

Protokoll:	Gemeinderat der Landeshauptstadt Stuttgart	Niederschrift Nr.	141
		TOP:	2
Verhandlung		Drucksache:	419/2024
		GZ:	WFB 9318
Sitzungstermin:	11.07.2024		
Sitzungsart:	öffentlich		
Vorsitz:	OB Dr. Nopper		
Berichterstattung:			
Protokollführung:	Frau Faßnacht / as		
Betreff:	Aufstellung Jahresabschluss 2023		

Vorgang: Verwaltungsausschuss vom 10.07.2024, öffentlich, Nr. 285
 Ergebnis: einstimmige Zustimmung

Beratungsunterlage ist die Vorlage des Referats Wirtschaft, Finanzen und Beteiligungen vom 27.06.2024, GRDs 419/2024, mit folgendem

Beschlussantrag:

Der Aufstellung des Jahresabschlusses 2023, unter Berücksichtigung der Festlegungen in den nachstehenden Ziffern 1 - 8, wird zugestimmt:

1. Ergebnisrechnung / Verwendung Jahresüberschuss 2023 (Anlage 1)

1.1 Die Ergebnisrechnung schließt mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **791,7 Mio. EUR** ab:

Ordentliche Erträge	4.963.628.757,75	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-4.170.218.207,98	EUR
Ordentliches Ergebnis	793.410.549,77	EUR
Außerordentliche Erträge	27.728.188,64	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-29.392.299,12	EUR
Sonderergebnis	-1.664.110,48	EUR
Jahresüberschuss	791.746.439,29	EUR

nachrichtlich: konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2023	242.598.671,20	EUR
--	----------------	-----

1.2 Der Jahresüberschuss wird im Rahmen der Ergebnisverwendung folgenden passiven Bilanzpositionen zugeführt bzw. entnommen:

1.2 Rücklagen

1.2.1 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von **793.410.549,77 EUR**

1.2.2 Entnahme aus der Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses in Höhe von **1.664.110,48 EUR**

2. Bilanz zum 31.12.2023 (Anlage 2)

2.1. Die Bilanz zum 31.12.2023, schließt mit einem **Bilanzvolumen** in Höhe von **12.591.442.234,79 EUR** ab:

Immaterielle Vermögensgegenstände	19.166.964,98	EUR
Sachvermögen	5.298.281.247,00	EUR
Finanzvermögen	6.435.663.593,87	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	838.330.428,94	EUR
Gesamtbetrag auf der Aktivseite	12.591.442.234,79	EUR
Basiskapital	5.936.328.242,91	EUR
Rücklagen	4.711.273.833,70	EUR
Sonderposten	872.888.350,88	EUR
Rückstellungen	666.964.392,23	EUR
Verbindlichkeiten	285.337.011,52	EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	118.650.403,55	EUR
Gesamtbetrag auf der Passivseite	12.591.442.234,79	EUR

2.2. Innerhalb der „Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses“ werden für sonstige bestimmte Zwecke (vgl. Anlage 2, Seite 19, davon-Positionen 1.2.1.1 bis 1.2.1.11) Mittel in Höhe von **464.864.897,55 EUR** gebunden:

Parkmöglichkeiten	8.234.539,03 EUR
Projektmittelfonds Zukunft der Jugend	10.225.837,62 EUR
Bauvorhaben Stuttgart 21	16.830.859,64 EUR
Wohnungsbauförderung	7.643.042,60 EUR
Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung	33.205.348,21 EUR
Klinikum Stuttgart (Neubau Katharinenhospital)	120.138.000,00 EUR
Kulturelle Infrastruktur (insbes. Opernsanierung, Haus für Film und Medien)	170.899.331,81 EUR
Investitionszuschuss an SSB	24.600.000,00 EUR
Wohnraumoffensive Stuttgart	69.279.438,64 EUR
Radinfrastruktur	3.808.500,00 EUR

3. Gesamtfinanzzrechnung 2023 (Anlage 3)

Die Gesamtfinanzzrechnung schließt mit einer positiven **Änderung des Finanzierungsmittelbestands** in Höhe von **409.820.086,38 EUR** ab:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.820.154.043,71	EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.976.867.709,58	EUR
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	843.286.334,13	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	88.124.633,62	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-541.588.589,21	EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	-453.463.955,59	EUR
Finanzierungsmittelüberschuss	389.822.378,54	EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	EUR
Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen (Liquiditätshilfen)	120.000.000,00	EUR
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (Stiftung)	-2.292,16	EUR
Auszahlungen aus Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-100.000.000,00	EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	19.997.707,84	EUR
Änderung Finanzierungsmittelbestand	409.820.086,38	EUR
Nachrichtlich: Ermächtigungsübertragungen 2023	1.138.998.678,18	EUR
Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-335.211.234,63	EUR
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	71.606.520,81	EUR
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	74.608.851,75	EUR
Endbestand an Zahlungsmitteln	146.215.372,56	EUR

4. Übertragung von Budgetresten (Ermächtigungsübertragungen 2023)

Im **Ergebnishaushalt** werden zur Übertragung der konsumtiven Budgetreste 2023 in die Ämterbudgets 2024 **Ermächtigungsübertragungen** in Höhe von **242.598.671,20 EUR** gemäß Anlage 4 zugelassen.

Im **Finanzhaushalt** werden zur Übertragung der investiven Budgetreste 2023 in die Ämterbudgets 2024 **Ermächtigungsübertragungen** in Höhe von **896.400.006,98 EUR** gemäß Anlage 4 zugelassen.

Die Ermächtigungsübertragungen sind im Jahresergebnis nicht enthalten und belasten künftige Ergebnis- bzw. Finanzhaushalte und verringern den Finanzierungsmittelbestand entsprechend.

5. Im Haushaltsplan 2023 werden folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen zugelassen:

Nr.	Teilergebnishaushalt	Amtsbereich	Kontengruppe	Betrag
5.1	900 Allgemeine Finanzwirtschaft	9006110 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	43410 Gewerbesteuerumlage	54.096.817,14 EUR
5.2	900 Allgemeine Finanzwirtschaft	9006110 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl	464.775,63 EUR
			Summe	54.561.592,77 EUR
Nr.	Teilfinanzhaushalt	Amtsbereich/Projekt	Auszahlungsgruppe	Betrag
5.3	230 Liegenschaftsamt	7.232000 Immobilien	782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	3.400.000,00 EUR
			Summe	3.400.000,00 EUR

Die Finanzierung der Mehraufwendungen erfolgt wie in den Begründungen zur Nr. 5 angegeben (vgl. Seite 13f).

6. Mittelumsetzungen vom Finanz- in den Ergebnishaushalt

Aufgrund der Ziffern I.4 und I.5 der Haushaltsvermerke im Doppelhaushaltsplan 2022/2023 werden vom Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt Mittel wie folgt umgesetzt:

- Ziffer I.4 in Höhe von 75.002.262,48 EUR
- (Umsetzung von Investitionsmitteln zur Deckung von Mehraufwendungen für Instandhaltungs-/Unterhaltungsmaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen)
- Ziffer I.5 in Höhe von 13.894.825,76 EUR
(Umsetzung von in Pauschalen veranschlagten Mitteln)

Den entsprechenden Mehraufwendungen wird zugestimmt.

7. Gewährung eines städtischen Darlehens an den Eigenbetrieb Leben und Wohnen (ELW)

Dem Eigenbetrieb Leben und Wohnen (ELW) wird zur teilweisen Finanzierung von Vorhaben des Vermögensplanes 2023 ein Darlehen in Höhe von 300.000 EUR als Geldanlage der rechtlich unselbstständigen „Vereinigten Mildtätigen Stiftungen“ gewährt.

8. Gliederungstiefe Planvergleich nach § 51 GemHVO

Der Planvergleich des Jahresabschlusses nach § 51 GemHVO wird weiterhin bis zur Gliederungsebene der Teilhaushalte und mindestens nach der Gliederung der §§ 2-4 GemHVO aufgestellt.

Zur Aufstellung des Jahresabschlusses werden dem Gemeinderat die Gesamtergebnisrechnung, aus der sich der Jahresüberschuss ergibt, die Bilanz und die Gesamtfinanzenrechnung vorgelegt.

Die **Feststellung** des Jahresabschlusses durch den Gemeinderat erfolgt erst nach Prüfung durch das Amt für Revision. Das Prüfungsergebnis wird in einem Schlussbericht festgehalten.

Zur Feststellung wird dem Gemeinderat der Bericht zum Jahresabschluss 2023 mit Anlagen sowie der Schlussbericht des Amtes für Revision zur Verfügung gestellt.

OB Dr. Nopper stellt fest:

Der Gemeinderat beschließt ohne Aussprache einstimmig wie beantragt.

Zur Beurkundung

Faßnacht / as

Verteiler:

- I. Referat WFB
zur Weiterbehandlung
Stadtkämmerei (2)
- II. nachrichtlich an:
 1. Herrn Oberbürgermeister
 2. S/OB
 3. *Referat AKR*
Haupt- und Personalamt
 4. Referat SOS
 5. Referat JB
 6. *Referat SI*
 7. Referat SWU
 8. Referat T
 9. GPR (2)
 10. Amt für Revision
 11. L/OB-K
 12. Hauptaktei
- III.
 1. *Fraktion Bündnis 90/DIE GRÜNEN*
 2. CDU-Fraktion
 3. SPD-Fraktion
 4. *Fraktionsgemeinschaft Die FrAKTION*
LINKE SÖS PIRATEN Tierschutzpartei
 5. *Fraktionsgemeinschaft PULS*
 6. FDP-Fraktion
 7. *Fraktion FW*
 8. AfD-Fraktion
 9. *Stuttgarter Liste*
 10. *StRin Yüksel (Einzelstadträtin)*

kursiv = kein Papierversand