

Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:
II/20

Verantwortliche/r:
Stadtkämmerei

Vorlagennummer:
20/047/2023

Jahresabschlüsse 2022 des städtischen Haushalts, der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung sowie der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Haupt-, Finanz- und Personalaus-schuss	19.07.2023	Ö	Beschluss	

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Die Vorlage der Jahresabschlüsse 2022 des städtischen Haushalts sowie der von der Stadt Erlangen verwalteten rechtsfähigen Stiftungen mit den Bestandteilen Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Vermögensrechnung (Bilanz) und Anhang mit Anlagen sowie Rechenschaftsbericht - in digitaler Form - wird bestätigt.

II. Begründung

1. Ausgangslage

Nach den gesetzlichen und städtischen Regelungen sind die Jahresabschlüsse für den Gesamthaushalt und für die rechtsfähigen Stiftungen innerhalb von sechs Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres, somit bis zum 30. Juni des Folgejahres, aufzustellen und sodann dem Haupt-, Finanz- und Personalausschuss vorzulegen.

Die Jahresabschlüsse 2022 mit Anlagen wurden dem Revisionsamt bereits zur Prüfung vorgelegt.

2. Programme / Produkte / Leistungen / Auflagen

(Was soll getan werden, um die Ergebnisse bzw. Wirkungen zu erzielen?)

Der Jahresabschluss 2022 der Stadt Erlangen weist folgende wesentliche Ergebnisse aus:

Ergebnisrechnung incl. nicht rechtsfähige Stiftungen in Mio. €

	Ist 2022	Ist 2021	Abw.
Ordentliche Erträge	+ 548	+ 527	+ 21
Ordentliche Aufwendungen	- 521	- 477	- 44
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 27	+ 49	- 22
Finanzergebnis	- 2	- 9	+ 7
Ordentliches Ergebnis	+ 25	+ 41	- 16
Außerordentliches Ergebnis (gerundet)	0	0	0
Jahresergebnis	+ 25	+ 40	- 15

Der **Haushaltsausgleich** gem. § 24 Abs. 1 KommHV-Doppik ist gewährleistet.

Durch die Zuführung des positiven Jahresergebnisses von 25 Mio. € wächst die **Ergebnisrücklage** auf 237 Mio. € an. Die Ergebnisverwendung (Zuführung) steht unter Beschlussvorbehalt des Stadtrats.

Finanzrechnung in Mio. €

	Ist 2022	Ist 2021	Abw.
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 27	+ 38	- 11
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 27	- 39	+ 12
Finanzierungsmittelüberschuss	0	- 1	- 1
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 9	- 3	- 6
Finanzmittelüberschuss	- 9	- 4	- 5
Bestand Finanzmittel	124	132	- 8

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich zwar gegenüber dem Planwert um 9 Mio. € verbessert, bleibt aber um 11 Mio. € hinter dem Vorjahreswert zurück.

Im Rechnungsjahr 2022 wurden keine Kredite aufgenommen. Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit bedeutet **Entschuldung**.

Der **Bestand an Finanzmitteln** hat sich um 8 Mio. € auf 124 Mio. € verringert.

Nicht in Anspruch genommene **Haushaltsermächtigungen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden in Höhe von 39 Mio. € in das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

Bilanz in Mio. €

	2022	2021
Anlagevermögen	1.126	1.085
Umlaufvermögen	181	179
Aktive RAP	6	7
Treuhandvermögen	4	4
Bilanzsumme	1.316	1.275

Die **Bilanzsumme** ist im Rechnungsjahr 2022 um 41 Mio. € auf 1,3 Mrd. € angewachsen.

Das Anlagevermögen nimmt mit 85,6 % der Bilanzsumme den wesentlichen Anteil der Aktiva ein.

Die **Investitionskredite** (bei Kreditinstituten) im Kernhaushalt sind um 9 Mio. € auf 83 Mio. € gesunken. Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt 720 € und liegt deutlich unter dem Durchschnitt der kreisfreien Städte in Bayern (letzter Stand 31.12 2021: 1.254 €).

Diesem Jahresabschluss ist eine **kompakte Zusammenfassung der Ergebnisse** beigelegt (Anlage 4).

Die **Jahresabschlüsse 2022 der rechtsfähigen Stiftungen** weisen folgende Ergebnisse in € aus:

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung	17.222,45	21.962,40
Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung	-1.325,07	-3,57

Das Ergebnis der **Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung** (17.222,45 €) dient vollumfänglich dem geforderten Kapitalerhalt des Grundstockvermögens und wird zu diesem Zweck der freien Rücklage zugeführt.

Das negative Ergebnis der **Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung** (-1.325,07 €) ist in das Jahr 2023 vorzutragen.

3. Ressourcen

Stadt Erlangen

Der Jahresüberschuss von 25 Mio. € soll der ErgebnISRücklage zugeführt werden, sodass sich ihr Bestand auf 237 Mio. € erhöht. Die Zuführung zur ErgebnISRücklage steht unter Beschlussvorbehalt des Stadtrats.

Rechtsfähige Stiftungen

Der Jahresüberschuss der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung soll zu Kapitalerhaltungszwecken der freien Rücklage zugeführt werden. Der Jahresfehlbetrag der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung ist in das Jahr 2023 vorzutragen. Über die Ergebnisverwendung entscheidet der Stadtrat im Rahmen der Feststellung der Jahresabschlüsse der Stiftungen.

Anlagen: Anlage 1: Jahresabschluss 2022 Stadt Erlangen
Anlage 2: Jahresabschluss 2022 Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung
Anlage 3: Jahresabschluss 2022 Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung
Anlage 4: Stadtfinanzen kompakt 2022

Hinweis:

Die Anlagen werden auf Wunsch in gedruckter Form nachgereicht. Anforderungen bitte über die Mailadresse der Stadtkämmerei: stadtkaemmerei@stadt.erlangen.de.

III. Abstimmung
siehe Anlage

IV. Beschlusskontrolle
V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift
VI. Zum Vorgang