

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

139/20

Beschluss	
Nr.	vom
wird von StSt OB-Büro ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:
Ramsteiner, Christian

Tel. Nr.:
82-2612

Datum:
07.09.2020

1. Betreff: Jahresabschluss 2019 einschl. Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

2. Beratungsfolge:	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Gemeinderat	05.10.2020	öffentlich

Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung):

I. Jahresabschluss 2019 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

Auf Grund von § 31 des Stiftungsgesetzes Baden-Württemberg in Verbindung mit § 97 und § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat als Stiftungsrat den Jahresabschluss für das Jahr 2019 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	138.541,67
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-104.024,23
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	34.517,44
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	34.517,44
2	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.882,00
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-80.723,09
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	9.158,91
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.920,35
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-12.920,35
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-3.761,44
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

139/20

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1	Ramsteiner, Christian	82-2612	07.09.2020

Betreff: Jahresabschluss 2019 einschl. Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-3.761,44
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	23.806,86
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-3.761,44
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	20.045,42
3	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	697.822,68
3.3	Finanzvermögen	116.793,08
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	814.615,76
3.7	Basiskapital/Stiftungskapital	390.247,74
3.8	Rücklagen	424.368,02
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	0,00
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	0,00
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	814.615,76

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

139/20

Dezernat/Fachbereich:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:
Ramsteiner, Christian

Tel. Nr.:
82-2612

Datum:
07.09.2020

Betreff: Jahresabschluss 2019 einschl. Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

Sachverhalt/Begründung:

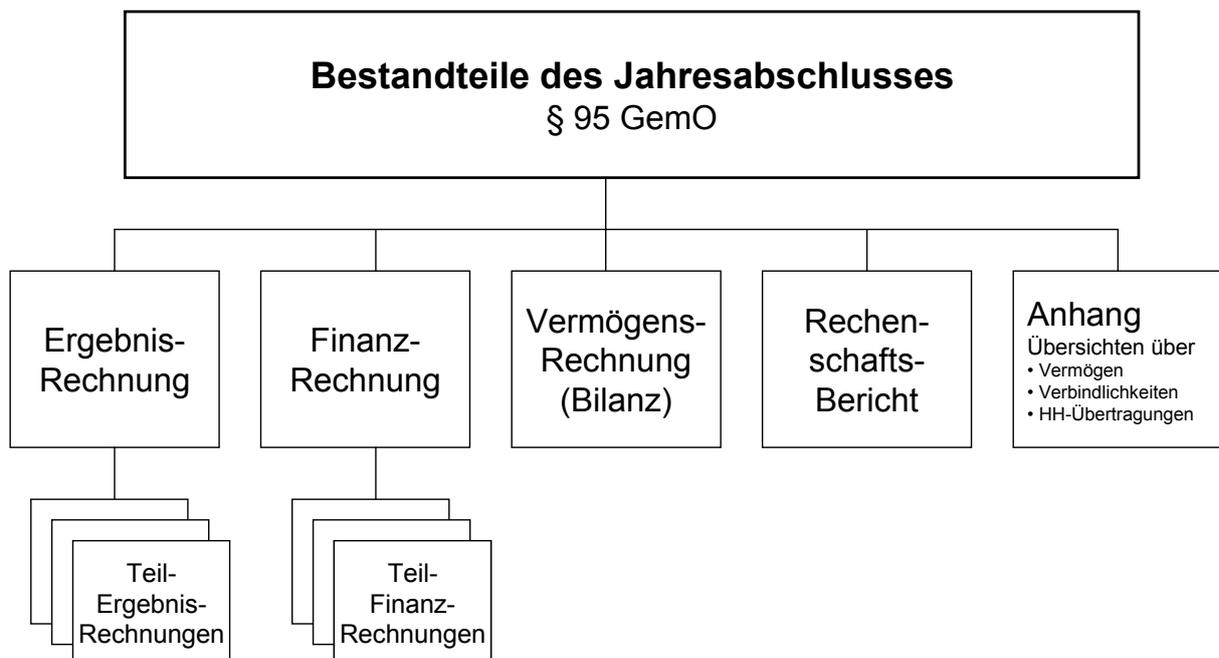
I. Jahresabschluss 2019 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

1. Vorbemerkungen

Entgegen der bisherigen Praxis ist der Jahresabschluss der René-und-Camille-Meier-Stiftung nicht mit dem städtischen Jahresabschluss verbunden, sondern wird getrennt zur Feststellung vorgelegt. Somit wird der zeitnahen Feststellung durch den Gemeinderat nach Aufstellung und Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt entsprochen.

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen NKHR hat die Gemeinde gem. § 95 der Gemeindeordnung zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss soll einen Überblick über die wirtschaftliche Lage und damit über die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage geben. Die einzelnen Bestandteile sind nachfolgend dargestellt:



Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

139/20

Dezernat/Fachbereich: Bearbeitet von: Tel. Nr.: Datum:
 Fachbereich 7, Abteilung 7.1 Ramsteiner, Christian 82-2612 07.09.2020

Betreff: Jahresabschluss 2019 einschl. Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist dem Regierungspräsidium unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu geben.

1.2 Der Haushalt 2019 als Grundlage der Bewirtschaftung

Grundlage der Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2019 war der Doppelhaushalt 2018/19. Dieser wurde am 23.04.2018 vom Gemeinderat der Stadt Offenburg beschlossen. Mit Schreiben vom 04.05.2018 hat das Regierungspräsidium die Gesetzmäßigkeit des Doppelhaushaltes 2018/19 bestätigt.

Der Jahresabschluss auf einen Blick

Nachfolgend werden die Ergebnis- und die Finanzrechnung 2019 sowie die Vermögensrechnung (Bilanz) in einer zusammengefassten Form dargestellt. Die ausführliche Darstellung und den Anhang zum Jahresabschluss sowie den Rechenschaftsbericht finden Sie in der Anlage 1 zur Drucksache.

Ergebnisrechnung 2019 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

	Erträge und Aufwendungen	2018		2019	
		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
11.	Ordentliche Erträge	138.548,83	145.600,00	138.541,67	-7.058,33
19.	Ordentliche Aufwendungen	-118.422,30	-120.790,00	-104.024,23	16.765,77
20.	Ordentliches Ergebnis	20.126,53	24.810,00	34.517,44	9.707,44
21.	Außerordentliche Erträge				
22.	Außerordentliche Aufwendungen				
23.	Sonderergebnis				
24.	Gesamtergebnis	20.126,53	24.810,00	34.517,44	9.707,44

Die Verwaltung der Immobilien der Stiftung (Art-Forum Okenstraße 57) wurde ab 1.1.2014 an die Stadtbau Offenburg GmbH übergeben. Bei der Planung des Doppelhaushaltes 2018/19 wurde von einer Nettoverbuchung der Gebäudeunterhaltung ausgegangen. Um aber eine transparente Darstellung zu ermöglichen, wurden die Mieterträge und die Gebäudeaufwendungen brutto verbucht. Dies führte im Vergleich zu den Planansätzen zu einer Erhöhung der Mieterträge, welchen aber die außerplanmäßigen Aufwendungen für Instandsetzung und Instandhaltung des Gebäudes entgegenstehen.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

139/20

Dezernat/Fachbereich:

Bearbeitet von:

Tel. Nr.:

Datum:

Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Ramsteiner, Christian

82-2612

07.09.2020

Betreff: Jahresabschluss 2019 einschl. Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

Finanzrechnung 2019 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

	Finanzrechnung	2018	2019		
		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichung
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	163.965,03	145.600,00	89.882,00	-55.718,00
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-97.920,74	-101.690,00	-80.723,09	20.966,91
17.	Zahlungsmittelüberschuss der	66.044,29	43.910,00	9.158,91	-34.751,09
24.	Auszahlungen für d. Erwerb von Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Kredittilgung	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
36.	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	-34.004,35	18.910,00	-3.761,44	-9.751,09
39.	Haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	Anfangsbestand an Liquiden Mitteln	57.811,21	11.681,00	23.806,86	12.125,86
42.	Endbestand an Liquiden Mitteln	23.806,86	30.591,00	20.045,42	-10.545,58

Die Schlussrechnung für den Einbau des neuen Aufzuges erfolgte im Jahr 2019. Der Gesamtansatz für die Maßnahme in Höhe von 120.000 € war bei Gesamtkosten von 112.867,84 € somit insgesamt auskömmlich.

Der eingeplanten Kredittilgung in Höhe von 25.000 € bedurfte es nicht, da eine Kreditaufnahme in 2018 nicht nötig war.

Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktivseite		Vorjahr 2018	Haushaltsjahr 2019	Passivseite		Vorjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
1.	Vermögen	784.923,37	814.615,76	1.	Eigenkapital	780.098,32	814.615,76
1.2	Sachvermögen	713.028,52	697.822,68	1.1	Stiftungskapital	390.247,74	390.247,74
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.775,98	42.775,98	1.2	Rücklagen	389.850,58	424.368,02
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	670.252,54	655.046,70	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	192.911,45	227.428,89
1.3	Finanzvermögen	71.894,85	116.793,08	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	196.939,13	196.939,13
1.3.5.	Wertpapiere	0,00	0,00	4.	Verbindlichkeiten	4.825,05	0,00
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	48.087,99	96.747,66	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.825,05	0,00
1.3.8	Liquide Mittel	23.806,86	20.045,42	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Bilanzsumme		784.923,37	814.615,76	Bilanzsumme		784.923,37	814.615,76

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

139/20

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1	Ramsteiner, Christian	82-2612	07.09.2020

Betreff: Jahresabschluss 2019 einschl. Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

2. Prüfung des Jahresabschlusses der René-Camille-Meier-Stiftung 2019

Durch die Revision wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die Buchführung den Vorgaben der Gemeindeordnung entsprechen.

Die Buchführung und der Jahresabschluss 2019 entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die Jahresabschlüsse vermittelt unter Wahrung des Wesentlichkeitsgrundsatzes ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stiftung.

Auf der Grundlage der in Stichproben und Schwerpunkten vorgenommenen Prüfung kann die Revision dem Gemeinderat als Stiftungsrat empfehlen, den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 festzustellen.

Anlagen

- Druckexemplar des Jahresabschlusses 2019 mit Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung
- Schlussbericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der René-und-Camille-Meier-Stiftung