

Jahresabschluss 2017

**der Stadt Erlangen
- Stadtkämmerei -
zum 31.12.2017**

**Bilanzen
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung**



Bilanz zum 31.12.2017
(vor Ergebnisverwendung)
in EUR

Position	Berichtsjahr	Vorjahr	Position	Berichtsjahr	Vorjahr
AKTIVA			PASSIVA		
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	241.040.245	241.040.245
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	24.296	32.788	II. Rückl. aus nicht ertrw. aufzul. Zuwend.	96.569.705	
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	23.952.042	23.468.442	III. Ergebnismrücklagen		1.304.652
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.156.113	6.566.704	IV. Ergebnisvortrag	-10.188.705	
II. Sachanlagen			V. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	21.346.779	-11.493.357
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	98.311.888	103.328.911	Summe Eigenkapital	348.768.023	230.851.540
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	291.393.805	394.436.923	B. Sonderposten		
3. Infrastrukturvermögen	160.878.680	157.063.384	I. SoPo aus Zuwendungen	91.260.656	93.598.527
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.279.467	2.325.278	II. SoPo aus Beiträgen u.ä. Entgelten	84.349.192	84.617.009
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.849.032	7.804.894	III. Sonstige Sonderposten	7.607.649	7.095.484
6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.648.060	5.092.495	IV. Gebührenaussgleich		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.047.389	14.620.379	Summe Sonderposten	183.217.497	185.311.019
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	57.237.687	41.951.622	C. Rückstellungen		
III. Finanzanlagen			I. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflicht.		
1. Sondervermögen	686.813	686.813	1.) Pensionsrückstellungen	210.248.318	205.628.551
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	236.857.548	63.454.617	2.) Rst für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	42.176.727	41.013.031
3. Beteiligungen	1.967.596	1.967.596	II. Umweltrückstellungen	325.455	358.822
4. Ausleihungen	35.755.864	14.504.408	III. Instandhaltungsrückstellungen	962.377	186.345
5. Wertpapiere des Anlagevermögens			IV. Rst.i.R. des Finanzausgl.u.Steuerschuldv	11.668.048	7.264.691
6. Anzahlungen auf Finanzanlagen		142.792	V. Rst für droh.Verpf. aus Bürgschaften usw.	225.100	104.880
Summe Anlagevermögen	945.046.281	837.448.045	VI. Sonstige Rückstellungen	17.672.725	27.379.972
B. Umlaufvermögen			Summe Rückstellungen	283.278.750	281.936.292
I. Vorräte	14.222.615	14.392.645	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			I. Anleihen		
1. Öffentlich-rechtl.Ford.u.F.aus Transferleist	23.003.590	31.523.720	II. Verb. aus Krediten für Investitionen	154.186.270	154.637.626
2. Privatrechtliche Forderungen	6.291.853	6.569.519	III. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8.797.702	7.794.800	IV. Verb die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	365.447	378.674
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			V. Verb. aus Lieferungen und Leistungen	7.551.380	6.880.320
IV. Liquide Mittel	33.881.186	6.976.181	VI. Verb. aus Transferleistungen	4.026.117	3.588.798
Summe Umlaufvermögen	86.196.946	67.256.866	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	46.171.912	36.511.210
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.105.765	4.232.150	Summe Verbindlichkeiten	212.301.126	201.996.628
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.783.594	8.841.582
E. Treuhandvermögen	3.459.416	3.442.395	F. Treuhandkapital	3.459.416	3.442.395
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	1.039.808.407	912.379.455	Summe Passiva (Bilanzsumme)	1.039.808.407	912.379.455

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 75 KommHV-Doppik sind im Anhang unter Punkt G ausgewiesen.



Bilanz zum 31.12.2017
(nach Ergebnisverwendung)
in EUR

Position	Berichtsjahr	Vorjahr	Position	Berichtsjahr	Vorjahr
AKTIVA			PASSIVA		
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	241.040.245	241.040.245
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	24.296	32.788	II. Rückl. aus nicht ertrw. aufzul. Zuwend.	96.569.705	
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	23.952.042	23.468.442	III. Ergebnisrücklagen	11.158.073	
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.156.113	6.566.704	IV. Ergebnisvortrag		-10.188.705
II. Sachanlagen			V. Jahresüberschuss / -fehlbetrag		
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	98.311.888	103.328.911	Summe Eigenkapital	348.768.023	230.851.540
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	291.393.805	394.436.923	B. Sonderposten		
3. Infrastrukturvermögen	160.878.680	157.063.384	I. SoPo aus Zuwendungen	91.260.656	93.598.527
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.279.467	2.325.278	II. SoPo aus Beiträgen u.ä. Entgelten	84.349.192	84.617.009
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.849.032	7.804.894	III. Sonstige Sonderposten	7.607.649	7.095.484
6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.648.060	5.092.495	IV. Gebührenaussgleich		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.047.389	14.620.379	Summe Sonderposten	183.217.497	185.311.019
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	57.237.687	41.951.622	C. Rückstellungen		
III. Finanzanlagen			I. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflicht.		
1. Sondervermögen	686.813	686.813	1.) Pensionsrückstellungen	210.248.318	205.628.551
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	236.857.548	63.454.617	2.) Rst für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	42.176.727	41.013.031
3. Beteiligungen	1.967.596	1.967.596	II. Umweltrückstellungen	325.455	358.822
4. Ausleihungen	35.755.864	14.504.408	III. Instandhaltungsrückstellungen	962.377	186.345
5. Wertpapiere des Anlagevermögens			IV. Rst.i.R. des Finanzausgl.u.Steuerschuldv	11.668.048	7.264.691
6. Anzahlungen auf Finanzanlagen		142.792	V. Rst für droh.Verpfl. aus Bürgschaften usw.	225.100	104.880
Summe Anlagevermögen	945.046.281	837.448.045	VI. Sonstige Rückstellungen	17.672.725	27.379.972
B. Umlaufvermögen			Summe Rückstellungen	283.278.750	281.936.292
I. Vorräte	14.222.615	14.392.645	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			I. Anleihen		
1. Öffentlich-rechtl.Ford.u.F.aus Transferleist	23.003.590	31.523.720	II. Verb. aus Krediten für Investitionen	154.186.270	154.637.626
2. Privatrechtliche Forderungen	6.291.853	6.569.519	III. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8.797.702	7.794.800	IV. Verb die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	365.447	378.674
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			V. Verb. aus Lieferungen und Leistungen	7.551.380	6.880.320
IV. Liquide Mittel	33.881.186	6.976.181	VI. Verb. aus Transferleistungen	4.026.117	3.588.798
Summe Umlaufvermögen	86.196.946	67.256.866	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	46.171.912	36.511.210
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.105.765	4.232.150	Summe Verbindlichkeiten	212.301.126	201.996.628
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.783.594	8.841.582
E. Treuhandvermögen	3.459.416	3.442.395	F. Treuhandkapital	3.459.416	3.442.395
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	1.039.808.407	912.379.455	Summe Passiva (Bilanzsumme)	1.039.808.407	912.379.455

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 75 KommHV-Doppik sind im Anhang unter Punkt G ausgewiesen.

Jahresabschluss 2017

Ergebnisrechnung nach § 82 KommHV-Doppik - (VZ umgekehrt)

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1: Ergebnis 2016 (Euro)	Spalte 2: Ansatz 2017 (Euro)	Spalte 2a: HH-Reste (Euro)	Spalte 2b: Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a (Euro)	Spalte 3: Ergebnis 2017 (Euro)	Spalte 4: Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	188.838.863	206.556.000		206.556.000	216.423.080	9.867.080
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	79.892.436	84.985.900		84.985.900	93.752.716	8.766.816
3	+ sonstige Transfererträge	3.147.348	2.794.000		2.794.000	3.565.724	771.724
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	17.826.503	15.144.500		15.144.500	18.553.640	3.409.140
5	+ Auflösung von Sonderposten	6.959.848	5.500.000		5.500.000	6.824.734	1.324.734
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	8.651.230	9.726.800		9.726.800	7.588.175	-2.138.625
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	47.807.573	35.269.300		35.269.300	43.994.915	8.725.615
8	+ sonstige ordentliche Erträge	10.751.600	10.648.300		10.648.300	13.152.553	2.504.253
9	+ aktivierte Eigenleistungen	1.311.762	1.300.000		1.300.000	1.438.963	138.963
10	+/- Bestandsveränderungen	27.927	33.000		33.000	57.931	24.931
S1	= Ordentliche Erträge	365.215.091	371.957.800		371.957.800	405.352.433	33.394.633
11	- Personalaufwendungen	-108.966.509	-118.683.600		-118.683.600	-113.110.035	5.573.565
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.235.295	-3.325.000		-3.325.000	-8.452.475	-5.127.475
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-64.479.547	-40.237.500		-40.237.500	-56.164.242	-15.926.742
14	- Planmäßige Abschreibungen	-15.734.444	-12.564.200		-12.564.200	-16.114.456	-3.550.256
15	- Transferaufwendungen	-150.799.167	-171.771.200	-121.768	-171.892.968	-163.690.157	8.202.811
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.168.347	-13.356.700	-13.347	-13.370.047	-26.647.643	-13.277.596
S2	= Ordentliche Aufwendungen	-374.383.308	-359.938.200	-135.115	-360.073.315	-384.179.007	-24.105.692
S3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.168.217	12.019.600	-135.115	11.884.485	21.173.426	9.288.941
17	+ Finanzerträge	-159.180	1.109.400		1.109.400	5.018.570	3.909.170
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-6.566.708	-5.423.600		-5.423.600	-10.315.097	-4.891.497
S4	= Finanzergebnis	-6.725.888	-4.314.200		-4.314.200	-5.296.527	-982.327
S5	Ordentliches Ergebnis	-15.894.106	7.705.400	-135.115	7.570.285	15.876.899	8.306.614
19	+ Außerordentliche Erträge	4.776.995	96.900		96.900	6.335.059	6.238.159
20	- Außerordentliche Aufwendungen	-369.632	-13.900		-13.900	-822.831	-808.931
S6	= Außerordentliches Ergebnis	4.407.363	83.000		83.000	5.512.228	5.429.228
S7	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-11.486.743	7.788.400	-135.115	7.653.285	21.389.127	13.735.842
21	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.121.319	1.259.200		1.259.200	1.929.951	670.751
22	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-2.121.319	-1.259.200		-1.259.200	-1.929.951	-670.751
S8	= Ergebnis	-11.486.743	7.788.400	-135.115	7.653.285	21.389.127	13.735.842
	= davon Ergebnis aus Treuhandvermögen	6.615				42.348	42.348
	Gesamtbetrag Erträge ohne Zeile 21	369.832.906	373.164.100		373.164.100	416.706.062	43.541.962
	Gesamtbetrag Aufwendungen ohne Zeile 22	-381.319.649	-365.375.700	-135.115	-365.510.815	-395.316.935	-29.806.120
571991	in Zeile 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
KGR 573	in Zeile 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV	-1.238.615	-560.000		-560.000	-1.598.546	-1.038.546
574*11	in Zeile 14 enthalten: Unterktto. außerplm.AFA	9.000				205.513	205.513

Jahresabschluss 2017

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1:	Spalte 2:	Spalte 2a:	Spalte 2b:	Spalte 3:	Spalte 4:
		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	HH-Reste	Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
		(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	186.860.512	206.556.000		206.556.000	216.480.211	9.924.211
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	80.878.990	84.985.900		84.985.900	93.496.717	8.510.817
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.918.250	2.794.000		2.794.000	3.273.049	479.049
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	17.746.290	15.144.500		15.144.500	18.873.157	3.728.657
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	9.079.291	9.726.800		9.726.800	7.923.617	-1.803.183
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	39.872.288	35.269.300		35.269.300	56.709.580	21.440.280
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	12.237.191	6.395.200		6.395.200	8.536.386	2.141.186
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-203.070	1.109.400		1.109.400	4.837.806	3.728.406
S1	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 1-8)	349.389.743	361.981.100		361.981.100	410.130.522	48.149.422
9	- Personalauszahlungen	-107.434.764	-116.928.800		-116.928.800	-113.310.763	3.618.038
10	- Versorgungsauszahlungen	-3.152.445	-428.100		-428.100	-2.945.812	-2.517.712
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-67.140.077	-40.237.500		-40.237.500	-56.055.350	-15.817.850
12	- Transferauszahlungen	-152.809.552	-171.771.200	-121.768	-171.892.968	-159.668.046	12.224.922
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-24.788.909	-13.335.600	-13.347	-13.348.947	-26.372.819	-13.023.872
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-6.246.606	-5.423.600		-5.423.600	-10.651.378	-5.227.778
S2	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9-14)	-361.572.354	-348.124.800	-135.115	-348.259.915	-369.004.168	-20.744.253
S3	Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (= S1 + S2)	-12.182.611	13.856.300	-135.115	13.721.185	41.126.355	27.405.169
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.631.790	13.708.300		13.708.300	13.126.063	-582.237
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	142.088	900.000		900.000	41.164	-858.836
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	2.912.444	4.720.000		4.720.000	6.008.688	1.288.688
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	89.019				254.046	254.046
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	516.466	910.700		910.700	464.361	-446.339
S4	= Einz. aus Investitionstätigkeit (Z. 15-19)	16.291.807	20.239.000		20.239.000	19.894.321	-344.679
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-2.572.195	-28.405.800	-12.353.444	-40.759.244	-2.024.379	38.734.865
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-16.687.008		-840	-840	-22.749.627	-22.748.787
22	- Ausz. f. Erwerb von immat. u. bewegl. Sachvermögen	-2.981.302	-3.045.400	-972.867	-4.018.267	-3.642.555	375.711
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-173.314	-1.763.000	-110.000	-1.873.000	-2.038.230	-165.230
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.422.312	-7.159.100	-2.584.869	-9.743.969	-3.033.624	6.710.344
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-7.510.645		-11	-11	-421.947	-421.937
S5	= Ausz. aus Investitionstätigkeit (Z. 20-25)	-31.346.776	-40.373.300	-16.022.030	-56.395.330	-33.910.363	22.484.968
S6	Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4 + S5)	-15.054.970	-20.134.300	-16.022.030	-36.156.330	-14.016.042	22.140.288
S7	Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3 + S6)	-27.237.580	-6.278.000	-16.157.145	-22.435.145	27.110.313	49.545.458
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	13.507.000	15.503.000	3.721.500	19.224.500	11.365.000	-7.859.500
26B	+ Einz. aus den der Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
S8	= Einz. für Finanzierungstätigkeit (Z. 26A-26C)	13.507.000	15.503.000	3.721.500	19.224.500	11.365.000	-7.859.500
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-6.557.865	-9.225.000		-9.225.000	-11.814.559	-2.589.559
27B	- Ausz. f.d. Tilgung v.d. Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
S9	= Ausz. für Finanzierungstätigkeit (Z. 27A-27B)	-6.557.865	-9.225.000		-9.225.000	-11.814.559	-2.589.559
S10	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8 + S9)	6.949.135	6.278.000	3.721.500	9.999.500	-449.559	-10.449.059

Jahresabschluss 2017

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1: Ergebnis 2016 (Euro)	Spalte 2: Ansatz 2017 (Euro)	Spalte 2a: HH-Reste (Euro)	Spalte 2b: Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a (Euro)	Spalte 3: Ergebnis 2017 (Euro)	Spalte 4: Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
S11	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7 + S10)	-20.288.445		-12.435.645	-12.435.645	26.660.754	39.096.399
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven					16.465.035	16.465.035
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven					-16.465.035	-16.465.035
S12	= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven (Z. 28-29)						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	95.000.000				102.500.000	102.500.000
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten	-95.000.000				-102.500.000	-102.500.000
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/durchl. Posten	396.617.111				164.902.139	164.902.139
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/durchl. Posten	-397.200.614				-164.657.888	-164.657.888
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen (S12 + Z. 30-33)	-583.503				244.251	244.251
34	+ Anfangsbest. Finanzmittel (Liquide Mittel zum 01.01.)	27.848.130	18.392.950	-92.770.348	-74.377.399	6.976.181	81.353.580
S14	= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ (S11 + S13 + Z. 34)	6.976.181	25.389.440	-105.205.994	-79.816.554	33.881.186	113.697.740
	*** Nachrichtlich ***						
	Differenzierung der Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Inv.-förderungsmaßn.						
	Umschuldung	-2.662.000	-5.000.000		-5.000.000	-7.915.120	-2.915.120
	ordentliche Tilgung	-3.895.865	-4.225.000		-4.225.000	-3.899.439	325.561
	außerordentliche Tilgung						

Die weiteren Bestandteile des Jahresabschlusses 2017 der Stadtkämmerei wurden in diesem Bericht nicht mit abgedruckt. Es wird auf das diesbezügliche Druckwerk der Stadtkämmerei („Jahresabschluss der Stadt Erlangen zum 31. Dezember 2017“) verwiesen.