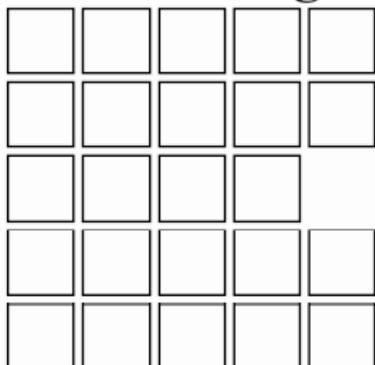


# Stadt Erlangen



Impressum:

Stadt Erlangen

Stadtkämmerei

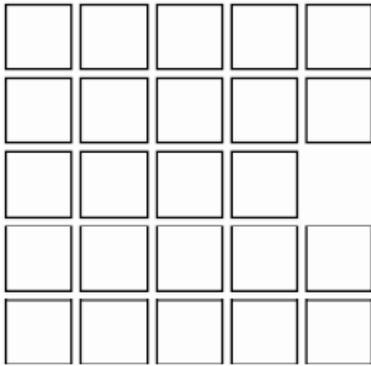
Nägelsbachstraße 38/40

91052 Erlangen

Stand: 10.10.2016



# Stadt Erlangen



## Jahresabschluss zum 31.12.2013 der Stadt Erlangen

### Inhaltsverzeichnis

Bilanz der Stadt Erlangen zum 31.12.2013 (vor Ergebnisverwendung) -weiß-

Bilanz der Stadt Erlangen zum 31.12.2013 (nach Ergebnisverwendung)

Ergebnisrechnung der Stadt Erlangen zum 31.12.2013

Finanzrechnung der Stadt Erlangen zum 31.12.2013

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Erlangen

Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Erlangen

Rechenschaftsbericht 2013 der Stadt Erlangen -pastellgelb-

Teilrechnungen der Organisationseinheiten – Ergebnis- und Finanzrechnung





**Bilanz zum 31.12.2013**  
(vor Ergebnisverwendung)  
in EUR

Position	Berichtsjahr	Vorjahr	Position	Berichtsjahr	Vorjahr
<b>AKTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	241.040.245	241.040.245
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	46.637	44.531	II. Rückl. aus nicht ertrw. aufzul. Zuwend.		
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	11.896.654	10.424.762	III. Ergebnisrücklagen	2.125.186	
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.303.616	4.350.128	IV. Ergebnisvortrag		-671.056
<b>II. Sachanlagen</b>			V. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.238.149	2.796.243
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	107.792.186	107.300.414	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>244.403.580</b>	<b>243.165.431</b>
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	378.788.641	363.621.721	<b>B. Sonderposten</b>		
3. Infrastrukturvermögen	152.292.288	153.074.893	I. SoPo aus Zuwendungen	81.035.564	75.358.836
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.250.792	2.229.637	II. SoPo aus Beiträgen u.ä. Entgelten	86.920.625	87.128.036
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.959.450	6.944.857	III. Sonstige Sonderposten	5.949.060	6.590.086
6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.886.828	4.918.515	IV. Gebührenaussgleich		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.815.764	12.055.807	<b>Summe Sonderposten</b>	<b>173.905.249</b>	<b>169.076.958</b>
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	35.684.660	34.476.101	<b>C. Rückstellungen</b>		
<b>III. Finanzanlagen</b>			I. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflich.		
1. Sondervermögen	686.813	686.813	1.) Pensionsrückstellungen	186.549.696	181.303.055
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	63.407.937	63.407.936	2.) Rst für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	37.991.010	35.898.455
3. Beteiligungen	1.967.641	1.967.641	II. Umweltrückstellungen	489.630	515.400
4. Ausleihungen	13.718.879	13.056.761	III. Instandhaltungsrückstellungen	674.969	4.194.267
5. Wertpapiere des Anlagevermögens			IV. Rst.i.R. des Finanzausgleichs u. Steuerschuld	3.476.356	3.112.956
6. Anzahlungen auf Finanzanlagen			V. Rst für droh. Verpf. aus Bürgschaften usw.	91.050	120.050
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>800.498.786</b>	<b>778.560.516</b>	VI. Sonstige Rückstellungen	29.639.797	25.540.558
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>258.912.509</b>	<b>250.684.741</b>
I. Vorräte	184.808	165.694	<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			I. Anleihen		
1. Öffentlich-rechtl. Ford. u. F. aus Transferleist	19.223.618	9.257.457	II. Verb. aus Krediten für Investitionen	141.663.620	146.953.676
2. Privatrechtliche Forderungen	6.505.881	3.889.535	III. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8.469.085	9.911.679	IV. Verb die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	465.051	488.594
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			V. Verb. aus Lieferungen und Leistungen	18.693.038	8.946.749
IV. Liquide Mittel	34.240.593	46.951.733	VI. Verb. aus Transferleistungen	2.675.096	2.228.187
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>68.623.984</b>	<b>70.176.098</b>	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	24.467.162	23.771.256
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.008.070	3.235.476	<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>187.963.967</b>	<b>182.388.463</b>
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.945.535	6.656.497
E. Treuhandvermögen	3.372.246	3.358.038	F. Treuhandkapital	3.372.246	3.358.038
<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>876.503.086</b>	<b>855.330.127</b>	<b>Summe Passive (Bilanzsumme)</b>	<b>876.503.086</b>	<b>855.330.127</b>





**Bilanz zum 31.12.2013**  
(nach Ergebnisverwendung)  
in EUR

Position	Berichtsjahr	Vorjahr	Position	Berichtsjahr	Vorjahr
<b>AKTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	241.040.245	241.040.245
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	46.637	44.531	II. Rückl. aus nicht ertrw. aufzul. Zuwend.		
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	11.896.654	10.424.762	III. Ergebn isrücklagen	3.363.336	2.125.186
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.303.616	4.350.128	IV. Ergebnisvortrag		
<b>II. Sachanlagen</b>			V. Jahresüberschuss / -fehlbetrag		
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	107.792.186	107.300.414	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>244.403.580</b>	<b>243.165.431</b>
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	378.788.641	363.621.721	<b>B. Sonderposten</b>		
3. Infrastrukturvermögen	152.292.288	153.074.893	I. SoPo aus Zuwendungen	81.035.564	75.358.836
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.250.792	2.229.637	II. SoPo aus Beiträgen u.ä. Entgelten	86.920.625	87.128.036
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.959.450	6.944.857	III. Sonstige Sonderposten	5.949.060	6.590.086
6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.886.828	4.918.515	IV. Gebührenaussgleich		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.815.764	12.055.807	<b>Summe Sonderposten</b>	<b>173.905.249</b>	<b>169.076.958</b>
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	35.684.660	34.476.101	<b>C. Rückstellungen</b>		
<b>III. Finanzanlagen</b>			I. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflich.		
1. Sondervermögen	686.813	686.813	1.) Pensionsrückstellungen	186.549.696	181.303.055
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	63.407.937	63.407.936	2.) Rst für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	37.991.010	35.898.455
3. Beteiligungen	1.967.641	1.967.641	II. Umweltrückstellungen	489.630	515.400
4. Ausleihungen	13.718.879	13.056.761	III. Instandhaltungsrückstellungen	674.969	4.194.267
5. Wertpapiere des Anlagevermögens			IV. Rst.i.R. des Finanzausgleichs u. Steuerschuld	3.476.356	3.112.956
6. Anzahlungen auf Finanzanlagen			V. Rst für droh. Verpfl. aus Bürgschaften usw.	91.050	120.050
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>800.498.786</b>	<b>778.560.516</b>	VI. Sonstige Rückstellungen	29.639.797	25.540.558
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>258.912.509</b>	<b>250.684.741</b>
I. Vorräte	184.808	165.694	<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			I. Anleihen		
1. Öffentlich-rechtl. Ford. u. F. aus Transferleist	19.223.618	9.257.457	II. Verb. aus Krediten für Investitionen	141.663.620	146.953.676
2. Privatrechtliche Forderungen	6.505.881	3.889.535	III. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8.469.085	9.911.679	IV. Verb die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	465.051	488.594
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			V. Verb. aus Lieferungen und Leistungen	18.693.038	8.946.749
IV. Liquide Mittel	34.240.593	46.951.733	VI. Verb. aus Transferleistungen	2.675.096	2.228.187
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>68.623.984</b>	<b>70.176.098</b>	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	24.467.162	23.771.256
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.008.070	3.235.476	<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>187.963.967</b>	<b>182.388.463</b>
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.945.535	6.656.497
E. Treuhandvermögen	3.372.246	3.358.038	F. Treuhandkapital	3.372.246	3.358.038
<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>876.503.086</b>	<b>855.330.127</b>	<b>Summe Passive (Bilanzsumme)</b>	<b>876.503.086</b>	<b>855.330.127</b>



## Jahresabschluss 2013

### - Ergebnisrechnung nach § 82 KommHV-Doppik -

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-167.501.716	-157.432.200		-157.432.200	-169.738.008	-12.305.808
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-66.130.586	-68.394.700		-68.394.700	-70.410.940	-2.016.240
3	+ sonstige Transfererträge	-2.552.724	-2.201.000		-2.201.000	-2.652.851	-451.851
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-13.695.204	-16.593.500		-16.593.500	-14.081.774	2.511.726
5	+ Auflösung von Sonderposten	-4.145.564				-4.097.920	-4.097.920
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-12.181.766	-10.995.400		-10.995.400	-11.851.453	-856.053
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-13.215.742	-19.665.300		-19.665.300	-15.202.700	4.462.600
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-19.029.697	-8.415.700		-8.415.700	-16.948.729	-8.533.029
9	+ aktivierte Eigenleistungen	-1.175.878	-1.400.000		-1.400.000	-1.179.510	220.490
10	+/- Bestandsveränderungen	3.090				-19.114	-19.114
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-299.625.788</b>	<b>-285.097.800</b>		<b>-285.097.800</b>	<b>-306.182.998</b>	<b>-21.085.198</b>
11	- Personalaufwendungen	97.088.688	106.197.800		106.197.800	101.473.762	-4.724.038
12	- Versorgungsaufwendungen	4.838.978				6.152.426	6.152.426
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	39.352.209	37.790.400	1.485.055	39.275.455	38.340.633	-934.821
14	- Planmäßige Abschreibungen	13.488.842	10.499.700		10.499.700	15.521.730	5.022.030
15	- Transferaufwendungen	127.682.353	130.275.900	399.103	130.675.003	127.509.022	-3.165.981
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.118.670	10.528.200	199.027	10.727.227	13.196.647	2.469.420
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>295.569.739</b>	<b>295.292.000</b>	<b>2.083.185</b>	<b>297.375.185</b>	<b>302.194.221</b>	<b>4.819.036</b>
S3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.056.049	10.194.200	2.083.185	12.277.385	-3.988.778	-16.266.162
17	+ Finanzerträge	-1.191.541	-724.400		-724.400	-595.537	128.863
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	6.946.370	7.094.500		7.094.500	5.606.177	-1.488.323
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>5.754.829</b>	<b>6.370.100</b>		<b>6.370.100</b>	<b>5.010.640</b>	<b>-1.359.460</b>
S5	Ordentliches Ergebnis	1.698.781	16.564.300	2.083.185	18.647.485	1.021.862	-17.625.622
19	+ Außerordentliche Erträge	-6.549.294	-705.500		-705.500	-5.982.678	-5.277.178
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2.029.045	1.800		1.800	3.703.461	3.701.661
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.520.249</b>	<b>-703.700</b>		<b>-703.700</b>	<b>-2.279.217</b>	<b>-1.575.517</b>
S7	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-2.821.468	15.860.600	2.083.185	17.943.785	-1.257.355	-19.201.139
21	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.006.250	-1.217.100		-1.217.100	-1.200.317	16.783
22	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	1.006.250	1.217.100		1.217.100	1.200.317	-16.783
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-2.821.468</b>	<b>15.860.600</b>	<b>2.083.185</b>	<b>17.943.785</b>	<b>-1.257.355</b>	<b>-19.201.139</b>
	= davon Ergebnis aus Treuhandvermögen	-25.225				-19.206	-19.206
	Gesamtbetrag Erträge ohne Zeile 21	-307.366.622	-286.527.700		-286.527.700	-312.761.213	-26.233.513
	Gesamtbetrag Aufwendungen ohne Zeile 22	304.545.154	302.388.300	2.083.185	304.471.485	311.503.859	7.032.374
571991	in Zeile 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ	-170.930					
573XXX	in Zeile 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV	704.657	600.000		600.000	3.065.800	2.465.800
574*11	in Zeile 14 enthalten: Unterkto. außerplm.AFA	58.419				35.463	35.463

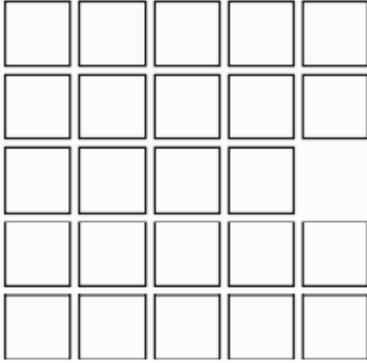
**- Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik (in Euro) -**

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH- Reste (EUR)	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3) (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	167.101.456	157.432.200	0	157.432.200	158.058.568	626.368
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	65.952.403	68.394.700	0	68.394.700	69.883.495	1.488.795
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.499.082	2.201.000	0	2.201.000	2.460.040	259.040
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.354.344	11.604.500	0	11.604.500	11.623.094	18.594
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	12.687.598	10.995.400	0	10.995.400	13.059.486	2.064.086
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	15.785.998	21.365.300	0	21.365.300	15.988.556	-5.376.744
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	19.079.197	9.121.200	0	9.121.200	17.284.348	8.163.148
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.148.740	724.400	0	724.400	625.205	-99.195
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>295.608.818</b>	<b>281.838.700</b>	<b>0</b>	<b>281.838.700</b>	<b>288.982.791</b>	<b>7.144.091</b>
9	- Personalauszahlungen	-93.847.916	-102.783.500	0	-102.783.500	-99.542.633	3.240.867
10	- Versorgungsauszahlungen	-23.713	0	0	0	-19.317	-19.317
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-37.298.987	-37.790.400	-1.485.055	-39.275.455	-40.342.071	-1.066.616
12	- Transferauszahlungen	-121.400.702	-130.275.900	-399.103	-130.675.003	-131.721.192	-1.046.189
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-13.791.679	-10.530.000	-199.027	-10.729.027	-13.109.540	-2.380.513
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-6.720.350	-7.094.500	0	-7.094.500	-5.747.753	1.346.747
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-273.083.347</b>	<b>-288.474.300</b>	<b>-2.083.185</b>	<b>-290.557.485</b>	<b>-290.482.505</b>	<b>74.979</b>
<b>S3</b>	<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>22.525.471</b>	<b>-6.635.600</b>	<b>-2.083.185</b>	<b>-8.718.785</b>	<b>-1.499.714</b>	<b>7.219.070</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.703.963	11.099.000	0	11.099.000	10.149.528	-949.472
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	1.854.093	852.500	0	852.500	789.723	-62.777
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	7.589.872	2.500.000	0	2.500.000	5.645.226	3.145.226
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	559.805	344.800	0	344.800	861.586	516.786
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	22.789	0	0	0	13.378	13.378
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.730.521</b>	<b>14.796.300</b>	<b>0</b>	<b>14.796.300</b>	<b>17.459.442</b>	<b>2.663.142</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-861.267	-28.531.200	-14.081.630	-42.612.830	-1.081.351	41.531.480
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-12.275.206	0	0	0	-17.143.772	-17.143.772
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.515.485	-2.218.800	-1.715.973	-3.934.773	-1.962.091	1.972.682
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-113.407	0	-325.000	-325.000	-851.918	-526.918
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-171.511	-7.137.000	-4.274.409	-11.411.409	-126.209	11.285.201
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-4.477.857	0	0	0	-7.434.589	-7.434.589
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.414.734</b>	<b>-37.887.000</b>	<b>-20.397.012</b>	<b>-58.284.012</b>	<b>-28.599.929</b>	<b>29.684.083</b>
<b>S6</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.684.212</b>	<b>-23.090.700</b>	<b>-20.397.012</b>	<b>-43.487.712</b>	<b>-11.140.488</b>	<b>32.347.224</b>
<b>S7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>17.841.259</b>	<b>-29.726.300</b>	<b>-22.480.197</b>	<b>-52.206.497</b>	<b>-12.640.202</b>	<b>39.566.295</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	11.278.400	19.324.000	3.880.000	23.204.000	16.621.900	-6.582.100
26B	+ Einz. aus den der Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen	0	0	0	0	0	0
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11.278.400</b>	<b>19.324.000</b>	<b>3.880.000</b>	<b>23.204.000</b>	<b>16.621.900</b>	<b>-6.582.100</b>
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-10.675.725	-19.824.000	0	-19.824.000	-16.887.787	2.936.213
27B	- Ausz. f.d. Tilgung v.d. Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen	0	0	0	0	0	0
<b>S9</b>	<b>=Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-10.675.725</b>	<b>-19.824.000</b>	<b>0</b>	<b>-19.824.000</b>	<b>-16.887.787</b>	<b>2.936.213</b>
<b>S10</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>602.675</b>	<b>-500.000</b>	<b>3.880.000</b>	<b>3.380.000</b>	<b>-265.887</b>	<b>-3.645.887</b>
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>18.443.934</b>	<b>-30.226.300</b>	<b>-18.600.197</b>	<b>-48.826.497</b>	<b>-12.906.089</b>	<b>35.920.408</b>

	davon Fin.mittelübersch./-fehlbetr. Treuhandvermögen	21.882	0	0	0	-40.994	-40.994
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	6.500.000	0	0	0	15.200.000	15.200.000
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten	-6.500.000	0	0	0	-15.200.000	-15.200.000
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufende Posten	486.825.934	0	0	0	566.711.662	566.711.662
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufende Posten	-487.112.727	0	0	0	-566.557.707	-566.557.707
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>-286.793</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153.955</b>	<b>153.955</b>
34	+ Anfangsbestand Finanzmittel (inkl. Treuhandvermögen)	28.866.794	47.023.935	0	47.023.935	47.023.935	0
	davon Saldo Geldbewegung Treuhandvermögen	50.320	0	0	0	72.202	72.202
<b>S 14</b>	<b>= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ</b>	<b>47.023.935</b>	<b>16.797.635</b>	<b>-18.600.197</b>	<b>-1.802.562</b>	<b>34.271.801</b>	<b>-36.074.363</b>
	davon Saldo Geldbewegung Treuhandvermögen	72.202	0	0	0	31.208	-31.208
35	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
<b>S15</b>	<b>= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ</b>	<b>47.023.935</b>	<b>16.797.635</b>	<b>-18.600.197</b>	<b>-1.802.562</b>	<b>34.271.801</b>	<b>-36.074.363</b>
	<b>*** Nachrichtlich ***</b>						
	<b>Differenzierung der Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Inv.-förderungsmaßn.</b>						
	Umschuldung	-5.766.000	-14.408.000	0	-14.408.000	-9.240.000	5.168.000
	ordentliche Tilgung	-4.909.725	-5.416.000	0	-5.416.000	-7.647.787	-2.231.787
	außerordentliche Tilgung						



**Stadt Erlangen**



**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Stadt Erlangen**  
**zum 31. Dezember 2013**

**Stand: 06.10.2016**





## Inhaltsübersicht

A. Rechtsgrundlagen	9
B. Gliederung des Jahresabschlusses	9
C. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	11
1. Anlagevermögen	11
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13
1.2 Sachanlagevermögen	14
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15
1.2.3 Infrastrukturvermögen	16
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	16
1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	17
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	18
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20
1.3 Finanzanlagen	22
1.3.1 Sondervermögen	23
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	23
1.3.3 Beteiligungen	24
1.3.4 Ausleihungen	24
2. Umlaufvermögen	26
2.1 Unfertige Leistungen	26
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	29
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	29
2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	31
2.4 Liquide Mittel	31

---

3.	Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)	32
4.	Treuhandvermögen	32
5.	Eigenkapital	33
5.1	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	33
5.2	Ergebnisrücklagen (vor Ergebnisverwendung)	34
5.3	Jahresergebnis	34
5.4	Ergebnisrücklagen (nach Ergebnisverwendung)	34
6.	Sonderposten	35
6.1	Sonderposten aus Zuwendungen	36
6.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	37
6.3	Sonstige Sonderposten	39
7.	Rückstellungen	39
7.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40
7.2	Umweltrückstellungen	41
7.3	Instandhaltungsrückstellungen	41
7.4	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	42
7.5	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften	42
7.6	Rückstellungen für anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren	43
7.7	Sonstige Rückstellungen	43
8.	Verbindlichkeiten	45
8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	45
8.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	46
8.3	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	46
8.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47
8.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	47
8.6	Sonstige Verbindlichkeiten	47
9.	Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)	48
10.	Treuhandkapital	48

---

E. Angaben zur Ergebnisrechnung	49
1. Vorbemerkung zur Ergebnisrechnung	49
2. Ordentliche Erträge	49
2.1 Steuern und ähnliche Abgaben	49
2.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	50
2.3 Sonstige Transfererträge	51
2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51
2.5 Auflösung von Sonderposten	52
2.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte	53
2.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53
2.8 Sonstige ordentliche Erträge	54
2.9 Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	55
2.10 Bestandsveränderungen	55
3. Ordentliche Aufwendungen	56
3.1 Personalaufwendungen	56
3.2 Versorgungsaufwendungen	57
3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58
3.4 Bilanzielle Abschreibungen	59
3.5 Transferaufwendungen	60
3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen	61
4. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	62
5. Finanzergebnis	63
5.1 Finanzerträge	63
5.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	63
6. Ordentliches Ergebnis	64
7. Außerordentliches Ergebnis	64
7.1 Außerordentliche Erträge	64
7.2 Außerordentliche Aufwendungen	65
8. Jahresergebnis	65

---

F. Angaben zur Finanzrechnung	67
1. Vorbemerkung zur Finanzrechnung	67
2. Laufende Verwaltungstätigkeit	67
3. Investitionstätigkeit	68
4. Finanzierungsmittelfehlbetrag	69
5. Kreditwirtschaft (Finanzierungstätigkeit)	70
6. Finanzmittelsaldo	70
7. Finanzmittelbestand	71
G. Sonstige Angaben	73
1. Haftungsverhältnisse, die in der Bilanz nicht auszuweisen sind	73
2. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	73
3. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen	73
4. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	74
5. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	74
6. Einschränkungen von Grundbesitzrechten	75
7. Drohende finanzielle Belastungen	75
8. Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen	76
9. Treuhandvermögen und Trägerschaft bei Sparkassen	76
10. Anteile an anderen Organisationen und juristischen Personen	77
11. Personalstand	78
H. Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrats	79

## Abkürzungen

Abs.	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
ALG II	Arbeitslosengeld II
ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
Art.	Artikel
ATZ	Altersteilzeit
BauGB	Baugesetzbuch
BayKiBiG	Bayerisches Kinderbildungs- und -betreuungsgesetz
BayVR	Bayerische Vorschussrichtlinie
BewG	Bewertungsgesetz
BIVG	Besitz- und Immobilienverwaltungsgesellschaft Innovationszentrum Medizintechnik und Pharma mbH
BKPV	Bayrischer Kommunalen Prüfungsverband
BewertR	Verwaltungsvorschriften zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens (Bewertungsrichtlinie)
BgA	Betrieb gewerblicher Art
EB77	(Eigen-)Betrieb für Stadtgrün, Abfallwirtschaft und Straßenreinigung
EBE	Entwässerungsbetrieb der Stadt Erlangen (Eigenbetrieb)
EKV e G	Einkaufsgemeinschaft kommunaler Verwaltungen e. G. im Deutschen Städtetag
EStG	Einkommensteuergesetz
ESTW	Erlanger Stadtwerke AG
FAG	Finanzausgleichsgesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
GEWOBAU	Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Erlangen mbH
GO	Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern
i.H.v.	in Höhe von
i.V.m.	in Verbindung mit
KGST	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmodernisierung
KommHV-Doppik	Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (Kommunalhaushalts- verordnung-Doppik)

---

KommunalBIT	Kommunaler Betrieb für Informationstechnik
Mio.	Millionen
o.ä.	oder ähnlich(e/es/em)
PRAP	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
PRP	Projektgruppe Röthelheimpark
SchFG	Schulfinanzierungsgesetz
TEUR	Tausend Euro
VersoG	Gesetz über das öffentliche Versorgungswesen
Vj.	Vorjahr
VO	Verordnung
VV	Verwaltungsvorschrift
Ziff.	Ziffer

---

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 der Stadt Erlangen wurde unter Beachtung der Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik – KommHV-Doppik) i.V.m. Art. 74 Abs. 4 der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) und den Verwaltungsvorschriften zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens (Bewertungsrichtlinie – BewertR) erstellt.

Das Geschäftsjahr der Stadt Erlangen umfasst den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember eines jeden Jahres.

## **B. Gliederung des Jahresabschlusses**

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach der Mindestgliederung des § 85 Abs. 2 u. 3 KommHV-Doppik i.V.m. dem amtlichen Berichtsmuster zu § 85 KommHV-Doppik (Anlage 14).

Die Gliederung der Ergebnisrechnung erfolgt gemäß § 2 i.V.m. § 82 Abs. 2 KommHV-Doppik unter Verwendung des amtlichen Berichtsmusters zu § 82 KommHV-Doppik (Anlage 18).

Die Gliederung der Finanzrechnung erfolgt gemäß § 3 i.V.m. § 83 Abs. 2 KommHV-Doppik unter Verwendung des amtlichen Berichtsmusters zu § 83 KommHV-Doppik (Anlage 19).

## **C. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt grundsätzlich mit den fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) gemäß § 77 Abs. 1 KommHV-Doppik.

Die Ermittlung der Anschaffungskosten richtet sich dabei nach § 77 Abs. 2 KommHV-Doppik.

Die Herstellungskosten bemessen sich nach § 77 Abs. 3 KommHV-Doppik. Bei der Berechnung der Herstellungskosten werden auch angemessene Teile der notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten eingerechnet. Fremdkapitalzinsen zur Finanzierung der Herstellung von Vermögensgegenständen nach § 77 Abs. 4 S. 2 KommHV-Doppik werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Die berechnete Umsatzsteuer wird grundsätzlich in die AHK einbezogen. Ausnahme hiervon bildeten Vermögensgegenstände, die den vorsteuerabzugsberechtigten Betrieben gewerblicher Art (BgA) zugeordnet sind. In diesen Fällen wird die in Rechnung gestellte Umsatzsteuer nicht in den AHK berücksichtigt.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind, mit AHK von nicht mehr als 150 Euro ohne Umsatzsteuer werden gemäß § 71 Abs. 4 KommHV-Doppik i. V. m. 2.1.7 BewertR nicht erfasst.

Unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände (z.B. städtebauliche Verträge, Schenkungen) werden mit Durchschnittspreisen bzw. Vergleichswerten angesetzt; als Gegenposition wird ein Sonderposten in gleicher Höhe gebildet.

In den Fällen, in denen für die Eröffnungsbilanzierung nach § 92 Abs. 2 KommHV-Doppik Ersatzwerte zur Anwendung kamen, werden diese als AHK fortgeführt. Für eine ausführliche Darstellung zur Erfassung und Bewertung wird auf den Anhang der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 verwiesen.

Für die Berechnung der planmäßigen Abschreibungen bei abnutzbarem Vermögen werden grundsätzlich die Nutzungsdauern (Untergrenze) der von der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) empfohlenen Abschreibungstabelle KGSt-Bericht 1/1999 „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung“ zu Grunde gelegt. Davon abweichend werden für die beweglichen Vermögensgegenstände der Schulen die Abschreibungssätze des Schulfinanzierungsgesetzes (SchFG) angewandt. Die Nutzungsdauern für das Infrastrukturvermögen basieren auf Erfahrungswerten des Tiefbauamts.

Ausführlichere, postenbezogene Erläuterungen zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden sind nachfolgend unter Abschnitt D angegeben.

Die nach § 86 Abs. 3 KommHV-Doppik erforderlichen Übersichten sind als **Anlagen 1 bis 5** diesem Anhang beigefügt. Zusätzliche Übersichten sind den **Anlagen 6 bis 9** zu entnehmen.

## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Anpassungen einzelner Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr werden gem. § 93 Abs. 1 KommHV-Doppik nur erläutert, soweit sie wesentlich sind. Die erforderlichen Erläuterungen werden bei den postenbezogenen Angaben vorgenommen.

### I. AKTIVA

#### 1. Anlagevermögen

Eine das gesamte Anlagevermögen umfassende Anlagenübersicht nach § 86 Abs. 3 Nr. 1 KommHV-Doppik i. V. m. 3.4.1 BewertR ist diesem Anhang als **Anlage 1** beigefügt.

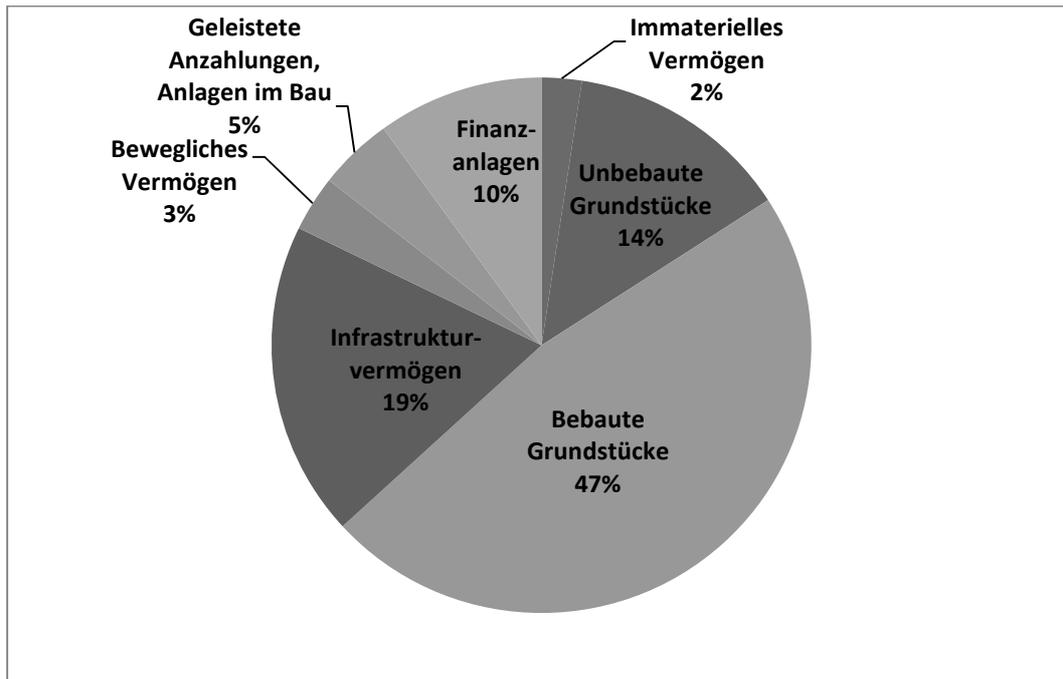
Das Anlagevermögen der Stadt Erlangen weist zum Bilanzstichtag 31.12.2013 einen Wert von insgesamt TEUR 800.499 aus und bestimmt damit mit 91 % der Bilanzsumme die Vermögensstruktur. Das Anlagevermögen der Stadt Erlangen differenziert sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Immaterielle Vermögensgegenstände	19.246.907	14.819.421
Unbebaute Grundstücke	107.792.186	107.300.414
Bebaute Grundstücke	378.788.641	363.621.721
Infrastrukturvermögen	152.292.288	153.074.893
Bauten auf fremden Grund und Boden	2.250.792	2.229.637
Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	6.959.450	6.944.857
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.886.828	4.918.515
Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.815.764	12.055.807
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	35.684.660	34.476.101
Finanzanlagen	79.781.269	79.119.150
<b>Anlagevermögen</b>	<b>800.498.786</b>	<b>778.560.516</b>

Das Anlagevermögen steigt im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 21.938 an. Die Zuwächse beziehen sich im Wesentlichen auf die bebauten Grundstücke (TEUR 15.167) und die immateriellen Vermögensgegenstände (TEUR 4.427). Das Infrastrukturvermögen nimmt hingegen leicht ab (TEUR -783).

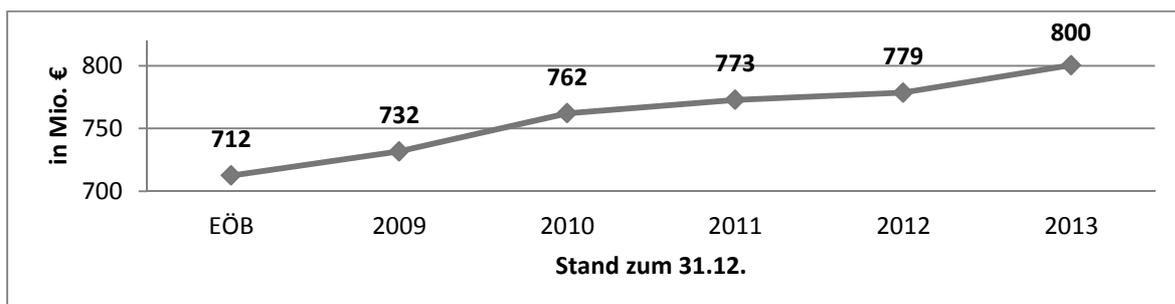
Insgesamt wird das Anlagevermögen dominiert von den bebauten Grundstücken (47 %), gefolgt vom Infrastrukturvermögen (19 %), den unbebauten Grundstücken (14 %) und den Finanzanlagen (10 %). Die Anlagen im Bau machen zusammen mit den immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen lediglich 10 % des Anlagevermögens aus.

Die folgende Grafik zeigt die Verteilung des **Anlagevermögens in %**:



Im Mehr-Jahresvergleich zeigt sich ein stetiger Aufwärts-Trend. Der Bestand des Anlagevermögens erhöhte sich seit dem Eröffnungsbilanzstichtag (31.12.2008) um 88 Mio. € auf 800 Mio. €. (+12,4 %). Aufgrund der nachhaltigen Investitionstätigkeit ist es der Stadt Erlangen gelungen, den Bestand des Anlagevermögens nicht nur zu erhalten, sondern konstant zu mehren.

Die nachfolgende Grafik zeigt die **Entwicklung des Anlagevermögens** vom 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) bis zum 31.12.2013.



## 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Unentgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden gemäß § 72 Abs. 4 KommHV-Doppik nicht bilanziert. Entsprechend den Festlegungen zur Eröffnungsbilanzierung werden Software-Fach-Anwendungen linear über fünf Jahre und Software-Standard-Anwendungen über vier Jahre abgeschrieben.

Die geleisteten Investitionszuwendungen werden in Anlehnung an 7.2.1 BewertR mit den tatsächlich durch die Stadt Erlangen zugewendeten Geldleistungen erhoben und unter Berücksichtigung der festgelegten Zweckbindungsdauer abgeschrieben. Sofern keine Bindungsdauer vereinbart worden ist, wurden für Investitionszuwendungen, die bis zum 31.12.2011 geleistet wurden, generell 10 Jahre zugrunde gelegt. Seit 01.01.2012 werden die Bindungsfristen für unbewegliche Vermögensgegenstände mit 25 Jahren und für bewegliches Vermögen mit 10 Jahren angesetzt.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
DV-Lizenzen, Sonstige Rechte und immaterielle Werte	46.637	44.531
Zuwendungen an Dritte	19.200.270	14.774.890
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>19.246.907</b>	<b>14.819.421</b>

Aufgrund der überproportionalen Gewährung von Zuschüssen steigt die Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr (rund 30 %) stark an. Im Haushaltsjahr 2013 leistete die Stadt Erlangen allein für den Ausbau der Kindertagesstätten – vorwiegend Krippenplätze – Zuschüsse im Gesamtwert von TEUR 5.163. Die Erhöhung von insgesamt TEUR 4.427 ergibt sich aus den Zugängen (TEUR 5.339) abzüglich der planmäßigen Abschreibungen (TEUR -912).

## 1.2 Sachanlagevermögen

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte werden gemäß § 77 KommHV-Doppik i.V.m. Ziff. 6.1 mit ihren fortgeführten AHK bewertet.

Mit Erbbaurecht belastete unbebaute Grundstücke werden mit ihren vollen Anschaffungskosten bewertet. Soweit der Erbbauzins nicht der marktüblichen Verzinsung des Bodenwerts entspricht und für den Erbbaunehmer keine Ankaufverpflichtung zum vollen Wert des Grundstücks besteht, werden nach § 74 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften gebildet (s. Ziff. 7.7).

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Grund und Boden von unbebauten Grundstücken	100.140.992	100.108.238
Aufwuchs, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf unbebauten Grundstücken	7.651.194	7.192.176
<b>Unbebaute Grundstücke</b>	<b>107.792.186</b>	<b>107.300.414</b>

Die unbebauten Grundstücke werden dominiert von Grünflächen (TEUR 51.717), Ackerland (TEUR 20.668) sowie Öko-, Renaturierungs- und sonstigen Ausgleichsflächen.

Im Berichtsjahr erhöht sich die Bilanzposition Unbebaute Grundstücke um TEUR 492. Die Bestandserhöhung bezieht sich im Wesentlichen auf Aufwuchs, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke (TEUR 459); der Wert des Grund und Bodens bleibt nahezu unverändert.

Die Veränderung beim Aufwuchs, Aufbau und den Betriebsvorrichtungen setzt sich zusammen aus Zugängen (TEUR 991) abzüglich Wertminderungen aus planmäßigen Abschreibungen (TEUR -514) und Anlagenabgängen (TEUR -18).

Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus Neuanlagen oder Generalsanierungen von Spielplätzen und (Ersatz)-Beschaffungen von Spielgeräten. Als kostenintensivste Maßnahme ist die Neugestaltung des Spielplatzes in der Marie-Curie-Straße (TEUR 241) zu nennen. Des Weiteren wurden im Rahmen eines städtebaulichen Vertrags Ausgleichsflächen (TEUR 153) im Industriepark Frauenaurach übernommen.

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hinsichtlich der Bewertung der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte wird auf Ziff. 1.2.1 verwiesen.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Grund und Boden von bebauten Grundstücken	159.974.139	160.343.742
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von bebauten Grundstücken	218.814.502	203.277.979
<b>Bebaute Grundstücke</b>	<b>378.788.641</b>	<b>363.621.721</b>

Zum Bilanzstichtag entfallen die wertmäßig größten Beträge auf (mit Erbbaurecht belastete) Grundstücke für den sozialen Wohnungsbau (TEUR 115.895), Schulen (TEUR 100.810) sowie Kultur-, Sport- und Freizeitanlagen (TEUR 76.691).

Die Bilanzposition Bebaute Grundstücke erhöht sich im Berichtsjahr um TEUR 15.167. Während der Bestand des Grund und Bodens geringfügig um TEUR -367 abnimmt, steigt der Wert der Gebäude und Aufbauten um TEUR 15.537.

Die Erhöhung der Gebäude und Aufbauten setzt sich zusammen aus Aktivierungen von Hochbaumaßnahmen (TEUR 20.056) abzüglich Wertminderungen aus planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen (TEUR -4.519).

Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus der Fertigstellung folgender Maßnahmen:

Museumswinkel, Sanierung Bauteil B	TEUR 6.787
Sonderpädagogisches Förderzentrum II, Generalsanierung	TEUR 4.461
Markgrafentheater, Brandschutztechnische Sanierung	TEUR 3.021
Lernstube Bruck, Sanierung Bauteil B	TEUR 1.511
Werner-von-Siemens-Realschule, Anbau Mensa	TEUR 1.248

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Für die Bewertung des Infrastrukturvermögens gelten die unter Ziff. 1.2.1 ausgeführten Bewertungsgrundsätze.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	85.055.389	84.331.956
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen des Infrastrukturvermögens	67.236.899	68.742.937
<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>152.292.288</b>	<b>153.074.893</b>

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt TEUR -783. Während der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens um TEUR 723 steigt, verringert sich der Bilanzwert der Bauten und Betriebsvorrichtungen um insgesamt TEUR -1.506.

Der Anstieg beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (TEUR 723) resultiert aus dem Erwerb von Parkplatzflächen in der Gebbertstraße (TEUR 372) sowie den Ankauf bzw. aus Widmung von städtischen Flächen für den Bau von Straßen, Geh- und Radwegen im gesamten Stadtgebiet.

Bei den Bauten und Betriebsvorrichtungen des Infrastrukturvermögens liegen die Investitionen für Erneuerungen und Erweiterungen (TEUR 2.953) weit unter dem Werteverzehr aus planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen (TEUR -4.459). Damit mindert sich der Bestand um TEUR -1.506 (-2,2%). Die Zugänge im Haushaltsjahr sind begründet durch die Aktivierung des George-Marshall-Platzes (TEUR 652) sowie verschiedener Verkehrsflächen im Stadtgebiet.

### 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Hinsichtlich der Bewertung der Bauten auf fremdem Grund und Boden gelten die unter Ziff. 1.2.1 dargestellten Erfassungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>2.250.792</b>	<b>2.229.637</b>

### 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Die Bewertung der Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler und sonstigen Sammlungen erfolgt grundsätzlich nach § 77 Abs. 1 Satz 1 KommHV-Doppik mit ihren tatsächlichen AHK.

Kunstgegenstände und sonstige Sammlungen unterliegen keiner Abnutzung und werden grundsätzlich nicht abgeschrieben. Kulturdenkmäler werden unter Zugrundelegung ihrer Nutzungsdauer pro rata temporis abgeschrieben.

Unentgeltlich erworbene Kunst- und Sammlungsgegenstände (Schenkungen, Erbmasse) werden mit den Vergleichswerten aus dem An- oder Verkauf gleichartiger Vermögensgegenstände angesetzt; als Gegenposition werden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet.

Kunstgegenstände werden grundsätzlich einzeln erfasst und bewertet. Von der Gruppenbewertung nach § 70 Abs. 3 KommHV-Doppik wird für folgende Kunstgegenstände Gebrauch gemacht:

- Konvolute oder zusammengehörende Ensembles von übrigen (weniger werthaltigen) Sammlungsbeständen des Stadtmuseums
- Grafiken je Mappe, Postkarten-Sammlung, Baupläne, Architekturzeichnungen sowie historische Urkunden aus dem Sammlungsbestand des Stadtarchivs
- Grafiken und Kunstdrucke je Mappe der Städtischen Galerie
- Sammlungsbestände des Feuerwehrmuseums

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
Kunstgegenstände	4.720.888	4.702.671
Sonstige Sammlungen	1.342.611	1.328.812
Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler)	895.952	913.375
<b>Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler</b>	<b>6.959.450</b>	<b>6.944.857</b>

Die Bilanzposition Kunstgegenstände beinhaltet Werke anerkannter Künstler nach den steuerrechtlichen Abgrenzungskriterien (z.B. Kirchner, Koller, Hilpert) sowie hochwertige Einzelstücke der Kunstgewerbesammlung (z.B. Strumpfwirker-Stuhl, Antiquitäten).

Die sonstigen Sammlungen umfassen hingegen weniger werthaltige Konvolute aus dem Stadtmuseum (z.B. Spielzeug, Geschirr, Textilien) und dem Stadtarchiv (z.B. Münzen, Me-

dailen, Bücher, Urkunden, Studentenstambücher, Postkarten) sowie die Bestände des Feuerwehrmuseums.

Als Kulturdenkmäler werden denkmalgeschützte Bauwerke, historische Brunnen, Gedenkstätten und -tafeln, Wegkreuze sowie Kriegerdenkmäler ausgewiesen.

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler bleibt im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert. Während die Kunstgegenstände und sonstigen Sammlungen durch Ankäufe geringfügig ansteigen, reduziert sich die Position Kulturdenkmäler aufgrund von planmäßigen Abschreibungen.

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Hinsichtlich der Bilanzierung und Bewertung der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wird auf die in Abschnitt C dargestellten allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verwiesen.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Maschinen und technische Anlagen	1.481.477	1.427.769
Fahrzeuge	3.405.352	3.490.546
<b>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>4.886.828</b>	<b>4.918.315</b>

Die Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge bleibt auf Vorjahresniveau. Die Bestandsminderungen aus planmäßigen Abschreibungen und Anlagenabgängen (TEUR -835) werden durch die Zugänge aus Neu- und Ersatzbeschaffungen (TEUR 803) nahezu kompensiert.

Bei den Zugängen dominieren die Anschaffung eines Löschgruppenfahrzeugs und drei Personenkraftfahrzeugen für den Brand- und Katastrophenschutz (TEUR 374).

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hinsichtlich der Bilanzierung und Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung wird auf die in Abschnitt C dargestellten allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verwiesen.

Grundsätzlich sind die Vermögensgegenstände einzeln erfasst und bewertet. Folgende Gegenstände sind jedoch gemäß § 70 Abs. 3 KommHV-Doppik zu einer Gruppe zusammengefasst:

- Tische und Stühle in Fachräumen der Schulen, in Konferenz- und Besprechungsräumen sowie in sonstigen Aufenthalts- und Gemeinschaftsräumen von städtischen Einrichtungen – jeweils pro Raum
- Zimmerausstattung in der Jugendherberge Frankenhof – jeweils pro Raum
- Musikinstrumente der Musikschule – je Standort
- Tische und Stühle in Kindertagesstätten – je Standort
- Bilderrahmen und Messesysteme – je Standort
- Taucheranzüge und Funkmelder der Feuerwehr
- Präsentationswände des Umweltamtes

Unter Anwendung von § 70 Abs. 2 KommHV-Doppik wird für folgende Vermögensgegenstände jeweils ein Festwert gebildet:

- Schülertische und -stühle in den Klassenräumen der Erlanger Schulen
- Staatlich geförderte Schulbücher für alle Erlanger Schulen (erstmalig ab 2012)
- Medienbestände der Medienzentrums und der Stadtbücherei

Vom Wahlrecht nach § 79 Abs. 2 S. 4 KommHV-Doppik Sammelposten nach § 6 Abs. 2a Einkommensteuergesetz (EStG) für abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zu bilden, wird für Bürodrehstühle Gebrauch gemacht. Der Sammelposten wird linear über fünf Jahre abgeschrieben.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>12.815.764</b>	<b>12.055.807</b>

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 760. Die Veränderung resultiert aus Zugängen von Neu- und Ersatzbeschaffungen (TEUR 1.913) abzüglich der Wertminderungen aus planmäßigen Abschreibungen (TEUR -1.143) und Anlagenabgängen.

Die Bestandsmehrungen beziehen sich im Wesentlichen auf die die Ausstattung von Schulen (TEUR 564) und die Einrichtung von Kindertagesstätten (TEUR 178). In den übrigen städtischen Einrichtungen wird der Werteverzehr durch Ersatzbeschaffungen gedeckt.

Die Anlagenabgänge resultieren aus Verschrottung von defekten oder aus der Veräußerung von gebrauchten Vermögensgegenständen.

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Anzahlung auf Sachanlagen	6.492.763	632.380
Anlagen im Bau	29.191.897	33.843.720
<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>35.684.660</b>	<b>34.476.101</b>

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau werden ausnahmslos mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nach § 77 Abs. 1 KommHV-Doppik bewertet.

Sofern bei der Errichtung der Anlagen im Bau eigene Leistungen durch die Ämter der Stadt Erlangen erbracht werden, werden aktivierte Eigenleistungen berücksichtigt (s. Abschnitt E, Ziff. 2.9). Die geleisteten Arbeitsstunden wurden pro Mitarbeiter und Maßnahme erfasst und mit den durchschnittlichen Personalkosten je Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe angesetzt.

#### 1.2.8.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Anzahlung auf Sachanlagen</b>	<b>6.492.763</b>	<b>632.380</b>

Die geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen erhöhen sich im Haushaltsjahr 2013 um TEUR 5.860. Den Zugängen (TEUR 7.963) stehen Umbuchungen aus Inbetriebnahmen bzw. Übergang Besitz, Nutzen und Lasten (TEUR -2.103) gegenüber.

Der Bestand zum Bilanzstichtag beinhaltet im Wesentlichen geleistete Zahlungen für Grunderwerb im Entwicklungsgebiet E-West (TEUR 5.726), für die Besitz, Nutzen und Lasten zum Bilanzstichtag noch nicht auf die Stadt Erlangen übergegangen sind.

### 1.2.8.2 Anlagen im Bau

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Anzahlungen für Hochbaumaßnahmen	16.832.784	25.003.425
Anzahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.772.214	8.297.610
Anzahlungen für sonstige Baumaßnahmen	586.899	542.686
<b>Anlagen im Bau</b>	<b>29.191.897</b>	<b>33.843.720</b>

Der Bilanzwert der Anlagen im Bau verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR -4.652. Während sich die Anlagen im Bau für Hochbaumaßnahmen um TEUR -8.171 reduzieren, erhöhen sich die Anlagen im Bau für Tiefbaumaßnahmen um TEUR 3.475. Die Anlagen im Bau für sonstige Baumaßnahmen bleiben auf Vorjahresniveau.

Die Reduzierung bei den Hochbaumaßnahmen ergibt sich aus Umbuchungen wegen Aktivierung fertiggestellter Maßnahmen (TEUR -19.710) und Zugängen aufgrund von (Teil)-Zahlungen für noch nicht abgeschlossene Investitionen (TEUR 11.540).

Die größten Summen für laufende Investitionen beziehen sich auf die Sanierung des Albert-Schweitzer-Gymnasiums (TEUR 1.502), den Neubau der Kinderkrippe Frauenaarach (TEUR 1.094), den Anbau der Adalbert-Stifter-Schule (TEUR 781), die Sanierung des Gemeindezentrums Frauenaarach (TEUR 752) und den Ersatzneubau der Kindertagesstätte in der Hans-Sachs-Str. (TEUR 708).

Fertiggestellt wurden im Haushaltjahr folgende Hochbau-Maßnahmen: Sanierung Bauteil B Museumswinkel, Generalsanierung Sonderpädagogisches Förderzentrum II, Brandschutztechnische Sanierung Markgrafentheater, Sanierung Lernstube Bruck sowie Anbau Mensa Werner-von-Siemens-Realschule (vgl. Ziff. 1.2.2).

Die Erhöhung des Bestandes im Bereich des Tiefbaus setzt sich zusammen aus Zugängen (TEUR 6.099) aufgrund von (Teil)-Zahlungen für noch nicht abgeschlossene Investitionen abzüglich Umbuchungen (TEUR -2.625) wegen Aktivierung fertiggestellter Maßnahmen.

Die Anzahlungen für laufende Tiefbaumaßnahmen wurden im abgelaufenen Haushaltsjahr vor allem für den Bau der Paul-Gossen-Brücke (TEUR 1.243), den Straßenausbauten in der Paul-Gossen-Str. (TEUR 976), der Wasserturmstraße (TEUR 543) und der Mönaustraße (TEUR 329) sowie den Neubau in der Marie-Curie-Str. (TEUR 464) geleistet.

Das größte Investitionsvolumen für fertiggestellte Tiefbaumaßnahmen floss in den Neubau des George-Marshall-Platzes (vgl. Ziff. 1.2.3).

### 1.3 Finanzanlagen

Die Bewertung der Sondervermögen, Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen erfolgt gemäß § 77 Abs. 1 KommHV-Doppik i. V. m. Ziff. 6.3 BewertR mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten. Als Anschaffungskosten wird das eingebrachte Kapital (Stammkapital und Kapitalrücklage) bzw. das der Stadt Erlangen zuzurechnende anteilige Grundkapital angesetzt.

Die Ausleihungen werden entsprechend Art. 74 Abs. 4 GO i. V. m. Ziff.6.3 BewertR mit ihren Nominalwerten zum Bilanzstichtag bewertet. Sofern die ausgereichten Darlehen unverzinslich oder niedrig verzinslich sind und zum 31.12.2013 eine Restlaufzeit von mehr als drei Jahren aufweisen, werden diese mit ihrem Barwert angesetzt. Als Zinssatz wird das 10-jährige Mittel der Umlaufrenditen inländischer Schuldverschreibungen (Quelle Deutsche Bundesbank) zugrunde gelegt. Im Haushaltsjahr 2013 beträgt dieser 3,0 % (Vorjahr: 3,3 %).

Die Genossenschaftsanteile werden mit dem Nominalwert des hingegebenen Kapitals angesetzt.

Die Finanzanlagen der Stadt Erlangen setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
Sondervermögen	686.813	686.813
Anteile an verbundenen Unternehmen	63.407.937	63.407.936
Beteiligungen	1.967.641	1.967.641
Ausleihungen	13.718.879	13.056.761
<b>Finanzanlagen</b>	<b>79.781.269</b>	<b>79.119.150</b>

### 1.3.1 Sondervermögen

Zum Sondervermögen der Stadt Erlangen gehören öffentliche Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden. Hierunter fallen die städtischen Eigenbetriebe.

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
Entwässerungsbetrieb der Stadt Erlangen (EBE)	515.705	515.705
Eigenbetrieb für Stadtgrün, Abfallwirtschaft und Straßenreinigung (EB 77)	171.108	171.108
<b>Sondervermögen</b>	<b>686.813</b>	<b>686.813</b>

### 1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

In dem Posten Anteile an verbundenen Unternehmen werden solche Anteile an privatrechtlichen Unternehmen (Aktiengesellschaft, Gesellschaft mit beschränkter Haftung) erfasst, die mit der Absicht einer dauerhaften Verbindung von der Stadt Erlangen gehalten werden und die wegen der Beherrschungsmöglichkeit nach § 290 Abs. 3 i. V. m. § 271 Abs. 2 HGB im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind.

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
Erlanger Stadtwerke AG	55.562.145	55.562.145
Erlanger Schlachthof GmbH	6.449.519	6.449.519
GEWOBAU – Wohnbaugesellschaft der Stadt Erlangen	1.344.773	1.344.773
Gesellschaft zur Förderung der Arbeit AöR	26.000	26.000
Erlangen AG	25.501	25.500
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>63.407.937</b>	<b>63.407.936</b>

### 1.3.3 Beteiligungen

Als Beteiligungen werden Anteile an privatrechtlichen Unternehmen ausgewiesen, die von der Stadt Erlangen in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Unternehmensverbindung herzustellen. Zudem zählen hierzu die Mitgliedschaften in Zweckverbänden.

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
Beteiligung KommunalBit AöR	1.265.430	1.265.430
Kulturstiftung Erlangen	127.823	127.823
Medical Valley Center GmbH (ehemals IZMP)	12.250	12.250
Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH	10.000	10.000
Zweckverband zur Wasserversorgung der Eltersdorfer Gruppe	545.651	545.651
Zweckverband Wasserversorgung Fränkischer Wirtschaftsraum	6.478	6.478
Zweckverband Verkehrsverbund Großraum Nürnberg	1	1
Zweckverband Stadt- und Kreissparkasse	1	1
Zweckverband Abfallwirtschaft Stadt Erlangen und Landkreis ERH	1	1
Zweckverband Sondermüll-Entsorgung Mittelfranken	1	1
Zweckverband zur Wasserversorgung der Seebachgruppe	1	1
Zweckverband Gemeinschaftsanlagen im Schulzentrum Erlangen-Ost	1	1
Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Nürnberg	1	1
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordbayern	1	1
Zweckverband kommunale Verkehrsüberwachung Großraum Nürnberg	1	1
<b>Beteiligungen</b>	<b>1.967.641</b>	<b>1.967.641</b>

### 1.3.4 Ausleihungen

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19.246.950	19.224.609
Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich	2.301.569	2.376.904
Genossenschaftsanteile	1.076	1.076
<b>Nominalwert Ausleihungen</b>	<b>21.549.596</b>	<b>21.602.589</b>
Abzinsung für niedrig verzinsliche Ausleihungen	-7.830.717	-8.545.828
<b>Barwert Ausleihungen</b>	<b>13.718.879</b>	<b>13.056.761</b>

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen beinhalten im Wesentlichen den Rückzahlungswert niedrig verzinsten Darlehen an die städtische

---

Wohnungsbaugesellschaft GEWOBAU und ein unverzinsliches Darlehen an die Besitz- und Immobilienverwaltungsgesellschaft Innovationszentrum Medizintechnik und Pharma mbH (BIVG). Die Darlehensnehmer der sonstigen Ausleihungen sind im Wesentlichen die Joseph-Stiftung und das Evangelische Siedlungswerk Bayern. Die Genossenschaftsanteile bestehen an der Raiffeisen-Volksbank sowie an der Einkaufsgemeinschaft Kommunaler Verwaltungen e.G. im Deutschen Städtetag (EKV e.G.).

Der Bilanzwert der Ausleihungen (Barwert) erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt TEUR 662. Die Veränderung setzt sich zusammen aus der Anpassung der Barwertberechnung (TEUR 715), der Ausreichung eines neuen Darlehens an die GEWOBAU für die Errichtung von Sozialmietwohnungen (TEUR 325) sowie der Rückzahlung von laufenden Verträgen (TEUR -378).

Die Anpassung der Barwertberechnung für das laufende Jahr resultiert aus der Minderung des Zinssatzes und der Verkürzung der Restlaufzeiten.

## 2. Umlaufvermögen

Der Wert des Umlaufvermögens beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2013 TEUR 68.624, das entspricht einen Anteil von rd. 8 % der Bilanzsumme. Es besteht zu jeweils knapp 50 % aus Forderungen und liquiden Mitteln.

Das Umlagevermögen der Stadt Erlangen setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Vorratsvermögen	184.808	165.694
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.198.584	23.058.671
Liquide Mittel	34.240.593	46.951.733
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>68.623.984</b>	<b>70.176.098</b>

Im Vergleich zum Vorjahr mindert sich das Umlaufvermögen um TEUR - 1.552. Während die Forderungen um TEUR 11.140 ansteigen, reduziert sich der Bestand an liquiden Mitteln um TEUR -12.711.

### 2.1 Unfertige Leistungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Unfertige Leistungen</b>	<b>184.808</b>	<b>165.694</b>

Unter den unfertigen Leistungen werden von Mietern erhaltene, aber noch nicht abgerechnete Vorauszahlungen für Betriebsnebenkosten ausgewiesen.

Weitere bilanzierungspflichtige Bestände an Vorräten sind bei der Stadt Erlangen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 unwesentlich und werden daher nicht erfasst. Die angeschafften Verbrauchsmaterialien und Ersatzteile werden sofort als Aufwand verbucht.

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gemäß § 86 Abs. 3 Nr. 2 KommHV-Doppik sind die Forderungen der Stadt Erlangen in der Forderungsübersicht nachzuweisen, die diesem Anhang als **Anlage 2** beiliegt.

Die Forderungen werden nach Ziff. 6.3 BewertR Bayern grundsätzlich mit ihren Nominalwerten angesetzt. Sofern erforderlich, werden bei den betreffenden Forderungen entsprechende Einzelwertberichtigungen in Höhe des zu erwartenden Zahlungsausfalls vorgenommen. Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos von Forderungen wird eine Pauschalwertberichtigung nach Ziff. 7.2.12.2 BewertR Bayern durchgeführt.

Die Wertberichtigungen werden wie folgt ermittelt:

- a) Forderungen, resultierend aus durchlaufenden Geldern sowie Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich, verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen werden von der Wertberichtigung ausgenommen.
- b) Forderungen mit einem **Wert ab 10.000 EUR** und Forderungen **älter als 10 Jahre**, werden in Höhe des zu erwarteten Zahlungsausfalls **einzel**n wertberichtigt. Die Wertberichtigung richtet sich dabei nach der Ausfallquote:

Geschäftsvorfall	Ausfallquote
Zahlung nach Bilanzstichtag	0 %
Absetzung nach Bilanzstichtag	100 %
Insolvenz	100 %
Niederschlagung / Erlass	100 %
Unbefristete Stundungen	100 %
Zweifelsfälle	100 %
Sonstige (Stundungen, Teilausgleich)	Schätzung

- c) Forderungen im Alter zwischen **1 und 10 Jahren** und einem Betrag unter 10.000 EUR werden differenziert nach Forderungsart und Forderungsalter **pauschal einzelwertberichtigt**. Die Wertberichtigungssätze betragen:

Forderungsart	1 bis 5 Jahre	5 – 10 Jahre
Grundsteuerforderungen	0 %	0 %
Gewerbesteuerforderungen	50 %	100 %
Sonstige Forderungen	50 %	100 %

- d) Für die übrigen Forderungen wird zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos eine **Pauschalwertberichtigung** vorgenommen. Der Wertberichtigungs-faktor wurde zum 31.12.2013 von 3% auf **2,5%** gesenkt. Er ermittelt sich aus dem Ver-hältnis der gebuchten Forderungsausfälle zu den offenen Forderungen. Für die Be-rechnung wurde der Durchschnitt der Haushaltsjahre 2009 – 2015 als Erfahrungswert angesetzt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 weist die Stadt Erlangen folgende Bestände aus:

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Öffentlich-rechtliche Forderungen	19.223.618	9.257.457
Privatrechtliche Forderungen	6.505.881	3.889.535
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.469.085	9.911.679
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>34.198.584</b>	<b>23.058.671</b>

Zum Bilanzstichtag waren Forderungen mit einem Nominalwert von insgesamt TEUR 40.026 (Vorjahr: TEUR 26.495) offen. Diese wurden mit TEUR 5.752 (Vorjahr: TEUR 3.336) einzelwertberichtigt und mit TEUR 76 (Vorjahr: TEUR 100) pauschalwertberichtigt. Die voraus-sichtlich noch einzutreibenden Außenstände belaufen sich damit zum Bilanzstichtag auf TEUR 34.199 (Vorjahr: TEUR 23.059).

Einzelwertberichtigt wurden überwiegend Forderungen über 10.000 EUR (TEUR 3.670), langfristige Stundungen/ Aussetzungen (TEUR 1.157) sowie Forderungen im Alter zwischen 1 und 5 Jahren (TEUR 511). Die Wertberichtigung wird im Haushaltsjahr 2013 dominiert von einer Forderung für Nachholungszinsen 2007 für die Gewerbesteuer (TEUR 2.752), da diese Zinsen im Haushaltsjahr 2015 zurückerstattet werden.

Der Forderungsbestand ist bereits um unterjährig gebuchte unbefristete Niederschlagungen (TEUR 1.976) reduziert. Eine Aufstellung der Forderungen, die unbefristet niedergeschlagen, aber noch nicht verjährt sind, ist als **Anlage 7** diesem Anhang beigelegt.

## 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Gebührenforderungen	757.892	914.600
Beitragsforderungen	9.492	0
Steuerforderungen	12.069.251	1.272.074
Forderungen aus Transferleistungen	3.072.841	2.379.807
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.314.142	4.690.976
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>19.223.618</b>	<b>9.257.457</b>

Der Bestand an öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 9.966. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf eine in der Zahlung zur Hälfte auf 2014 verschobene Gewerbesteuer-Nachzahlung für 2007 i.H.v. TEUR 11.007 zurückzuführen (s. Rechenschaftsbericht Ziff. 4.4.1.3). Die übrigen Forderungen bleiben auf Vorjahresniveau.

Die Außenstände bei den Gebührenforderungen beinhalten Gebühren für Abfall- und Straßenreinigung, Gebühren für Kindertagesstätten sowie verschiedene Verwaltungsgebühren nach städtischer Satzung oder kommunalen Kostenverzeichnissen.

Forderungen aus Transferleistungen beinhalten noch nicht eingegangene Zahlungen, beispielsweise für die Förderung von Kindertagesstätten nach dem BayKiBiG (TEUR 931) und Zuwendungen vom Bund (TEUR 348) bzw. die Zuweisung für Grunderwerbssteuer (TEUR 331).

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen enthalten die Erstattung von Versorgungsleistungen durch die Bayerische Versorgungskammer aus dem Jahr 2010 (TEUR 3.487), die mit den Umlagezahlungen bis 2014 verrechnet wird.

## 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	402.202	502.493
Übrige privatrechtliche Forderungen	6.103.679	3.378.042
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>6.505.881</b>	<b>3.889.535</b>

Der Bestand an privatrechtlichen Forderungen erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 2.616. Die Erhöhung ist u.a. auf eine offene Forderung aus einem Grundstücksverkauf (TEUR 1.659) zurückzuführen.

Die privatrechtlichen Forderungen beinhalten überwiegend Weiterverrechnungen von Personalkosten und Beihilfen sowie Verwaltungskostenabrechnungen (TEUR 3.414). Des Weiteren sind Außenstände für Mieten, Pachten, Zinsen, Nutzungs- und Teilnahmeentgelte (z.B. für VHS- und Musikschulcourse und Sporthallennutzung) sowie die Verpflegungspauschale in Kindertagesstätten unter dieser Position aufgeführt.

### 2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bewertung der sonstigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. zum Nominalwert. Wertberichtigungen werden nicht vorgenommen.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Erstattungsanspruch Vorsteuer	135.906	327.608
Debitorische Kreditoren	2.268.306	58.197
PRP-Treuhandkonto	0	4.110.131
Forderungen gegenüber KommunalBit	1.559.160	1.559.160
Gehaltsvorschüsse nach Bay. VR	53.030	0
Versorgungsrücklage	3.806.190	3.332.665
Durchlaufende Gelder	638.502	521.988
Frankiermaschine	10.004	1.930
<b>Sonst. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>8.469.085</b>	<b>9.911.679</b>

Die Bilanzposition sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt TEUR 1.443.

Die Änderung setzt sich im Wesentlichen zusammen aus der Auflösung des PRP-Treuhandkontos (TEUR -4.110), der Erhöhung der debitorischen Kreditoren (TEUR 2.210) und der Versorgungsrücklage (TEUR 474).

Die debitorischen Kreditoren beinhalten eine Gutschrift über die Gewerbesteuerumlage i.H.v. TEUR 2.038 für das IV. Quartal 2013

Das PRP-Treuhandkonto wurde aufgelöst. Der Endbestand zum 31.12.2013 wurde dem städtischen Haushalt zugeführt (TEUR 1.402). Die unterjährigen Einzahlungen und Auszahlungen wurden noch über das Treuhandkonto abgewickelt.

Die Gehaltsvorschüsse nach der BayVR wurden von den übrigen privatrechtlichen Forderungen in die sonstigen Vermögensgegenstände umgegliedert.

Die Versorgungsrücklage erhöhte sich aufgrund der Zuführung entsprechend dem Bescheid 2013 um TEUR 474.

### 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr sowie Anteile an Unternehmen, die aufgrund einer Veräußerungsabsicht dem Umlaufvermögen zuzuordnen wären, haben zum Bilanzstichtag am 31.12.2013 bei der Stadt Erlangen nicht bestanden.

### 2.4 Liquide Mittel

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	34.154.457	46.886.052
Bargeld / Kassenbestand	86.135	65.681
<b>Liquide Mittel</b>	<b>34.240.593</b>	<b>46.951.733</b>

Die liquiden Mittel sind nach 6.3 BewertR mit ihren Nominalwerten (Salden zum Stichtag 31.12. 2013) ausgewiesen.

Die Anteile der liquiden Mittel die zum Bilanzstichtag den unselbständigen Stiftungen zuzurechnen sind (TEUR 32), werden in der Position Treuhandvermögen ausgewiesen (s. Ziff. 4).

Verwahrkonten sind nicht in den liquiden Mitteln enthalten. Diese sind in der **Anlage 8** aufgeführt.

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind nach § 81 Abs. 1 KommHV-Doppik als ARAP auszuweisen. Die Bewertung der ARAP erfolgt auf der Grundlage der getätigten Auszahlungsbeträge mit dem Betrag, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist. Für wiederkehrende Posten ist eine Wertgrenze von 1.000 EUR festgelegt, d. h. auf die Jahresabgrenzung wird verzichtet, sofern der Einzelvorgang die Wertgrenze nicht übersteigt.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.008.070</b>	<b>3.235.476</b>

Die ARAP beziehen sich im Wesentlichen auf Beamtenbezüge (TEUR 1.927) und Leistungen für Arbeitslosengeld II (TEUR 1.846) für den Monat Januar 2014, die bereits im Dezember 2013 ausbezahlt wurden.

### 4. Treuhandvermögen

Das Treuhandvermögen umfasst die rechtlich unselbständigen Stiftungen und wird gemäß Anlage 14 zu § 85 Abs. 2 KommHV-Doppik i.V.m. 6.1.2 BewertR als letzte Position der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Vermächtnis Babette Zielbauer	1.664.872	1.658.382
Auguste-Killinger Waisenstiftung	735.455	733.063
Josefine-Riha-Stiftung	286.998	283.774
Krumbeck-Stiftung	571.273	566.922
Seltner-Stiftung	110.099	112.373
Ilse-Kosmol-Stiftung	3.549	3.524
<b>Treuhandvermögen</b>	<b>3.372.246</b>	<b>3.358.038</b>

Die Bilanzen und Anlagenübersichten der unselbständigen Stiftungen sind als **Anlage 9** diesem Anhang beigelegt.

## II. PASSIVA

### 5. Eigenkapital

Eine Übersicht über das Eigenkapital nach § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik ist als **Anlage 3** beigefügt.

Das Eigenkapital der Stadt gliedert sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Allgemeine Rücklage	241.040.245	241.040.245
Jahresergebnisse	3.363.336	2.125.187
<b>Eigenkapital</b>	<b>244.403.580</b>	<b>243.165.431</b>

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses erhöht sich das Eigenkapital im Haushaltsjahr absolut um TEUR. 1.238. Die Eigenkapitalquote beträgt 27,9 % und nimmt im Vergleich zum Vorjahr um 0,5 %-Punkte ab (vgl. Rechenschaftsbericht Ziff. 7.3.2.).

#### 5.1 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Allgemeine Rücklage (EÖB-Saldo)	246.548.506	246.548.506
Allgemeine Rücklage (EÖB-Korrekturen)	-5.508.261	-5.508.261
<b>Allgemeine Rücklage (Nettoposition)</b>	<b>241.040.245</b>	<b>241.040.245</b>

Gemäß § 93 Abs. 3 KommHV-Doppik darf die Eröffnungsbilanz letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss ergebnisneutral über die allgemeine Rücklage berichtet werden. Demnach bleibt diese Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr unverändert.

## 5.2 Ergebnisrücklagen (vor Ergebnisverwendung)

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Ergebnisrücklage	2.125.186	0

Vor Ergebnisverwendung 2013 besteht eine Überschussrücklage, die in 2012 gebildet wurde.

## 5.3 Jahresergebnis

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Jahresüberschuss	1.238.149	2.796.243

Die Stadt Erlangen schließt im Haushaltsjahr 2013 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 1.238 ab. Zur Einordnung dieses Überschusses in die finanzielle Gesamtsituation der Stadt Erlangen s. Rechenschaftsbericht Ziff. 6.

## 5.4 Ergebnisrücklagen (nach Ergebnisverwendung)

Entsprechend den Vorgaben § 24 Abs. 2 KommHV-Doppik wird das positive Jahresergebnis aus dem Haushaltsjahr 2013 vorbehaltlich des Stadtratsbeschlusses der Ergebnisrücklage zugeführt.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Ergebnisrücklage	3.363.336	2.125.186

## 6. Sonderposten

Als Sonderposten werden Beträge ausgewiesen, die die Stadt Erlangen zur Finanzierung des Anlagevermögens erhalten hat. Hierzu zählen Zuwendungen, Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte sowie Geld- und Sachspenden von Dritten für Investitionen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 betragen die Sonderposten TEUR 173.905. Das korrespondierende Anlagevermögen weist einen Wert von TEUR 800.499 aus. Demzufolge wurden rund 22 % des Anlagevermögens aus Fördermitteln und erhobenen Beiträgen finanziert.

Die Sonderposten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2013 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Sonderposten aus Zuwendungen	81.035.564	75.358.836
Sonderposten aus Beiträgen	86.920.625	87.128.036
Sonstige Sonderposten	5.949.060	6.590.086
<b>Sonderposten</b>	<b>173.905.249</b>	<b>169.076.958</b>

Die empfangenen Investitionszuwendungen, die erhobenen Beiträge, Kostenerstattungen und ähnlichen Entgelte werden grundsätzlich nach § 73 KommHV-Doppik i.V.m. 6.5.1 BewertR mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt.

Für Vermögensgegenstände, die entweder durch Geld- oder Sachspenden unentgeltlich in das Vermögen der Stadt Erlangen übergehen, werden Sonderposten in Höhe der AHK gebildet.

Die Sonderposten werden grundsätzlich den bezuschussten Vermögensgegenständen einzeln zugeordnet. Sofern die Zuordnung nicht oder nicht mit vertretbarem Zeitaufwand möglich ist, werden nach Ziff. 6.5.3 BewertR Sammel-Sonderposten pro Anlagenklasse bzw. pro Haushaltjahr gebildet.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt nach 6.5.2 BewertR korrespondierend zur Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände bzw. Anlagenklasse.

## 6.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Sonderposten aus erhaltenen Zuwendungen werden im Verhältnis der zuwendungsfähigen Kosten aufgeteilt und den bezuschussten Vermögensgegenständen grundsätzlich einzeln zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände und beginnt mit Fertigstellung der jeweiligen Anlage.

Davon abweichend werden für Zuwendungen im Bereich des Tiefbaus für die einzelnen Baumaßnahmen Sammel-Sonderposten pro Anlagengruppe gebildet. Die Auflösung erfolgt nach der durchschnittlichen Nutzungsdauer der jeweiligen Kategorie:

Anlagengruppe	Auflösung / Jahre
Grund und Boden	0
Straßenaufbau	29
Straßenbegleitgrün	15
Leuchtstellen	30
Lichtsignalanlagen	18

Die Sonderposten aus Zuwendungen gliedern sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Bund	23.849.144	23.372.585
Land	39.424.031	35.899.617
Gemeinden und Gemeindeverbände	1.128.116	1.064.070
Zweckverbände	18.963	20.784
Sonstiger öffentlicher Bereich	5	584
Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	561.263	569.633
Sonstige öffentliche Sonderrechner	92.010	134.737
Private Unternehmen	12.715.489	11.056.589
Übrige Bereiche	3.246.544	3.240.237
Sonderposten aus Zuwendungen	81.035.564	75.358.836

Die Sonderposten aus Zuwendungen erhöhen sich im Haushaltsjahr 2013 um insgesamt TEUR 5.677. Den Zugängen aus Passivierungen (TEUR 8.795) stehen Zuschussauflösungen (TEUR -3.054) und Abgänge gegenüber.

Die Veränderungen resultieren aus der Passivierung im Zusammenhang mit der Fertigstellung der korrespondierenden Baumaßnahmen. Die wesentlichen Zuwendungen wurden (vom Land) für folgende Maßnahmen gewährt:

Ausbau von Kindertagesstätten freier Träger	TEUR	1.511
Pädagogisches Sonderförderzentrum II	TEUR	1.140
Hermann-Hedenus-Hauptschule	TEUR	944
Palais Stutterheim	TEUR	804
Markgrafentheater	TEUR	462
Werner-von-Siemens-Realschule	TEUR	445

## 6.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Ausgleichsbeiträge für die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Erlangen-West werden als Differenz zwischen Verkaufserlösen und Bilanzwerten der veräußerten Grundstücke ermittelt und im Verhältnis der anteiligen AHK auf die Anlagenklassen Grund und Boden, Infrastrukturvermögen und Baumaßnahmen aufgeteilt. Für die jeweiligen Kategorien werden jährliche Sammel-Sonderposten gebildet und der durchschnittlichen Nutzungsdauer der jeweiligen Bilanzpositionen aufgelöst.

Die abgerechneten Erschließungsbeiträge und Straßenausbaubeiträge werden jeweils im Verhältnis der beitragsfähigen Kostenanteile auf die Vermögensgruppen aufgeteilt. Die Bildung und Auflösung der Sammel-Sonderposten erfolgt entsprechend der unter Ziff. 4.1 Abs. 2 beschriebenen Vorgehensweise.

Im Erschließungsgebiet Röthelheimpark werden pauschal je Quadratmeter Grundstücksfläche Erschließungsbeiträge von 45,00 EUR erhoben. Für die vereinnahmten Erschließungsbeiträge wurde je ein Sammel-Sonderposten pro Haushaltsjahr gebildet. Die jährlichen Sammel-Sonderposten wurden im – Verhältnis der AHK – auf die Anlagenklassen Grund und Boden, Straßenaufbauten und Baumaßnahmen aufgeteilt und mit der durchschnittlichen Nutzungsdauer der betreffenden Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die Kostenerstattungen von Dritten zur Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen beinhalten die Stellplatzablässe, Ausgleichsleistungen nach der BaumschutzVO, Ausgleichsbeträge gemäß § 154 BauGB und Einnahmen aus dem Bayerischen Naturschutzfonds.

Die Einnahmen aus der Stellplatzablöse werden in Sammel-Sonderposten erfasst. Die Sammel-Sonderposten werden in Höhe der für Parkplätze bzw. Parkhäuser gezahlten investiven Ausgaben gebildet und bis zum Bilanzstichtag entsprechend der verstrichenen Nutzungsdauer fortgeschrieben.

Die Bewertung der in den Sammel-Sonderposten erfassten Ausgleichszahlungen nach der BaumschutzVO erfolgt in Höhe der für die Ersatzmaßnahmen geleisteten Ausgaben, die bis zum Bilanzstichtag fortgeschrieben werden.

Ausgleichsbeiträge gemäß § 154 BauGB werden als Sammel-Sonderposten pro Haushaltsjahr gebildet und gemäß BewertR Bayern Ziff. 7.2.1.5 über 10 Jahre aufgelöst.

Für die erhaltenen Einnahmen aus dem Bayerischen Naturschutzfonds werden Sonderposten in Höhe des betreffenden Grundstückswerts gebildet, da die Grundstücke vollständig aus Mitteln des Naturschutzfonds finanziert wurden.

Die vereinnahmten Ablösebeträge aus Erschließungsvereinbarungen, städtebaulichen Verträgen, Durchführungsvereinbarungen, o.ä. werden im Verhältnis der AHK aufgeteilt und den bezuschussten Vermögensgegenständen zugeordnet. Die Bildung und Auflösung der Sonderposten erfolgt analog der unter Ziff. 6.1 Abs. 2 dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsregeln.

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>86.920.625</b>	<b>87.128.036</b>

Die Beiträge und ähnlichen Entgelte bleiben auf Vorjahresniveau. Sie wurden im Wesentlichen erzielt aus Ausgleichbeiträgen für die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Erlangen-West (TEUR 47.016), Erschließungs- und Ausbaubeiträgen für den Straßenbau (TEUR 31.258) sowie der Stellplatzablöse (TEUR 5.366). Des Weiteren sind in dieser Position Ausgleichszahlungen nach der BaumschutzVO, dem BauGB, dem Bayerischen und Naturschutzfonds sowie Ablösebeträge aus Erschließungsvereinbarungen, städtebaulichen Verträgen, Durchführungsvereinbarungen, o.ä. enthalten.

### 6.3 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten beinhalten die erhaltenen Investitionspauschalen gemäß Art. 1 Abs. 2 und Abs. 3 Satz 3 FAG sowie noch nicht verwendete Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen.

Für die empfangenen Investitionspauschalen wurde je Haushaltsjahr ein Sammel-Sonderposten gebildet und mit 10 Jahren aufgelöst.

Die erhaltenen Anzahlungen aus Kostenerstattungen werden mit Feststehen der zweckgerechten Verwendung in die Bilanzposition Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten umgebucht und entsprechend der Nutzungsdauer der jeweiligen Vermögensgegenstände aufgelöst.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>5.949.060</b>	<b>6.590.086</b>

Die sonstigen Sonderposten mindern sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 641. Maßgeblich für die Veränderung sind die vereinnahmte Investitionspauschale (TEUR 1.239), der Verbrauch der Stellplatzablöse (TEUR -749) sowie die Zuschussauflösungen (TEUR -953).

## 7. Rückstellungen

Die Rücklagen- und Rückstellungsübersicht ist dem Anhang als **Anlage 6** beigefügt.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	224.540.706	217.201.510
Umweltrückstellungen	489.630	515.400
Instandhaltungsrückstellungen	674.969	4.194.267
Rückst. i.R. d. Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältnissen	3.476.356	3.112.956
Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren	91.050	120.050
Sonstige Rückstellungen	29.639.797	25.540.558
<b>Rückstellungen</b>	<b>258.912.509</b>	<b>250.684.741</b>

## 7.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden gemäß § 74 Abs. 1 Nr. 1 KommHV-Doppik gebildet und nach 6.6.2 BewertR bewertet.

Die Ermittlung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger und Rentner erfolgt auf Basis eines versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer. Die versicherungsmathematischen Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG haben die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik durchgängig berücksichtigt. Dabei werden nach § 6 a Abs. 3 Satz 3 EStG ein Rechnungszinsfuß für Pensionen von 6 % und für Beihilfen 5,5 % sowie die „Richttafeln 2005 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck, Köln, angewendet. Basis der Berechnungen der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen ist die Pensionierung mit Vollendung des (ab 2011) 67. Lebensjahres. Für die Ermittlung der Rückstellungen wird der Barwert der zu erwartenden Versorgungsbezüge bzw. Beihilfezahlungen gemäß § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB ermittelt.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit (ATZ) werden gemäß Ziff. 6.6.4 BewertR gebildet. Zum Bilanzstichtag gibt es bei der Stadt Erlangen sowohl Beschäftigte mit einer abgeschlossenen Altersteilzeit-Vereinbarung für das Blockmodell als auch mit einer Vereinbarung für das Teilzeitmodell. Die Rückstellungen werden für beide Modelle pro Mitarbeiter in Bezug auf die Aufstockungsbeträge für die gesamte Laufzeit bzw. Restlaufzeit der ATZ zum Stichtag gebildet. Darüber hinaus werden beim Blockmodell bei den bereits begonnenen Verträgen die Erfüllungsrückstände in den Rückstellungen für ATZ berücksichtigt. Eine Abzinsung auf den Rentenbarwert wird nach Empfehlung des BKPV nicht vorgenommen.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Rückstellungen für Pensionen	186.549.696	181.303.055
Beihilferückstellungen	36.478.431	33.042.089
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1.512.579	2.856.366
<b>Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen</b>	<b>224.540.706</b>	<b>217.201.510</b>

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhen sich im Haushaltsjahr um insgesamt TEUR 7.339. Auf Basis der versicherungsmathematischen Gutachten der bayrischen Versorgungskammer werden die Rückstellungen für Pensionen um TEUR 5.246 und für Beihilfen um TEUR 3.436 aufgestockt. Die Rückstellung für Altersteilzeit konnte um

TEUR -1.344 gemindert werden. Zum Bilanzstichtag befinden sich von 37 ATZ-Beschäftigten 29 in der Freistellungsphase und 21 Mitarbeiter haben in 2013 die ATZ beendet, während nur 5 Neueintritte verzeichnet wurden. Aus diesen Gründen wird von der Rückstellung mehr in Anspruch genommen, als zugeführt.

## 7.2 Umweltrückstellungen

Die Bewertung der Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung erfolgt gemäß § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik i.V.m. 6.6.1 BewertR mit den voraussichtlichen Aufwendungen. Die Kostenschätzung beruht auf einem Sachverständigengutachten.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Rückstellungen f. Rekultivierung u. Nachsorgeverpflichtung</b>	<b>489.630</b>	<b>515.400</b>

Die Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung bezieht sich auf künftige Zahlungsverpflichtungen für die Grundwassersanierung auf dem Grundstück Museumswinkel.

## 7.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die Bewertung der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen erfolgt gemäß § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik i.V.m. 6.6.1 BewertR. Die voraussichtlichen Aufwendungen je Maßnahme werden in Höhe des Betrages angesetzt, in dem mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist und der nach vernünftiger Beurteilung geschätzt werden kann.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>674.969</b>	<b>4.194.267</b>

Die Instandhaltungsrückstellungen mindern sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR -3.519. Den Zugängen (TEUR 675) stehen Verbräuche (TEUR -3.490) und Auflösungen (TEUR -704) gegenüber. Der Bestand zum 31.12.2012 bezieht sich im Wesentlichen auf nicht realisierte Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich des Hoch- und Tiefbaus.

## 7.4 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Die Regelungen des Finanzausgleichs führen zeitversetzt zu Veränderungen der Umlagezahlungen. Da der Zahlbetrag der Umlagen durch die Steuereinnahmen des Vorvorjahres und durch die Gemeindeschlüsselzuweisungen des Vorjahres bestimmt wird, führen in diesem Bereich sich ergebende Mehreinnahmen eines Jahres im Regelfall zu einer erhöhten Zahllast im übernächsten bzw. nächsten Jahr. Zur periodengerechten Darstellung der Verpflichtungen für den Finanzausgleich sind gemäß Ziff. 6.6.6 BewertR Rückstellungen in Höhe der im Vergleich zur bisherigen Zahllast erwarteten Mehraufwendungen zu bilden.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs</b>	<b>3.476.356</b>	<b>3.112.956</b>

Die Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs beinhaltet die erwartete Mehrbelastung der Bezirksumlage für das Haushaltsjahr 2015. Die Berechnung erfolgte aus der Differenz der prognostizierten Umlagezahlung und der durchschnittlichen Bezirksumlage der letzten fünf Haushaltsjahre.

Die Stadt Erlangen leistete in den letzten fünf Haushaltsjahren folgende Beträge für die Bezirksumlage:

Haushaltsjahr	2009	2010	2011	2012	2013
Betrag in Euro	18.402.480	25.705.373	26.721.832	27.600.991	28.605.501

## 7.5 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften

Gemäß § 74 Abs. 1 Nr. 5 KommHV-Doppik i.V.m. 6.6.7 BewertR sind für Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften Rückstellungen zu bilden, wenn die Stadt Erlangen voraussichtlich in Anspruch genommen wird und der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Derartige Sachverhalte waren zum Bilanzstichtag nicht bekannt.

## 7.6 Rückstellungen für anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren

Für die Bildung der Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren wird eine stichtagsbezogene Inventur in den Akten zu den Gerichtsverfahren durchgeführt und die zum Stichtag bestehenden Gerichts- und Widerspruchsverfahren erfasst. Die Bewertung der Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren erfolgt gemäß § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik i.V.m. 6.6.1 BewertR und hat unter anderem die voraussichtlichen Kosten der Verfahren sowie ggf. weitere voraussichtliche Aufwendungen aus dem Verfahren berücksichtigt.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren	91.050	120.050

Die Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren liegen leicht unter dem Vorjahresniveau.

## 7.7 Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 74 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik sind für andere ungewisse, auf gesetzlicher Grundlage oder vertraglicher Vereinbarung beruhende Verbindlichkeiten und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften Rückstellungen zu bilden, wenn diese ihre wirtschaftliche Ursache vor dem Bilanzstichtag haben, dem Grunde oder der Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht genau bekannt sind und der zu leistende Betrag oder der voraussichtliche Verlust wesentlich ist.

Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und die Rückstellungen für geleistete Überstunden werden jeweils pro Kostenstelle und Kostenträger nach Vergütungs- und Besoldungsgruppen erfasst. Die Rückstellungen werden jeweils auf der Grundlage einer Gruppenbewertung nach § 70 Abs. 3 KommHV-Doppik in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet.

Für erhaltene Lieferungen und Leistungen, für die zum Bilanzstichtag noch keine Rechnungsstellung erfolgt ist, werden gemäß § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik i.V.m. Ziff. 6.6.1 BewertR Rückstellungen für ausstehende Rechnungen in Höhe des voraussichtlichen Rechnungsbetrages gebildet.

Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften sind nach § 74 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik für die mit Erbbaurechten belasteten Grundstücke zu bilden, wenn der Erbbauzins nicht der marktüblichen Verzinsung des Bodenwertes entspricht und für den Erbbaunehmer keine Ankaufverpflichtung zum vollen Wert der Grundstücke besteht. Die Bewertung erfolgt nach der Vorgangsempfehlung des BKPV vom 11.08.2008. Der Rückstellungswert ergibt sich als Differenz zwischen marktüblicher Bodenwertverzinsung und dem tatsächlichen Erbbauzins. Der marktübliche Zins beträgt gemäß Gutachterausschuss 5,5 %. Als Berechnungsgrundlage dienen die Bodenrichtwerte auf Basis der Eröffnungsbilanzbewertung. Die Drohverluste werden über die Restlaufzeit der Erbbaurechtsverträge mit dem Diskontierungsfaktor von 5,5% abgezinst.

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in Euro</b>	<b>31.12.2012 in Euro</b>
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.553.824	1.948.899
Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.965.506	1.341.195
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	6.069.978	5.581.444
Weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	2.940.026	158.401
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	16.110.463	16.510.618
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>29.639.797</b>	<b>25.540.558</b>

Die sonstigen Rückstellungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt TEUR 4.099. Einen maßgeblichen Anteil daran haben die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden mit insgesamt TEUR 4.519. Diese steigen um TEUR 1.229 (bzw. 37 %) gegenüber dem Vorjahr. Insgesamt wurden bis zum Bilanzstichtag 170.915 Überstunden geleistet; das entspricht 106 Vollzeitäquivalenten für ein Jahr.

Die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (TEUR 2.940) beinhaltet die Rückzahlung von Nachholungszinsen für eine Gewerbesteuernachforderung aus dem Haushaltsjahr 2007 (TEUR 2.752) (vgl. Ziff. 2.2.1) sowie voraussichtliche Aufwendungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse durch die überörtliche Rechnungsprüfung

Die Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften beziehen sich zum größten Teil auf Erbbauverträge mit der städtischen Wohnungsbaugesellschaft GEWOBAU (TEUR 13.682). Von insgesamt 158 Erbbauverträgen liegt der Erbbauzins für 33 Flurstücke unter den marktüblichen Zinsen.

## 8. Verbindlichkeiten

Eine Übersicht der Verbindlichkeiten nach § 86 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik ist als **Anlage 4** diesem Anhang beigefügt.

Die Verbindlichkeiten werden gemäß § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik i.V.m. 6.7.1 BewertR mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Erhaltene Anzahlungen werden mit den eingegangenen Beträgen bis zum Bilanzstichtag bewertet.

Mit einem Wert von TEUR 187.964 nehmen die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2013 einen Anteil von 21 % der Bilanzsumme ein. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	141.663.620	146.953.676
Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	465.051	488.594
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.693.038	8.946.749
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.675.096	2.228.187
Sonstige Verbindlichkeiten	24.467.162	23.771.256
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>187.963.967</b>	<b>182.388.463</b>

### 8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>141.663.620</b>	<b>146.953.676</b>

Die Kreditverbindlichkeiten bestehen in erster Linie gegenüber Kreditinstituten (TEUR 141.644) und haben überwiegend eine Vertragslaufzeit von mehr als fünf Jahren.

Die Netto-**Entschuldung** i.H.v. TEUR -5.290 resultiert aus der Tilgung von Krediten. Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurde das Darlehen gegenüber dem Zweckverband für Abfallwirtschaft (TEUR 2.500) vertragsgemäß komplett zurückbezahlt. Auch der Schuldendienst gegenüber den Kreditinstituten erfolgte plangemäß. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

In der Finanzrechnung wird eine Nettoentschuldung von TEUR - 266 ausgewiesen. Die Differenz (TEUR -5.024) resultiert aus verspätet eingezogenen Tilgungsraten. Der Betrag setzt sich aus einer Überlappung aus dem Vorjahr 161 und dem aktuellen Haushaltsjahr -5.185 zusammen.

## 8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 besteht keine Verbindlichkeit aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite – Art. 73 GO).

## 8.3 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die finanziellen Verpflichtungen aus Leibrentenverträgen wurden mit Versicherungsbarwerten (Kapitalwerten) zum Bilanzstichtag bewertet. Die Berechnung beruht auf der Vorgehensempfehlung zur Bilanzierung für Leibrenten vom BKPV vom 14.08.2006. Die Ermittlung der Kapitalwerte der Leibrentenverpflichtungen erfolgt auf Basis von §14 Bewertungsgesetz (BewG) in Verbindung mit Anlage 9 BewG. Die Berechnungen berücksichtigen die Sterbetafel der Bundesrepublik Deutschland sowie einen Abzinsungssatz von 5,5 %.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Leibrentenverträge	453.621	466.614
Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Verträge	11.430	21.980
<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufn. wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>465.051</b>	<b>488.594</b>

Die Stadt Erlangen hat bilanzierungspflichtige Verpflichtungen aus drei Leibrentenverträgen (TEUR 453). Unter der Position Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Verträge werden die noch zu leistenden Raten für einen Wärmelieferungsvertrag mit den ESTW ausgewiesen.

## 8.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>18.693.038</b>	<b>8.946.749</b>

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden offene Rechnungen mit Leistungsbezug bis zum bis 31.12.2013 ausgewiesen, bei denen die Fälligkeitsdatum im Folgejahr liegt. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition um TEUR 9.746 erhöht. Die Gründe sind eine Darlehensrückzahlung, die laut Vertrag und Saldennachweis der Bank zum Bilanzstichtag fällig gewesen wäre, aber erst am 02.01.2014 dem Bankkonto belastet wurde (TEUR 5.185) sowie diverse Grundstückkäufe im Entwicklungsgebiet E-West (TEUR 4.774).

Die offenen Kreditoren-Rechnungen bestehen im Wesentlichen aus Rechnungen für Investitions- bzw. Unterhaltsmaßnahmen und Nebenkostenabrechnungen und bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres.

## 8.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>2.675.096</b>	<b>2.228.187</b>

Die offenen Posten aus diversen Transferleistungen wurden aufgrund falscher Stammdateneinrichtung als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen. Die Kontenhinterlegungen wurden angepasst, sodass der Ausweis in der Offenen-Posten-Liste ab 2015 systemtechnisch korrekt erfolgt. Die offenen Posten zum 31.12.2013 wurden nachträglich manuell in die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen umgegliedert.

## 8.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>24.467.162</b>	<b>23.771.256</b>

Die Bilanzposition sonstige Verbindlichkeiten beinhaltet im Wesentlichen (Teil-)Zahlungen von Zuwendungen und Beiträgen für Investitionen (TEUR 22.337), die noch nicht aktiviert wurden. Zusätzlich werden unter dieser Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer, Gutschriften und Überzahlungen von Debitoren und durchlaufende Gelder ausgewiesen.

## 9. Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, werden nach § 81 Abs. 12 KommHV-Doppik als Passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Die Bewertung der PRAP richtet sich nach 6.4.2 BewertR und erfolgt in Höhe des Nominalwertes der erhaltenen Einnahmen.

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.945.535	6.656.467

Die PRAP beinhalten größtenteils im Voraus vereinnahmte Grabgebühren (TEUR 4.624), die Bundesbeteiligung für das Arbeitslosengeld II (ALG II ) für den Monat Januar 2014 (TEUR 750), Erträge aus Gestattung von Nutzungsrechten für Grundstücke (TEUR 639). Zusätzlich werden erhaltene, noch nicht zweckentsprechend verausgabte Zuwendungen, Ablösebeträge aus Durchführungs- und städtebaulichen Verträgen sowie Mietvorauszahlungen für den Anbau Siemens MedArchiv als PRAP passiviert.

## 10. Treuhandkapital

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Treuhandkapital	3.372.246	3.358.038

Als Gegenposition des bilanzierten Treuhandvermögens (vgl. Ziff. 4) wird gemäß 6.1.2 der BewertR auf der Passivseite der Bilanz das Treuhandkapital ausgewiesen.

Die Bilanzen der unselbständigen Stiftungen sind als **Anlage 9** diesem Anhang beigefügt.

## E. Angaben zur Ergebnisrechnung

### 1. Vorbemerkung zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 82 Abs. 1 KommHV-Doppik die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Gesamtergebnisrechnung erläutert und mit den Vorjahreszahlen verglichen.

Die den nachzuweisenden Ergebnissen nach § 82 Abs. 5 KommHV-Doppik voranzustellenden Planansätze des Haushaltsjahres sowie die Erläuterungen wesentlicher Abweichungen des Rechnungsergebnisses zu den Planansätzen (§ 87 Abs. 1 KommHV-Doppik) sowie zu den Teilergebnisrechnungen (§ 84 Abs. 1 i. V. m. § 82 Abs. 5 KommHV-Doppik) werden im Rechenschaftsbericht (Ziff. 3.3 und Ziff. 4) dargestellt.

Zur besseren Lesbarkeit werden die Erträge in den nachfolgenden Ausführungen mit positivem Vorzeichen ausgewiesen.

### 2. Ordentliche Erträge

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>306.182.998</b>	<b>299.625.788</b>

Die ordentlichen Erträge liegen im Haushaltsjahr 2013 um TEUR 6.557 (+2,2 %) über dem Vorjahresniveau.

#### 2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Erträge aus Grundsteuer A und B	23.455.840	21.353.142
Erträge aus Gewerbesteuer	71.161.933	76.300.749
Erträge aus Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	74.850.397	69.582.619
Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge	269.838	265.206
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>169.738.008</b>	<b>167.501.716</b>

Die Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben stellen mit 55,4 % (Vorjahr: 55,9 %) der ordentlichen Erträge die größte Ertragsposition der Gesamtergebnisrechnung dar.

Diese Erträge erhöhen sich im Vorjahresvergleich nur um TEUR 2.236 (+1,3 %). Die im Vorjahresvergleich deutlich geringere Gewerbesteuer weist nur noch einen Betrag in Höhe von TEUR 71.162 (-6,7%) aus. Dies ist insbesondere erwähnenswert, weil im Jahr 2013 der Gewerbesteuersatz von 425 auf 440 erhöht worden ist und im Ergebnishaushalt eine Gewerbesteuernachzahlung von TEUR 22.013 verbucht werden konnte. Große Gewerbesteuerzahler des Vorjahres (hohe Steuernachzahlungen aus Vorjahren im Jahr 2012) haben jedoch geringere Beträge abgeführt und 2013 ist auch der Wegzug eines internationalen Unternehmens zu beklagen. Die Anteile an den Gemeinschaftssteuern steigen hingegen deutlich, was auf den starken Anstieg des kommunalen Anteils an der Einkommenssteuer zurückzuführen ist, welcher sich um TEUR 5.163 (+8,6%) im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (TEUR 65.093) und an der Umsatzsteuer (TEUR 9.758) zusammen.

Erfreulich ist auch die Entwicklung der Grundsteuer B. Diese erhöht sich um TEUR 2.107 auf TEUR 23.364. In diesem Fall wird die Erhöhung des Hebesatzes (der Grundsteuer) von 460 auf 500 ersichtlich.

Die Auffangposition der sonstigen Steuern umfasst ausschließlich die Hundesteuer.

## 2.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Schlüsselzuweisungen	13.446.232	11.983.088
Sonstige allgemeine Zuweisungen	13.623.045	13.049.762
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.561.544	23.655.654
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	17.780.118	17.442.083
<b>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</b>	<b>70.410.940</b>	<b>66.130.586</b>

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stellen mit 23,0 % (Vorjahr: 22,1 %) eine weitere wesentliche Ertragsposition der Gesamtergebnisrechnung dar.

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind um TEUR 4.280 deutlich gestiegen. Die einzelnen Positionen weisen durchgängig Steigerungen im Vergleich mit dem Vorjahr auf.

Die Schlüsselzuweisung steigt um TEUR 1.463 (+12,25 %) an. Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen um TEUR 573 (+4,4 %).

Die Zuschüsse für laufende Zwecke steigen um TEUR 1.906 (+8,1 %) an. Wie bereits im Vorjahr haben die Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land daran einen großen Anteil. Diese steigen um TEUR 1.641, was insbesondere auf erhöhte Förderungen für Tageseinrichtungen für Kinder (freie Träger) und die Nachmittagsbetreuung an Schulen zurückzuführen ist. Auch die erstmalige Förderung für das Veterinärwesen kommt dabei zum Tragen.

### 2.3 Sonstige Transfererträge

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>2.652.851</b>	<b>2.552.724</b>

Die sonstigen Transfererträge, die den Ersatz sozialer Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen ausweisen, fallen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 100 höher aus (+3,9 %).

### 2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Verwaltungsgebühren	4.744.812	5.014.774
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.788.877	6.550.966
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	2.407.974	2.082.979
Zweckgebundene Abgaben	140.111	46.485
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>14.081.774</b>	<b>13.695.204</b>

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte weisen in 2013 einen moderaten Anstieg um TEUR 387 (+2,8%) auf.

Folgende Positionen bilden die umsatzstärksten Verwaltungsgebühren:

Produkt	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Straßenverkehr und KFZ-Zulassung	1.257.774	1.240.010
Melde-, Personenstandswesen, Staatsangehörigkeit	943.479	1.094.968
Bau- und Grundstücksordnung	795.700	831.288
Leistungen für Fleischhygiene	733.314	730.595

Erträge aus Benutzungsgebühren werden hauptsächlich aus folgenden Produkten erzielt:

Produkt	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Parkeinrichtungen öffentlich	2.747.230	2.890.747
Tageseinrichtungen für Kinder	1.091.026	1.082.921
Friedhof- und Bestattungswesen	1.023.673	993.025

## 2.5 Auflösung von Sonderposten

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Kostenerstattungen für Investitionen	4.038.210	4.112.960
Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten	59.710	32.604
<b>Auflösung von Sonderposten</b>	<b>4.097.920</b>	<b>4.145.564</b>

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren hauptsächlich aus Zuwendungen von Bund und Land sowie aus Kostenerstattungen privater Unternehmen (s. Abschnitt. D Ziff. 6.1).

## 2.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	31.12.2012 in Euro	31.12.2011 in Euro
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.062.645	6.308.200
Verkaufserlöse	667.462	511.396
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.121.346	5.362.170
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>11.851.453</b>	<b>12.181.766</b>

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte reduzieren sich im Haushaltsjahr um TEUR -330 oder -2,7%.

Unter den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sind insbesondere die Erträge der Volkshochschule (TEUR 1.464) und der städtischen Bäder unter der Betriebsführung der ESTW (TEUR 936) verbucht.

## 2.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.202.700	13.215.742

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1.987 (+15,0 %) erhöht. Eine deutliche Steigerung erleben dabei die Kostenerstattungen für Sozialhilfe vom Bund um TEUR 1.435 (+114,9%) und vom Land um TEUR 588 (+64,8%).

## 2.8 Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
Konzessionsabgaben	6.402.000	6.456.000
Erstattung von Steuern	0	0
Erträge aus Verkauf von Sachanlagen	1.268.338	1.712.763
Werterhöhung von Finanzanlagen	715.407	828.686
Weitere sonstige ordentliche Erträge	7.102.612	5.218.313
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.428.261	4.780.292
Andere sonstige ordentliche Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.113	33.642
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>16.948.729</b>	<b>19.029.697</b>

Die sonstigen ordentlichen Erträge gehen im Vorjahresvergleich um TEUR -2.081 (- 10,9 %) deutlich zurück.

Während die Erträge aus Konzessionsabgaben nahezu identisch bleiben, gehen die Erträge aus dem Verkauf von Sachanlagen um TEUR 444 (-26,0%) zurück. Dieser Rückgang ist insbesondere Anpassungen der Wertansätze aus der Eröffnungsbilanz geschuldet

Die Erhöhung bei den weiteren sonstigen Erträgen um TEUR 1.884 (+36,1%) ist auf den starken Anstieg der Nachholungszinsen bei Gewerbesteuerschulden zurückzuführen. Der unter Ziff. 2.1 bereits angesprochene Gewerbesteuer-Sondertatbestand löst auch Nachholungszinsen von TEUR 5.503 aus.

Die nichtzahlungswirksamen ordentlichen Erträge sinken um TEUR 3.352 oder -70,1%. Die Auflösung von Rückstellungen hat 2012 zu erheblichen zahlungsunwirksamen Erträgen geführt, welche im Jahr 2013 wegfallen. (TEUR -2.271). Gleichfalls entfällt der im Vorjahr einmalige Effekt aus der nachträglichen Erfassung von Schulbüchern bei den Zuschreibungen (TEUR -709).

## 2.9 Erträge aus aktivierten Eigenleistungen

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
<b>Erträge aus aktivierten Eigenleistungen</b>	<b>1.179.510</b>	<b>1.175.878</b>

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen belaufen sich im abgelaufenen Haushaltsjahr auf TEUR 1.180 und bewegen sich damit auf Vorjahresniveau.

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Arbeitsleistungen, die städtische Mitarbeiter im Rahmen von Baumaßnahmen erbringen. Sie werden zu Herstellungskosten aktiviert und über ihren Nutzungszeitraum abgeschrieben. Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen neutralisieren die im Zusammenhang mit den jeweiligen Baumaßnahmen erbrachten Arbeitsleistungen städtischer Beschäftigter entstandenen Investitionskosten (s. Abschnitt D, Ziff. 1.2.8).

## 2.10 Bestandsveränderungen

Bezeichnung	HHJ 2013 in Euro	HHJ 2012 in Euro
<b>Bestandsveränderungen</b>	<b>19.114</b>	<b>- 3.090</b>

Die Bestandsveränderungen beziehen sich ausschließlich auf von Mietern erhaltene, aber noch nicht abgerechnete Vorauszahlungen für Betriebsnebenkosten.

### 3. Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Ordentliche Aufwendungen	<b>302.194.221</b>	<b>295.569.739</b>

Die ordentlichen Aufwendungen liegen im Haushaltsjahr 2013 um TEUR 6.624 (+ 2,2 %) über dem Vorjahresniveau.

Die nachfolgende Analyse der Zusammensetzung der ordentlichen Aufwendungen orientiert sich an den Gliederungsvorgaben des § 2 KommHV-Doppik.

#### 3.1 Personalaufwendungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Dienstaufwendungen	68.926.770	64.610.046
Beiträge zu Versorgungskassen	18.005.692	17.285.058
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	8.616.050	8.307.901
Beihilfe und Unterstützungsleistungen	3.485.756	3.560.434
Pensionsrückstellungen	1.650.706	3.205.428
Beihilferückstellungen	903.338	282.148
Rückstellungen für Altersteilzeit	-1.343.786	-546.839
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	604.924	236.791
Rückstellungen für geleistete Überstunden	624.312	147.722
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>101.473.762</b>	<b>97.088.688</b>

Die Personalaufwendungen (TEUR 101.474) stellen mit einem Anteil von 33,6 % (Vj. 32,8 %) die zweitgrößte Position der ordentlichen Aufwendungen dar. Im Vergleich mit dem Vorjahr erhöhen sich diese um TEUR 4.385 (+4,5%).

Die Erhöhung ist zum großen Teil auf den Anstieg der Dienstaufwendungen, d.h. die Bezüge und Gehälter der aktiven Beschäftigten (TEUR 4.316), zurückzuführen. Die von den Dienstaufwendungen direkt abhängigen Beiträge zu den Versorgungskassen sowie die Aufwendungen an die gesetzliche Sozialversicherung erhöhen sich um TEUR 1.029.

Auffallend ist die weitere Erhöhung des Personalanteils an den Gesamtaufwendungen (s. Rechenschaftsbericht Ziff. 7.3.3).

Im Gegensatz dazu gehen die Personal-Rückstellungen um insgesamt TEUR – 886 zurück. Die Pensionsrückstellungen reduzieren sich im Berichtsjahr signifikant um TEUR -1.555 (-48,5%). Auch die Rückstellungen für Altersteilzeit verringern sich aufgrund von Auflösungen aus Vorjahren um TEUR -797. Die Beihilferückstellungen sowie die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden erhöhen sich hingegen um insgesamt TEUR 1.466.

### 3.2 Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Versorgung	23.487	23.702
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	3.595.935	3.834.739
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.533.004	980.537
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>6.152.426</b>	<b>4.838.978</b>

Versorgungsaufwendungen werden für Pensionäre und deren hinterbliebene Angehörige geleistet.

Die Position ist im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1.313 gestiegen. Dieses Anwachsen ist auf die Veränderung bei den Beihilferückstellungen zurückzuführen, welche um TEUR 1.552 auf TEUR 2.553 ansteigen. Die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger reduzieren sich hingegen um TEUR -239. Entsprechend der früher praktizierten kameralen Vorgehensweise werden die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger noch bis zum Haushaltsjahr 2015 zusammen mit den Beihilfeaufwendungen für aktive Beamte verbucht.

### 3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Aufwendungen für den Unterhalt der Grundstücke und Bauten	7.032.665	10.799.735
Aufwendungen für den Unterhalt sonstigen unbew. Vermögens	5.012.014	3.955.244
Aufwendungen für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.636.149	3.036.417
Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und Bauten	12.303.950	11.852.454
Haltung von Fahrzeugen	219.260	244.895
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	776.587	654.913
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.126.039	3.086.854
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	1.001.020	928.404
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.232.948	4.793.293
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>38.340.632</b>	<b>39.352.209</b>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sinken im Vorjahresvergleich um TEUR 1.012 (-2,6 %).

Ein wesentlicher Anteil des Rückgangs ist durch die stark gesunkenen Aufwendungen für den Unterhalt der Grundstücke und Bauten begründet. Diese reduzieren sich um TEUR 3.767 (-34,9%) Der starke Rückgang ist hauptsächlich auf die deutlich geringeren Unterhaltsaufwendungen für eigene Anlagen zurückzuführen. Allein diese sinken von 2012 auf 2013 um TEUR 3.812 (-41,2%). Geringere Aufwendungen für die Heinrich-Lades-Halle, TEUR -1.518, Grundschulen, TEUR -506, Sporthallen, TEUR -423, Gemeinschaftsunterkünfte, TEUR -309 bilden weitere Ursachen für diese Minderung.

Der Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens steigt indessen um TEUR 958 (+28,5%). Dies ist vor allem durch den gestiegenen Unterhalt für Straßen und Brücken verursacht (TEU+955).

Die Position für Aufwendungen für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen erhöht sich gleichfalls und zwar um TEUR 600. Die Position Contracting steigt dabei um TEUR 417 (+314,9 %), was auf einen Wärmedienstleistungsvertrag für 22 städtische Liegenschaften zurückzuführen ist.

Die Position für die Bewirtschaftung der Grundstücke und Bauten wird insbesondere durch die Aufwendungen für Reinigung und Winterdienst (TEUR 4.057, Vj.: 3.776 TEUR) sowie für Energie, Wasser und Abwasser (TEUR 7.612, Vj.: 7.348 TEUR) belastet.

### 3.4 Bilanzielle Abschreibungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.376.966	12.107.095
Abschreibungen auf Finanzanlagen	4.209	4.209
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	3.065.800	704.657
Sonstige Abschreibungen	17.423	572.626
Außerplanmäßige Abschreibungen	57.333	100.255
<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>15.521.730</b>	<b>13.488.842</b>

Die bilanziellen Abschreibungen des Haushaltsjahres 2013 resultieren zum größten Teil aus den planmäßig vorgenommenen linearen Abschreibungen des immateriellen Vermögens und der Sachanlagen (TEUR 12.377), die den Werteverzehr des Anlagevermögens abbilden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahr ihres Zugangs als Aufwand gebucht. Die Beträge sind in der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ enthalten.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (TEUR 3.066) beziehen sich auf Forderungen und resultieren aus unterjährig gebuchten Niederschlagungen und Erlassen, Einzel- und Pauschalwertberichtigungen im Rahmen des Jahresabschlusses sowie den Kleinstbetragsausgleich von Forderungen. Die Veränderung zum Vorjahr resultiert aus Einzelwertberichtigungen von Forderungen (s. Abschnitt D, Ziff. 2.2).

Unter der Position „Sonstige Abschreibungen“ ist der Werteverzehr für Kunst- und Kulturdenkmäler abgebildet.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen resultieren aus der Ausbuchung der Restbuchwerte infolge von Abbrüchen oder Verschrottungen nicht vollständig abgeschriebener Vermögensgegenstände.

### 3.5 Transferaufwendungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen	23.380.371	21.595.681
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.915.201	19.569.406
Schuldendiensthilfen	44.165	44.570
Sozialtransferaufwendungen	44.797.121	43.399.446
Steuerbeteiligungen	9.400.519	12.353.129
Allgemeine Umlagen	28.968.900	30.713.947
Summe sonstige Transferaufwendungen	2.745	6.173
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>127.509.022</b>	<b>127.682.353</b>

Die Transferaufwendungen stellen mit TEUR 127.509 (42,2 %) die größte Position der ordentlichen Aufwendungen dar. Im Vergleich mit dem Vorjahr sinken diese um TEUR -173 (-0,1%).

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale und ähnliche Einrichtungen steigen um TEUR 1.785. Wie bereits im Vorjahr werden die Förderungen für Tageseinrichtungen für Kinder maßgeblich erhöht, so dass diese allein ein Plus in Höhe von TEUR 1.362 verursachen.

Die Zuweisungen und Zuschüsse erhöhen sich 2013 um TEUR 1.346. Dabei steigen die Zuschüsse an verbundene Unternehmen um TEUR 452, die Zuschüsse an sonstige Sonderrechnung um TEUR 534.

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten Leistungen der Sozial- (TEUR 31.324) und Jugendhilfe (12.442 TEUR) sowie nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (TEUR 1.031). Diese Aufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr geringfügig um TEUR 173.

Die im vergangenen Jahr angestiegene Gewerbesteuerumlage sinkt im Berichtsjahr wieder um TEUR 2.953 (-23,9%).

Die Position „Allgemeine Umlagen“ weist die Bezirksumlage aus. Diese ist im Berichtsjahr um TEUR 1.005 (+3,6%) gestiegen. Die im Vorjahr erstmalig gebildeten Rückstellungen für den Finanzausgleich weisen 2013 nur einen Wert in Höhe von TEUR 363 aus, was im Vergleich mit dem Vorjahr einen Rückgang um TEUR 2.750 entspricht. Somit reduzieren sich

die allgemeinen Umlagen um TEUR -1.745 (-5,7%). Der Grund hierfür liegt wesentlich in den zurückgegangene Gewerbesteuererinnahmen (s. Ziff. 2.1).

Die Höhe der Bezirksumlage ist abhängig von der (jahresbezogenen) Umlagekraft der Stadt Erlangen sowie von dem vom mittelfränkischen Bezirkstag jährlich zu beschließenden Umlagesatz. Umlagegrundlagen sind zu einem wesentlichen Anteil die Steuerkraftzahlen der Gemeinden und – untergeordnet – 80 % der erhaltenen Schlüsselzuweisungen des vorangegangenen Haushaltsjahres.

### 3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	690.813	578.205
Aufwendungen für d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	2.634.566	2.414.990
Geschäftsaufwendungen	2.839.475	3.085.151
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.546.098	1.633.089
Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.277.305	5.290.708
Sonstige ordentliche Aufwendungen für Wertänderungen bei Vermögensgegenständen	143.842	57.337
Besondere ordentliche Aufwendungen	3.116	3.232
Weitere sonstige Aufwendungen (lfd. Verwaltungstätigkeit)	61.432	55.958
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.196.647</b>	<b>13.118.670</b>

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 78 (+0,6 %).

Unter den sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Jahr 2013 insbesondere die Dienstreisen mit TEUR 175 zu nennen.

Die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten beinhalten u.a. Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (TEUR 783) und die Schülerbeförderungskosten (TEUR 1.189).

Die Position Geschäftsaufwendungen umfasst unter anderem Ausgaben für Beratungsleistungen (TEUR 987), Büromaterial (TEUR 464), Porto und Versand (TEUR 409) sowie Telefon- und Datenübertragung (TEUR 401).

In der Position „Steuern, Versicherungen, Schadensfälle“ sind der Aufwand für Steuern (TEUR 234) infolge wirtschaftlicher Betätigung der Stadt Erlangen (Betriebe gewerblicher Art) sowie der Aufwand für Versicherungen (TEUR 1.268) und Schadenersatzleistungen (TEUR 285) zusammengefasst.

Die Erstattungen an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhalten vor allem Erstattungen an Gemeinden (TEUR 2.525) und Erstattungen an verbundene Unternehmen (TEUR 2.099).

Unter der Position sonstige ordentliche Aufwendungen für Wertänderungen bei Vermögensgegenständen werden Buchverluste bei der Veräußerung von Anlage- und Umlaufvermögens ausgewiesen (TEUR 144).

#### 4. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Ordentliche Erträge	306.182.998	299.625.788
Ordentliche Aufwendungen	-302.194.221	-295.569.739
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.988.777</b>	<b>4.056.049</b>

Das Haushaltsjahr 2013 schließt mit einem positiven Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von TEUR 3.989 ab. Im Vergleich mit dem Vorjahr ist das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit geringfügig schlechter (TEUR -67). Die ordentlichen Erträge können jedoch die ordentlichen Aufwendungen decken.

## 5. Finanzergebnis

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Finanzerträge	595.537	1.191.541
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.606.177	-6.946.370
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-5.010.640</b>	<b>-5.754.829</b>

Das Finanzergebnis wird wesentlich von den Zinsaufwendungen für Investitionskredite beeinflusst und weist daher – auch im interkommunalen Vergleich – nahezu regelmäßig eine Haushaltsbelastung aus. Im Rechnungsjahr 2013 verbessert sich das (negative) Finanzergebnis im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 744.

### 5.1 Finanzerträge

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Finanzerträge	595.537	1.191.541

Die Finanzerträge gehen deutlich um TEUR -596 (-50,0%) zurück, was hauptsächlich auf dem Rückgang der Erträge TEUR -424 (-59,0%) aus Zinssicherungsgeschäften beruht.

### 5.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.606.177	6.946.370

Bei den Zinsaufwendungen für Kredite sinken diese um TEUR -1.054 (-26,0%) bei steigenden Aufwendungen TEUR 262 für Zinssicherungsgeschäfte (+14,4%). Gleichfalls sind Aufwendungen für die Verzinsung von Gewerbesteuer Guthaben im Berichtsjahr um TEUR -549 zurückgegangen.

## 6. Ordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.988.777	4.056.049
Finanzergebnis	-5.010.640	-5.754.829
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.021.863</b>	<b>-1.698.780</b>

Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich das Defizit des ordentlichen Ergebnisses um TEUR 677 (- 39,8%).

## 7. Außerordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Außerordentliche Erträge	5.982.678	6.549.294
Außerordentliche Aufwendungen	-3.703.461	-2.029.045
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.279.217</b>	<b>4.520.249</b>

Nach § 2 Abs. 3 KommHV-Doppik sind als außerordentliche Erträge / Aufwendungen alle außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit regelmäßig oder unregelmäßig anfallenden Erträge / Aufwendungen auszuweisen. Dazu gehören insbesondere Vorgänge, die einem anderen Haushaltsjahr zuzurechnen sind (periodenfremde Erträge / Aufwendungen).

### 7.1 Außerordentliche Erträge

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Periodenfremde Erträge	5.920.643	6.172.186
Außerordentliche Werterhöhungen des Anlage- und Umlaufvermögens	48.068	209.843
Sonstige außerordentliche Erträge	13.967	167.265
<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>5.982.678</b>	<b>6.549.294</b>

Bei der Position „Periodenfremde Erträge“ handelt es sich um Leistungen der Vorjahre, die erst im Haushaltsjahr 2013 vereinnahmt wurden.

## 7.2 Außerordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Periodenfremde Aufwendungen	937.502	1.520.794
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	2.765.959	508.251
<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.703.461</b>	<b>2.029.045</b>

Die periodenfremden Aufwendungen gehen im Berichtsjahr um TEUR 583 zurück. Der außerordentlich starke Anstieg (TEUR 2.258) der sonstigen außerordentlichen Aufwendungen ist der Rückzahlung von Nachholungszinsen in 2015 geschuldet. Hierfür werden im Berichtsjahr Rückstellungen in Höhe von TEUR 2.752 eingestellt.

## 8. Jahresergebnis

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.988.777	4.056.049
Finanzergebnis	-5.010.640	-5.754.829
<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>-1.021.863</b>	<b>-1.698.781</b>
Außerordentliches Jahresergebnis	2.279.217	4.520.249
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.257.354</b>	<b>2.821.468</b>

Die Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Jahresergebnis bildet das Jahresergebnis, das für die Beurteilung des doppischen Haushaltsausgleichs maßgeblich ist.

Das Jahresergebnis 2013 weist einen Überschuss in Höhe von TEUR 1.257 aus. Im Vergleich mit 2012 fällt dieser aber um TEUR 1.564 geringer aus. Das Gesamtergebnis beinhaltet auch das Ergebnis der unselbständigen Stiftungen mit TEUR 19.



---

Die Einnahmesituation hat sich im Jahr 2013 zwar weiter verbessert. Zu beachten ist jedoch, dass sich die Aufwendungen im Verhältnis zu den Einnahmen stärker erhöht haben und bei einer Fortschreibung dieses Trends das Ergebnis ins Negative schwenken kann, insbesondere da der Anstieg auf gestiegenen Personal- und Versorgungsaufwendungen beruht, welche sich bei sinkenden Steuereinnahmen nur sehr verzögert anpassen lassen.

Der Planansatz für 2013 war noch von einem Defizit in Höhe von TEUR -17.944 ausgegangen. Von daher ist das Jahresergebnis 2013 sehr positiv zu beurteilen. Weitere Informationen zum Plan-Ist-Vergleich enthält der Rechenschaftsbericht unter Ziff. 3.3.

## F. Angaben zur Finanzrechnung

### 1. Vorbemerkung zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 83 Abs. 1 KommHV-Doppik die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen, die haushaltsunwirksamen Einzahlungen und haushaltsunwirksamen Auszahlungen sowie der Zahlungsmittelbestand am Anfang und am Ende des Haushaltsjahres auszuweisen.

Da die einzelnen Positionen der Gesamtergebnisrechnung unter Abschnitt E Ziff. 2 und 3 detailliert beschrieben sind, werden nachfolgend nur die Hauptpositionen der Gesamtfinanzrechnung erläutert und mit den Vorjahreszahlen verglichen.

Der Vergleich der fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres mit den Ergebnissen der Finanzrechnung (§ 83 Abs. 3 KommHV-Doppik) sowie die Erläuterungen wesentlicher Abweichungen ist für die Gesamtfinanzrechnung (§ 87 Abs. 1 KommHV-Doppik) und für die Teilfinanzrechnungen (§ 84 Abs. 1 i. V. m. § 83 Abs. 3 KommHV-Doppik) im Rechenschaftsbericht unter Ziff. 3.4 und Ziff. 4 dargestellt.

### 2. Laufende Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.982.791	295.608.818
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.482.505	273.083.347
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.499.714</b>	<b>22.525.471</b>

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist nach dem starken Plus des Vorjahres wieder ein negatives Ergebnis aus. Die Einzahlungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 6.626 reduziert und die Auszahlungen sind um TEUR 17.399 angestiegen, so dass ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von TEUR -1.500 (-106,7%) ausgewiesen wird.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind maßgeblich geprägt durch Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben (TEUR 158.059; Vj.: TEUR 167.101), Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (TEUR 69.883; Vj.: TEUR 65.952), Transfereinzah-

lungen (TEUR 2.460; Vj.: TEUR 2.499), öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungs-entgelte (TEUR 24.683; Vj.: TEUR 24.042) sowie durch Kostenerstattungen und allgemeine Umlagen (TEUR 15.989; Vj.: TEUR 15.786). Diesen stehen insbesondere Transferauszah-lungen (TEUR 131.721; Vj.: TEUR 121.401), Auszahlungen für Personal (TEUR 99.543; Vj.: TEUR 93.848) und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (TEUR 40.342; Vj.: TEUR 37.299) gegenüber.

Im Jahr 2013 war die vollständige Finanzierung der Leistungen der Stadt Erlangen durch die laufenden Einzahlungen möglich. Eine Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung „Kassenkredite“ war daher im Laufe des Jahres nur für eine kurze Zeit im Umfang von kumu-liert TEUR 15.200 notwendig. Im Vorjahr war die Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von TEUR 6.500 erforderlich. Die Kassenkredite waren stets nach kurzer Zeit getilgt.

### 3. Investitionstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.459.442	14.730.521
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.599.929	19.414.734
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.140.488</b>	<b>-4.684.212</b>

Im Haushaltsjahr 2013 steigen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um TEUR 2.729. Die Auszahlungen für Investitionen steigern sich hingegen deutlich um TEUR 9.185, so dass der Saldo aus Investitionstätigkeit stark um TEUR -6.456 auf TEUR -11.140 absinkt.

Der Anstieg der der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beruht im Wesentlichen auf den gestiegenen Investitionszuwendungen. Hierbei steigern sich insbesondere die Zuwendungen vom Land um TEUR 4.549 auf TEUR 8.905. Dies ist auch der seit 2013 geänderten Kontie-rung geschuldet. Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband hat darauf verwiesen, dass die Investitionszuwendungen nicht mehr dem Kontenbereich 688\* „Sonstige Sonderposten“ sondern dem Kontenbereich 681\* „Investitionszuwendungen“ zuzuordnen ist. Somit lässt sich auch der Rückgang der sonstigen Sonderposten erklären, welche um TEUR 1.070 auf TEUR 256 zurückgehen. Gleichfalls sinken die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen um TEUR 1.945 auf TEUR 5.645. Die Investitionszuwendungen wer-

den im Jahr 2013 insbesondere für Tageseinrichtungen für Kinder (TEUR 4.515), Gemeindestraßen (TEUR 1.414), Grundschulen (TEUR 1.267) und Realschulen (TEUR 745) gewährt.

Bei den Auszahlungen für Investitionen steigen insbesondere die Zahlungen für Hochbaumaßnahmen um TEUR 2.196, für Tiefbaumaßnahmen um TEUR 2.471 und für geleistete Anzahlungen um TEUR 2.986.

Bezogen auf die Produkte sind im Haushaltsjahr 2013 unter anderem TEUR 8.301 für Tageseinrichtungen für Kinder, TEUR 5.519 für Gemeindestraßen, TEUR 1.939 für Gymnasien, TEUR 1.855 für Grundschulen, TEUR 1.666 für Kultureinrichtungen, TEUR 1.266 für Realschulen und TEUR 1.236 für Räumliche Planung und Entwicklung gebucht.

#### 4. Finanzierungsmittelfehlbetrag

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.499.714	22.525.471
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.140.488	-4.684.212
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-12.640.202</b>	<b>17.841.259</b>

Die Summe der Salden aus laufender Verwaltungs- und Investitionstätigkeit zeigt auf, ob sich der Haushalt aus laufenden Mitteln, also ohne Kreditaufnahmen und ohne den Einsatz ggf. vorhandener Liquiditätsreserven selbst finanzieren kann. In der Regel wird ein (zu deckender) Fehlbetrag ausgewiesen. Die Ausnahmesituation des Rechnungsjahres 2012 konnte im laufenden Jahr nicht wiederholt werden, sondern es stellt sich der Regelfall ein.

Zu beachten ist hierbei, dass die positive Situation der Ergebnisrechnung in der Finanzrechnung nicht wiederholt werden kann, weil der Gewerbesteuerondertatbestand, anders als im Ergebnishaushalt, sich im Finanzhaushalt im Rechnungsjahr 2013 nur in halber Höhe auswirkt. (s. Abschnitt E, Ziff. 2.1 und 2.8 sowie Rechenschaftsbericht Ziff. 8).

## 5. Kreditwirtschaft (Finanzierungstätigkeit)

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-265.887	602.675

Ein positiver Wert beim Saldo aus Finanzierungstätigkeit zeigt die sich aus der Finanzrechnung ergebende Neuverschuldung an. Auf die Differenz zur bilanziellen Neuverschuldung ist unter Abschnitt D Ziff. 6.1 eingegangen. Im Jahr 2013 wird ein negativer Wert angezeigt, welcher eine zwar geringe, jedoch erfreuliche Entschuldung in Höhe von TEUR 266 ausweist.

Die Vorgabe des Art. 71 Abs. 1 GO, wonach die Neuverschuldung nicht höher ausfallen darf als die Auszahlungen für investive Maßnahmen (Ziff. 3), ist eingehalten.

Für die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie für Umschuldungen wurden am Kapitalmarkt Kredite in Höhe von TEUR 16.622 (Vj.: TEUR 11.278) aufgenommen. Diesen stehen Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von TEUR 16.888 (Vj.: TEUR 10.676) gegenüber. Die Auszahlungen für Tilgungsleistungen beinhalten auch Umschuldungen in Höhe von TEUR 9.240 (Vj.: TEUR 5.766). Die Auszahlungen für ordentliche Tilgungen belaufen sich auf TEUR 7.648 (Vj.: 4.910) (vgl. Abschnitt D Ziff. 8.1).

## 6. Finanzmittelsaldo

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-12.640.202	17.841.259
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-265.887	602.675
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>-12.906.089</b>	<b>18.443.934</b>

## 7. Finanzmittelbestand

Bezeichnung	31.12.2013 in Euro	31.12.2012 in Euro
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-12.906.089	18.443.934
Saldo nichthaushaltswirksame Vorgänge	153.955	-286.793
Anfangsbestand an Finanzmitteln	47.023.935	28.866.794
<b>Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>34.271.801</b>	<b>47.023.935</b>

(Rundungsdifferenz bei Finanzmittelbestand)

Der Bestand an Finanzmitteln (Liquiditätsreserven) hat sich im Rechnungsjahr 2013 um TEUR -12.752 (Vj.: TEUR 18.157) deutlich verringert.



## G. Sonstige Angaben

### 1. Haftungsverhältnisse, die in der Bilanz nicht auszuweisen sind

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 bestehen bei der Stadt Erlangen sonstige Haftungsverhältnisse aus eingegangenen Bürgschaftsversprechen i.H.v. TEUR 52.979 (s. Anlage 4 a).

### 2. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, wurden bei der Stadt Erlangen zum Bilanzstichtag nicht identifiziert.

### 3. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

Für die folgenden Straßenbau-Maßnahmen, die bis zum 31.12.2013 fertig gestellt waren, sind die Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge noch nicht vollständig abgerechnet. Es ergeben sich folgende voraussichtlichen Beträge (in EUR):

Bezeichnung	Fertigstellungsdatum	Gesamt-betrag	Bereits erhoben	Noch abzurechnen	Zeitpunkt der Erhebung
Lannersberg	2003	59.661	59.661		unbekannt
Wasserturmstraße	2013	356.320	302.871	53.449	unbekannt
Schronfeld	2013	138.676	102.629	36.047	2015
Kochstraße	2013	6.179	0	6.179	2016
<b>Summe</b>		<b>560.836</b>	<b>465.161</b>	<b>96.675</b>	

Nachrichtlich:

Für folgende Erschließungsanlagen, die zum Bilanzstichtag beitragsrechtlich noch nicht fertig gestellt waren, wurden bereits Abschlagszahlungen in folgender Höhe abgerechnet (in EUR):

Bezeichnung	Beiträge Gesamt	Bereits erhoben
Giesbethweg	221.515	221.515
Frauenweiherstraße mit Stichstraße	948.000	807.055
Rotkappenweg mit Stichwegen	356.000	290.614
Waldsiedlung Dechsendorf	499.000	488.989
<b>Vorauszahlungen für noch nicht fertiggestellte Maßnahmen</b>	<b>2.024.515</b>	<b>1.808.172</b>

#### **4. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen**

Als Grundlage für die Bestimmung der Nutzungsdauern des Anlagevermögens wurde in Anwendung von 6.8.2 BewertR der KGSt-Bericht 1/1999 „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung“ verwendet. Die dort angegebenen Nutzungsdauern wurden als ursprüngliche Nutzungsdauern eingesetzt. Im Einzel- und Zweifelsfall war jedoch die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer maßgebend. Im Haushaltsjahr 2013 wurden keine Änderungen der zugrunde liegenden Nutzungsdauern vorgenommen.

#### **5. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Die Stadt Erlangen hat einen Vertrag geschlossen, der zum Stichtag 31.12.2013 als Verbindlichkeit aus kreditähnlichem Rechtsgeschäft mit TEUR 11 bilanziert wurde (s. Abschnitt D Ziff. 8.3)

Darüber hinaus bestehen ein Einsparcontracting- und ein Wärmedienstleistungsvertrag mit den ESTW, aus denen sich keine bilanzierungspflichtigen Sachverhalte für Vermögensgegenstände bzw. Schulden ergeben. Diese Verträge weisen folgende Merkmale auf:

Vertragsart/ Objekte	Vertragsbeginn	Vertragsende	Restlaufzeit in Monaten	Grundpreis in EUR/Jahr	Arbeitspreis Wärme EUR/Jahr
Einsparcontracting, Gymnasium Fridericanum	01.11.2002	31.10.2017	46	77.739	58.472
Wärmelieferungsvertrag mit diversen Schulen	01.01.2013	31.12.2032	228	471.017	1.015.413

## 6. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Zu den in der Bilanz zum 31.12.2013 ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen folgende gesetzliche und vertragliche Einschränkungen:

Eingeräumte Rechte	Anzahl
Erbbaurechte	254
Allgemeine Nutzungsrechte / Mitbenutzungsrechte	25
Geh-, Fahr- und Wegerechte	77
Über- u. Unterbauungsrechte	107
Leitungsrechte	407
Vorkaufsrechte	16
Sonstige	30
<b>Grundbesitzrechte</b>	<b>916</b>

## 7. Drohende finanzielle Belastungen

Für künftige Zahlungsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Weitere drohende finanzielle Belastungen waren bei der der Stadt Erlangen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 nicht bekannt.

## **8. Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen**

Die tariflich Beschäftigten der Stadt Erlangen sind bei der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden der Bayerischen Versorgungskammer gemäß Art. 45 des Gesetzes über das öffentliche Versorgungswesen (VersoG) versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 30 der Satzung der Zusatzversorgungskasse der bayrischen Gemeinden als Betriebsrenten für:

- a) Altersrenten für Versicherte,
- b) Erwerbsminderungsrenten für Versicherte,
- c) Hinterbliebenenrenten für Witwen, Witwer und Waisen der Versicherten.

Der Umlagesatz der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden betrug im Haushaltsjahr 2013 insgesamt **7,75 %** des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts. Die Aufwendungen für die Pflichtversicherung (gemäß § 62 Abs. 1 Satz 1) betrug 3,75 % und der Zusatzbeitrag (gemäß § 64 Abs. 1) 3,75 %. Nach den bisherigen Erkenntnissen wird der Umlagesatz in den folgenden Jahren beibehalten.

Die zusatzversorgungspflichtigen Entgelte beliefen sich auf TEUR 42.345. Die Versorgungsverpflichtungen durch die Zusatzversorgung in Höhe von TEUR 3.282 verteilen sich auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer (TEUR 3.204), ehemalige Arbeitnehmer (TEUR 52) und auf Rentenbezieher (TEUR 26).

## **9. Treuhandvermögen und Trägerschaft bei Sparkassen**

Zum Bilanzstichtag besteht eine Trägerschaft über den Zweckverband Stadt- und Kreissparkasse Erlangen. Die Stadt Erlangen hält einen abgeleiteten Mitgliedschaftsanteil in Höhe von 75 % an diesem Zweckverband; weitere Zweckverbandsmitglieder sind der Landkreis Erlangen-Höchstadt und die Stadt Herzogenaurach.

Als Treuhandvermögen der Stadt Erlangen wurden die rechtlich unselbständigen Stiftungen in der Verwaltung der Stadt Erlangen ausgewiesen (s. Abschnitt D Ziff. 2.7):

- Auguste Killinger'sche Waisenstiftung
- Vermächtnis Babette Zielbauer
- Josefine-Riha-Stiftung
- Krumbeck-Stiftung
- Seltner-Stiftung
- Ilse-Kosmol-Stiftung

Die Stadt Erlangen verwaltet folgende rechtlich selbständige Stiftungen:

- Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung
- Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Das von der Stadt Erlangen verwaltete Mündelvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 5.839 EUR.

## 10. Anteile an anderen Organisationen und juristischen Personen

Die Stadt Erlangen ist an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts beteiligt, für die eine entsprechende Anhangsangabe nach § 86 Abs. 2 Nr. 14 KommHV-Doppik erfolgt:

Organisation	Anteil am Kapital in %
<b>1. Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	
Erlanger Stadtwerke AG	100
Erlanger Schlachthof GmbH	100
Gesellschaft zur Förderung der Arbeit (GGFA) AöR	100
GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Erlangen mbH	96
Erlangen AG Technologie Scouting und Marketing	82,25
<b>2. Beteiligungen</b>	
Medical Valley Center GmbH	49
KommunalBIT AöR	40
Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg – Fürth – Erlangen mbH	28,2
Kulturstiftung Erlangen	20,66

<b>3. Zweckverbände</b>	
Zweckverband Stadt- und Kreissparkasse Erlangen	75
Zweckverband zur Wasserversorgung der Eltersdorfer Gruppe	66,7
Zweckverband Abfallwirtschaft in der Stadt Erlangen und im Landkreis Erlangen-Höchstadt	50
Zweckverband Gemeinschaftsanlagen im Kreis- und Stadtschulzentrum Erlangen-Ost in Spardorf".	40
Zweckverband zur Wasserversorgung der Seebachgruppe	35,3
Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung	18,2
Zweckverband Wasserversorgung Fränkischer Wirtschaftsraum	12,5
Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Nürnberg	10
Zweckverband Verkehrsverbund Großraum Nürnberg	4,2
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordbayern	6,3
Zweckverband Sondermüll-Entsorgung Mittelfranken	6
<b>5. Genossenschaftsanteile</b>	
Einkaufsgemeinschaft kommunaler Verwaltungen im Dt. Städtetag	2,5
Raiffeisen-Volksbank Erlangen-Höchstadt-Herzogenaurach eG	0,0003

Keine der Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts, an denen die Stadt Erlangen beteiligt ist, verfügt zum Bilanzstichtag über einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

## 11. Personalstand

Am 30. Juni 2013 waren bei der Stadt Erlangen (ohne Eigenbetriebe) insgesamt **2.075** Personen beschäftigt. Der Personalstand setzt sich wie folgt zusammen:

Personalstand per	30.06.2013	01.06.2012
Beamte	555	554
Tarifbeschäftigte	1.457	1.425
Nicht tariflich Beschäftigte	63	58
<b>Summe</b>	<b>2.075</b>	<b>2.037</b>

---

## H. Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrats

Der Rat der Stadt Erlangen bestand im Jahr 2013 aus den folgenden Mitgliedern:

### **Oberbürgermeister**

OBM            Oberbürgermeister Dr. Siegfried Balleis

### **Bürgermeister**

BM II           Bürgermeisterin Birgitt Aßmus

BM III          Bürgermeisterin Dr. Elisabeth Preuß

### **Berufsmäßige Stadtratsmitglieder**

Beugel, Konrad

Rossmeißl Dr., Dieter

Weber, Josef

Wüstner, Marlene

### **Stadtratsmitglieder** (in alphabetischer Reihenfolge):

Arnold Dr., Andreas

Baumgärtel, Gisela

Beck, Wolfgang

Bittner, Claudia

Brandenstein, Sonja

Brandt, Johann

Bußmann, Harald

Egelseer-Thurek, Rosemarie

Grille, Barbara

Hartwig, Birgit

Heinze, Frank

Helm, Jutta

Herzberger-Fofana Dr., Pierrette

Hopfengärtner, Manfred

Höppel, Frank

Hubmann Dr., Max

---

Hüttner, Robert  
Janik Dr., Florian  
Jarosch, Joachim  
Kittel, Lars  
Könnecke, Klaus  
Kopper, Gabriele  
Lange, Camilla  
Lanig, Ursula  
Lender-Cassens, Susanne  
Neidhardt, Adam  
Niclas, Gisela  
Ortega Lieras José Luis  
Pfister, Barbara  
Rohmer Dr., Stefan  
Rossiter, Elizabeth  
Ruthe Dr., Peter  
Sapmaz, Mehmet  
Schulz, Norbert  
Seuberling, Wencke  
Steeger, Helga  
Stowasser, Gerlinde  
Tellkamp Stefan  
Tempel-Meinetsberger Pia  
Thaler, Robert  
Traub-Eichhorn, Felizitas  
Vogel, Wolfgang  
Volleth, Jörg  
Wangerin, Eckart  
Wening, Helmut  
Winkler, Wolfgang  
Wirth-Hücking, Anette  
Zeus Dr., Jürgen

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 wird bestätigt.

Erlangen, den

Dr. Florian Janik  
Oberbürgermeister

Konrad Beugel  
Referat für Wirtschaft und Finanzen

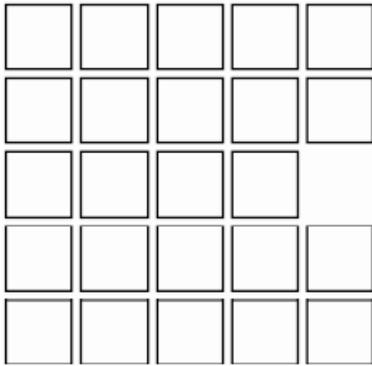


# Stadt Erlangen


## **Anlagen** **zum Anhang des Jahresabschlusses** **der Stadt Erlangen** **zum 31. Dezember 2013**

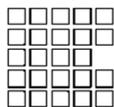


# Stadt Erlangen



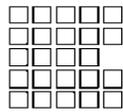
- Anlage 1: Anlagenübersicht
- Anlage 2: Forderungsübersicht
- Anlage 3: Eigenkapitalübersicht
- Anlage 4: Verbindlichkeitenübersicht
- Anlage 5: Übersicht über die aus Vorjahren übertragenen Haushaltsermächtigungen
- Anlage 6: Rücklagen- und Rückstellungsübersicht
- Anlage 7: Übersicht der unbefristeten Niederschlagungen
- Anlage 8: Verwahrkonten
- Anlage 9: Bilanzen, Ergebnis- und Finanzrechnungen sowie die Anlagenübersichten der rechtlich unselbständigen Stiftungen





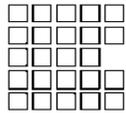
Beschreibung	Anfangsbestand am 31.12. VJ in EUR	Zugänge im HHJ in EUR	Abgänge im HHJ in EUR	Umbuchungen im HHJ in EUR	Endstand am 31.12. des HHJ in EUR	AfA Anfangsbestand (kumuliert) in EUR	AfA im HHJ in EUR	Zuschreibungen im HHJ in EUR	AfA auf Abgänge im HHJ in EUR	Umbuchungen AfA im HHJ in EUR	AfA Endbestand (kumuliert) in EUR	Buchwert am 31.12. des VJ in EUR	Buchwert am 31.12. des HHJ in EUR
<b>Posten des Anlagevermögens</b>													
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>24.761.735</b>	<b>5.321.093</b>		<b>18.212</b>	<b>30.101.040</b>	<b>-9.942.314</b>	<b>-911.819</b>				<b>-10.854.133</b>	<b>14.819.421</b>	<b>19.246.907</b>
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	68.368	17.068			85.436	-23.837	-14.962				-38.799	44.531	46.637
1.2 Geleistete Zuwendungen fuer Investitionen Dritter	20.343.239	88.609		2.280.140	22.711.988	-9.918.477	-896.857				-10.815.334	10.424.762	11.896.654
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	4.350.128	5.215.417		-2.261.928	7.303.616							4.350.128	7.303.616
<b>2. Sachanlagevermögen</b>	<b>896.678.962</b>	<b>30.089.976</b>	<b>-2.202.178</b>	<b>-128.927</b>	<b>924.437.833</b>	<b>-212.057.017</b>	<b>-11.482.306</b>		<b>572.362</b>	<b>-264</b>	<b>-222.967.224</b>	<b>684.621.945</b>	<b>701.470.609</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	112.009.269	1.229.584	-1.518.100	1.294.436	113.015.190	-4.708.855	-514.149				-5.223.004	107.300.414	107.792.186
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	460.149.361	325.807	-28.712	19.359.748	479.806.205	-96.527.640	-4.513.475		23.550		-101.017.564	363.621.721	378.788.641
2.3 Infrastrukturvermögen	239.815.412	614.459	-316.137	3.120.616	243.234.350	-86.740.519	-4.424.257		222.714		-90.942.062	153.074.893	152.292.288
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.941.668			57.431	2.999.098	-712.031	-36.276				-748.306	2.229.637	2.250.792
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	7.202.833	32.536	-520		7.234.849	-257.975	-17.423				-275.398	6.944.857	6.959.450
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.090.051	479.591	-123.041	323.597	11.770.198	-6.171.536	-833.641		121.808		-6.883.369	4.918.515	4.886.828
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.994.268	1.475.864	-214.281	437.432	30.693.284	-16.938.461	-1.143.086		204.290	-264	-17.877.520	12.055.807	12.815.764
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.476.101	25.932.135	-1.388	-24.722.188	35.684.660							34.476.101	35.684.660
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>117.017.461</b>	<b>325.001</b>	<b>-377.993</b>		<b>116.964.468</b>	<b>-29.352.482</b>					<b>-29.352.482</b>	<b>87.664.978</b>	<b>87.611.986</b>
3.1 Sondervermögen	686.813				686.813							686.813	686.813
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	92.760.418	1			92.760.419	-29.352.482					-29.352.482	63.407.936	63.407.937
3.3 Beteiligungen	1.967.641				1.967.641							1.967.641	1.967.641
3.4 Ausleihungen	21.602.589	325.000	-377.993		21.549.596							21.602.589	21.549.596
3.4.1 Ausleih.a.verb.Unterneh.,Beteilig.u.Sonderverm.	19.224.609	325.000	-302.658		19.246.950							19.224.609	19.246.950
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	2.377.980		-75.335		2.302.645							2.377.980	2.302.645
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens													
3.6 Anzahlungen auf Finanzanlagen													
<b>4. Summe Anlagevermögen</b>	<b>1.038.458.157</b>	<b>35.736.071</b>	<b>-2.580.172</b>	<b>-110.715</b>	<b>1.071.503.342</b>	<b>-251.351.813</b>	<b>-12.394.125</b>		<b>572.362</b>	<b>-264</b>	<b>-263.173.839</b>	<b>787.106.344</b>	<b>808.329.502</b>

Beschreibung	Anfangsbestand am 31.12. VJ in EUR	Zugänge im HHJ in EUR	Abgänge im HHJ in EUR	Umbuchungen im HHJ in EUR	Endstand am 31.12. des HHJ in EUR	AfA Anfangsbestand (kumuliert) in EUR	AfA im HHJ in EUR	Zuschrei- bungen im HHJ in EUR	AfA auf Abgänge im HHJ in EUR	Umbuchun- gen AfA im HHJ in EUR	AfA Endbestand (kumuliert) in EUR	Buchwert am 31.12. des VJ in EUR	Buchwert am 31.12. des HHJ in EUR
<b>Passivposten der Finanzierung</b>													
Nachrichtlich:													
<b>1. Nicht aufzuloesende Sonderposten</b>	<b>-61.070.076</b>	<b>-210.535</b>	<b>29.413</b>	<b>276.155</b>	<b>-60.975.043</b>							<b>-61.070.076</b>	<b>-60.975.043</b>
1.1 Nicht aufzuloesende Sopo aus Zuwendungen	-17.614.608	-206.626	29.413	2.215	-17.789.606							-17.614.608	-17.789.606
1.1.1 Sopo vom Bund nicht aufloesbar	-6.918.616	-16.960	28.772	2.215	-6.904.589							-6.918.616	-6.904.589
1.1.2 Sopo vom Land nicht aufloesbar	-4.969.512				-4.969.512							-4.969.512	-4.969.512
1.1.3 Sopo von Gemeinden u. Gemeindenverbaenden nicht aufloesbar	-311.730				-311.730							-311.730	-311.730
1.1.4 Sopo von Zweckverbaenden u. dgl. nicht aufloesbar	-4.135				-4.135							-4.135	-4.135
1.1.5 Sopo von sonst. oeffentlichem Bereich nicht aufloesbar													
1.1.6 Sopo von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermoegen n.aufloes	-434.441		507		-433.935							-434.441	-433.935
1.1.7 Sopo von sonstigen oeffentlichen Sonderrechnungen nicht aufloesbar	-7.020				-7.020							-7.020	-7.020
1.1.8 Sopo von privaten Unternehmen nicht aufloesbar	-3.082.422	-189.666	23		-3.272.064							-3.082.422	-3.272.064
1.1.9 Sopo von uebrige Bereiche nicht aufloesbar	-1.886.732		111		-1.886.621							-1.886.732	-1.886.621
1.2 Nicht aufzuloesende Sopo aus Beitraegen/Entgelten	-43.455.468	-3.909		273.940	-43.185.437							-43.455.468	-43.185.437
1.3 Nicht aufzuloesende Sopo aus sonstigen Sonderposten													
<b>2. Aufzuloesende Sonderposten</b>	<b>-201.811.231</b>	<b>-963.876</b>	<b>45.536</b>	<b>-9.170.984</b>	<b>-211.900.555</b>	<b>93.804.349</b>	<b>6.291.480</b>		<b>-10.761</b>		<b>100.085.069</b>	<b>-108.006.882</b>	<b>-111.815.486</b>
2.1 Aufzuloesende Sopo aus Zuwendungen	-106.148.074	-828.692	45.536	-7.762.376	-114.693.605	48.403.846	3.054.562		-10.761		51.447.647	-57.744.228	-63.245.958
2.1.1 Sopo vom Bund aufloesbar	-23.335.267	-1.000	18.800	-1.227.419	-24.544.885	6.881.297	721.161		-2.129		7.600.330	-16.453.969	-16.944.555
2.1.2 Sopo vom Land aufloesbar	-64.015.359	-105.834	24.236	-5.098.655	-69.195.611	33.085.254	1.663.397		-7.559		34.741.092	-30.930.105	-34.454.518
2.1.3 Sopo von Gemeinden u. Gemeindenverbaenden aufloesbar	-898.898			-82.418	-981.316	146.558	18.372				164.930	-752.340	-816.386
2.1.4 Sopo von Zweckverbaenden u. dgl. aufloesbar	-30.127				-30.127	13.478	1.821				15.299	-16.649	-14.828
2.1.5 Sopo von sonst. oeffentlichem Bereich aufloesbar	-38.178				-38.178	37.595	579				38.173	-584	-5
2.1.6 Sopo von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermoegen aufloesb.	-233.400				-233.400	98.208	7.864				106.072	-135.192	-127.328
2.1.7 Sopo von sonstigen oeffentlichen Sonderrechnungen aufloesbar	-1.437.731				-1.437.731	1.310.014	42.727				1.352.741	-127.717	-84.990
2.1.8 Sopo von privaten Unternehmen aufloesbar	-14.397.689	-675.366		-1.336.809	-16.409.864	6.423.522	542.918				6.966.440	-7.974.167	-9.443.424
2.1.9 Sopo von uebrige Bereiche aufloesbar	-1.761.425	-46.493	2.500	-17.075	-1.822.493	407.920	55.724		-1.073		462.570	-1.353.505	-1.359.923
2.2 Aufzuloesende Sopo aus Beiträgen/Entgelten	-81.435.683	-718.961		-1.751.633	-83.906.276	37.763.114	2.407.974				40.171.088	-43.672.568	-43.735.188
2.3 Aufzuloesende Sopo aus sonstigen Sonderposten	-14.227.475	583.777		343.024	-13.300.673	7.637.389	828.944				8.466.333	-6.590.086	-4.834.340
2.4 Aufzuloesende Sopo aus Gebuehrenaussgleich													
<b>3. Summe Sonderposten</b>	<b>-262.881.307</b>	<b>-1.174.411</b>	<b>74.950</b>	<b>-8.894.829</b>	<b>-272.875.598</b>	<b>93.804.349</b>	<b>6.291.480</b>		<b>-10.761</b>		<b>100.085.069</b>	<b>-169.076.958</b>	<b>-172.790.529</b>



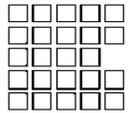
Forderungsübersicht zum 31.12.2013

Beschreibung	Stand zu Beginn des HHJ	Verän- derungen im HHJ +/-	Restlaufzeit			Stand am Endes des HHJ
			v.bis zu 1 Jahr	v.1 bis 5 Jahre	v.mehr als 5 J.	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
<b>Arten der Forderungen</b>						
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>						
1.1 Gebührenforderungen	914.600	-156.707	757.176	716		757.892
1.2 Beitragsforderungen	0	9.492	9.492	0		9.492
1.3 Steuerforderungen	1.272.074	10.797.176	12.069.251	0		12.069.251
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.379.807	693.035	3.072.841	0		3.072.841
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.690.976	-1.376.834	3.277.312	36.830		3.314.142
<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>9.257.457</b>	<b>9.966.161</b>	<b>19.186.072</b>	<b>37.546</b>	<b>0</b>	<b>19.223.618</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>						
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	502.493	-100.292	399.817	2.385		402.202
2.2 Übrige privatrechtliche Forderungen	3.387.042	2.716.637	6.103.679	0		6.103.679
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>3.889.535</b>	<b>2.616.345</b>	<b>6.503.496</b>	<b>2.385</b>	<b>0</b>	<b>6.505.881</b>
<b>3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>9.911.679</b>	<b>-1.442.594</b>	<b>3.103.735</b>	<b>0</b>	<b>5.365.350</b>	<b>8.469.085</b>
<b>4. Summe aller Forderungen (nach Wertber.)</b>	<b>23.058.671</b>	<b>11.139.912</b>	<b>28.793.303</b>	<b>39.931</b>	<b>5.365.350</b>	<b>34.198.584</b>



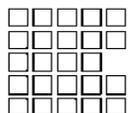
**Eigenkapitalübersicht zum 31.12.2013  
(vor Ergebnisverwendung)**

<b>Beschreibung</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2009</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2010</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2011</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2012</b>	<b>Veränderungen im HHJ +/-</b>	<b>Stand nach Ablauf des HHJ 2013</b>
	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	245.108.984	244.552.530	245.885.853	241.040.245	0	241.040.245
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen						
3. ErgebnISRücklage	6.368.761	1.768.407	0	2.125.186	0	2.125.186
4. Verlustvortrag	0	0	-671.056	0	0	0
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	1.238.149	1.238.149



**Eigenkapitalübersicht zum 31.12.2013  
(nach Ergebnisverwendung)**

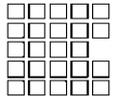
<b>Beschreibung</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2009</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2010</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2011</b>	<b>Stand nach Ablauf HHJ 2012</b>	<b>Veränderungen im HHJ +/-</b>	<b>Stand nach Ablauf des HHJ 2013</b>
	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>	<b>in EUR</b>
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	245.108.984	244.552.530	245.885.853	241.040.245	0	241.040.245
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen						
3. Ergebn isrücklage	6.368.761	1.768.407	0	2.125.186	1.238.149	3.363.336
4. Verlustvortrag	0	0	-671.056	0	0	0
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0



I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2013 und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

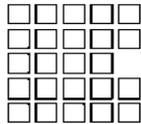
Beschreibung	Stand zu Beginn des HHJ in EUR	Veränderung im HHJ +/- in EUR	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des HHJ in EUR
			bis zu 1 J.	1 bis 5 J.	mehr als 5 J.	
<b>Art der Verbindlichkeiten</b>						
<b>1. Anleihen</b>						
<b>2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</b>	<b>146.953.676</b>	<b>-5.290.056</b>	<b>16.634.468</b>	<b>13.660.773</b>	<b>111.368.379</b>	<b>141.663.620</b>
2.1 vom Bund						
2.2 vom Land	21.730	-2.556	2.556	10.226	6.391	19.173
2.3 von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0	0
2.4 von Zweckverbänden u. dgl.	2.500.000	-2.500.000	0	0	0	0
2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung						
2.6 von Sondervermögen, verb. UN, Beteilig.						
2.7 von sonst. öffentl. Sonderrechnungen						
2.8 vom Kreditmarkt	144.431.946	-2.787.499	16.631.912	13.650.547	111.361.988	141.644.447
<b>3. Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung</b>						
3.1 vom Bund						
3.2 vom Land						
3.3 von Gemeinden u. Gemeindeverbänden						
3.4 von Zweckverbänden u. dgl.						
3.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung						
3.6 von Sondervermögen, verb. UN, Beteilig.						
3.7 von sonst. öffentl. Sonderrechnungen						
3.8 vom Kreditmarkt						

Beschreibung	Stand zu Beginn des HHJ in EUR	Veränderung im HHJ +/- in EUR	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des HHJ in EUR
			bis zu 1 J.	1 bis 5 J.	mehr als 5 J.	
<b>4. Verbindl.a.Vorg.,d.Kreditaufn. wirtschaftl.gleichk.</b>	<b>488.594</b>	<b>-23.543</b>				<b>465.051</b>
4.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden						
4.2 Restkaufgelder i.Zusammenh.m.Grundstückges.						
4.3 Leasinggeschäfte						
4.4 Leibrentenverträge	466.614	-12.993				453.621
4.5 Schuldübernahmen						
4.6 Summe Verträge ü.d.Durchführung städtebaul.Maßn.						
4.7 Verpfl.z.Gewähr.v.Schuldendiensthilf.a.Dritte						
4.8 Sonst.Kreditaufn.gleichkommende Vorgänge	21.980	-10.550				11.430
<b>5. Verbindl.a.Lieferungen u.Leistungen</b>	<b>8.946.749</b>	<b>9.746.289</b>				<b>18.693.038</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>2.228.187</b>	<b>446.908</b>				<b>2.675.096</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>23.771.256</b>	<b>695.905</b>				<b>24.467.162</b>
7.1 Summe Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Bund und Land aus Förderung	10.641.401	901.962				11.543.363
7.2 Summe sons. Verbindl. gegenüber dem son. öffentl. Bereich	13.129.855	-206.057				12.923.798
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>182.388.463</b>	<b>5.575.503</b>				<b>187.963.967</b>
Nachrichtlich:						
1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen						
2. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	80.530.989	-4.086.776	4.533.032	16.677.942	55.233.239	76.444.213
2.1.a aus Krediten des Entwässerungsbetriebes	77.362.775	-3.499.260	3.961.389	15.129.466	54.772.660	73.863.515
2.1.b aus Krediten des Eigenbetriebes Stadtgrün, Abfallwirtschaft und Straßenreinigung	3.168.214	-587.516	571.644	1.548.476	460.579	2.580.698
2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften des Eigenbetriebes Stadtgrün, Abfallwirtschaft und Straßenreinigung (aus ÖPP-Modell)	10.489.082	-230.598				10.258.484



**II. Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO, Art. 66 Abs. 2 LKrO, Art. 64 Abs. 2 BezO - voraussichtlicher Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen ohne Bilanzierung (Eventualverbindlichkeiten)**

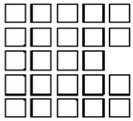
Arten der Eventualverbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013	Veränderung im Haushaltsjahr 2013 +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2013
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
<b>1. Bürgschaften</b>			
1.1 an Sondervermögen	0	0	0
1.2 an verbundene Unternehmen	<b>53.734.314</b>	<b>-1.300.768</b>	<b>52.433.546</b>
<b>Davon GeWoBau</b>			
1003 Bayer. Landesbank	16.331.128	-448.567	15.882.561
1004 Bankhaus Max Flessa	0	0	0
1007 Stadt- u. Kreissparkasse Erlangen	102.010	-12.385	89.625
1008 Bayer. HypoVereinsbank AG	0	0	0
1012 Bayer. Beamtenlebensversicherung AG	0	0	0
1013 Bayer. Landesbank	18.672.526	-472.344	18.200.182
1014 Mitarbeiter GeWoBau wg. AG	111.559	-49.805	61.754
1015 Dexia Kommunalbank	5.161.249	-144.192	5.017.057
1016 Bayer. Landesbank	13.286.819	-104.451	13.182.367
<b>Zwischensumme GeWoBau</b>	<b>53.665.290</b>	<b>-1.231.744</b>	<b>52.433.546</b>
<b>Davon Erlanger Schlachthof GmbH - ESG</b>			
2001 Erlanger Sparkasse	0	0	0
2002 Bayer. HypoVereinsbank AG	3.835	-3.835	0
2003 Bayer. HypoVereinsbank AG	28.121	-28.121	0
2005 Bayer. HypoVereinsbank AG	23.008	-23.008	0
2006 Bayer. HypoVereinsbank AG	0	0	0
2007 Bayer. HypoVereinsbank AG	14.060	-14.060	0
2008 Bayer. HypoVereinsbank AG	0	0	0
<b>Zwischensumme Schlachthof</b>	<b>69.024</b>	<b>-69.024</b>	<b>0</b>
1.3 an Beteiligungen	0	0	0
1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
1.5 an sonstigen privaten Bereich	585.720	-40.307	545.413
Davon Darlehen der LaBo und Raiba an Vereine aus der Sportstättenbauförderung (TV1848;TV1988; Ruderverein ER)	585.720	-40.307	545.413
<b>2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung</b>			
2.1 an Sondervermögen	0	0	0
2.2 an verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.3 an Beteiligungen	0	0	0
2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
2.5 an sonstigen privaten Bereich	0	0	0
<b>3. Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV Doppik</b>			
3.1 an Sondervermögen	0	0	0
3.2 an verbundenen Unternehmen	0	0	0
3.3 an Beteiligungen	0	0	0
3.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
3.5 an sonstigen privaten Bereich	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	<b>54.320.035</b>	<b>-1.341.076</b>	<b>52.978.959</b>



**III. Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik**

Im Haushaltsplan 2013 veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen		Am Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen			
		Gesamt	davon		
			überplanmäßig bewilligt	außerplanmäßig bewilligt	im Rahmen der Deckungsfähigkeit in Anspruch genommen
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	
für das HH-Jahr 2014	10.994.000	4.400.000	0	0	0
für das HH-Jahr 2015	1.950.000	1.600.000	0	0	100.000 <sup>x)</sup>
für das HH-Jahr 2016	0	0	0	0	0
gesamt:	12.944.000	6.000.000	0	0	100.000

<sup>x)</sup> Umschichtung VE innerhalb Deckungskreis Amt 66 von der IP-Nr. 541.144 "Adenauerring Süd und Nord mit Ringschluss" auf die IP-Nr. 541.125 "Mozartstraße zwischen Sieboldstraße und Gebbertstraße" (Mehrbedarf laut Kostenberechnung auf Basis der Entwurfsplanung gegenüber der groben Kostenschätzung für die Ansatzplanung)



**Übersicht über die aus Vorjahren / in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen (Stand 01.09.2016)				
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
				EUR
<b>Amt 24 (GME)</b>	1	521112	Unterhalt der eigenen baulichen Anlagen	4.526.944,45
			<b>Summe:</b>	<b>4.526.944,45</b>
<b>Amt 31</b>	2	521116	Schadstoffsanierungen, -untersuchungen	120.000,00
	3	543301	Aufwendungen für Sachverständige	5.000,00
			<b>Summe:</b>	<b>125.000,00</b>
<b>Amt 61</b>	4	543222	Aufwendungen für sonstige Beratungsleistungen	57.063,76
			<b>Summe:</b>	<b>57.063,76</b>
<b>Gesamtübertrag:</b>				<b>4.709.008,21</b>

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Stand 01.09.2016)						
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	IPNr.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
						EUR
Amt 23	1	111.320	Erwerb unbebauter Grundstücke	037102	Zug. Grund u. Boden v. sonst. Dienst-,Gesch.-u.Betriebsgebäu	200.129
	2	211A.320	Grunderwerb (Adalbert-Stifter-Schule)	033102	Zugänge Grund und Boden von Schulen	255.000
	3	511.320	Grunderwerb E-West II	024102	Zugänge Grund u. Boden sonst. Grundstücke	114.335
	4	541.147	Adenauerr. Ringschluss; Grunderwerb	041102	Zugänge Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	464.578
	5	541.324	Grunderwerb für Rad-/Fußwegebau	041102	Zugänge Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	143.185
	6	541.701	Grunderwerb für Straßenbau	041102	Zugänge Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	157.000
	7	551.501	Interkultureller Garten	021102	Zugänge Grund und Boden von Grünflächen	78.000
				<b>Summe:</b>		
Amt 24 (GME)	8	111.400	Rathaus, Generalsanierung	037202	Zug.Geb.,Aufb.u.Betr.v.sonst.Dienst-,Gesch.-u.Betr.geb.	34.000
	9	126.406	FFW-Vereinshaus Kriegenbrunn, Generalsanierung	037102	Zug. Grund u. Boden v. sonst. Dienst-,Gesch.-u.Betriebsg.	30.000
	10	211A.400	Anbau/Erweiterung Adalbert-Stifter-Schule	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	593.411
	11	211C.420	Max u. Justine Elsner-Schule; Generalsan.	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	4.968
	12	211F.452	Turnhalle Frauenaurach Generalsanierung	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	2.329
	13	211L.400	Grundschule Tennenlohe Mensaanbau	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	704.320
	14	211L.404	Grundschule Tennenlohe Generalsanierung Turnhalle	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	910.672
	15	212A.408	Mittelschule Eichendorff, Baumaßnahme	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	8.500
	16	215A.400	Werner-v.-Siemens-Realschule, Neubau/Anbau einer Mensa	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	103.437
	17	215B.400	RS am Europakanal, Neubau/Anbau einer Mensa	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	657.253
	18	217F.408	Baumaßnahmen i.Rahmen IZBB (Emmy-Noether-Gymnasium)	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	14.609
	19	251A.403	Umbaumaßnahme Stadtarchiv (Museumswinkel)	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	98.400
	20	252.402	Um- und Ausbaumaßnahmen, Bauteil B (Museumswinkel)	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	147.813
	21	261.353	Markgrafentheater, Generalsanierung, Theken-, Ton- und Inspizientenanlage	072002	Zugänge Technische Anlagen	47.633
	22	261.404	Markgrafentheater, Generalsanierung, Baumaßnahme	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	198.141
	23	271.400	Gebäude Egloffstein`sche Palais (VHS)	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	58.000
	24	365B.402	KiGa Wasserturmstr.Generalsan	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	8.248
	25	365B.407	KiGa Eltersdorf., Generalsan.	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	17.675
	26	365B.411	KiGa Hans-Sachs-Str., Ersatzneubau KiGa u. Krippe	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	318.926
	27	365E.401	Ersatzbau für Lernstube Villa, Baumaßnahme	032202	Zug. Gebäude,Aufb.u.Betriebsvor.v.soz.Einrichtg.	100.000
	28	365E.404	Baumaßnahme Lernstube Bruck, GS Brucker Lache	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	86.770
	29	365E.407	Lernstube Goldwitzerstr. 27 Baumaßnahme	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	110.000
	30	365F.401	Krippe Frauenaurach, Baumaßnahme	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	219.691
31	365F.402	Krippenneubau Buckenhofer Weg	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	207.336	
32	366B.401	Jugendtreff/FAG-Gelände, Bau	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	372.262	
33	366B.403	Baumaßnahme Jugendtreff Innenstadt	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	24.494	

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Stand 01.09.2016)						
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	IPNr.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
						EUR
Amt 24 (GME)	34	366C.404	Generalsanierung Frankenhof-1.BA-m.Sing-u.MusikS.	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	217.357
	35	573.405	Generalsanierung Heinrich-Lades-Halle	037202	Zug.Geb,Aufb+Betr.v.sons.Dienst-,Gesch-+Betr.geb.	231.747
	36	573.407	Gemeindezentrum Frauenaurach, Umbaumaßnahmen	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	411.246
	37	573.411	Baumaßnahme Siemens MedArchiv (MuWi)	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	715.230
	38	111.K360	Einbauten Ratssaal/Sitzungssaal	082102	Zugänge Betriebsausstattung	37.000
	39	243.K420	Photovoltaikanlagen an Erlanger Schulen	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	41.559
	40	111.350	Einrichtung, Maschinen	082102	Zugänge Betriebsausstattung	48.125
	41	111.K350	Beschaffung Abfalltrennsysteme	082102	Zugänge Betriebsausstattung	6.300
	42	111.K353	Fahrzeuge und Gerätschaften	073002	Zugänge Fahrzeuge	29.229
	43	211L.491	Generalsanierung Grundschule Tennenlohe, KP II	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	14.100
	44	215A.404	Werner-v.-Siemens Realschule, Turnhalle, KP II	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	38.163
	45	221A.403	Baumaßnahme Jean-Paul-Schule, Turnhalle, KP II	033102	Zugänge Grund und Boden von Schulen	6.500
	46	365B.403	KiGa Kriegenbrunn, Generalsan., KP II	032202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	13.034
	47	212C.400	Mittelschule Hermann-Hedenus, Generalsanierung	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	96.574
	48	211H.457	Grundschule Hermann-Hedenus;Generalsanierung	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	20.000
	49	211O.481	Grundschule Friedrich-Rückert-Schule,Generalsan.	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	9.858
	50	217A.403	Marie-Therese-Gymnasium, Baumaßnahme Sporthalle	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	30.000
	51	217B.401A	Christian-Ernst-Gymnasium, Generalsanierung	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	361.021
	52	217C.401	Ohm-Gymnasium, Generalsanierung	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	216.075
	53	217E.401	Albert-Schweitzer-Gymnasium, Generalsanierung	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	1.022.233
54	221A.401	Baumaßnahme Jean-Paul-Schule, Gebäude	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	132.251	
55	231A.402	Berufsschule Sanierung kaufmännischer Trakt	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	2.815	
			<b>Summe:</b>			<b>8.779.304</b>
Amt 31	56	552.500	Renaturierung Röttenbach	024202	Zugänge Aufb.u.Betriebsvorr.a.sonst.unbeb.Grundst.	482.522
	57	552.501	Baul. Umsetzung Gewässerentwicklungsplan	024202	Zugänge Aufb.u.Betriebsvorr.a.sonst.unbeb.Grundst.	168.131
	58	552.502	Dammsicherung Doktorweiher,Ausgleichsmaß	024202	Zugänge Aufb.u.Betriebsvorr.a.sonst.unbeb.Grundst.	250.637
	59	552.506	Regenrückhalte mulde beim SpZ Spardorf	024202	Zugänge Aufb.u.Betriebsvorr.a.sonst.unbeb.Grundst.	43.000
	60	552.513	Gewässersanierung (Brucker Seela)	024102	Zugänge Grund und Boden sonst. unbeb. Grundstücke	15.270
	61	552.514	Gewässersanierung (Erba Weiher)	024202	Zugänge Aufb.u.Betriebsvorr.a.sonst.unbeb.Grundst.	48.245
	62	554.603	Ausgleichsmaßnahmen städtebaul. Vertrag Staudtstraße	024102	Zugänge Grund und Boden sonst. unbeb. Grundstücke	85.699
	63	554.K353	Fahrzeuge und Geräte (Naturschutz)	072002	Zugänge Technische Anlagen	12.229
	64	554.K600	Fertigstellung und Entwicklungspflege (Ökokonto)	024102	Zugänge Grund und Boden sonst. unbeb. Grundstücke	11.607
	65	561.K880	Zuschüsse für private Energiesparmaßnahmen	017802	Zugänge Immat.VG a.gel.Zuwend an übrige Bereiche	6.487
			<b>Summe:</b>			<b>1.123.828</b>

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Stand 01.09.2016)						
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	IPNr.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
						EUR
Amt 32	66	573.K352	Errichtung Infrastruktur Märkte	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	26.684
	67	573.K601	Tiefbaumaßnahmen am Bergkirchweihgelände	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	106.157
			<b>Summe:</b>			<b>132.841</b>
Amt 34	68	553.353	Fahrzeuge und Geräte (Friedhöfe)	073002	Zugänge Fahrzeuge	40.021
	69	553.K501	Naturfriedhof, Errichtung v.Baumbestattungsflächen	021202	Zugänge Aufbauten u. Betriebsvorricht. auf Grünfl.	1.448
			<b>Summe:</b>			<b>41.469</b>
Amt 37	70	126.350	Einsatzzentrale/Digitalfunk	072002	Zugänge Technische Anlagen	110.240
	71	126.351	Fahrzeuge, Maschinen u.Geräte	073002	Zugänge Fahrzeuge	72.308
	72	126.K410	Neubau Stellplatz FFW Tennenlohe	096102	Zugänge Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	8.791
	73	128.351	Ausrüstungen und Geräte	072002	Zugänge Technische Anlagen	9.320
		<b>Summe:</b>			<b>200.660</b>	
Amt 40	74	211.351	Schuleinrichtung (Grundschulen allgemein)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	58.294
	75	211K.351	GS Pestalozzi, Küchenausstattung und Einrichtung	082102	Zugänge Betriebsausstattung	73.000
	76	211L.351	GS Tennenlohe; Küchenausstattung und Einrichtung	082102	Zugänge Betriebsausstattung	100.000
	77	231A.351	Berufsschule Schuleinrichtungsgegenstände	082102	Zugänge Betriebsausstattung	32.356
	78	211.K355	Lehr- und Lernmittel (Grundschulen allgemein)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	1.537
	79	211A.K351	Schuleinrichtung (A.Stifter GS)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	503
	80	212A.K351	Schuleinrichtung, Mittelschule Eichendorff	082102	Zugänge Betriebsausstattung	27.850
	81	212C.K351	Schuleinrichtung, MS H.-Hedenus	082102	Zugänge Betriebsausstattung	2.172
	82	215A.K351	Schuleinrichtungsgegenstände (RS W.v.Siemens)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	26.716
	83	215B.K351	Schuleinrichtungsgegenstände (RS am Europakanal)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	107.740
	84	217A.K351	Schuleinrichtungsgegenstände MTG	082102	Zugänge Betriebsausstattung	8.243
	85	217C.K351	Schuleinrichtungsgegenstände Ohm-Gym.	082102	Zugänge Betriebsausstattung	1.908
	86	217D.K351	Schuleinrichtungsgegenstände Frideric.Gym	082102	Zugänge Betriebsausstattung	21.080
	87	217E.K351	Schuleinrichtungsgegenstände ASG	082102	Zugänge Betriebsausstattung	1.020
	88	217F.K351	Schuleinrichtungsgegenstände (Emmy-Noether-Gym)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	2.559
	89	231B.K351	Städt.WirtschaftsS., Schuleinrichtungsgegenstände	082102	Zugänge Betriebsausstattung	9.024
90	231B.K355	Städt. WirtschaftsS., Lehr- und Lernmittel	082102	Zugänge Betriebsausstattung	1.088	
		<b>Summe:</b>			<b>475.090</b>	
Amt 41	91	366D.408	Spiel- u.Bolzplatz Goldwitzerstr., Neuanlage	032202	Zug. Gebäude,Aufb.u.Betriebsvor.v.soz.Einrichtg.	9.052
	92	366E.600	Baumaßnahmen i.R. Generalsanierung (KiSpielplätze)	021202	Zugänge Aufbauten u. Betriebsvorricht. auf Grünfl.	79.205
	93	250.K351	Einrichtungsgegenstände (KulturVerw.) und GWG	085002	Zugänge Sammelposten bewegl.VG's 150-1000 € o.UST	21.442
	94	366D.K350	Freizeiträume, Einrichtung	082102	Zugänge Betriebsausstattung	60.669
		<b>Summe:</b>			<b>170.368</b>	

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Stand 01.09.2016)						
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	IPNr.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
						EUR
<b>Amt 42</b>	95	272.351	Einrichtungsgegenstände (Bücherei)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	102.000
			<b>Summe:</b>			<b>102.000</b>
<b>Amt 44</b>	96	261.351	Einrichtungsgegenstände, Geräte (Theater)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	1.263
			<b>Summe:</b>			<b>1.263</b>
<b>Abt. 452</b>	97	251M.K346	Sammlungsstücke, Ausstattungsgegenstände	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	13.400
	98	251M.K347	Stadtmuseum, Einbau Rollstuhl-Schrägaufzug	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	20.900
			<b>Summe:</b>			<b>34.300</b>
<b>Amt 50</b>	99	331.882	Baukostenzuschuss an Altenheimträger	017802	Zugänge Immat.VG a.gel.Zuwend an übrige Bereiche	60.000
			<b>Summe:</b>			<b>60.000</b>
<b>Amt 51</b>	100	365B.354	KiGa Hans-Sachs-Straße, Einrichtung	082102	Zugänge Betriebsausstattung	87.819
	101	365E.351	Lernstuben Junkerstraße, Einrichtung	082102	Zugänge Betriebsausstattung	87.000
	102	365E.356	Lernstube Hauptschule(bisher Erba-Villa) Einrichtg	082102	Zugänge Betriebsausstattung	6.500
	103	365F.351	Krippe im GZ Frauenaarach, Einrichtung	082102	Zugänge Betriebsausstattung	31.921
	104	365F.352	Krippen im Stadtteilzentrum Isarstr., Einrichtung	082102	Zugänge Betriebsausstattung	26.310
	105	365E.K350	Einrichtungsgegenstände (Lernstuben allgemein)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	1.586
	106	365E.K351	Einrichtungsgegenstände (Tagespflegenester)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	443
	107	365E.K352	Einrichtungsgegenstände Lernstube Max-Planck-Straße	082102	Zugänge Betriebsausstattung	714
	108	365B.K350	Einrichtungsgegenstände (Jugendtreffs allgemein)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	5.340
	109	367D.K351	Erwerb von bewegl. AV (Tagespflegenester)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	1.000
	110	367E.K351	Erwerb von bewegl. AV (Jugend- und Familienberatung)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	2.000
	111	365D.880	Zuschüsse Kitaeinrichtungen (freie Träger)	017702	Zugänge Immat.VG a.gel.Zuwend a.priv.Unternehmen	1.730.668
		<b>Summe:</b>			<b>1.981.301</b>	
<b>Amt 52</b>	112	421.400	Baumaßnahmen an Schulsportanlagen auf Vereinsgelände	033202	Zugänge Gebäude,Aufbauten u.Betriebsvorr.v.Schulen	22.881
	113	424.400	Baumaßnahmen Bäder (Röthelheimbad) (EstW)	035202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Sport-u.FZA	35.332
	114	424F.400	Neubau Sporthalle, Hartmannstraße	035202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Sport-u.FZA	195.751
	115	421.K884	Johann-Kalb-Anlage, Brunnenanlage, Baukostenzuschuss	017102	Zugänge Immat.VG a.gel.Zuwendungen an Land	30.915
	116	424.K400	Fitnessparcour Meilwald	035202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Sport-u.FZA	7.500
	117	424E.K351	Bewegl. Einrichtungsgegenstände (Egon.v.Stephani-Halle)	082102	Zugänge Betriebsausstattung	2.152
	118	551.K351	Badeeinrichtung, Maschinen	071002	Zugänge Maschinen	40.421
			<b>Summe:</b>			<b>334.953</b>

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Stand 01.09.2016)						
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	IPNr.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
						EUR
<b>Amt 61</b>	119	511.600	Vorbereitende Maßnahmen Innenstadtsanierung	034202	Zugänge Gebäude,Aufb.u.Betriebsvorr.v.Kulturanl.	53.418
	120	511.600A	Vorbereitende Maßnahmen E-West II	031102	Zugänge Grund und Boden von Wohnbauten	1.070
	121	511.880	Baukostenzuschüsse zu Sanmaß Soziale St	017802	Zugänge Immat.VG a.gel.Zuwend an übrige Bereiche	134.785
	122	547.400	Planungs- und Baukosten Stadtumlandbahn	043002	Zug. Gleisanl.m.Streckenaurüst.u.Sicherheitsanl.	291.016
				<b>Summe:</b>		
<b>Amt 66</b>	123	541.121	K.beteiligung Kreisverkehr B4/Kurt-Schuhmacher-Str.	017702	Zugänge Immat.VG a.gel.Zuwend a.priv.Unternehmen	4.000
	124	541.125	Mozartstraße zwischen Siebold- und Gebbertstraße	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	13.163
	125	541.128	Paul-Gossen-Str.; Ausbau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	351.010
	126	541.132	Bismarck-/Schillerstraße zw. Hindenburg- u. Loewenichstr.	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	80.000
	127	541.144	Adenauerr. Süd u. Nord m.Ringschl.	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	31.713
	128	541.400	Ortsumgehung Eltersdorf	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	149.062
	129	541.403	Schronfeld westl. Sieglitzhofer Str., Ausbau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	20.515
	130	541.406	Ausbau/Umbau Hartmannstr. bei Röthelheimbad	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	3.000
	131	541.500	Erschließungsmaßnahmen, Bau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	150.000
	132	541.502	Erschließungsstr. E-West II, Bau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	365.380
	133	541.5020	Erschließungsstr. E-West II,Entwässerungsanteil	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	58.000
	134	541.510	Erschließungsstr. E-West, Bau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	36.942
	135	541.520	Erschließungsstr. Gewerbegebiet Geisberg	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	70.000
	136	541.610	Bushaltestellen	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	136.456
	137	541.611	Busendhaltestelle Henri-Dunant-Str., Neubau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	40.000
	138	541.615	Weinstraße, S-Bahn-Halt Eltersdorf	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	30.000
	139	541.800	ICE-Trasse Baukostenzuschüsse	017702	Zugänge Immat.VG a.gel.Zuwend a.priv.Unternehmen	1.179.867
	140	541.803	Sanierungsprogramm Brücken	042002	Zugänge Brücken+Tunnel u.sons.ingenieurtechn.Anl.	174.000
	141	541.805	Ausbau Herzogenauracher Str.,Pappenh.Str.	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	9.662
	142	541.809	Teilerneuerung Brücke Röthelheimgraben	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	33.238
	143	541.810	Sanierung Überbau Dechsendorfer Damm	042002	Zugänge Brücken+Tunnel u.sons.ingenieurtechn.Anl.	10.000
	144	541.813	Erneuerung Brücke über Hutgraben	042002	Zugänge Brücken+Tunnel u.sons.ingenieurtechn.Anl.	277.707
	145	541.815	Stahlrohrdurchlässe Sanierung	042002	Zugänge Brücken+Tunnel u.sons.ingenieurtechn.Anl.	22.447
	146	541.819	Fuß- u. Radweg Enkesteig zum Burgberggarten	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	108.000
	147	541.829A	Unterführung Bhf Bruck, Baumaßnahme Stadtanteil	042002	Zugänge Brücken+Tunnel u.sons.ingenieurtechn.Anl.	1.093.610
	148	541.840	Fuß-/Radwege, kleine Baumaßnahmen	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	6.471
	149	541.841	Radwegenetz, Ausbau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	5.000
	150	541.847	Einleitung v.Str.niederschl.wasser	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	27.063
	151	541.861	Brucker Radweg, Umverlegung, Baukosten	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	473.894
	152	541.904	Umbau überalterter Lichtsignalanlagen	048502	Zugänge Verkehrslenkungsanlagen	88.486

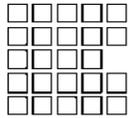
Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Stand 01.09.2016)						
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	IPNr.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
						EUR
Amt 66	153	541.907	Schilderbrücken, Erneuerung	048502	Zugänge Verkehrslenkungsanlagen	13.000
	154	541.911	Fahrzeuge/Geräte (Straßenbau)	073002	Zugänge Fahrzeuge	16.471
	155	541.922	Schutzplanken Büchenbacher Damm, Erneuerung	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	18.687
	156	541.601	Neuerstellung an Erschließungsstraßen	048702	Zugänge Straßenbeleuchtung	31.654
	157	545.602	Neuerstellung (ohne Erschließungsstr.)	048702	Zugänge Straßenbeleuchtung	37.555
	158	545.603	Sonderprogr.Energieeffizienzmaßn, Straßenbeleucht.	048702	Zugänge Straßenbeleuchtung	134.948
	159	545.604	Sonderprogr.Ersatzneubau v.Beleuchtungsanlagen	048702	Zugänge Straßenbeleuchtung	367.882
	160	546.400	Parkhaus Innenstadt, Generalsanierung	049002	Zugänge Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	61.115
	161	546.420	Fahrradabstellanlage S.-Bahn-Halt Paul-Gossen-Str.	049002	Zugänge Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	214.749
	162	541.K359	Stadtmöblierung	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	40.000
	163	541.K812	Kostenbeteiligung Ausbau St 2244	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	8.927
	164	546.K351	Parkscheinautomaten mit Beschilderung	072002	Zugänge Technische Anlagen	5.907
	165	546.K450	Parkplätze BP D 460	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	9.776
	166	541S.12	Paulistraße, Westseite Ausbau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	15.000
	167	541S.20	Goethe- u. Heuwaagstr, Ausbau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	8.113
	168	541S.22	Westliche Stadtmauerstraße, Umgestaltung	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	20.000
	169	541S.30	Wasserturmstr., Ausbau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	120.819
170	541S.70	Bismarckstraße, Ausbau	048002	Zugänge Straßennetz mit Wegen und Plätze	80.000	
		<b>Summe:</b>				<b>6.253.292</b>
EB 77	171	551.610	Grünanlagen BP 408	021202	Zugänge Aufbauten u. Betriebsvorricht. auf Grünfl.	12.000
	172	551.611	Grünanlagen BP 409	021202	Zugänge Aufbauten u. Betriebsvorricht. auf Grünfl.	13.000
	173	551.612	Grünanlagen E-West II	021202	Zugänge Aufbauten u. Betriebsvorricht. auf Grünfl.	72.500
	174	551.625	Grünanlagen BP 174,Pommernstr	021202	Zugänge Aufbauten u. Betriebsvorricht. auf Grünfl.	7.353
	175	551.639	Grünanlagen im BP 364 UB-Med Altstandort	021202	Zugänge Aufbauten u. Betriebsvorricht. auf Grünfl.	11.836
	176	551.K588	Aufbauten an Grünanlagen (Stadtwappen u.a.)	048902	Zugänge Betriebsvorrichtungen Straße, Wege, Plätze	11.600
			<b>Summe:</b>			
<b>Gesamtübertrag:</b>						<b>21.711.474</b>

### Auswirkung der Übertragung (§ 21 Abs. 6 KommHV-Doppik)

1. Im Ergebnishaushalt werden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 4.709.008,21 € übertragen.
2. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen werden in Höhe von 4,92 Mio. € übertragen. Weiterhin ist die übertragene Ermächtigung aus 2012 in Höhe von 3,88 Mio. € noch unverbraucht. Zusammen mit Reservierungen aus freier Liquidität von 3,4 Mio. € stehen zur Deckung der übertragenen Ausgabeermächtigungen 12,2 Mio. € zur Verfügung. Hieraus ergibt sich ein Deckungsgrad von 56%. Dieser ist knapp bemessen, da erfahrungsgemäß ca. 2/3 der gebildeten Reste im laufenden Haushaltsjahr zur Auszahlung gelangen.

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)				
Teil- haushalt/ Produkt- gruppe	Nr.	Konto	Bezeichnung	Übertrag auf neues Haushaltsjahr
				EUR
Amt 20	1	321732	Investitionskredite von Kreditinstituten -Zugänge Laufzeit 5 Jahre und mehr-	4.916.000,00
			<b>Summe:</b>	<b>4.916.000,00</b>

<b>Gesamtübertrag:</b>	<b>4.916.000,00</b>
------------------------	---------------------

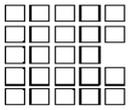


Stadt Erlangen

Anlage 6

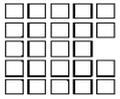
Rücklagen- und Rückstellungsübersicht zum 31.12.2013

Rubriken- nr.	Beschreibung	Stand zu Beginn des Vorjahres in EUR	Stand zu Beginn des HHJ in EUR	Veränderung im HHJ +/- in EUR	Stand nach Ablauf des HHJ in EUR
	<b>Arten der Rücklagen</b>				
110	1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	245.885.853	241.040.245	0	241.040.245
120	2. Rücklagen a.nicht ertragswirksam aufzulös.Zuwend.	0	0	0	0
130	3. Ergebn isrücklagen	0	2.125.186	0	2.125.186
140	4. Ergebnisvortrag	-671.056	0	0	0
	<b>Arten der Rückstellungen</b>				
210	1. Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	0	0	0	0
211	1.1 Pensionsrückstellungen	174.262.888	181.303.055	5.246.641	186.549.696
230	1.2 Rückstellungen f.d.Inanspruchnahme v.Altersteilz. u. Behilfen	35.182.609	35.898.455	2.092.556	37.991.010
240	2. Umweltrückstellungen	546.900	515.400	-25.770	489.630
250	3. Instandhaltungsrückstellungen	5.233.800	4.194.267	-3.519.298	674.969
269	4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	4.947	3.112.956	363.400	3.476.356
279	5. Rückstellungen f.droh.Verpfl.a.Bürgsch., Gewährverträgen u.anhäng.Verfahren	406.857	120.050	-29.000	91.050
299	6. Sonstige Rückstellungen	25.017.146	25.540.558	4.099.239	29.639.797
<b>300</b>	<b>7. Summe aller Rückstellungen</b>	<b>240.655.147</b>	<b>250.684.741</b>	<b>8.227.768</b>	<b>258.912.509</b>



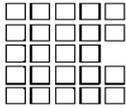
Übersicht der unbefristeten Niederschlagungen zum 31.12.2013

Haushaltsjahr	Anzahl Niederschlagungen	Summe Niederschlagungen (nicht verjährt)	Beträge aufgehoben
		in EUR	in EUR
2009	534	255.420,08	7.931,45
2010	544	583.712,77	17.144,63
2011	736	424.384,99	20.969,76
2012	610	388.985,48	10.828,03
2013	380	323.993,90	11.699,77
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>2.804</b>	<b>1.976.497,22</b>	<b>68.573,64</b>



## Verwahrkonten zum 31.12.2013

Bank	Konto-Nr.	Bestand am 31.12.13 in EUR	Verwendung	Weiteres Vorgehen
Sparkasse Erlangen	3060021394	2.565,78	Bankkonto von Amt 41 angelegt/ eingezogen i.R. Prüfung RPA	in Verwahrung/ am 23.06.2016 aufgelöst
Raiffeisen- Volksbank ERH	40230219	940,05	Sparbuch Jagdgenossenschaft Erlangen	in Verwahrung
Sparkasse Erlangen	3419007086	3.052,69	Sparbuch Jagdgenossenschaft Alterlangen	in Verwahrung
Sparkasse Fürth	242924900	1.039,29	Sparbuch- Sicherheitsleistung Amt 63	in Verwahrung
Sparkasse Erlangen	3060223147	3.533,03	Sparbuch - Kautio ausländischer Besucher	in Verwahrung
Sparkasse Erlangen	3060295670	2.500,00	Sparbuch - Kautio ausländischer Besucher	in Verwahrung
Sparkasse Erlangen	3060329371	2.500,00	Sparbuch - Kautio ausländischer Besucher	in Verwahrung
Sparkasse Erlangen	3060284801	3.500,00	Sparbuch - Kautio ausländischer Besucher	in Verwahrung
Sparkasse Erlangen	3060365641	3.500,00	Sparbuch - Kautio ausländischer Besucher	in Verwahrung
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>23.130,84</b>		



**Bilanz zum 31.12.13 vor Ergebnisverwendung**

<b>Auguste Killinger'sche Waisenstiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	464.468	464.468	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	81.268	81.268
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände	6.387	6.387	100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	468.462	468.462
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	429	
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	24.699	24.699	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	495.554	495.554	199999	Summe Grundstockvermögen	550.159	549.730
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	1.269		200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	182.142	177.498
500000	I. Liquide Mittel			200200	2. Instandh-rückl.(Grundst-verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500100	1. Geldanlagen	237.691	228.357	200400	3. Zweckrücklagen		
500200	2. Transit Geldanlagen	941	9.153				
				300100	III. Ergebnisvortrag		
599999	Summe Umlaufvermögen	239.901	237.510	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3.154	5.072
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	735.455	732.301
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		763
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>735.455</b>	<b>733.063</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>735.455</b>	<b>733.063</b>

## Bilanz zum 31.12.2013 nach Ergebnisverwendung

<b>Auguste Killinger'sche Waisenstiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	464.468	464.468	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	81.268	81.268
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände	6.387	6.387	100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	468.462	468.462
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	429	429
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	24.699	24.699	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	495.554	495.554	199999	Summe Grundstockvermögen	550.159	550.159
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	1.269		200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	185.296	182.142
500000	I. Liquide Mittel			200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500100	1. Geldanlagen	237.691	228.357	200400	3. Zwechrücklagen		
500200	2. Transit Geldanlagen	941	9.153				
				300100	III. Ergebnisvortrag		
599999	Summe Umlaufvermögen	239.901	237.510	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	735.455	732.301
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		763
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>735.455</b>	<b>733.063</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>735.455</b>	<b>733.063</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Auguste-Killinger-Stiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.727,58	-8.700,00		-8.700,00	-8.727,58	-27,58
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge						
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-8.727,58</b>	<b>-8.700,00</b>		<b>-8.700,00</b>	<b>-8.727,58</b>	<b>-27,58</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.824,57	300,00		300,00		-300,00
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	7.034,41	12.600,00		12.600,00	10.930,22	-1.669,78
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen						
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.858,98</b>	<b>12.900,00</b>		<b>12.900,00</b>	<b>10.930,22</b>	<b>-1.969,78</b>
<b>S3</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131,40</b>	<b>4.200,00</b>		<b>4.200,00</b>	<b>2.202,64</b>	<b>-1.997,36</b>
17	+ Finanzerträge	-6.751,57	-6.200,00		-6.200,00	-6.921,71	-721,71
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-6.751,57</b>	<b>-6.200,00</b>		<b>-6.200,00</b>	<b>-6.921,71</b>	<b>-721,71</b>
<b>S5</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.620,17</b>	<b>-2.000,00</b>		<b>-2.000,00</b>	<b>-4.719,07</b>	<b>-2.719,07</b>
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-6.620,17</b>	<b>-2.000,00</b>		<b>-2.000,00</b>	<b>-4.719,07</b>	<b>-2.719,07</b>
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	1.547,92	1.500,00		1.500,00	1.564,93	64,93
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-5.072,25</b>	<b>-500,00</b>		<b>-500,00</b>	<b>-3.154,14</b>	<b>-2.654,14</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 21	-15.479,15	-14.900,00		-14.900,00	-15.649,29	-749,29
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 22	8.858,98	12.900,00		12.900,00	10.930,22	-1.969,78
571991	in Pos 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 14 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

## Jahresabschluss 2013

### - Auguste-Killinger-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.727,58	8.700,00		8.700,00	8.727,58	27,58
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.407,97	6.200,00		6.200,00	9.676,24	3.476,24
<b>S1</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>14.135,55</b>	<b>14.900,00</b>		<b>14.900,00</b>	<b>18.403,82</b>	<b>3.503,82</b>
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.824,57	-300,00		-300,00		300,00
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
13	- Transferauszahlungen	-9.440,00	-12.600,00		-12.600,00	-11.575,84	1.024,16
14	- Sonstige Auszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-11.264,57</b>	<b>-12.900,00</b>		<b>-12.900,00</b>	<b>-11.575,84</b>	<b>1.324,16</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>2.870,98</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>6.827,98</b>	<b>4.827,98</b>
15	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
17	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
18	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	45,87				115.237,39	115.237,39
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45,87</b>				<b>115.237,39</b>	<b>115.237,39</b>
20	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-913,23				-124.570,94	-124.570,94
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-913,23</b>				<b>-124.570,94</b>	<b>-124.570,94</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-867,36</b>				<b>-9.333,55</b>	<b>-9.333,55</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.003,62</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>-2.505,57</b>	<b>-4.505,57</b>
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>S8</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.003,62</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>-2.505,57</b>	<b>-4.505,57</b>

### Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys (5092697)

Filter: Anlagensachgruppencode: 120, Kostenträger Code: 71120010, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 12141..12147, Anlagendatumsfilter: 01.01.13..31.12.13

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.13, Enddatum: 31.12.13, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja  
Zuschreibung ist AfA-Art, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.12	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	Buchwert 31.12.12	Buchwert 31.12.13
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12142 Grund und Boden von n.rechtsf. Stiftungen</b>	464.467,77	0,00	0,00	0,00	0,00	464.467,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.467,77	464.467,77
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12144 Kunstgegenstände von n. rechtsf. Stiftungen</b>	6.386,53	0,00	0,00	0,00	0,00	6.386,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.386,53	6.386,53
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12147 Kapitalanlagen von n.rechtsf. Stiftungen (AV)</b>	24.699,22	0,00	0,00	0,00	0,00	24.699,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.699,22	24.699,22
<b>Gesamtsummen:</b>	495.553,52	0,00	0,00	0,00	0,00	495.553,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495.553,52	495.553,52

## Bilanz zum 31.12.13 vor Ergebnisverwendung

<b>Krumbeck-Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	207.627	211.836				
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	293.379	293.379	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	587.986	587.986
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	-82.770	-78.562
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	42.500	42.500
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens			100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	501.007	505.215	199999	Summe Grundstockvermögen	547.715	551.924
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	47		200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	19.206	12.167
500000	II. Liquide Mittel			200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500100	1. Geldanlagen	55.211	51.550	200400	3. Zweckerücklagen		
500200	2. Transit Geldanlagen	15.008	10.156				
				300100	III. Ergebnisvortrag		
599999	Summe Umlaufvermögen	70.266	61.706	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	4.351	2.830
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	571.273	566.922
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>571.273</b>	<b>566.922</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>571.273</b>	<b>566.922</b>

## Bilanz zum 31.12.2013 nach Ergebnisverwendung

<b>Krumbeck Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	207.627	211.836				
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	293.379	293.379	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	587.986	587.986
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	-86.979	-82.770
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	42.500	42.500
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens			100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	501.007	505.215	199999	Summe Grundstockvermögen	543.507	547.715
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	47		200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	27.766	19.206
500000	II. Liquide Mittel			200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500100	1. Geldanlagen	55.211	51.550	200400	3. Zwechrücklagen		
500200	2. Transit Geldanlagen	15.008	10.156				
				300100	III. Ergebnisvortrag		
599999	Summe Umlaufvermögen	70.266	61.706	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	571.273	566.922
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>571.273</b>	<b>566.922</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>571.273</b>	<b>566.922</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Krumbeck-Stiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.942,34	-23.900,00		-23.900,00	-23.942,34	-42,34
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge						
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-23.942,34</b>	<b>-23.900,00</b>		<b>-23.900,00</b>	<b>-23.942,34</b>	<b>-42,34</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Planmäßige Abschreibungen	4.208,66	5.000,00		5.000,00	4.208,66	-791,34
15	- Transferaufwendungen	15.200,00	17.400,00		17.400,00	14.900,00	-2.500,00
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen						
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.408,66</b>	<b>22.400,00</b>		<b>22.400,00</b>	<b>19.108,66</b>	<b>-3.291,34</b>
<b>S3</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.533,68</b>	<b>-1.500,00</b>		<b>-1.500,00</b>	<b>-4.833,68</b>	<b>-3.333,68</b>
17	+ Finanzerträge	-767,65	-1.000,00		-1.000,00	-2.123,96	-1.123,96
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-767,65</b>	<b>-1.000,00</b>		<b>-1.000,00</b>	<b>-2.123,96</b>	<b>-1.123,96</b>
<b>S5</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.301,33</b>	<b>-2.500,00</b>		<b>-2.500,00</b>	<b>-6.957,64</b>	<b>-4.457,64</b>
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-5.301,33</b>	<b>-2.500,00</b>		<b>-2.500,00</b>	<b>-6.957,64</b>	<b>-4.457,64</b>
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	2.471,00	2.500,00		2.500,00	2.606,63	106,63
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-2.830,33</b>				<b>-4.351,01</b>	<b>-4.351,01</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 21	-24.709,99	-24.900,00		-24.900,00	-26.066,30	-1.166,30
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 22	19.408,66	22.400,00		22.400,00	19.108,66	-3.291,34
571991	in Pos 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 14 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

## Jahresabschluss 2013

### - Krumbeck-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.942,34	23.900,00		23.900,00	23.942,34	42,34
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	464,83	1.000,00		1.000,00	2.526,05	1.526,05
<b>S1</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>24.407,17</b>	<b>24.900,00</b>		<b>24.900,00</b>	<b>26.468,39</b>	<b>1.568,39</b>
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen						
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
13	- Transferauszahlungen	-15.200,00	-17.400,00		-17.400,00	-14.900,00	2.500,00
14	- Sonstige Auszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-15.200,00</b>	<b>-17.400,00</b>		<b>-17.400,00</b>	<b>-14.900,00</b>	<b>2.500,00</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>9.207,17</b>	<b>7.500,00</b>		<b>7.500,00</b>	<b>11.568,39</b>	<b>4.068,39</b>
15	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
17	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
18	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	36,83				20.232,16	20.232,16
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>36,83</b>				<b>20.232,16</b>	<b>20.232,16</b>
20	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-32,16				-23.893,27	-23.893,27
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-32,16</b>				<b>-23.893,27</b>	<b>-23.893,27</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4,67</b>				<b>-3.661,11</b>	<b>-3.661,11</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>9.211,84</b>	<b>7.500,00</b>		<b>7.500,00</b>	<b>7.907,28</b>	<b>407,28</b>
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>S8</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>9.211,84</b>	<b>7.500,00</b>		<b>7.500,00</b>	<b>7.907,28</b>	<b>407,28</b>

### Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys (5092697)

Filter: Anlagensachgruppencode: 120, Kostenträger Code: 71140010, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 12141..12147, Anlagendatumsfilter: 01.01.13..31.12.13

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.13, Enddatum: 31.12.13, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja  
Zuschreibung ist AfA-Art, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.12	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	Buchwert 31.12.12	Buchwert 31.12.13
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12141 Immaterielle Vermögensgegenstände von n.rechtsf. Stiftungen</b>	228.670,67	0,00	0,00	0,00	0,00	228.670,67	-16.834,65	-4.208,66	0,00	0,00	-21.043,31	211.836,02	207.627,36
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12142 Grund und Boden von n.rechtsf. Stiftungen</b>	293.379,28	0,00	0,00	0,00	0,00	293.379,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.379,28	293.379,28
<b>Gesamtsummen:</b>	522.049,95	0,00	0,00	0,00	0,00	522.049,95	-16.834,65	-4.208,66	0,00	0,00	-21.043,31	505.215,30	501.006,64

## Bilanz zum 31.12.13 vor Ergebnisverwendung

<b>Vermächtnis Babette Zielbauer</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	880.138	880.138	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	880.138	880.138
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	877	
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	133.452	133.952	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	1.013.590	1.014.090	199999	Summe Grundstockvermögen	881.015	880.138
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	5.272		200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	753.019	738.501
				200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500000	II. Liquide Mittel			200400	3. Zweckerücklagen		
500100	1. Geldanlagen	633.158	600.833				
500200	2. Transit Geldanlagen	12.853	43.459	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	10.859	15.395
599999	Summe Umlaufvermögen	651.283	644.292	499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.644.893	1.634.034
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	18.693	24.348
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
				500500	C. Verbindlichkeiten	1.287	
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>1.664.872</b>	<b>1.658.382</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>1.664.872</b>	<b>1.658.382</b>

## Bilanz zum 31.12.2013 nach Ergebnisverwendung

<b>Vermächtnis Babette Zielbauer</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	880.138	880.138	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	880.138	880.138
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	877	877
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	133.452	133.952	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	1.013.590	1.014.090	199999	Summe Grundstockvermögen	881.015	881.015
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	5.272		200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	763.878	753.019
				200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500000	II. Liquide Mittel			200400	3. Zweckerücklagen		
500100	1. Geldanlagen	633.158	600.833				
500200	2. Transit Geldanlagen	12.853	43.459	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
599999	Summe Umlaufvermögen	651.283	644.292	499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.644.893	1.634.034
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	18.693	24.348
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
				500500	C. Verbindlichkeiten	1.287	
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>1.664.872</b>	<b>1.658.382</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>1.664.872</b>	<b>1.658.382</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Vermächtnis Babette Zielbauer: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-68.704,26	-68.700,00		-68.700,00	-68.704,26	-4,26
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge						
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-68.704,26</b>	<b>-68.700,00</b>		<b>-68.700,00</b>	<b>-68.704,26</b>	<b>-4,26</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.423,18					
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	46.790,91	84.700,00		84.700,00	45.111,06	-39.588,94
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen		100,00		100,00		-100,00
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>48.214,09</b>	<b>84.800,00</b>		<b>84.800,00</b>	<b>45.111,06</b>	<b>-39.688,94</b>
<b>S3</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-20.490,17</b>	<b>16.100,00</b>		<b>16.100,00</b>	<b>-23.593,20</b>	<b>-39.693,20</b>
17	+ Finanzerträge	-24.783,73	-25.200,00		-25.200,00	-17.883,59	7.316,41
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	88,83					
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-24.694,90</b>	<b>-25.200,00</b>		<b>-25.200,00</b>	<b>-17.883,59</b>	<b>7.316,41</b>
<b>S5</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-45.185,07</b>	<b>-9.100,00</b>		<b>-9.100,00</b>	<b>-41.476,79</b>	<b>-32.376,79</b>
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-45.185,07</b>	<b>-9.100,00</b>		<b>-9.100,00</b>	<b>-41.476,79</b>	<b>-32.376,79</b>
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	29.789,68	9.100,00		9.100,00	30.617,91	21.517,91
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-15.395,39</b>				<b>-10.858,88</b>	<b>-10.858,88</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 21	-93.487,99	-93.900,00		-93.900,00	-86.587,85	7.312,15
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 22	48.302,92	84.800,00		84.800,00	45.111,06	-39.688,94
571991	in Pos 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 14 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

## Jahresabschluss 2013

### - Vermächtnis Babette Zielbauer: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.704,26	68.700,00		68.700,00	68.704,26	4,26
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	136,00					
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.638,08	25.200,00		25.200,00	26.953,56	1.753,56
<b>S1</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>92.478,34</b>	<b>93.900,00</b>		<b>93.900,00</b>	<b>95.657,82</b>	<b>1.757,82</b>
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.423,18					
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-88,83					
13	- Transferauszahlungen	-49.023,17	-84.700,00		-84.700,00	-49.347,20	35.352,80
14	- Sonstige Auszahlungen		-100,00		-100,00		100,00
<b>S2</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-50.535,18</b>	<b>-84.800,00</b>		<b>-84.800,00</b>	<b>-49.347,20</b>	<b>35.452,80</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>41.943,16</b>	<b>9.100,00</b>		<b>9.100,00</b>	<b>46.310,62</b>	<b>37.210,62</b>
15	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
17	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
18	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	45.124,88				169.602,02	169.602,02
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.124,88</b>				<b>169.602,02</b>	<b>169.602,02</b>
20	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-44.602,02				-201.426,95	-201.426,95
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.602,02</b>				<b>-201.426,95</b>	<b>-201.426,95</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>522,86</b>				<b>-31.824,93</b>	<b>-31.824,93</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>42.466,02</b>	<b>9.100,00</b>		<b>9.100,00</b>	<b>14.485,69</b>	<b>5.385,69</b>
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>S8</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>42.466,02</b>	<b>9.100,00</b>		<b>9.100,00</b>	<b>14.485,69</b>	<b>5.385,69</b>

### Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys (5092697)

Filter: Anlagensachgruppencode: 120, Kostenträger Code: 71110010, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 12141..12147, Anlagendatumsfilter: 01.01.13..31.12.13

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.13, Enddatum: 31.12.13, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja  
Zuschreibung ist AfA-Art, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.12	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	Buchwert 31.12.12	Buchwert 31.12.13
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12142 Grund und Boden von n.rechtsf. Stiftungen</b>	880.137,85	0,00	0,00	0,00	0,00	880.137,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880.137,85	880.137,85
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12147 Kapitalanlagen von n.rechtsf. Stiftungen (AV)</b>	133.951,71	0,00	-10.500,00	10.000,00	0,00	133.451,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.951,71	133.451,71
<b>Gesamtsummen:</b>	1.014.089,56	0,00	-10.500,00	10.000,00	0,00	1.013.589,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.014.089,56	1.013.589,56

## Bilanz zum 31.12.13 vor Ergebnisverwendung

<b>Seltner-Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden			100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	88.791	88.791
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände	32.179	32.179	100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)		
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens			100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	32.179	32.179				
				199999	Summe Grundstockvermögen	88.791	88.791
400000	B. Umlaufvermögen						
400500	I. Forderungen	396		200000	II. Ergebnisrücklagen		
500000	I. Liquide Mittel			200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	22.922	22.537
500100	1. Geldanlagen	79.204	77.444	200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500200	2. Transit Geldanlagen	-1.679	2.751	200400	3. Zweckerücklagen		
599999	Summe Umlaufvermögen	77.920	80.194	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.615	386
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	110.099	111.714
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung						
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		660
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>110.099</b>	<b>112.373</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>110.099</b>	<b>112.373</b>

## Bilanz zum 31.12.2013 nach Ergebnisverwendung

<b>Seltner Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden			100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	88.791	88.791
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände	32.179	32.179	100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)		
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens			100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	32.179	32.179				
				199999	Summe Grundstockvermögen	88.791	88.791
400000	B. Umlaufvermögen						
400500	I. Forderungen	396		200000	II. Ergebnisrücklagen		
500000	I. Liquide Mittel			200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	21.308	22.922
500100	1. Geldanlagen	79.204	77.444	200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500200	2. Transit Geldanlagen	-1.679	2.751	200400	3. Zweckerücklagen		
599999	Summe Umlaufvermögen	77.920	80.194	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	110.099	111.714
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung						
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		660
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>110.099</b>	<b>112.373</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>110.099</b>	<b>112.373</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Seltner-Stiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge						
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	541,10					
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	659,70	4.200,00		4.200,00	3.540,30	-659,70
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen						
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.200,80</b>	<b>4.200,00</b>		<b>4.200,00</b>	<b>3.540,30</b>	<b>-659,70</b>
<b>S3</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.200,80</b>	<b>4.200,00</b>		<b>4.200,00</b>	<b>3.540,30</b>	<b>-659,70</b>
17	+ Finanzerträge	-1.762,68	-1.500,00		-1.500,00	-2.139,77	-639,77
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-1.762,68</b>	<b>-1.500,00</b>		<b>-1.500,00</b>	<b>-2.139,77</b>	<b>-639,77</b>
<b>S5</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-561,88</b>	<b>2.700,00</b>		<b>2.700,00</b>	<b>1.400,53</b>	<b>-1.299,47</b>
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-561,88</b>	<b>2.700,00</b>		<b>2.700,00</b>	<b>1.400,53</b>	<b>-1.299,47</b>
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	176,27	200,00		200,00	213,98	13,98
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-385,61</b>	<b>2.900,00</b>		<b>2.900,00</b>	<b>1.614,51</b>	<b>-1.285,49</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 21	-1.762,68	-1.500,00		-1.500,00	-2.139,77	-639,77
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 22	1.200,80	4.200,00		4.200,00	3.540,30	-659,70
571991	in Pos 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 0250 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

## Jahresabschluss 2013

### - Seltner-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.762,68	1.500,00		1.500,00	1.744,27	244,27
<b>S1</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.762,68</b>	<b>1.500,00</b>		<b>1.500,00</b>	<b>1.744,27</b>	<b>244,27</b>
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-541,10					
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
13	- Transferauszahlungen		-4.200,00		-4.200,00	-4.200,00	
14	- Sonstige Auszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-541,10</b>	<b>-4.200,00</b>		<b>-4.200,00</b>	<b>-4.200,00</b>	
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.221,58</b>	<b>-2.700,00</b>		<b>-2.700,00</b>	<b>-2.455,73</b>	<b>244,27</b>
15	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
17	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
18	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	94,12				56.082,68	56.082,68
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>94,12</b>				<b>56.082,68</b>	<b>56.082,68</b>
20	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-1.785,88				-57.842,84	-57.842,84
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.785,88</b>				<b>-57.842,84</b>	<b>-57.842,84</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.691,76</b>				<b>-1.760,16</b>	<b>-1.760,16</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-470,18</b>	<b>-2.700,00</b>		<b>-2.700,00</b>	<b>-4.215,89</b>	<b>-1.515,89</b>
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>S8</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-470,18</b>	<b>-2.700,00</b>		<b>-2.700,00</b>	<b>-4.215,89</b>	<b>-1.515,89</b>

### Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys (5092697)

Filter: Anlagensachgruppencode: 120, Kostenträger Code: 71150010, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 12141..12147, Anlagendatumsfilter: 01.01.13..31.12.13

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.13, Enddatum: 31.12.13, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja  
Zuschreibung ist AfA-Art, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.12	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	Buchwert 31.12.12	Buchwert 31.12.13
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12144 Kunstgegenstände von n. rechtsf. Stiftungen</b>	32.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.179,00	32.179,00
<b>Gesamtsummen:</b>	32.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.179,00	32.179,00

## Bilanz zum 31.12.13 vor Ergebnisverwendung

<b>Josefine-Riha-Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden			100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	254.914	254.914
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)		
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	94.601	30.328	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	94.601	30.328	199999	Summe Grundstockvermögen	254.914	254.914
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	3.314	4.635	200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	28.083	25.660
				200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500000	II. Liquide Mittel			200400	3. Zweckerücklagen		
500100	1. Geldanlagen	184.114	241.251				
500200	2. Transit Geldanlagen	4.970	7.560	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.432	2.423
599999	Summe Umlaufvermögen	192.397	253.446	499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	285.429	282.997
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	1.558	776
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
				500500	C. Verbindlichkeiten	11	
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>286.998</b>	<b>283.774</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>286.998</b>	<b>283.774</b>

## Bilanz zum 31.12.2013 nach Ergebnisverwendung

<b>Josefine-Riha-Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden			100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	254.914	254.914
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)		
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	94.601	30.328	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	94.601	30.328	199999	Summe Grundstockvermögen	254.914	254.914
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	3.314	4.635	200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	30.515	28.083
				200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500000	II. Liquide Mittel			200400	3. Zweckerücklagen		
500100	1. Geldanlagen	184.114	241.251				
500200	2. Transit Geldanlagen	4.970	7.560	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
599999	Summe Umlaufvermögen	192.397	253.446	499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	285.429	282.997
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	1.558	776
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
				500500	C. Verbindlichkeiten	11	
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>286.998</b>	<b>283.774</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>286.998</b>	<b>283.774</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Josefine-Riha-Stiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge					-295,11	-295,11
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>					<b>-295,11</b>	<b>-295,11</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.062,49					
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	3.783,16	4.300,00		4.300,00	4.863,19	563,19
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen					18,73	18,73
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.845,65</b>	<b>4.300,00</b>		<b>4.300,00</b>	<b>4.881,92</b>	<b>581,92</b>
<b>S3</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.845,65</b>	<b>4.300,00</b>		<b>4.300,00</b>	<b>4.586,81</b>	<b>286,81</b>
17	+ Finanzerträge	-7.725,90	-7.600,00		-7.600,00	-7.754,23	-154,23
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	9,15				11,07	11,07
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-7.716,75</b>	<b>-7.600,00</b>		<b>-7.600,00</b>	<b>-7.743,16</b>	<b>-143,16</b>
<b>S5</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.871,10</b>	<b>-3.300,00</b>		<b>-3.300,00</b>	<b>-3.156,35</b>	<b>143,65</b>
19	+ außerordentliche Erträge					-89,10	-89,10
20	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>					<b>-89,10</b>	<b>-89,10</b>
<b>S7</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.871,10</b>	<b>-3.300,00</b>		<b>-3.300,00</b>	<b>-3.245,45</b>	<b>54,55</b>
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	448,27	800,00		800,00	813,85	13,85
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-2.422,83</b>	<b>-2.500,00</b>		<b>-2.500,00</b>	<b>-2.431,60</b>	<b>68,40</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 21	-7.725,90	-7.600,00		-7.600,00	-8.138,44	-538,44
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 22	4.854,80	4.300,00		4.300,00	4.892,99	592,99
571991	in Pos 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 14 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

## Jahresabschluss 2013

### - Josefine-Riha-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit					89,10	89,10
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.613,04	7.600,00		7.600,00	13.079,19	5.479,19
<b>S1</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>5.613,04</b>	<b>7.600,00</b>		<b>7.600,00</b>	<b>13.168,29</b>	<b>5.568,29</b>
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.062,49					
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-8,14				-9,15	-9,15
13	- Transferauszahlungen	-4.778,00	-4.300,00		-4.300,00	-4.081,12	218,88
14	- Sonstige Auszahlungen					-18,73	-18,73
<b>S2</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-5.848,63</b>	<b>-4.300,00</b>		<b>-4.300,00</b>	<b>-4.109,00</b>	<b>191,00</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-235,59</b>	<b>3.300,00</b>		<b>3.300,00</b>	<b>9.059,29</b>	<b>5.759,29</b>
15	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
17	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
18	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	27.987,00				66.252,53	66.252,53
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>27.987,00</b>				<b>66.252,53</b>	<b>66.252,53</b>
20	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-27.250,67				-73.092,78	-73.092,78
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.250,67</b>				<b>-73.092,78</b>	<b>-73.092,78</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>736,33</b>				<b>-6.840,25</b>	<b>-6.840,25</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>500,74</b>	<b>3.300,00</b>		<b>3.300,00</b>	<b>2.219,04</b>	<b>-1.080,96</b>
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>S8</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>500,74</b>	<b>3.300,00</b>		<b>3.300,00</b>	<b>2.219,04</b>	<b>-1.080,96</b>

### Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys (5092697)

Filter: Anlagensachgruppencode: 120, Kostenträger Code: 71130010, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 12141..12147, Anlagendatumsfilter: 01.01.13..31.12.13

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.13, Enddatum: 31.12.13, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja  
Zuschreibung ist AfA-Art, \*ohne Umbuchung

	<b>Anschaffungs- kosten 31.12.12</b>	<b>*Zugang in Periode</b>	<b>Abgang in Periode</b>	<b>Umbuchung in Periode</b>	<b>*Zuschreib. in Periode</b>	<b>Anschaffungs- kosten 31.12.13</b>	<b>Kumulierte Normal-AfA 31.12.12</b>	<b>*Normal-AfA in Periode</b>	<b>Abgang Normal-AfA in Periode</b>	<b>Umbuchung Normal-AfA in Periode</b>	<b>Kumulierte Normal-AfA 31.12.13</b>	<b>Buchwert 31.12.12</b>	<b>Buchwert 31.12.13</b>
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12147 Kapitalanlagen von n.rechtsf. Stiftungen (AV)</b>	<b>30.327,73</b>	<b>65.180,00</b>	<b>-906,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.600,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.327,73</b>	<b>94.600,98</b>
<b>Gesamtsummen:</b>	<b>30.327,73</b>	<b>65.180,00</b>	<b>-906,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.600,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.327,73</b>	<b>94.600,98</b>

## Bilanz zum 31.12.13 vor Ergebnisverwendung

<b>Ilse-Kosmol-Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden			100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung		
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)		
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens			100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen						
				199999	Summe Grundstockvermögen		
400000	B. Umlaufvermögen						
				200000	II. Ergebnisrücklagen		
500000	I. Liquide Mittel			200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	3.524	4.405
500100	1. Geldanlagen	4.432	4.401	200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500200	2. Transit Geldanlagen	-884	-876	200400	3. Zwechrücklagen		
599999	Summe Umlaufvermögen	3.549	3.524	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	24	-881
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	3.549	3.524
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung						
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>3.549</b>	<b>3.524</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>3.549</b>	<b>3.524</b>

## Bilanz zum 31.12.2013 nach Ergebnisverwendung

<b>Ilse-Kosmol-Stiftung</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden			100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung		
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)		
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens			100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen						
				199999	Summe Grundstockvermögen		
400000	B. Umlaufvermögen						
				200000	II. Ergebnisrücklagen		
500000	I. Liquide Mittel			200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	3.549	3.524
500100	1. Geldanlagen	4.432	4.401	200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500200	2. Transit Geldanlagen	-884	-876	200400	3. Zweckerücklagen		
599999	Summe Umlaufvermögen	3.549	3.524	300100	III. Ergebnisvortrag		
				400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	3.549	3.524
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung						
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500200	II. Mittelverwendungsrückstellung		
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>3.549</b>	<b>3.524</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>3.549</b>	<b>3.524</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Ilse-Kosmol-Stiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge						
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	938,02					
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen						
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>938,02</b>					
<b>S3</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>938,02</b>					
17	+ Finanzerträge	-63,42				-27,09	-27,09
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-63,42</b>				<b>-27,09</b>	<b>-27,09</b>
<b>S5</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>874,60</b>				<b>-27,09</b>	<b>-27,09</b>
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>874,60</b>				<b>-27,09</b>	<b>-27,09</b>
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	6,41	100,00		100,00	2,71	-97,29
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>881,01</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>	<b>-24,38</b>	<b>-124,38</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 21	-63,42				-27,09	-27,09
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 22	938,02					
571991	in Pos 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 0250 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

## Jahresabschluss 2013

### - Ilse-Kosmol-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	63,42				27,09	27,09
<b>S1</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>63,42</b>				<b>27,09</b>	<b>27,09</b>
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-938,02					
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
13	- Transferauszahlungen						
14	- Sonstige Auszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-938,02</b>					
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-874,60</b>				<b>27,09</b>	<b>27,09</b>
15	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
17	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
18	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	76,32				73,12	73,12
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>76,32</b>				<b>73,12</b>	<b>73,12</b>
20	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-64,10				-104,87	-104,87
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-64,10</b>				<b>-104,87</b>	<b>-104,87</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12,22</b>				<b>-31,75</b>	<b>-31,75</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-862,38</b>				<b>-4,66</b>	<b>-4,66</b>
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>S8</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-862,38</b>				<b>-4,66</b>	<b>-4,66</b>



# Stadt Erlangen


## Rechenschaftsbericht 2013 der Stadt Erlangen



## Inhaltsübersicht

1	Vorbemerkung .....	7
2	Der doppische Jahresabschluss .....	8
2.1	Zeitlicher Ablauf.....	8
2.2	Rechtliche Rahmenbedingungen .....	8
3	Haushaltslage – Gesamthaushalt .....	9
3.1	Finanzielles Umfeld der städtischen Haushaltswirtschaft.....	9
3.2	Haushaltsplanung 2012.....	9
3.2.1	Zustandekommen der Haushaltssatzung.....	9
3.2.2	Eckpunkte der Haushaltssatzung .....	10
3.2.3	Umsetzung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigung 2012 und Umgang mit der Sperrung eines Teilbetrags der Verpflichtungsermächtigungen.....	10
3.3	Ergebnisrechnung .....	11
3.3.1	Plan-Ist-Vergleich .....	11
3.3.2	Haushaltsermächtigungen .....	15
3.3.3	Budgetierung .....	15
3.4	Finanzrechnung.....	20
3.4.1	Plan-Ist-Vergleich .....	20
3.4.2	Haushaltsermächtigungen für Investitionen.....	28
3.4.3	Haushaltsermächtigungen für Kreditaufnahmen.....	28
4	Entwicklung auf Teilhaushaltsebene.....	29
4.1	Geschäftsbereich OBM .....	29
4.1.1	Bürgermeister- und Presseamt.....	29
4.1.2	Rechnungsprüfungsamt.....	31
4.1.3	Gleichstellungsstelle .....	32
4.1.4	Personalrat .....	33
4.2	Referat Zentrale Verwaltung.....	34
4.2.1	Personal- und Organisationsamt .....	34
4.2.2	eGovernment-Center .....	36
4.3	Referat Schulen, Sport, Brand- und Katastrophenschutz.....	39
4.3.1	Amt für Brand- und Katastrophenschutz.....	39
4.3.2	Schulverwaltungsamt.....	42
4.3.3	Sportamt .....	46
4.4	Referat Wirtschaft und Finanzen .....	49
4.4.1	Stadtkämmerei.....	49

4.5	Referat Recht, Ordnung und Umweltschutz .....	55
4.5.1	Amt für Recht und Statistik .....	55
4.5.2	Amt für Umweltschutz und Energiefragen.....	56
4.5.3	Ordnungs- und Straßenverkehrsamt .....	58
4.5.4	Bürgeramt .....	59
4.5.5	Standesamt.....	60
4.5.6	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelsicherheit (Amt 39) .....	61
4.6	Referat Kultur, Jugend und Freizeit.....	62
4.6.1	Kultur- und Freizeitamt (Amt 41, seit 2010 ohne Abt 471) .....	62
4.6.2	Stadtbibliothek .....	64
4.6.3	Volkshochschule .....	66
4.6.4	Theater .....	67
4.6.5	Abteilung 451 Stadtarchiv .....	68
4.6.6	Abteilung 461 Stadtmuseum.....	69
4.6.7	Abteilung 471 Kulturprojektbüro.....	70
4.6.8	Stadtjugendamt.....	71
4.7	Referat Soziales .....	76
4.7.1	Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen .....	76
4.8	Referat Stadtplanung und Bauwesen.....	80
4.8.1	Liegenschaftsamt.....	80
4.8.2	Amt für Gebäudemanagement.....	83
4.8.3	Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung .....	87
4.8.4	Bauaufsichtsamt .....	91
4.8.5	Tiefbauamt.....	93
5	Rechtlich unselbständige Stiftungen.....	97
6	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	103
7	Zeitreihen, Kennziffern.....	107
7.1	Bilanz .....	107
7.1.1	Gesamtübersicht.....	107
7.1.2	Verschuldung, Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten .....	109
7.2	Ergebnisrechnung .....	112
7.3	Kennzahlen .....	114
7.3.1	Kennzahlen zur Vermögenslage.....	114
7.3.2	Kennzahlen zur Finanzlage .....	116
7.3.3	Kennzahlen zur Ertragslage.....	117
7.3.4	Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation .....	119
8	Vergleich der Ergebnisrechnung mit der Finanzrechnung .....	121

9	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind .....	125
10	Ziele und Strategien.....	125
11	Chancen und Risiken.....	127

## Abkürzungen

Abs.	Absatz
Abt.	Abteilung
Art.	Artikel
Doppik	Doppelte Buchführung in Konten (...in Kommunen)
EB77	(Eigen-) Betrieb für Stadtgrün, Abfallwirtschaft und Straßenreinigung
eGoV	eGovernment-Center
f.	folgende
ff.	fortfolgende
GGFA	Gesellschaft zur Förderung der Arbeit – Anstalt des öffentlichen Rechts
GME	
GO	Amt für Gebäudemanagement
	Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (Gemeindeordnung)
HFGA	Haupt-, Finanz- und Personalausschuss des Stadtrats Erlangen
i. H. v.	in Höhe von
KommHV-Doppik	Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik)
Mio.	Millionen
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
S.	Seite
s.	siehe
TEUR	Tausend Euro
Vj.	Vorjahr
Ziff.	Ziffer
z. T.	zum Teil

## 1 Vorbemerkung

Erlangen wird von der 1743 in die Stadt verlegten Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg – mit ca. 27.000 Studierenden am Studienort Erlangen (Wintersemester 12/13; gegenüber WS 10/11 plus 5.000 Studenten) – und vom Elektronik-Konzern Siemens geprägt, der insbesondere seit 1945 das Stadtbild wesentlich beeinflusst. 1974 wurde Erlangen Großstadt und ist heute mit rund 108.000 Einwohnern die achtgrößte Kommune Bayerns. Die Stadt bietet mehr als 106.000 Arbeitsplätze (Stand 2013).

Zusammen mit den Städten Nürnberg, Fürth und Schwabach bildet Erlangen die Industrieregion Mittelfranken. Verkehrsverbund und interkommunale Zusammenarbeit verbinden die Städte. Seit dem Jahr 2005 trägt der Großraum den Status einer europäischen Metropolregion.

Erlangen verfolgt auch in der Stadtratsperiode 2008 bis 2014 das Ziel, „Bundeshauptstadt für medizinische Forschung, Produktion und Dienstleistung“ zu werden. Diverse Unternehmen aus den Bereichen Medizintechnik und Pharmazie bieten hochqualifizierte Arbeitsplätze. Meilensteine auf dem Weg zur Bundeshauptstadt sind der Bau der medizinischen Fabrik der Siemens AG und die Förderung zahlreicher Aktivitäten durch den Freistaat Bayern, wie die „Medical Valley Center GmbH“, das vormalige "Innovations- und Gründerzentrum Medizin, Pharma (IZMP)" und das Institut für Medizinische Technik.

Neben der Medizintechnik ist auch die allgemeine Elektrotechnik in Erlangen stark vertreten. Herauszuheben sind außer den Firmen Siemens und AREVA insbesondere die Technische Fakultät der Universität und das Fraunhofer-Institut für integrierte Schaltungen, dessen Bereich „Angewandte Elektronik“ mit ca. 350 Mitarbeitern das größte Institut seiner Art in Deutschland ist. Dort wurde der international verbreitete MP3-Standard für Audiocodierung entwickelt. Das Max-Planck-Institut erhält auf dem ehemaligen Exerzierplatz ein neues, auf 1,5 ha Grundfläche, deutlich größeres und nahe an der Technischen Fakultät gelegenes Domizil. Wegen dessen Lage an einem Naturschutzgebiet war im Jahr 2012 eine Normenkotrollklage gegen den Bau eingereicht worden. Die Grundsteinlegung konnte schließlich im Juli 2013 erfolgen.

Städtebaulicher Schwerpunkt der aktuellen und künftigen Wohnbebauung ist im Jahr 2013 nach dem Abschluss der Bautätigkeiten im Röthelheimpark das Entwicklungsgebiet Erlangen-West.

Zur Erhöhung der innerstädtischen Wohnqualität und Verbesserung innerstädtischer Entwicklungschancen nimmt Erlangen Mittel des Bund-Länder-Programms „Soziale Stadt“ in Anspruch.

Investitionsschwerpunkte bilden im Jahr 2013 die Fortführung des Schulsanierungsprogramms, der Grunderwerb für das Entwicklungsgebiet Erlangen-West und der Ausbau der Kindertagesstätten.

## **2 Der doppische Jahresabschluss**

### **2.1 Zeitlicher Ablauf**

Die Stadt Erlangen hat ihr Rechnungswesen zum 1. Januar 2009 auf die Doppik umgestellt. Die Eröffnungsbilanz wurde nach Abarbeitung der Prüfungsanmerkungen des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands am 21. März 2013 vom Stadtrat beschlossen. Erst auf dieser Basis konnte der erste doppische Jahresabschluss gem. § 80 KommHV-Doppik zum 31. Dezember 2009 erstellt werden, der am 27. November 2014 durch den Stadtrat festgestellt wurde.

Zur Erstellung des ersten doppischen Jahresabschlusses hat die Kämmerei dreizehn Monate benötigt. Die Arbeiten für den zweiten Jahresabschluss 2010 nahmen acht Monate in Anspruch. Zwischenzeitlich gelingt es, jährlich zwei Jahresabschlüsse zu fertigen. Etwas gebremst wird der Fortgang durch Tätigkeiten im Zusammenhang mit der überörtlichen Prüfung für die Jahre 2008 bis 2012, die in diesem Jahr im vollen Umfang begonnen hat. Der Jahresabschluss 2013 wurde im Zeitraum von März bis Anfang Oktober 2016 erstellt und wird am 19. Oktober 2016 in den HFPA eingebracht.

### **2.2 Rechtliche Rahmenbedingungen**

Der Jahresabschluss umfasst nach § 80 KommHV-Doppik die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Teilrechnungen mit Vorjahresangaben und Plan-Ist-Vergleichen sowie die Vermögensrechnung (Bilanz) mit Vorjahresangaben nebst Anhang mit Anlagen. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der dauernden Leistungsfähigkeit der Stadt Erlangen zu vermitteln.

Dem Jahresabschluss ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Dieser muss gemäß § 87 KommHV-Doppik den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben gemäß den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern sowie eine Bewertung des Abschlusses vorzunehmen.

## **3 Haushaltslage – Gesamthaushalt**

### **3.1 Finanzielles Umfeld der städtischen Haushaltswirtschaft**

Die Stadt Erlangen weist – wie unter Ziffer 1 beschrieben – eine große Zahl überdurchschnittlich hoch dotierter Arbeitsplätze aus. Bei der Zusammensetzung der städtischen Steuereinnahmen hat deshalb der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer eine deutlich größere Bedeutung als in vielen anderen Städten. In manchen Jahren übertreffen die Einnahmen aus der Einkommensteuer sogar die aus Gewerbesteuer. Die Struktur der Arbeitsplätze wirkt sich auch in einer geringen Arbeitslosenquote aus. Erlangen weist einen Anteil der Beschäftigten an den Erwerbsfähigen von 67,5% auf (Wirtschaftswoche Nr. 49 vom 01.12.2014) und liegt damit im Vergleich der deutschen Großstädte auf viertbesten Position. Die Sozialhilfeausgaben sind deshalb in Erlangen im interkommunalen Vergleich gering und auch in den Statistiken zur privaten Verschuldung der Einwohner nehmen die Stadt Erlangen und der Landkreis Erlangen-Höchstadt (positive) Spitzenplätze ein. Da die Steuerkraft und die Sozialhilfebelastung wesentliche Kriterien für die Höhe der Schlüsselzuweisungen darstellen, spielt diese Einnahmeart im städtischen Haushalt eine eher nachgeordnete Rolle.

### **3.2 Haushaltsplanung 2013**

#### **3.2.1 Zustandekommen der Haushaltssatzung**

07.02.2013 Beschlussfassung der Haushaltssatzung durch den Stadtrat

05.06.2013 Rechtsaufsichtliche Genehmigung der genehmigungspflichtigen Bestandteile der Haushaltssatzung durch die Regierung von Mittelfranken unter Auflagen

13.06.2013 Veröffentlichung der Haushaltssatzung im städtischen Amtsblatt unter Hinweis auf die Auflagen

### 3.2.2 Eckpunkte der Haushaltssatzung

- Defizit des Ergebnishaushalts: 15,9 Mio. €
- Defizit des Finanzhaushalts aus laufender Verwaltungstätigkeit: -6,6 Mio. €
- Investitionsvolumen: 37,9 Mio. €
- Defizit aus Investitionstätigkeit: 23,1 Mio. €
- Finanzierungsmittelfehlbetrag des Finanzhaushalts: 29,7 Mio. €
- Einsatz freier Liquidität zur Deckung des Finanzierungsmittelfehlbetrags und zum Ausweis einer Entschuldung: 30,2 Mio. €
- Entschuldung: 0,5 Mio. €
- Verpflichtungsermächtigungen (2014 bis 2016): 12,9 Mio. €

Die Haushaltsaufstellung erfolgte im Umfeld einer sich bessernden aber weltweit immer noch schwierigen wirtschaftlichen Lage. Zwar konnte eine kleine Entschuldung eingeplant werden, die Salden des Ergebnishaushalts sowie des Finanzhaushalts aus laufender Verwaltungstätigkeit sind jedoch über 5 Mio. € schlechter als im Vorjahr ausgewiesen.

### 3.2.3 Umsetzung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigung 2013

Obwohl die Haushaltssatzung 2013 eine Entschuldung ausweist, war die Genehmigung der Kreditermächtigung mit massiven Auflagen verbunden (Hintergründe s. Ziff. 6): Mehreinnahmen, insbesondere aus der Gewerbesteuer und der Einkommenssteuerbeteiligung, waren zur Verbesserung des negativen Saldos des Ergebnishaushalts bzw. zur Erhöhung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts zu verwenden. Weiterhin wurde aufgegeben, in den Haushaltsjahren 2013 3 Mio. €, 2014 10 Mio. € und 2015 5 Mio. €, also insgesamt 18 Mio. € einzusparen.

Wesentlich haben Gewerbesteuerermehreinnahmen eine z.T. deutliche Verbesserung der genannten Salden bewirkt (s. Ziff. 4.4.1.2). Das in der Haushaltssatzung ausgewiesene Defizit des Ergebnishaushalts konnte um 17 Mio. € in einen Überschuss von gut 1 Mio. € verbessert werden. Das geplante Minus des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts konnte um 5 Mio. € auf ein Defizit von nur etwas über 1 Mio. € verbessert werden. Die Auflagen für das Haushaltsjahr 2013 konnten somit umgehend erfüllt werden. Allerdings stehen die Gewerbesteuerermehreinnahmen 2013 bis heute unter einem Vorbehalt (s. Ziff. 9 und 11).

### 3.3 Ergebnisrechnung

#### 3.3.1 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 82 Abs. 5 KommHV-Doppik hat ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen der Ergebnisrechnung und den fortgeschriebenen Planansätzen zu erfolgen. Da im Ergebnishaushalt nur in Ausnahmefällen Ausgabeermächtigungen übertragen werden (Übertrag auf 2013 insgesamt TEUR 2.083) stimmen die fortgeschriebenen Planansätze, außer bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Abweichung von TEUR 1.485), den Transferaufwendungen (Abweichung von TEUR 399) und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Abweichung von TEUR 199), mit den vom Stadtrat beschlossenen Planwerten überein. Die auf S. 26 und 27. abgedruckte Version der Finanzrechnung weist auch die über- bzw. außerplanmäßig bereitgestellten Mittel aus, die in der laufenden Verwaltungstätigkeit den Werten der Ergebnisrechnung entsprechen. Die Ergebnisrechnung ist in diesem Band vor dem Anhang zum Jahresabschluss abgedruckt.

Die Ergebnisrechnung stellt sich im Plan-Ist-Vergleich im Überblick wie folgt dar:

	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.277	3.989	16.266
Finanzergebnis	-6.370	-5.011	1.359
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.647</b>	<b>-1.022</b>	<b>17.626</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>704</b>	<b>2.279</b>	<b>1.576</b>
<b>Ergebnis (incl. Treuhandvermögen)</b>	<b>-17.944</b>	<b>1.257</b>	<b>19.201</b>

Die Rechnungslegung 2013 schließt mit einem positiven Ergebnis von TEUR 1.257 ab, das mit einem Anteil von TEUR 19 auf die unselbständigen Stiftungen entfällt. Der erzielte Überschuss ist rückblickend positiv zu bewerten, stellt er doch eine Verbesserung des fortgeschriebenen Planwertes von TEUR -17.944 um TEUR 19.201 dar. Die Verbesserung des Ergebnisses ist zum einen die Folge um TEUR 21.085 höherer Erträge bei nicht in gleichem Maße gestiegenen Aufwendungen (um TEUR 4.819) aus laufender Verwaltungstätigkeit. Zum anderen trägt ein positives außerordentliches Ergebnis von TEUR 2.279 zur Ergebnisverbesserung bei. Schließlich liegt das Finanzergebnis von TEUR -5.011 aufgrund geringer Zinsaufwendungen bei geringfügig geminderten Zinserträgen um TEUR 1.359 unter dem fortgeschriebenen Planansatz.

Insgesamt haben sich nachfolgende Abweichungen ergeben:

<b>Erträge</b>	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	157.432	169.738	12.306
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.395	70.411	2.016
sonstige Transfererträge	2.201	2.653	452
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.594	14.082	-2.512
Auflösung von Sonderposten		4.098	4.098
Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.995	11.851	856
Kostenerstattungen und Umlagen	19.665	15.203	-4.463
Sonstige ordentliche Erträge	8.416	16.949	8.533
Aktiviert Eigenleistungen	1.400	1.180	-220
Bestandsveränderungen		19	19
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>285.098</b>	<b>306.183</b>	<b>21.085</b>

Das Plus bei den Steuern und ähnlichen Abgaben beruht maßgeblich auf Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer von TEUR 9.562 und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von TEUR 3.017.

Das Plus bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert im Wesentlichen aus um TEUR 3.888 höheren Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land, aus um TEUR 5.246 höheren Personalkostenzuschüssen vom Land sowie aus einer um TEUR 1.882 höheren Leistungsbeteiligung zur Eingliederung Arbeitssuchender. Diesen Mehrerträgen stehen um TEUR 1.552 geringere Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund und eine um TEUR 7.826 niedrigere Leistungsbeteiligung des Bundes ohne Kosten der Unterkunft nach §§ 19 ff SGB II gegenüber.

Die Planabweichung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist zum einen den um TEUR 1.987 unter dem Planansatz liegenden öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren geschuldet und zum anderen dem Umstand, dass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionen als öffentlich-rechtliches Leistungsentgelt mit TEUR 4.989 veranschlagt sind, aber unter der Position Auflösung von Sonderposten gebucht werden. Diesen Mindererträgen von insgesamt TEUR 6.976 stehen Mehrerträge von öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren (TEUR 934), von Grabgebühren (TEUR 658) und von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (TEUR 2.408) gegenüber.

Das Minus von TEUR 4.463 bei den Kostenerstattungen und -umlagen ist maßgeblich darauf zurückzuführen, dass Personalkostenzuschüsse vom Land für Lehrpersonal mit TEUR 5.620 als Kostenerstattungen veranschlagt, aber als Zuwendungen und Umlagen verbucht sind.

Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen von TEUR 8.533 ist hauptsächlich

auf das Plus bei den Erträgen aus Nachholungszinsen für Gewerbesteuerschulden (TEUR 4.694), aus dem Verkauf von Grund bzw. Gebäuden zurückzuführen, wenn der Verkaufserlös höher ist als der zu Buche stehende Wert - Buchgewinne - (TEUR 2.447), aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen (TEUR 1.325) sowie aus der Abzinsung langjähriger Darlehen (TEUR 715).

Bei den Aufwendungen haben sich folgende Einsparungen und Mehraufwendungen (negative Vorzeichen) ergeben:

<b>Aufwendungen</b>	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Personalaufwendungen	106.198	101.474	4.724
Versorgungsaufwendungen	0	6.152	-6.152
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.275	38.340	935
Planmäßige Abschreibungen	10.500	15.522	-5.022
Transferaufwendungen	130.675	127.509	3.166
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.727	13.197	-2.470
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>297.375</b>	<b>302.194</b>	<b>-4.819</b>

Das Minus von TEUR 4.724 bei den Personalaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Beamte (TEUR -751), für den Tarifbereich (TEUR -932) und für die gesetzliche Sozialversicherung (TEUR -800) sowie aus um TEUR 1.764 geringeren Pensionsrückstellungen.

Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist zum einen auf um TEUR 2.571 höhere Abschreibungen und zum anderen auf die Einzelwertberichtigung von Forderungen zurückzuführen, die den Planansatz von TEUR 600 um TEUR 2.456 überschreitet.

Bei den Transferaufwendungen sind geringere Aufwendungen für das Arbeitslosengeld II ohne Kosten der Unterkunft für die Planabweichung verantwortlich.

Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen von TEUR 2.470 ist gestiegenen Erstattungen insbesondere von Gastschulbeiträgen und Jugendhilfe an Gemeinden sowie höheren Erstattungen an verbundene Unternehmen (GGFA) zuzuschreiben.

Das positive außerordentliche Ergebnis ist auf außerordentliche Erträge von TEUR 5.983 zurückzuführen, denen außerordentliche Aufwendungen von TEUR 3.703 gegenüberstehen. Periodenfremde außerordentliche Erträge werden sowohl privatrechtlich (Mehrunge von TEUR 586) zum Beispiel durch die Abrechnung des Zweckverbandes kommunale Verkehrsüberwachung als auch öffentlich-rechtlich (TEUR 3.942) im Wesentlichen durch Nachzahlungen von Gast-

schulbeiträgen und Restzahlungen für die Betriebskostenförderung von Tageseinrichtungen für Kinder erzielt. Daneben waren periodenfremde Erträge örtlicher (TEUR 440) und überörtlicher Träger (TEUR 248) zu verzeichnen. Periodenfremde Aufwendungen entstehen im Wesentlichen durch außergewöhnliche Aufwendungen (TEUR 2.766) wie beispielsweise die Rückzahlung von Nachforderungszinsen für Gewerbesteuerschulden und durch periodenfremde Aufwendungen (TEUR 924).

Die Ergebnisrechnung hat sich gegenüber den (nicht fortgeschriebenen) Haushaltsansätzen zwar um TEUR 19.201 verbessert und weist einen Überschuss von TEUR 1.257 aus (s. Anhang, Abschnitt D, Ziff. 5.3 und 5.4), dies ist aber auf einen im Anhang zum Jahresabschluss und in diesem Rechenschaftsbericht (s. Ziff. 4.4.1.2, 6 und 8) mehrfach ausgewiesenen Steuer-sondertatbestand zurückzuführen. Ohne diesen Sondereffekt wäre das Ergebnis um nahezu TEUR 28.000 schlechter ausgefallen.

Anders als im Vorjahr, als ein „solider“ Überschuss von TEUR 2.821 ausgewiesen werden konnte, kann die Ertragslage zum 31.12.2013 nicht mehr als positiv bewertet werden.

Kennziffern zur Ertragslage sind unter Ziff. 7.3.3., Mehrjahresübersichten zu den Steuerträgen und Personalaufwendungen sind unter Ziff. 7.2. aufgeführt.

Weitere postenbezogene Erläuterungen und die Vorjahresvergleiche der Rechnungsergebnisse finden sich im Anhang zum Jahresabschluss bei Abschnitt E.

### 3.3.2 Haushaltsermächtigungen

Im Ergebnishaushalt beläuft sich der Gesamtbetrag der von 2013 auf 2014 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen auf TEUR 4.709. Darin enthalten ist das positive Budgetergebnis 2013 des GME mit TEUR 4.527, das nach den Budgetierungsregeln zu 100 % übertragen wird.

#### Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Ergebnishaushalt

Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr in TEUR
1	Amt für Gebäudemanagement	4.527
2	Amt für Umweltschutz	125
3	Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung	57
<b>Summe</b>		<b>4.709</b>

### 3.3.3 Budgetierung

#### Budgetabrechnung 2013

Im Haushaltsjahr 2013 haben 26 Fachämter (ohne GME) und drei Abteilungen (Abt. 451 -Stadtarchiv-, Abt. 452 -Stadtmuseum- und 471 -Kulturprojektbüro-) ein bereinigtes Gesamtbudgetergebnis von TEUR 2.020 EUR (Vorjahr: TEUR 2.494) erwirtschaftet.

Das Ergebnis setzt sich zusammen aus Überschüssen beim bereinigten Sachmittelbudgetergebnis i. H. v. TEUR 529 (Vorjahr: Überschuss von TEUR 1.181) und beim bereinigten Personalmittelbudgetergebnis i. H. v. TEUR 1.491 (Vorjahr: TEUR 1.312).

Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2013 wurde vom Stadtrat für die Fachämter ein Sachmittelzuschussbudget von insgesamt TEUR - 26.370 mit erwarteten Erträgen i. H. v. TEUR 73.585, davon im Bereich des Amtes für Soziales, Arbeit und Wohnen (Amt 50) sowie des Stadtjugendamtes (Amt 51) TEUR 47.818, und voraussichtlichen Aufwendungen von TEUR 99.955, davon im Bereich der Ämter 50 und 51 TEUR 72.035, beschlossen.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2013 erfuhr dieses Sachmittelzuschussbudget der Fachämter eine Erhöhung um saldiert TEUR 2.156 (Erhöhung der Erträge um TEUR 236 und der Aufwendungen um TEUR 2.392).

Die Fachamtsbudgets haben bei den Sachmitteln mit einem Plus von TEUR 852 abgeschlossen (2012: TEUR 2.159). Nach Bereinigungen im Gesamtvolumen von TEUR -323 verbleibt ein positives bereinigtes Sachmittelbudgetergebnis von TEUR 529 EUR (Vorjahr: pos. SKB-Ergebnis i. H. v. TEUR 1.181). Bereinigungsbedarf in größerem Umfang bestand im Bereich des eGov, das in 2013 periodenfremde Erträge von TEUR 137 vereinnahmte, die aber nicht budgetrelevant sind, und im Bereich des Stadtjugendamtes (Amt 51), das aufgrund einer positiven Budgetentwicklung eine Mittelbereitstellung in Höhe von TEUR 400 nicht in Anspruch nehmen musste. Das im Vergleich zum Jahr 2012 annähernd halbierte bereinigte Sachmittelbudgetergebnis ist nicht unwesentlich darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2013 die Mittelausstattung der Fachamtsbudgets insgesamt bedarfsgerechter als im Jahr 2012 war.

Das Personalmittelbudgetergebnis 2013 der Fachämter, das vom Personalamt ermittelt wurde, fiel nach Bereinigungen zu Lasten des städtischen Haushalts in Höhe von TEUR 155 mit einem Überschuss von TEUR 1.491 (2012: TEUR 1.312) wiederum besser aus als im Vorjahr, und dies ungeachtet der pauschalen Kürzung der Personalmittelbudgets um drei Prozent im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung. Unerwähnt bleiben darf allerdings auch nicht, dass die vorgenommenen Kürzungen in Einzelfällen zu negativen Personalmittelbudgetergebnissen führen können, wenn das Fachamt aufgrund seiner Personalstruktur tatsächlich nur wenig Handlungsspielraum für Personalmitteleinsparungen hat. Positive Abschlüsse können dann erzielt werden, wenn durch Umsetzungen etc. eine Planstelle für gewisse Zeit unbesetzt blieb und die Einsparungen nicht anderweitig verausgabt werden.

Die Budgetabrechnung wird wie nachfolgend dargestellt vorgenommen:

<b>Budgetabrechnung</b>			
	Sachmittelbudgetergebnis aus nsk		Personalmittelbudgetergebnis lt. Personalamt
+/ -	Bereinigungen	+/ -	Bereinigungen
=	Bereinigtes Sachmittelbudgetergebnis ( <b>Teilergebnis I</b> )	=	Bereinigtes Personalmittelbudgetergebnis ( <b>Teilergebnis II</b> )
<b>Bereinigtes Gesamtbudgetergebnis (Teilergebnis I + Teilergebnis II)</b>			

-	abzüglich 70% Rückgabe an den Haushalt laut Budgetierungsregeln
=	<b>Zu übertragendes Gesamtergebnis</b>
-	Freiwillige Rückgabe des Fachamtes
=	<b>Übertragungsvorschlag / Vorschlag Verlustvortrag für HFPA/Stadtrat</b>

Die Budgetierungsregeln 2013 sehen vor, dass vom Fachamt 70% des bereinigten Gesamtbudgetergebnisses an den Haushalt zurückzugeben sind. Negative Gesamtbudgetergebnisse werden zu 100% als Verlust vorgetragen.

In Summe belaufen sich die Gesamteinsparungen der Fachämter, die nach diesen Regeln an den Haushalt zurückgehen, auf TEUR 1.613 (2012: TEUR 2.001), davon allein TEUR 926 von Schulverwaltungsamt und Stadtjugendamt. Zuschussbudgets in diesen Bereichen sind, wie die Erfahrung immer wieder zeigt, aufgrund vieler Unwägbarkeiten eben nur annähernd genau zu bemessen.

Erfreulicherweise waren das Rechnungsprüfungsamt, die Stadtkämmerei, das Amt für Brand- und Katastrophenschutz und die Stadtbibliothek bereit, auf den Übertrag ihres positiven Ergebnisses ganz oder teilweise zu verzichten, so dass auf diesem Wege weitere TEUR 24 an den städtischen Haushalt zurückgeflossen sind.

Außerdem hat die Stadtkämmerei einer Teilrückgabe aus ihrer Sonderrechnung Budgetergebnis i. H. v. TEUR 18 zugestimmt.

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 26.06.2014 beschlossen, den Ämtern, die ein positives Gesamtergebnis erwirtschaftet haben, den nach den Regeln der Budgetierung ermittelten Übertrag von insgesamt TEUR 709 (2012: TEUR 729) durch Zuführung an die Sonderrücklage Budgetergebnisse zur Verfügung zu stellen. Bei der Beschlussfassung über die Verlustvorträge, die einer Reduzierung der Budgets gleichkommen, ist der Stadtrat von den Regeln der Budgetierung abgewichen. Die Verluste des Bürgermeister- und Presseamtes sowie des Kulturprojektbüros von zusammen TEUR 83 wurden noch regelgerecht vorgetragen. Beim Amt für Arbeit, Soziales und Wohnen wurde jedoch eine Ausnahme gemacht. Anstelle der nach den Budgetierungsregeln vorgesehenen Entnahme aus der Budgetrücklage von TEUR 224 zum Ausgleich des Verlustes wurde dem Amt ein Verlust von TEUR 39 zu Lasten des städtischen Haushalts erlassen. Die ermittelten Überträge und Verlustvorträge sind der Anlage 2 zu Ziffer 3.2.2 „Budgetabrechnung -Übertrag/Verlustvortrag in EUR-“ zu entnehmen.

## Budgetabrechnung 2013

### Bereinigtes Gesamtbudgetergebnis in Euro

Amt	Sachmittel- budgetergebnis	Bereinigungen	Bereinigtes Sachmittel- budgetergebnis	Personalmittel- budgetergebnis lt. Amt 11	Bereinigungen	Bereinigtes Personalmittel- budgetergebnis	Bereinigtes Gesamtbudget- ergebnis	Amt
Gst	666,74		666,74	2.124,67		2.124,67	2.791,41	Gst
PR	1.034,47		1.034,47	9.052,80		9.052,80	10.087,27	PR
eGov	144.438,92	-137.162,66	7.276,26	-3.457,72		-3.457,72	3.818,54	egov
11	160.644,91		160.644,91	-23.134,24	-7.600,00	-30.734,24	129.910,67	11
13	-58.122,63	10.497,25	-47.625,38	-15.751,27		-15.751,27	-63.376,65	13
14	6.118,44		6.118,44	37.470,94		37.470,94	43.589,38	14
20	32.208,46	-53.903,09	-21.694,63	60.639,38		60.639,38	38.944,75	20
23	-57.872,17	37.263,96	-20.608,21	38.407,20		38.407,20	17.798,99	23
30	34.628,74	-27.392,38	7.236,36	28.542,69	5.066,87	33.609,56	40.845,92	30
31	6.739,87		6.739,87	23.856,49	-1.759,89	22.096,60	28.836,47	31
32	-56.660,32		-56.660,32	75.292,61		75.292,61	18.632,29	32
33	20.622,67		20.622,67	-138.839,90	124.439,90	-14.400,00	6.222,67	33
34	33.489,46		33.489,46	14.735,88		14.735,88	48.225,34	34
37	-66.628,86	67.660,52	1.031,66	-27.785,29	27.785,29	0,00	1.031,66	37
39	4.749,54		4.749,54	19.675,79		19.675,79	24.425,33	39
40	64.543,17		64.543,17	575.309,69	23.480,29	598.789,98	663.333,15	40
41	-155.087,21	60.798,00	-94.289,21	92.001,67	33.463,05	125.464,72	31.175,51	41
42	4.537,15		4.537,15	19.968,59		19.968,59	24.505,74	42
43	41.991,57		41.991,57	58.533,60	-6.100,00	52.433,60	94.425,17	43
44	-231.410,24	87.033,00	-144.377,24	188.798,52		188.798,52	44.421,28	44
451	-3.312,91	5.308,24	1.995,33	11.381,01		11.381,01	13.376,34	451
452	9.125,15	-5.308,24	3.816,91	17.162,21		17.162,21	20.979,12	452
471	-58.328,85	19.999,00	-38.329,85	-27.157,92	27.157,92	0,00	-38.329,85	471
50	-161.634,65		-161.634,65	-62.764,94		-62.764,94	-224.399,59	50
51	984.272,54	-400.000,00	584.272,54	468.895,87	-393.301,50	75.594,37	659.866,91	51
52	170.206,41		170.206,41	-32.452,93	4.806,72	-27.646,21	142.560,20	52
61	-46.275,79		-46.275,79	118.441,65		118.441,65	72.165,86	61
63	-53.194,60	53.194,60	0,00	42.124,55		42.124,55	42.124,55	63
66	80.480,94	-41.004,41	39.476,53	74.949,64	7.831,33	82.780,97	122.257,50	66
<b>Summe</b>	<b>851.970,92</b>	<b>-323.016,21</b>	<b>528.954,71</b>	<b>1.646.021,24</b>	<b>-154.730,02</b>	<b>1.491.291,22</b>	<b>2.020.245,93</b>	<b>Summe</b>

Anlage 1

## Budgetabrechnung 2013 Übertragungsvorschlag / Vorschlag Verlustvortrag in Euro

Amt	Bereinigtes Gesamtbudget- ergebnis	Rückgabe 70%	Zu übertragendes Gesamtergebnis Sp 1 + Sp 2	Freiwillige Rückgabe der Fachämter	Entnahme aus Budgetrücklage	Verwaltungsvorschlag Übertragung Positives Ergebnis Sp 3 - Sp 4	Verwaltungsvorschlag Verlustvortrag gem. Budgetierungsregeln Negatives Ergebnis Sp 3 + Sp 5	Amt
	1	2	3	4	5	6	7	
Gst	2.791,41	-1.953,99	837,42			837,42		Gst
PR	10.087,27	-7.061,09	3.026,18			3.026,18		PR
eGov	3.818,54	-2.672,98	1.145,56			1.145,56		eGov
11	129.910,67	-90.937,47	38.973,20			38.973,20		11
13	-63.376,65		-63.376,65		18.934,60		-44.442,05	13
14	43.589,38	-30.512,57	13.076,81	5.000,00		8.076,81		14
20	38.944,75	-27.261,33	11.683,42	11.683,42	18.000,00	0,00		20
23	17.798,99	-12.459,29	5.339,70			5.339,70		23
30	40.845,92	-28.592,14	12.253,78			12.253,78		30
31	28.836,47	-20.185,53	8.650,94			8.650,94		31
32	18.632,29	-13.042,60	5.589,69			5.589,69		32
33	6.222,67	-4.355,87	1.866,80			1.866,80		33
34	48.225,34	-33.757,74	14.467,60			14.467,60		34
37	1.031,66	-722,16	309,50	309,50		0,00		37
39*	24.425,33	-17.097,73	7.327,60			7.327,60		39
40	663.333,15	-464.333,21	198.999,94			198.999,94		40
41	31.175,51	-21.822,86	9.352,65			9.352,65		41
42	24.505,74	-17.154,02	7.351,72	7.351,72				42
43**	94.425,17	-36.703,52	57.721,65			57.721,65		43
44	44.421,28	-31.094,90	13.326,38			13.326,38		44
451	13.376,34	-9.363,44	4.012,90			4.012,90		451
452	20.979,12	-14.685,38	6.293,74			6.293,74		452
471	-38.329,85		-38.329,85				-38.329,85	471
50	-224.399,59		-224.399,59		224.399,59			50
51	659.866,91	-461.908,84	197.958,07			197.958,07		51
52	142.560,20	-99.792,14	42.768,06			42.768,06		52
61	72.165,86	-50.516,10	21.649,76			21.649,76		61
63	42.124,55	-29.487,19	12.637,36			12.637,36		63
66	122.257,50	-85.580,25	36.677,25			36.677,25		66
<b>Summe</b>	<b>2.020.245,93</b>	<b>-1.613.054,34</b>	<b>407.191,59</b>	<b>24.344,64</b>	<b>261.334,19</b>	<b>708.953,04</b>	<b>-82.771,90</b>	<b>Summe</b>

Anlage 2

\* ohne Fleischhygiene, die außerhalb des Budgets abgerechnet wird  
 \*\* gemäß Kontrakt mit dem Stadtrat ausschließlich Rückgabe von 70% des Personalkostenbudgetergebnisses

## Amt für Gebäudemanagement (GME)

Das Gebäudemanagement ist ein selbständiges Amt (Regiebetrieb) mit eigenständigem Budget. Für dieses Budget wird, wie für alle anderen Amtsbudgets, eine Budgetabrechnung durchgeführt. Ein sich eventuell errechnendes positives Ergebnis wird zu 100 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen mit dem Ziel, den Abbau des Sanierungsstaus zu unterstützen.

Das Amt für Gebäudemanagement erzielt im Rechnungsjahr 2013 ein bereinigtes Gesamtbudgetergebnis in Höhe von TEUR 4.527 (2012: TEUR 1.482), das vollumfänglich in das nächste Haushaltsjahr übertragen wird.

### 3.4 Finanzrechnung

#### 3.4.1 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 83 Abs. 3 KommHV-Doppik ist ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres der Finanzrechnung vorzunehmen. Die fortgeschriebenen Planansätze beinhalten die ursprünglichen Haushaltsansätze sowie die übertragenen Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren. Da über- und außerplanmäßige Bewilligungen (Art. 66 GO) die Haushaltsansätze nicht ändern, sieht folglich das amtliche Muster zur Finanzrechnung ein Einfließen derartiger Sachverhalte in die fortgeschriebenen Planansätze nicht vor. In der Gesamtfinzrechnung auf S. 26 und 27 sind diese Mittel nachrichtlich ausgewiesen.

Die Finanzrechnung stellt sich verkürzt im Plan-Ist-Vergleich wie folgt dar:

	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.719	-1.500	7.219
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-43.488	-11.140	32.347
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-52.206</b>	<b>-12.640</b>	<b>39.566</b>
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	3.380	-266	-3.646
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-48.826</b>	<b>-12.906</b>	<b>35.920</b>
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen		154	154
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	47.024	47.024	
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-1.802	34.272	36.074

## Finanzergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Haushaltsjahr 2013 hat sich im Vollzug besser entwickelt als geplant. Im Finanzhaushalt weist der Saldo **aus laufender Verwaltungstätigkeit** zwar ein negatives Ergebnis von TEUR -1.150 aus, liegt aber zumindest um TEUR 7.219 über dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -8.719.

Die **Einzahlungsseite** zeigt folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	157.432	158.059	627
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.395	69.883	1.488
Sonstige Transfereinzahlungen	2.201	2.460	259
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.605	11.623	18
Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.995	13.059	2.064
Kostenerstattungen und -umlagen	21.365	15.989	-5.376
Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.121	17.284	8.163
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	724	625	-99
<b>Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>281.839</b>	<b>288.983</b>	<b>7.144</b>

Die Mehreinzahlungen von TEUR 7.144 TEUR stellen Haushaltsverbesserungen dar.

Die Ausführungen zu den Positionen Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen sowie zu den sonstigen ordentlichen Erträgen der Ergebnisrechnung gelten analog für die entsprechenden Positionen der Finanzrechnung. Dass das Plus bei den Steuern im Ergebnishaushalt um TEUR 11.679 höher ausfällt als im Finanzhaushalt ist dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung eines Gewerbesteuerertrages zum Jahr der Rechnungslegung geschuldet. Fällig und damit in der Finanzrechnung ergebniswirksam wird die Gewerbesteuerzahlung erst im folgenden Jahr.

Das Minus bei den Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen von TEUR 100 ist weitgehend auf geringere Zinseinzahlungen aus Zinssicherungsgeschäften mit Privatbanken zurückzuführen.

Die **Auszahlungsseite** zeigt folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

<b>Auszahlungen</b>	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Personal- und Versorgungsauszahlungen	102.784	99.561	-3.223
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.275	40.342	1.067
Transferauszahlungen	130.675	131.721	1.046
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.729	13.110	2.381
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.095	5.748	-1.347
<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>290.557</b>	<b>290.482</b>	<b>-75</b>

Insgesamt sind Planabweichungen von TEUR -75 zu verzeichnen, wobei das negative Vorzeichen Minderauszahlungen, also Haushaltsverbesserungen ausweist.

Die Erklärungen zu den Personalaufwendungen gelten analog für die Personalauszahlungen. Dass die Personalauszahlungen in Plan und Ist geringer ausfallen als die Personalaufwendungen ist maßgeblich den nicht zahlungswirksamen und damit ausschließlich in der Ergebnisrechnung veranschlagten und gebuchten Rückstellungen geschuldet.

Die Ausführungen zu der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ und Transferaufwendungen des Ergebnishaushalts gelten bereinigt um den Verbrauch bzw. die Auflösung von Rückstellungen entsprechend für die Finanzrechnung. Bei der Erklärung der Planabweichung der „sonstigen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ kann auf die Ausführungen zu den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ der Ergebnisrechnung verwiesen werden.

### **Finanzergebnis der Investitionstätigkeit**

	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.796	17.459	2.663
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.284	28.600	29.684
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-43.488</b>	<b>-11.141</b>	<b>32.347</b>

Der Saldo aus **Investitionstätigkeit** weist mit TEUR -11.141 im Ist wiederum ein deutlich besseres Ergebnis aus als im fortgeschriebenen Planansatz mit TEUR -43.488. Wie die im fortgeschriebenen Planansatz enthaltenen Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr im Gesamtvolumen von TEUR 20.397 und die aus dem Rechnungsjahr 2013 in das Haushaltsjahr 2014 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen von TEUR 21.711 zeigen, führen die veranschlagten

Planansätze in nicht unerheblichem Umfang nicht schon im Planjahr, sondern erst im bzw. in den darauffolgenden Haushaltsjahren zu entsprechenden Auszahlungen.

Die **Einzahlungsseite** zeigt folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Investitionszuwendungen	11.099	10.150	-949
Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	852	790	-62
Veräußerung von Sachvermögen	2.500	5.645	3.145
Veräußerung von Finanzvermögen und Sonstiges	345	861	516
Einzahlungen für sonst. Investitionstätigkeit		13	13
<b>Summe</b>	<b>14.796</b>	<b>17.459</b>	<b>2.663</b>

In der Summe ergeben sich Mehreinzahlungen von TEUR 2.663, die den Haushalt entlasten.

Die Planabweichung von TEUR -949 bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ist auf um TEUR 2.349 geringere Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen zurückzuführen, denen um TEUR 1.152 über den Planansätzen liegende Investitionszuwendungen von Bund und Land gegenüberstehen.

Das Plus von TEUR 3.145 bei der Veräußerung von Sachvermögen resultiert aus einer Entnahme aus dem Treuhandkonto Röthelheimpark (TEUR 2.000) und der Auflösung des Cash-Kontos Röthelheimpark (TEUR 1.302).

Bei den investiven **Auszahlungen** ergeben sich folgende wesentliche Planabweichungen:

<b>Auszahlungen</b>	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	42.613	1.081	-41.532
Baumaßnahmen	0	17.144	17.144
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.935	1.962	-1.973
Erwerb von Finanzvermögen	325	852	527
Investitionsförderungsmaßnahmen	11.411	126	-11.285
Sonstige Investitionstätigkeit	0	7.435	7.435
<b>Summe</b>	<b>58.284</b>	<b>28.600</b>	<b>-29.684</b>

Insgesamt sind Planabweichungen von TEUR -29.684 zu verzeichnen, wobei das negative Vorzeichen Minderauszahlungen, also Haushaltsverbesserungen ausweist. Der Begriff „Haushalts-

verbesserung“ ist dabei finanztechnisch zu verstehen und bedeutet keine Wertung dahingehend, dass nicht getätigte Investitionen als positiv anzusehen wären.

Die auffallend große Planabweichung von TEUR -41.531 bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden ist zu einem Teil darauf zurückzuführen, dass auf dieser Position zwar auch die Auszahlungen für Baumaßnahmen veranschlagt sind, korrekterweise dann aber unter der gleichlautenden Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ mit immerhin TEUR 17.144 verbucht werden. Diese Diskrepanz wird sich voraussichtlich erst in künftigen Haushaltsplanungen bereinigen lassen. Zudem werden Ermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen im Volumen von TEUR 17.168 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen: diese Mittel werden nicht „eingespart“, ihre Auszahlung wird lediglich zeitlich verschoben.

Bei den mit TEUR 1.973 ausgewiesenen Minderauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen handelt es sich ebenfalls nicht um echte Einsparungen, werden doch nicht in Anspruch genommene Planansätze einschließlich nicht verbrauchter Ausgabeansätze aus dem Vorjahr von insgesamt TEUR 1.388 in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.

Die Planabweichung von TEUR -11.285 bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen ist zum einen darauf zurückzuführen, dass auf dieser Position auch die Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit veranschlagt sind, die mit TEUR 7.435 dann jedoch korrekt bei den „Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit“ verbucht werden. Zum anderen werden Ermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen im Volumen von TEUR 3.147 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen, so dass sich die Auszahlung dieser Mittel lediglich zeitlich verschiebt.

### Finanzergebnis der Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit hat sich von einem positiven Wert beim fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 3.380 in einen negativen Wert beim Ergebnis von TEUR -266 verkehrt.

Die **Einzahlungen** zeigen folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
aus der Aufnahme von Krediten	23.204	16.622	-6.582

Die Kreditermächtigung wurde im Volumen von TEUR 14.302 zu Umschuldungszwecken in Anspruch genommen. Ein Betrag von TEUR 2.320 wurde wegen Laufzeitänderung im Bestand umgebucht.

Auf der **Auszahlungsseite** ergeben sich folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

<b>Auszahlungen</b>	<b>Plan (fortgeschr.) TEUR</b>	<b>Ist TEUR</b>	<b>Vergleich Plan/Ist TEUR</b>
für die Tilgung von Krediten	19.824	16.888	-2.936

Von den Auszahlungen für die Tilgung von Krediten entfallen TEUR 9.240 auf die Umschuldung und TEUR 7.648 auf die ordentliche Tilgung.

Das Haushaltsjahr 2013 ist, wie das Vorjahr, besser gelaufen als erwartet. War ein durch Liquiditätsentnahmen auszugleichendes Haushaltsdefizit (Finanzmittelfehlbetrag) von TEUR 30.226 geplant, was eine Abnahme der Liquidität auf TEUR 16.798 bedeutet hätte, weist das Ist eine Deckungslücke von nur TEUR 12.906 auf. Zum Jahresende stehen somit (unter Berücksichtigung haushaltsfremder Vorgänge von TEUR 154 erfreuliche TEUR 34.272 an Liquiditätsmitteln zur Verfügung. Dieses erfreuliche Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus dem unter Ziff. 3.3.1 beschriebenen Gewerbesteuerondertatbestand, der sich auf Grund der vereinbarten Zahlungsmodalitäten im Finanzhaushalt nur in der halben Höhe auswirkt.

Einen Gesamtüberblick über die Gesamtfinanzzrechnung mit über- und außerplanmäßigen Ein- und Auszahlungen gibt nachfolgende Übersicht bzw. die vor dem Anhang abgedruckte Version der Finanzrechnung gemäß amtlichem Muster. Weitere postenbezogene Erläuterungen und Vergleiche zu den Vorjahresrechnungsergebnissen enthält der Anhang zum Jahresabschluss in Abschnitt F.



<b>- Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik - mit über-/außerplanm. Ein- und Auszahlungen</b>							
Nr.	Bezeichnung	1 Ansatz 2013 (EUR)	2 + HH-Reste (EUR)	3 = Fortg. Ansatz (Spalte 1+2) (EUR)	4 nachrichtlich: ÜPL / APL (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./3 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	157.432.200		157.432.200		158.058.568	626.368
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	68.394.700		68.394.700	202.324	69.883.495	1.488.795
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.201.000		2.201.000		2.460.040	259.040
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.604.500		11.604.500		11.623.094	18.594
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	10.995.400		10.995.400	24.395	13.059.486	2.064.086
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	21.365.300		21.365.300	30.000	15.988.556	-5.376.744
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	9.121.200		9.121.200	461.666	17.284.348	8.163.148
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	724.400		724.400		625.205	-99.195
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>281.838.700</b>	<b>0</b>	<b>281.838.700</b>	<b>718.385</b>	<b>288.982.791</b>	<b>7.144.091</b>
9	- Personalauszahlungen	-102.783.500		-102.783.500	242.081	-99.542.633	3.240.867
10	- Versorgungsauszahlungen					-19.317	-19.317
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-37.790.400	-1.485.055	-39.275.455	-1.689.713	-40.342.071	-1.066.616
12	- Transferauszahlungen	-130.275.900	-399.103	-130.675.003	688.993	-131.721.192	-1.046.189
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-10.530.000	-199.027	-10.729.027	-317.349	-13.109.540	-2.380.513
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.094.500	0	-7.094.500	357.604	-5.747.753	1.346.747
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-288.474.300</b>	<b>-2.083.185</b>	<b>-290.557.485</b>	<b>-718.385</b>	<b>-290.482.505</b>	<b>74.979</b>
<b>S3</b>	<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-6.635.600</b>	<b>-2.083.185</b>	<b>-8.718.785</b>	<b>0</b>	<b>-1.499.714</b>	<b>7.219.070</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.099.000		11.099.000	253.378	10.149.528	-949.472
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	852.500		852.500		789.723	-62.777
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	2.500.000		2.500.000	36.165	5.645.226	3.145.226
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	344.800		344.800		861.586	516.786
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit					13.378	13.378
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.796.300</b>	<b>0</b>	<b>14.796.300</b>	<b>289.543</b>	<b>17.459.442</b>	<b>2.663.142</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-28.531.200	-14.081.630	-42.612.830	117.091	-1.081.351	41.531.480
21	- Ausz. für Baumaßnahmen				-10.363	-17.143.772	-17.143.772
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-2.218.800	-1.715.973	-3.934.773	-602.371	-1.962.091	1.972.682
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen		-325.000	-325.000	-1	-851.918	-526.918
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.137.000	-4.274.409	-11.411.409	217.800	-126.209	11.285.201
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit					-7.434.589	-7.434.589
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-37.887.000</b>	<b>-20.397.012</b>	<b>-58.284.012</b>	<b>-277.845</b>	<b>-28.599.929</b>	<b>29.684.083</b>
<b>S6</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.090.700</b>	<b>-20.397.012</b>	<b>-43.487.712</b>	<b>11.698</b>	<b>-11.140.488</b>	<b>32.347.224</b>
<b>S7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-29.726.300</b>	<b>-22.480.197</b>	<b>-52.206.497</b>	<b>11.698</b>	<b>-12.640.202</b>	<b>39.566.295</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	19.324.000	3.880.000	23.204.000		16.621.900	-6.582.100
26B	+ Einz. aus den der Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
<b>S8</b>	<b>= Einz. Für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>19.324.000</b>	<b>3.880.000</b>	<b>23.204.000</b>	<b>0</b>	<b>16.621.900</b>	<b>-6.582.100</b>
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-19.824.000	0	-19.824.000	-11.698	-16.887.787	2.936.213
27B	- Ausz. f.d. Tilgung v.d. Kreditaufn. wirtschaftl. vergl. Vorgängen						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. Für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-19.824.000</b>	<b>0</b>	<b>-19.824.000</b>	<b>-11.698</b>	<b>-16.887.787</b>	<b>2.936.213</b>
<b>S10</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-500.000</b>	<b>3.880.000</b>	<b>3.380.000</b>	<b>-11.698</b>	<b>-265.887</b>	<b>-3.645.887</b>
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-30.226.300</b>	<b>-18.600.197</b>	<b>-48.826.497</b>		<b>-12.906.089</b>	<b>35.920.408</b>
	davon Fin.mittelübersch./-fehlbetr. Treuhandvermögen					-40.994	-40.994



Nr.	Bezeichnung	1 Ansatz 2013  (EUR)	2 + HH-Reste  (EUR)	3 = Fortg. Ansatz (Spalte 1+2)  (EUR)	4 nachrichtlich: ÜPL / APL  (EUR)	5 Ergebnis 2013  (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./3  (EUR)
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten					15.200.000	15.200.000
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten					-15.200.000	-15.200.000
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/durchl. Posten					566.711.662	566.711.662
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/durchl. Posten					-566.557.707	-566.557.707
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153.955</b>	<b>153.955</b>
34	+ Anfangsbest. Finanzmittel (inkl. Treuhandverm.)	47.023.935		47.023.935		47.023.935	0
	davon Saldo Geldbewegung Treuhandverm.					72.202	72.202
<b>S14</b>	<b>= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ</b>	<b>16.797.635</b>	<b>-18.600.197</b>	<b>-1.802.562</b>	<b>0</b>	<b>34.271.801</b>	<b>36.074.363</b>
	davon Saldo Geldbew. Treuhandvermögen					31.208	31.208
35	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven						
<b>S15</b>	<b>= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ</b>	<b>16.797.635</b>	<b>-18.600.197</b>	<b>-1.802.562</b>	<b>0</b>	<b>34.271.801</b>	<b>36.074.363</b>
	<b>*** Nachrichtlich ***</b>						
	<b>Differenzierung der Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Inv.-förderungsmaßn.</b>						
	Umschuldung	-14.408.000		-14.408.000		-9.240.000	5.168.000
	ordentliche Tilgung	-5.416.000		-5.416.000	-11.698	-7.647.787	-2.231.787
	außerordentliche Tilgung						

### 3.4.2 Haushaltsermächtigungen für Investitionen

Der Gesamtbetrag der von 2013 auf 2014 übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen beläuft sich auf TEUR 21.711.

#### Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr in <b>TEUR</b>
1.	Liegenschaftsamt	1.412
2.	Amt für Gebäudemanagement	8.779
3.	Amt für Umweltschutz und Energiefragen	1.124
4.	Ordnungs- und Straßenverkehrsamt	133
5.	Standesamt	41
6.	Amt für Brand- und Katastrophenschutz	201
7.	Schulverwaltungsamt	475
8.	Kultur- und Freizeitamt	170
9.	Stadtbücherei	102
10.	Theater	1
11.	Stadtmuseum	34
12.	Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen	60
13.	Stadtjugendamt	1.981
14.	Sport- und Bäderamt	335
15.	Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung	480
16.	Tiefbauamt	6.253
17.	Betrieb für Stadtgrün	128
	<b>Summe</b>	<b>21.711</b>

### 3.4.3 Haushaltsermächtigungen für Kreditaufnahmen

Haushaltsermächtigungen zur Aufnahme von Krediten wurden im Gesamtvolumen von TEUR 4.916 übertragen.

## 4 Entwicklung auf Teilhaushaltsebene

Die übergeordneten strategischen und die produktspezifischen Ziele der Ämter sind in deren Arbeitsprogrammen unter (dortiger) Ziffer 3 dargelegt.

### 4.1 Geschäftsbereich OBM

#### 4.1.1 Bürgermeister- und Presseamt

##### 4.1.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111	Verwaltungssteuerung und -service
122	Ordnungsangelegenheiten
251	Wissenschaft und Forschung
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

##### 4.1.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	60.700	304.699	243.999
Ordentliche Aufwendungen	5.032.400	5.166.577	-134.177
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.971.700</b>	<b>-4.861.878</b>	<b>109.822</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.971.700</b>	<b>-4.861.878</b>	<b>109.822</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-10.849</b>	<b>-10.849</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-4.971.700	-4.872.727	98.973
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-5.006.700</b>	<b>-4.895.358</b>	<b>111.342</b>

In der Ergebnisrechnung des Bürgermeister- und Presseamtes verbessert sich der Saldo **aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -4.972 um TEUR 110 auf TEUR -4.862.

Dem Plus an ordentlichen Erträgen von TEUR 244 steht ein Mehr an ordentlichen Aufwendungen von TEUR 134 gegenüber.

Auf der Ertragsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	46

Das Plus bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beruht auf nicht veranschlagten Spendenerträgen, die als Zuschüsse für laufende Zwecke zu verbuchen sind. Das Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten resultiert aus der nicht veranschlagten Abrechnung einer Bürgerreise in die Partnerstadt Wladimir.

Auf der Aufwandsseite sind folgende wesentliche Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalaufwendungen	-212
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262

Die geringeren Personalaufwendungen sind im Wesentlichen auf niedrigere Aufwendungen für Beamte und deren Beiträge zur Versorgungskasse von TEUR -586 zurückzuführen, denen Mehraufwendungen von TEUR 356 im Tarifbereich und bei sonstigen Beschäftigten gegenüberstehen. Die Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen resultieren maßgeblich aus dem Plus an sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen von TEUR 274 insbesondere für Projekte wie die Bürgerreise Wladimir, die Koordination des iCapital-Antrags und die BR-Radltour.

### 4.1.1.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	60.700	238.413	177.713
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	5.032.400	5.117.237	84.837
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-4.971.700</b>	<b>-4.878.824</b>	<b>92.876</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit		866	-866
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-866</b>	<b>-866</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-4.971.700</b>	<b>-4.879.690</b>	<b>92.010</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-4.971.700</b>	<b>-4.879.690</b>	<b>92.010</b>

In der Finanzrechnung des Bürgermeister- und Presseamtes verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -4.972

um TEUR 92 auf TEUR -4.880. Die Einzahlungen übersteigen mit TEUR 238 den Planansatz um TEUR 178, die Auszahlungen liegen mit TEUR 5.117 um TEUR 85 über dem Planansatz.

Folgende nennenswerte Planabweichungen sind zu verzeichnen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	46

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalauszahlungen	-268
▪ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	266

Bei den Planabweichungen der Ein- und Auszahlungen kann auf die Ausführungen zum Ergebnishaushalt verwiesen werden.

## 4.1.2 Rechnungsprüfungsamt

### 4.1.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

### 4.1.2.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	17.500	25.422	7.922
Ordentliche Aufwendungen	927.400	952.308	-24.908
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-909.900</b>	<b>-926.886</b>	<b>-16.986</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-909.900</b>	<b>-926.886</b>	<b>-16.986</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-224</b>	<b>-224</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-909.900	-927.109	-17.209
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-911.900</b>	<b>-927.232</b>	<b>-15.332</b>

### 4.1.2.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	17.500	25.422	7.922
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	927.400	892.413	34.987
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-909.900</b>	<b>-866.991</b>	<b>42.909</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-909.900</b>	<b>-866.991</b>	<b>42.909</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-909.900</b>	<b>-866.991</b>	<b>42.909</b>

### 4.1.3 Gleichstellungsstelle

#### 4.1.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

#### 4.1.3.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.100	1.474	374
Ordentliche Aufwendungen	138.500	133.062	5.438
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-137.400</b>	<b>-131.588</b>	<b>5.812</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-137.400</b>	<b>-131.588</b>	<b>5.812</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>			
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	<b>-137.400</b>	<b>-131.588</b>	<b>5.812</b>
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-137.800</b>	<b>-131.679</b>	<b>6.121</b>

### 4.1.3.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.100	1.970	870
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	138.500	137.573	927
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-137.400</b>	<b>-135.603</b>	<b>1.797</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-137.400</b>	<b>-135.603</b>	<b>1.797</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-137.400</b>	<b>-135.603</b>	<b>1.797</b>

### 4.1.4 Personalrat

#### 4.1.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

#### 4.1.4.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	200		-200
Ordentliche Aufwendungen	389.500	408.607	-19.107
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-389.500</b>	<b>-408.607</b>	<b>-19.307</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-389.500</b>	<b>-408.607</b>	<b>-19.307</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>			
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	<b>-389.500</b>	<b>-408.607</b>	<b>-19.307</b>
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-390.300</b>	<b>-408.678</b>	<b>-18.378</b>

### 4.1.4.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	200		-200
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	389.500	398.349	-8.849
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-389.300</b>	<b>-398.349</b>	<b>-9.049</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-389.300</b>	<b>-398.349</b>	<b>-9.049</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-389.300</b>	<b>-398.349</b>	<b>-9.049</b>

## 4.2 Referat Zentrale Verwaltung

### 4.2.1 Personal- und Organisationsamt

#### 4.2.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 111 Verwaltungssteuerung und -service
- 122 Ordnungsangelegenheiten
- 522 Wohnungsbauförderung
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

#### 4.2.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	570.000	1.557.760	987.760
Ordentliche Aufwendungen	15.176.000	15.507.602	-331.602
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.606.000</b>	<b>-13.949.842</b>	<b>656.158</b>
Finanzergebnis	127.500	97.730	-29.770
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.478.500</b>	<b>-13.852.112</b>	<b>626.388</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>59.946</b>	<b>59.946</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-14.478.500	-13.792.166	686.334
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-14.501.900</b>	<b>-13.798.620</b>	<b>703.280</b>

In der Ergebnisrechnung des Personal- und Organisationsamtes verbessert sich der Saldo **aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -14.606 um TEUR 656 auf TEUR -13.950.

Dem Plus von TEUR 988 bei den ordentlichen Erträgen stehen um TEUR 332 über dem Planansatz von TEUR 15.176 liegende Aufwendungen gegenüber.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	963

Das Plus bei den Kostenerstattungen und -umlagen verursacht die nicht veranschlagte Erstattung von Personal- und Verwaltungskosten verbundener Unternehmen und Eigenbetriebe.

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalaufwendungen	-5.940
▪ Versorgungsaufwendungen	6.151
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	135

Das Minus bei den Personalaufwendungen ist im Wesentlichen auf Planabweichungen bei den Personalaufwendungen im Beamten- (TEUR -1.123) und Tarifbereich (TEUR -2.121) sowie bei den Pensionsrückstellungen (TEUR -1.764) zurückzuführen.

Die Planüberschreitung bei den Versorgungsaufwendungen resultiert aus der nicht veranschlagten Bildung von Pensionsrückstellungen für Versorgung (TEUR 3.596) und von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (TEUR 2.533).

Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird maßgeblich durch nicht veranschlagte Aufwendungen für Organisationsprüfungen (TEUR 36) und Ausbildungskostenrückerstattungen (TEUR 76) verursacht.

### 4.2.1.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.397.500	3.116.646	719.146
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	11.761.700	8.188.591	3.573.109
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-9.364.200</b>	<b>-5.071.945</b>	<b>4.292.255</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit		34.697	34.697
Ausz. aus Investitionstätigkeit		54.182	-54.182
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-19.485</b>	<b>-19.485</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-9.364.200</b>	<b>-5.091.429</b>	<b>4.272.771</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-9.364.200</b>	<b>-5.091.429</b>	<b>4.272.771</b>

In der Finanzrechnung des Personal- und Organisationsamtes verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -9.364 um TEUR 4.292 auf TEUR -5.072. Die Einzahlungen übertreffen den Planansatz von TEUR 2.398 um TEUR 719, die Auszahlungen bleiben mit TEUR 8.189 um TEUR 3.573 unter Planwert.

Folgende nennenswerte Abweichungen von den Planwerten sind zu verzeichnen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	553
▪ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160

Die höheren Kostenerstattungen und -umlagen sind im Wesentlichen auf über dem Planansatz liegende Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden und nicht veranschlagte Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe sowie auf Personalkostenerstattungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung (TEUR 126) zurückzuführen.

Die sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stellen nicht veranschlagte periodenfremde Einzahlungen dar.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalauszahlungen	-3.786
▪ Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244

Im Wesentlichen gelten für die Planabweichungen der Auszahlungen im Finanzhaushalt die Ausführungen zu den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts entsprechend mit dem Unterschied, dass bei den Personalauszahlungen des Finanzhaushaltes im Gegensatz zu den Personalaufwendungen des Ergebnishaushaltes die nicht zahlungswirksamen Rückstellungen keine Berücksichtigung finden.

## 4.2.2 eGovernment-Center

### 4.2.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 111 Verwaltungssteuerung und -service
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

## 4.2.2.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	100.000	365.666	265.666
Ordentliche Aufwendungen	7.729.703	6.690.796	1.038.907
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-6.325.130</b>	<b>1.304.573</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-6.325.130</b>	<b>1.304.573</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>600.882</b>	<b>600.882</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-7.629.703	-5.724.248	1.905.455
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-7.635.703</b>	<b>-5.724.579</b>	<b>1.911.124</b>

In der Ergebnisrechnung des eGovernment-Centers verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -7.630 um TEUR 1.305 auf TEUR -6.325.

Bei den ordentlichen Erträgen ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 100 ein Plus von TEUR 266 zu verzeichnen, das maßgeblich auf folgende Planabweichung zurückzuführen ist:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	253

Die aus den Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe und aus der Erstattung von Telefonkosten erzielten Erträge übersteigen den prognostizierten Planansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten den Planansatz von TEUR 7.730 um TEUR 1.039. Auf der Aufwandsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Transferaufwendungen	-1.015

Die Planabweichung bei den Transferaufwendungen (Abschlagszahlungen an KommunalBit) ist zu einem Teil auf den Übertrag einer Haushaltsermächtigung aus dem Jahr 2012 zurückzuführen, die den Planansatz um TEUR 399 erhöht und nicht in Anspruch genommen wird. Zum anderen werden von den zu leistenden Transferaufwendungen die Erstattungen der Fachämter für die Nebenstellen abgesetzt (Volumen von TEUR 591).

### 4.2.2.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	100.000	698.323	598.323
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	7.729.703	6.652.107	1.077.596
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-5.953.784</b>	<b>1.675.919</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-5.953.784</b>	<b>1.675.919</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-5.953.784</b>	<b>1.675.919</b>

In der Finanzrechnung des eGovernment-Centers verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -7.630 um TEUR 1.676 auf TEUR -5.954. Die Einzahlungen übertreffen den Planansatz von TEUR 100 um TEUR 598, die Auszahlungen unterschreiten den Planansatz von TEUR 7.730 um TEUR 1.078.

Bei den Planabweichungen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann im Wesentlichen auf die Ausführungen zum Ergebnishaushalt verwiesen werden. Das die Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung um TEUR 371 höher ausfällt als in der Ergebnisrechnung ist insbesondere dem Umstand geschuldet, dass periodenfremde Erträge in der Ergebnisrechnung als außerordentliche Erträge und damit außerhalb des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit verbucht werden, die korrespondierenden Einzahlungen aber als sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung beeinflussen.

## 4.3 Referat Schulen, Sport, Brand- und Katastrophenschutz

### 4.3.1 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

#### 4.3.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 126 Brandschutz
- 128 Zivil- und Katastrophenschutz

#### 4.3.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	336.300	436.041	99.741
Ordentliche Aufwendungen	5.992.200	7.961.832	-1.969.632
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.655.900</b>	<b>-7.525.790</b>	<b>-1.869.890</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.655.900</b>	<b>-7.525.790</b>	<b>-1.869.890</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>1.976</b>	<b>1.976</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-5.655.900	-7.523.814	-1.867.914
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-5.628.400</b>	<b>-7.490.456</b>	<b>-1.862.056</b>

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Brand- und Katastrophenschutz verschlechtert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -5.656 um TEUR 1.870 auf TEUR -7.526.

Bei den ordentlichen Erträgen ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 336 ein Plus von TEUR 100 zu verzeichnen, das maßgeblich auf folgende Planabweichungen zurückzuführen ist:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Auflösung von Sonderposten	135

Die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten sind dem Umstand zu verdanken, dass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zwar ämterübergreifend im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber im Teilergebnishaushalt des Fachamtes verbucht werden, dem das Anlagegut zugeordnet ist.

Die ordentlichen Aufwendungen überschreiten den Planansatz von TEUR 5.992 um TEUR 1.970. Auf der Aufwandsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen aufgetreten:

**Aufwendungen**

- Personalaufwendungen
- Planmäßige Abschreibungen

**TEUR**

1.333  
554

Das Plus bei den Personalaufwendungen ist im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für Beamte (TEUR 1.038) und für die Beiträge zu deren Versorgungskasse (TEUR 159) zurückzuführen. Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen resultiert daraus, dass diese in einer Summe im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des jeweiligen Fachamtes, dem das Anlagegut zugeordnet ist, verbucht werden.

**4.3.1.3 Teilfinanzrechnung**

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	336.300	254.261	-82.039
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	5.992.200	7.251.306	-1.259.106
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-5.655.900</b>	<b>-6.997.045</b>	<b>-1.341.145</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	130.000	135.965	5.965
Ausz. aus Investitionstätigkeit	668.583	514.150	154.432
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-538.583</b>	<b>-378.185</b>	<b>160.397</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-6.194.483</b>	<b>-7.375.230</b>	<b>-1.180.747</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-6.194.483</b>	<b>-7.375.230</b>	<b>-1.180.747</b>

In der Finanzrechnung des Amtes für Brand- und Katastrophenschutz verschlechtert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -5.656 um TEUR 1.341 auf TEUR -6.997. Die Einzahlungen bleiben um TEUR 82 hinter dem Planansatz von TEUR 336 zurück, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 5.656 um TEUR 1.259.

Bei den Planabweichungen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann im Wesentlichen auf die Ausführungen zum Ergebnishaushalt verwiesen werden. Die Abweichungen bei den Salden aus laufender Tätigkeit von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung liegen in nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie planmäßigen Abschreibungen begründet.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -539 um TEUR 160 auf TEUR -378. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 130 mit TEUR 136 ein Plus von TEUR 6 zu

verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 514 um TEUR 154 hinter dem Planansatz von TEUR 669 zurück.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

	<b>TEUR</b>
<b>Einzahlungen</b>	
▪ Investitionszuwendungen	-30
▪ Veräußerung von Sachvermögen	36

Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen wird durch ein Minus bei den Investitionszuwendungen vom Land verursacht. Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen resultieren aus der nicht veranschlagten Veräußerung ausgesonderter Fahrzeuge.

	<b>TEUR</b>
<b>Auszahlungen</b>	
▪ für den Erwerb von beweglichen Sachen	-496
▪ Für sonstige Investitionstätigkeit	318

Anzahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen sind bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen veranschlagt, werden aber als Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit verbucht. Dies erklärt die Planabweichungen bei den Auszahlungen.

Außerdem werden nicht verbrauchte Ansätze für den Erwerb von beweglichen Sachen im Volumen von TEUR 192 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen. Somit handelt es nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

## 4.3.2 Schulverwaltungsamt

### 4.3.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 211 Grundschulen
- 212 Hauptschulen
- 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
- 215 Realschulen
- 217 Gymnasien
- 221 Förderschulen
- 231 Berufliche Schulen
- 241 Schülerbeförderung
- 242 Fördermaßnahmen für Schüler
- 243 Sonstige schulische Aufgaben

### 4.3.2.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	11.314.400	9.790.867	-1.523.533
Ordentliche Aufwendungen	20.532.700	20.584.307	-51.607
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-9.218.300</b>	<b>-10.793.440</b>	<b>-1.575.140</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.218.300</b>	<b>-10.793.440</b>	<b>-1.575.140</b>
Außerordentliches Ergebnis		2.179.792	2.179.792
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-9.218.300	-8.613.648	604.652
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-9.683.900</b>	<b>-9.152.416</b>	<b>531.484</b>

In der Ergebnisrechnung des Schulverwaltungsamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -9.218 um TEUR 1.575 auf TEUR -10.793.

Die ordentlichen Erträge bleiben mit TEUR 9.791 um TEUR 1.524 hinter dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 11.314 zurück, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 20.584 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 20.533 um TEUR 52.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.810
▪ Auflösung von Sonderposten	273
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-7.692

Das Plus an Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert maßgeblich daraus, dass Lehrpersonalzuschüsse mit TEUR 5.456 als Personalkostenzuschüsse vom Land unter der Position „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ verbucht, jedoch mit TEUR 5.620 als Personalkostenerstattung vom Land unter der Position „Kostenerstattungen und -umlagen“ veranschlagt sind. Das Ertragsplus aus der Auflösung von Sonderposten ist auf den nicht vorhandenen Planansatz zurückzuführen. Das Minus bei den Kostenerstattungen und -umlagen ist zum einen wie bereits erwähnt auf die anderweitige Verbuchung der Lehrpersonalzuschüsse zurückzuführen. Zum anderen stehen den Planansätzen für Kostenerstattungen vom Bund und von Gemeinden (Gastschulbeiträge) von TEUR 3.901 Buchungen von TEUR 1.789 EUR gegenüber. Dies ist darauf zurückzuführen, dass Gastschulbeiträge regelmäßig zeitversetzt abgerechnet und dann in den Folgejahren als periodenfremde Erträge gebucht und unter der Rubrik „außerordentliche Erträge“ ausgewiesen werden.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalaufwendungen	-706
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-491
▪ Planmäßige Abschreibungen	434
▪ Transferaufwendungen	390
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	424

Das Minus bei den Personalaufwendungen resultiert größtenteils aus geringeren Aufwendungen wegen nicht besetzter Stellen für tariflich Beschäftigte (TEUR -300), für deren Versorgungskassen (TEUR -59) und deren gesetzliche Sozialversicherung (TEUR -148). Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist insbesondere auf um TEUR 561 geringere Aufwendungen für den Schulbetrieb zurückzuführen. Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass diese im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des Fachamtes, dem das Anlagegut zugeschrieben ist, verbucht werden. Das Plus bei den Transferaufwendungen ist den zu leistenden Personalkostenzuschüssen für die offene Ganztagsbetreuung (TEUR 120) und dem Plus an städtischen Zuschüssen für Mittagsbetreuung an Schulen (TEUR 281) zuzuschreiben.

### 4.3.2.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	11.314.400	11.223.477	-90.923
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	20.532.700	19.394.430	1.138.270
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-9.218.300</b>	<b>-8.170.953</b>	<b>1.047.347</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	1.670.000	2.226.300	556.230
Ausz. aus Investitionstätigkeit	1.280.470	955.889	324.581
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>389.530</b>	<b>1.270.341</b>	<b>880.811</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-8.828.770</b>	<b>-6.900.612</b>	<b>1.928.158</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-8.828.770</b>	<b>-6.900.612</b>	<b>1.928.158</b>

In der Teilfinanzrechnung des Schulverwaltungsamtes verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -9.218 um TEUR 1.047 auf TEUR -8.171.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit unterschreiten den Planansatz von TEUR 11.314 um TEUR 91, die Auszahlungen bleiben mit TEUR 19.394 um TEUR 1.138 hinter dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 20.533 zurück.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planwerten ergeben:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	5.478
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-7.711
▪ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.152

Die Erklärung für die Planabweichungen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen bzw. bei den Kostenerstattungen und -umlagen wird bereits bei den entsprechenden ordentlichen Erträgen der Teilergebnisrechnung geliefert. Das Plus an sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultiert aus periodenfremden Einzahlungen, die zu einem großen Teil mit den periodenfremden Erträgen der Teilergebnisrechnung korrespondieren.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalauszahlungen	-507
▪ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-519
▪ Transferauszahlungen	386
▪ Sonst. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-498

Die Erklärungen für die Planabweichungen bei diesen Auszahlungen entsprechen den Ausführungen zu den jeweiligen ordentlichen Aufwendungen in der Teilergebnisrechnung.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** übertrifft mit TEUR 1.270 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 390 um TEUR 881. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.670 mit TEUR 2.226 ein Plus von TEUR 556 zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 956 um TEUR 325 hinter dem Planansatz von TEUR 1.280 zurück.

Folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planwerten sind zu verzeichnen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Investitionszuwendungen	556

Das Plus bei den Einzahlungen ist auf Investitionszuwendungen vom Bund (TEUR 181) aus dem Investitionspakt 2009, auf den Planansatz übersteigende FAG-Förderung vom Land (TEUR 80) und die nicht veranschlagte Kostenbeteiligung an der Baumaßnahme Adalbert-Stifter-Schule (TEUR 285) zurückzuführen.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-553
▪ sonstige Investitionstätigkeit	170

Von den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen werden TEUR 475 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen, so dass es sich in diesem Volumen nicht um echte Minderausgaben handelt, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

Das Plus bei den Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit beruht darauf, dass die geleisteten Anzahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen als Auszahlungen für den Erwerb veranschlagt, aber als Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit verbucht werden.

### 4.3.3 Sportamt

#### 4.3.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 211 Grundschulen
- 212 Hauptschulen
- 215 Realschulen
- 217 Gymnasien
- 221 Förderschulen
- 231 Berufliche Schulen
- 421 Sportförderung
- 424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
- 551 Öffentliches Grün, Landschaftspflege

#### 4.3.3.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	2.703.300	2.753.657	50.357
Ordentliche Aufwendungen	4.758.000	6.984.330	-2.199.330
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.081.700</b>	<b>-4.230.673</b>	<b>-2.148.973</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.081.700</b>	<b>-4.230.673</b>	<b>-2.148.973</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-3.765</b>	<b>-3.765</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-2.081.700	-4.234.438	-2.152.738
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-1.527.300</b>	<b>-3.676.342</b>	<b>-2.149.042</b>

In der Ergebnisrechnung des Sportamts verschlechtert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -2.082 um TEUR 2.149 auf TEUR -4.231.

Das Ergebnis der ordentlichen Erträge übertrifft den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 2.703 um TEUR 50, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 4.758 um TEUR 2.199.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

#### Erträge

- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

#### TEUR

81

Das Plus bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultiert aus nicht veranschlagten Benutzungsgebühren für die Hannah-Stockbauer-Halle, die vom Schulverwaltungsamt an das Sportamt erstattet werden.

Auf der Aufwandsseite ist folgende nennenswerte Planabweichung aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Planmäßige Abschreibungen	760
▪ Transferaufwendungen	1.281

Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass Abschreibungen im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des Fachamtes, dem die Anlagegüter zugeschrieben sind, verbucht werden. Das Plus bei den Transferaufwendungen ist auf die an die Erlanger Stadtwerke AG für die städtischen Bäder zu leistende Betriebsführungsvergütung von TEUR 2.139 zurückzuführen, die den Planansatz von TEUR 839 um TEUR 1.300 übersteigt.

### 4.3.3.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.703.300	2.830.628	127.328
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	4.785.000	6.561.812	-1.776.812
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.081.700</b>	<b>-3.731.184</b>	<b>-1.649.484</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit		18.000	18.000
Ausz. aus Investitionstätigkeit	934.543	281.712	652.831
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-934.543</b>	<b>-263.712</b>	<b>670.831</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.016.243</b>	<b>-3.994.896</b>	<b>-978.653</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.016.243</b>	<b>-3.994.896</b>	<b>-978.653</b>

In der Teilfinanzrechnung des Sportamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -2-082 um TEUR 1.649 auf TEUR -3.731.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertreffen den Planansatz von TEUR 2.703 um TEUR 127, die Auszahlungen überschreiten mit TEUR 6.561 den fortgeschriebenen Planansatz um TEUR 1.777.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

**Einzahlungen**

**TEUR**

- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

82

Die Erklärung für die Planabweichungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wird bereits bei den entsprechenden ordentlichen Erträgen der Teilergebnisrechnung geliefert.

**Auszahlungen**

**TEUR**

- Transferauszahlungen

1.687

Die Transferauszahlungen der Teilfinanzrechnung fallen um die Mehrwertsteuer für die an die Erlanger Stadtwerke AG zu leistende pauschale Betriebsführungsvergütung für die Bäder höher aus als die entsprechenden Aufwendungen der Teilergebnisrechnung, da die Vorsteuer nicht in der Teilergebnisrechnung des Fachamtes ausgewiesen wird.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -935 um TEUR 671 auf TEUR -264. Die Verbesserung ist nahezu ausschließlich auf die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zurückzuführen, die mit TEUR 282 um TEUR 653 hinter dem Planansatz von TEUR 1.077 zurückbleiben.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planwerten ergeben:

**Auszahlungen**

**TEUR**

- Erwerb von Grundstücken/Gebäuden
- Baumaßnahmen
- Investitionsförderungsmaßnahmen
- Sonstige Investitionstätigkeit

-583

77

-261

101

Im Planansatz „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ werden die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen mit veranschlagt, dann aber korrekt auf der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ verbucht (TEUR 77). Außerdem werden von den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden TEUR 261 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen, so dass es sich in diesem Volumen nicht um echte Minderausgaben handelt, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden. Analog verhält es sich bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen und den Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit. Bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen wurden außerdem TEUR 31 als Ausgabeermächtigung auf das folgende Haushaltsjahr übertragen.

## 4.4 Referat Wirtschaft und Finanzen

### 4.4.1 Stadtkämmerei

#### 4.4.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 111 Verwaltungssteuerung und -service
- 122 Ordnungsangelegenheiten
- 126 Brandschutz
- 128 Zivil- und Katastrophenschutz
- 211 Grundschulen
- 212 Hauptschulen
- 213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
- 215 Realschulen
- 217 Gymnasien
- 221 Förderschulen
- 231 Berufliche Schulen
- 250 Allgemeine Aufgaben der Kulturverwaltung
- 251 Wissenschaft und Forschung
- 271 Volkshochschulen
- 311 Grundversorgung nach dem SGB VII
- 365 Tageseinrichtungen für Kinder
- 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 411 Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen (Krankenhausumlage)
- 424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
- 511 Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
- 522 Wohnungsbauförderung
- 523 Denkmalschutz und -pflege
- 541 Gemeindestraßen
- 545 Straßenreinigung/Straßenbeleuchtung
- 551 Öffentliches Grün, Landschaftspflege
- 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 561 Umweltschutz
- 571 Wirtschaftsförderung
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
- 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
- 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 613 Abwicklung der Vorjahre
- 711 Unselbständige Stiftungen

### 4.4.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	202.631.200	215.705.626	13.074.426
Ordentliche Aufwendungen	65.387.200	56.703.169	8.684.031
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.244.000</b>	<b>159.002.456</b>	<b>21.758.456</b>
Finanzergebnis	-6.497.600	-5.120.331	1.377.269
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>130.746.400</b>	<b>153.882.125</b>	<b>23.135.725</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-2.623.925</b>	<b>-2.623.925</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	130.746.400	151.258.200	20.511.800
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>130.853.500</b>	<b>151.352.087</b>	<b>20.498.587</b>

In der Ergebnisrechnung der Stadtkämmerei verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um TEUR 21.758 auf TEUR 159.002. Zu dieser Ergebnisverbesserung trägt sowohl das Plus an ordentlichen Erträgen von TEUR 13.074 als auch das Minus an ordentlichen Aufwendungen von TEUR 8.684 bei.

Auf der Ertragsseite sind folgende bemerkenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Steuern und ähnliche Abgaben	12.306
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.934
▪ Auflösung von Sonderposten	1.875
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-622
▪ Sonstige ordentliche Erträge	5.638
▪ Aktivierte Eigenleistungen	1.391

Das Plus bei den Steuern und ähnlichen Abgaben beruht maßgeblich auf dem aus einer Steuernachzahlung resultierenden Mehr an Gewerbesteuer von TEUR 9.562 und auf dem um TEUR 3.017 höheren Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Die Planabweichungen bei den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und aus der Auflösung von Sonderposten sind darauf zurückzuführen, dass Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (TEUR 4.989) veranschlagt, aber bei der Auflösung von Sonderposten verbucht sind und zudem nicht in der veranschlagten Höhe verzeichnet werden können.

Das Minus bei den Kostenerstattungen und -umlagen wird überwiegend von den geringeren Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe verursacht.

Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist auf Erträge von TEUR 715 aus der Abzinsung langjähriger Darlehen und auf das Plus von TEUR 4.694 bei den Nachholungs-zinsen für Gewerbesteuerschulden zurückzuführen.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.055
▪ Planmäßige Abschreibungen	-7.548
▪ Transferaufwendungen	-2.208

Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist bis zu einem Betrag von TEUR 937 der Erstattung des städtischen Anteils an den Straßenreinigungskosten an den städtischen Eigenbetrieb geschuldet, der bei den Transferaufwendungen veranschlagt, aber bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verbucht wird. Außerdem ist für den Unterhalt der eigenen Grundstücke ein Mehraufwand von TEUR 178 angefallen.

Die planmäßigen Abschreibungen sind ämterübergreifend mit TEUR 10.424 im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt, werden aber in den Teilergebnisrechnungen der Fachämter gebucht, denen die jeweiligen Anlagegüter zugeordnet sind.

Das Minus bei den Transferaufwendungen resultiert maßgeblich aus der Veranschlagung von Zuschüssen an verbundene Unternehmen, die entweder an anderer Stelle verbucht sind wie die Erstattung der Straßenreinigungskosten an den städtischen Eigenbetrieb (TEUR 937) oder nicht wie veranschlagt abgefließen sind wie ein mit TEUR 1.300 veranschlagter ÖPNV-Zuschuss an die ESTW.

Beim **Finanzergebnis** ist eine Verbesserung um TEUR 1.377 von TEUR -6.498 auf TEUR -5.120 zu verzeichnen, die auf um TEUR 1.489 geringere Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen zurückzuführen ist, denen aber auch um TEUR 111 geringere Finanzerträge gegenüberstehen.

Die Planabweichung bei den Zinsaufwendungen resultiert aus um TEUR 998 geringeren Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und aus einer um TEUR 547 geringeren Verzinsung von Steuernachzahlungen. Das Minus an Finanzerträgen ist maßgeblich auf nicht realisierte Zinserträge aus Zinssicherungsgeschäften mit Privatbanken von TEUR 101 zurückzuführen.

Das **außerordentliche Ergebnis** ist im Wesentlichen auf außergewöhnliche Aufwendungen im Zusammenhang mit der Bildung einer Rückstellung von TEUR 2.752 wegen der Rückzahlung von Nachforderungszinsen zurückzuführen.

### 4.4.1.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	196.839.100	199.630.624	2.791.524
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	62.057.600	62.430.596	-372.996
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>134.781.500</b>	<b>137.200.028</b>	<b>2.418.528</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	1.244.800	2.077.067	832.267
Ausz. aus Investitionstätigkeit	398.026	596.176	-198.150
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>846.774</b>	<b>1.480.891</b>	<b>634.117</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>135.628.274</b>	<b>138.680.919</b>	<b>3.052.645</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.380.000</b>	<b>-265.887</b>	<b>-3.645.887</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>139.008.274</b>	<b>138.415.032</b>	<b>593.242</b>

In der Finanzrechnung der Stadtkämmerei verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 134.782 um TEUR 2.419 auf TEUR 137.200. Die Einzahlungen übertreffen den Planansatz von TEUR 196.839 um TEUR 2.791, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 62.058 um TEUR 373.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Steuern und ähnliche Abgaben	626
▪ Kostenerstattungen um -umlagen	-996
▪ Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.033

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen kann dem Grunde nach auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden. Dass die Planabweichungen in Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung unterschiedlich hoch ausfallen, ist dem Umstand geschuldet, dass die Erträge in der Ergebnisrechnung periodengerecht zugeordnet werden, die entsprechenden Einzahlungen oftmals aber erst in der Finanzrechnung des Folgejahres verbucht werden können. In besonderem Maße fällt dies bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ins Auge. Hier beträgt die Diskrepanz zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung TEUR 11.679. Sie beruht auf einer Gewerbesteuernachzahlung, die mit 22 Millionen Euro in der Ergebnisrechnung 2013 verbucht ist, deren Fälligkeit sich aber je zur Hälfte auf die Rechnungsjahre 2013 und 2014 verteilt.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.054
▪ Transferauszahlungen	673
▪ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.347

Bei der Planabweichung der Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie für Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen kann auf die entsprechenden Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden. Dass die Transferaufwendungen der Ergebnisrechnung um TEUR 2.881 höher ausfallen als die entsprechenden Transferauszahlungen der Finanzrechnung ist im Wesentlichen auf die Gewerbesteuerumlage zurückzuführen, bei der Ertrags- und Zahlungswirksamkeit deutlich divergieren.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 847 um TEUR 634 auf TEUR 1.481.

Das Plus von TEUR 832 bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>TEUR</b>
▪ Investitionszuwendungen	350
▪ Veräußerung von Finanzvermögen	482

Das Plus bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ist maßgeblich auf eine um TEUR 339 höhere Investitionspauschale vom Freistaat zurückzuführen. Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzvermögen resultiert insbesondere aus der Nichtveranschlagung der Einzahlungen aus Sondervermögen (TEUR 427), die bei der Fälligkeit von Kapitalanlagen und bei Zinsentnahmen von Stiftungssparbüchern anfallen.

Die mit TEUR 596 um TEUR 198 über dem Planansatz von TEUR 398 liegenden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind größtenteils auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>TEUR</b>
▪ Erwerb von Grundstücken	-248
▪ Baumaßnahmen	115
▪ Erwerb von Finanzvermögen	481
▪ Sonstige Investitionstätigkeit	-150

Investive Auszahlungen des Grünbereichs sind als Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken veranschlagt und als Auszahlungen für Baumaßnahmen maßnahmengerecht verbucht. Das Plus an Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen ist auf nicht veranschlagte Auszahlungen für Sondervermögen, das sind Kapitalanlagen und Rücklagenzuführungen der Stiftungen, zurückzuführen. Die Minderauszahlungen bei sonstiger Investitionstätigkeit beruhen auf einem investiv veranschlagten Zuschuss an den EB77, der korrekterweise ergebniswirksam ausgereicht wurde.

Der mit TEUR 3.380 geplante positive Saldo aus Finanzierungstätigkeit verkehrt sich im Ergebnis in einen negativen Saldo von TEUR -266. Abweichend von dem fortgeschriebenen Planansatz der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten von TEUR 23.204, der eine aus dem Vorjahr übertragene Kreditermächtigung von TEUR 3.880 enthält, wurden tatsächlich nur Kredite mit einem Gesamtvolumen von TEUR 16.622, davon TEUR 14.302 für Umschuldungen aufgenommen. Den um TEUR 6.582 niedrigeren Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit stehen mit TEUR 16.888 um TEUR 2.936 geringere Auszahlungen für die Tilgung von Krediten gegenüber.

## 4.5 Referat Recht, Ordnung und Umweltschutz

### 4.5.1 Amt für Recht und Statistik

#### 4.5.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 111 Verwaltungssteuerung und -service
- 121 Statistik und Wahlen
- 522 Wohnungsbauförderung
- 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

#### 4.5.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	116.800	184.272	67.472
Ordentliche Aufwendungen	1.466.900	1.462.016	4.884
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.350.100</b>	<b>-1.277.744</b>	<b>72.356</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.350.100</b>	<b>-1.277.744</b>	<b>72.356</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-909</b>	<b>-909</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-1.350.100	-1.278.653	71.447
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-1.350.100</b>	<b>-1.278.653</b>	<b>71.447</b>

#### 4.5.1.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	116.800	239.853	123.053
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.466.900	1.535.207	-68.307
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.350.100</b>	<b>-1.295.354</b>	<b>54.746</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.350.100</b>	<b>-1.295.354</b>	<b>54.746</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.350.100</b>	<b>-1.295.354</b>	<b>54.746</b>

## 4.5.2 Amt für Umweltschutz und Energiefragen

### 4.5.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 537 Abfallwirtschaft
- 551 Öffentliches Grün, Landschaftspflege
- 552 Öffentliche Gewässer
- 561 Umweltschutzmaßnahmen

### 4.5.2.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	343.300	441.694	98.394
Ordentliche Aufwendungen	2.507.300	2.482.366	24.934
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.164.000</b>	<b>-2.040.673</b>	<b>123.327</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.164.000</b>	<b>-2.040.673</b>	<b>123.327</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-1.376</b>	<b>-1.376</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-2.164.000	-2.042.049	121.951
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-2.169.500</b>	<b>-2.042.532</b>	<b>126.968</b>

### 4.5.2.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	343.300	995.762	652.462
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.507.300	2.428.237	79.063
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.164.000</b>	<b>-1.432.475</b>	<b>731.252</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	735.000	23.490	-711.510
Ausz. aus Investitionstätigkeit	1.954.734	148.592	1.806.141
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.219.734</b>	<b>-125.102</b>	<b>1.094.632</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.383.734</b>	<b>-1.557.576</b>	<b>1.826.157</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.383.734</b>	<b>-1.557.576</b>	<b>1.826.157</b>

In der Finanzrechnung des Amtes für Umweltschutz verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -2.164 um TEUR 731 auf TEUR -1.432. Die Einzahlungen übertreffen den Planansatz von TEUR 343 um TEUR 652, die Auszahlungen unterschreiten den Planansatz von TEUR 2.507 um TEUR 79.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	602

Die Planabweichung bei den Zuwendungen ist auf eine Ausgleichszahlung von TEUR 600 aus einem städtebaulichen Vertrag zurückzuführen, die als Investitionszuwendung veranschlagt, aber als Zuschuss für laufende Zwecke verbucht ist.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -1.220 um TEUR 1.095 auf TEUR -125.

Folgende wesentliche Planabweichung ist zu verzeichnen:

<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>TEUR</b>
▪ Investitionszuwendungen	-714

Das Minus bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ist wie bereits erwähnt auf eine Ausgleichszahlung von TEUR 600 aus einem städtebaulichen Vertrag zurückzuführen, die als Investitionszuwendung veranschlagt, aber als Zuschuss für laufende Zwecke verbucht ist.

Die mit TEUR 149 um TEUR 1.806 unter dem Planansatz von TEUR 1.954 liegenden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind größtenteils auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

	<b>TEUR</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	
▪ Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	-1.231
▪ Baumaßnahmen	141
▪ Investitionsförderungsmaßnahmen	-688

Im Planansatz der „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ werden die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen mit veranschlagt, dann bei Zahlung aber korrekt unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ verbucht. Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 1.105 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen werden. Damit handelt es sich nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

## 4.5.3 Ordnungs- und Straßenverkehrsamt

### 4.5.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 111 Verwaltungssteuerung und -service
- 122 Ordnungsangelegenheiten
- 127 Rettungsdienst
- 541 Gemeindestraßen
- 546 Parkeinrichtungen
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
- 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

### 4.5.3.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	3.938.400	4.340.607	402.207
Ordentliche Aufwendungen	2.155.700	2.271.060	-115.360
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.782.700</b>	<b>2.069.546</b>	<b>286.846</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.782.700</b>	<b>2.069.546</b>	<b>286.846</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>702.000</b>	<b>286.454</b>	<b>-415.546</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	2.484.700	2.356.000	-128.700
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>2.444.700</b>	<b>2.355.645</b>	<b>-89.055</b>

### 4.5.3.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	4.640.400	4.880.363	239.963
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.155.700	2.306.748	-151.048
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>2.484.700</b>	<b>2.573.615</b>	<b>88.915</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit	298.718	185.541	113.177
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-298.718</b>	<b>-185.541</b>	<b>113.177</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.185.982</b>	<b>2.388.074</b>	<b>202.092</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.185.982</b>	<b>2.388.074</b>	<b>202.092</b>

## 4.5.4 Bürgeramt

### 4.5.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 121 Statistik und Wahlen
- 122 Ordnungsangelegenheiten
- 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
- 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

### 4.5.4.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.957.000	2.230.609	273.609
Ordentliche Aufwendungen	4.433.100	4.756.163	-323.063
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.476.100</b>	<b>-2.525.554</b>	<b>-49.454</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.476.100</b>	<b>-2.525.554</b>	<b>-49.454</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-190</b>	<b>-190</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-2.476.100	-2.525.744	-49.644
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-2.476.100</b>	<b>-2.531.222</b>	<b>-55.122</b>

### 4.5.4.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.957.000	2.231.425	274.425
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	4.433.100	4.686.671	-253.571
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.476.100</b>	<b>-2.455.247</b>	<b>20.853</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.476.100</b>	<b>-2.455.247</b>	<b>20.853</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.476.100</b>	<b>-2.455.247</b>	<b>20.853</b>

## 4.5.5 Standesamt

### 4.5.5.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 122 Ordnungsangelegenheiten
- 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

### 4.5.5.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.535.800	1.579.075	43.275
Ordentliche Aufwendungen	1.895.400	1.892.722	2.678
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-359.600</b>	<b>-313.647</b>	<b>45.953</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-359.600</b>	<b>-313.647</b>	<b>45.953</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>			
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	<b>-359.600</b>	<b>-312.727</b>	<b>46.873</b>
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-363.000</b>	<b>-313.305</b>	<b>49.695</b>

### 4.5.5.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.535.800	1.563.679	27.879
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.819.800	1.820.273	-473
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-284.000</b>	<b>-256.594</b>	<b>27.406</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit		15.904	15.904
Ausz. aus Investitionstätigkeit	176.652	125.715	50.938
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-176.652</b>	<b>-109.811</b>	<b>66.842</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-460.652</b>	<b>-366.405</b>	<b>94.247</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-460.652</b>	<b>-366.405</b>	<b>94.247</b>

## 4.5.6 Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelsicherheit

### 4.5.6.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

122 Ordnungsangelegenheiten

### 4.5.6.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	954.800	763.053	-191.747
Ordentliche Aufwendungen	1.673.300	1.665.795	7.505
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-718.500</b>	<b>-902.742</b>	<b>-184.242</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-718.500</b>	<b>-902.742</b>	<b>-184.242</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-690</b>	<b>-690</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-718.500	-903.432	-184.932
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-719.000</b>	<b>-904.334</b>	<b>-185.334</b>

### 4.5.6.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	954.800	778.623	-176.177
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.673.300	1.647.005	-26.295
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-718.500</b>	<b>-868.382</b>	<b>-149.882</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit	2.000	2.294	-294
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.294</b>	<b>-294</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-720.500</b>	<b>-870.676</b>	<b>-150.176</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-720.500</b>	<b>-870.676</b>	<b>-150.176</b>

## 4.6 Referat Kultur, Jugend und Freizeit

### 4.6.1 Kultur- und Freizeitamt

#### 4.6.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 250 Allgemeine Aufgaben der Kulturverwaltung
- 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen, Kultureinrichtungen
- 262 Musikpflege
- 263 Musikschulen
- 273 Sonstige Volksbildung
- 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

#### 4.6.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.286.400	1.389.937	103.537
Ordentliche Aufwendungen	5.700.400	6.440.387	-739.987
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.414.000</b>	<b>-5.050.450</b>	<b>-636.450</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.414.000</b>	<b>-5.050.450</b>	<b>-636.450</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-13.221</b>	<b>-13.221</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-4.414.000	-5.063.671	-649.671
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-4.423.800</b>	<b>-5.060.836</b>	<b>-637.036</b>

In der Ergebnisrechnung des Kultur- und Freizeitamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um TEUR 636 auf TEUR -5.050. Die Ergebnisverschlechterung ist hauptsächlich auf um TEUR 740 gestiegene ordentliche Aufwendungen zurückzuführen.

Auf der Ertragsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	TEUR
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-49
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	56

Das Plus bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beruht maßgeblich auf um TEUR 71 höheren Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land insbesondere zu den Lehrpersonalaus-

gaben der Sing- und Musikschule aus Musikpflegemitteln (Plus von TEUR 45) und zu den Aufwendungen für die gebundenen Ganztagschulen. Das Minus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist auf geringere steuerpflichtige Erträge aus dem Wirtschaftsbetrieb Frankenhof zurückzuführen. Das Plus bei den Kostenerstattungen um Umlagen resultiert aus nicht veranschlagten Personalkostenerstattungen von Gemeinden für die Musikschule und aus nicht zu planenden Kostenerstattungen für Kunstausstellungen.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalaufwendungen	80
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193
▪ Planmäßige Abschreibungen	369

Die Planabweichung bei den Personalaufwendungen ist auf um TEUR 109 höhere Aufwendungen für Beamte und für die Beiträge zu deren Versorgungskassen sowie auf nicht veranschlagte Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub bzw. nicht genommene Überstunden (TEUR 29) zurückzuführen, denen in geringem Umfang Einsparungen im Tarifbereich gegenüberstehen. Die Planüberschreitung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird im Wesentlichen durch um TEUR 172 höhere Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit, Ehrungen, Gästebewirtung und Verbrauchsmaterial verursacht. Das Plus bei den planmäßigen Abschreibungen ist dadurch bedingt, dass die Abschreibungen ämterübergreifend im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, dann aber in den Teilergebnisrechnungen der Fachämter, denen die jeweiligen Anlagegüter zugeordnet sind, gebucht werden.

### 4.6.1.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.286.400	1.479.832	193.432
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	5.700.400	6.055.604	-355.204
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-4.414.000</b>	<b>-4.575.772</b>	<b>-161.772</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit		800	800
Ausz. aus Investitionstätigkeit	531.431	275.198	256.233
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-531.431</b>	<b>-274.398</b>	<b>257.033</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-4.945.431</b>	<b>-4.850.170</b>	<b>95.261</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-4.945.431</b>	<b>-4.850.170</b>	<b>95.261</b>

In der Finanzrechnung des Kultur- und Freizeitamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -4.414 um TEUR 162 auf TEUR -4.576. Die Einzahlungen übertreffen den Planansatz von TEUR 1.286 um TEUR 193, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 5.700 um TEUR 355.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	55

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen kann dem Grunde nach auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -531 um TEUR 257 auf TEUR -274.

Folgende wesentliche Planabweichungen sind zu verzeichnen:

<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>TEUR</b>
▪ Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	-151
▪ Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-195
▪ Sonstige Investitionstätigkeit	76

Im Planansatz der „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ werden die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen mit veranschlagt, dann bei Zahlung aber korrekt unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ (TEUR 27) verbucht. Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 88 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen werden. Damit handelt es sich nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

Von den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen werden TEUR 82 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen. Zudem werden geleistete Anzahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen als Auszahlungen für den Erwerb veranschlagt, aber als Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit verbucht.

## 4.6.2 Stadtbibliothek

### 4.6.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

272 Büchereien

### 4.6.2.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	263.000	272.338	9.338
Ordentliche Aufwendungen	1.677.800	1.820.290	142.490
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.414.800</b>	<b>-1.547.952</b>	<b>-133.152</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.414.800</b>	<b>-1.547.952</b>	<b>-133.152</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>13.688</b>	<b>13.688</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-1.414.800	-1.534.263	-119.463
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-1.415.200</b>	<b>-1.534.107</b>	<b>-118.907</b>

### 4.6.2.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	263.000	274.978	11.978
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.677.800	1.679.252	-1.452
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.414.800</b>	<b>-1.404.275</b>	<b>10.525</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit		3.894	3.894
Ausz. aus Investitionstätigkeit	263.000	48.521	214.479
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-263.000</b>	<b>-44.627</b>	<b>218.374</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.677.800</b>	<b>-1.448.901</b>	<b>228.899</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.677.800</b>	<b>-1.448.901</b>	<b>228.899</b>

## 4.6.3 Volkshochschule

### 4.6.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

271 Volkshochschulen

### 4.6.3.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.662.500	2.130.623	468.123
Ordentliche Aufwendungen	2.452.800	2.925.080	-472.280
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-790.300</b>	<b>-794.458</b>	<b>-4.158</b>
Finanzergebnis		-209	-209
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-790.300</b>	<b>-794.667</b>	<b>-4.367</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.500</b>	<b>37.537</b>	<b>35.037</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-787.800	-757.130	30.670
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-817.800</b>	<b>-786.802</b>	<b>30.998</b>

### 4.6.3.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.665.000	2.263.884	598.884
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.452.800	2.889.100	-436.300
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-787.800</b>	<b>-625.216</b>	<b>162.584</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit		200	200
Ausz. aus Investitionstätigkeit	18.000	34.292	-16.292
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.000</b>	<b>-34.092</b>	<b>16.092</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-805.800</b>	<b>-659.308</b>	<b>146.492</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-805.800</b>	<b>-659.308</b>	<b>146.492</b>

## 4.6.4 Theater

### 4.6.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

261 Theater

### 4.6.4.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.114.000	1.240.647	126.647
Ordentliche Aufwendungen	3.461.200	3.788.014	-326.814
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.347.200</b>	<b>-2.547.367</b>	<b>-200.167</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.347.200</b>	<b>-2.547.367</b>	<b>-200.167</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-19.198</b>	<b>-19.198</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-2.347.200	-2.566.565	-219.365
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-2.355.200</b>	<b>-2.593.401</b>	<b>-238.201</b>

### 4.6.4.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.114.000	1.311.938	197.938
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	3.461.200	3.588.484	-127.284
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.347.200</b>	<b>-2.276.546</b>	<b>70.654</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	119.000	50.000	69.000
Ausz. aus Investitionstätigkeit	77.795	108.534	-30.738
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.205</b>	<b>-58.534</b>	<b>-99.738</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.305.995</b>	<b>-2.355.079</b>	<b>-29.084</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.305.995</b>	<b>-2.355.079</b>	<b>-29.084</b>

## 4.6.5 Stadtarchiv (Abteilung 451)

### 4.6.5.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 251 Wissenschaft und Forschung
- 711 Unselbständige Stiftungen

### 4.6.5.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	14.000	44.862	30.862
Ordentliche Aufwendungen	909.900	941.671	-31.771
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-895.900</b>	<b>-896.809</b>	<b>-909</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-895.900</b>	<b>-896.809</b>	<b>-909</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-3.182</b>	<b>-3.182</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-895.900	-899.991	-4.091
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-895.900</b>	<b>-899.991</b>	<b>-4.091</b>

### 4.6.5.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.000	43.081	29.081
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	909.900	906.807	3.093
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-895.900</b>	<b>-863.726</b>	<b>32.174</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit	10.000	40.077	-30.077
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.000</b>	<b>-40.077</b>	<b>-30.077</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-905.900</b>	<b>-903.802</b>	<b>2.098</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-905.900</b>	<b>-903.802</b>	<b>2.098</b>

## 4.6.6 Stadtmuseum (Abteilung 461)

### 4.6.6.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 251 Wissenschaft und Forschung
- 711 Unselbständige Stiftungen

### 4.6.6.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	32.500	68.289	35.789
Ordentliche Aufwendungen	913.000	970.184	-57.184
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-880.500</b>	<b>-901.895</b>	<b>-21.395</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-880.500</b>	<b>-901.895</b>	<b>-21.395</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-389</b>	<b>-389</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-880.500	-902.284	-21.784
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-880.500</b>	<b>-902.509</b>	<b>-22.009</b>

### 4.6.6.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	32.500	75.403	42.903
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	913.000	917.384	-4.384
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-880.500</b>	<b>-841.980</b>	<b>38.520</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit		8.000	8.000
Ausz. aus Investitionstätigkeit	45.900	43.391	2.509
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.900</b>	<b>-35.391</b>	<b>10.509</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-926.400</b>	<b>-877.372</b>	<b>49.028</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-926.400</b>	<b>-877.372</b>	<b>49.028</b>

## 4.6.7 Kulturprojektbüro (Abteilung 471)

### 4.6.7.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen, Kultureinrichtungen

### 4.6.7.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	217.700	331.421	113.721
Ordentliche Aufwendungen	1.258.900	1.464.808	-205.908
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.041.200</b>	<b>-1.133.387</b>	<b>-92.187</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.041.200</b>	<b>-1.133.387</b>	<b>-92.187</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-4.841</b>	<b>-4.841</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-1.041.200	-1.138.227	-97.027
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-1.041.200</b>	<b>-1.139.602</b>	<b>-98.402</b>

### 4.6.7.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	217.700	330.907	113.207
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.258.900	1.452.464	-193.564
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.041.200</b>	<b>-1.121.557</b>	<b>-80.357</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit	3.000	4.452	-1.452
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.000</b>	<b>-4.452</b>	<b>-1.452</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.044.200</b>	<b>-1.126.009</b>	<b>-81.809</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.044.200</b>	<b>-1.126.009</b>	<b>-81.809</b>

## 4.6.8 Stadtjugendamt

### 4.6.8.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 311 Grundversorgung nach SGB XII
- 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II
- 313 Leistungen für Asylbewerber
- 315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen
- 321 Leistungen nach dem BVG
- 331 Förderung der Wohlfahrtspflege
- 345 Bildung und Teilhabe
- 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
- 352 Wohngeld
- 412 Gesundheitseinrichtungen
- 711 Unselbständige Stiftungen

### 4.6.8.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	16.677.000	18.255.348	1.578.348
Ordentliche Aufwendungen	48.319.700	52.075.266	-3.755.566
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-31.642.700</b>	<b>-33.819.918</b>	<b>-2.177.218</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-31.642.700</b>	<b>-33.819.918</b>	<b>-2.177.218</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>1.426.782</b>	<b>1.426.782</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-31.642.700	-32.393.136	-750.436
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-31.380.100</b>	<b>-32.193.026</b>	<b>-812.926</b>

In der Ergebnisrechnung des Stadtjugendamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -31.643 um TEUR 2.177 auf TEUR -33.820. Die ordentlichen Erträge übertreffen mit TEUR 18.255 den Planansatz von TEUR 16.677 um TEUR 1.578, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 52.075 den Planansatz von TEUR 48.320 um TEUR 3.756.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	TEUR
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	508
▪ sonstige Transfererträge	-153
▪ Auflösung von Sonderposten	259
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	840

Das Plus bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist maßgeblich auf um TEUR 556 höhere Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund, das sind Bundesmittel nach der Richtlinie zur Förderung der Betriebskosten von Plätzen für Kinder unter drei Jahren in Kindertageseinrichtungen und Mittel für das Projekt „Frühe Chance“ zurückzuführen. Das Minus von TEUR 153 bei den sonstigen Transfererträgen beruht auf den um TEUR 357 niedrigeren Kostenbeiträgen und Aufwendungsersätzen für die Unterbringung von Kindern und Jugendlichen außerhalb von Einrichtungen, denen Mehrerträge von TEUR 199 bei den Kostenbeiträgen und Aufwendungsersätzen für die Unterbringung von Kindern und Jugendlichen in Einrichtungen gegenüberstehen. Aus der Auflösung von Sonderposten, die im Teilergebnishaushalt nicht veranschlagt sind, werden Erträge von TEUR 259 erzielt. Die Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten resultieren aus um TEUR 71 höheren Verpflegungsentgelten für Kinder in städtischen Kindertageseinrichtungen und aus einer nicht veranschlagten Schadensersatzleistung von TEUR 100 für den Brand in einem städtischen Kindergarten.

Die Planabweichung von TEUR 840 bei den Kostenerstattungen und -umlagen ist maßgeblich auf um TEUR 307 höhere Kostenerstattungen von Gemeinden für Jugendhilfeleistungen und Heimunterbringung zurückzuführen, auf die Nichtveranschlagung der Kostenerstattung eines privaten Unternehmens für den kommunalen Förderanteil an einer Betriebskinderkrippe (TEUR 225) und aus der Nichtveranschlagung der Erstattung von Essensgeld für Kinder in Kindertageseinrichtungen durch das Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen (TEUR 189) im Rahmen Bildungs- und Teilhabepaktes .

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalaufwendungen	503
▪ Planmäßige Abschreibungen	620
▪ Transferaufwendungen	2.110
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	456

Personalmehraufwendungen sind bei den Beamten (TEUR 102) und im Tarifbereich (TEUR 385) angefallen. Außerdem wurden Rückstellungen für Überstunden gebildet (TEUR 130).

Das Plus bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass die Abschreibungen in einer Summe im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des Fachamtes gebucht werden, dem die jeweiligen Anlagegüter zugeordnet sind.

Die Planabweichung bei den Transferaufwendungen ist im Wesentlichen auf die um TEUR 2.076 höheren Zuschüsse für laufende Zwecke, konkret für die Betriebskostenförderung von

Kindertagesstätten nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz (BayKiBiG) zurückzuführen.

Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist überwiegend den um TEUR 391 höheren Kostenerstattungen von Jugendhilfe an Gemeinden und Gemeindeverbände geschuldet. Allein TEUR 310 davon entfallen auf Rückstellungen für wirtschaftliche Jugendhilfe.

Das **außerordentliche Ergebnis** der Teilergebnisrechnung des Stadtjugendamtes weist einen positiven Saldo von TEUR 1.427 aus. Außerordentlichen Erträgen von TEUR 1.784 stehen außerordentliche Aufwendungen von TEUR 357 gegenüber. Hinter den außerordentlichen Erträgen verbergen sich periodenfremde Erträge insbesondere aus der kindbezogenen Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz (TEUR 1.397) und aus der Kostenerstattung von geleisteter Jugendhilfe (TEUR 229). Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich überwiegend um periodenfremde Kostenerstattungen von Jugendhilfe und Restzahlungen für die Betriebskostenförderung von Kindertageseinrichtungen.

#### 4.6.8.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	16.677.000	19.024.588	2.347.588
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	48.319.700	51.953.790	-3.634.090
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-31.642.700</b>	<b>-32.929.202</b>	<b>-1.286.502</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	3.651.000	4.216.367	565.367
Ausz. aus Investitionstätigkeit	8.070.573	5.413.965	2.656.608
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.419.573</b>	<b>-1.197.598</b>	<b>3.221.975</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-36.062.273</b>	<b>-34.126.800</b>	<b>1.935.473</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-36.062.273</b>	<b>-34.126.800</b>	<b>1.935.473</b>

In der Finanzrechnung des Stadtjugendamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -31.643 um TEUR 1.287 auf TEUR -32.929. Die Einzahlungen übertreffen mit TEUR 19.025 den Planansatz um TEUR 2.348, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 48.320 um TEUR 3.634.

Es ergeben sich im Wesentlichen folgende Abweichungen zu den Planansätzen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-39
▪ Sonstige Transfereinzahlungen	-247
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	710
▪ sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.814

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen kann dem Grunde nach auf die Ausführungen zu den korrespondierenden Erträgen der Ergebnisrechnung verwiesen werden; das Plus bei den sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit korrespondiert im Wesentlichen mit den periodenfremden Erträgen der Teilergebnisrechnung.

Auf der Auszahlungsseite sind folgende nennenswerte Abweichungen zum Planansatz festzustellen:

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalauszahlungen	324
▪ Transferauszahlungen	2.528
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	806

Bei den Planabweichungen der Teilfinanzrechnung kann auf die Ausführungen zum den entsprechenden Aufwendungen der Teilergebnisrechnung verwiesen werden.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** weist mit TEUR -1.198 eine sehr deutliche (rechnerische) Verbesserung um TEUR 3.222 gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -4.420 aus. Das bedeutet aber nichts anderes, als dass es insbesondere bei den Baumaßnahmen „Freier Träger“ zu Verzögerungen gekommen ist.

Bei den **Einzahlungen** aus Investitionszuwendungen ist ein Plus von TEUR 565 gegenüber dem Planansatz von TEUR 3.651 zu verzeichnen. Den um TEUR 1.027 höheren Investitionszahlungen vom Land für den Bau und die Ausstattung von Kindertagesstätten stehen Mindereinzahlungen von TEUR 469 bei den Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen gegenüber.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein Minus von TEUR 2.657 gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 8.071 aus. Dieses Minus ist maßgeblich auf folgende Abweichungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zurückzuführen:

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-481
▪ Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.353
▪ Sonstige Investitionstätigkeit	5.161

Die Planabweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen stellt nicht in vollem Umfang eine echte Einsparung dar, da im Rechnungsjahr nicht verbrauchte Ausgabeermächtigungen im Volumen von TEUR 251 auf das nächste Jahr übertragen werden.

Bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen handelt es sich um Investitionszuschüsse für den Bau von Kindertageseinrichtungen freier Träger. Das Minus bei diesen Investitionszuschüssen stellt keine echte Minderausgabe dar. Zum einen werden die auszahlenden Investitionszuschüsse bis zum Abschluss der Baumaßnahmen als geleistete Anzahlungen unter der Rubrik Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit gebucht (TEUR 5.161), zum anderen gelangen im Rechnungsjahr 2013 zugesagte Investitionszuschüsse in Abhängigkeit vom Baufortschritt frühestens im Folgejahr zur Auszahlung. Dazu werden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 1.731 auf das folgende Jahr übertragen.

## 4.7 Referat Soziales

### 4.7.1 Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen

#### 4.7.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 311 Grundversorgung nach SGB XII
- 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II
- 313 Leistungen für Asylbewerber
- 315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen
- 321 Leistungen nach dem BVG
- 331 Förderung der Wohlfahrtspflege
- 344 Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge
- 345 Leistungen für Bildung und Teilhabe
- 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
- 352 Wohngeld
- 366 Jugendeinrichtungen
- 412 Gesundheitseinrichtungen
- 521 Bau- und Grundstücksordnung
- 711 Unselbständige Stiftungen

#### 4.7.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	31.266.500	28.270.379	-2.996.121
Ordentliche Aufwendungen	45.683.300	43.487.252	2.196.048
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.416.800</b>	<b>-15.216.873</b>	<b>-800.073</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.416.800</b>	<b>-15.216.873</b>	<b>-800.073</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		266.217	266.217
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-14.416.800	-14.950.656	-533.856
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-14.913.400</b>	<b>-15.392.957</b>	<b>-479.557</b>

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Soziales, Arbeiten und Wohnen verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -14.417 um TEUR 800 auf TEUR -15.217. Die ordentlichen Erträge bleiben mit TEUR 28.270 um TEUR 2.996 hinter dem fortgeschriebenen Planansatz zurück, die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten den Planansatz von TEUR 45.683 um TEUR 2.196.

Auf der Ertragsseite ergeben sich im Wesentlichen folgende Planabweichungen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-5.263
▪ sonstige Transfererträge	604
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	1.604

Die Planabweichung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist maßgeblich verursacht durch Mindererträge von TEUR 7.826 bei der Leistungsbeteiligung des Bundes ohne Kosten der Unterkunft nach §§ 19 ff. SGB II (Bundesbeteiligung Arbeitslosengeld II), denen Mehrerträge von TEUR 666 für die Kosten der Unterkunft und von TEUR 1.882 für die Leistungsbeteiligung zur Eingliederung Arbeitssuchender gegenüberstehen.

Das Plus bei den sonstigen Transfererträgen ist hauptsächlich auf nicht veranschlagte Erstattungen von Sozialleistungen (§§ 50, 51 SGB X) im Volumen von TEUR 620 zurückzuführen.

Die Planabweichung bei den Kostenerstattungen und -umlagen resultiert im Wesentlichen aus einem Plus von TEUR 284 bei der Bundeserstattung für Personal und Sachaufwand, aus um TEUR 729 höheren Erstattungen für Asylbewerber und Bürgerkriegsflüchtlinge und aus der um TEUR 270 über dem Planansatz liegenden Kostenerstattung vom Bund für Jugend-/Sozialhilfe.

Bei den ordentlichen Aufwendungen sind folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen zu verzeichnen:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalaufwendungen	270
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453
▪ Planmäßige Abschreibungen	417
▪ Transferaufwendungen	-3.881
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	546

Die Planabweichung bei den Personalaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus Mehraufwendungen für Beamte (TEUR 54) und Tarifbeschäftigte (TEUR 126) sowie aus der Bildung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (TEUR 53) bzw. Überstunden (TEUR 28).

Das Plus bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist insbesondere auf höhere Mieten und Pachten für Immobilien und Container (TEUR 104) im Zusammenhang mit der dezentralen Unterbringung von Asylbewerbern, auf Aufwendungen für die Lebensmittelversorgung in Gemeinschaftsunterkünften (TEUR 109) und auf um TEUR 107 höhere sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen zurückzuführen.

Das Plus bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass die Abschreibungen in einer Summe im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in den Teilergebnisrechnungen der Fachämter gebucht werden, denen die jeweiligen Anlagegüter zugeordnet sind.

Die Planabweichung bei den Transferaufwendungen beruht maßgeblich auf den geringeren Aufwendungen für Sozialhilfe an Deutsche außerhalb von Einrichtungen und für das Arbeitslosengeld II ohne Kosten der Unterkunft. Mit den geringeren Aufwendungen korrespondieren entsprechend geringere Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes.

Die Planüberschreitung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt im Wesentlichen an den gestiegenen Erstattungen an verbundene Unternehmen (GGFA). Die Erstattungen belaufen sich auf insgesamt TEUR 2.097 und beinhalten den Planansatz von TEUR 1.669 um TEUR 369 übersteigende Leistungen für die Verwaltung der Grundsicherung sowie Aufwendungen für die Schulsozialarbeit von TEUR 58 durch Kofinanzierung der Kompetenzagentur.

#### 4.7.1.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	31.266.500	28.206.533	-3.059.967
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	45.683.300	43.784.936	1.898.364
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-14.416.800</b>	<b>-15.578.403</b>	<b>-1.161.603</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit			
Ausz. aus Investitionstätigkeit	181.000	13.428	167.572
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-181.000</b>	<b>-13.428</b>	<b>167.572</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-14.597.800</b>	<b>-15.591.832</b>	<b>-994.032</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-14.597.800</b>	<b>-15.591.832</b>	<b>-994.032</b>

In der Finanzrechnung des Amtes für Soziales, Arbeiten und Wohnen verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -14.417 um TEUR 1.162 auf TEUR -15.578. Die Einzahlungen bleiben mit TEUR 28.207 um TEUR 3.060 hinter dem Planansatz von TEUR 31.267 zurück, die Auszahlungen fallen mit TEUR 43.785 um TEUR 1.898 niedriger aus als der Planansatz.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-5.363

▪ sonstige Transfereinzahlungen	506
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	1.633

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann im Wesentlichen auf die Ausführungen zu den korrespondierenden ordentlichen Erträgen der Ergebnisrechnung verwiesen werden.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Sach- und Dienstleistungen	623
▪ Transferauszahlungen	-3.386
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	614

Bei den Planabweichungen der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann wie bei den Einzahlungen dem Grunde nach auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden.

## 4.8 Referat Stadtplanung und Bauwesen

### 4.8.1 Liegenschaftsamt

#### 4.8.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 111 Verwaltungssteuerung und -service
- 211 Grundschulen
- 212 Hauptschulen
- 215 Realschulen
- 217 Gymnasien
- 251 Wissenschaft und Forschung
- 365 Tageseinrichtungen für Kinder
- 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
- 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 522 Wohnungsbauförderung
- 537 Abfallwirtschaft
- 541 Gemeindestraßen
- 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
- 551 Öffentliches Grün
- 554 Natur- und Landschaftsschutz
- 571 Wirtschaftsförderung
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
- 711 Unselbständige Stiftungen

#### 4.8.1.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	3.219.700	5.610.502	2.390.802
Ordentliche Aufwendungen	1.636.300	1.922.758	-286.458
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.583.400</b>	<b>3.687.743</b>	<b>2.104.343</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.583.400</b>	<b>3.687.743</b>	<b>2.104.343</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-800</b>	<b>15.999</b>	<b>16.799</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	1.582.600	3.703.742	2.121.142
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>1.582.200</b>	<b>3.703.661</b>	<b>2.121.461</b>

In der Ergebnisrechnung des Liegenschaftsamtes verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 1.583 um

TEUR 2.104 auf TEUR 3.688. Diese Ergebnisverbesserung beruht nahezu ausschließlich auf dem Plus an ordentlichen Erträgen von TEUR 2.391.

Auf der Ertragsseite sind folgende bemerkenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	813
▪ Sonstige ordentliche Erträge	1.613

Das Plus bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist im Wesentlichen nicht veranschlagten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen im Bereich der Wohnungsbauförderung von TEUR 855 geschuldet.

Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist auf die Differenz zwischen dem Verkaufs- und dem Buchwert von Grundstücken zurückzuführen, die als Ertrag aus dem Verkauf von Grundstücken zu verbuchen ist. Dieser Gewinn war nicht veranschlagt.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Planmäßige Abschreibungen	193
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	159

Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass die planmäßigen Abschreibungen in der Teilergebnisrechnung der Stadtkämmerei ämterübergreifend veranschlagt sind, dann aber in der Teilergebnisrechnung des jeweiligen Fachamtes verbucht werden.

Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultiert aus um TEUR 29 höheren Gerichts- und Notarkosten und aus nicht veranschlagtem Aufwand (Verlust) aus dem Verkauf von Grund und Boden von TEUR 116. Dieser Aufwand entsteht beispielsweise dann, wenn bei dem Verkauf von Grundstücken Entschädigungen an den Verkäufer zu entrichten sind, die den Verkaufspreis des Grundstücks schmälern.

### 4.8.1.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	3.220.700	3.167.707	-52.993
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.638.100	1.617.311	20.789
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.582.600</b>	<b>1.550.397</b>	<b>-32.203</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	2.500.000	5.591.776	3.091.776
Ausz. aus Investitionstätigkeit	9.475.395	2.339.519	7.135.876
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.975.395</b>	<b>3.252.258</b>	<b>10.227.652</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-5.392.795</b>	<b>4.802.654</b>	<b>10.195.449</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-5.392.795</b>	<b>4.802.654</b>	<b>10.195.449</b>

In der Finanzrechnung des Liegenschaftsamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 1.583 um TEUR 32 auf TEUR 1.550. Bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist ein Minus von TEUR 52 zu verzeichnen, bei den Auszahlungen ein Minus von TEUR 21.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem Planansatz von TEUR -6.975 um TEUR 10.228 auf TEUR 3.252. Im Ergebnis übersteigen damit entgegen der Planung die Einzahlungen die Auszahlungen.

Das Plus von TEUR 3.092 bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist im Wesentlichen auf folgende Planabweichung zurückzuführen:

<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>TEUR</b>
▪ Veräußerung von Sachvermögen	3.089

Die um TEUR 3.089 höheren Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen resultierten im Wesentlichen aus der Entnahme von TEUR 2.000 aus dem Treuhandkonto Röthelheimpark sowie aus der Auflösung des Cashkontos Röthelheimpark.

Die mit TEUR 2.340 den Planansatz von TEUR 9.475 um TEUR 7.136 unterschreitenden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind im Wesentlichen auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>TEUR</b>
▪ Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	-8.314
▪ Sonstige Investitionstätigkeit	1.203

Geleistete Anzahlungen für den Erwerb von Grundstücken werden als Auszahlungen veranschlagt, aber als Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (TEUR 1.203) verbucht. Zudem werden von den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden TEUR 1.412 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen, so dass es sich in diesem Volumen nicht um echte Minderausgaben handelt, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden. Im Übrigen ist die Planabweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ist dem Umstand geschuldet, dass Grunderwerb nicht wie vorgesehen realisiert werden konnte.

## **4.8.2 Amt für Gebäudemanagement**

### **4.8.2.1 Angaben zu den Produkten**

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 111 Verwaltungssteuerung und –service
- 122 Ordnungsangelegenheiten
- 126 Brandschutz
- 211 Grundschulen
- 212 Hauptschulen
- 215 Realschulen
- 217 Gymnasien
- 221 Förderschulen
- 231 Berufliche Schulen
- 243 Sonstige schulische Aufgaben
- 251 Wissenschaft und Forschung
- 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen, Kultureinrichtungen
- 261 Theater
- 263 Musikschulen
- 271 Volkshochschulen
- 272 Büchereien
- 291 Förderung von Kirchengemeinden und Religionen
- 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
- 315 Bereitstellung sozialer Einrichtungen
- 365 Tageseinrichtungen für Kinder
- 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
- 523 Denkmalschutz und –pflege
- 537 Abfallwirtschaft
- 541 Gemeindestraßen
- 546 Parkeinrichtungen öffentlich
- 547 Öffentlicher Personennahverkehr

- 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
- 551 Öffentliches Grün, Landschaftspflege
- 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 554 Naturschutz und Landschaftspflege
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

#### 4.8.2.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.134.700	3.325.150	2.190.450
Ordentliche Aufwendungen	28.896.352	29.048.225	-151.873
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-27.761.652</b>	<b>-25.723.075</b>	<b>2.038.577</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-27.761.652</b>	<b>-25.723.075</b>	<b>2.038.577</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-96.905</b>	<b>-96.905</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-27.761.652	-25.819.980	1.941.672
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-27.570.852</b>	<b>-25.624.597</b>	<b>1.946.255</b>

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Gebäudemanagement verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -27.762 um TEUR 2.039 auf TEUR -25.723.

Die ordentlichen Erträge übersteigen mit TEUR 3.325 den Planansatz von TEUR 1.135 um TEUR 2.190, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 29.048 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 28.896 um TEUR 152.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	156
▪ sonstige ordentliche Erträge	928
▪ aktivierte Eigenleistungen	832

Das Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten geht auf überplanmäßige privatrechtliche Leistungsentgelte von TEUR 103 und nicht eingeplante Schadensersatzleistungen von TEUR 47 zurück.

Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen resultiert hauptsächlich aus der Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen und ausstehende Rechnungen im Volumen von TEUR 814 und aus Erträgen von TEUR 91 aus der Zuschreibung von Anlagevermögen in Folge der nachträglichen Aktivierung von Herstellungsbeiträgen, die im Teilergebnishaushalt des Gebäudemanagements nicht veranschlagt sind. Aktivierte Eigenleis-

tungen sind zentral in der Teilergebnisrechnung der Stadtkämmerei veranschlagt, werden aber in den Teilergebnisrechnungen der die Leistungen erbringenden Fachämter verbucht.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.370
▪ Planmäßige Abschreibungen	4.143
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	601

Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist im Wesentlichen auf die Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen baulichen Anlagen zurückzuführen, die mit TEUR 5.306 rechnerisch um TEUR 4.385 hinter dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 9.691 zurückbleiben. Wird der fortgeschriebene Planansatz um das als Haushaltsermächtigung übertragene Budgetergebnis des Vorjahres bereinigt (TEUR 1.482) und wird berücksichtigt, das das Ergebnis durch den Verbrauch von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen und Instandhaltungsmaßnahmen um saldiert TEUR 2.383 entlastet wird (dem Verbrauch von Rückstellungen im Volumen von TEUR 3.906 steht die Neubildung von Rückstellungen im Volumen von TEUR 1.523 gegenüber), so relativiert sich das Ergebnis.

Das Plus bei den planmäßigen Abschreibungen ist die Folge davon, dass die planmäßigen Abschreibungen im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des GME verbucht werden. Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen entfällt mit TEUR 543 auf die Aufwendungen für Sachverständige.

### 4.8.2.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.134.700	2.219.241	1.084.541
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	28.896.352	27.742.889	1.153.463
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-27.761.652</b>	<b>-25.523.648</b>	<b>2.238.004</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	1.200.000	16.358	-1.183.642
Ausz. aus Investitionstätigkeit	20.266.562	11.522.054	8.744.507
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.066.562</b>	<b>-11.505.697</b>	<b>7.560.865</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-46.828.214</b>	<b>-37.029.344</b>	<b>9.798.869</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-46.828.214</b>	<b>-37.029.344</b>	<b>9.798.869</b>

In der Teilfinanzrechnung des Amtes für Gebäudemanagement verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -27.762 um TEUR 2.238 auf TEUR -25.524.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertreffen mit TEUR 2.219 den Planansatz von TEUR 1.135 um TEUR 1.085, die Auszahlungen unterschreiten mit TEUR 27.743 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 28.896 um TEUR 1.153.

Folgende wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen sind zu verzeichnen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	841
▪ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	182

Dass das Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in der Finanzrechnung um TEUR 685 höher ausfällt als in der Ergebnisrechnung ist auf Mietvorauszahlungen zurückzuführen, deren Zahlungseingang im Rechnungsjahr zu Buche steht, die aber nach dem Grundsatz der periodengerechten Zuordnung erst in künftigen Ergebnisrechnungen ertragswirksam werden. Die Planabweichung bei den sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit korrespondiert im Wesentlichen mit der Position der außerordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.892
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	994

Die Erklärungen für die Planabweichungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitgehend den Ausführungen zu den jeweiligen ordentlichen Aufwendungen der Teilergebnisrechnung. Dass die Planabweichung bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in der Teilfinanzrechnung insgesamt wesentlich geringer ausfällt als die der entsprechenden Aufwendungen der Teilergebnisrechnung ist dem beträchtlichen Volumen der nicht zahlungswirksamen Rückstellungen in der Ergebnisrechnung geschuldet.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich deutlich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -19.067 um TEUR 7.561 auf TEUR -11.506. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.200 ein Minus von TEUR

1.184 hinzunehmen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 11.522 um TEUR 8.745 hinter dem Planansatz von TEUR 20.267 zurück.

Folgende nennenswerte Planabweichungen sind festzustellen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.199

Das Minus an Einzahlungen aus Investitionszuwendungen resultiert aus der Veranschlagung eines Planansatzes, der sich im Nachhinein als nicht zutreffend erwiesen hat.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ für Erwerb von Grundstücken/ Gebäuden	-19.972
▪ für Baumaßnahmen	11.186

Im Planansatz der „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ werden geplante Auszahlungen für Baumaßnahmen mit veranschlagt, dann bei Zahlung aber korrekt unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ verbucht. Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 8.611 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen werden. Damit handelt es sich nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

### **4.8.3 Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung**

#### **4.8.3.1 Angaben zu den Produkten**

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
512	Stadtentwicklung
547	ÖPNV
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

### 4.8.3.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	163.300	308.087	144.787
Ordentliche Aufwendungen	3.746.629	3.752.053	-5.424
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.583.329</b>	<b>-3.443.966</b>	<b>139.364</b>
Finanzergebnis		12.171	12.171
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.583.329</b>	<b>-3.431.795</b>	<b>151.534</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>62.696</b>	<b>62.696</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-3.583.329	-3.369.099	214.231
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-3.583.829</b>	<b>-3.369.705</b>	<b>214.124</b>

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Stadtentwicklung und Stadtplanung verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -3.583 um TEUR 139 auf TEUR -3.444.

Die ordentlichen Erträge übersteigen mit TEUR 308 den Planansatz von TEUR 163 um TEUR 145, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 3.752 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 3.747 um TEUR 5.

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Stadtentwicklung und Stadtplanung verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -3.583 um TEUR 139 auf TEUR -3.444.

Die ordentlichen Erträge übersteigen mit TEUR 308 den Planansatz von TEUR 163 um TEUR 145, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 3.752 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 3.747 um TEUR 5.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Auflösung von Sonderposten	182

Die Planabweichung bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten resultiert aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, die im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei in einer Summe veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des jeweils zuständigen Fachamtes verbucht werden.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Transferaufwendungen	91

Das Plus bei den Transferaufwendungen ist auf nicht im Ergebnishaushalt veranschlagte Zuschüsse für laufende Zwecke wie das Fassadenprogramm und das Programm „Aktive Zentren“ zurückzuführen (TEUR 127), denen eine Einsparung von TEUR 37 bei der an den Zweckverband Verkehrsverbund Nürnberg -ZVGN- zu leistenden Umlage gegenübersteht.

### 4.8.3.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	163.300	204.202	40.902
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	3.746.629	3.510.341	236.288
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-3.583.329</b>	<b>-3.306.139</b>	<b>277.190</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	354.000	816.200	462.200
Ausz. aus Investitionstätigkeit	705.196	76.734	628.462
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-351.196</b>	<b>739.466</b>	<b>1.090.662</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.934.526</b>	<b>-2.566.673</b>	<b>1.367.852</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.934.526</b>	<b>-2.566.673</b>	<b>1.367.852</b>

In der Teilfinanzrechnung des Amtes für Stadtentwicklung und Stadtplanung verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -3.583 um TEUR 277 auf TEUR -3.306.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertreffen mit TEUR 204 den Planansatz von TEUR 163 um TEUR 41, die Auszahlungen unterschreiten mit TEUR 3.510 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 3.747 um TEUR 236.

Folgende wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen sind zu verzeichnen:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Kostenerstattungen und Umlagen	83

Die Planabweichung bei den Kostenerstattungen und Umlagen resultiert aus dem Zahlungseingang von Personalkostenrückerstattungen für das Jahr 2012.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Personalauszahlungen	-157
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-151

Das Minus bei den Personalauszahlungen ist maßgeblich um TEUR 139 geringeren Auszahlungen für Beamte und für Beiträge zu deren Versorgungskassen geschuldet.

Die Planabweichung bei den sonstigen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist maßgeblich auf um TEUR 207 geringere Auszahlungen für sonstige Beratungsleistungen zurückzuführen. Allerdings wurden im Volumen von TEUR 57 Haushaltsermächtigungen in das nächste Jahr übertragen, so dass es sich nicht in vollem Umfang um echte Einsparungen handelt.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -351 um TEUR 1.091 auf TEUR 739. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 354 ein Plus von TEUR 462 zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 77 um TEUR 628 hinter dem Planansatz von TEUR 705 zurück.

Folgende nennenswerte Planabweichungen sind festzustellen:

	<b>TEUR</b>
<b>Einzahlungen</b>	
▪ Investitionszuwendungen	462

Die Investitionszuwendungen von Bund und Land für das Städtebauförderungsprogramm übertreffen die veranschlagten Ansätze.

	<b>TEUR</b>
<b>Auszahlungen</b>	
▪ für Erwerb von Grundstücken/ Gebäuden	-459
▪ für Investitionsförderungsmaßnahmen	-197

Auf der Position Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden werden stets Planabweichungen zu verzeichnen sein, da die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen bei den Auszahlungen für den Erwerb mit veranschlagt, dann aber korrekt als Auszahlungen für Baumaßnahmen verbucht werden. Darüber hinaus werden bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 346 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen werden. Damit handelt es sich nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden. Ähnlich verhält es sich bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen. Hier werden Auszahlungsermächtigungen von TEUR 135 auf das Folgejahr übertragen.

## 4.8.4 Bauaufsichtsamt

### 4.8.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

521	Bau- und Grundstücksordnung
523	Denkmalschutz und -förderung
541	Gemeindestraßen

### 4.8.4.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	1.062.500	1.551.638	489.138
Ordentliche Aufwendungen	1.697.800	1.699.642	-1.842
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-635.300</b>	<b>-148.003</b>	<b>487.297</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-635.300</b>	<b>-148.003</b>	<b>487.297</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>40.524</b>	<b>40.524</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-635.300	-107.480	527.820
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-639.200</b>	<b>-107.615</b>	<b>531.585</b>

In der Ergebnisrechnung des Bauaufsichtsamtes verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -635 um TEUR 487 auf TEUR -148.

Die ordentlichen Erträge übersteigen mit TEUR 1.552 den Planansatz von TEUR 1.063 um TEUR 489, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 1.670 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 1.698 um TEUR 2.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

<b>Erträge</b>	<b>TEUR</b>
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	430

Die Planabweichung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultiert im Wesentlichen aus nicht veranschlagten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen von TEUR 424.

Nennenswerte Planabweichungen auf der Aufwandsseite sind nicht aufgetreten.



### 4.8.4.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.062.500	1.045.369	-17.131
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.697.800	1.682.556	15.244
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-635.300</b>	<b>-637.187</b>	<b>-1.887</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	100.000	256.400	156.400
Ausz. aus Investitionstätigkeit	1.000	453	547
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>99.000</b>	<b>255.947</b>	<b>156.947</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-536.300</b>	<b>-381.240</b>	<b>155.060</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-536.300</b>	<b>-381.240</b>	<b>155.060</b>

## 4.8.5 Tiefbauamt

### 4.8.5.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

- 541 Gemeindestraßen
- 545 Straßenreinigung/Straßenbeleuchtung
- 546 Parkeinrichtungen
- 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
- 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbau
- 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

### 4.8.5.2 Teilergebnisrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ordentliche Erträge	403.200	2.903.256	2.500.056
Ordentliche Aufwendungen	10.798.800	16.235.879	-5.437.079
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.395.600</b>	<b>-13.332.623</b>	<b>-2.937.023</b>
Finanzergebnis			
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.395.600</b>	<b>-13.332.623</b>	<b>-2.937.023</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>65.468</b>	<b>65.468</b>
Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-10.395.600	-13.267.155	-2.871.555
<b>Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-10.405.600</b>	<b>-13.273.483</b>	<b>-2.867.883</b>

In der Ergebnisrechnung des Tiefbauamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -10.396 um TEUR 2.937 auf TEUR -13.333.

Die ordentlichen Erträge übertreffen den Planansatz von TEUR 403 um TEUR 2.500, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 10.799 um TEUR 5.437.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	TEUR
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.110
▪ Auflösung von Sonderposten	1.059
▪ Aktivierte Eigenleistungen	309

Das Plus bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultiert maßgeblich aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (TEUR 1.105).

Die Planabweichungen bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und aus aktivierter Eigenleistungen sind darauf zurückzuführen, dass die Erträge in einer Summe im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des jeweiligen Fachamtes verbucht werden.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

<b>Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914
▪ Planmäßige Abschreibungen	4.466

Das Plus bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist im Wesentlichen auf um TEUR 891 höhere Aufwendungen für den Unterhalt des Infrastrukturvermögens zurückzuführen. Die höheren Aufwendungen sind zumindest teilweise dem Umstand geschuldet, dass Maßnahmen im Investitionshaushalt veranschlagt sind, dann aber als nichtinvestiv eingestuft werden und infolgedessen im Ergebnishaushalt zu verbuchen sind. Die Deckung der Mehraufwendungen erfolgt durch die Umbuchung der entsprechenden Mittel vom Investitions- in den Ergebnishaushalt; die umgebuchten Mittel finden jedoch im fortgeschriebenen Planansatz des Ergebnishaushaltes keine Berücksichtigung.

Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist darauf zurückzuführen, dass diese ämterübergreifend im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, dann aber in der Teilergebnisrechnung des Tiefbauamtes, der die Anlagegüter zugeschrieben sind, verbucht werden.

### 4.8.5.3 Teilfinanzrechnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	403.200	625.657	222.457
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	10.798.800	11.253.030	-454.230
<b>Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-10.395.600</b>	<b>-10.627.373</b>	<b>-231.773</b>
Einz. aus Investitionstätigkeit	3.092.500	1.968.093	-1.124.407
Ausz. aus Investitionstätigkeit	12.921.435	5.814.196	7.107.239
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.828.935</b>	<b>-3.846.104</b>	<b>5.982.832</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-20.224.535</b>	<b>-14.473.477</b>	<b>5.751.059</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-20.224.535</b>	<b>-14.473.477</b>	<b>5.751.059</b>

In der Teilfinanzrechnung verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -10.396 um TEUR 232 auf TEUR -10.627.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertreffen mit TEUR 626 den Planansatz um TEUR 222, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 10.799 um TEUR 454.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -9.829 um TEUR 5.983 auf TEUR -3.846. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 3.093 mit TEUR 1.968 ein Minus von TEUR 1.124 zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 5.814 um TEUR 7.107 hinter dem Planansatz zurück.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

<b>Einzahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-901
▪ Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	-223

Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen wird durch um TEUR 720 unter dem Planansatz von TEUR 1.900 liegende Investitionszuwendungen vom Land und im Übrigen durch geringere Investitionszuwendungen von sonstigen Sonderrechnungen bzw. von privaten Unternehmen verursacht.

<b>Auszahlungen</b>	<b>TEUR</b>
▪ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.296
▪ Baumaßnahmen	5.339
▪ Investitionsförderungsmaßnahmen	2.421

Bei der Planabweichung der Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden handelt es sich nicht um echte Einsparungen. Zum einen sind im Planansatz „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ die vorgesehenen Auszahlungen für Baumaßnahmen mit veranschlagt. Die tatsächlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen sind mit TEUR 5.339 dann aber korrekt unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ verbucht. Zum anderen

werden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 5.047 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen und ihre Auszahlung damit nur um ein Jahr verschoben.

Die Planabweichung bei den Auszahlungen von Investitionsförderungsmaßnahmen ist auf die nicht erfolgte Auszahlung von Baukostenzuschüssen für die ICE-Trasse zurückzuführen. Auch hier werden nicht verbrauchte Ausgabeermächtigungen im Umfang von TEUR 1.184 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen.

## 5 Rechtlich unselbständige Stiftungen

Die rechtlich unselbständigen Stiftungen werden innerhalb des städtischen Haushalts verwaltet. Im Folgenden ist die Entwicklung ihrer Vermögens- und Ertragslage sowie ihres Kapitalerhalts im Rechnungsjahr 2013 dargestellt.

### Vermögensübersicht

Stiftung	Jahresabschluss 31.12.2013		
	Vermögen in Euro		
		Berichtsjahr	Vorjahr
Vermächtnis Babette Zielbauer	AV*	1.013.590	1.014.090
	UV**	651.283	644.292
	<b>Summe</b>	<b>1.664.873</b>	<b>1.658.382</b>
Auguste-Killingersche-Waisenstiftung	AV	495.554	495.554
	UV	239.901	237.510
	<b>Summe</b>	<b>735.455</b>	<b>733.063</b>
Josefine-Riha-Stiftung	AV	94.601	30.328
	UV	192.397	253.446
	<b>Summe</b>	<b>286.998</b>	<b>283.774</b>
Krumbeck-Stiftung	AV	501.007	505.215
	UV	70.266	61.706
	<b>Summe</b>	<b>571.273</b>	<b>566.922</b>
Marianne-Seltner-Stiftung	AV	32.179	32.179
	UV	77.920	80.194
	<b>Summe</b>	<b>110.099</b>	<b>112.373</b>
Ilse-Kosmol-Stiftung	AV	0	0
	UV	3.549	3.524
	<b>Summe</b>	<b>3.549</b>	<b>3.524</b>

\*Anlagevermögen \*\* Umlaufvermögen

AV alle	2.136.931	2.077.366
UV alle	1.235.316	1.280.672
<b>Gesamt</b>	<b>3.372.247</b>	<b>3.358.038</b>

Hinweis: zur Bilanz ergibt sich eine Rundungsdifferenz von 1 EUR

## Ertragssituation

Die Erträge werden im Regelfall nicht in voller Höhe unmittelbar für den Stiftungszweck ausgeschüttet. Zehn Prozent der Jahreserträge finden für Verwaltungskostenerstattungen der Stiftungen an den städtischen Haushalt Verwendung. Weitere Stiftungsmittel fließen einer freien Rücklage zu, die dem Erhalt des Grundstockkapitalvermögens der jeweiligen Stiftung dient. Der Kapitalerhalt wird im Anschluss an dieses Kapitel näher erläutert. In Höhe der danach noch verbleibenden nicht ausgeschütteten Stiftungserträge werden sog. Mittelverwendungsrückstellungen gebildet. Diese belasten zwar das Jahresergebnis des laufenden Jahres, gewährleisten aber die steuerrechtlich gebotene zeitnahe Verwendung der Stiftungsmittel in den darauffolgenden beiden Jahren.

Übersteigen die Transferaufwendungen im Einzelfall die Erträge, dann konnten die Erträge zu meist nicht im geplanten Umfang realisiert werden.

Der Stiftungszweck der Marianne-Seltner-Stiftung wurde mit Beschluss des Stadtrates vom 29.03.2012 dahingehend geändert, dass die Stiftung nicht mehr alle drei Jahre einen Betrag in Höhe eines Jahresertrages, sondern nur noch jedes sechste Jahr in Höhe eines Drittels des Sechs-Jahres-Zeitraumes ausschüttet. Mit dieser Änderung soll dem Anliegen der Stifterin, die naive Malerei zu fördern, in Anbetracht nachlassenden Publikumsinteresses und gestiegener Ausstellungskosten bei sich verschlechternder Ertragssituation wieder besser Geltung verschafft werden. Die erste Ausschüttung nach dem geänderten Modus ist im Jahr 2013 erfolgt.

Bei der Ilse-Kosmol-Stiftung, seit Mai 2006 in städtischer Verwaltung, ist das gestiftete Vermögen ausschließlich für die Erhaltung und Erneuerung eines Familiengrabes zu verbrauchen (längstens bis 1. Januar 2057).

<b>Erträge und Aufwendungen für den Stiftungszweck in Euro</b>						
Stiftung		2009	2010	2011	2012	2013
Vermächtnis Babette Zielbauer	E*	84.031	79.728	106.405	93.488	86.588
	A**	68.738	71.394	75.441	68.041	66.261
	MVRS***			26.448	24.348	18.693
Auguste- Killinger'sche- Waisenstiftung	E	18.750	14.565	20.655	15.479	15.649
	A	16.500	15.200	15.251	7.034	10.930
	MVRS			0	763	0
Josefine-Riha- Stiftung	E	5.363	4.854	10.407	7.726	8.138
	A	2.846	5.630	6.148	3.783	4.863
	MVRS			1.771	776	1.558
Krumbeck-Stiftung	E	21.934	24.067	25.529	24.710	26.066
	A	19.826	19.826	19.826	15.200	14.900
	MVRS			0	0	
Marianne-Seltner- Stiftung	E	2.824	1.972	1.987	1.763	2.140
	A	0	0	0	660	3.540
	MVRS			0	660	0
Ilse-Kosmol- Stiftung	E	62	74	76	63	27
	A	0	0	0	938	0
	MVRS			0		0
<b>Summe</b>	<b>E</b>	<b>132.964</b>	<b>125.259</b>	<b>165.057</b>	<b>143.229</b>	<b>138.608</b>
	<b>A</b>	<b>107.910</b>	<b>112.051</b>	<b>116.667</b>	<b>95.656</b>	<b>100.494</b>
	<b>MVRS</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>28.219</b>	<b>26.547</b>	<b>20.251</b>

\*E = Erträge

\*\*A = Ausschüttungen für den Stiftungszweck

\*\*\*MVRS = in den Transferaufwendungen enthaltene Mittelverwendungsrückstellungen (erstmalig gebildet im Rechnungsjahr 2011)

## Kapitalerhalt

Nach Art. 84 Abs. 2 GO sind die Vermögenswerte nichtrechtsfähiger Stiftungen in ihrem Bestand ungeschmälert zu erhalten. Die Vermögenswerte, auch Grundstockvermögen genannt, bilden die materielle Grundlage für den Bestand einer Stiftung und die dauernde und nachhaltige Erfüllung des Stiftungszwecks. Das Grundstockvermögen ist nach überwiegender Meinung in seinem realen Wert und in seiner Ertragskraft zu erhalten, die rein nominelle Erhaltung des Grundstockvermögens wird als nicht ausreichend angesehen. Zu diesem Zweck ist es zulässig, Erträge nicht auszuschütten (sog. Admassierung), sondern über eine freie Rücklage, auch Kapital- oder Werterhaltungsrücklage genannt, dem Grundstockvermögen zuzuführen.

Ihre Grenze findet die Rücklagenbildung im steuerlichen Gemeinnützigkeitsrecht. Nach § 58 Nr. 7 Buchstabe a AO darf höchstens ein Drittel des Überschusses der Einnahmen über die Unkosten aus Vermögensverwaltung einer Kapitalerhaltungsrücklage zugeführt werden (Quelle: „Stiftungsrecht, Grundsätze der Verwaltung von Stiftungen“ verfasst von Jürgen Wöfl, BKPV).

Basis für die Berechnung des Kaufkraftverlustes 2013 sind die Veränderung des Verbraucherpreisindex für Deutschland (2005 = 100) gegenüber dem Vorjahr (1,5 %) und das Kapitalvermögen der jeweiligen Stiftung zum 01.01. des Rechnungsjahres (2013). Die Obergrenze für eine Zuführung an die freie Rücklage bildet der nach § 58 Nr. 7 Buchstabe a AO berechnete Einnahmenüberschuss.

	Kapitalvermögen zum 01.01.2013	Kaufkraftverlust 2013	Steuerrechtlich zulässige Zuführung	Tatsächliche Zuführung an die freie Rücklage
Stiftung				
Vermächtnis Babette-Zielbauer	734.785	10.859	25.707	10.859
Auguste-Killinger'sche-Waisenstiftung	253.056	3.740	4.695	3.740
Josefine-Riha-Stiftung	271.579	4.013	2.432	2.432
Krumbeck-Stiftung	51.550	762	7.820	762
Marianne-Seltner-Stiftung	77.444	1.144	642	-1.615

Bei der Marianne-Seltner-Stiftung findet alle sechs Jahre eine Ausschüttung statt. Dazu wurden die Ertragsüberschüsse in den Vorjahren (bis 2011, 2012 Bildung einer Mittelverwendungsrückstellung) im Rahmen der Ergebnisermittlung der freien Rücklage zugeführt. Zu Ausschüttungszwecken wurden diese der freien Rücklage im Rechnungsjahr entnommen. Bei der Ilse-

Kosmol-Stiftung handelt es sich um eine sog. Verbrauchsstiftung. Das gestiftete Vermögen ist nach dem Willen der Stifterin ausschließlich für die Erhaltung und Erneuerung eines Familiengrabes zu verwenden und zu verbrauchen (längstens bis 1. Januar 2057). Kapitalerhaltungsmaßnahmen sind somit nicht zu leisten.

### **Einsatz der Stiftungsmittel**

Die zweckentsprechende Verwendung der Stiftungsmittel nach Art. 84 Abs. 3 der Bayerischen Gemeindeordnung wurde von den Fachämtern, die die Stiftungserträge ausschütten, bestätigt.



## 6 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Kriterien zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit geben Auskunft darüber, ob die Stadt Erlangen ihre Aufgaben zuverlässig erfüllen kann. Die stetige Aufgabenerfüllung gilt als gesichert, wenn die Stadt in der Lage ist mindestens im Zeitrahmen der mittelfristigen Finanzplanung ihren (laufenden und einmaligen) finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt dient auch die Entwicklung der Zeitreihen und Kennziffern (s. Ziff. 7).

Wie im Vorjahr weist das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit einen Überschuss aus (2013: TEUR 3.989, Vj: TEUR 4.056). Wie in den Vorjahren ist die Haushaltsplanung von einer deutlich schlechteren Prognose ausgegangen. Veranschlagt war im Haushalt 2013 ein Fehlbetrag von TEUR 10.194. Im Vorjahr war ein Defizit von TEUR 4.456 und im Vorvorjahr von TEUR 10.948 geplant. Wiederum ist im Vergleich zur Haushaltsplanung (ursprünglicher, also nicht fortgeschriebener Planwert) eine sehr deutliche Verbesserung um TEUR 14.183 eingetreten, die auch die Werte der beiden Vorjahre deutlich übertrifft. (Vj. TEUR 8.512 und Vorvorjahr TEUR 10.924). Leider zeigt dies nur sehr bedingt eine Stabilisierung der Haushaltslage (sowohl im Vorjahres- als auch im Plan-Ist-Vergleich), da das im Plan-Ist-Vergleich sehr gute Ergebnis 2013 hervorgerufen ist durch eine sehr hohe Gewerbesteuernachzahlung, die aber unter dem Vorbehalt einer Rückzahlung steht. An verschiedenen Stellen ist hierauf hingewiesen, vgl. Ziff. 3.3.1, 4.4.1.2, 8 und 9. Diesem Gewerbesteueronderatbestand ist es zu verdanken, dass, wie im Vorjahr, alle Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (inklusive Abschreibungen) aus den ordentlichen Erträgen gedeckt werden konnten.

Einschließlich der nichtrechtsfähigen Stiftungen weist das Ergebnis 2013 einen Jahresüberschuss von TEUR 1.257 aus (Vj. TEUR 2.821). Wie im Vorjahr ist die Haushaltsplanung mit einem prognostizierten Defizit von TEUR 15.861 (Vj. TEUR 10.764) von deutlich schlechteren Entwicklungen ausgegangen. Ohne die oben angesprochene Gewerbesteueronderzahlung wäre ein Defizit entstanden, das sogar größer gewesen wäre als in der Haushaltsplanung angenommen! Die städtische Ergebnisrechnung schließt – ohne unselbständige Stiftungen –, wie im Vorjahr, mit einem Jahresüberschuss ab, der mit TEUR 1.238 aber trotz Gewerbesteueronderatbestand geringer ausgefallen ist als im Vorjahr (Vj. Überschuss TEUR 2.796, Defizit Vorvorjahr TEUR 2.439). Die im Rechenschaftsbericht des Vorjahres beschriebene Trendumkehr zu einer Stabilisierung des städtischen Haushalts kann durch den Jahresabschluss 2013 nicht bestätigt werden.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung weist ein Defizit von TEUR 1.500 aus und setzt damit auf den negativen Wert des Vorvorjahres 2011 (TEUR 4.164) auf. Der gewaltige Überschuss von TEUR 22.525 des Vorjahres ist daher eher eine „Eintagsfliege“.

Dennoch ist gegenüber dem veranschlagten (nicht fortgeschriebenen) Defizit von TEUR 6.636 (Vj. Überschuss TEUR 90, Vorvorjahr Defizit TEUR 5.837) eine Verbesserung um TEUR 5.136 eingetreten (Vj. TEUR 22.435 Vorvorjahr TEUR 1.674). Die Verbesserung ist wiederum auf den mehrfach zitierten Gewerbesteuerondertatbestand zurückzuführen. Der Grund, warum die hierdurch hervorgerufene Verbesserung weniger deutlich ausgefallen ist als im Ergebnishaushalt ist unter Ziffer 8 näher beschrieben.

Die Finanzrechnung weist ein Finanzierungsmitteldefizit in Höhe von TEUR 12.358 aus. Klammert man das äußert erfreuliche Ergebnis 2012 aus (Überschuss TEUR 17.841) liegt dies aber im Trend der Vorjahre (2011: Defizit TEUR 8.673). Die Planung des Finanzhaushalts ging, wie in allen Vorjahren, von einem Defizit aus, das mit TEUR 29.726 das historisch das am zweithöchsten veranschlagte war (Vj. TEUR 12.358 Vorvorjahr TEUR 18.616) und ausschließlich durch den Einsatz von Liquidität (also ohne Neuverschuldung) gedeckt werden sollte. Es war sogar eine Entschuldung von TEUR 500 geplant, die mit TEUR 266 (im Finanzhaushalt) fast umgesetzt werden konnte. Nachdem schon im Vorjahr keine Neuverschuldung geplant war – leider war im Ist des Finanzhaushalts eine Verschuldung von TEUR 603 auszuweisen – ist eine Trendumkehr geglückt. Im Jahr 2011 musste noch eine Neuverschuldung von TEUR 14.939 eingeplant werden (vgl. Ziff. 7.1.2). Somit hat sich unter diesem Aspekt die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt verbessert. Hauptkriterium für die dauernde Leistungsfähigkeit ist jedoch der weiterhin sehr kritisch zu sehende Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Zum Ausgleich des Finanzmittelfehlbetrags mussten der Liquiditätsreserve TEUR 12.906 entzogen werden. Dies sind aber nur rund zwei Drittel des Zuführungsbetrags des Vorjahres mit TEUR 18.444. Auch im Vorvorjahr konnten TEUR 6.266 zugeführt werden. Etwas gedämpft wurde dieses Minus durch nicht haushaltswirksame Finanzvorgänge – Überschuss TEUR 154 (Vj. Defizit TEUR 287). Die Planung sah vor, den Finanzierungsmittelfehlbetrag durch eine Abnahme der Liquiditätsreserve um sogar TEUR 30.226 auszugleichen (Vj. TEUR 12.358).

Im Gegensatz zur Prognose hat der Bestand an Finanzmitteln zum Jahresende nur auf TEUR 34.272 abgenommen (Vj. TEUR 47.024 = Anfangsbestand Rechnungsjahr). Auch wenn zum kurzfristigen Ausgleich von Liquiditätsschwankungen unterjährig kurzfristig Kassenkredite aufgenommen wurden, kumulierter Betrag TEUR 15.200 (Vj. TEUR 6.500), darf das Liquiditätspolster zur Sicherstellung der laufenden Zahlungsfähigkeit der Stadt als gut ausreichend angesehen werden.

Die Entschuldungstendenz und die ansehnliche Liquiditätsreserve sind positive Bewertungskriterien bei der Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit. Die sonstigen Beurteilungskriterien zeigen jedoch (aus dem Blickwinkel des Jahresabschlusses 2013) eine ernste finanzielle Situation der Stadt. Anders als im Vorjahr ist eine zufriedenstellende Bewertung nicht mehr möglich.

<b>Saldo Jahr</b>	<b>Planung TEUR</b>	<b>Rechnung (Ist) TEUR</b>	<b>Verbesserung TEUR</b>
Ergebnis 2009	3.990	6.375	2.384
Ergebnis 2010	-41.424	-4.606	36.818
Ergebnis 2011	-14.713	-2.431	12.282
Ergebnis 2012	-10.764	2.821	13.585
Ergebnis 2013	-15.861	1.257	17.118
<b>Summe</b>	<b>-78.772</b>	<b>3.417</b>	<b>82.188</b>
Finanzierungsmittel 2009	-22.298	-500	21.798
Finanzierungsmittel 2010	-52.924	-21.339	31.585
Finanzierungsmittel 2011	-18.616	-8.673	9.943
Finanzierungsmittel 2012	-12.358	17.841	30.199
Finanzierungsmittel 2013	-29.726	-12.640	17.086
<b>Summe</b>	<b>-135.922</b>	<b>-25.311</b>	<b>110.611</b>

Hinweis: Zur besseren Vergleichbarkeit zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung sind Defizite des Ergebnishaushalts (wie im Finanzhaushalt) mit negativem Vorzeichen dargestellt.

Bei der Beurteilung der finanziellen Lage der Stadt ist anzumerken, dass die Rechnungsergebnisse des Gesamthaushalts (mit Stiftungen) stets positiver als die Planungen ausgefallen sind.

Allerdings weist, wie im Vorjahr, die mittelfristige Finanzplanung in den auf das Haushaltsjahr folgenden Jahren sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt erhebliche Fehlbeträge aus, die noch deutlich höher ausfallen als im Vorjahr für die Finanzplanungsjahre prognostiziert. Aus dem Blickwinkel des Jahres 2013 war die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt als sehr kritisch anzusehen. Es überrascht deshalb nicht, dass die Rechtsaufsichtsbehörde trotz eingepplanter Entschuldung die Genehmigung der Investitionskredite mit erheblichen Auflagen verbunden hat (s. Ziff. 3.2.3).

<b>Planung ausgehend von:</b>	<b>Beplante Jahre</b>				<b>Summe 2013 -2015 TEUR</b>
	<b>2013 TEUR</b>	<b>2014 TEUR</b>	<b>2015 TEUR</b>	<b>2016 TEUR</b>	
Ergebnisplanung 2012	-10.491	-1.729	-1.328		-13.549
Ergebnisplanung 2013	-15.861	-21.588	-8.842	-7.314	-46.291
Finanzierungsmittelplanung 2012	-20.773	-7.957	-309		-29.039
Finanzierungsmittelplanung 2013	-29.726	-33.977	-16.427	-14.250	-80.131

Die Gegenüberstellung der mittelfristigen Planungen zu den Haushalten 2012 und 2013 zeigt, wie im Vorjahr, eine Verschlechterung des Ausblicks.



## 7 Zeitreihen, Kennziffern

Werte zum 31.12.; bezügl. **Eröffnungsbilanz** zum **1.1.2009** in **Fettdruck**; vor 2009 kameral

### 7.1 Bilanz

#### 7.1.1 Gesamtübersicht

##### Aktiva

Jahr	Anlagevermögen TEUR	%	Umlaufvermögen TEUR	%	Liquide Mittel (aus UV) TEUR	%	Sonstiges (Rundung) TEUR	%	Summe Aktiva TEUR
	1		2		3		4		5=1+2+4
<b>2009 (01.01.)</b>	<b>712.427</b>	<b>93</b>	<b>44.785</b>	<b>6</b>	<b>30.354</b>	<b>4</b>	<b>7.512</b>	<b>1</b>	<b>764.723</b>
2009	731.753	92	53.568	7	30.202	4	8.246	1	793.568
2010	762.158	93	52.274	6	22.114	3	7.015	1	821.448
2011	772.884	92	62.557	7	28.816	3	7.357	1	842.798
2012	778.561	91	70.176	8	46.952	5	6.594	1	855.330
2013	800.499	91	68.624	8	34.241	4	7.380	1	876.503

##### Passiva

Jahr	Eigenkapital TEUR	%	Sonder- posten TEUR	%	Rück- stellungen TEUR	%	Verbindlich- keiten TEUR	%	Sonstiges (Rundung) TEUR	%	Summe Passiva TEUR
	1		2		3		4		5		6=1+2+3+4+5
<b>2009 (01.01.)</b>	<b>246.549</b>	<b>32</b>	<b>136.172</b>	<b>18</b>	<b>227.499</b>	<b>30</b>	<b>144.933</b>	<b>19</b>	<b>9.571</b>	<b>1</b>	<b>764.723</b>
2009	251.478	32	147.500	19	234.006	29	150.709	19	9.875	1	793.568
2010	246.321	30	161.662	20	238.262	29	165.842	20	9.361	1	821.448
2011	245.215	29	168.188	20	240.655	29	179.107	21	9.633	1	842.798
2012	243.165	28	169.077	20	250.685	29	182.388	21	10.015	1	855.330
2013	244.404	28	173.905	20	258.913	30	187.964	21	11.318	1	876.503

Der Anstieg der Bilanzsumme seit Erstellung der Eröffnungsbilanz ist geprägt von wachsendem Vermögen, das durch Kredite bzw. durch Zuwendungen finanziert ist. Die prozentuale Höhe des Eigenkapitals sinkt obwohl beim absoluten Wert ein Anstieg festzustellen ist. Dies ist auf den höheren Anstieg der Verbindlichkeiten zurückzuführen. Folglich ist die Vermögenszunahme überwiegend kreditfinanziert – die Verschuldung steigt.



---

Alle Werte beziehen sich auf den städtischen Kernhaushalt ohne unselbständige Stiftungen.

## 7.1.2 Verschuldung, Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

### Verschuldung aus Investitionskrediten zum 31.12.2013

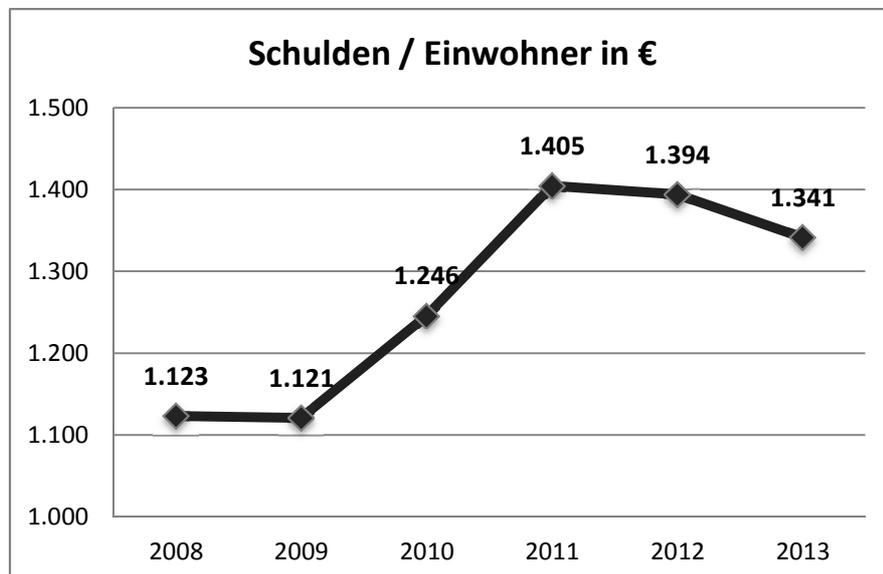
Stadt 141.663.620,18 €  
 mit Eigenbetriebe 217.807.234,60 €

### Übersicht über die Verschuldung aus Investitionskrediten:

Jahr	Orga Einheit	Schuldenstand absolut (01.01.) TEUR	Verschuldung (+) / Entschuldung (-) (im laufenden Jahr) TEUR	Schuldenstand absolut (31.12.) TEUR	Einwohnerzahl amtlich (31.12.)	Schuldenstand pro Einwohner (31.12.) EUR
		1	2	3 = 1 + 2	4	5 = (3 : 4)*1000
1995	Stadt			179.947	101.406	<b>1.775</b>
2000	Stadt			122.234	100.778	<b>1.213</b>
	Eigenb.			66.141		656
	<b>Summe</b>			<b>188.375</b>		<b>1.869</b>
2005	Stadt			132.814	103.197	1.287
	Eigenb.			46.510		451
	<b>Summe</b>			<b>179.323</b>		<b>1.738</b>
2009	Stadt	117.417	894	118.311	105.554	1.121
	Eigenb.	69.843	4.303	74.146		702
	<b>Summe</b>	<b>187.260</b>	<b>5.197</b>	<b>192.457</b>		<b>1.823</b>
2010	Stadt	118.311	13.262	131.573	105.629	1.246
	Eigenb.	74.146	1.205	75.351		713
	<b>Summe</b>	<b>192.457</b>	<b>14.467</b>	<b>206.924</b>		<b>1.959</b>
					Basis: Zensus 2011	
2011	Stadt	131.573	14.939	146.512	104.312	1.405
	Eigenb.	75.351	-11.822	63.528		609
	<b>Summe</b>	<b>206.924</b>	<b>3.116</b>	<b>210.040</b>		<b>2.014</b>
2012	Stadt	146.512	442	146.954	105.412	1.394
	Eigenb.	63.528	16.688	80.216		761
	<b>Summe</b>	<b>210.040</b>	<b>17.130</b>	<b>227.170</b>		<b>2.155</b>
2013	Stadt	146.954	-5.290	141.664	105.624	1.341
	Eigenb.	80.216	-4.073	76.144		721
	<b>Summe</b>	<b>227.170</b>	<b>-9.363</b>	<b>217.807</b>		<b>2.062</b>

Die sowohl von den kameral als auch doppisch buchenden Kommunen angegebene Haushaltskennziffer ist der Grad der Verschuldung aus Investitionskrediten. Eine gewisse interkommunale Vergleichbarkeit versucht man über die – einwohnerbezogene – Pro-Kopf-Verschuldung zu erreichen.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Pro-Kopf Verschuldung seit dem Eröffnungsbilanz-Stichtag 01.01.2009):

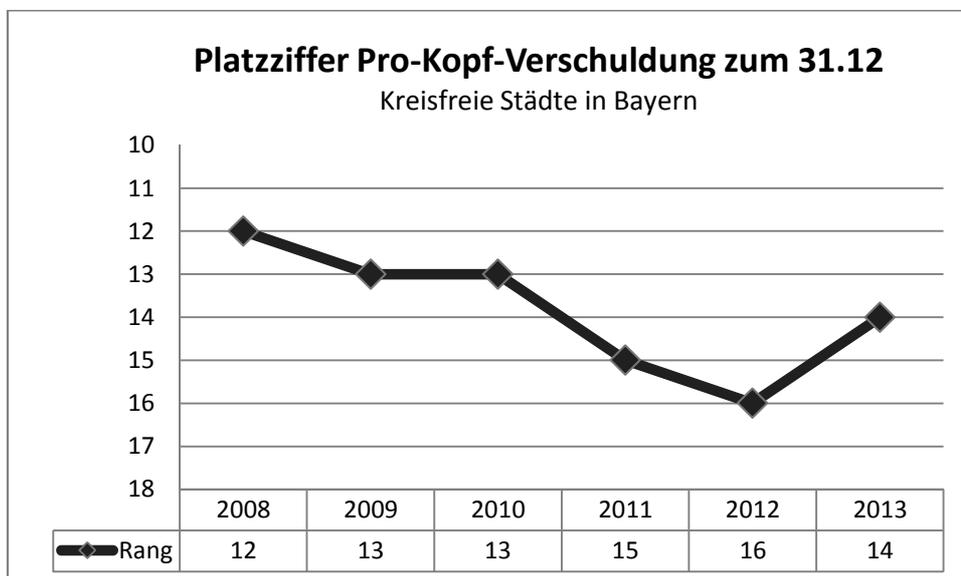


In den 1990er-Jahren hat sich ein Trend herausgebildet, Regiebetriebe aus den kommunalen Haushalten auszugliedern. Vielfach weisen daher die kommunalen Kernhaushalte eine scheinbare Entschuldung aus. Um eine Vergleichbarkeit mit den Schuldenständen – bereinigt um die Ausgliederungen – zu erreichen, sollte neben der Verschuldung des Kernhaushalts (zumindest) die Verschuldung einschließlich der Eigenbetriebe im Auge behalten werden. Der Trend zu Ausgliederungen hat interkommunale Vergleiche sehr erschwert, da Ausgliederungen in unterschiedlichem Umfang und – erschwerend – z.T. nicht als Eigenbetriebe, sondern als kommunale Gesellschaften mit eigenen Rechtspersönlichkeiten erfolgten, die in den herkömmlichen kommunalen Schuldenstatistiken nicht berücksichtigt werden. Aussagekräftiger wären Statistiken, die auch die kommunalen Ausgliederungen mit erfassen. Allerdings sind diese schwer zu pflegen, da z.B. auch die Schulden der Beteiligungen, ggf. anteilmäßig (nach einem bestimmten Schlüssel), erfasst sein müssten.

Angegeben in den beiden vorstehenden Tabellen ist die bilanzielle (Neu-)Verschuldung. Die (Neu-)Verschuldung lt. Finanzrechnung ist in manchen Jahren hierzu unterschiedlich. Die Abweichung zwischen Bilanz und Finanzrechnung ist im Anhang, Abschnitt D Ziff. 8.1, erläutert.

Trotz gewisser Ungenauigkeiten hat die Pro-Kopf-Verschuldung im interkommunalen Vergleich eine große Bedeutung. Unter den 25 kreisfreien Städten hatte Erlangen im Jahr 2000 Platzziffer die 14 inne, d.h. 13 Städte wiesen eine geringere Verschuldung als Erlangen auf. Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz hatte sich Erlangen auf Platz 12 der Schuldenstatistik vorgearbeitet (Angaben zum 31.12.2008). 2010 lag Erlangen zum Jahresende, wie im Vorjahr, auf Platz 13. Wenn aber Erlangen trotz der hohen Neuverschuldung im Rechnungsjahr 2010 die Platzziffer halten konnte, zeigt dies, dass auch bei anderen Städten die deutlich eingetrübte konjunkturelle Lage zu einer höheren Verschuldung geführt hat. Zum Jahresende 2011 verliert jedoch Erlangen zwei Plätze und liegt nur noch auf Platz 15, zum Jahresende 2012 sogar auf Platz 16. Dies ist Folge der überaus hohen Neuverschuldung im Jahr 2011, aber auch der Neuverschuldung 2012. Andere Städte haben offenbar früher als Erlangen eine Haushaltskonsolidierung erreicht. Mit Platz 14 um Ende des Haushaltsjahres 2013 ist nun aber eine erfreuliche Trendumkehr gelungen.

Die Doppik bietet die Möglichkeit, die Verschuldung in Relation zu anderen Bilanzgrößen zu setzen, z.B. zum Eigenkapital oder zum Vermögen. Erst unter Berücksichtigung weiterer Größen ergibt sich ein umfassendes Bild über die finanzielle Situation einer Kommune.



## 7.2 Ergebnisrechnung

### Steueraufkommen

Jahr	<sup>0</sup>	Gewerbest. netto TEUR	Hebe- satz v.H.	Beteiligg. an der Umsatzst. TEUR	Einkommenst. mit EkSt.-Ersatz TEUR	Grundsteuer A und B	Hebesatz A / B v.H.	Sonstige Steuern TEUR	<sup>3</sup>	Steuern gesamt TEUR
1995		25.865	410		45.411	14.527	230 / 390	180		85.982
1996	<sup>1</sup>	25.915	410		46.491	15.479	230 / 390	171		88.056
1998	<sup>2</sup>	35.476	410	4.482	43.513	15.606	230 / 390	178		99.254
2000		30.266	410	6.192	47.960	15.497	230 / 390	175		100.090
2005		42.044	410	6.187	44.327	16.899	230 / 390	218		109.675
2006	<sup>4</sup>	63.287	410	6.434	47.605	19.949	300 / 460	268	<sup>5</sup>	137.543
2007		40.855	410	7.106	55.345	20.163	300 / 460	254		123.723
2008	<sup>6</sup>	63.345	410	7.315	61.058	20.328	300 / 460	251		152.297
2009		50.277	410	8.052	58.368	20.469	300 / 460	257		137.423
2010		41.674	410	8.138	56.534	20.608	300 / 460	259		127.213
2011	<sup>7</sup>	49.837	425	8.557	59.113	21.922	300 / 460	260		139.689
2012		63.948	425	9.652	65.309	21.353	300 / 460	265		160.527
2013	<sup>8,9</sup>	61.761	440	9.758	70.668	23.456	350 / 500	270		165.913

<sup>0</sup> Gewerbesteuer netto = Gewerbesteuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage

<sup>1</sup> neu: Familienleistungsausgleich (Einkommensteuerersatz)

<sup>2</sup> neu: Wegfall der Gewerbekapitalsteuer; Beteiligung an der Umsatzsteuer

<sup>3</sup> Hundesteuer

<sup>4</sup> Erhöhung der Hebesätze für Grundsteuer A und Grundsteuer B

<sup>5</sup> Durchführung einer Hundebestandsaufnahme im Stadtgebiet Erlangen

<sup>6</sup> Inkrafttreten des Unternehmenssteuerreformgesetzes zum 01.01.2008

<sup>7</sup> Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes (letzte Erhöhung 1985)

<sup>8</sup> Erhöhung der Hebesätze für Grundsteuer A und Grundsteuer B

<sup>9</sup> Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes

## Personalaufwendungen

Jahr		Personal- und Versorgungsaufwand ohne Rückstellungen TEUR	Veränderung gegenüber dem Vorjahr in %	Rückstellungen (Pensionen, Beihilfen, ATZ) TEUR		Personalaufwand gesamt TEUR	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %
2000	<sup>1</sup>	74.805				74.805	
2005		80.276				80.276	
2008		88.412				88.412	
2009		91.202	3,2	8.673	<sup>2</sup>	99.876	
2010	<sup>3</sup>	89.305	-2,1	4.288	<sup>4</sup>	93.593	-6,3
2011		90.002	0,8	188	<sup>5</sup>	90.190	-3,6
2012		93.787	4,2	8.141	<sup>5</sup>	101.928	13,0
2013		99.058	5,6	8.568		107.626	5,6

- <sup>1</sup> Wert bereinigt, da das festgestellte Rechnungsergebnis dieses Jahres auch die Personalausgaben des EBE beinhaltet
- <sup>2</sup> Differenz der Ergebnisrechnung zum Bilanzwert entspricht der Umbuchung von Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen des ZV KVÜ in die Bilanzposition Verbindlichkeiten (gem. Anhang Eröffnungsbilanz ZV KVÜ)
- <sup>3</sup> Ausgliederung von KommunalBit und Zweckverband kommunale Verkehrsüberwachung im Großraum Nürnberg
- <sup>4</sup> Differenz zum Bilanzwert wegen ZV KVÜ (Korrektur Pensionsgutachten) und Übernahme Pensionslasten EKM; Änderung der Pensionsrückstellungen Stadt wegen Neuberechnung des Pensionsgutachtens
- <sup>5</sup> Änderung der Pensionsrückstellungen Stadt wegen Neuberechnung des Pensionsgutachtens

## Gesamtergebnis und ErgebnISRücklage (Stadt ohne unselbständige Stiftungen)

Jahr	Ergebnis TEUR	ErgebnISRücklage TEUR	Verlustvortrag TEUR
2009	6.369	6.369	
2010	-4.600	1.768	
2011	-2.439	0	671
2012	2.796	2.125	
2013	1.238	3.363	

Stand der ErgebnISRücklage in den Jahren 2012 und 2013 vorbehaltlich Verwendungsbeschluss des Stadtrats.

Dargestellt sind die Werte für die Stadt ohne die unselbständigen Stiftungen, um direkte Vergleichbarkeit mit dem Anhang zur Bilanz, Abschnitt D. Ziff. 5.2. bis 5.4, herzustellen.

## 7.3 Kennzahlen

Die nachfolgenden Kennzahlen sind dem vorläufigen Katalog von Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Bayerischen Staatsministeriums des Innern entnommen, der sich am Kennzahlenset des Landes Nordrhein-Westfalen orientiert. Dieser Katalog soll den Kommunen dazu dienen, sowohl aussagekräftige Vergleiche über einen längeren Zeitraum ziehen zu können als auch interkommunale Vergleichbarkeit zu ermöglichen. Ein sinnvoller interkommunaler Vergleich sollte aber Ausgliederungen aus dem Kernhaushalt berücksichtigen. Auf diese Problematik wurde bereits bei der Interpretation der Schuldenstatistik (Ziffer 7.1) hingewiesen.

Die gebildeten Kennziffern können aufgrund ihrer geringen Verbreitung in den wenigen in Bayern doppisch buchenden Städten für interkommunale Vergleiche praktisch nicht genutzt werden. Sie werden deshalb (nur) intern zu künftigen Zeitreihenvergleichen genutzt. Da aber Kennziffern nur aus vier Jahresabschlüssen – zum Teil ergänzt durch die Eröffnungsbilanz – zur Verfügung stehen, wird eine Kommentierung der historischen Entwicklung weitestgehend erst in künftige Rechenschaftsberichte aufgenommen.

Alle Kennzahlen beinhalten die unselbständigen Stiftungen.

### 7.3.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen lässt u.a. Rückschlüsse zu auf Ausstattungsstand, Liquidität und Flexibilität einer Kommune. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten, Zinskosten u.a. Eine geringe Anlagenintensität kann aber auch Indiz dafür sein, dass die Anlagen der Kommune überaltert und bereits abgeschrieben sind.

Jahr	Anlagevermögen TEUR	Bilanzsumme TEUR	Anlagenintensität
	1	2	3=1/2
<b>2009 (01.01.)</b>	<b>712.427</b>	<b>764.723</b>	<b>93,2%</b>
2009	731.753	793.568	92,2%
2010	762.275	821.448	92,8%
2011	772.884	842.798	91,7%
2012	778.561	855.330	91,0%
2013	800.499	876.503	91,3%

$$\text{Reinvestitionsquote} = \frac{\text{Investitionen}}{\text{Jahresabschreibungen auf das Anlagevermögen}}$$

Stetige Investitionstätigkeit mit dem Ziel der Substanzerhaltung ist für die Kommunen von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen (incl. außerplanmäßige, außerordentliche und Abschreibungen aus Vorjahren = Abschreibungen lt. Anlagespiegel) am Anlagevermögen auszugleichen.

Jahr	Investitionen TEUR	Abschreibungen TEUR	Reinvestitionsquote
	1	2	3=1/2
2009	33.222	11.717	283,5%
2010	46.403	12.085	384,0%
2011	27.302	12.004	227,4%
2012	19.415	12.784	151,9%
2013	28.600	12.456	229,6%

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastruktur}}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Diese Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Allerdings ist zu beachten, dass sich insbesondere in einigen Kommunen erhebliche Teile der Infrastruktur in Auslagerungen befinden können.

Jahr	Infrastrukturvermögen TEUR	Gesamtvermögen TEUR	Fehlbetrags-/ Überschussquote
	1	2	3=1/2
2009	151.775	793.568	19,1%
2010	154.393	821.448	18,8%
2011	154.381	842.798	18,3%
2012	153.075	855.330	17,9%
2013	152.292	876.503	17,4%

### 7.3.2 Kennzahlen zur Finanzlage

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher diese Quote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträge u.ä.}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten (jedoch ohne „sonstige Sonderposten“) dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Mittel handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind, also eigenkapitalähnlichen Charakter aufweisen.

Jahr	Eigenkapital TEUR	Sonderposten TEUR	sonstige SoPo TEUR	Bilanzsumme TEUR	EK-Quote I	EK-Quote II
	1	2	3	4	5=1/4	6=(1+2-3)/4
<b>2009 (01.01.)</b>	<b>246.549</b>	<b>136.172</b>	<b>3.671</b>	<b>764.723</b>	<b>32,2%</b>	<b>49,6%</b>
2009	251.478	147.500	4.131	793.568	31,7%	49,8%
2010	246.321	161.662	6.432	821.448	30,0%	48,9%
2011	245.215	168.188	6.895	842.798	29,1%	48,2%
2012	243.165	169.077	6.590	855.330	28,4%	47,4%
2013	244.404	173.905	5.949	876.503	27,9%	47,0%

Eine Eigenkapitalquote I von über 30% ist als solider Wert zu betrachten. Allerdings ist diese Quote seit dem Jahr 2011 auf unter 30 % gesunken, was als erstes Alarmzeichen für eine Verschlechterung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt zu betrachten ist (siehe auch Ziff. 6). Weiterhin ist ein Augenmerk auf die Verbindlichkeitsquote (Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme – siehe Ziffer 7.1) zu werfen. Diese hat sich im Betrachtungszeitraum von 19,0% auf 21,4% erhöht. Die absoluten Werte sind als solide zu betrachten: Die Tendenz zur Verschlechterung dieser Kennziffern sollte jedoch verstärkt beobachtet werden.

$$\text{Anlagendeckungsgrad} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen u.ä. Entgelten} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$$

Der Anlagendeckungsgrad in dieser Form modifiziert den in der Betriebswirtschaft verwendeten Anlagendeckungsgrad II entsprechend den kommunalen Besonderheiten. Er gibt Auskunft darüber, inwieweit das langfristige Vermögen (Anlagevermögen) mit langfristigem Kapital (Investitionskredite) finanziert ist und kann Aufschluss über Liquiditätsrisiken mangels Fristenkongruenz geben. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 100 % (=“1“) betragen.

Jahr	Eigenkapital TEUR	Sonderposten TEUR	sonstige SoPo TEUR	Fremdkapital (langfristig) TEUR	Anlagevermögen TEUR	Anlagen- deckungsgrad
	1	2	3	4	5	6=(1+2-3+4)/5
<b>2009 (01.01.)</b>	<b>246.549</b>	<b>136.172</b>	<b>3.671</b>	<b>117.417</b>	<b>712.427</b>	<b>69,7%</b>
2009	251.478	147.500	4.131	118.311	731.753	70,1%
2010	246.321	161.662	6.432	131.573	762.275	69,9%
2011	245.215	168.188	6.895	146.512	772.884	71,6%
2012	243.165	169.077	6.590	146.954	778.561	71,0%
2013	244.404	173.905	5.949	141.664	800.499	69,2%

### 7.3.3 Kennzahlen zur Ertragslage

Bei den Kennzahlen zur Ertragslage ist zu beachten, dass ab dem Jahr 2011 die Finanzerträge zu den gesamten ordentlichen Erträgen und die Finanzaufwendungen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen hinzugefügt wurden. Diese Beträge gehören zum ordentlichen Ergebnis, wurden aber aufgrund der Vorgabe der doppischen Ergebnisrechnung, in einem eigenen Finanzergebnis gezeigt. Die Beträge der Vorjahre sind damit verändert.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge}}{\text{ordentliche Erträge}}$$

Die Steuerquote zeigt inwieweit sich die Kommune selbst finanzieren kann und z.B. von Zuwendungen unabhängig ist. Eine hohe Steuerquote deutet auf eine hohe Finanzkraft hin.

Jahr	Steuererträge TEUR	ordentliche Erträge TEUR	Steuerquote
	1	2	3=1/2
2009	146.971	281.732	52,2%
2010	131.090	269.116	48,7%
2011	144.610	278.825	51,9%
2012	167.502	300.817	55,7%
2013	169.738	306.779	55,3%

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.

$$\text{Sach- u. Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach – u. Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Als lokale Besonderheit ist zu berücksichtigen, dass die Stadt Erlangen Derivate abgeschlossen hat und sich diese Zinssicherungsgeschäfte sowohl auf die Zinserträge als auch auf den Zinsaufwand auswirken. Da die Zinslastquote ausschließlich auf den Zinsaufwand abstellt, weist diese Kennziffer für Erlangen tendenziell zu hohe Werte aus.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen (insbesondere Jugend- und Sozialhilfe, aber auch Bezirksumlage) belastet ist.

Jahr	Personalaufwendungen TEUR	Sach-/ Dienstl.- aufwendg. TEUR	Finanzaufwendungen TEUR	Transferaufwendungen TEUR	ordentliche Aufwendungen TEUR	Personalintensität	Sach-/ Dienstl.- intensität	Zinslastquote	Transferaufwandsquote
	1	2	3	4	5	6=1/5	7=2/5	8=3/5	9=4/5
2009	94.823	34.849	6.220	109.144	274.789	34,5%	12,7%	2,3%	39,7%
2010	87.101	37.274	5.650	117.401	277.475	31,4%	13,4%	2,0%	42,3%
2011	89.726	42.063	7.073	120.499	284.774	31,5%	14,8%	2,5%	42,3%
2012	97.089	39.352	6.946	127.682	302.516	32,1%	13,0%	2,3%	42,2%
2013	101.474	38.341	5.606	127.509	307.800	33,0%	12,5%	1,8%	41,4%

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Zuwendungserträge}}{\text{ordentliche Erträge}}$$

Die Zuwendungsquote gibt Hinweise darauf, inwieweit eine Kommune von Zuwendungen – und somit von Leistungen Dritter – abhängig ist. Andererseits werden den Kommunen aber auch Aufgaben übertragen für die sie dafür z.T. Zuwendungen erhält. Insoweit kann die Zuwendungsquote auch Hinweise geben, inwieweit der Staat das Konnexitätsprinzip erfüllt.

Jahr	Erträge aus Zuwend. TEUR	ordentl. Erträge TEUR	Zuwendungsquote
	1	2	3=1/2
2009	-44.330	281.732	-15,7%
2010	-42.144	269.116	-15,7%
2011	-47.708	278.825	-17,1%
2012	-48.689	300.817	-16,2%
2013	-52.631	306.183	-17,2%

### 7.3.4 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentl. Erträge}}{\text{Ordentl. Aufwendungen}}$$

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit die Erträge im operativen Kernbereich der Gemeinde ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich mit dem ordentlichen Ergebnis bereits aus eigener Kraft erzielt werden kann.

Jahr	ordentl. Erträge TEUR	ordentl. Aufwendungen TEUR	Aufwandsdeckungsgrad
	1	2	3=1/2
2009	281.732	274.789	102,5%
2010	269.115	277.475	97,0%
2011	278.825	284.773	97,9%
2012	300.817	302.516	99,4%
2013	306.779	307.800	99,7%

$$\text{Fehlbetrags-/Überschussquote} = \frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital}}$$

Die Fehlbetrags-/Überschussquote gibt an, welcher Teil des Eigenkapitals im betreffenden Jahr aufgrund eines Fehlbetrags aufgebraucht worden ist bzw. in welchem Umfang durch einen Überschuss das Eigenkapital erhöht wurde. Die Kennzahl errechnet sich, indem der Jahresfehlbetrag bzw. -Überschuss eines Rechnungsjahres durch das Eigenkapital (zu Jahresbeginn) geteilt wird.

Jahr	Ergebnis TEUR	Eigenkapital TEUR	Fehlbetrags-/ Überschussquote
	1	2	3=1/2
2009	6.368.761	246.548.506	2,6%
2010	-4.600.353	251.477.745	-1,8%
2011	-2.439.463	246.320.938	-1,0%
2012	2.821.468	245.214.797	1,2%
2013	1.257.355	243.165.431	0,5%

## 8 Vergleich der Ergebnisrechnung mit der Finanzrechnung

Ergebnis- und Finanzhaushalt, bzw. Ergebnis- und Finanzrechnung, betrachten Finanzvorgänge aus unterschiedlichen Perspektiven.

Der Ergebnishaushalt weist die Haushaltspolitik unter dem Blickwinkel der Periodenabgrenzung (Generationengerechtigkeit) aus, indem er die jährlichen Erträge und Aufwendungen aufzeigt, unabhängig von deren Zahlungswirksamkeit. Generell gilt, dass das Ergebnis regelmäßig ausgeglichen sein sollte, um von einer generationengerechten Haushaltspolitik sprechen zu können. Wird der Ergebnisausgleich verfehlt, bedeutet dies ein Leben auf Kosten künftiger Generationen: Der Ressourcenverbrauch übersteigt das Ressourcenaufkommen, wodurch Eigenkapital vernichtet wird.

Der Finanzhaushalt stellt im Gegensatz zum Ergebnishaushalt auf die unterjährigen Zahlungsströme ab. Daher sind im Finanzhaushalt nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (Einzahlungen und Auszahlungen) berücksichtigt. Sie bilden den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Nur dieser Teil des Finanzhaushalts ist mit dem Ergebnishaushalt grob vergleichbar. Weiterhin ist im Finanzhaushalt die Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen und Tilgungen) abgebildet. Aus sämtlichen Zahlungsbewegungen ergibt sich die Veränderung des Finanzmittelbestands zum Bilanzstichtag. Der Finanzhaushalt ist somit für die Liquiditätsplanung unerlässlich. Die Finanzrechnung wiederum weist die tatsächliche Änderung der Liquidität in der Periode nach.

Meistens hat der Ergebnishaushalt ein betragsmäßig schlechteres Ergebnis als der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts, weil im Ergebnisaushalt aufgrund der Darstellung des Ressourcenverbrauchs auch zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge (z.B. Rückstellungen, Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten und Periodenverschiebungen durch Rechnungsabgrenzungen) enthalten sind. Die zur Darstellung der Generationengerechtigkeit beitragenden zahlungsunwirksamen Aufwendungen sind grundsätzlich höher als die nichtzahlungswirksamen Erträge.

Im Jahresabschluss 2013 trifft der vorbeschriebene Regelfall nicht zu: Dem Überschuss der Ergebnisrechnung von TEUR 1.257 steht ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung von TEUR -1.500 gegenüber, eine Differenz von TEUR 2.757.

Jahr	Ergebnisrechnung Gesamthaushalt	Finanzrechnung lfd. Verwaltungstätigkeit	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
2009	6.375	14.852	8.477
2010	-4.606	-6.619	-2.013
2011	-2.431	-4.164	-1.732
2012	2.821	22.525	19.704
2013	1.257	-1.500	-2.757

**Hinweis:** Zur besseren Vergleichbarkeit sind in dieser und der folgenden Tabelle Defizite sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung mit negativem Vorzeichen dargestellt und Erträge wie Einzahlungen mit positivem Vorzeichen.

Die Ergebnisrechnung schließt somit um TEUR 2.757 „besser“ ab als die Finanzrechnung, in der laufenden Verwaltungstätigkeit. Der bereits erwähnte Gewerbesteuersondertatbestand (vgl. Ziff. 3.2.3, 9 und 11) liefert eine Begründung für das augenfällige Auseinanderklaffen der Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts und dem Ergebnis des Ergebnishaushalts: Die Sondereinnahme wurde zahlungsmäßig auf die Haushaltsjahre 2013 und 2014 zu je TEUR 13.758 aufgeteilt (Gewerbesteuer TEUR 22.013 plus Nachholungszinsen TEUR 5.503). Der Nachweis der Sonderzahlung erfolgte jedoch in voller Höhe im Ergebnishaushalt 2013.

Generell liegt der Unterschied daran, dass in der Ergebnisrechnung auch Vorgänge gebucht werden, die keine Zahlungen nach sich ziehen. Bei den Erträgen wird dies im Berichtsjahr besonders deutlich. Wurden 2012 noch Erträge auf Ertragskonten ohne hinterlegten Zahlungskonto in Höhe von TEUR 8.029 erzielt, sind es 2013 noch TEUR 4.650. Die Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen sind um TEUR 2.271 und die Erträge aus der Zuschreibung von Anlagevermögen um TEUR 1.096 zurückgegangen.



## Vergleich Ergebnis - Finanzrechnung 2013

Ergebnisrechnung	Wert in TEUR	Finanzrechnung	Wert in TEUR	Abweichungswert u. ggfls. Erklärung
Steuern und ähnliche Abgaben	169.738	Steuern und ähnliche Abgaben	158.059	Gewerbesteuermachzahlung in Höhe von TEUR 22.000 zu 100% im Ergebnis verbucht, im Finanzaushalt nur 50% in 2013 gebucht.
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	70.411	Zuwendungen u. allgem. Umlagen	69.883	
Sonstige Transfererträge	2.653	sonstige Transfereinzahlungen	2.460	
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	14.082	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.623	Auflösung So-Po- Beiträge (nicht zahlungswirksam). TEUR 2.408 mehr in der Ergebnisrechnung
Auflösung von Sonderposten	4.098			Auflösung von Sonderposten. Diese sind nicht zahlungswirksam
Privatrechtl. Leistungsentgelte	11.851	privatrechtl. Leistungsentgelte	13.059	Verschiebung zwischen Ergebnisverbuchung und Zahlungseingang.
Kostenerstattungen und -umlagen	15.203	Kostenerstattungen und -umlagen	15.989	
Sonstige ordentl. Erträge	16.949	sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigl	17.284	Nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge TEUR 1.428 sind enthalten. Desweiteren bei den sonst. Einzahlungen auch die Unbekannten Einzahlungen (TEUR 59) und die außerordentlichen Einzahlungen (TEUR 5.704) abgebildet. Diese sind in der Ergebnisrechnung im außerordentlichen Ergebnis abgebildet.
Aktiviert Eigenleistungen	1.180			Aktiviert Eigenleistungen sind nicht zahlungswirksam.
+/- Bestandsveränderungen	19			Bestandsveränderungen sind nicht zahlungswirksam.
		Zinsen und sonstige Finanzeinz.	625	Ergebnisrechnung im Finanzergebnis abgebildet.
<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>306.184</b>	<b>= Einz. A. lfd. Verw. -tätigkeit</b>	<b>288.982</b>	
Personalaufwendungen	-101.474	Personalauszahlungen	-99.543	In der Ergebnisrechnungen werden auch Rückstellungen gebucht. Da 2013 auch welche aufgelöst werden ist die Differenz nicht so groß. Rückstellungsbuchungssaldo in der Ergebnisrechnung TEUR 2.439.
Versorgungsaufwendungen	-6.152	Versorgungsauszahlungen	-19	Es werden insbesondere Rückstellungsbuchungen in der Ergebnisrechnung gebucht.
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-38.341	Ausz. f. Sach- u. Dienstleistungen	-40.342	Die höheren Auszahlungen entsprechen den im Vorjahr gebildeten höheren Rückstellungen.
Planmäßige Abschreibungen	-15.522			Abschreibungen nicht zahlungswirksam.
Transferaufwendungen	-127.509	Transferauszahlungen	-131.721	Im Berichtsjahr wurden TEUR 3.147 mehr Gewerbesteuerumlage ausgezahlt als in der Ergebnisrechnung verbucht. Passive Rechnungsabgrenzung.
Sonstige ordentliche Aufwend.	-13.197	Sonst. Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-13.110	Unbekannte Auszahlungen spielen bei den sonstigen Auszahlungen keine Rolle. Auch die periodenfremden Auszahlungen fallen mit TEUR 1.100 nicht so ins Gewicht.
		Zinsen und sonstige Finanzausz.	-5.748	In der Ergebnisrechnung im Finanzergebnis ausgewiesen.
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-302.195</b>	<b>= Ausz. A. lfd. Verw. -tätigkeit</b>	<b>-290.483</b>	
<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.989</b>			
Finanzerträge	596			bereits bei laufender Verwaltungstätigkeit enthalten
Außerordentliche Erträge	5.983			bereits bei laufender Verwaltungstätigkeit enthalten
Finanzaufwand	-5.606			bereits bei laufender Verwaltungstätigkeit enthalten
Außerordentliche Aufwendungen	-3.703			bereits bei laufender Verwaltungstätigkeit enthalten
<b>= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.259</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.501</b>	

Zur besseren Vergleichbarkeit sind Erträge und Einzahlungen positiv, Aufwendungen und Auszahlungen negativ dargestellt.

Da die Beträge gerundet sind, kann es zu Abweichungen kommen.



## **9 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**

Im Jahr 2013 ist eine Gewerbesteueronderzahlung eingegangen, die möglicherweise zu erstatten sein wird. Bis heute ist dazu noch keine Entscheidung der Finanzverwaltung bzw. der Finanzgerichte erfolgt. Auch wenn die Stadt keinerlei Anhaltspunkte hat, an der Korrektheit der Festsetzung der Finanzverwaltung zu zweifeln, bleibt doch ein gewisses Restrisiko für die Zukunft. Die Stadt tut deshalb gut daran, diese Zahlung nicht als endgültig sicher zu betrachten. Im Jahr 2015 konnten Maßnahmen zur Risikominimierung ergriffen werden.

## **10 Ziele und Strategien**

Ein vom Stadtrat festgesetztes, umfassendes gesamtstädtisches Zielesystem liegt nicht vor. Ziele auf Ebene der Amtsbudgets werden von den jeweiligen Fachausschüssen beschlossen. Diese Planungen können – vollständig – den Arbeitsprogrammen 2013 entnommen werden. Zur Zielerreichung geben die Arbeitsprogramme 2014 bzw. 2015 – allerdings nur in Teilen – Auskunft. Die Arbeitsprogramme weisen auch den Beitrag der Amtsbudgets zu bestimmten (von der Verwaltungsspitze ausgewählten) übergeordneten städtischen Zielen aus.



## 11 Chancen und Risiken

Der konjunkturelle Einbruch der Weltwirtschaft hat sich in Erlangen in den Jahren 2010 und 2011 wesentlich weniger stark ausgewirkt als befürchtet. So konnte der Haushalt 2012 ohne Neuverschuldung aufgestellt und für das Jahr 2013 sogar eine Entschuldung von TEUR 500 eingeplant werden. Allerdings war dies nur möglich, weil zum Haushaltsausgleich 2013 Liquidität in Höhe von TEUR 30.226 verfügbar war. Die Entschuldung basierte somit nicht auf einer nachhaltigen Verbesserung der städtischen Haushaltssituation. Diese Einschätzung bestätigt auch die Planung zum Haushalt 2014. Zwar weist der Finanzhaushalt einen kleinen Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit aus (TEUR 101), es ist jedoch eine Neuverschuldung von TEUR 8.429 veranschlagt. Erst ein Blick auf das vorläufige Rechnungsergebnis 2014 zeigt eine deutlich bessere Entwicklung: der Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit steigt auf TEUR 14.508 und statt einer Verschuldung kann eine Entschuldung von TEUR 5.771 (bereinigt TEUR 709) verbucht werden.

Die Tendenz zur Verbesserung der finanziellen Situation der Stadt Erlangen zeigt sich auch in den Folgejahren. Zwar musste in den Jahren 2015 und 2016 eine Neuverschuldung geplant werden (2015 vorläufiges RE: 6.660 TEUR, 2016 Planung: 3.137 TEUR), allerdings wird nachhaltig ein Überschuss auslaufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet (2015 vorläufiger Abschluss: 12.578 TEUR, 2016: 6.266 TEUR, 2017 Haushaltsentwurf der Kämmerei TEUR 16.145). Gründe hierfür sind z.B. eine Verbesserung der Steuereinnahmen (siehe Ziff. 7.2) und ein Anstieg der Schlüsselzuweisungen.

Dennoch werden in Anbetracht geplanter großer Investitionsmaßnahmen weitere Bemühungen zur Haushaltskonsolidierung erforderlich sein, zumal die aktuelle mittelfristige Finanzplanung erhebliche Finanzmittelfehlbeträge aufweist. (Finanzplanung zum Haushalt 2016 für 2017 TEUR 7.571, für 2018: TEUR 12.690, für 2019: TEUR 11.708).

Außerdem gilt es, die bereits mehrfach erwähnte Gewerbesteuer Sonderzahlung (vgl. Ziff. 3.2.3 und 9) als mögliche Rückzahlungsposition im Auge zu behalten.

An dieser Stelle sei heute schon darauf hingewiesen, daß die Neufassung der Umsatzbesteuerung ab 01.01.2016 – mit Übergangsfrist bis 31.12.2020 – erhebliche Auswirkungen auf die Stadt Erlangen haben wird. Beispielsweise wird es erforderlich sein, sämtliche der Verträge der Stadt Erlangen auf künftige steuerliche Tatbestände zu durchforsten. Auf die Stadtratsvorlage vom 29.09.2016 sei an dieser Stelle verwiesen.



# **Teilrechnungen der Organisationseinheiten**

**Ergebnisrechnung  
Finanzrechnung**



## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 11 Personal- u. Organisationsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-399.919	-346.000		-346.000	-362.072	-16.072
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-10.074				-8.446	-8.446
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-890.544	-224.000		-224.000	-1.187.242	-963.242
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.300.537</b>	<b>-570.000</b>		<b>-570.000</b>	<b>-1.557.760</b>	<b>-987.760</b>
11	- Personalaufwendungen	9.814.927	14.045.700		14.045.700	8.105.075	-5.940.625
12	- Versorgungsaufwendungen	4.837.025				6.151.438	6.151.438
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	395.570	526.600		526.600	509.241	-17.359
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.046				2.242	2.242
15	- Transferaufwendungen	500				500	500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	707.156	603.700		603.700	739.106	135.406
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.756.224</b>	<b>15.176.000</b>		<b>15.176.000</b>	<b>15.507.602</b>	<b>331.602</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.455.687</b>	<b>14.606.000</b>		<b>14.606.000</b>	<b>13.949.842</b>	<b>-656.158</b>
17	+ Finanzerträge	-168.317	-127.500		-127.500	-97.730	29.770
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-168.317</b>	<b>-127.500</b>		<b>-127.500</b>	<b>-97.730</b>	<b>29.770</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>14.287.370</b>	<b>14.478.500</b>		<b>14.478.500</b>	<b>13.852.112</b>	<b>-626.388</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-95.379				-152.333	-152.333
20	- Außerordentliche Aufwendungen	69.556				92.387	92.387
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-25.823</b>				<b>-59.946</b>	<b>-59.946</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>14.261.547</b>	<b>14.478.500</b>		<b>14.478.500</b>	<b>13.792.166</b>	<b>-686.334</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-7.467	-7.467
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.355	23.400		23.400	13.922	-9.478
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>14.272.902</b>	<b>14.501.900</b>		<b>14.501.900</b>	<b>13.798.620</b>	<b>-703.280</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 11 Personal- u. Organisationsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	403.661	346.000		346.000	372.995	26.995
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	7.717				7.952	7.952
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	2.459.916	1.924.000		1.924.000	2.477.181	553.181
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	86.924				160.788	160.788
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	206.939	127.500		127.500	97.730	-29.770
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>3.165.157</b>	<b>2.397.500</b>		<b>2.397.500</b>	<b>3.116.646</b>	<b>719.146</b>
9	- Personalauszahlungen	-6.903.452	-10.631.400		-10.631.400	-6.845.347	3.786.053
10	- Versorgungsauszahlungen	-21.795				-22.198	-22.198
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-385.022	-526.600		-526.600	-472.794	53.806
12	- Transferauszahlungen	-500				-500	-500
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-739.469	-603.700		-603.700	-847.752	-244.052
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-8.050.238</b>	<b>-11.761.700</b>		<b>-11.761.700</b>	<b>-8.188.591</b>	<b>3.573.109</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-4.885.081</b>	<b>-9.364.200</b>		<b>-9.364.200</b>	<b>-5.071.945</b>	<b>4.292.255</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	36.684				34.697	34.697
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	9.282					
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.966</b>				<b>34.697</b>	<b>34.697</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.154				-8.197	-8.197
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-38.258				-45.985	-45.985
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-39.412</b>				<b>-54.182</b>	<b>-54.182</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.554</b>				<b>-19.485</b>	<b>-19.485</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-4.878.527</b>	<b>-9.364.200</b>		<b>-9.364.200</b>	<b>-5.091.429</b>	<b>4.272.771</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-4.878.527</b>	<b>-9.364.200</b>		<b>-9.364.200</b>	<b>-5.091.429</b>	<b>4.272.771</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 11 Personal- u. Organisationsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	45.875.212				48.983.895	48.983.895
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-22.003.526				-22.805.073	-22.805.073
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>23.871.686</b>				<b>26.178.823</b>	<b>26.178.823</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 13 Bürgermeister- u. Presseamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-112.798	-12.000		-12.000	-209.485	-197.485
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten	-100				-100	-100
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-22.923	-48.700		-48.700	-95.113	-46.413
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-701					
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-6					
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-136.527</b>	<b>-60.700</b>		<b>-60.700</b>	<b>-304.699</b>	<b>-243.999</b>
11	- Personalaufwendungen	3.434.455	3.750.900		3.750.900	3.538.991	-211.909
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	365.106	343.700		343.700	606.170	262.470
14	- Planmäßige Abschreibungen	6.492				6.358	6.358
15	- Transferaufwendungen	251.587	245.000		245.000	283.897	38.897
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	696.168	692.800		692.800	731.161	38.361
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.753.807</b>	<b>5.032.400</b>		<b>5.032.400</b>	<b>5.166.577</b>	<b>134.177</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.617.280</b>	<b>4.971.700</b>		<b>4.971.700</b>	<b>4.861.878</b>	<b>-109.822</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.617.280</b>	<b>4.971.700</b>		<b>4.971.700</b>	<b>4.861.878</b>	<b>-109.822</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-15.827				-1.698	-1.698
20	- Außerordentliche Aufwendungen	16.667				12.547	12.547
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>840</b>				<b>10.849</b>	<b>10.849</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.618.120</b>	<b>4.971.700</b>		<b>4.971.700</b>	<b>4.872.727</b>	<b>-98.973</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-150	-150
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.356	35.000		35.000	22.781	-12.219
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>4.642.476</b>	<b>5.006.700</b>		<b>5.006.700</b>	<b>4.895.358</b>	<b>-111.342</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 13 Bürgermeister- u. Presseamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	78.171	12.000		12.000	141.579	129.579
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	22.554	48.700		48.700	95.136	46.436
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	701					
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	15.827				1.698	1.698
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>117.252</b>	<b>60.700</b>		<b>60.700</b>	<b>238.413</b>	<b>177.713</b>
9	- Personalauszahlungen	-3.520.740	-3.750.900		-3.750.900	-3.483.207	267.693
10	- Versorgungsauszahlungen					68	68
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-340.517	-343.700		-343.700	-609.365	-265.665
12	- Transferauszahlungen	-244.611	-245.000		-245.000	-279.773	-34.773
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-696.364	-692.800		-692.800	-744.960	-52.160
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-4.802.232</b>	<b>-5.032.400</b>		<b>-5.032.400</b>	<b>-5.117.237</b>	<b>-84.837</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-4.684.980</b>	<b>-4.971.700</b>		<b>-4.971.700</b>	<b>-4.878.824</b>	<b>92.876</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-199				-866	-866
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-199</b>				<b>-866</b>	<b>-866</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-199</b>				<b>-866</b>	<b>-866</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-4.685.179</b>	<b>-4.971.700</b>		<b>-4.971.700</b>	<b>-4.879.690</b>	<b>92.010</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-4.685.179</b>	<b>-4.971.700</b>		<b>-4.971.700</b>	<b>-4.879.690</b>	<b>92.010</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 13 Bürgermeister- u. Presseamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	9.737				905	905
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-9.530				-317	-317
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>207</b>				<b>588</b>	<b>588</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 14 Revisionsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.021	-1.000		-1.000	-1.018	-18
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-42.063	-16.500		-16.500	-24.404	-7.904
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-43.085</b>	<b>-17.500</b>		<b>-17.500</b>	<b>-25.422</b>	<b>-7.922</b>
11	- Personalaufwendungen	775.804	883.500		883.500	904.870	21.370
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	36.940	5.500		5.500	6.592	1.092
14	- Planmäßige Abschreibungen	12				9	9
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.901	38.400		38.400	40.838	2.438
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>822.657</b>	<b>927.400</b>		<b>927.400</b>	<b>952.308</b>	<b>24.908</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>779.573</b>	<b>909.900</b>		<b>909.900</b>	<b>926.886</b>	<b>16.986</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>779.573</b>	<b>909.900</b>		<b>909.900</b>	<b>926.886</b>	<b>16.986</b>
19	+ Außerordentliche Erträge						
20	- Außerordentliche Aufwendungen	19.167				224	224
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>19.167</b>				<b>224</b>	<b>224</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>798.740</b>	<b>909.900</b>		<b>909.900</b>	<b>927.109</b>	<b>17.209</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.108	2.000		2.000	123	-1.878
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>799.848</b>	<b>911.900</b>		<b>911.900</b>	<b>927.232</b>	<b>15.332</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 14 Revisionsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.021	1.000		1.000	1.018	18
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	42.063	16.500		16.500	24.404	7.904
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>43.085</b>	<b>17.500</b>		<b>17.500</b>	<b>25.422</b>	<b>7.922</b>
9	- Personalauszahlungen	-786.382	-883.500		-883.500	-875.348	8.152
10	- Versorgungsauszahlungen					72	72
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-6.616	-5.500		-5.500	-6.495	-995
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-30.989	-38.400		-38.400	-10.643	27.757
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-823.988</b>	<b>-927.400</b>		<b>-927.400</b>	<b>-892.413</b>	<b>34.987</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-780.903</b>	<b>-909.900</b>		<b>-909.900</b>	<b>-866.991</b>	<b>42.909</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-780.903</b>	<b>-909.900</b>		<b>-909.900</b>	<b>-866.991</b>	<b>42.909</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-780.903</b>	<b>-909.900</b>		<b>-909.900</b>	<b>-866.991</b>	<b>42.909</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 14 Revisionsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 15 Gleichstellungsstelle

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-500		-500		500
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte		-600		-600	-521	79
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-547				-954	-954
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-547</b>	<b>-1.100</b>		<b>-1.100</b>	<b>-1.474</b>	<b>-374</b>
11	- Personalaufwendungen	118.500	133.000		133.000	126.622	-6.378
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	4.431	2.000		2.000	2.943	943
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen		500		500		-500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.973	3.000		3.000	3.496	496
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>126.904</b>	<b>138.500</b>		<b>138.500</b>	<b>133.062</b>	<b>-5.438</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>126.357</b>	<b>137.400</b>		<b>137.400</b>	<b>131.588</b>	<b>-5.812</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>126.357</b>	<b>137.400</b>		<b>137.400</b>	<b>131.588</b>	<b>-5.812</b>
19	+ Außerordentliche Erträge						
20	- Außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>126.357</b>	<b>137.400</b>		<b>137.400</b>	<b>131.588</b>	<b>-5.812</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	84	400		400	92	-308
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>126.441</b>	<b>137.800</b>		<b>137.800</b>	<b>131.679</b>	<b>-6.121</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 15 Gleichstellungsstelle

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen		500		500		-500
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte		600		600	521	-79
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	51				1.450	1.450
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>51</b>	<b>1.100</b>		<b>1.100</b>	<b>1.970</b>	<b>870</b>
9	- Personalauszahlungen	-127.556	-133.000		-133.000	-131.074	1.926
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-4.431	-2.000		-2.000	-2.943	-943
12	- Transferauszahlungen		-500		-500		500
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.914	-3.000		-3.000	-3.556	-556
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-135.900</b>	<b>-138.500</b>		<b>-138.500</b>	<b>-137.573</b>	<b>927</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-135.849</b>	<b>-137.400</b>		<b>-137.400</b>	<b>-135.603</b>	<b>1.797</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-135.849</b>	<b>-137.400</b>		<b>-137.400</b>	<b>-135.603</b>	<b>1.797</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-135.849</b>	<b>-137.400</b>		<b>-137.400</b>	<b>-135.603</b>	<b>1.797</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 15 Gleichstellungsstelle

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 16 Personalrat

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte		-200		-200		200
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>-200</b>		<b>-200</b>		<b>200</b>
11	- Personalaufwendungen	360.950	380.700		380.700	399.525	18.825
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	2.274	3.700		3.700	3.256	-444
14	- Planmäßige Abschreibungen	38				38	38
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.191	5.100		5.100	5.789	689
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>368.453</b>	<b>389.500</b>		<b>389.500</b>	<b>408.607</b>	<b>19.107</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>368.453</b>	<b>389.300</b>		<b>389.300</b>	<b>408.607</b>	<b>19.307</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>368.453</b>	<b>389.300</b>		<b>389.300</b>	<b>408.607</b>	<b>19.307</b>
19	+ Außerordentliche Erträge						
20	- Außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>368.453</b>	<b>389.300</b>		<b>389.300</b>	<b>408.607</b>	<b>19.307</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45	1.000		1.000	71	-929
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>368.497</b>	<b>390.300</b>		<b>390.300</b>	<b>408.678</b>	<b>18.378</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 16 Personalrat

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte		200		200		-200
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>-200</b>
9	- Personalauszahlungen	-374.785	-380.700		-380.700	-389.328	-8.628
10	- Versorgungsauszahlungen					24	24
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-2.274	-3.700		-3.700	-3.256	444
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-5.191	-5.100		-5.100	-5.789	-689
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-382.251</b>	<b>-389.500</b>		<b>-389.500</b>	<b>-398.349</b>	<b>-8.849</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-382.251</b>	<b>-389.300</b>		<b>-389.300</b>	<b>-398.349</b>	<b>-9.049</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-382.251</b>	<b>-389.300</b>		<b>-389.300</b>	<b>-398.349</b>	<b>-9.049</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-382.251</b>	<b>-389.300</b>		<b>-389.300</b>	<b>-398.349</b>	<b>-9.049</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 16 Personalrat

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 17 eGovernment-Center

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-200					
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					-8.015	-8.015
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-7.612				-4.237	-4.237
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-206.830	-100.000		-100.000	-353.415	-253.415
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-214.642</b>	<b>-100.000</b>		<b>-100.000</b>	<b>-365.666</b>	<b>-265.666</b>
11	- Personalaufwendungen	920.818	1.021.900		1.021.900	1.045.081	23.181
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	130.418	166.800		166.800	186.422	19.622
14	- Planmäßige Abschreibungen	3.792				5.012	5.012
15	- Transferaufwendungen	4.970.538	6.121.000	399.103	6.520.103	5.504.881	-1.015.222
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.082	20.900		20.900	-50.601	-71.501
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.046.647</b>	<b>7.330.600</b>	<b>399.103</b>	<b>7.729.703</b>	<b>6.690.796</b>	<b>-1.038.907</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.832.005</b>	<b>7.230.600</b>	<b>399.103</b>	<b>7.629.703</b>	<b>6.325.130</b>	<b>-1.304.573</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.832.005</b>	<b>7.230.600</b>	<b>399.103</b>	<b>7.629.703</b>	<b>6.325.130</b>	<b>-1.304.573</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-55.627				-601.214	-601.214
20	- Außerordentliche Aufwendungen					332	332
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-55.627</b>				<b>-600.882</b>	<b>-600.882</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.776.378</b>	<b>7.230.600</b>	<b>399.103</b>	<b>7.629.703</b>	<b>5.724.248</b>	<b>-1.905.455</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.000					
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85	6.000		6.000	331	-5.669
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>5.774.463</b>	<b>7.236.600</b>	<b>399.103</b>	<b>7.635.703</b>	<b>5.724.579</b>	<b>-1.911.124</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 17 eGovernment-Center

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	200					
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					8.015	8.015
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	2.385				6.751	6.751
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	263.831	100.000		100.000	85.357	-14.643
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	58.080				598.201	598.201
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>324.496</b>	<b>100.000</b>		<b>100.000</b>	<b>698.323</b>	<b>598.323</b>
9	- Personalauszahlungen	-924.387	-1.021.900		-1.021.900	-1.036.356	-14.456
10	- Versorgungsauszahlungen					72	72
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-125.119	-166.800		-166.800	-160.751	6.049
12	- Transferauszahlungen	-4.567.041	-6.121.000	-399.103	-6.520.103	-5.504.881	1.015.222
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-21.536	-20.900		-20.900	49.809	70.709
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-5.638.083</b>	<b>-7.330.600</b>	<b>-399.103</b>	<b>-7.729.703</b>	<b>-6.652.107</b>	<b>1.077.596</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-5.313.587</b>	<b>-7.230.600</b>	<b>-399.103</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-5.953.784</b>	<b>1.675.919</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-534					
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-534</b>					
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-534</b>					
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-5.314.121</b>	<b>-7.230.600</b>	<b>-399.103</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-5.953.784</b>	<b>1.675.919</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-5.314.121</b>	<b>-7.230.600</b>	<b>-399.103</b>	<b>-7.629.703</b>	<b>-5.953.784</b>	<b>1.675.919</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 17 eGovernment-Center

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 20 Stadtkämmerei

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-167.501.716	-157.432.200		-157.432.200	-169.738.008	-12.305.808
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-26.984.531	-28.969.700		-28.969.700	-29.173.427	-203.727
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-42.344	-4.989.300		-4.989.300	-54.929	4.934.371
5	+ Auflösung von Sonderposten	-2.099.072				-1.874.854	-1.874.854
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-17.111	-200		-200	-156	44
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.028.822	-1.437.800		-1.437.800	-815.881	621.919
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-12.659.091	-8.402.000		-8.402.000	-14.039.534	-5.637.534
9	+ aktivierte Eigenleistungen	-17.083	-1.400.000		-1.400.000	-8.837	1.391.163
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-210.349.770</b>	<b>-202.631.200</b>		<b>-202.631.200</b>	<b>-215.705.626</b>	<b>-13.074.426</b>
11	- Personalaufwendungen	3.290.599	3.496.100		3.496.100	3.481.937	-14.163
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.269.352	252.700		252.700	1.307.316	1.054.616
14	- Planmäßige Abschreibungen	457.850	10.424.100		10.424.100	2.876.471	-7.547.629
15	- Transferaufwendungen	52.817.941	50.978.500		50.978.500	48.770.716	-2.207.784
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	271.720	235.800		235.800	266.728	30.928
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>58.107.462</b>	<b>65.387.200</b>		<b>65.387.200</b>	<b>56.703.169</b>	<b>-8.684.031</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-152.242.308</b>	<b>-137.244.000</b>		<b>-137.244.000</b>	<b>-159.002.456</b>	<b>-21.758.456</b>
17	+ Finanzerträge	-967.701	-596.900		-596.900	-485.637	111.263
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	6.946.370	7.094.500		7.094.500	5.605.968	-1.488.532
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>5.978.669</b>	<b>6.497.600</b>		<b>6.497.600</b>	<b>5.120.331</b>	<b>-1.377.269</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-146.263.639</b>	<b>-130.746.400</b>		<b>-130.746.400</b>	<b>-153.882.125</b>	<b>-23.135.725</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-260.990				-145.042	-145.042
20	- Außerordentliche Aufwendungen	148.834				2.768.967	2.768.967
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-112.156</b>				<b>2.623.925</b>	<b>2.623.925</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-146.375.795</b>	<b>-130.746.400</b>		<b>-130.746.400</b>	<b>-151.258.200</b>	<b>-20.511.800</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-115.190	-128.400		-128.400	-116.670	11.730
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.097	21.300		21.300	22.783	1.483
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-146.468.888</b>	<b>-130.853.500</b>		<b>-130.853.500</b>	<b>-151.352.087</b>	<b>-20.498.587</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 20 Stadtkämmerei

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	167.101.174	157.432.200		157.432.200	158.058.568	626.368
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	27.081.070	28.969.700		28.969.700	29.125.620	155.920
3	+ sonstige Transfererträge	240				240	240
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	26.958	300		300	42.367	42.067
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	17.126	200		200	148	-52
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	2.260.680	1.437.800		1.437.800	441.391	-996.409
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	12.796.007	8.402.000		8.402.000	11.434.816	3.032.816
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	941.475	596.900		596.900	527.475	-69.425
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>210.224.731</b>	<b>196.839.100</b>		<b>196.839.100</b>	<b>199.630.624</b>	<b>2.791.524</b>
9	- Personalauszahlungen	-3.297.570	-3.496.100		-3.496.100	-3.454.686	41.414
10	- Versorgungsauszahlungen					208	208
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.279.773	-252.700		-252.700	-1.306.221	-1.053.521
12	- Transferauszahlungen	-46.833.363	-50.978.500		-50.978.500	-51.651.545	-673.045
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-232.751	-235.800		-235.800	-270.809	-35.009
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-6.720.350	-7.094.500		-7.094.500	-5.747.543	1.346.957
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-58.363.807</b>	<b>-62.057.600</b>		<b>-62.057.600</b>	<b>-62.430.596</b>	<b>-372.996</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>151.860.924</b>	<b>134.781.500</b>		<b>134.781.500</b>	<b>137.200.028</b>	<b>2.418.528</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		900.000		900.000	1.250.178	350.178
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	1.128.360					
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	523.121	344.800		344.800	826.889	482.089
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.651.481</b>	<b>1.244.800</b>		<b>1.244.800</b>	<b>2.077.067</b>	<b>832.267</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden		-67.000	-181.026	-248.026		248.026
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-42.761				-115.244	-115.244
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-75.148				-480.933	-480.933
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-150.000		-150.000		150.000
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-117.909</b>	<b>-217.000</b>	<b>-181.026</b>	<b>-398.026</b>	<b>-596.176</b>	<b>-198.150</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.533.572</b>	<b>1.027.800</b>	<b>-181.026</b>	<b>846.774</b>	<b>1.480.891</b>	<b>634.117</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>153.394.496</b>	<b>135.809.300</b>	<b>-181.026</b>	<b>135.628.274</b>	<b>138.680.919</b>	<b>3.052.645</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	11.278.400	19.324.000	3.880.000	23.204.000	16.621.900	-6.582.100
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11.278.400</b>	<b>19.324.000</b>	<b>3.880.000</b>	<b>23.204.000</b>	<b>16.621.900</b>	<b>-6.582.100</b>
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-10.675.725	-19.824.000		-19.824.000	-16.887.787	2.936.213
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-10.675.725</b>	<b>-19.824.000</b>		<b>-19.824.000</b>	<b>-16.887.787</b>	<b>2.936.213</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>	<b>602.675</b>	<b>-500.000</b>	<b>3.880.000</b>	<b>3.380.000</b>	<b>-265.887</b>	<b>-3.645.887</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>153.997.172</b>	<b>135.309.300</b>	<b>3.698.974</b>	<b>139.008.274</b>	<b>138.415.032</b>	<b>-593.242</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 20 Stadtkämmerei

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	6.500.000				15.200.000	15.200.000
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten	-6.500.000				-15.200.000	-15.200.000
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	453.742.379				541.118.689	541.118.689
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-453.874.561				-540.611.874	-540.611.874
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>-132.183</b>				<b>506.815</b>	<b>506.815</b>

## Jahresabschluss 2013

<b>- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 23 Liegenschaftsamt</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-57.013				-2.215	-2.215
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-884.947	-66.500		-66.500	-879.295	-812.795
5	+ Auflösung von Sonderposten	-37.096				-30.704	-30.704
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-2.965.076	-3.142.200		-3.142.200	-3.068.511	73.689
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-5.972	-11.000		-11.000	-17.262	-6.262
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-1.795.690				-1.612.515	-1.612.515
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-5.745.793</b>	<b>-3.219.700</b>		<b>-3.219.700</b>	<b>-5.610.502</b>	<b>-2.390.802</b>
11	- Personalaufwendungen	987.376	1.086.200		1.086.200	1.098.147	11.947
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	327.150	404.400		404.400	352.410	-51.990
14	- Planmäßige Abschreibungen	192.862				168.666	168.666
15	- Transferaufwendungen	44.570	48.000		48.000	46.721	-1.279
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.163	97.700		97.700	256.815	159.115
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.720.121</b>	<b>1.636.300</b>		<b>1.636.300</b>	<b>1.922.758</b>	<b>286.458</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.025.673</b>	<b>-1.583.400</b>		<b>-1.583.400</b>	<b>-3.687.743</b>	<b>-2.104.343</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.025.673</b>	<b>-1.583.400</b>		<b>-1.583.400</b>	<b>-3.687.743</b>	<b>-2.104.343</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-343.865	-1.000		-1.000	-21.138	-20.138
20	- Außerordentliche Aufwendungen	1.227	1.800		1.800	5.138	3.338
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-342.638</b>	<b>800</b>		<b>800</b>	<b>-15.999</b>	<b>-16.799</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.368.311</b>	<b>-1.582.600</b>		<b>-1.582.600</b>	<b>-3.703.742</b>	<b>-2.121.142</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112	400		400	82	-318
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-4.368.200</b>	<b>-1.582.200</b>		<b>-1.582.200</b>	<b>-3.703.661</b>	<b>-2.121.461</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 23 Liegenschaftsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	282					
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	69.184	66.500		66.500	25.342	-41.158
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	3.060.935	3.142.200		3.142.200	3.095.769	-46.431
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	11.281	11.000		11.000	5.233	-5.767
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	346.193	1.000		1.000	41.363	40.363
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>3.487.876</b>	<b>3.220.700</b>		<b>3.220.700</b>	<b>3.167.707</b>	<b>-52.993</b>
9	- Personalauszahlungen	-980.752	-1.086.200		-1.086.200	-1.099.825	-13.625
10	- Versorgungsauszahlungen					70	70
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-324.799	-404.400		-404.400	-319.262	85.138
12	- Transferauszahlungen	-53.573	-48.000		-48.000	-46.721	1.279
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-791.111	-99.500		-99.500	-151.574	-52.074
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.150.235</b>	<b>-1.638.100</b>		<b>-1.638.100</b>	<b>-1.617.311</b>	<b>20.789</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.337.641</b>	<b>1.582.600</b>		<b>1.582.600</b>	<b>1.550.397</b>	<b>-32.203</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	425				2.309	2.309
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	7.580.765	2.500.000		2.500.000	5.589.047	3.089.047
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	67				420	420
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.581.256</b>	<b>2.500.000</b>		<b>2.500.000</b>	<b>5.591.776</b>	<b>3.091.776</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-594.111	-7.401.000	-1.722.395	-9.123.395	-809.306	8.314.089
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen					-147	-147
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen			-325.000	-325.000	-325.000	
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-27.000		-27.000	-2.556	24.444
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-47.033				-1.202.510	-1.202.510
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-641.143</b>	<b>-7.428.000</b>	<b>-2.047.395</b>	<b>-9.475.395</b>	<b>-2.339.519</b>	<b>7.135.876</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.940.113</b>	<b>-4.928.000</b>	<b>-2.047.395</b>	<b>-6.975.395</b>	<b>3.252.258</b>	<b>10.227.652</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>8.277.754</b>	<b>-3.345.400</b>	<b>-2.047.395</b>	<b>-5.392.795</b>	<b>4.802.654</b>	<b>10.195.449</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>8.277.754</b>	<b>-3.345.400</b>	<b>-2.047.395</b>	<b>-5.392.795</b>	<b>4.802.654</b>	<b>10.195.449</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 23 Liegenschaftsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	3.749				4.165	4.165
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-3.749				-4.470	-4.470
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>					<b>-305</b>	<b>-305</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 24 Amt f. Gebäudemanagement

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-23.191	-9.600		-9.600	-28.562	-18.962
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-9.587				-9.587	-9.587
5	+ Auflösung von Sonderposten	-177.260				-178.563	-178.563
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.210.811	-1.045.700		-1.045.700	-1.201.211	-155.511
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-398.146	-79.400		-79.400	-127.199	-47.799
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-3.487.900				-928.918	-928.918
9	+ aktivierte Eigenleistungen	-885.745				-831.996	-831.996
10	+/- Bestandsveränderungen	3.090				-19.114	-19.114
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-6.189.550</b>	<b>-1.134.700</b>		<b>-1.134.700</b>	<b>-3.325.150</b>	<b>-2.190.450</b>
11	- Personalaufwendungen	7.411.799	7.732.100		7.732.100	7.510.129	-221.971
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	19.135.352	19.168.000	1.481.752	20.649.752	16.279.752	-4.370.000
14	- Planmäßige Abschreibungen	4.173.605				4.142.933	4.142.933
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.471.877	514.500		514.500	1.115.411	600.911
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.192.634</b>	<b>27.414.600</b>	<b>1.481.752</b>	<b>28.896.352</b>	<b>29.048.225</b>	<b>151.873</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.003.083</b>	<b>26.279.900</b>	<b>1.481.752</b>	<b>27.761.652</b>	<b>25.723.075</b>	<b>-2.038.577</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>26.003.083</b>	<b>26.279.900</b>	<b>1.481.752</b>	<b>27.761.652</b>	<b>25.723.075</b>	<b>-2.038.577</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-81.361				-145.410	-145.410
20	- Außerordentliche Aufwendungen	418.248				242.315	242.315
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>336.887</b>				<b>96.905</b>	<b>96.905</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>26.339.970</b>	<b>26.279.900</b>	<b>1.481.752</b>	<b>27.761.652</b>	<b>25.819.980</b>	<b>-1.941.672</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-207.750	-203.200		-203.200	-211.776	-8.576
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.963	12.400		12.400	16.393	3.993
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>26.143.183</b>	<b>26.089.100</b>	<b>1.481.752</b>	<b>27.570.852</b>	<b>25.624.597</b>	<b>-1.946.255</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 24 Amt f. Gebäudemanagement

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	26.818	9.600		9.600	28.145	18.545
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	453					
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.383.164	1.045.700		1.045.700	1.886.533	840.833
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	402.923	79.400		79.400	122.451	43.051
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	93.706				182.112	182.112
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.907.062</b>	<b>1.134.700</b>		<b>1.134.700</b>	<b>2.219.241</b>	<b>1.084.541</b>
9	- Personalauszahlungen	-7.319.426	-7.732.100		-7.732.100	-7.476.731	255.369
10	- Versorgungsauszahlungen					96	96
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-16.866.890	-19.168.000	-1.481.752	-20.649.752	-18.757.334	1.892.418
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.578.636	-514.500		-514.500	-1.508.919	-994.419
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-25.764.952</b>	<b>-27.414.600</b>	<b>-1.481.752</b>	<b>-28.896.352</b>	<b>-27.742.889</b>	<b>1.153.463</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-23.857.889</b>	<b>-26.279.900</b>	<b>-1.481.752</b>	<b>-27.761.652</b>	<b>-25.523.648</b>	<b>2.238.004</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	195.007	1.200.000		1.200.000	1.000	-1.199.000
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen					2.400	2.400
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	458				12.958	12.958
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>195.465</b>	<b>1.200.000</b>		<b>1.200.000</b>	<b>16.358</b>	<b>-1.183.642</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-16.687	-13.497.700	-6.484.628	-19.982.328	-10.147	19.972.181
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-8.895.141				-11.186.193	-11.186.193
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-264.091	-239.300	-44.934	-284.234	-301.321	-17.087
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-66.980				-24.393	-24.393
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.242.899</b>	<b>-13.737.000</b>	<b>-6.529.562</b>	<b>-20.266.562</b>	<b>-11.522.054</b>	<b>8.744.507</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.047.434</b>	<b>-12.537.000</b>	<b>-6.529.562</b>	<b>-19.066.562</b>	<b>-11.505.697</b>	<b>7.560.865</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-32.905.323</b>	<b>-38.816.900</b>	<b>-8.011.314</b>	<b>-46.828.214</b>	<b>-37.029.344</b>	<b>9.798.869</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-32.905.323</b>	<b>-38.816.900</b>	<b>-8.011.314</b>	<b>-46.828.214</b>	<b>-37.029.344</b>	<b>9.798.869</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 24 Amt f. Gebäudemanagement

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 30 Rechtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-104.028	-85.000		-85.000	-108.575	-23.575
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-16.498	-12.200		-12.200	-17.323	-5.123
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-304.629	-12.900		-12.900	-18.572	-5.672
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-58.342	-6.700		-6.700	-8.894	-2.194
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-18.175				-30.907	-30.907
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-501.672</b>	<b>-116.800</b>		<b>-116.800</b>	<b>-184.272</b>	<b>-67.472</b>
11	- Personalaufwendungen	1.174.090	1.333.300		1.333.300	1.268.282	-65.018
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	18.739	46.700		46.700	43.480	-3.220
14	- Planmäßige Abschreibungen	9.228				8.286	8.286
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	467.212	86.900		86.900	141.968	55.068
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.669.269</b>	<b>1.466.900</b>		<b>1.466.900</b>	<b>1.462.016</b>	<b>-4.884</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.167.597</b>	<b>1.350.100</b>		<b>1.350.100</b>	<b>1.277.744</b>	<b>-72.356</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.167.597</b>	<b>1.350.100</b>		<b>1.350.100</b>	<b>1.277.744</b>	<b>-72.356</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-47				-35	-35
20	- Außerordentliche Aufwendungen	-160				944	944
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-207</b>				<b>909</b>	<b>909</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.167.390</b>	<b>1.350.100</b>		<b>1.350.100</b>	<b>1.278.653</b>	<b>-71.447</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17					
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>1.167.408</b>	<b>1.350.100</b>		<b>1.350.100</b>	<b>1.278.653</b>	<b>-71.447</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 30 Rechtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	100.887	85.000		85.000	105.939	20.939
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	14.515	12.200		12.200	15.966	3.766
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	266.886	12.900		12.900	102.354	89.454
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	51.642	6.700		6.700	15.594	8.894
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	-300					
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>433.631</b>	<b>116.800</b>		<b>116.800</b>	<b>239.853</b>	<b>123.053</b>
9	- Personalauszahlungen	-1.188.931	-1.333.300		-1.333.300	-1.261.339	71.961
10	- Versorgungsauszahlungen					83	83
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-17.297	-46.700		-46.700	-44.116	2.584
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-360.573	-86.900		-86.900	-229.836	-142.936
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.566.801</b>	<b>-1.466.900</b>		<b>-1.466.900</b>	<b>-1.535.207</b>	<b>-68.307</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.133.171</b>	<b>-1.350.100</b>		<b>-1.350.100</b>	<b>-1.295.354</b>	<b>54.746</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-1.133.171</b>	<b>-1.350.100</b>		<b>-1.350.100</b>	<b>-1.295.354</b>	<b>54.746</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-1.133.171</b>	<b>-1.350.100</b>		<b>-1.350.100</b>	<b>-1.295.354</b>	<b>54.746</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 30 Rechtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	124.346				124.100	124.100
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-123.868				-122.057	-122.057
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>479</b>				<b>2.043</b>	<b>2.043</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 31 Amt f. Umweltschutz u. Energiefragen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-35.834	-1.600		-1.600	-1.530	70
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-55.622	-31.100		-31.100	-52.114	-21.014
5	+ Auflösung von Sonderposten	-34.098				-62.903	-62.903
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-5				-12.122	-12.122
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-308.763	-310.600		-310.600	-279.430	31.170
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-24.828				-3.500	-3.500
9	+ aktivierte Eigenleistungen	-24.584				-30.094	-30.094
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-483.733</b>	<b>-343.300</b>		<b>-343.300</b>	<b>-441.694</b>	<b>-98.394</b>
11	- Personalaufwendungen	1.880.961	2.047.700		2.047.700	2.027.462	-20.238
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	222.718	286.500		286.500	254.324	-32.176
14	- Planmäßige Abschreibungen	25.831				29.456	29.456
15	- Transferaufwendungen	120.098	82.500		82.500	98.678	16.178
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.587	90.600		90.600	72.447	-18.153
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.327.195</b>	<b>2.507.300</b>		<b>2.507.300</b>	<b>2.482.366</b>	<b>-24.934</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.843.462</b>	<b>2.164.000</b>		<b>2.164.000</b>	<b>2.040.673</b>	<b>-123.327</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.843.462</b>	<b>2.164.000</b>		<b>2.164.000</b>	<b>2.040.673</b>	<b>-123.327</b>
19	+ Außerordentliche Erträge					-1	-1
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2.000				1.377	1.377
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.000</b>				<b>1.376</b>	<b>1.376</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.845.462</b>	<b>2.164.000</b>		<b>2.164.000</b>	<b>2.042.049</b>	<b>-121.951</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-265					
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	259	5.500		5.500	484	-5.016
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>1.845.456</b>	<b>2.169.500</b>		<b>2.169.500</b>	<b>2.042.532</b>	<b>-126.968</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 31 Amt f. Umweltschutz u. Energiefragen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	35.834	1.600		1.600	603.270	601.670
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	52.637	31.100		31.100	40.799	9.699
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	5				12.122	12.122
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	246.804	310.600		310.600	339.571	28.971
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	500					
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>335.779</b>	<b>343.300</b>		<b>343.300</b>	<b>995.762</b>	<b>652.462</b>
9	- Personalauszahlungen	-1.881.083	-2.047.700		-2.047.700	-2.011.346	36.354
10	- Versorgungsauszahlungen					111	111
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-274.240	-286.500		-286.500	-234.626	51.874
12	- Transferauszahlungen	-108.675	-82.500		-82.500	-108.836	-26.336
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-78.984	-90.600		-90.600	-73.540	17.060
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.342.982</b>	<b>-2.507.300</b>		<b>-2.507.300</b>	<b>-2.428.237</b>	<b>79.063</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.007.203</b>	<b>-2.164.000</b>		<b>-2.164.000</b>	<b>-1.432.475</b>	<b>731.525</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	381.895	735.000		735.000	21.490	-713.510
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	16.963				2.000	2.000
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>398.858</b>	<b>735.000</b>		<b>735.000</b>	<b>23.490</b>	<b>-711.510</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-4.260	-773.000	-465.140	-1.238.140	-7.132	1.231.009
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-77.335				-141.461	-141.461
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-7.208	-6.000	-22.500	-28.500		28.500
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-655.000	-33.094	-688.094		688.094
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-88.803</b>	<b>-1.434.000</b>	<b>-520.734</b>	<b>-1.954.734</b>	<b>-148.592</b>	<b>1.806.141</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>310.055</b>	<b>-699.000</b>	<b>-520.734</b>	<b>-1.219.734</b>	<b>-125.102</b>	<b>1.094.632</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-1.697.148</b>	<b>-2.863.000</b>	<b>-520.734</b>	<b>-3.383.734</b>	<b>-1.557.576</b>	<b>1.826.157</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-1.697.148</b>	<b>-2.863.000</b>	<b>-520.734</b>	<b>-3.383.734</b>	<b>-1.557.576</b>	<b>1.826.157</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 31 Amt f. Umweltschutz u. Energiefragen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	287				320	320
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>287</b>				<b>320</b>	<b>320</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 32 Ordnungs- u. Straßenverkehrsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-11.232				-4.200	-4.200
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-3.810.299	-3.615.900		-3.615.900	-3.725.170	-109.270
5	+ Auflösung von Sonderposten	-19				-19	-19
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-127.609	-201.500		-201.500	-436.289	-234.789
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-2.354	-121.000		-121.000	-2.254	118.746
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-11.800				-172.675	-172.675
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.963.312</b>	<b>-3.938.400</b>		<b>-3.938.400</b>	<b>-4.340.607</b>	<b>-402.207</b>
11	- Personalaufwendungen	1.614.831	1.623.500		1.623.500	1.589.375	-34.125
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	539.695	355.300		355.300	521.195	165.895
14	- Planmäßige Abschreibungen	64.039				63.791	63.791
15	- Transferaufwendungen	56.716	67.000		67.000	45.432	-21.568
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.994	109.900		109.900	51.268	-58.632
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.348.276</b>	<b>2.155.700</b>		<b>2.155.700</b>	<b>2.271.060</b>	<b>115.360</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.615.036</b>	<b>-1.782.700</b>		<b>-1.782.700</b>	<b>-2.069.546</b>	<b>-286.846</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.615.036</b>	<b>-1.782.700</b>		<b>-1.782.700</b>	<b>-2.069.546</b>	<b>-286.846</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-504.811	-702.000		-702.000	-287.952	414.048
20	- Außerordentliche Aufwendungen	10.255				1.498	1.498
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-494.556</b>	<b>-702.000</b>		<b>-702.000</b>	<b>-286.454</b>	<b>415.546</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.109.592</b>	<b>-2.484.700</b>		<b>-2.484.700</b>	<b>-2.356.000</b>	<b>128.700</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.599	40.000		40.000	355	-39.645
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-2.086.993</b>	<b>-2.444.700</b>		<b>-2.444.700</b>	<b>-2.355.645</b>	<b>89.055</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 32 Ordnungs- u. Straßenverkehrsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	11.232				4.200	4.200
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.550.073	3.615.900		3.615.900	3.920.015	304.115
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	325.339	201.500		201.500	495.270	293.770
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	519	121.000		121.000	2.906	-118.094
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	514.309	702.000		702.000	457.972	-244.028
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>4.401.471</b>	<b>4.640.400</b>		<b>4.640.400</b>	<b>4.880.363</b>	<b>239.963</b>
9	- Personalauszahlungen	-1.653.404	-1.623.500		-1.623.500	-1.585.968	37.532
10	- Versorgungsauszahlungen					117	117
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-523.348	-355.300		-355.300	-598.611	-243.311
12	- Transferauszahlungen	-58.760	-67.000		-67.000	-57.432	9.568
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-87.120	-109.900		-109.900	-64.854	45.046
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.322.632</b>	<b>-2.155.700</b>		<b>-2.155.700</b>	<b>-2.306.748</b>	<b>-151.048</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>2.078.839</b>	<b>2.484.700</b>		<b>2.484.700</b>	<b>2.573.615</b>	<b>88.915</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-3.570	-175.000	-114.718	-289.718		289.718
21	- Ausz. für Baumaßnahmen					-179.351	-179.351
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-13.050	-9.000		-9.000	-6.189	2.811
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-16.620</b>	<b>-184.000</b>	<b>-114.718</b>	<b>-298.718</b>	<b>-185.541</b>	<b>113.177</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-16.620</b>	<b>-184.000</b>	<b>-114.718</b>	<b>-298.718</b>	<b>-185.541</b>	<b>113.177</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>2.062.219</b>	<b>2.300.700</b>	<b>-114.718</b>	<b>2.185.982</b>	<b>2.388.074</b>	<b>202.092</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>2.062.219</b>	<b>2.300.700</b>	<b>-114.718</b>	<b>2.185.982</b>	<b>2.388.074</b>	<b>202.092</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 32 Ordnungs- u. Straßenverkehrsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	580				150	150
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>580</b>				<b>150</b>	<b>150</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 33 Bürgeramt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-2.277.349	-1.955.000		-1.955.000	-2.080.878	-125.878
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-23.183	-2.000		-2.000	-15.952	-13.952
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen					-133.479	-133.479
8	+ sonstige ordentliche Erträge					-300	-300
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.300.532</b>	<b>-1.957.000</b>		<b>-1.957.000</b>	<b>-2.230.609</b>	<b>-273.609</b>
11	- Personalaufwendungen	3.500.251	3.673.300		3.673.300	3.704.199	30.899
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	620.513	373.500		373.500	523.245	149.745
14	- Planmäßige Abschreibungen	216.523				42.503	42.503
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	382.249	386.300		386.300	486.215	99.915
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.719.536</b>	<b>4.433.100</b>		<b>4.433.100</b>	<b>4.756.163</b>	<b>323.063</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.419.005</b>	<b>2.476.100</b>		<b>2.476.100</b>	<b>2.525.554</b>	<b>49.454</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.419.005</b>	<b>2.476.100</b>		<b>2.476.100</b>	<b>2.525.554</b>	<b>49.454</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-2.976				-3.699	-3.699
20	- Außerordentliche Aufwendungen	86.639				3.889	3.889
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>83.663</b>				<b>190</b>	<b>190</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.502.668</b>	<b>2.476.100</b>		<b>2.476.100</b>	<b>2.525.744</b>	<b>49.644</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.127				5.479	5.479
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>2.505.794</b>	<b>2.476.100</b>		<b>2.476.100</b>	<b>2.531.222</b>	<b>55.122</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 33 Bürgeramt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.279.082	1.955.000		1.955.000	2.076.532	121.532
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	32.691	2.000		2.000	18.711	16.711
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen					133.479	133.479
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit					2.702	2.702
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>2.311.772</b>	<b>1.957.000</b>		<b>1.957.000</b>	<b>2.231.425</b>	<b>274.425</b>
9	- Personalauszahlungen	-3.487.145	-3.673.300		-3.673.300	-3.670.373	2.927
10	- Versorgungsauszahlungen					204	204
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-605.938	-373.500		-373.500	-515.761	-142.261
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-462.855	-386.300		-386.300	-500.741	-114.441
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-4.555.938</b>	<b>-4.433.100</b>		<b>-4.433.100</b>	<b>-4.686.671</b>	<b>-253.571</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.244.166</b>	<b>-2.476.100</b>		<b>-2.476.100</b>	<b>-2.455.247</b>	<b>20.853</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-2.244.166</b>	<b>-2.476.100</b>		<b>-2.476.100</b>	<b>-2.455.247</b>	<b>20.853</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-2.244.166</b>	<b>-2.476.100</b>		<b>-2.476.100</b>	<b>-2.455.247</b>	<b>20.853</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 33 Bürgeramt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 34 Standesamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-10.759	-3.800		-3.800	-9.255	-5.455
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.378.385	-1.458.900		-1.458.900	-1.435.770	23.130
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-79.226	-56.000		-56.000	-59.437	-3.437
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-44.421	-17.100		-17.100	-58.712	-41.612
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-150				-15.902	-15.902
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.512.940</b>	<b>-1.535.800</b>		<b>-1.535.800</b>	<b>-1.579.075</b>	<b>-43.275</b>
11	- Personalaufwendungen	1.533.662	1.599.000		1.599.000	1.580.346	-18.654
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	166.823	112.700		112.700	180.374	67.674
14	- Planmäßige Abschreibungen	48.494	75.600		75.600	66.407	-9.193
15	- Transferaufwendungen	256				256	256
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.799	108.100		108.100	65.339	-42.761
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.800.034</b>	<b>1.895.400</b>		<b>1.895.400</b>	<b>1.892.722</b>	<b>-2.678</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>287.093</b>	<b>359.600</b>		<b>359.600</b>	<b>313.647</b>	<b>-45.953</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>287.093</b>	<b>359.600</b>		<b>359.600</b>	<b>313.647</b>	<b>-45.953</b>
19	+ Außerordentliche Erträge					-1.633	-1.633
20	- Außerordentliche Aufwendungen					713	713
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>					<b>-920</b>	<b>-920</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>287.093</b>	<b>359.600</b>		<b>359.600</b>	<b>312.727</b>	<b>-46.873</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	310	3.400		3.400	578	-2.822
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>287.404</b>	<b>363.000</b>		<b>363.000</b>	<b>313.305</b>	<b>-49.695</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 34 Standesamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	9.159	3.800		3.800	9.255	5.455
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.460.120	1.458.900		1.458.900	1.436.995	-21.905
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	78.334	56.000		56.000	58.830	2.830
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	44.559	17.100		17.100	58.599	41.499
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.592.172</b>	<b>1.535.800</b>		<b>1.535.800</b>	<b>1.563.679</b>	<b>27.879</b>
9	- Personalauszahlungen	-1.515.319	-1.599.000		-1.599.000	-1.574.242	24.758
10	- Versorgungsauszahlungen					40	40
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-165.210	-112.700		-112.700	-180.279	-67.579
12	- Transferauszahlungen	-256				-256	-256
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-50.805	-108.100		-108.100	-65.537	42.563
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.731.591</b>	<b>-1.819.800</b>		<b>-1.819.800</b>	<b>-1.820.273</b>	<b>-473</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-139.418</b>	<b>-284.000</b>		<b>-284.000</b>	<b>-256.594</b>	<b>27.406</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	151				15.904	15.904
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>151</b>				<b>15.904</b>	<b>15.904</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden		-5.000	-6.652	-11.652		11.652
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.948				-816	-816
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-2.816	-51.000	-114.000	-165.000	-124.898	40.102
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.763</b>	<b>-56.000</b>	<b>-120.652</b>	<b>-176.652</b>	<b>-125.715</b>	<b>50.938</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.612</b>	<b>-56.000</b>	<b>-120.652</b>	<b>-176.652</b>	<b>-109.811</b>	<b>66.842</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-145.030</b>	<b>-340.000</b>	<b>-120.652</b>	<b>-460.652</b>	<b>-366.405</b>	<b>94.247</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-145.030</b>	<b>-340.000</b>	<b>-120.652</b>	<b>-460.652</b>	<b>-366.405</b>	<b>94.247</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 34 Standesamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	1.360				1.370	1.370
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-2.002				-1.770	-1.770
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>-642</b>				<b>-400</b>	<b>-400</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 37 Amt f. Brand- u. Katastrophenschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-25					
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-200.278	-317.300		-317.300	-243.792	73.508
5	+ Auflösung von Sonderposten	-122.788				-135.215	-135.215
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-20.516	-15.000		-15.000	-17.655	-2.655
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-3.491	-4.000		-4.000	-3.240	760
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-5.073				-36.139	-36.139
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-352.170</b>	<b>-336.300</b>		<b>-336.300</b>	<b>-436.041</b>	<b>-99.741</b>
11	- Personalaufwendungen	5.433.676	5.496.300		5.496.300	6.829.062	1.332.762
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	265.660	264.500		264.500	251.708	-12.792
14	- Planmäßige Abschreibungen	554.769				631.278	631.278
15	- Transferaufwendungen	89.278	90.000		90.000	97.493	7.493
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.279	141.400		141.400	152.291	10.891
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.491.661</b>	<b>5.992.200</b>		<b>5.992.200</b>	<b>7.961.832</b>	<b>1.969.632</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.139.491</b>	<b>5.655.900</b>		<b>5.655.900</b>	<b>7.525.790</b>	<b>1.869.890</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>6.139.491</b>	<b>5.655.900</b>		<b>5.655.900</b>	<b>7.525.790</b>	<b>1.869.890</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-14.317				-2.544	-2.544
20	- Außerordentliche Aufwendungen					568	568
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.317</b>				<b>-1.976</b>	<b>-1.976</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.125.175</b>	<b>5.655.900</b>		<b>5.655.900</b>	<b>7.523.814</b>	<b>1.867.914</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-56.105	-30.000		-30.000	-33.952	-3.952
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.314	2.500		2.500	594	-1.906
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>6.070.383</b>	<b>5.628.400</b>		<b>5.628.400</b>	<b>7.490.456</b>	<b>1.862.056</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 37 Amt f. Brand- u. Katastrophenschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	25					
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	257.146	317.300		317.300	231.168	-86.132
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	20.579	15.000		15.000	17.598	2.598
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	3.436	4.000		4.000	3.295	-705
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	14.302				2.200	2.200
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>295.487</b>	<b>336.300</b>		<b>336.300</b>	<b>254.261</b>	<b>-82.039</b>
9	- Personalauszahlungen	-5.428.688	-5.496.300		-5.496.300	-6.745.168	-1.248.868
10	- Versorgungsauszahlungen					610	610
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-268.383	-264.500		-264.500	-251.678	12.822
12	- Transferauszahlungen	-89.278	-90.000		-90.000	-97.493	-7.493
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-151.452	-141.400		-141.400	-157.577	-16.177
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-5.937.801</b>	<b>-5.992.200</b>		<b>-5.992.200</b>	<b>-7.251.306</b>	<b>-1.259.106</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-5.642.314</b>	<b>-5.655.900</b>		<b>-5.655.900</b>	<b>-6.997.045</b>	<b>-1.341.145</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	140.500	130.000		130.000	99.800	-30.200
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	5.080				36.165	36.165
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>145.580</b>	<b>130.000</b>		<b>130.000</b>	<b>135.965</b>	<b>5.965</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-5.135					
21	- Ausz. für Baumaßnahmen					-23.236	-23.236
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-140.786	-391.000	-277.583	-668.583	-172.594	495.989
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-632.440				-318.320	-318.320
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-778.361</b>	<b>-391.000</b>	<b>-277.583</b>	<b>-668.583</b>	<b>-514.150</b>	<b>154.432</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-632.781</b>	<b>-261.000</b>	<b>-277.583</b>	<b>-538.583</b>	<b>-378.185</b>	<b>160.397</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-6.275.095</b>	<b>-5.916.900</b>	<b>-277.583</b>	<b>-6.194.483</b>	<b>-7.375.230</b>	<b>-1.180.747</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-6.275.095</b>	<b>-5.916.900</b>	<b>-277.583</b>	<b>-6.194.483</b>	<b>-7.375.230</b>	<b>-1.180.747</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 37 Amt f. Brand- u. Katastrophenschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten					20.000	20.000
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten					-20.000	-20.000
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 39 Amt f. Vet.-wesen u. gesundh. Verbraucherschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-375	-800		-800	-5.740	-4.940
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-735.980	-939.800		-939.800	-742.606	197.194
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-5.131	-4.200		-4.200	-4.408	-208
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen		-10.000		-10.000	-10.100	-100
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-903				-200	-200
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-742.388</b>	<b>-954.800</b>		<b>-954.800</b>	<b>-763.053</b>	<b>191.747</b>
11	- Personalaufwendungen	1.422.906	1.519.600		1.519.600	1.506.650	-12.950
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	92.819	132.400		132.400	121.806	-10.594
14	- Planmäßige Abschreibungen	2.522				4.999	4.999
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.475	21.300		21.300	32.340	11.040
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.548.723</b>	<b>1.673.300</b>		<b>1.673.300</b>	<b>1.665.795</b>	<b>-7.505</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>806.334</b>	<b>718.500</b>		<b>718.500</b>	<b>902.742</b>	<b>184.242</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>806.334</b>	<b>718.500</b>		<b>718.500</b>	<b>902.742</b>	<b>184.242</b>
19	+ Außerordentliche Erträge						
20	- Außerordentliche Aufwendungen					690	690
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>					<b>690</b>	<b>690</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>806.334</b>	<b>718.500</b>		<b>718.500</b>	<b>903.432</b>	<b>184.932</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150	500		500	902	402
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>806.484</b>	<b>719.000</b>		<b>719.000</b>	<b>904.334</b>	<b>185.334</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 39 Amt f. Vet.-wesen u. gesundh. Verbraucherschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	375	800		800	5.740	4.940
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	733.293	939.800		939.800	757.653	-182.147
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	5.221	4.200		4.200	4.624	424
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	150	10.000		10.000	10.100	100
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	700				506	506
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>739.738</b>	<b>954.800</b>		<b>954.800</b>	<b>778.623</b>	<b>-176.177</b>
9	- Personalauszahlungen	-1.390.821	-1.519.600		-1.519.600	-1.492.868	26.732
10	- Versorgungsauszahlungen					64	64
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-96.606	-132.400		-132.400	-121.172	11.228
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-32.240	-21.300		-21.300	-33.029	-11.729
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.519.668</b>	<b>-1.673.300</b>		<b>-1.673.300</b>	<b>-1.647.005</b>	<b>26.295</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-779.929</b>	<b>-718.500</b>		<b>-718.500</b>	<b>-868.382</b>	<b>-149.882</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-21.375	-2.000		-2.000	-2.294	-294
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.375</b>	<b>-2.000</b>		<b>-2.000</b>	<b>-2.294</b>	<b>-294</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.375</b>	<b>-2.000</b>		<b>-2.000</b>	<b>-2.294</b>	<b>-294</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-801.304</b>	<b>-720.500</b>		<b>-720.500</b>	<b>-870.676</b>	<b>-150.176</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-801.304</b>	<b>-720.500</b>		<b>-720.500</b>	<b>-870.676</b>	<b>-150.176</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 39 Amt f. Vet.-wesen u. gesundh. Verbraucherschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	1.942				2.415	2.415
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-1.284				-2.907	-2.907
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>658</b>				<b>-492</b>	<b>-492</b>

## Jahresabschluss 2013

<b>- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 40 Schulverwaltungsamt</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-6.981.769	-1.576.600		-1.576.600	-7.386.363	-5.809.763
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-108.625	-130.000		-130.000	-119.750	10.250
5	+ Auflösung von Sonderposten	-222.124				-272.644	-272.644
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-74.517	-41.300		-41.300	-53.694	-12.394
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.753.690	-9.566.500		-9.566.500	-1.874.029	7.692.471
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-709.875				-84.388	-84.388
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-9.850.600</b>	<b>-11.314.400</b>		<b>-11.314.400</b>	<b>-9.790.867</b>	<b>1.523.533</b>
11	- Personalaufwendungen	12.773.011	14.134.200		14.134.200	13.428.482	-705.718
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.427.234	1.846.800		1.846.800	1.356.257	-490.543
14	- Planmäßige Abschreibungen	925.674				433.624	433.624
15	- Transferaufwendungen	891.253	491.500		491.500	881.922	390.422
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.141.503	4.060.200		4.060.200	4.484.022	423.822
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.158.674</b>	<b>20.532.700</b>		<b>20.532.700</b>	<b>20.584.307</b>	<b>51.607</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.308.074</b>	<b>9.218.300</b>		<b>9.218.300</b>	<b>10.793.440</b>	<b>1.575.140</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>10.308.074</b>	<b>9.218.300</b>		<b>9.218.300</b>	<b>10.793.440</b>	<b>1.575.140</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-3.038.283				-2.206.705	-2.206.705
20	- Außerordentliche Aufwendungen	244.046				26.913	26.913
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.794.238</b>				<b>-2.179.792</b>	<b>-2.179.792</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.513.837</b>	<b>9.218.300</b>		<b>9.218.300</b>	<b>8.613.648</b>	<b>-604.652</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-27.700	-27.700		-27.700	-27.700	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	562.916	493.300		493.300	566.468	73.168
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>8.049.053</b>	<b>9.683.900</b>		<b>9.683.900</b>	<b>9.152.416</b>	<b>-531.484</b>

## Jahresabschluss 2013

<b>- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 40 Schulverwaltungsamt</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	6.927.480	1.576.600		1.576.600	7.054.699	5.478.099
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	108.000	130.000		130.000	112.125	-17.875
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	57.453	41.300		41.300	49.212	7.912
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.763.175	9.566.500		9.566.500	1.855.272	-7.711.228
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	3.091.194				2.152.169	2.152.169
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>11.947.302</b>	<b>11.314.400</b>		<b>11.314.400</b>	<b>11.223.477</b>	<b>-90.923</b>
9	- Personalauszahlungen	-12.777.648	-14.134.200		-14.134.200	-13.627.199	507.001
10	- Versorgungsauszahlungen					1.067	1.067
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.444.396	-1.846.800		-1.846.800	-1.327.793	519.007
12	- Transferauszahlungen	-900.416	-491.500		-491.500	-877.818	-386.318
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-4.138.553	-4.060.200		-4.060.200	-3.562.687	497.513
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-19.261.012</b>	<b>-20.532.700</b>		<b>-20.532.700</b>	<b>-19.394.430</b>	<b>1.138.270</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-7.313.710</b>	<b>-9.218.300</b>		<b>-9.218.300</b>	<b>-8.170.953</b>	<b>1.047.347</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.028.778	1.670.000		1.670.000	2.225.830	555.830
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	695				400	400
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.029.473</b>	<b>1.670.000</b>		<b>1.670.000</b>	<b>2.226.230</b>	<b>556.230</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-135.862				-16.689	-16.689
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.482				-42.598	-42.598
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-535.361	-748.000	-532.470	-1.280.470	-727.092	553.378
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-187.115				-169.509	-169.509
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-859.821</b>	<b>-748.000</b>	<b>-532.470</b>	<b>-1.280.470</b>	<b>-955.889</b>	<b>324.581</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>169.653</b>	<b>922.000</b>	<b>-532.470</b>	<b>389.530</b>	<b>1.270.341</b>	<b>880.811</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-7.144.057</b>	<b>-8.296.300</b>	<b>-532.470</b>	<b>-8.828.770</b>	<b>-6.900.612</b>	<b>1.928.158</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-7.144.057</b>	<b>-8.296.300</b>	<b>-532.470</b>	<b>-8.828.770</b>	<b>-6.900.612</b>	<b>1.928.158</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 40 Schulverwaltungsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	69.250				73.550	73.550
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-41.051				-31.172	-31.172
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>28.199</b>				<b>42.378</b>	<b>42.378</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 41 Amt für Soziokultur

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-208.668	-103.000		-103.000	-189.900	-86.900
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		-2.000		-2.000		2.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	-10.296				-10.686	-10.686
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.211.173	-1.181.400		-1.181.400	-1.132.222	49.178
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-41.056				-56.041	-56.041
8	+ sonstige ordentliche Erträge					-1.089	-1.089
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.471.193</b>	<b>-1.286.400</b>		<b>-1.286.400</b>	<b>-1.389.937</b>	<b>-103.537</b>
11	- Personalaufwendungen	3.426.509	3.490.800		3.490.800	3.570.591	79.791
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	877.674	679.600		679.600	872.786	193.186
14	- Planmäßige Abschreibungen	358.191				369.182	369.182
15	- Transferaufwendungen	1.119.900	1.412.200		1.412.200	1.439.486	27.286
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.172	117.800		117.800	188.342	70.542
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.950.447</b>	<b>5.700.400</b>		<b>5.700.400</b>	<b>6.440.387</b>	<b>739.987</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.479.254</b>	<b>4.414.000</b>		<b>4.414.000</b>	<b>5.050.450</b>	<b>636.450</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.479.254</b>	<b>4.414.000</b>		<b>4.414.000</b>	<b>5.050.450</b>	<b>636.450</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-1.995				-1.729	-1.729
20	- Außerordentliche Aufwendungen	13.839				14.950	14.950
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>11.844</b>				<b>13.221</b>	<b>13.221</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.491.098</b>	<b>4.414.000</b>		<b>4.414.000</b>	<b>5.063.671</b>	<b>649.671</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-3.732	-3.732
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	410	9.800		9.800	898	-8.902
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>4.491.508</b>	<b>4.423.800</b>		<b>4.423.800</b>	<b>5.060.836</b>	<b>637.036</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 41 Amt für Soziokultur

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	211.354	103.000		103.000	189.916	86.916
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		2.000		2.000		-2.000
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.233.530	1.181.400		1.181.400	1.232.838	51.438
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	42.508				55.058	55.058
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.987				2.020	2.020
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.489.378</b>	<b>1.286.400</b>		<b>1.286.400</b>	<b>1.479.832</b>	<b>193.432</b>
9	- Personalauszahlungen	-3.399.350	-3.490.800		-3.490.800	-3.542.897	-52.097
10	- Versorgungsauszahlungen					41	41
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-895.624	-679.600		-679.600	-867.506	-187.906
12	- Transferauszahlungen	-950.983	-1.412.200		-1.412.200	-1.440.353	-28.153
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-168.047	-117.800		-117.800	-204.889	-87.089
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-5.414.004</b>	<b>-5.700.400</b>		<b>-5.700.400</b>	<b>-6.055.604</b>	<b>-355.204</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-3.924.626</b>	<b>-4.414.000</b>		<b>-4.414.000</b>	<b>-4.575.772</b>	<b>-161.772</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.177					
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	579				800	800
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.756</b>				<b>800</b>	<b>800</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-24.240	-115.000	-131.968	-246.968	-96.444	150.523
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.462				-27.359	-27.359
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-28.083	-87.000	-182.463	-269.463	-73.864	195.600
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-15.000		-15.000		15.000
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-106.812				-77.530	-77.530
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-160.597</b>	<b>-217.000</b>	<b>-314.431</b>	<b>-531.431</b>	<b>-275.198</b>	<b>256.233</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-140.841</b>	<b>-217.000</b>	<b>-314.431</b>	<b>-531.431</b>	<b>-274.398</b>	<b>257.033</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-4.065.467</b>	<b>-4.631.000</b>	<b>-314.431</b>	<b>-4.945.431</b>	<b>-4.850.170</b>	<b>95.261</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-4.065.467</b>	<b>-4.631.000</b>	<b>-314.431</b>	<b>-4.945.431</b>	<b>-4.850.170</b>	<b>95.261</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 41 Amt für Soziokultur

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	4.057				5.504	5.504
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-2.186				-5.170	-5.170
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>1.870</b>				<b>334</b>	<b>334</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 42 Stadtbibliothek

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-12.440				-4.320	-4.320
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-241.692	-224.500		-224.500	-246.394	-21.894
5	+ Auflösung von Sonderposten					-859	-859
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-30.478	-30.500		-30.500	-20.765	9.735
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen		-8.000		-8.000		8.000
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-2.482					
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-287.092</b>	<b>-263.000</b>		<b>-263.000</b>	<b>-272.338</b>	<b>-9.338</b>
11	- Personalaufwendungen	1.362.180	1.396.000		1.396.000	1.408.641	12.641
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	266.070	246.200		246.200	258.231	12.031
14	- Planmäßige Abschreibungen	106.446				110.604	110.604
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.955	35.600		35.600	42.814	7.214
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.780.652</b>	<b>1.677.800</b>		<b>1.677.800</b>	<b>1.820.290</b>	<b>142.490</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.493.559</b>	<b>1.414.800</b>		<b>1.414.800</b>	<b>1.547.952</b>	<b>133.152</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.493.559</b>	<b>1.414.800</b>		<b>1.414.800</b>	<b>1.547.952</b>	<b>133.152</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-11.021				-14.598	-14.598
20	- Außerordentliche Aufwendungen					910	910
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.021</b>				<b>-13.688</b>	<b>-13.688</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.482.539</b>	<b>1.414.800</b>		<b>1.414.800</b>	<b>1.534.263</b>	<b>119.463</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-234	-234
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.105	400		400	77	-323
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>1.484.644</b>	<b>1.415.200</b>		<b>1.415.200</b>	<b>1.534.107</b>	<b>118.907</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 42 Stadtbibliothek

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	12.440				4.320	4.320
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	241.069	224.500		224.500	247.821	23.321
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	29.043	30.500		30.500	22.759	-7.741
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	71	8.000		8.000		-8.000
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	18.152				77	77
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>300.774</b>	<b>263.000</b>		<b>263.000</b>	<b>274.978</b>	<b>11.978</b>
9	- Personalauszahlungen	-1.355.720	-1.396.000		-1.396.000	-1.378.885	17.115
10	- Versorgungsauszahlungen					17	17
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-269.507	-246.200		-246.200	-257.510	-11.310
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-46.625	-35.600		-35.600	-42.874	-7.274
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.671.852</b>	<b>-1.677.800</b>		<b>-1.677.800</b>	<b>-1.679.252</b>	<b>-1.452</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.371.078</b>	<b>-1.414.800</b>		<b>-1.414.800</b>	<b>-1.404.275</b>	<b>10.525</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000				3.584	3.584
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	2.502				311	311
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.502</b>				<b>3.894</b>	<b>3.894</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-42.100	-8.000	-255.000	-263.000	-6.623	256.377
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-281.465				-41.898	-41.898
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-323.566</b>	<b>-8.000</b>	<b>-255.000</b>	<b>-263.000</b>	<b>-48.521</b>	<b>214.479</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-281.064</b>	<b>-8.000</b>	<b>-255.000</b>	<b>-263.000</b>	<b>-44.627</b>	<b>218.374</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-1.652.142</b>	<b>-1.422.800</b>	<b>-255.000</b>	<b>-1.677.800</b>	<b>-1.448.901</b>	<b>228.899</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-1.652.142</b>	<b>-1.422.800</b>	<b>-255.000</b>	<b>-1.677.800</b>	<b>-1.448.901</b>	<b>228.899</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 42 Stadtbibliothek

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	193				597	597
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-250				-620	-620
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>-56</b>				<b>-23</b>	<b>-23</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 43 Volkshochschule

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-413.555	-445.000		-445.000	-658.562	-213.562
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-300					
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.560				-1.561	-1.561
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.422.365	-1.217.500		-1.217.500	-1.470.500	-253.000
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-302					
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.838.082</b>	<b>-1.662.500</b>		<b>-1.662.500</b>	<b>-2.130.623</b>	<b>-468.123</b>
11	- Personalaufwendungen	851.727	987.700		987.700	915.686	-72.014
12	- Versorgungsaufwendungen	1.953				988	988
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.457.500	1.384.500		1.384.500	1.905.700	521.200
14	- Planmäßige Abschreibungen	32.426				37.649	37.649
15	- Transferaufwendungen		2.000		2.000		-2.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.155	78.600		78.600	65.057	-13.543
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.406.761</b>	<b>2.452.800</b>		<b>2.452.800</b>	<b>2.925.080</b>	<b>472.280</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>568.679</b>	<b>790.300</b>		<b>790.300</b>	<b>794.458</b>	<b>4.158</b>
17	+ Finanzerträge	-259					
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen					209	209
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-259</b>				<b>209</b>	<b>209</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>568.420</b>	<b>790.300</b>		<b>790.300</b>	<b>794.667</b>	<b>4.367</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-5.523	-2.500		-2.500	-49.660	-47.160
20	- Außerordentliche Aufwendungen	12.858				12.123	12.123
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>7.334</b>	<b>-2.500</b>		<b>-2.500</b>	<b>-37.537</b>	<b>-35.037</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>575.755</b>	<b>787.800</b>		<b>787.800</b>	<b>757.130</b>	<b>-30.670</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.916	30.000		30.000	29.672	-328
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>604.671</b>	<b>817.800</b>		<b>817.800</b>	<b>786.802</b>	<b>-30.998</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 43 Volkshochschule

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	404.847	445.000		445.000	673.351	228.351
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	300					
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.426.837	1.217.500		1.217.500	1.540.903	323.403
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	381					
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	5.523	2.500		2.500	49.629	47.129
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	259					
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.838.148</b>	<b>1.665.000</b>		<b>1.665.000</b>	<b>2.263.884</b>	<b>598.884</b>
9	- Personalauszahlungen	-842.395	-987.700		-987.700	-900.839	86.861
10	- Versorgungsauszahlungen	-1.918				-1.015	-1.015
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.529.927	-1.384.500		-1.384.500	-1.909.953	-525.453
12	- Transferauszahlungen		-2.000		-2.000		2.000
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-79.001	-78.600		-78.600	-77.084	1.516
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					-209	-209
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.453.241</b>	<b>-2.452.800</b>		<b>-2.452.800</b>	<b>-2.889.100</b>	<b>-436.300</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-615.093</b>	<b>-787.800</b>		<b>-787.800</b>	<b>-625.216</b>	<b>162.584</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.131					
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen					200	200
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.131</b>				<b>200</b>	<b>200</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden					-14.216	-14.216
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-61.450	-18.000		-18.000	-20.076	-2.076
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-61.450</b>	<b>-18.000</b>		<b>-18.000</b>	<b>-34.292</b>	<b>-16.292</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-60.318</b>	<b>-18.000</b>		<b>-18.000</b>	<b>-34.092</b>	<b>-16.092</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-675.412</b>	<b>-805.800</b>		<b>-805.800</b>	<b>-659.308</b>	<b>146.492</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-675.412</b>	<b>-805.800</b>		<b>-805.800</b>	<b>-659.308</b>	<b>146.492</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 43 Volkshochschule

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 44 Theater

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-721.515	-650.000		-650.000	-759.850	-109.850
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		-10.000		-10.000		10.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	-28.398				-27.254	-27.254
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-490.038	-454.000		-454.000	-452.320	1.680
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-4.752				-1.216	-1.216
8	+ sonstige ordentliche Erträge					-7	-7
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.244.703</b>	<b>-1.114.000</b>		<b>-1.114.000</b>	<b>-1.240.647</b>	<b>-126.647</b>
11	- Personalaufwendungen	2.457.555	2.408.300		2.408.300	2.605.275	196.975
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	934.388	881.000		881.000	833.473	-47.527
14	- Planmäßige Abschreibungen	172.999				160.484	160.484
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.853	171.900		171.900	188.781	16.881
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.748.796</b>	<b>3.461.200</b>		<b>3.461.200</b>	<b>3.788.014</b>	<b>326.814</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.504.092</b>	<b>2.347.200</b>		<b>2.347.200</b>	<b>2.547.367</b>	<b>200.167</b>
17	+ Finanzerträge	-68					
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-68</b>					
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.504.025</b>	<b>2.347.200</b>		<b>2.347.200</b>	<b>2.547.367</b>	<b>200.167</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-1.219				-2.981	-2.981
20	- Außerordentliche Aufwendungen	5.828				22.179	22.179
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.609</b>				<b>19.198</b>	<b>19.198</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.508.633</b>	<b>2.347.200</b>		<b>2.347.200</b>	<b>2.566.565</b>	<b>219.365</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-254	-254
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.131	8.000		8.000	27.091	19.091
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>2.536.765</b>	<b>2.355.200</b>		<b>2.355.200</b>	<b>2.593.401</b>	<b>238.201</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 44 Theater

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	721.515	650.000		650.000	758.267	108.267
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		10.000		10.000		-10.000
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	472.415	454.000		454.000	549.467	95.467
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	4.752				1.216	1.216
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.219				2.988	2.988
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	68					
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.199.969</b>	<b>1.114.000</b>		<b>1.114.000</b>	<b>1.311.938</b>	<b>197.938</b>
9	- Personalauszahlungen	-2.462.463	-2.408.300		-2.408.300	-2.534.776	-126.476
10	- Versorgungsauszahlungen					6	6
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-936.078	-881.000		-881.000	-846.502	34.498
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-191.513	-171.900		-171.900	-207.212	-35.312
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-3.590.055</b>	<b>-3.461.200</b>		<b>-3.461.200</b>	<b>-3.588.484</b>	<b>-127.284</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.390.085</b>	<b>-2.347.200</b>		<b>-2.347.200</b>	<b>-2.276.546</b>	<b>70.654</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	214.000	119.000		119.000	50.000	-69.000
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>214.000</b>	<b>119.000</b>		<b>119.000</b>	<b>50.000</b>	<b>-69.000</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-54.220	-75.000	-2.795	-77.795	-101.920	-24.125
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-149.442				-6.614	-6.614
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-203.663</b>	<b>-75.000</b>	<b>-2.795</b>	<b>-77.795</b>	<b>-108.534</b>	<b>-30.738</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.337</b>	<b>44.000</b>	<b>-2.795</b>	<b>41.205</b>	<b>-58.534</b>	<b>-99.738</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-2.379.748</b>	<b>-2.303.200</b>	<b>-2.795</b>	<b>-2.305.995</b>	<b>-2.335.079</b>	<b>-29.084</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-2.379.748</b>	<b>-2.303.200</b>	<b>-2.795</b>	<b>-2.305.995</b>	<b>-2.335.079</b>	<b>-29.084</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 44 Theater

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	46.118				118.379	118.379
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-40.795				-120.992	-120.992
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>5.323</b>				<b>-2.613</b>	<b>-2.613</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 45 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-157				-10.429	-10.429
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-24.018	-13.000		-13.000	-30.413	-17.413
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.253	-1.000		-1.000	-4.020	-3.020
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.428</b>	<b>-14.000</b>		<b>-14.000</b>	<b>-44.862</b>	<b>-30.862</b>
11	- Personalaufwendungen	742.927	736.300		736.300	718.333	-17.967
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	172.042	76.100		76.100	94.951	18.851
14	- Planmäßige Abschreibungen	40.165				42.227	42.227
15	- Transferaufwendungen		4.200		4.200		-4.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.545	93.300		93.300	86.160	-7.140
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.015.680</b>	<b>909.900</b>		<b>909.900</b>	<b>941.671</b>	<b>31.771</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>990.252</b>	<b>895.900</b>		<b>895.900</b>	<b>896.809</b>	<b>909</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>990.252</b>	<b>895.900</b>		<b>895.900</b>	<b>896.809</b>	<b>909</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0				0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	10				3.182	3.182
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>10</b>				<b>3.182</b>	<b>3.182</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>990.261</b>	<b>895.900</b>		<b>895.900</b>	<b>899.991</b>	<b>4.091</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28					
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>990.289</b>	<b>895.900</b>		<b>895.900</b>	<b>899.991</b>	<b>4.091</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 45 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	157				10.429	10.429
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	25.186	13.000		13.000	29.610	16.610
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.576	1.000		1.000	3.043	2.043
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>26.919</b>	<b>14.000</b>		<b>14.000</b>	<b>43.081</b>	<b>29.081</b>
9	- Personalauszahlungen	-720.450	-736.300		-736.300	-720.835	15.465
10	- Versorgungsauszahlungen					31	31
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-178.618	-76.100		-76.100	-96.908	-20.808
12	- Transferauszahlungen		-4.200		-4.200		4.200
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-70.691	-93.300		-93.300	-89.095	4.205
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-969.758</b>	<b>-909.900</b>		<b>-909.900</b>	<b>-906.807</b>	<b>3.093</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-942.839</b>	<b>-895.900</b>		<b>-895.900</b>	<b>-863.726</b>	<b>32.174</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-500					
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-59.683	-10.000		-10.000	-40.077	-30.077
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-1.040					
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-61.222</b>	<b>-10.000</b>		<b>-10.000</b>	<b>-40.077</b>	<b>-30.077</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-61.222</b>	<b>-10.000</b>		<b>-10.000</b>	<b>-40.077</b>	<b>-30.077</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-1.004.061</b>	<b>-905.900</b>		<b>-905.900</b>	<b>-903.802</b>	<b>2.098</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-1.004.061</b>	<b>-905.900</b>		<b>-905.900</b>	<b>-903.802</b>	<b>2.098</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 45 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	1.571				963	963
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-1.101				-1.635	-1.635
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>470</b>				<b>-672</b>	<b>-672</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 46 Stadtmuseum

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-16.089				-12.527	-12.527
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten	-368				-326	-326
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-40.358	-32.500		-32.500	-55.429	-22.929
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-6				-7	-7
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-56.822</b>	<b>-32.500</b>		<b>-32.500</b>	<b>-68.289</b>	<b>-35.789</b>
11	- Personalaufwendungen	680.672	731.400		731.400	739.998	8.598
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	165.287	160.300		160.300	187.770	27.470
14	- Planmäßige Abschreibungen	10.240				12.023	12.023
15	- Transferaufwendungen	660				3.540	3.540
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.290	21.300		21.300	26.853	5.553
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>884.150</b>	<b>913.000</b>		<b>913.000</b>	<b>970.184</b>	<b>57.184</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>827.328</b>	<b>880.500</b>		<b>880.500</b>	<b>901.895</b>	<b>21.395</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>827.328</b>	<b>880.500</b>		<b>880.500</b>	<b>901.895</b>	<b>21.395</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-5.676					
20	- Außerordentliche Aufwendungen					389	389
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.676</b>				<b>389</b>	<b>389</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>821.652</b>	<b>880.500</b>		<b>880.500</b>	<b>902.284</b>	<b>21.784</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					225	225
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>821.652</b>	<b>880.500</b>		<b>880.500</b>	<b>902.509</b>	<b>22.009</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 46 Stadtmuseum

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.725				19.345	19.345
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	43.801	32.500		32.500	56.051	23.551
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	5.682				7	7
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>52.208</b>	<b>32.500</b>		<b>32.500</b>	<b>75.403</b>	<b>42.903</b>
9	- Personalauszahlungen	-662.752	-731.400		-731.400	-722.908	8.492
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-163.218	-160.300		-160.300	-165.264	-4.964
12	- Transferauszahlungen					-4.200	-4.200
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-29.142	-21.300		-21.300	-25.012	-3.712
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-855.111</b>	<b>-913.000</b>		<b>-913.000</b>	<b>-917.384</b>	<b>-4.384</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-802.904</b>	<b>-880.500</b>		<b>-880.500</b>	<b>-841.980</b>	<b>38.520</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.000				8.000	8.000
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.000</b>				<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden			-20.900	-20.900		20.900
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-62.852	-25.000		-25.000	-43.391	-18.391
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.852</b>	<b>-25.000</b>	<b>-20.900</b>	<b>-45.900</b>	<b>-43.391</b>	<b>2.509</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-30.852</b>	<b>-25.000</b>	<b>-20.900</b>	<b>-45.900</b>	<b>-35.391</b>	<b>10.509</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-833.756</b>	<b>-905.500</b>	<b>-20.900</b>	<b>-926.400</b>	<b>-877.372</b>	<b>49.028</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-833.756</b>	<b>-905.500</b>	<b>-20.900</b>	<b>-926.400</b>	<b>-877.372</b>	<b>49.028</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 46 Stadtmuseum

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	3.128				1.403	1.403
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-1.518				-2.861	-2.861
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>1.610</b>				<b>-1.458</b>	<b>-1.458</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 47 Kulturamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-64.967	-67.500		-67.500	-96.228	-28.728
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.337				-1.337	-1.337
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-284.371	-129.000		-129.000	-200.121	-71.121
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-5.069	-17.500		-17.500	-30.797	-13.297
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-3.623	-3.700		-3.700	-2.937	763
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-359.367</b>	<b>-217.700</b>		<b>-217.700</b>	<b>-331.421</b>	<b>-113.721</b>
11	- Personalaufwendungen	720.491	629.200		629.200	651.392	22.192
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	698.935	541.300		541.300	724.581	183.281
14	- Planmäßige Abschreibungen	11.637				8.718	8.718
15	- Transferaufwendungen	500	2.000		2.000	3.430	1.430
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.734	86.400		86.400	76.687	-9.713
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.531.298</b>	<b>1.258.900</b>		<b>1.258.900</b>	<b>1.464.808</b>	<b>205.908</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.171.931</b>	<b>1.041.200</b>		<b>1.041.200</b>	<b>1.133.387</b>	<b>92.187</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.171.931</b>	<b>1.041.200</b>		<b>1.041.200</b>	<b>1.133.387</b>	<b>92.187</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0				-30	-30
20	- Außerordentliche Aufwendungen	-11.174				4.871	4.871
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.174</b>				<b>4.841</b>	<b>4.841</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.160.757</b>	<b>1.041.200</b>		<b>1.041.200</b>	<b>1.138.227</b>	<b>97.027</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					1.375	1.375
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>1.160.757</b>	<b>1.041.200</b>		<b>1.041.200</b>	<b>1.139.602</b>	<b>98.402</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 47 Kulturamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	53.927	67.500		67.500	94.708	27.208
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	320.903	129.000		129.000	201.823	72.823
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	14.731	17.500		17.500	31.439	13.939
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	3.623	3.700		3.700	2.937	-763
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>393.184</b>	<b>217.700</b>		<b>217.700</b>	<b>330.907</b>	<b>113.207</b>
9	- Personalauszahlungen	-644.359	-629.200		-629.200	-644.519	-15.319
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-733.732	-541.300		-541.300	-727.245	-185.945
12	- Transferauszahlungen	-500	-2.000		-2.000	-3.430	-1.430
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-110.659	-86.400		-86.400	-77.270	9.130
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.489.250</b>	<b>-1.258.900</b>		<b>-1.258.900</b>	<b>-1.452.464</b>	<b>-193.564</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.096.066</b>	<b>-1.041.200</b>		<b>-1.041.200</b>	<b>-1.121.557</b>	<b>-80.357</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-661	-3.000		-3.000	-4.452	-1.452
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-661</b>	<b>-3.000</b>		<b>-3.000</b>	<b>-4.452</b>	<b>-1.452</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-661</b>	<b>-3.000</b>		<b>-3.000</b>	<b>-4.452</b>	<b>-1.452</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-1.096.727</b>	<b>-1.044.200</b>		<b>-1.044.200</b>	<b>-1.126.009</b>	<b>-81.809</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-1.096.727</b>	<b>-1.044.200</b>		<b>-1.044.200</b>	<b>-1.126.009</b>	<b>-81.809</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 47 Kulturamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	5.981				12.799	12.799
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-16.663				-5.440	-5.440
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>-10.682</b>				<b>7.359</b>	<b>7.359</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 50 Amt für Soziales, Arbeiten und Wohnen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-17.457.153	-23.049.800		-23.049.800	-17.787.297	5.262.503
3	+ sonstige Transfererträge	-1.417.961	-881.300		-881.300	-1.485.797	-604.497
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-455.804	-559.500		-559.500	-575.366	-15.866
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-44.234	-26.800		-26.800	-64.655	-37.855
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-6.448.554	-6.749.100		-6.749.100	-8.352.706	-1.603.606
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-304.595				-4.557	-4.557
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-26.128.301</b>	<b>-31.266.500</b>		<b>-31.266.500</b>	<b>-28.270.379</b>	<b>2.996.121</b>
11	- Personalaufwendungen	4.675.607	4.961.900		4.961.900	5.231.446	269.546
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.276.255	902.600		902.600	1.355.412	452.812
14	- Planmäßige Abschreibungen	438.364				417.349	417.349
15	- Transferaufwendungen	32.482.791	38.047.200		38.047.200	34.165.707	-3.881.493
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.149.926	1.771.600		1.771.600	2.317.337	545.737
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.022.943</b>	<b>45.683.300</b>		<b>45.683.300</b>	<b>43.487.252</b>	<b>-2.196.048</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.894.642</b>	<b>14.416.800</b>		<b>14.416.800</b>	<b>15.216.873</b>	<b>800.073</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>14.894.642</b>	<b>14.416.800</b>		<b>14.416.800</b>	<b>15.216.873</b>	<b>800.073</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-221.280				-338.222	-338.222
20	- Außerordentliche Aufwendungen	53.870				72.006	72.006
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-167.410</b>				<b>-266.217</b>	<b>-266.217</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>14.727.233</b>	<b>14.416.800</b>		<b>14.416.800</b>	<b>14.950.656</b>	<b>533.856</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.290				-4.934	-4.934
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250.634	496.600		496.600	447.235	-49.365
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>14.975.577</b>	<b>14.913.400</b>		<b>14.913.400</b>	<b>15.392.957</b>	<b>479.557</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 50 Amt für Soziales, Arbeiten und Wohnen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	17.461.136	23.049.800		23.049.800	17.686.507	-5.363.293
3	+ sonstige Transfererträge	1.411.458	881.300		881.300	1.387.383	506.083
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	376.148	559.500		559.500	489.804	-69.696
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	44.818	26.800		26.800	64.663	37.863
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	6.342.020	6.749.100		6.749.100	8.382.214	1.633.114
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	181.347				195.962	195.962
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>25.816.926</b>	<b>31.266.500</b>		<b>31.266.500</b>	<b>28.206.533</b>	<b>-3.059.967</b>
9	- Personalauszahlungen	-4.649.326	-4.961.900		-4.961.900	-5.212.547	-250.647
10	- Versorgungsauszahlungen					402	402
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.159.415	-902.600		-902.600	-1.525.743	-623.143
12	- Transferauszahlungen	-32.657.577	-38.047.200		-38.047.200	-34.661.675	3.385.525
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-2.216.638	-1.771.600		-1.771.600	-2.385.374	-613.774
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-40.682.956</b>	<b>-45.683.300</b>		<b>-45.683.300</b>	<b>-43.784.936</b>	<b>1.898.364</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-14.866.030</b>	<b>-14.416.800</b>		<b>-14.416.800</b>	<b>-15.578.403</b>	<b>-1.161.603</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>						
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-588					
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-7.189	-6.000		-6.000	-13.428	-7.428
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-115.000	-60.000	-175.000		175.000
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-2.090					
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.867</b>	<b>-121.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>-181.000</b>	<b>-13.428</b>	<b>167.572</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.867</b>	<b>-121.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>-181.000</b>	<b>-13.428</b>	<b>167.572</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-14.875.897</b>	<b>-14.537.800</b>	<b>-60.000</b>	<b>-14.597.800</b>	<b>-15.591.832</b>	<b>-994.032</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-14.875.897</b>	<b>-14.537.800</b>	<b>-60.000</b>	<b>-14.597.800</b>	<b>-15.591.832</b>	<b>-994.032</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 50 Amt für Soziales, Arbeiten und Wohnen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten					1.650	1.650
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten					-1.650	-1.650
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 51 Stadtjugendamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-12.182.037	-12.992.400		-12.992.400	-13.500.522	-508.122
3	+ sonstige Transfererträge	-1.134.763	-1.319.700		-1.319.700	-1.167.053	152.647
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.091.586	-1.141.100		-1.141.100	-1.095.149	45.951
5	+ Auflösung von Sonderposten	-197.481				-258.541	-258.541
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-463.988	-402.700		-402.700	-573.011	-170.311
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.679.719	-821.100		-821.100	-1.661.068	-839.968
8	+ sonstige ordentliche Erträge					-4	-4
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-16.749.574</b>	<b>-16.677.000</b>		<b>-16.677.000</b>	<b>-18.255.348</b>	<b>-1.578.348</b>
11	- Personalaufwendungen	16.408.260	17.350.900		17.350.900	17.853.851	502.951
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.085.596	1.167.800		1.167.800	1.234.841	67.041
14	- Planmäßige Abschreibungen	559.602				619.606	619.606
15	- Transferaufwendungen	29.632.631	29.204.000		29.204.000	31.314.452	2.110.452
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.221.747	597.000		597.000	1.052.517	455.517
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>48.907.835</b>	<b>48.319.700</b>		<b>48.319.700</b>	<b>52.075.266</b>	<b>3.755.566</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.158.261</b>	<b>31.642.700</b>		<b>31.642.700</b>	<b>33.819.918</b>	<b>2.177.218</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>32.158.261</b>	<b>31.642.700</b>		<b>31.642.700</b>	<b>33.819.918</b>	<b>2.177.218</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-1.725.767				-1.783.583	-1.783.583
20	- Außerordentliche Aufwendungen	406.584				356.801	356.801
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.319.182</b>				<b>-1.426.782</b>	<b>-1.426.782</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>30.839.079</b>	<b>31.642.700</b>		<b>31.642.700</b>	<b>32.393.136</b>	<b>750.436</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-34.751	-267.600		-267.600	-232.746	34.854
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.077	5.000		5.000	32.636	27.636
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>30.829.405</b>	<b>31.380.100</b>		<b>31.380.100</b>	<b>32.193.026</b>	<b>812.926</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 51 Stadtjugendamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	12.135.935	12.992.400		12.992.400	12.953.371	-39.029
3	+ sonstige Transfererträge	1.087.384	1.319.700		1.319.700	1.072.417	-247.283
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.070.987	1.141.100		1.141.100	1.086.310	-54.790
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	461.886	402.700		402.700	566.921	164.221
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.578.964	821.100		821.100	1.531.169	710.069
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.687.406				1.814.400	1.814.400
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>18.022.562</b>	<b>16.677.000</b>		<b>16.677.000</b>	<b>19.024.588</b>	<b>2.347.588</b>
9	- Personalauszahlungen	-16.347.459	-17.350.900		-17.350.900	-17.674.762	-323.862
10	- Versorgungsauszahlungen					201	201
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.084.338	-1.167.800		-1.167.800	-1.143.814	23.987
12	- Transferauszahlungen	-29.336.730	-29.204.000		-29.204.000	-31.732.227	-2.528.227
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.020.084	-597.000		-597.000	-1.403.189	-806.189
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-47.788.611</b>	<b>-48.319.700</b>		<b>-48.319.700</b>	<b>-51.953.790</b>	<b>-3.634.090</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-29.766.050</b>	<b>-31.642.700</b>		<b>-31.642.700</b>	<b>-32.929.202</b>	<b>-1.286.502</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.850.700	3.651.000		3.651.000	4.216.367	565.367
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	100					
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.850.800</b>	<b>3.651.000</b>		<b>3.651.000</b>	<b>4.216.367</b>	<b>565.367</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-19.547		-1.823	-1.823	-16.172	-14.349
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-17.233				-2.334	-2.334
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-135.369	-437.000	-228.771	-665.771	-184.632	481.139
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-3.600.000	-3.802.979	-7.402.979	-50.183	7.352.796
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-2.457.866				-5.160.644	-5.160.644
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.630.015</b>	<b>-4.037.000</b>	<b>-4.033.573</b>	<b>-8.070.573</b>	<b>-5.413.965</b>	<b>2.656.608</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-779.215</b>	<b>-386.000</b>	<b>-4.033.573</b>	<b>-4.419.573</b>	<b>-1.197.598</b>	<b>3.221.975</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-30.545.265</b>	<b>-32.028.700</b>	<b>-4.033.573</b>	<b>-36.062.273</b>	<b>-34.126.800</b>	<b>1.935.473</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-30.545.265</b>	<b>-32.028.700</b>	<b>-4.033.573</b>	<b>-36.062.273</b>	<b>-34.126.800</b>	<b>1.935.473</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 51 Stadtjugendamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	2.226.773				2.271.026	2.271.026
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-2.248.207				-2.320.783	-2.320.783
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>-21.434</b>				<b>-49.757</b>	<b>-49.757</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 52 Sportamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-6.701	-10.000		-10.000	-11.927	-1.927
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-105.394	-18.000		-18.000	-99.493	-81.493
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.066				-1.159	-1.159
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-3.057.211	-2.675.300		-2.675.300	-2.631.538	43.762
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-4.816				-9.539	-9.539
8	+ sonstige ordentliche Erträge						
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.175.187</b>	<b>-2.703.300</b>		<b>-2.703.300</b>	<b>-2.753.657</b>	<b>-50.357</b>
11	- Personalaufwendungen	979.252	937.300		937.300	1.036.174	98.874
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	473.292	493.400		493.400	477.467	-15.933
14	- Planmäßige Abschreibungen	758.000				759.675	759.675
15	- Transferaufwendungen	4.982.212	3.304.600		3.304.600	4.585.343	1.280.743
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.628	39.500	10.200	49.700	125.671	75.971
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.231.384</b>	<b>4.774.800</b>	<b>10.200</b>	<b>4.785.000</b>	<b>6.984.330</b>	<b>2.199.330</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.056.197</b>	<b>2.071.500</b>	<b>10.200</b>	<b>2.081.700</b>	<b>4.230.673</b>	<b>2.148.973</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.056.197</b>	<b>2.071.500</b>	<b>10.200</b>	<b>2.081.700</b>	<b>4.230.673</b>	<b>2.148.973</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-27.464				-2.565	-2.565
20	- Außerordentliche Aufwendungen	3.799				6.330	6.330
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-23.665</b>				<b>3.765</b>	<b>3.765</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.032.532</b>	<b>2.071.500</b>	<b>10.200</b>	<b>2.081.700</b>	<b>4.234.438</b>	<b>2.152.738</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-560.200	-560.200		-560.200	-560.700	-500
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.316	5.800		5.800	2.604	-3.196
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>3.474.648</b>	<b>1.517.100</b>	<b>10.200</b>	<b>1.527.300</b>	<b>3.676.342</b>	<b>2.149.042</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 52 Sportamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	7.031	10.000		10.000	11.927	1.927
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	105.735	18.000		18.000	99.790	81.790
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	3.101.491	2.675.300		2.675.300	2.703.957	28.657
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	9				9.539	9.539
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	25.445				5.416	5.416
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>3.239.711</b>	<b>2.703.300</b>		<b>2.703.300</b>	<b>2.830.628</b>	<b>127.328</b>
9	- Personalauszahlungen	-963.574	-937.300		-937.300	-1.017.536	-80.236
10	- Versorgungsauszahlungen					19	19
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-488.072	-493.400		-493.400	-497.885	-4.485
12	- Transferauszahlungen	-5.384.612	-3.304.600		-3.304.600	-4.991.651	-1.687.051
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-42.905	-39.500	-10.200	-49.700	-54.759	-5.059
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-6.879.163</b>	<b>-4.774.800</b>	<b>-10.200</b>	<b>-4.785.000</b>	<b>-6.561.812</b>	<b>-1.776.812</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-3.639.451</b>	<b>-2.071.500</b>	<b>-10.200</b>	<b>-2.081.700</b>	<b>-3.731.184</b>	<b>-1.649.484</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.000				18.000	18.000
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	12.982					
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.982</b>				<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-27.080	-224.500	-386.174	-610.674	-27.873	582.801
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-187.265				-76.845	-76.845
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-17.444	-14.500	-12.165	-26.665	-40.474	-13.809
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-171.511	-295.000	-2.204	-297.204	-35.870	261.334
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-123.028				-100.650	-100.650
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-526.328</b>	<b>-534.000</b>	<b>-400.543</b>	<b>-934.543</b>	<b>-281.712</b>	<b>652.831</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-480.347</b>	<b>-534.000</b>	<b>-400.543</b>	<b>-934.543</b>	<b>-263.712</b>	<b>670.831</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-4.119.798</b>	<b>-2.605.500</b>	<b>-410.743</b>	<b>-3.016.243</b>	<b>-3.994.896</b>	<b>-978.653</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-4.119.798</b>	<b>-2.605.500</b>	<b>-410.743</b>	<b>-3.016.243</b>	<b>-3.994.896</b>	<b>-978.653</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 52 Sportamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	162.138				169.640	169.640
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-162.138				-169.640	-169.640
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>0</b>					

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 61 Amt f. Stadtentwicklung u. Stadtplanung

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-325.631	-71.400		-71.400	-35.079	36.321
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-59.847	-34.900		-34.900	-51.412	-16.512
5	+ Auflösung von Sonderposten	-172.075				-182.230	-182.230
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-35.106	-16.000		-16.000	-15.800	200
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-113.393	-31.000		-31.000	-23.567	7.434
8	+ sonstige ordentliche Erträge		-10.000		-10.000	0	10.000
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-706.051</b>	<b>-163.300</b>		<b>-163.300</b>	<b>-308.087</b>	<b>-144.787</b>
11	- Personalaufwendungen	3.026.422	3.048.200		3.048.200	2.993.153	-55.047
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	128.166	129.700	3.302	133.002	127.474	-5.528
14	- Planmäßige Abschreibungen	38.901				35.102	35.102
15	- Transferaufwendungen	213.826	175.700		175.700	266.569	90.869
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.823	200.900	188.827	389.727	329.755	-59.972
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.632.138</b>	<b>3.554.500</b>	<b>192.129</b>	<b>3.746.629</b>	<b>3.752.053</b>	<b>5.424</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.926.086</b>	<b>3.391.200</b>	<b>192.129</b>	<b>3.583.329</b>	<b>3.443.966</b>	<b>-139.364</b>
17	+ Finanzerträge	-55.196				-12.171	-12.171
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-55.196</b>				<b>-12.171</b>	<b>-12.171</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.870.890</b>	<b>3.391.200</b>	<b>192.129</b>	<b>3.583.329</b>	<b>3.431.795</b>	<b>-151.534</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-7.793				-66.357	-66.357
20	- Außerordentliche Aufwendungen	1.934				3.661	3.661
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.859</b>				<b>-62.696</b>	<b>-62.696</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.865.031</b>	<b>3.391.200</b>	<b>192.129</b>	<b>3.583.329</b>	<b>3.369.099</b>	<b>-214.231</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	281	500		500	607	107
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>2.865.312</b>	<b>3.391.700</b>	<b>192.129</b>	<b>3.583.829</b>	<b>3.369.705</b>	<b>-214.124</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 61 Amt f. Stadtentwicklung u. Stadtplanung

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	266.425	71.400		71.400	21.900	-49.500
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	34.731	34.900		34.900	52.456	17.556
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	28.664	16.000		16.000	14.209	-1.791
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	80.081	31.000		31.000	114.138	83.138
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit		10.000		10.000	1.499	-8.501
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>409.901</b>	<b>163.300</b>		<b>163.300</b>	<b>204.202</b>	<b>40.902</b>
9	- Personalauszahlungen	-2.960.369	-3.048.200		-3.048.200	-2.891.201	156.999
10	- Versorgungsauszahlungen					113	113
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-81.898	-129.700	-3.302	-133.002	-118.164	14.838
12	- Transferauszahlungen	-213.826	-175.700		-175.700	-262.402	-86.702
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-147.597	-200.900	-188.827	-389.727	-238.686	151.041
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-3.403.690</b>	<b>-3.554.500</b>	<b>-192.129</b>	<b>-3.746.629</b>	<b>-3.510.341</b>	<b>236.288</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-2.993.789</b>	<b>-3.391.200</b>	<b>-192.129</b>	<b>-3.583.329</b>	<b>-3.306.139</b>	<b>277.190</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	90.600	354.000		354.000	816.200	462.200
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>90.600</b>	<b>354.000</b>		<b>354.000</b>	<b>816.200</b>	<b>462.200</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden		-387.000	-72.351	-459.351		459.351
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-65.226				-8.985	-8.985
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-13.620	-3.000	-7.900	-10.900	-29.871	-18.971
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-100.000	-134.945	-234.945	-37.600	197.345
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-4.053				-279	-279
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-82.899</b>	<b>-490.000</b>	<b>-215.196</b>	<b>-705.196</b>	<b>-76.734</b>	<b>628.462</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.701</b>	<b>-136.000</b>	<b>-215.196</b>	<b>-351.196</b>	<b>739.466</b>	<b>1.090.662</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-2.986.088</b>	<b>-3.527.200</b>	<b>-407.326</b>	<b>-3.934.526</b>	<b>-2.566.673</b>	<b>1.367.852</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-2.986.088</b>	<b>-3.527.200</b>	<b>-407.326</b>	<b>-3.934.526</b>	<b>-2.566.673</b>	<b>1.367.852</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 61 Amt f. Stadtentwicklung u. Stadtplanung

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 63 Bauaufsichtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.265.808	-1.062.500		-1.062.500	-1.492.610	-430.110
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte					-2.985	-2.985
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-39.401				-41.243	-41.243
8	+ sonstige ordentliche Erträge	-5.500				-14.800	-14.800
9	+ aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.310.709</b>	<b>-1.062.500</b>		<b>-1.062.500</b>	<b>-1.551.638</b>	<b>-489.138</b>
11	- Personalaufwendungen	1.589.494	1.671.100		1.671.100	1.651.447	-19.653
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	7.035	2.200		2.200	13.849	11.649
14	- Planmäßige Abschreibungen	8.957				807	807
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.849	24.500		24.500	33.538	9.038
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.641.334</b>	<b>1.697.800</b>		<b>1.697.800</b>	<b>1.699.642</b>	<b>1.842</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>330.624</b>	<b>635.300</b>		<b>635.300</b>	<b>148.003</b>	<b>-487.297</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>330.624</b>	<b>635.300</b>		<b>635.300</b>	<b>148.003</b>	<b>-487.297</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-32.100				-41.229	-41.229
20	- Außerordentliche Aufwendungen					705	705
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-32.100</b>				<b>-40.524</b>	<b>-40.524</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>298.525</b>	<b>635.300</b>		<b>635.300</b>	<b>107.480</b>	<b>-527.820</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54	3.900		3.900	135	-3.765
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>298.579</b>	<b>639.200</b>		<b>639.200</b>	<b>107.615</b>	<b>-531.585</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 63 Bauaufsichtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	940.065	1.062.500		1.062.500	939.856	-122.644
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte					3.547	3.547
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	38.656				39.401	39.401
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	33.663				62.565	62.565
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>1.012.384</b>	<b>1.062.500</b>		<b>1.062.500</b>	<b>1.045.369</b>	<b>-17.131</b>
9	- Personalauszahlungen	-1.580.522	-1.671.100		-1.671.100	-1.634.934	36.166
10	- Versorgungsauszahlungen					62	62
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-7.305	-2.200		-2.200	-13.579	-11.379
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-76.941	-24.500		-24.500	-34.105	-9.605
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-1.664.767</b>	<b>-1.697.800</b>		<b>-1.697.800</b>	<b>-1.682.556</b>	<b>15.244</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-652.383</b>	<b>-635.300</b>		<b>-635.300</b>	<b>-637.187</b>	<b>-1.887</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	181.300	100.000		100.000	256.400	156.400
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>181.300</b>	<b>100.000</b>		<b>100.000</b>	<b>256.400</b>	<b>156.400</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen		-1.000		-1.000	-453	547
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-1.000</b>		<b>-1.000</b>	<b>-453</b>	<b>547</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>181.300</b>	<b>99.000</b>		<b>99.000</b>	<b>255.947</b>	<b>156.947</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-471.083</b>	<b>-536.300</b>		<b>-536.300</b>	<b>-381.240</b>	<b>155.060</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-471.083</b>	<b>-536.300</b>		<b>-536.300</b>	<b>-381.240</b>	<b>155.060</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 63 Bauaufsichtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	136.435				296.633	296.633
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	-255.426				-233.687	-233.687
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>-118.991</b>				<b>62.946</b>	<b>62.946</b>

## Jahresabschluss 2013

<b>- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 66 Tiefbauamt</b>							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen					-52.876	-52.876
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-930.842	-12.000		-12.000	-1.121.710	-1.109.710
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.040.427				-1.058.965	-1.058.965
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-231.748	-257.200		-257.200	-230.743	26.457
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-133.994	-134.000		-134.000	-130.030	3.970
8	+ sonstige ordentliche Erträge					-349	-349
9	+ aktivierte Eigenleistungen	-248.467				-308.582	-308.582
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.585.477</b>	<b>-403.200</b>		<b>-403.200</b>	<b>-2.903.256</b>	<b>-2.500.056</b>
11	- Personalaufwendungen	3.718.977	3.891.700		3.891.700	3.953.539	61.839
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	6.789.174	6.833.900		6.833.900	7.747.608	913.708
14	- Planmäßige Abschreibungen	4.270.136				4.466.230	4.466.230
15	- Transferaufwendungen	7.094					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.663	73.200		73.200	68.503	-4.698
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.858.045</b>	<b>10.798.800</b>		<b>10.798.800</b>	<b>16.235.879</b>	<b>5.437.079</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.272.568</b>	<b>10.395.600</b>		<b>10.395.600</b>	<b>13.332.623</b>	<b>2.937.023</b>
17	+ Finanzerträge						
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>						
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.272.568</b>	<b>10.395.600</b>		<b>10.395.600</b>	<b>13.332.623</b>	<b>2.937.023</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-95.975				-112.319	-112.319
20	- Außerordentliche Aufwendungen	525.020				46.851	46.851
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>429.046</b>				<b>-65.468</b>	<b>-65.468</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.701.613</b>	<b>10.395.600</b>		<b>10.395.600</b>	<b>13.267.155</b>	<b>2.871.555</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.401	10.000		10.000	6.327	-3.673
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>12.709.014</b>	<b>10.405.600</b>		<b>10.405.600</b>	<b>13.273.483</b>	<b>2.867.883</b>

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 66 Tiefbauamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen					8.012	8.012
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	8.662	12.000		12.000	10.473	-1.527
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	241.225	257.200		257.200	246.753	-10.447
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	132.095	134.000		134.000	248.100	114.100
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	97.709				112.319	112.319
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>479.690</b>	<b>403.200</b>		<b>403.200</b>	<b>625.657</b>	<b>222.457</b>
9	- Personalauszahlungen	-3.701.089	-3.891.700		-3.891.700	-3.905.588	-13.888
10	- Versorgungsauszahlungen					97	97
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-7.040.395	-6.833.900		-6.833.900	-7.259.541	-425.641
12	- Transferauszahlungen						
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-129.293	-73.200		-73.200	-87.998	-14.798
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-10.870.778</b>	<b>-10.798.800</b>		<b>-10.798.800</b>	<b>-11.253.030</b>	<b>-454.230</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-10.391.087</b>	<b>-10.395.600</b>		<b>-10.395.600</b>	<b>-10.627.373</b>	<b>-231.773</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	677.174	2.340.000		2.340.000	1.439.079	-900.921
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	527.045	752.500		752.500	529.014	-223.486
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.204.219</b>	<b>3.092.500</b>		<b>3.092.500</b>	<b>1.968.093</b>	<b>-1.124.407</b>
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-30.187	-5.886.000	-4.493.856	-10.379.856	-83.372	10.296.484
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.983.854				-5.339.350	-5.339.350
22	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-46.241	-85.000	-35.392	-120.392	-59.233	61.160
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-2.180.000	-241.188	-2.421.188		2.421.188
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-418.493				-332.242	-332.242
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.478.775</b>	<b>-8.151.000</b>	<b>-4.770.435</b>	<b>-12.921.435</b>	<b>-5.814.196</b>	<b>7.107.239</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.274.556</b>	<b>-5.058.500</b>	<b>-4.770.435</b>	<b>-9.828.935</b>	<b>-3.846.104</b>	<b>5.982.832</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-12.665.643</b>	<b>-15.454.100</b>	<b>-4.770.435</b>	<b>-20.224.535</b>	<b>-14.473.477</b>	<b>5.751.059</b>
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
26B	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
27B	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=S8+S9)</b>						
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=S7+S10)</b>	<b>-12.665.643</b>	<b>-15.454.100</b>	<b>-4.770.435</b>	<b>-20.224.535</b>	<b>-14.473.477</b>	<b>5.751.059</b>
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						

## Jahresabschluss 2013

### - Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 66 Tiefbauamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2012 (EUR)	2 Ansatz 2013 (EUR)	3 + HH-Reste (EUR)	4 Fortg. Ansatz = Spalte 2+3 (EUR)	5 Ergebnis 2013 (EUR)	6 Vergleich Spalte 5./4 (EUR)
<b>S12</b>	<b>= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven</b>						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten	319					
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/ durchlaufender Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>	<b>319</b>					