

Jahresabschluss 2021

**der Stadt Erlangen
- Stadtkämmerei -
zum 31.12.2021**

**Bilanzen
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung**

Vermögensrechnung (Bilanz vor Ergebnisverwendung)			
Stadt Erlangen			
Rubrik	Beschreibung	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
	AKTIVA		
A.	Anlagevermögen	1.085.385.665	1.042.451.592
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	55.032.764	48.643.041
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	104.117	86.876
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	37.176.637	33.939.357
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	17.752.010	14.616.808
II.	Sachanlagen	756.349.930	721.002.541
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	102.017.905	100.955.203
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.641.479	319.318.310
3.	Infrastrukturvermögen	180.347.098	175.810.230
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.351.717	2.362.770
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8.174.206	8.137.460
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.124.090	4.918.351
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.003.519	18.806.060
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	101.689.916	90.694.157
III.	Finanzanlagen	274.002.971	272.806.011
1.	Sondervermögen	686.813	686.813
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	232.580.905	231.920.905
3.	Beteiligungen	1.967.597	1.967.597
4.	Ausleihungen	38.737.656	38.200.696
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	30.000	30.000
B.	Umlaufvermögen	179.403.391	182.848.356
I.	Vorräte	8.697.005	9.144.303
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.703.395	36.454.349
1.	Öffentlich-rechtliche Ford. und Forderungen aus Transferleistungen	21.449.321	20.473.256
2.	Privatrechtliche Forderungen	8.039.243	6.131.227
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	9.214.831	9.849.866
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
IV.	Liquide Mittel	132.002.992	137.249.704
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.534.283	6.477.415
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0
E.	Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	3.596.712	3.546.448
F.	Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	0	0
S	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	1.274.920.051	1.235.323.811

Jahresabschluss 2021

Vermögensrechnung (Bilanz vor Ergebnisverwendung)			
Stadt Erlangen			
Rubrik	Beschreibung	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
	PASSIVA		
A.	Eigenkapital	549.024.698	508.747.237
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	241.040.245	241.040.245
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	96.569.705	96.569.705
III.	Ergebnisrücklagen	171.137.287	99.855.423
IV.	Ergebnisvortrag	0	0
V.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	40.277.461	71.281.864
B.	Sonderposten	220.187.173	211.668.975
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	117.699.605	112.401.066
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	89.988.247	87.064.168
III.	Sonstige Sonderposten	12.499.321	12.203.741
IV.	Gebührenaussgleich	0	0
V.	Sonderposten aus Abschreibungsmehrerlösen	0	0
C.	Rückstellungen	328.237.083	341.657.877
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	288.218.258	281.940.435
1.	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	285.634.032	279.589.437
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	2.584.226	2.350.998
II.	Umweltrückstellungen	189.449	233.814
III.	Instandhaltungsrückstellungen	2.564.542	2.751.371
IV.	Rückstellungen i.R. des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnissen	9.832.578	23.789.227
V.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	2.017.162	1.597.610
VI.	Sonstige Rückstellungen	25.415.094	31.345.420
D.	Verbindlichkeiten	163.927.920	160.240.388
I.	Anleihen	0	0
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	92.237.140	94.927.200
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	317.146	346.975
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.641.453	12.008.139
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.231.813	2.907.972
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	52.500.368	50.050.103
E.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	9.946.466	9.462.886
F.	Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	3.596.712	3.546.448
G.	Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	0	0
S	Summe Passiva (Bilanzsumme)	1.274.920.051	1.235.323.811
H	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 75 KommHV-Doppik sind im Anhang unter Punkt G ausgewiesen.		

Jahresabschluss 2021

Vermögensrechnung (Bilanz nach Ergebnisverwendung)			
Stadt Erlangen			
Rubrik	Beschreibung	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
	AKTIVA		
A.	Anlagevermögen	1.085.385.665	1.042.451.592
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	55.032.764	48.643.041
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	104.117	86.876
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	37.176.637	33.939.357
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	17.752.010	14.616.808
II.	Sachanlagen	756.349.930	721.002.541
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	102.017.905	100.955.203
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.641.479	319.318.310
3.	Infrastrukturvermögen	180.347.098	175.810.230
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.351.717	2.362.770
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8.174.206	8.137.460
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.124.090	4.918.351
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.003.519	18.806.060
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	101.689.916	90.694.157
III.	Finanzanlagen	274.002.971	272.806.011
1.	Sondervermögen	686.813	686.813
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	232.580.905	231.920.905
3.	Beteiligungen	1.967.597	1.967.597
4.	Ausleihungen	38.737.656	38.200.696
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	30.000	30.000
B.	Umlaufvermögen	179.403.391	182.848.356
I.	Vorräte	8.697.005	9.144.303
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.703.395	36.454.349
1.	Öffentlich-rechtliche Ford. und Forderungen aus Transferleistungen	21.449.321	20.473.256
2.	Privatrechtliche Forderungen	8.039.243	6.131.227
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	9.214.831	9.849.866
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
IV.	Liquide Mittel	132.002.992	137.249.704
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.534.283	6.477.415
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0
E.	Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	3.596.712	3.546.448
F.	Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	0	0
S	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	1.274.920.051	1.235.323.811

Jahresabschluss 2021

Vermögensrechnung (Bilanz nach Ergebnisverwendung)			
Stadt Erlangen			
Rubrik	Beschreibung	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
	PASSIVA		
A.	Eigenkapital	549.024.698	508.747.237
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	241.040.245	241.040.245
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	96.569.705	96.569.705
III.	Ergebnisrücklagen	211.414.748	171.137.287
IV.	Ergebnisvortrag	0	0
V.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0
B.	Sonderposten	220.187.173	211.668.975
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	117.699.605	112.401.066
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	89.988.247	87.064.168
III.	Sonstige Sonderposten	12.499.321	12.203.741
IV.	Gebührenaussgleich	0	0
V.	Sonderposten aus Abschreibungsmehrerlösen	0	0
C.	Rückstellungen	328.237.083	341.657.877
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	288.218.258	281.940.435
1.	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	285.634.032	279.589.437
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	2.584.226	2.350.998
II.	Umweltrückstellungen	189.449	233.814
III.	Instandhaltungsrückstellungen	2.564.542	2.751.371
IV.	Rückstellungen i.R. des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnissen	9.832.578	23.789.227
V.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	2.017.162	1.597.610
VI.	Sonstige Rückstellungen	25.415.094	31.345.420
D.	Verbindlichkeiten	163.927.920	160.240.388
I.	Anleihen	0	0
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	92.237.140	94.927.200
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	317.146	346.975
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.641.453	12.008.139
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.231.813	2.907.972
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	52.500.368	50.050.103
E.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	9.946.466	9.462.886
F.	Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	3.596.712	3.546.448
G.	Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	0	0
S	Summe Passiva (Bilanzsumme)	1.274.920.051	1.235.323.811
H	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 75 KommHV-Doppik sind im Anhang unter Punkt G ausgewiesen.		

Ergebnisrechnung nach § 82 KommHV-Doppik							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	Spalte 1 Ergebnis 2020	Spalte 2 Ansatz 2021	Spalte 2a HH-Reste	Spalte 2b Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a	Spalte 3 Ergebnis 2021	Spalte 4 Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz Euro
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	342.469.364	289.281.000		289.281.000	342.635.825	53.354.825
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	100.721.073	87.432.900		87.432.900	87.436.563	3.663
3	+ Sonstige Transfererträge	4.095.978	3.659.200		3.659.200	3.845.993	186.793
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	14.924.782	19.725.700		19.725.700	15.342.671	-4.383.029
5	+ Auflösung von Sonderposten	7.736.736	8.000.000		8.000.000	8.292.310	292.310
6	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	6.404.171	7.566.000		7.566.000	7.508.793	-57.207
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	32.707.558	33.442.500		33.442.500	40.840.717	7.398.217
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.091.176	6.862.500		6.862.500	18.601.152	11.738.652
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.532.879	1.600.000		1.600.000	2.037.225	437.225
10	+/- Bestandsveränderungen	13.477	20.000		20.000	31.786	11.786
S1	= Ordentliche Erträge (=Zeilen 1 bis 10)	524.697.192	457.589.800		457.589.800	526.573.036	68.983.236
11	- Personalaufwendungen	-135.435.703	-121.031.600		-121.031.600	-123.757.510	-2.725.910
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.969.542	-31.199.800		-31.199.800	-24.906.613	6.293.187
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-61.090.055	-66.431.200	-255.200	-66.686.400	-72.486.244	-5.799.844
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.480.289	-16.279.200		-16.279.200	-18.720.404	-2.441.204
15	- Transferaufwendungen	-183.842.201	-184.727.000		-184.727.000	-186.890.942	-2.163.942
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.938.975	-42.156.000	-11.900	-42.167.900	-50.451.068	-8.283.168
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)	-443.756.765	-461.824.800	-267.100	-462.091.900	-477.212.780	-15.120.880
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1 + S2)	80.940.428	-4.235.000	-267.100	-4.502.100	49.360.255	53.862.355
17	+ Finanzerträge	1.468.624	1.682.100		1.682.100	2.207.618	525.518
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-5.951.469	-5.411.300		-5.411.300	-11.011.517	-5.600.217
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-4.482.845	-3.729.200		-3.729.200	-8.803.899	-5.074.699
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	76.457.583	-7.964.200	-267.100	-8.231.300	40.556.356	48.787.656
19	+ Außerordentliche Erträge	15.428				149.554	149.554
20	- Außerordentliche Aufwendungen	-5.158.574				-391.575	-391.575
S6	= Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	-5.143.146				-242.021	-242.021
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	71.314.437	-7.964.200	-267.100	-8.231.300	40.314.335	48.545.635
	= davon Ergebnis aus Treuhandvermögen	32.573				36.874	36.874

Jahresabschluss 2021

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	Spalte 1 Ergebnis 2020	Spalte 2 Ansatz 2021	Spalte 2a HH-Reste	Spalte 2b Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a	Spalte 3 Ergebnis 2021	Spalte 4 Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz Euro
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	342.141.728	289.281.000		289.281.000	340.199.705	50.918.705
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	100.583.732	87.432.900		87.432.900	87.679.288	246.388
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.588.261	3.659.200		3.659.200	3.457.408	-201.792
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	15.212.857	19.725.700		19.725.700	15.314.964	-4.410.736
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	7.268.298	7.566.000		7.566.000	7.164.129	-401.871
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	32.558.807	33.442.500		33.442.500	41.742.636	8.300.136
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	8.625.240	5.862.500		5.862.500	8.849.485	2.986.985
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.459.218	1.682.100		1.682.100	2.249.021	566.921
S1	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 1-8)	511.438.141	448.651.900		448.651.900	506.656.635	58.004.735
9	- Personalauszahlungen	-132.058.996	-119.531.600		-119.531.600	-122.207.271	-2.675.671
10	- Versorgungsauszahlungen	-4.354.911	-20.699.800		-20.699.800	-19.284.322	1.415.478
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-58.625.149	-66.431.200	-255.200	-66.686.400	-71.252.624	-4.566.224
12	- Transferauszahlungen	-192.183.090	-184.727.000		-184.727.000	-192.177.392	-7.450.392
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-33.838.957	-41.677.000	-11.900	-41.688.900	-46.591.263	-4.902.363
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.242.318	-5.411.300		-5.411.300	-17.058.503	-11.647.203
S2	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9-14)	-425.303.421	-438.477.900	-267.100	-438.745.000	-468.571.376	-29.826.376
S3	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (= S1 + S2)	86.134.720	10.174.000	-267.100	9.906.900	38.085.259	28.178.359
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.948.130	22.724.000		22.724.000	17.599.559	-5.124.441
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten aus Invest.-tätigkeit	56.078	670.000		670.000	286.135	-383.865
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	11.711.829	5.700.000		5.700.000	1.963.436	-3.736.564
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	353.876				83.234	83.234
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	457.356	357.800		357.800	504.365	146.565
S4	= Einz. aus Investitionstätigkeit (Z. 15-19)	31.527.269	29.451.800		29.451.800	20.436.728	-9.015.072
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-4.599.351	-33.458.600	-27.270.959	-60.729.559	-5.822.281	54.907.278
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-38.636.598	-9.841.000	-6.261.932	-16.102.932	-36.721.470	-20.618.538
22	- Ausz. f. Erwerb von immat. u. bewegl. Sachvermögen	-5.868.316	-4.830.900	-3.448.369	-8.279.269	-7.981.119	298.150
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-368.906				-798.281	-798.281
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-9.320.160	-8.306.600	-6.538.862	-14.845.462	-8.142.441	6.703.021
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-597.490	-100.000		-100.000	-40.101	59.899
S5	= Ausz. aus Investitionstätigkeit (Z. 20-25)	-59.390.820	-56.537.100	-43.520.121	-100.057.221	-59.505.693	40.551.528
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4 + S5)	-27.863.552	-27.085.300	-43.520.121	-70.605.421	-39.068.965	31.536.456
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3 + S6)	58.271.168	-16.911.300	-43.787.221	-60.698.521	-983.706	59.714.815
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten		9.447.000		9.447.000	6.400.000	-3.047.000
26B	+ Einz. aus den der Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
26C	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten						
S8	= Einz. aus Finanzierungstätigkeit (Z. 26A-26C)		9.447.000		9.447.000	6.400.000	-3.047.000

Jahresabschluss 2021

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	Spalte 1 Ergebnis 2020	Spalte 2 Ansatz 2021	Spalte 2a HH-Reste	Spalte 2b Fortg. Ansatz = Spalte 2+2a	Spalte 3 Ergebnis 2021	Spalte 4 Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz Euro
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-11.854.516	-9.447.000		-9.447.000	-9.090.059	356.941
27B	- Ausz. f.d. Tilgung v.d. Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
S9	= Ausz. für Finanzierungstätigkeit (Z. 27A-27B)	-11.854.516	-9.447.000		-9.447.000	-9.090.059	356.941
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8 + S9)	-11.854.516				-2.690.059	-2.690.059
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7 + S10)	46.416.652	-16.911.300	-43.787.221	-60.698.521	-3.673.766	57.024.756
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven	344.408.901				444.523.854	444.523.854
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven	-344.408.901				-444.523.854	-444.523.854
S12	= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven (Z. 28-29)						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten					34.300.000	34.300.000
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten	-25.000.000				-34.300.000	-34.300.000
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/durchl. Posten	86.958.247				92.003.897	92.003.897
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/durchl.	-85.423.549				-93.576.844	-93.576.844
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen (S12 + Z. 30-33)	-23.465.302				-1.572.947	-1.572.947
34	+ Anfangsbest. Finanzmittel (Liquide Mittel zum 01.01.)	114.298.354		---	---	137.249.704	137.249.704
S14	= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ (S11 + S13 + Z. 34)	137.249.704		---	---	132.002.992	132.002.992
	*** Nachrichtlich ***						
	Differenzierung der Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Inv.-förderungsmaßn.						
	Umschuldung		-6.500.000		-6.500.000	-6.400.000	100.000
	ordentliche Tilgung	-2.909.845	-2.947.000		-2.947.000	-2.609.259	337.741
	außerordentliche Tilgung	-8.944.672				-80.800	-80.800

Die weiteren Bestandteile des Jahresabschlusses 2021 der Stadtkämmerei wurden in diesem Bericht nicht mit abgedruckt. Es wird auf das diesbezügliche Druckwerk der Stadtkämmerei („Jahresabschluss der Stadt Erlangen zum 31. Dezember 2021“) verwiesen.