

Nachtragshaushaltsplan der Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg

Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg

Nachtragshaushaltsplan 2018

	2018 bisher	Ände- rung um	2018 neu
	€	€	
§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt			
1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen			
1.1 Ordentliche Erträge	3.121.000	855.000	3.976.000
1.2 Ordentliche Aufwendungen	3.121.000	855.000	3.976.000
1.3 Ordentliches Ergebnis	0	0	0
1.4 Außerordentliche Erträge	0	0	0
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0	0
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis	0	0	0
2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen			
2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.759.000	284.000	3.043.000
2.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.877.000	284.000	2.161.000
2.3 Zahlungsmittelüberschuss(-bedarf) des Ergebnishaushalts	882.000	0	882.000
2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	28.000.000	28.000.000
2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	405.000	832.500	1.237.500
2.6 Saldo aus Investitionstätigkeit	-405.000	27.167.500	26.762.500
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss(-bedarf)	477.000	27.167.500	27.644.500
2.8 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
2.9 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	729.000	0	729.000
2.10 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-729.000	0	-729.000
2.11 Veransch. Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	-252.000	27.167.500	26.915.500
§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung)	0	0	0
§ 3 Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0	28.000.000	28.000.000
§ 4 Höchstbetrag der Kassenkredite	1.000.000	1.000.000	2.000.000
nachrichtlich zu 2.11	-252.000	0	26.915.500
davon Theater	-252.000	0	-252.000
davon Stadthalle*	0	27.167.500	27.167.500

*zzgl. Zahlung der Stadt ins Stiftungskapital in Höhe von € 832.500 ergibt € 28.000.000

5.2 Vorbericht

Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Heidelberg hat am 07.12.2016 den Haushaltsplan der Theater- und Orchesterstiftung für die Jahre 2017 und 2018 beschlossen. Das Regierungspräsidium Karlsruhe hat mit Schreiben vom 20.01.2017 die Gesetzmäßigkeit bestätigt und den Höchstbetrag der Kassenkredite von € 1.000.000 genehmigt.

Am 05.10.2017 hat der Gemeinderat der Stadt Heidelberg beschlossen, zur Umsetzung der geplanten umfassenden Sanierung die Stadthalle Heidelberg inklusive Grundstück kostenfrei in die Theater- und Orchesterstiftung einzubringen. Die hierfür erforderliche Erweiterung der Stiftungssatzung wurde am 21.02.2018 vom Regierungspräsidium Karlsruhe als Stiftungsaufsicht genehmigt. Das Finanzamt hat am 25.01.2018 im Rahmen einer verbindlichen Auskunft auch für diesen Wirkungskreis der Stiftung den Vorsteuerabzug zugelassen.

Finanziert werden soll die Stadthallensanierung durch großzügige Spenden aus der Heidelberger Bürgerschaft. Um den Weiterbetrieb bis zur Sanierung sicherzustellen, werden die im Haushalt der Stadt 2017/2018 veranschlagten, nicht verbrauchten Mittel zur Erneuerung und Betrieb der Stadthalle in Zahlungen an die Stiftung umgewandelt.

Der bisherige Stiftungszweck wird durch die erweiterte Ausrichtung der Stiftung nicht beeinträchtigt. Dies wird insbesondere dadurch erreicht, dass die Stadt der Stiftung für den Stiftungszweck „Stadthalle“ den Haushaltsausgleich, auch für nicht gedeckte Investitionen, garantiert und im Rechnungswesen eine getrennte finanzielle Darstellung erfolgt.

Planung für das Haushaltsjahr 2018

Theater

Die Ansätze bleiben unverändert gegenüber dem beschlossenen Haushaltsplan für 2018.

Stadthalle

Die Stiftung hat die im Haushalt der Stadt veranschlagten Beträge übernommen, um den Weiterbetrieb bis zur umfassenden Sanierung sicherzustellen. Hierfür sind neben Bauunterhaltungsarbeiten auch investive Maßnahmen erforderlich, die in Abstimmung auf die Grundsanierung durchzuführen sind. Durch die kostenfreie Einbringung der Stadthalle in die Stiftung wird die Auflösung von Sonderposten in derselben Höhe wie die Abschreibungen gebucht.

Nach einer Machbarkeitsstudie soll die Grundsanierung und Ertüchtigung der Stadthalle an einen modernen Spielbetrieb 28 Mio. € kosten. Spenden in gleicher Höhe sind angekündigt. Darin enthalten sind auch die beauftragten Planungsleistungen.

Mehrausgaben sind vorbehaltlich entsprechender Mehreinnahmen zulässig.

Ergebnishaushalt

Gesamtbudget Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg	Plan 2018 in €	Erhöhung in €	Verminderung in €	Plan 2018 neu in €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.689.000	65.000		2.754.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	219.000		219.000
Zinsen und ähnliche Erträge	70.000			70.000
Sonstige ordentliche Erträge	362.000	571.000		933.000
Ordentliche Erträge	3.121.000	855.000		3.976.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	496.000	277.000		773.000
Planmäßige Abschreibungen	1.244.000	571.000		1.815.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.316.000			1.316.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.000	7.000		72.000
Ordentliche Aufwendungen	3.121.000	855.000		3.976.000
Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0

Deckungsfähigkeit

Nach § 18 Abs. 1 i. V. m. § 60 Abs. 1 Satz 2 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt.

Die Mittel sind wegen der bestehenden Vorsteuerabzugsmöglichkeit netto veranschlagt.

Teilbudgets nach Produktgruppen

Teilbudget Produktgruppe 26.10 Stiftungszweck „Bereitstellung und Betrieb Theater“	Plan 2018 in €	Erhöhung in €	Verminderung in €	Plan 2018 neu in €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.689.000			2.689.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			0
Sonstige ordentliche Erträge	362.000			362.000
Ordentliche Erträge	3.051.000			3.051.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	496.000			496.000
Planmäßige Abschreibungen	1.244.000			1.244.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.000			65.000
Ordentliche Aufwendungen	1.805.000			1.805.000
Ordentliches Ergebnis	1.246.000			1.246.000

Die Ansätze für den Bereich „Theater“ bleiben unverändert.

Teilbudget Produktgruppe 57.50 Stiftungszweck „Bereitstellung und Betrieb Stadthalle“	Plan 2018 in €	Erhöhung in €	Verminderung in €	Plan 2018 neu in €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	65.000		65.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	219.000		219.000
Sonstige ordentliche Erträge	0	571.000		571.000
Ordentliche Erträge	0	855.000		855.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	277.000		277.000
Planmäßige Abschreibungen	0	571.000		571.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	7.000		7.000
Ordentliche Aufwendungen	0	855.000		855.000
Ordentliches Ergebnis	0	0		0

Erläuterungen

Ordentliche Erträge

Kostenerstattungen

Von der Stadt (netto) zum Ausgleich des Ergebnishaushalts, Rechnungsstellung an die Stadt zzgl. 7 % USt.

Ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Plan 2018 in €	Erhöhung in €	Verminderung in €	Plan 2018 neu in €
Gebäudeunterhaltung	0	260.000		260.000
Unterhaltung bewegliches Vermögen	0	11.000		11.000
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	6.000		6.000
Ordentliche Aufwendungen	0	277.000		277.000

Die Mittel sind wegen der bestehenden Vorsteuerabzugsmöglichkeit netto veranschlagt.

Teilbudget Produktgruppe 61.20 Allgemeine Finanzwirtschaft	Plan 2018 in €	Erhöhung in €	Verminderung in €	Plan 2018 neu in €
Zinsen und ähnliche Erträge	70.000			70.000
Ordentliche Erträge	70.000			70.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.316.000			1.316.000
Ordentliche Aufwendungen	1.316.000			1.316.000
Ordentliches Ergebnis	-1.246.000			-1.246.000

Die Ansätze betreffen den Bereich „Theater“ und bleiben unverändert.

Finanzhaushalt

Gesamtfinanzhaushalt Theater- und Orchesterstiftung Heidelberg	Plan 2018 in €	VE 2018 in €	Veränderung in €	Plan neu 2018 in €	VE neu 2018 in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.759.000		284.000	3.043.000	
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.877.000		284.000	2.161.000	
Zahlungsmittelüberschuss bzw. Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalt	882.000		0	882.000	
Investitionszuwendungen	0		28.000.000	28.000.000	
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		28.000.000	28.000.000	
Baumaßnahmen	405.000		800.000	1.205.000	28.000.000
Erwerb bewegliches Vermögen und immaterielle Vermögensgegenstände	0		32.500	32.500	
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	405.000		832.500	1.237.500	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-405.000		27.167.500	26.762.500	
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	477.000		27.167.500	27.644.500	
Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge für Investitionen	0			0	
Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge für Investitionen	729.000			729.000	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-729.000		0	-729.000	
Änderung des Finanzierungsmittelbestand	-252.000		27.167.500	26.915.500	

nachrichtlich:					
Theater: voraussichtlicher Bestand liquider Eigenmittel zum Jahresbeginn	38.000			38.000	
Stadthalle: voraussichtlicher Bestand liquider Eigenmittel zum Jahresbeginn	0			0	
Einzahlung als Stiftungskapital			832.500	832.500	

Erläuterungen

Die Mittel sind wegen der bestehenden Vorsteuerabzugsmöglichkeit netto veranschlagt.

Die Einzahlung als Stiftungskapital erfolgt in Höhe der aus dem städtischen Haushalt übernommenen Maßnahmen.

a) Theater

Teilfinanzhaushalt - Theater	Plan 2018 in €	VE 2018 in €	Veränderung in €	Plan neu 2018 in €	VE neu 2018 in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.759.000			2.759.000	
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.877.000			1.877.000	
Zahlungsmittelüberschuss bzw. Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalt	882.000			882.000	
Investitionszuwendungen	0			0	
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0			0	
Baumaßnahmen	405.000			405.000	
Erwerb bewegliches Vermögen und immaterielle Vermögensgegenstände	0			0	
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	405.000			405.000	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-405.000			-405.000	
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	477.000			477.000	
Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge für Investitionen	0			0	
Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge für Investitionen	729.000			729.000	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-729.000			-729.000	
Änderung des Finanzierungsmittelbestand	-252.000			-252.000	

nachrichtlich:

voraussichtlicher Bestand liquider Eigenmittel zum Jahresbeginn

38.000

38.000

Auszahlungen für Baumaßnahmen - Theater	Plan 2018 in €	VE 2018 in €	Veränderung in €	Plan neu 2018 in €	VE neu 2018 in €
Theatersanierung, Planung und Baumaßnahme	0	0	0	0	0
Theater, Bauliche Ergänzungen	230.000	0	0	230.000	0
Theater, Bauliche Ergänzungen Altbestand	25.000	0	0	25.000	0
Zwinger 1+3	150.000	0	0	150.000	0
Summe	405.000	0	0	405.000	0

Die Ansätze für den Bereich „Theater“ bleiben unverändert.

b) Stadthalle

Teilfinanzhaushalt - Stadthalle	Plan 2018 in €	VE 2018 in €	Veränderung in €	Plan neu 2018 in €	VE neu 2018 in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0				
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0				
Zahlungsmittelüberschuss bzw. Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalt	0				
Investitionszuwendungen	0		28.000.000	28.000.000	
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		28.000.000	28.000.000	
Baumaßnahmen	0		800.000	800.000	28.000.000
Erwerb bewegliches Vermögen und immaterielle Vermögensgegenstände	0		32.500	32.500	
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		832.500	832.500	
Saldo aus Investitionstätigkeit	0		27.167.500	27.167.500	
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	0		27.167.500	27.167.500	
Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge für Investitionen	0		0	0	
Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge für Investitionen	0		0	0	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0		0	0	
Änderung des Finanzierungsmittelbestand	0		27.167.500	27.167.500	

nachrichtlich:					
voraussichtlicher Bestand liquider Eigenmittel zum Jahresbeginn	0		0	0	
Einzahlung als Stiftungskapital			832.500	832.500	

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit - Stadthalle	Plan 2018 in €	VE 2018 in €	Veränderung in €	Plan neu 2018 in €	VE neu 2018 in €
Investitionszuschüsse vom übrigen Bereich	0	0	28.000.000	28.000.000	
Summe	0	0	28.000.000	28.000.000	

Mittlerweile liegen Spendenzusagen über insgesamt 28 Mio. € vor, so dass die Sanierung vollständig finanziert ist.

Auszahlungen für Baumaßnahmen - Stadthalle	Plan 2018 in €	VE 2018 in €	Veränderung in €	Plan neu 2018 in €	VE neu 2018 in €
Maßnahmen zum Aufrechterhalten des Betriebs	0	0	800.000	800.000	0
Stadthallensanierung, Maßnahme			0	0	28.000.000
Summe	0	0	800.000	800.000	28.000.000

Auszahlungen für bewegliches Vermögen - Stadthalle	Plan 2018 in €	VE 2018 in €	Veränderung in €	Plan neu 2018 in €	VE neu 2018 in €
Erwerb bewegliches Vermögen	0	0	32.500	32.500	
Summe	0	0	32.500	32.500	