Stadt Heidelberg

Drucksache:
0410/2015/BV

Datum:
10.11.2015

Federführung:
Dezernat V, Kämmereiamt (20.4)

Beteiligung:

Betreff:

**Feststellung der Jahresabschlüsse 2012 - 2014 der
rechtlich selbstständigen Stiftungen**
- Allgemeiner und Landfriedscher
Unterstützungsfonds
- Stadt-Heidelberg-Stiftung
- Stadt-Kumamoto-Stiftung
- Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg

Beschlussvorlage

Beratungsfolge:

Gremium:	Sitzungstermin:	Behandlung:	Zustimmung zur Beschlussempfehlung:	Handzeichen:
Haupt- und Finanzausschuss	02.12.2015	Ö	() ja () nein () ohne	

Beschlussvorschlag der Verwaltung:

*Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Allgemeiner und Landfriedscher Unterstützungsfonds** wird für die Jahre 2012 bis 2014 wie folgt festgestellt:*

	2012	2013	2014
Ergebnisrechnung			
Ordentliches Ergebnis	-17.223,42 €	71.224,88 €	80.529,92 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	-17.223,42 €	71.224,88 €	80.529,92 €

Ergebnisverwendung nach Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

2012 wird der Jahresfehlbetrag beim Ordentlichen Ergebnis nach § 49 Absatz 3 GemHVO ins Folgejahr vorgetragen.

2013 und 2014 wird der Jahresüberschuss beim Ordentlichen Ergebnis nach § 25 Absatz 3 GemHVO mit dem Verlustvortrag aus Vorjahren verrechnet.

Übertragene Ausgabeermächtigungen	0,00 €	0,00 €	27.000,00 €
-----------------------------------	--------	--------	-------------

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	141.232,24 €	390.810,52 €	408.961,32 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.441,43 €	-57.451,31 €	193.137,02 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.944,06 €	291.149,30 €	-16.531,74 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €	-215.547,19 €	0,00 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	210.729,61 €	408.961,32 €	585.566,60 €

Übertragene Einnahmeer-mächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen	0,00 €	14.240,00 €	0,00 €

Bilanz

Bilanzsumme	8.186.725,24 €	8.266.907,95 €	8.295.763,88 €
-------------	----------------	----------------	----------------

Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Stadt-Heidelberg-Stiftung** wird für die Jahre 2012 bis 2014 wie folgt festgestellt:

	2012	2013	2014
Ergebnisrechnung			
Ordentliches Ergebnis	3.997,51 €	-23.357,01 €	-8.638,48 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	3.997,51 €	-23.357,01 €	-8.638,48 €

Ergebnisverwendung nach § 49 Absatz 3 GemHVO

2012 wird der Jahresüberschuss beim Ordentlichen Ergebnis der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

2013 und 2014 wird der Jahresfehlbetrag beim Ordentlichen Ergebnis jeweils sofort mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Übertragene Ausgabeermächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------------------------------	--------	--------	--------

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	314.869,05 €	* 0,00 €	290.558,03 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.370,35 €	-11.940,67 €	-13.024,31 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €	* 302.498,70 €	0,00 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	302.498,70 €	290.558,03 €	277.533,72 €

* Anfangsbestand Zahlungsmittel einmalig als Zugang wegen Aufteilung der Buchungskreise

Übertragene Einnahmeer-mächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Bilanz

Bilanzsumme	1.475.727,52 €	1.453.470,51 €	1.443.732,03 €
-------------	----------------	----------------	----------------

Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Stadt-Kumamoto-Stiftung** wird für die Jahre 2012 bis 2014 wie folgt festgestellt:

	2012	2013	2014
Ergebnisrechnung			
Ordentliches Ergebnis	-1.696,98 €	-7.584,38 €	-7.002,72 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	-1.696,98 €	-7.584,38 €	-7.002,72 €

Ergebnisverwendung nach § 49 Absatz 3 GemHVO

2012 bis 2014 wird der Jahresfehlbetrag beim Ordentlichen Ergebnis jeweils sofort mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Übertragene Ausgabeermächtigungen	1.648,00 €	1.400,00 €	1.100,00 €
-----------------------------------	------------	------------	------------

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	27.252,19 €	* 0,00 €	16.646,26 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.021,55 €	-7.584,38 €	-7.002,72 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus haushaltsunwirks. Vorgängen	0,00 €	* 24.230,64 €	0,00 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	24.230,64 €	16.646,26 €	9.643,54 €

* Anfangsbestand Zahlungsmittel einmalig als Zugang wegen Aufteilung der Buchungskreise

Übertragene Einnahmeer-mächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Bilanz

Bilanzsumme	494.230,64 €	486.646,26 €	479.643,54 €
-------------	--------------	--------------	--------------

Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg** wird für die Jahre 2012 bis 2014 wie folgt festgestellt:

	2012	2013	2014
Ergebnisrechnung			
Ordentliches Ergebnis	-343.672,67 €	-113.182,73 €	0,00 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	-343.672,67 €	-113.182,73 €	0,00 €

Ergebnisverwendung nach § 49 Absatz 3 GemHVO

2012 und 2013 wird der Jahresfehlbetrag beim Ordentlichen Ergebnis jeweils sofort mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Übertragene Ausgabeermächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
--------------------------------------	--------	--------	--------

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.207.366,97 €	0,00 €	112.301,81€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	681.496,38 €	672.631,34 €	185.122,54 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.557.115,45 €	-8.657.243,22 €	-3.478.252,72 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.744.762,33 €	5.707.719,78 €	-600.685,77 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	4.771.358,84 €	2.389.193,91 €	3.652.700,69 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	-152.130,93 €	112.301,81 €	-128.813,45 €
Übertrag. Einnahmeermächtigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Übertrag. Ausgabeermächtigungen	0,00 €	0,00 €	344.700,00 €

Bilanz

Bilanzsumme	67.572.171,84 €	70.944.175,11 €	72.998.976,98 €
-------------	-----------------	-----------------	-----------------

Außerdem werden die in Anlage 05 aufgeführten über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2014 nachträglich genehmigt.

Finanzielle Auswirkungen:

Bezeichnung:	Betrag:
Ausgaben / Gesamtkosten:	
entfällt	
Einnahmen:	
entfällt	
Finanzierung:	
entfällt	

Zusammenfassung der Begründung:

Das Rechnungsprüfungsamt (RPA) hat die Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftungen geprüft und schlägt vor, die Abschlüsse 2012 bis 2014 festzustellen. In diesem Zusammenhang sollen die über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2014 nachträglich genehmigt werden.

Begründung:

1. Verwaltung der rechtlich selbstständigen Stiftungen

Die Stadt Heidelberg verwaltet die Stiftungen

Allgemeiner und Landfriedscher Unterstützungsfonds
Stadt-Heidelberg-Stiftung
Stadt-Kumamoto-Stiftung
Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg

als Treuhandvermögen im Sinne von § 97 Gemeindeordnung (GemO) als rechtlich selbstständige Stiftungen.

Nach den Bestimmungen des Stiftungsgesetzes (§ 34) sowie der jeweiligen Stiftungssatzung sind auf die Verwaltung und Wirtschaftsführung der Stiftungen die Vorschriften der GemO (§ 101) anzuwenden.

Daraus ergibt sich unter anderem, dass für jede Stiftung eine Sonderrechnung zu führen ist und Jahresabschlüsse aufzustellen sind, die nach Prüfung durch das RPA der Feststellung durch den Stiftungsausschuss (= Haupt- und Finanzausschuss) unterliegen.

2. Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse

Die Fristen für die Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse (6 + 4 Monate) konnten in Folge der Verzögerungen bei den vorangegangenen doppeljährigen Jahresabschlüssen auch für die Abschlüsse der Jahre 2012 und 2013 noch nicht ganz eingehalten werden. Die Vorlage des Jahresabschlusses 2014 erfolgte hingegen fristgerecht.

Nach erfolgter Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt kann nun die Feststellung der Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 durch den Haupt- und Finanzausschuss erfolgen.

3. Feststellung der Jahresabschlüsse 2012 bis 2014

Die Jahresabschlüsse für die Jahre 2012, 2013 und 2014 sind mit ergänzenden Erläuterungen der Vorlage beigelegt.

Die Ergebnisse der Prüfung des RPA sind der Vorlage beigelegt. Die Prüfungsbemerkungen werden in Absprache mit dem RPA mit dem Abschluss 2015 umgesetzt.

Das Rechnungsprüfungsamt schlägt dem Haupt- und Finanzausschuss als zuständigem Organ für die Stiftungen vor, gemäß §§ 101 Absatz 1, 95 b GemO die Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 der rechtlich selbstständigen Stiftungen

- Allgemeiner und Landfriedscher Unterstützungsfonds,
- Stadt-Heidelberg-Stiftung,
- Stadt-Kumamoto-Stiftung und
- Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg

festzustellen.

Prüfung der Nachhaltigkeit der Maßnahme in Bezug auf die Ziele des Stadtentwicklungsplanes / der Lokalen Agenda Heidelberg

1. Betroffene Ziele des Stadtentwicklungsplanes

Nummer/n: (Codierung)	+ / - berührt:	Ziel/e:
QU 1	+	Solide Haushaltswirtschaft Begründung: Der Jahresabschluss erläutert jeweils das Ergebnis der Haushaltsjahre 2012 bis 2014 für die einzelnen Stiftungen. Mit dem Beschluss zur Feststellung der Jahresrechnung wird das Ergebnis der Haushaltsjahre 2012 bis 2014 förmlich festgestellt.

2. Kritische Abwägung / Erläuterungen zu Zielkonflikten:

Keine

gezeichnet
Hans-Jürgen Heiß

Anlagen zur Drucksache:

Nummer:	Bezeichnung
01	Jahresabschluss 2012 der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftungen
02	Jahresabschluss 2013 der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftungen
03	Jahresabschluss 2014 der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftungen
04	Bericht über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 der rechtsfähigen örtlichen Stiftungen
05	Nachträgliche Genehmigung der Bereitstellung von über-/außerplanmäßigen Mitteln im Haushaltsjahr 2014