

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

204/23

Beschluss	
Nr.	vom
wird von StSt OB-Büro ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich:

Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:

Mannßhardt, Anja

Tel. Nr.:

82-2218

Datum:

10.11.2023

1. **Betreff:** Jahresabschluss 2022 einschließlich Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

2. Beratungsfolge:	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Gemeinderat	18.12.2023	öffentlich

Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung):

Jahresabschluss 2022 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 2022 mit folgenden Werten fest:

		€
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	152.885,53
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	122.895,18-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	29.990,35
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	29.990,35
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.129,72
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.291,98-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	22.837,74
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	0,00
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	22.837,74
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	22.837,74
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	218.560,87
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	22.837,74
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	241.398,61
3.	Bilanz	
3.2	Sachvermögen	627.013,08
3.3	Finanzvermögen	291.466,77
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	918.479,85
3.7	Basiskapital	390.247,74-
3.8	Rücklagen	528.232,11-
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	918.479,85-

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

204/23

Dezernat/Fachbereich:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:
Mannßhardt, Anja

Tel. Nr.:
82-2218

Datum:
10.11.2023

Betreff: Jahresabschluss 2022 einschließlich Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

Sachverhalt/Begründung:

1. Jahresabschluss 2022 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Nach § 96 Abs. 3 Satz 2 i. V. m. § 97 Abs. 1 der Gemeindeordnung sind rechtlich selbständige Stiftungen (wie die René-Camille-Meier-Stiftung) nach den Vorschriften über die Haushaltswirtschaft der Gemeinden aufzustellen. Gemäß § 95 der Gemeindeordnung hat die Gemeinde 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 unter Punkt 1.3 dargestellt:

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 mitzuteilen.

1.2 Der Doppelhaushalt 2022/23 als Grundlage der Bewirtschaftung

Grundlage der Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2022 war der Doppelhaushalt 2022/23. Dieser wurde am 20.12.2021 vom Gemeinderat der Stadt Offenburg beschlossen. Mit Schreiben vom 04.04.2022 hat das Regierungspräsidium die Gesetzmäßigkeit des Doppelhaushaltes 2022/23 bestätigt.

1.3 Der Jahresabschluss auf einen Blick

Nachfolgend werden die Ergebnis- und die Finanzrechnung 2022 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.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

204/23

Dezernat/Fachbereich:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:
Mannßhardt, Anja

Tel. Nr.:
82-2218

Datum:
10.11.2023

Betreff: Jahresabschluss 2022 einschließlich Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

Ergebnisrechnung 2022 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 €	Fortgeschriebener Ansatz 2022 €	Ergebnis 2022 €	Vergleich Ergebnis-Ansatz €	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug €	Ermächtigungsübertragung aus 2021 €	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis €	Ermächtigungsübertragung nach 2023 €
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	145.924,82	151.400	151.931,83	532	0,00	0,00	532-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	953,70	954	0,00	0,00	954-	0,00
11	= Ordentliche Erträge	145.924,82	151.400	152.885,53	1.486	0,00	0,00	1.486-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.669,98-	54.000-	54.978,41-	978-	0,00	0,00	978	0,00
15	- Abschreibungen	23.603,20-	23.600-	23.603,20-	3-	0,00	0,00	3	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	321,18-	300-	319,56-	20-	0,00	0,00	20	0,00
17	- Transferaufwendungen	36.032,96-	48.300-	37.211,01-	11.089	0,00	0,00	11.089-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.783,00-	6.800-	6.783,00-	17	0,00	0,00	17-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	109.410,32-	133.000-	122.895,18-	10.105	0,00	0,00	10.105-	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	36.514,50	18.400	29.990,35	11.590	0,00	0,00	11.590-	0,00
23	= Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
24	= Gesamtergebnis	36.514,50	18.400	29.990,35	11.590	0,00	0,00	11.590-	0,00
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	36.514,50-	18.400-	29.990,35-	11.590-	0,00	0,00	11.590	0,00

Die Verwaltung der Immobilie der Stiftung (Art-Forum Okenstraße 57) wurde ab 01.01.2014 an die Stadtbau Offenburg GmbH übergeben. Die Pachterträge in Höhe von 151,8 T€ entsprechen nahezu dem Planwert in Höhe von 151,4 T€, da die Okenstraße 57 erneut kaum Leerstände im Jahr 2022 zu verzeichnen hatte. Erhöht werden die Erträge in 2022 erstmalig durch Kostenerstattungen aufgrund zurückgezahlter, monetärer Leistungen.

Die aufgewendeten Mittel für die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung fielen im Vergleich zum Planwert etwas höher aus, konnten aber insbesondere durch geringere Transferaufwendungen ausgeglichen werden.

Das Jahr 2022 schließt mit einem positiven ordentlichen Ergebnis (ca. 30 T€) ab, welches vollständig den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wird.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

204/23

Dezernat/Fachbereich:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:
Mannßhardt, Anja

Tel. Nr.:
82-2218

Datum:
10.11.2023

Betreff: Jahresabschluss 2022 einschließlich Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

Finanzrechnung 2022 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

If d. N r.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 €	Fortgeschriebener Ansatz 2022 €	Ergebnis 2022 €	Vergleich Ergebnis-Ansatz €	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug €	Ermächtigungsübertragung aus 2021 €	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis €	Ermächtigungsübertragung nach 2023 €
		1	2	3	4	5	6	7	8
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.516,13	151.400	121.176,02	30.224-	0	0,00	30.224	0,00
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	953,70	954	0	0,00	954-	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.516,13	151.400	122.129,72	29.270-	0	0,00	29.270	0,00
1 - 2	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.669,98-	54.000-	54.978,41-	978-	0	0,00	978	0,00
1 - 3	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	321,18-	300-	319,56-	20-	0	0,00	20	0,00
1 - 4	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	36.517,77-	48.300-	37.211,01-	11.089	0	0,00	11.089-	0,00
1 - 5	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.796,01-	6.800-	6.783,00-	17	0	0,00	17-	0,00
1 = 6	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.304,94-	109.400-	99.291,98-	10.108	0	0,00	10.108-	0,00
1 = 7	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	53.211,19	42.000	22.837,74	19.162-	0	0,00	19.162	0,00
2 = 3	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3 = 0	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3 = 1	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3 = 2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	53.211,19	42.000	22.837,74	19.162-	0	0,00	19.162	0,00
3 = 5	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3 = 6	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	53.211,19	42.000	22.837,74	19.162-	0	0,00	19.162	0,00

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

204/23

Dezernat/Fachbereich:

Bearbeitet von:

Tel. Nr.:

Datum:

Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Mannßhardt, Anja

82-2218

10.11.2023

Betreff: Jahresabschluss 2022 einschließlich Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

If d. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		€	€	€	z €	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		0,00					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	165.349,68		218.560,87					
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	53.211,19		22.837,74					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	218.560,87		241.398,61					

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

204/23

Dezernat/Fachbereich:
Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:
Mannßhardt, Anja

Tel. Nr.:
82-2218

Datum:
10.11.2023

Betreff: Jahresabschluss 2022 einschließlich Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision

Die Einzahlungen aus Verpachtung in der Finanzrechnung unterschreiten den Planwert um ca. 30 T€. Die Planabweichung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die endgültige Jahresabrechnung durch die Stadtbau Offenburg GmbH erst Anfang 2023 zahlungswirksam ausbezahlt wurde.

Vermögensrechnung (Bilanz) 2022

Aktivseite		Vorjahr 2021 €	Haushalts- jahr 2022 €	Passivseite		Vorjahr 2021 €	Haushalts- jahr 2022 €
1.	Vermögen	888.489,50	918.479,85	1.	Eigenkapital	-888.489,50	-918.479,85
1.2	Sachvermögen	650.616,28	627.013,08	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	-498.241,76	-528.232,11
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	607.840,30	584.237,10	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-301.302,63	-331.292,63
1.3	Finanzvermögen	237.873,22	291.466,77	1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-196.939,13	-196.939,13
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	19.312,35	50.068,16	2.	Sonderposten	0,00	0,00
1.3.8	Liquide Mittel	218.560,87	241.398,61	3.	Rückstellungen	0,00	0,00
2.	Abgrenzungsposten	0,00	0,00	4.	Verbindlichkeiten	0,00	0,00
				5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme		888.489,50	918.479,85	Bilanzsumme		-888.489,50	-918.479,85

2. Prüfung des Jahresabschlusses der René-Camille-Meier-Stiftung 2022

Durch die Revision wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die Buchführung den Vorgaben der Gemeindeordnung entsprechen. Die Buchführung und der Jahresabschluss 2022 entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Der Jahresabschluss 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 2022 festzustellen.

Anlagen

- Druckexemplar des Jahresabschlusses 2022 mit Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung
- Schlussbericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der René-und-Camille-Meier-Stiftung

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

204/23

Dezernat/Fachbereich:

Fachbereich 7, Abteilung 7.1

Bearbeitet von:

Mannßhardt, Anja

Tel. Nr.:

82-2218

Datum:

10.11.2023

Betreff: Jahresabschluss 2022 einschließlich Rechenschaftsbericht der René-und-Camille-Meier-Stiftung sowie Prüfbericht der Revision
