

Universitätsstadt Tübingen
Fachbereich Finanzen
Geiss, Jennifer Telefon: 07071 204-1235
Gesch. Z.: /

Vorlage 114/2024
Datum 11.04.2024

Beschlussvorlage

zur Vorberatung im **Verwaltungsausschuss**
zur Behandlung im **Gemeinderat**

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses 2022 der
Universitätsstadt Tübingen

Bezug:

Anlagen: Anlage 1_Jahresabschluss 2022

Beschlussantrag:

1. Der Gemeinderat stellt aufgrund § 95b Absatz 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	Euro
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	337.034.105,10
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-310.542.312,73
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	26.491.792,37
1.4	Außerordentliche Erträge	4.552.436,36
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-2.051.789,90
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	2.500.646,46
1.7	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	28.992.438,83

2.	Finanzrechnung	Euro
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.513.556,84
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-290.211.926,29
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	43.301.630,55
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.499.456,95
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.015.902,17
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-41.516.445,22
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	1.785.185,33
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-5.314.502,92
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-5.314.502,92
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-3.529.317,59
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-4.054.524,38
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	35.529.836,53
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-7.583.841,97
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	27.945.994,56

3.	Bilanz	Euro
3.1	Immaterielles Vermögen	385.987,20
3.2	Sachvermögen	598.165.075,20
3.3	Finanzvermögen	159.839.913,35
3.4	Abgrenzungsposten	4.041.093,32
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe 3.1 bis 3.5)	762.432.069,07
3.7	Basiskapital	521.272.036,18
3.8	Rücklagen	58.178.874,71
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	113.832.670,54
3.11	Rückstellungen	2.925.798,50
3.12	Verbindlichkeiten	65.161.822,46
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.060.866,68
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	762.432.069,07

2. Der Aufstellung des Planvergleichs der Jahresabschlüsse nach der Mindestgliederung der §§ 2 bis 4 in Verbindung mit § 51 der Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg wird zugestimmt.
3. Vom Jahresabschlussbericht mit Rechenschaftsbericht 2022 wird Kenntnis genommen.

Finanzielle Auswirkungen

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 26,5 Mio. Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Ergebnisrücklage) zugeführt. Die Ergebnisrücklage erhöht sich somit auf 53,4 Mio. Euro.

Der Überschuss des Sonderergebnisses in Höhe von 2,5 Mio. Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses erhöht sich somit auf 4,8 Mio. Euro.

Diese Rücklagen stehen somit zur Deckung möglicher Fehlbeträge der Ergebnisrechnung in Folgejahren zur Verfügung.

Begründung:

1. Anlass / Problemstellung

Im Rahmen des Jahresabschlusses ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Er ist das formelle und inhaltliche Gegenstück zur Haushaltssatzung und zum

Haushaltsplan. Mit dem Jahresabschluss wird Rechenschaft darüber abgelegt, inwieweit die Haushaltssatzung einschließlich des Haushaltsplans eingehalten worden ist.

Gemäß § 95b der Gemeindeordnung (GemO) ist der Jahresabschluss nach Abschluss der örtlichen Prüfung durch den Fachbereich Revision vom Gemeinderat festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist anschließend der Rechtsaufsichtsbehörde sowie der Prüfungsbehörde mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu geben. Gleichzeitig ist der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht an 7 Tagen öffentlich auszulegen.

2. Sachstand

Der Verwaltungsausschuss wurde am 15.05.2023 mit der Vorlage 130/2023 über das vorläufige Jahresergebnis 2022 informiert. Dabei wurde bereits auf die wesentlichen Abweichungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die Entwicklung der Liquidität und des Schuldenstands eingegangen. Das Jahresergebnis hat sich aufgrund nachträglicher Buchungen seither leicht verändert.

Nachdem die örtliche Prüfung durch die Revision zwischenzeitlich abgeschlossen ist, kann der Jahresabschluss dem Gemeinderat zur Feststellung vorgelegt werden.

Weitergehende Erläuterungen zum Jahresergebnis 2022 sind dem beigefügten Jahresabschlussbericht zu entnehmen.

3. Vorschlag der Verwaltung

Feststellung des Jahresabschlusses 2022 entsprechend dem Beschlussantrag