

Jahresabschluss 2018

**der Stadt Erlangen
- Stadtkämmerei -
zum 31.12.2018**

**Bilanzen
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung**



Stadt Erlangen

Bilanz zum 31.12.2018
(vor Ergebnisverwendung)
in Euro

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	19.967	24.296	II. Rückl. aus nicht ertrw. aufzul. Zuwend.	96.569.705	96.569.705
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	29.610.158	23.952.042	III. Ergebnisrücklagen	11.158.073	
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.369.755	8.156.113	IV. Ergebnisvortrag		-10.188.705
II. Sachanlagen			V. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	39.003.586	21.346.779
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	100.989.379	98.311.888	Summe Eigenkapital	387.771.609	348.768.023
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	304.926.452	291.393.805	B. Sonderposten		
3. Infrastrukturvermögen	161.590.359	160.878.680	I. SoPo aus Zuwendungen	101.210.233	91.260.656
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.233.657	2.279.467	II. SoPo aus Beiträgen u.ä. Entgelten	82.250.396	84.349.192
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.037.259	7.849.032	III. Sonstige Sonderposten	8.711.343	7.607.649
6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.332.934	4.648.060	IV. Gebührenaussgleich		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.835.324	15.047.389	Summe Sonderposten	192.171.972	183.217.497
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	66.988.805	57.237.687	C. Rückstellungen		
III. Finanzanlagen			I. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflicht.		
1. Sondervermögen	686.813	686.813	1.) Pensionsrückstellungen	217.170.493	210.248.318
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	237.361.395	236.857.548	2.) Rst für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	43.668.259	42.176.727
3. Beteiligungen	1.967.596	1.967.596	II. Umweltrückstellungen	303.524	325.455
4. Ausleihungen	36.605.276	35.755.864	III. Instandhaltungsrückstellungen	586.233	962.377
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	30.000		IV. Rst.i.R. des Finanzausgl.u.Steuerschuldvd	23.451.196	11.668.048
6. Anzahlungen auf Finanzanlagen			V. Rst für droh.Verpfl. aus Bürgschaften usw.	235.545	225.100
Summe Anlagevermögen	977.585.126	945.046.281	VI. Sonstige Rückstellungen	16.631.026	17.672.725
B. Umlaufvermögen			Summe Rückstellungen	302.046.276	283.278.750
I. Vorräte	12.322.123	14.222.615	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			I. Anleihen		
1. Öffentlich-rechtl.Ford.u.F.aus Transferleist	19.895.712	23.003.590	II. Verb. aus Krediten für Investitionen	142.770.947	154.186.270
2. Privatrechtliche Forderungen	12.339.147	6.291.853	III. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	18.655.805	8.797.702	IV. Verb die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	370.269	365.447
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			V. Verb. aus Lieferungen und Leistungen	11.682.155	7.551.380
IV. Liquide Mittel	47.097.878	33.881.186	VI. Verb. aus Transferleistungen	4.446.465	4.026.117
Summe Umlaufvermögen	110.310.665	86.196.946	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	42.187.646	46.171.912
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.798.124	5.105.765	Summe Verbindlichkeiten	201.457.481	212.301.126
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	9.246.576	8.783.594
E. Treuhandvermögen	3.479.473	3.459.416	F. Treuhandkapital	3.479.473	3.459.416
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	1.096.173.389	1.039.808.407	Summe Passiva (Bilanzsumme)	1.096.173.389	1.039.808.407

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



Bilanz zum 31.12.2018
(nach Ergebnisverwendung)
in Euro

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	19.967	24.296	II. Rückl. aus nicht ertrw. aufzul. Zuwend.	96.569.705	96.569.705
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	29.610.158	23.952.042	III. Ergebnismrücklagen	50.161.660	11.158.073
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.369.755	8.156.113	IV. Ergebnisvortrag		
II. Sachanlagen			V. Jahresüberschuss / -fehlbetrag		
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	100.989.379	98.311.888	Summe Eigenkapital	387.771.609	348.768.023
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	304.926.452	291.393.805	B. Sonderposten		
3. Infrastrukturvermögen	161.590.359	160.878.680	I. SoPo aus Zuwendungen	101.210.233	91.260.656
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.233.657	2.279.467	II. SoPo aus Beiträgen u.ä. Entgelten	82.250.396	84.349.192
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.037.259	7.849.032	III. Sonstige Sonderposten	8.711.343	7.607.649
6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.332.934	4.648.060	IV. Gebührenaussgleich		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.835.324	15.047.389	Summe Sonderposten	192.171.972	183.217.497
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	66.988.805	57.237.687	C. Rückstellungen		
III. Finanzanlagen			I. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflicht.		
1. Sondervermögen	686.813	686.813	1.) Pensionsrückstellungen	217.170.493	210.248.318
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	237.361.395	236.857.548	2.) Rst für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	43.668.259	42.176.727
3. Beteiligungen	1.967.596	1.967.596	II. Umweltrückstellungen	303.524	325.455
4. Ausleihungen	36.605.276	35.755.864	III. Instandhaltungsrückstellungen	586.233	962.377
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	30.000		IV. Rst.i.R. des Finanzausgl.u.Steuerschuldv	23.451.196	11.668.048
6. Anzahlungen auf Finanzanlagen			V. Rst für droh.Verpfl. aus Bürgschaften usw.	235.545	225.100
Summe Anlagevermögen	977.585.126	945.046.281	VI. Sonstige Rückstellungen	16.631.026	17.672.725
B. Umlaufvermögen			Summe Rückstellungen	302.046.276	283.278.750
I. Vorräte	12.322.123	14.222.615	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			I. Anleihen		
1. Öffentlich-rechtl.Ford.u.F.aus Transferleist	19.895.712	23.003.590	II. Verb. aus Krediten für Investitionen	142.770.947	154.186.270
2. Privatrechtliche Forderungen	12.339.147	6.291.853	III. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	18.655.805	8.797.702	IV. Verb die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	370.269	365.447
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			V. Verb. aus Lieferungen und Leistungen	11.682.155	7.551.380
IV. Liquide Mittel	47.097.878	33.881.186	VI. Verb. aus Transferleistungen	4.446.465	4.026.117
Summe Umlaufvermögen	110.310.665	86.196.946	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	42.187.646	46.171.912
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.798.124	5.105.765	Summe Verbindlichkeiten	201.457.481	212.301.126
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	9.246.576	8.783.594
E. Treuhandvermögen	3.479.473	3.459.416	F. Treuhandkapital	3.479.473	3.459.416
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	1.096.173.389	1.039.808.407	Summe Passiva (Bilanzsumme)	1.096.173.389	1.039.808.407

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

Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung nach § 82 KommHV-Doppik							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	HH-Reste	Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz Euro
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	216.423.080	220.205.000		220.205.000	255.972.613	35.767.613
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	93.752.716	94.268.500		94.268.500	103.020.570	8.752.070
3	+ sonstige Transfererträge	3.565.724	4.006.000		4.006.000	4.710.567	704.567
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	18.553.640	19.015.800		19.015.800	19.341.580	325.780
5	+ Auflösung von Sonderposten	6.824.734	5.463.000		5.463.000	7.825.866	2.362.866
6	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	7.588.175	7.206.500		7.206.500	7.241.397	34.897
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen	43.994.915	51.629.600		51.629.600	31.925.138	-19.704.462
8	+ sonstige ordentliche Erträge	13.152.553	7.170.900		7.170.900	18.375.425	11.204.525
9	+ aktivierte Eigenleistungen	1.438.963	1.300.000		1.300.000	1.524.639	224.639
10	+/- Bestandsveränderungen	57.931	30.000		30.000	26.427	-3.573
S1	= Ordentliche Erträge	405.352.433	410.295.300		410.295.300	449.964.222	39.668.922
11	- Personalaufwendungen	-113.110.035	-118.735.700		-118.735.700	-119.652.895	-917.195
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.452.475	-7.077.000		-7.077.000	-11.114.905	-4.037.905
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-56.164.242	-45.751.500	-470.022	-46.221.522	-54.642.174	-8.420.652
14	- Planmäßige Abschreibungen	-16.114.456	-13.918.500		-13.918.500	-15.989.216	-2.070.716
15	- Transferaufwendungen	-163.690.157	-194.807.100		-194.807.100	-191.165.108	3.641.992
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.647.643	-15.445.900		-15.445.900	-18.320.234	-2.874.334
S2	= Ordentliche Aufwendungen	-384.179.007	-395.735.700	-470.022	-396.205.722	-410.884.532	-14.678.810
S3	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	21.173.426	14.559.600	-470.022	14.089.578	39.079.690	24.990.112
17	+ Finanzerträge	5.018.570	1.685.800		1.685.800	6.661.096	4.975.296
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-10.315.097	-6.359.600		-6.359.600	-6.406.270	-46.670
S4	= Finanzergebnis	-5.296.527	-4.673.800		-4.673.800	254.826	4.928.626
S5	Ordentliches Ergebnis	15.876.899	9.885.800	-470.022	9.415.778	39.334.516	29.918.738
19	+ Außerordentliche Erträge	6.335.059	90.000		90.000	2.237	-87.763
20	- Außerordentliche Aufwendungen	-822.831				-295.961	-295.961
S6	= Außerordentliches Ergebnis	5.512.228	90.000		90.000	-293.724	-383.724
S7	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	21.389.127	9.975.800	-470.022	9.505.778	39.040.793	29.535.015
21	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.929.951	1.806.600		1.806.600	2.017.057	210.457
22	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-1.929.951	-1.806.600		-1.806.600	-2.017.057	-210.457
S8	= Ergebnis	21.389.127	9.975.800	-470.022	9.505.778	39.040.793	29.535.015
	= davon Ergebnis aus Treuhandvermögen	42.348				37.206	37.206
	Gesamtbetrag Erträge ohne Zeile 21	416.706.062	412.071.100		412.071.100	456.627.555	44.556.455
	Gesamtbetrag Aufwendungen ohne Zeile 22	-395.316.935	-402.095.300	-470.022	-402.565.322	-417.586.763	-15.021.441
571991	in Zeile 14 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
KGR 573	in Zeile 14 enthalten: Abschreibungen auf das UV	-1.598.546	-1.010.000		-1.010.000	-1.676.516	-666.516
574*11	in Zeile 14 enthalten: Unterko. außerplm.AFA	205.513					

Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik							
Stadt Erlangen							
Nr.	Bezeichnung	Spalte 1: Ergebnis 2017	Spalte 2: Ansatz 2018	Spalte 2a: HH-Reste	Spalte 2b: Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a	Spalte 3: Ergebnis 2018	Spalte 4: Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
		(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	216.480.211	220.205.000		220.205.000	263.552.879	43.347.879
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	93.496.717	94.268.500		94.268.500	103.211.536	8.943.036
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	3.273.049	4.006.000		4.006.000	4.000.454	-5.546
4	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	18.873.157	19.015.800		19.015.800	19.196.605	180.805
5	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	7.923.617	7.206.500		7.206.500	7.441.545	235.045
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	56.709.580	51.629.600		51.629.600	27.436.878	-24.192.722
7	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	8.536.386	6.497.900		6.497.900	9.577.383	3.079.483
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.837.806	1.685.800		1.685.800	6.365.140	4.679.340
S1	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 1-8)	410.130.522	404.515.100		404.515.100	440.782.419	36.267.319
9	- Personalauszahlungen	-113.310.763	-117.315.700		-117.315.700	-118.369.758	-1.054.058
10	- Versorgungsauszahlungen	-2.945.812	-2.727.000		-2.727.000	-3.291.875	-564.875
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-56.055.350	-45.751.500	-470.022	-46.221.522	-53.607.067	-7.385.545
12	- Transferauszahlungen	-159.668.046	-194.807.100		-194.807.100	-188.938.151	5.868.949
13	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-26.372.819	-15.445.900		-15.445.900	-19.430.446	-3.984.546
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.651.378	-6.359.600		-6.359.600	-4.511.773	1.847.827
S2	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9-14)	-369.004.168	-382.406.800	-470.022	-382.876.822	-388.149.071	-5.272.249
S3	Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit (= S1 + S2)	41.126.355	22.108.300	-470.022	21.638.278	52.633.348	30.995.070
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.126.063	18.931.500		18.931.500	9.371.268	-9.560.232
16	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	41.164	490.000		490.000	104.992	-385.008
17	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	6.008.688	3.900.000		3.900.000	4.985.938	1.085.938
18	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	254.046				172.461	172.461
19	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	464.361	1.357.900		1.357.900	412.597	-945.303
S4	= Einz. aus Investitionstätigkeit (Z. 15-19)	19.894.321	24.679.400		24.679.400	15.047.255	-9.632.145
20	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-2.024.379	-38.261.300	-13.643.581	-51.904.881	-1.462.882	50.442.000
21	- Ausz. für Baumaßnahmen	-22.749.627	-395.000	-3.944.823	-4.339.823	-26.020.212	-21.680.389
22	- Ausz. f. Erwerb von immat. u. bewegl. Sachvermögen	-3.642.555	-2.940.700	-1.147.869	-4.088.569	-3.670.426	418.143
23	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-2.038.230	-530.000		-530.000	-660.746	-130.746
24	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.033.624	-7.682.900	-2.155.447	-9.838.347	-5.083.291	4.755.056
25	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-421.947				-19.073	-19.073
S5	= Ausz. aus Investitionstätigkeit (Z. 20-25)	-33.910.363	-49.809.900	-20.891.720	-70.701.620	-36.916.629	33.784.991
S6	Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4 + S5)	-14.016.042	-25.130.500	-20.891.720	-46.022.220	-21.869.374	24.152.846
S7	Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3 + S6)	27.110.313	-3.022.200	-21.361.742	-24.383.942	30.763.974	55.147.916
26A	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	11.365.000	7.793.000	10.503.000	18.296.000	3.931.000	-14.365.000
26B	+ Einz. aus den der Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
S8	= Einz. für Finanzierungstätigkeit (Z. 26A-26C)	11.365.000	7.793.000	10.503.000	18.296.000	3.931.000	-14.365.000
27A	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-11.814.559	-7.793.000		-7.793.000	-15.287.261	-7.494.261
27B	- Ausz. f.d. Tilgung v.d. Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
S9	= Ausz. für Finanzierungstätigkeit (Z. 27A-27B)	-11.814.559	-7.793.000		-7.793.000	-15.287.261	-7.494.261
S10	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8 + S9)	-449.559		10.503.000	10.503.000	-11.356.261	-21.859.261

Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1: Ergebnis 2017 (Euro)	Spalte 2: Ansatz 2018 (Euro)	Spalte 2a: HH-Reste (Euro)	Spalte 2b: Fortg. Ansatz = Spalte 2+2a (Euro)	Spalte 3: Ergebnis 2018 (Euro)	Spalte 4: Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
S11	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7 + S10)	26.660.754	-3.022.200	-10.858.742	-13.880.942	19.407.713	33.288.655
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven	16.465.035				146.646.410	146.646.410
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven	-16.465.035				-146.646.410	-146.646.410
S12	= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven (Z. 28-29)						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	102.500.000				52.385.000	52.385.000
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten	-102.500.000				-52.385.000	-52.385.000
32	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel/durchl. Posten	164.902.139				76.702.715	76.702.715
33	- Auszahlungen fremder Finanzmittel/durchl. Posten	-164.657.888				-82.893.736	-82.893.736
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen (S12 + Z. 30-33)	244.251				-6.191.021	-6.191.021
34	+ Anfangsbest. Finanzmittel (Liquide Mittel zum 01.01.)	6.976.181	25.389.440	-105.205.994	-79.816.554	33.881.186	113.697.740
S14	= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ (S11 + S13 + Z. 34)	33.881.186	40.200.682	-116.064.735	-75.864.053	47.097.878	122.961.931
	*** Nachrichtlich ***						
	Differenzierung der Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Inv.-förderungsmaßn.						
	Umschuldung	-7.915.120	-3.900.000		-3.900.000	-3.931.000	-31.000
	ordentliche Tilgung	-3.899.439	-3.893.000		-3.893.000	-11.356.261	-7.463.261
	außerordentliche Tilgung						

Die weiteren Bestandteile des Jahresabschlusses 2018 der Stadtkämmerei wurden in diesem Bericht nicht mit abgedruckt.

Es wird auf das diesbezügliche Druckwerk der Stadtkämmerei („Jahresabschluss der Stadt Erlangen zum 31. Dezember 2018“) verwiesen.