MOSBACH
Große Kreisstadt
Neckar-Odenwald

Gremium/TOP:

Gemeinderat
TOP 12 öffentlich

Sitzungsdatum:

28.06.2023

Drucksache:

089/2023

Federführung:

Haushalt und Controlling
Interne Revision und Beratung
Kappes M., Staubitz M.

Beschlussvorlage

Betreff:
Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Stiftung Hospitalfonds Mosbach

Beratungsfolge:

Gremium:	am:	Behandlung:
Haupt- und Finanzausschuss	20.06.2023	nicht öffentlich
Gemeinderat	28.06.2023	öffentlich

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat als Stiftungsorgan beschließt auf Empfehlung des Haupt- und Finanzausschusses

1. den Prüfungsbericht des Amtes für interne Revision und Beratung zum Jahresabschluss der Stiftung Hospitalfonds Mosbach für das Haushaltsjahr 2019 zur Kenntnis zu nehmen.

2. den Jahresabschluss 2019 der Stiftung Hospitalfonds Mosbach nach dem Feststellungsbeschluss, der auf den Seiten 4 und 5 des Jahresabschlusses formuliert ist.

Sachverhalt:

Jahresabschluss 2019 der Stiftung Hospitalfonds Mosbach

Der Gemeinderat hat als Stiftungsorgan der Stiftung Hospitalfonds am 29.07.2014 die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) zum 01.01.2017 beschlossen. Die erforderliche Eröffnungsbilanz wurde am 01.10.2019 vom Gemeinderat beschlossen.

Nach dem NKHR hat die Stiftung Hospitalfonds zum Ende eines jeden Haushaltsjahres gemäß § 95 GemO einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stiftung darstellt. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz. Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und eventuelle Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sind in einem Rechenschaftsbericht zu erläutern und um einen Anhang zu erweitern, dem Anlagen beizufügen sind.

Der Jahresabschluss inkl. Rechenschaftsbericht 2019 ist mittlerweile aufgestellt und wurde am 09.07.2021 dem Amt für interne Revision und Beratung zur Prüfung vorgelegt. Der Jahresabschluss sowie der Prüfungsbericht des Amtes für interne Revision und Beratung sind als Anlage beigefügt.

Die Eckpunkte des Jahresabschlusses 2019 der Stiftung Hospitalfonds Mosbach stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung:

1	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	308.653,47
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-184.251,00
1.3	**Ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2)	**124.402,47**
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)	**124.402,47**

Das Haushaltsjahr 2019 schloss mit einem Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis von 124.402 € ab. Der Ansatz 2019 hatte ein negatives Ergebnis von 44.960 € vorgesehen (Verbesserung um 169.362 €).

Eine detaillierte Darstellung über die Entwicklung des Ergebnishaushalts ist im Jahresabschluss auf den Seiten 27 ff. wiedergegeben.

Finanzrechnung:

2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300.256,71
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-140.841,33
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung** (Saldo aus 2.1 und 2.2)	**159.415,38**
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
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)	**159.415,38**
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-115.453,41
2.10	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9)	**-115.453,41**
2.11	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.7 und 2.10)	**43.961,97**
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-23.543,88
2.13	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**120.446,66**
2.14	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln** (Saldo aus 2.11 und 2.12)	**20.418,09**
2.15	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.13 und 2.14)	**140.864,75**

Im Haushaltsplan 2019 ging man von einem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe von 127.710 € aus. Das tatsächliche Ergebnis lag 31.705 € über den Planungen.

Ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit war in Höhe von 45.000 € vorgesehen. Tatsächlich benötigt wurde er nicht.

Der geplante Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 116.000 € veränderte sich im Ergebnis nur geringfügig.

Insgesamt hat die Stiftung Hospitalfonds zum 31.12.2019 einen Kassenbestand in Höhe von 140.865 €.

Die Finanzrechnung ist im Jahresabschluss auf den Seiten 30 ff. näher erläutert.

Vermögensrechnung (Bilanz):

3	Bilanz	EUR
3.2	Sachvermögen	1.542.447,56
3.3	Finanzvermögen	365.485,70
3.6	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite** (Summe aus 3.1 bis 3.5)	**1.907.933,26**
3.7	Basiskapital	856.862,52
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-78.569,95
3.10	Sonderposten	95.985,08
3.12	Verbindlichkeiten	1.033.655,61
3.14	**Gesamtbetrag auf der Passivseite** (Summe aus 3.7 bis 3.13)	**1.907.933,26**

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 1.907.933 €.

Der Überschuss aus 2019 in Höhe von 124.402 € konnte zur teilweisen Deckung des Fehlbetrags aus 2017 genutzt werden, wodurch sich der Fehlbetrag aus 2017 auf 78.570 € verringert.

Eine detaillierte Darstellung über die Entwicklung der Bilanzpositionen ist im Jahresabschluss auf den Seiten 34 ff. zu finden.

Prüfungsbericht 2019 des Amtes für interne Revision und Beratung

Das Amt für interne Revision und Beratung hat den Jahresabschluss der Stiftung Hospitalfonds Mosbach gemäß § 110 GemO geprüft und dem Oberbürgermeister den Bericht über das Prüfungsergebnis vorgelegt.

Der Prüfungsbericht liegt dieser Vorlage als Anlage bei.

Finanzielle Auswirkungen:

Es entstehen Verwaltungskosten.

Anlagen:

1. Jahresabschluss 2019 der Stiftung Hospitalfonds Mosbach
2. Prüfungsbericht 2019 des Amtes für interne Revision und Beratung zum Jahresabschluss der Stiftung Hospitalfonds Mosbach