

Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:
II/20

Verantwortliche/r:
Stadtkämmerei

Vorlagennummer:
20/061/2024

Jahresabschlüsse 2023 des städtischen Haushalts, der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung sowie der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Haupt-, Finanz- und Personalaus-schuss	17.07.2024	Ö	Beschluss	

Beteiligte Dienststellen

I. Antrag

Die Vorlage der Jahresabschlüsse 2023 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 2023 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 2023 der Stadt Erlangen weist folgende wesentliche Ergebnisse aus:

Ergebnisrechnung incl. nicht rechtsfähige Stiftungen in Mio. €

	Ist 2023	Ist 2022	Abw.
Ordentliche Erträge	539	548	- 9
Ordentliche Aufwendungen	- 509	- 521	12
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 30	+ 27	3
Finanzergebnis	0	- 2	2
Ordentliches Ergebnis	+ 30	+ 25	5
Außerordentliches Ergebnis (gerundet)	- 6	0	- 6
Jahresergebnis	+ 24	+ 25	- 1

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

Durch die Zuführung des positiven Jahresergebnisses von 24 Mio. € wächst die **Ergebnisrücklage** auf 261 Mio. € an. Die Ergebnisverwendung (Zuführung) steht unter Beschlussvorbehalt des Stadtrats.

Finanzrechnung in Mio. €

	Ist 2023	Ist 2022	Abw.
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 46	+ 27	20
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 40	- 27	- 13
Finanzierungsmittelüberschuss	+ 7	0	6
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 4	- 9	5
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	+ 3	- 9	11
Bestand Finanzmittel	124	124	0

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem Planwert um 39 Mio. € verbessert. Der Vorjahreswert wird um 20 Mio. € übertroffen.

Im Rechnungsjahr 2023 wurden keine Kredite aufgenommen. Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit bedeutet **Entschuldung**.

Der **Bestand an Finanzmitteln** hat sich geringfügig erhöht, überspringt die Marke von 124 Mio. € aber nicht.

Nicht in Anspruch genommene **Haushaltsermächtigungen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden in Höhe von 38 Mio. € in das Haushaltsjahr 2024 übertragen (Vj. 39 Mio. €).

Bilanz in Mio. €

	2023	2022
Anlagevermögen	1.171	1.126
Umlaufvermögen	174	181
Aktive RAP	7	6
Treuhandvermögen	4	4
Bilanzsumme	1.355	1.316

Die **Bilanzsumme** ist im Rechnungsjahr 2023 um 40 Mio. € auf 1,4 Mrd. € angewachsen.

Das Anlagevermögen nimmt mit 86,4 % der Bilanzsumme den wesentlichen Anteil der Aktiva ein.

Die **Investitionskredite** (bei Kreditinstituten) im Kernhaushalt sind um 4 Mio. € auf 79 Mio. € gesunken. Die Pro-Kopf-Verschuldung im Kernhaushalt beträgt 674 € und liegt deutlich unter dem Durchschnitt der kreisfreien Städte in Bayern (letzter Stand 31.12 2022: 1.516 €).

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

Die **Jahresabschlüsse 2023 der rechtsfähigen Stiftungen** weisen folgende Ergebnisse in € aus:

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung	21.545,44	32.147,59
Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung	-144,88	-1.340,12

Das Ergebnis der **Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung** (21.545,44 €) dient vollumfänglich dem geforderten Kapitalerhalt des Grundstockvermögens und wird zu diesem Zweck der freien Rücklage zugeführt.

Das negative Ergebnis der **Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung** (-144,88 €) ist in das Jahr 2024 vorzutragen.

3. Ressourcen

Stadt Erlangen

Der Jahresüberschuss von 24 Mio. € soll der Ergebnisrücklage zugeführt werden, sodass sich ihr Bestand auf 261 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 2024 vorzutragen. Über die Ergebnisverwendung entscheidet der Stadtrat im Rahmen der Feststellung der Jahresabschlüsse der Stiftungen.

Anlagen: Anlage 1: Jahresabschluss 2023 Stadt Erlangen
Anlage 2: Jahresabschluss 2023 Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung
Anlage 3: Jahresabschluss 2023 Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung
Anlage 4: Stadtfinanzen kompakt 2023

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