

**Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Vereinigten Stiftungen der Stadt Bruchsal**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>	<b>Beratungszweck</b>
<b>Ausschuss für Verwaltung, Finanzen und Soziales</b>	<b>11.11.2020</b>	<b>nicht öffentlich</b>	<b>Vorberatung</b>
<b>Gemeinderat</b>	<b>24.11.2020</b>	<b>öffentlich</b>	<b>Beschlussfassung</b>

Anlagen:  
 Anlage 1 - Rechenschaftsbericht 2019  
 Anlage 2 - Prüfungsbericht 2019

**Beschlussantrag**

Der Gemeinderat stellt die Jahresrechnung 2019 der Vereinigten Stiftungen der Stadt Bruchsal gem. § 31 Stiftungsgesetz Baden-Württemberg in Verbindung mit § 95 Abs. 2 GemO fest.

**I. Sachverhalt und Begründung**

Der Jahresabschluss 2019 wurde fristgerecht gem. § 95b Abs. 1 GemO bis zum 30. Juni 2020 aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt.

Der **Ergebnishaushalt** schließt mit einem ordentlichen Ergebnis von rund 52.900 Euro etwas besser als geplant ab. Im Detail setzt sich dieses Ergebnis aus Mehraufwendungen bei der Verwaltungskostenerstattung der Stadt Bruchsal zusammen, da im Planansatz 2019 die Erstattung des Amtes Liegenschaften und Geoinformation nicht enthalten waren. Durch geringere Transferleistungen, geringere Aufwendungen bei der Holzproduktion und Verzögerungen bei der Abrechnung des Unterhaltungsaufwands der Spielgeräte des Spielfeldes in der Zentgasse konnte der Mehraufwand ausgeglichen werden und der Planansatz auf der Aufwandsseite unterschritten werden.

Somit ergibt sich eine Verbesserung des Ordentlichen Ergebnisses um rd. 7.800 Euro.

Das Ordentliche Ergebnis in Höhe von rund 52.900 Euro konnte in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt werden. Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betragen zum Ende des Haushaltsjahres nun 182.200 Euro. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verbleiben unverändert bei 187.780 Euro.

Im **Finanzhaushalt** ergibt sich nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Abschreibungen ein Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 67.568 Euro, planmäßig waren 62.590 Euro veranschlagt.

Da weder Einzahlungen noch Auszahlungen aus Investitionstätigkeit angefallen sind, beträgt der Finanzierungsmittelüberschuss ebenfalls 67.568 Euro. Die im Plan eingestellten Mittel in Höhe von 600.000 € für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurde nicht benötigt, da das Projekt zum sozialen Mietwohnungsbau der Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH verschoben wurde.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungen beträgt -342,70 Euro.

Der Zahlungsmittelbestand erhöht sich von rd. 1,45 Mio. Euro auf 1,51 Mio. Euro.

Insgesamt haben die Vereinigten Stiftungen zum 31.12.2019 einen Kassenbestand in Höhe von rund 1.513.502,80 Euro.

Der als Anlage beigefügte Jahresabschluss inkl. Rechenschaftsbericht mit Anhang sowie der Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes gehen ausführlich auf das Zahlenwerk ein.

## Übersicht Eckwerte Jahresabschluss 2019

Gesamtergebnisrechnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Ordentliche Erträge	157.400 €	159.872,55 €
Ordentliche Aufwendungen	112.260 €	106.952,91 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>45.140 €</b>	<b>52.919,64 €</b>
Außerordentliche Erträge	- €	- €
Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
<b>Sonderergebnis</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>45.140 €</b>	<b>52.919,64 €</b>
Gesamtfinanzrechnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	157.400 €	157.660,44 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	94.810 €	90.092,93 €
<b>Zahlungsmittelüberschuss</b>	<b>62.590 €</b>	<b>67.567,51 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €	- €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-600.000 €	- €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-600.000 €</b>	<b>- €</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>-537.410 €</b>	<b>67.567,51 €</b>
<b>Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>-537.410 €</b>	<b>67.567,51 €</b>
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	21.256,17 €	-342,70 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.404.825 €	1.446.277,99 €
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>1.446.278 €</b>	<b>1.513.502,80 €</b>

## Bilanz zum 31.12.2019

Aktiva		Passiva			
<b>1.2</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>2.344.930,67 €</b>	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>3.760.943,63 €</b>	
1.2.1	Unbebaute Grundstücke	1.521.532,99 €	1.1	Basiskapital	3.390.966,77 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke	823.397,68 €	1.2	Rücklagen	317.057,22 €
			1.3	Jahresüberschuss	52.919,64 €
<b>1.3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1.654.328,91 €</b>		Zuführung Rücklage ord. Ergebnis	52.919,64 €
1.3.1	Anteil verb. Unternehmen	138.050,00 €		Entnahme Rücklage Sonderergebnis	- €
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.776,11 €	<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>194.494,67 €</b>
1.3.9	Liquide Mittel	1.513.502,80 €			
			<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>43.821,28 €</b>
			4.4	aus Lieferungen und Leistungen	43.821,28 €
			4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €
<b>Summe Aktiva</b>		<b>3.999.259,58 €</b>	<b>Summe Passiva</b>		<b>3.999.259,58 €</b>

### II. Nachhaltigkeit und finanzielle Auswirkungen

Die Vereinigten Stiftungen verfügen über einen hohen Kassenbestand. Damit der Stiftungszweck weiter erfüllt werden kann, gilt es das Kapital so anzulegen, dass eine dauerhafte Rendite erzielt werden kann. Im Jahr 2020 konnte ein jahrelanger Leerstand in einem Gebäude hergerichtet und vermietet werden, so dass über die nächsten Jahre Mieteinnahmen erzielt werden können.