

Stadt Heidelberg

Drucksache:

0042/2017/BV

Datum:

10.02.2017

Federführung:

Dezernat V, Kämmereiamt (20.3)

Beteiligung:

Betreff:

Feststellung der Jahresabschlüsse 2015 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	22.03.2017	Ö	() ja () nein () ohne	

Drucksache:

0042/2017/BV

00270347.doc

...

Beschlussvorschlag der Verwaltung:

*Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Allgemeiner und Landfriedscher Unterstützungsfonds** wird für das Jahr 2015 wie folgt festgestellt:*

Ergebnisrechnung

Ordentliches Ergebnis	201.958,90 €	
Sonderergebnis	0,00 €	
Gesamtergebnis		201.958,90 €

Nach § 25 Absatz 3 GemHVO wird der Jahresüberschuss beim Ordentlichen Ergebnis mit dem Verlustvortrag aus Vorjahren verrechnet.

Übertragene Ausgabeermächtigungen	68.000,00 €
-----------------------------------	-------------

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	585.566,60 €	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.799,82 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-400.000,00 €	
Endbestand an Zahlungsmitteln		491.366,42 €
Übertragene Einnahmeer-mächtigungen		0,00 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen		0,00 €

Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanzsumme	8.460.390,76 €
-------------	----------------

Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Stadt-Heidelberg-Stiftung** wird für das Jahr 2015 wie folgt festgestellt:

Ergebnisrechnung

Ordentliches Ergebnis	11.643,3	
Sonderergebnis		
Gesamtergebnis		11.643,30 €

Nach § 49 Absatz 3 GemHVO wird der Jahresüberschuss beim Ordentlichen Ergebnis sofort der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Übertragene Ausgabeermächtigungen		10.300,00 €
-----------------------------------	--	-------------

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	277.533,72 €	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.019,67	
Saldo aus Investitionstätigkeit		
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen		
Endbestand an Zahlungsmitteln		296.553,39 €
Übertragene Einnahmeer-mächtigungen		0,00 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen		0,00 €

Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanzsumme		1.455.375,33 €
-------------	--	----------------

Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Stadt-Kumamoto-Stiftung** wird für das Jahr 2015 wie folgt festgestellt:

Ergebnisrechnung

Ordentliches Ergebnis	5.104,	
Sonderergebnis		
Gesamtergebnis		5.104,98 €

Nach § 49 Absatz 3 GemHVO wird der Jahresüberschuss beim Ordentlichen Ergebnis sofort der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Übertragene Ausgabeermächtigungen		480,00 €
-----------------------------------	--	----------

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.643,54 €	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.560,08 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	
Endbestand an Zahlungsmitteln		12.203,62 €
Übertragene Einnahmeer-mächtigungen		0,00 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen		0,00 €

Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanzsumme		484.748,52 €
-------------	--	--------------

Der Jahresabschluss der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftung **Theater- und Orchesterstiftung** Heidelberg wird für das Jahr 2015 wie folgt festgestellt:

Ergebnisrechnung

Ordentliches Ergebnis		
Sonderergebnis	228.171,73	
Gesamtergebnis		228.171,73 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen		0,00 €

Finanzrechnung

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	-128.813,45	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.517.905,32 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.006.196,77 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-617.846,08	
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	40.029,6	
Endbestand an Zahlungsmitteln		-194.921,31 €
Übertragene Einnahmeeremächtigungen		0,00 €
Übertragene Ausgabeermächtigungen		1.017.760,00 €

Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanzsumme		70.416.460,84 €
-------------	--	-----------------

Außerdem werden die in Anlage 03 aufgeführten über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2015 nachträglich genehmigt.

Finanzielle Auswirkungen:

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

Zusammenfassung der Begründung:

Das Rechnungsprüfungsamt (RPA) hat die Jahresabschlüsse 2015 der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftungen geprüft und schlägt vor, die Abschlüsse 2015 festzustellen. In diesem Zusammenhang sollen die über-/ außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg im Haushaltsjahr 2015 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 zahlenmäßigen Jahresabschlüsse 2015 erfolgten fristgerecht.

Die zur Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden bis zum September 2016 weitestgehend vorgelegt. Dass aus der Buchführung zu generierende „Formatierte Reporting“ konnte erst am 29.11.2016 zur Verfügung gestellt werden, sodass der Abschluss der Prüfung erst zum 05.12.2016 erfolgen konnte.

Nach erfolgter Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt kann nun die Feststellung durch den Haupt- und Finanzausschuss erfolgen.

3. Feststellung der Jahresabschlüsse 2015

Die Jahresabschlüsse für das Jahr 2015 sind mit ergänzenden Erläuterungen der Vorlage beigefügt.

Die Ergebnisse der Prüfung des RPA sind der Vorlage beigefügt. Die Hinweise werden im Austausch mit dem RPA abgearbeitet.

Das Rechnungsprüfungsamt schlägt dem Haupt- und Finanzausschuss als zuständigem Organ für die Stiftungen vor, gemäß §§ 101 Absatz 1, 95 b GemO die Jahresabschlüsse 2015 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:
QU1	+	Solide Haushaltswirtschaft Begründung: Die Jahresabschlüsse erläutern das Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 für die einzelnen Stiftungen. Mit dem Beschluss zur Feststellung der Jahresrechnung wird jeweils das Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 förmlich festgestellt.

2. Kritische Abwägung / Erläuterungen zu Zielkonflikten:

Keine

gezeichnet
Hans-Jürgen Heiß

Anlagen zur Drucksache:

Nummer:	Bezeichnung
01	Jahresabschlüsse 2015 der von der Stadt Heidelberg verwalteten rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftungen
02	Schlussbericht über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 der rechtsfähigen örtlichen Stiftungen
03	Nachträgliche Genehmigung der Bereitstellung von über-/außerplanmäßigen Mitteln im Haushaltsjahr 2015 für die Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg