Informationsvorlage

TOP:
Vorlagen-Nummer: **VI/2017/03164**
Datum: 19.06.2017
Bezug-Nummer.
PSP-Element/ Sachkonto: 1.11101.06/58110220
Verfasser:
Plandatum:

Beratungsfolge	**Termin**	**Status**
Stadtrat	30.08.2017	öffentlich Kenntnisnahme

Betreff: Jahresrechnung 2016 und Haushaltsplan 2018 der Oelhafe-Zeysesche Stiftung

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat nimmt die Jahresrechnung 2016 einschließlich der Vermögensübersicht und den Haushaltsplan 2018 der Oelhafe-Zeysesche-Stiftung zur Kenntnis.

Der Vorstand der Oelhafe-Zeysesche-Stiftung hat in seiner Sitzung vom 16.05.2017 beschlossen:

1. Der von der Geschäftsführung der Oelhafe-Zeysesche-Stiftung vorgelegte Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2016 mit einer

   Bilanzsumme EUR 556.246,84

   Jahresüberschuss Vermögensverwaltung EUR 21.747,34

   wird festgestellt.

2. Das Geschäftsjahr 2016 endet mit einem Jahresergebnis nach Rücklagenbildung in Höhe von EUR -2.371,00.

3. Es erfolgt eine Rücklagenbildung in Höhe von EUR 7.249,11 nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO.

4. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 2.371,00 wird mit dem Ergebnisvortrag bis 2015 in Höhe von EUR 11.394,63 verrechnet. Es verbleibt ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR 9.023,63.

5. Für eine zeitnahe Mittelverwendung steht ein Betrag in Höhe von EUR 9.023,63 zur Verfügung.

6. Der Geschäftsführung wird für das Wirtschaftsjahr 2016 Entlastung erteilt.

7. Der Haushaltsplan für das Jahr 2018 wird in vorliegender Form beschlossen.

Dr. Bernd Wiegand
Oberbürgermeister

Begründung:

Jahresrechnung 2016

Gemäß § 10 Abs. 1 der Stiftungssatzung ist dem Stadtrat der Stadt Halle (Saale) die Jahresrechnung einschließlich der Vermögensübersicht für das vergangene Jahr **zur Kenntnisnahme vorzulegen**.

Die Jahresrechnung zum 31.12.2016 wurde durch die Stiftungsverwaltung der Oelhafe-Zeysesche-Stiftung erstellt und von der Sozietät Hümmerich und Partner geprüft.

Im Berichtsjahr 2016 wurde ein **Jahresergebnis nach Rücklagenbildung** von -2.371,00 EUR (Vorjahr: 11.394,63 EUR) erzielt. Die **Bilanzsumme** erhöhte sich von 551.368,73 EUR im Vorjahr auf 556.246,84 EUR im Geschäftsjahr 2016.

„**Steuerrechtlich und buchhalterisch zwingend erforderliche Änderungen in der Vermögensübersicht**“ sind berichtsgemäß von der Sozietät Hümmerich und Partner veranlasst worden und ursächlich für das im Vergleich zum Vorjahr schlechtere Jahresergebnis.

Im ideellen Bereich wird berichtgemäß u. a. unter Einnahmen **kein Ergebnisvortrag/ Jahresergebnis** mehr ausgewiesen, weil diese keine Einnahmen im ideellen Bereich, wie z. B. Spenden, darstellen.

Aus den Pachtverträgen wurden **Pachteinnahmen** in Höhe von insgesamt 18.515,97 EUR erzielt. Die Pachtzahlungen erfolgten pünktlich zu den jeweiligen vertraglich vereinbarten Fälligkeiten. **Zinsen** wurden im Berichtsjahr in Höhe von 3.704,37 EUR erwirtschaftet.

Die **Gesamteinnahmen** belaufen sich auf 22.220,34 EUR.

Die Jahresrechnung 2016 liegt dieser Beschlussvorlage zur Kenntnisnahme als **Anlage** bei.

Rücklagenbildung nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 Abgabenordnung (AO)

Nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO ist es möglich, Rücklagen in Höhe von bis zu maximal 33 1/3 % des Jahresergebnisses aus der Vermögensverwaltung zu bilden.

Von dieser Regelung wurde bisher Gebrauch gemacht, mit dem Ziel, den Grundstockbestand an Barvermögen zu stärken und die Wirtschaftlichkeit der Stiftung zu gewährleisten.

Die Rücklage wird aus dem Überschuss der Vermögensverwaltung gebildet. Da das Ergebnis aus der Vermögensverwaltung positiv ist, kann eine entsprechende Rücklagenbildung vorgenommen werden.

Die Bildung der Rücklage aus dem Überschuss der Vermögensverwaltung in Höhe von 21.747,34 EUR ergibt eine Rücklage in Höhe von 7.249,11 EUR.

Die Entwicklung der Rücklage ist in Anlage II der Jahresrechnung 2016 dargestellt.
Diese beträgt bis 2016 insgesamt 93.028,35 EUR.

Haushaltsplan 2018

Gemäß § 10 Abs. 1 der Stiftungssatzung ist dem Stadtrat der Stadt Halle (Saale) der Haushaltsplan für das nächste Jahr **zur Kenntnisnahme vorzulegen**.

Aufgrund der vorliegenden Einnahmen und Ausgaben aus dem Jahr 2016 und der Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben im Jahr 2017 wird für das Jahr 2018 folgender Haushaltsplan vorgeschlagen:

IDEELLER BEREICH

Einnahmen - €

Ausgaben

Verwaltungskosten		3.344,50 €
unterjährig auftretende Ausgaben		855,50 €
Prüf- und Beratungsgebühren		500,00 €
	∑	**4.700,00 €**

VERMÖGENSVERWALTUNG

Einnahmen

Pachteinnahmen und Erbbauzins		18.515,00 €
Zinsen aus Tagesgeldkonto		2,00 €
	∑	**18.517,00 €**

Ausgaben

Kontoführung/Depotentgelte		200,00 €
unterjährig auftretende Ausgaben		700,00 €
	∑	**900,00 €**

Es wird um **Kenntnisnahme der Jahresrechnung 2016** einschließlich der **Vermögensübersicht** und des **Haushaltsplanes 2018** gebeten.

Anlagen:

Oelhafe-Zeysesche-Stiftung – Jahresrechnung 2016