

# Beschlussvorlage

Geschäftszeichen:  
II/20

Verantwortliche/r:  
Stadtkämmerei

Vorlagennummer:  
II/081/2015

## Jahresabschlüsse 2011 der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung und der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Haupt-, Finanz- und Personalaus- schuss	22.07.2015	Ö	Beschluss	

### Beteiligte Dienststellen

#### I. Antrag

Die Vorlage der Jahresabschlüsse 2011 mit den Bestandteilen Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Vermögensrechnung (Bilanz) und Anhang mit Anlagen sowie Rechenschaftsberichte (im Rechenschaftsbericht der Stadt enthalten) wird bestätigt.

#### II. Begründung

##### 1. Ausgangslage

Nach den gesetzlichen und städtischen Regelungen sind die Jahresabschlüsse für den Gesamthaushalt und die rechtsfähigen Stiftungen innerhalb von sechs Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen und sodann dem Haupt-, Finanz- und Personalausschuss vorzulegen.

Die Jahresabschlüsse umfassen die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Vermögensrechnung (Bilanz) und den Anhang mit Anlagen. Dem Anhang beizufügen sind die Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht, eine Eigenkapitalübersicht, eine Verbindlichkeitenübersicht und eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Bedingt durch die Umstellung der Haushaltswirtschaft von der Kameralistik auf die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung und die Feststellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Erlangen und der Eröffnungsbilanzen der rechtlich selbständigen Stiftungen jeweils mit Stichtag 01.01.2009 durch Beschluss des Stadtrates Erlangen am 21.03.2013 können die Jahresabschlüsse 2011 der rechtsfähigen Stiftungen nicht fristgerecht aufgestellt und vorgelegt werden.

Die Rechenschaftsberichte zu den rechtsfähigen Stiftungen wurden bereits im HFPA am 17.06.2015 vorgelegt.

##### 2. Ergebnisse/Wirkungen

Die Jahresabschlüsse 2011 der rechtsfähigen Stiftungen erzielen folgende Ergebnisse:

Die **Ergebnisrechnung der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung** weist ein positives Jahresergebnis von TEUR 3,01 aus, das maßgeblich auf die den Planansatz übersteigenden Finanzerträge zurückzuführen ist.

Die **Finanzrechnung** weist einen Finanzmittelüberschuss von TEUR 12,82 aus, der im Wesentlichen daraus resultiert, dass der Planansatz für Transferauszahlungen nicht ausgeschöpft wurde.

Die **Ergebnisrechnung der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung** weist ein positives Jahresergebnis von TEUR 0,09 EUR aus, das gegenüber den Ansätzen einerseits auf geringere ordentliche Aufwendungen und andererseits auf mehr erzielte Finanzerträge zurückzuführen ist.

Die **Finanzrechnung** weist einen Finanzmittelfehlbetrag von TEUR 0,71 aus, der im Wesentlichen daraus resultiert, dass die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit die entsprechenden Einzahlungen um die Zuführung des Jahresüberschusses 2010 an das Rücklagensparbuch übersteigen.

### 3. Ressourcen

Die Jahresüberschüsse sollen zu Kapitalerhaltungszwecken der freien Rücklage zugeführt werden. Über die Zuführungen entscheidet der Stadtrat im Rahmen der Feststellung der Jahresabschlüsse der Stiftungen.

#### **Anlagen:**

Anlage 1 JA 2011 Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung

Anlage 2 JA 2011 Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Die Anlagen werden in gedruckter Form erst zum Feststellungsbeschluss des Stadtrates erstellt, um mögliche Änderungen, die sich durch die Prüfungstätigkeit des Revisionsamtes ergeben, einarbeiten zu können.

III. Abstimmung  
*siehe Anlage*

IV. Beschlusskontrolle

V. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

VI. Zum Vorgang