Rechenschaftsbericht

zur

Schlussbilanz

der
Landauer Kunststiftung

zum
31. Dezember 2015

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Landauer Kunststiftung zum 31. Dezember 2015 wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Organisation der Landauer Kunststiftung

Die Landauer Kunststiftung ist eine rechtsfähige Stiftung des öffentlichen Rechts.

Die Landauer Kunststiftung wurde mit Urkunde vom 20. August 1991 errichtet und durch die damalige Bezirksregierung Rheinhessen-Pfalz mit Schreiben vom 26. September 1991 genehmigt.

Organe der Stiftung sind der Vorstand und das Kuratorium.

Dem Vorstand gehören zum Bilanzstichtag an:

- der Oberbürgermeister der Stadt Landau Herr Hans-Dieter Schlimmer
- der Bürgermeister der Stadt Landau Herr Thomas Hirsch
- als Vertreter des Kuratoriums Herr Heinz Setzer

Dem Kuratorium gehören zum Bilanzstichtag an:

- die Leiterin der Kulturabteilung der Stadt Landau Frau Sabine Haas
- ein Vertreter des Kunstvereins „Villa Streccius": Herr Heinz Setzer
- Herr Andreas Hott
- Herr Dr. Andreas Hülsenbeck
- Herr Hans-Peter Baur
- Frau Kristin Wind
- Frau Maria Helene Schlösser
- Frau Sophia Maroc
- Herr Tri Tin Vuong

C. Vermögens- und Finanzlage der Landauer Kunststiftung

1. Zusammengefasstes Ergebnis

1.1. Bilanz

Die Schlussbilanz des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.134.027,12 € aus. Das Eigenkapital hat sich aufgrund des ausgeglichenen Jahresergebnisses im Haushaltsjahr nicht verändert.

Das Vermögen (Anlage- und Umlaufvermögen) der Landauer Kunststiftung beträgt zum Bilanzstichtag 1.656.753,84 €. Zur Eröffnungsbilanz hat sich das Vermögen aufgrund des Zuganges durch Kauf von 2 Kunstgegenständen im Wert von insgesamt 7.000,00 €, der Schenkung eines Kunstgegenstandes im Wert von 10.950,00 €, der planmäßigen Abschreibung in Höhe von 86,40 € sowie der Erhöhung von Forderungen um 2.983,54 € verändert.
Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 18.587,80 € und Rückstellungen in Höhe von 5.000,00 €. Das Vermögen ist in Höhe von 499.038,92 € durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

1.2. Ergebnisrechnung

Ausweislich der Stiftungsurkunde erfüllt die Stiftung ihre Aufgaben aus den Erträgnissen des Stiftungsvermögens und aus Zuwendungen Dritter, insbesondere den jeweiligen Zuführungen aus dem Haushalt der Stadt Landau zu den Verwaltungskosten.

Wie in der Haushaltsplanung vorgesehen, konnte ein Ausgleich der Ergebnisrechnung erreicht werden.

Die Aufwendungen aus den Verwaltungs- und Personalkostenerstattungen wurden durch Zuführungen der Stadt kompensiert, so dass die Ergebnisrechnung mit 21.891,32 € in Erträgen und 21.891,32 € in Aufwendungen ausgeglichen ist.

1.3. Finanzrechnung

Der negative Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung beträgt 45,65 €.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung hat sich der Saldo um diesen Betrag verschlechtert, da in der Planung ein Ausgleich vorgesehen war.

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von 6.100,00 € stehen Auszahlungen für Sachanlagen in Höhe von 2.000,00 € gegenüber. Somit wird ein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.100,00 € erreicht.

Im Haushaltsjahr 2015 konnte somit ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 4.054,35 € erreicht werden.

1.4. Haushaltsausgleich

Unter Berücksichtigung der Vorträge aus den Haushaltsvorjahren wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO nicht erreicht.

Die Voraussetzungen konnten für die Finanzrechnung nicht erreicht werden.

Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplanes geht die Landauer Kunststiftung davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren wieder erreicht werden kann.

2. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Landauer Kunststiftung

Siehe hierzu die nachfolgende Anlage C.2.

2.1. Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens in Höhe von gesamt 17.863,60 € resultiert aus der Schenkung von einem Kunstgegenstand (+ 10.950,00 €), dem Kauf von 2 Kunstgegenständen (+ 7.000,00 €) und den Abschreibungen (- 86,40 €).

2.1.1. Abschreibungen / Abgänge

Abschreibungen erfolgten in Höhe von 86,40 €. Insgesamt stand bei den Abschreibungen ein Planansatz von über 87,00 € zur Verfügung.

Abgänge fanden im Haushaltsjahr keine statt.

2.1.2. Zugänge / Zuschreibungen

Als Zugänge sind wie unter Punkt 2.1. der Ankauf von 2 Kunstgegenständen (7.000,00 €) sowie die Schenkung eines Kunstgegenstandes (10.950,00 €) zu verzeichnen.

Im Haushaltsjahr 2015 fanden keine Zuschreibungen (Wertaufholungen) auf das Anlagevermögen statt.

2.2. Umlaufvermögen

2.2.1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum Bilanzstichtag werden in der Bilanz Forderungen in Höhe von 17.804,92 € ausgewiesen.

Die Forderungen setzten sich wie folgt zusammen:

• Spende für den Erwerb eines Kunstgegenstandes	1.000,00 €
• Zuschuss der Stadt Landau zur Sicherung des Haushaltsausgleichs	16.804,92 €
SUMME	**17.804,92 €**

2.2.2. Liquide Mittel

Der bereits zur Eröffnungsbilanz bestandene negative Kassenbestand in Höhe von 4.902,19 € verminderte sich um den Finanzmittelüberschuss (siehe Punkt 1.3.) in Höhe von 4.054,35 € auf einen Betrag in Höhe von 847,84 €.
Der zum Bilanzstichtag ausgewiesene negative Kassenbestand wird als Verbindlichkeit (siehe Punkt 2.4.1.) ausgewiesen.

Kurzfristig nicht benötigte liquide Mittel wurden zu marktüblichen Zinsen als Kassenverstärkungsmittel bei der Stadt Landau in der Pfalz verwandt. Zu den gleichen Zinssätzen wird ein negativer Kassenbestand von Seiten der Stadt Landau verzinst.

Aufgrund negativer Zinssätze wird seit dem 3. Quartal 2015 auf eine Berechnung der Zinsen verzichtet.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Ein Rechnungsabgrenzungsposten wurde nicht gebildet.

2.4. Schulden

2.4.1. Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag werden Verbindlichkeiten in Höhe von 18.587,80 € in der Bilanz ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.883,54 € auf diesen Betrag erhöht.

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 17.739,96 €. Diese setzten sich wie folgt zusammen:

- Rechnung für Skulptur „Tod oder Leben" 5.000,00 €
- Verwaltungskostenerstattung 2015 12.720,00 €
- Abrechnung der Barkasse der Kulturabteilung (Auslage für Stiftung) 19,96 €

SUMME: 17.739,96 €

Weiter bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 847,84 €. Hierbei handelt es sich um den negativen Bestand an liquiden Mitteln (Kassenbestand).

2.4.2. Rückstellungen

Rückstellungen werden zum Bilanzstichtag in einer Höhe von 5.000,00 € ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich um die gebildete Rückstellung für die Kosten des Jahresabschlusses 2015.

2.5. Eigenkapital

2.5.1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss folgende wesentliche Abweichungen:

Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung Abweichungen:

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2015 in Euro	Ist-Ergebnis 2015 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Erläuterung / Begründung
41443	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.080,00	16.804,92	- 275,08	Zuschuss der Stadt zur Sicherstellung des Haushalts-ausgleichs 2015
4151	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	87,00	86,40	- 0,60	

46614	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.000,00	5.000,00	+ 1.000,00	Auflösung RST Jahresabschluss 2014
5234	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	2.000,00	83,96	- 1.916,04	Weniger Aufwendungen für Unterhaltung der Kunstgegenstände als geplant
52543	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.180,00	17.720,00	+ 2.540,00	Zuführung RST Jahresabschluss 2015 (5.000,00 €); VKE 2015 (12.720,00 €)
5385	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	87,00	86,40	- 0,60	
5631	Sonst. lfd. Aufwendungen; Büromaterial	50,00	0,00	- 50,00	
5641	Sonst. lfd. Aufwendungen; Versicherungsbeiträge	4.000,00	3.997,51	- 2,49	
5643	Sonst. lfd. Aufwendungen; Sonstige Beiträge	50,00	0,00	- 50,00	
5743	Zins- u. sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50,00	3,45	- 46,55	Zinsaufwendungen für negativen Kassenbestand

Finanzrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung Abweichungen:

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2015 in Euro	Ist-Ergebnis 2015 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung
61443	Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.080,00	14.006,53	- 3.073,47	Zuschuss der Stadt zur Sicherstellung des Haushaltsausgleichs 2014
6629	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	814,85	+ 814,85	Gewinnbeteiligung 2012 und 2013 Versicherungskammer Bayern
67143	Zinseinzahlungen und sonstige Finanz-einzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50,00	0,00	- 50,00	Geplante Zinseinnahmen für positive Kassenbstände
6799	Zinseinzahlungen und sonstige Finanz-einzahlungen von Sonstigen	200,00	0,00	- 200,00	
68149	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentl. Bereich	0,00	3.000,00	+ 3.000,00	Spende zum Kauf von Kunstgegenständen
6815	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich	0,00	3.000,00	+ 3.000,00	Spende zum Kauf von Kunstgegenständen
6816	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	0,00	100,00	+ 100,00	Noch nicht verwandte Spende zum Kauf von Kunstgegenständen
7234	Auszahlungen für Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	2.000,00 €	64,00	- 1.936,00	Geringere Auszahlungen für Unterh. der Kunstgegenstände

72543	Auszahlungen für Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	11.180,00	10.800,00	- 380,00	Verwaltungskosten-erstattung 2014 (Zahlung in 2015)
7631	Sonstige lfd. Auszahlungen; Büromaterial	50,00	0,00	- 50,00	
7641	Sonstige lfd. Auszahlungen; Versicherungsbeiträge	4.000,00	3.997,51	- 2,49	
7643	Sonstige lfd. Auszahlungen; Sonstige Beiträge	50,00	0,00	- 50,00	
7743	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50,00	5,52	-44,48	Zinsauszahlungen für negativen Kassenbestand
7855	Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	0,00	2.000,00	+ 2.000,00	Anschaffungskosten für Kunstgegen-stände

2.5.2. Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital hat sich im abgelaufenen Haushaltsjahr nicht verändert:

	Stand 01.01.2015	Stand 31.12.2015
Kapitalrücklage:	9.147,12 €	9.147,12 €
Sonstige Rücklagen:	1.124.880,00 €	1.124.880,00 €
SUMME:	**1.134.027,12 €**	**1.134.027,12 €**

2.6. Darstellung der Finanzlage der Stiftung

Siehe hierzu die nachfolgende Anlage C.2.7.

Der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 40,13 €. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Ergebnis um 450,19 € verbessert. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird unwesentlich durch den negativen Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und –auszahlungen in Höhe von 5,52 € weiter vermindert. Die Entwicklung der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen wird wesentlich geprägt durch die Zinsentwicklung am Zinsmarkt. Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe 45,65 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Saldo um 463,62 € verbessert.

Auszahlungen für Investitionen, d.h. der Ankauf von Sachanlagen bzw. Kunstgegenständen, wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 2.000,00 € getätigt.

Diese Auszahlung finanzierte sich durch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (hier Spenden) in Höhe von 6.100,00 €.

Somit bestand zum 31.12.2015 ein Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.100,00 €.

Insgesamt konnte die Finanzrechnung mit einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 4.054,35 € abgeschlossen werden.

D. Darstellung der Ertragslage der Stiftung

Siehe hierzu die nachfolgende Anlage D.3.

1. Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3,45 € (Haushaltsvorjahr: 18,38 €) ausgewiesen. Es wird ausgeglichen durch ein negatives Ergebnis der Zins- und sonstige Finanzerträge in selber Höhe. Per Saldo verbleibt somit, wie auch im Vorjahr, ein ausgeglichenes Jahresergebnis.
Für die nachfolgenden Haushaltsjahre ist aufgrund der Satzungsbestimmungen der Landauer Kunststiftung dauerhaft mit einem ausgeglichenen Ergebnis im Ergebnishaushalt zu rechnen.

Landau in der Pfalz, 17. März 2016
Der Vorsitzende

Thomas Hirsch
Oberbürgermeister

Anlage C.2. zu Rechenschaftsbericht der Landauer Kunststiftung zum 31.12.2015

	Vorjahr €	Haushaltsjahr 2015 €	Veränderung €	Veränderung %	Haushaltsjahr +1 €	Haushaltsjahr +2 €	Haushaltsjahr +3 €
Vermögen							
Anlagevermögen							
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €	- €				
2. Sachanlagen							
Kunstsgegenstände	1.620.998 €	1.638.948 €	17.950 €	1,11			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	87 €	1 €	- 86 €	-98,86			
Summe Sachanlagen	1.621.085 €	1.638.949 €	17.864 €	1,10			
3. Finanzanlagen	- €	- €	- €				
Bruttoanlagevermögen	1.621.085 €	1.638.949 €	17.864 €	1,10			
abzüglich							
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierung	- €	- €	- €				
Zwischensumme	1.621.085 €	1.638.949 €	17.864 €	1,10			
abzüglich							
Sonderposten							
1. Zuwendungen	481.175 €	499.039 €	17.864 €	3,71			
2. Beiträge und Entgelte	- €	- €	- €				
3. Anzahlungen	- €	100 €	100 €	0,00			
Nettoanlagevermögen	1.139.910 €	1.139.810 €	- 100 €	-0,01			
Umlaufvermögen							
1. Vorräte	- €	- €	- €				
abzüglich erhaltene Anzahlungen	- €	- €	- €				
Zwischensumme	- €	- €	- €				
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.821 €	17.805 €	2.984 €	20,13			
abzüglich Wertberichtigungen	- €	- €	- €				
abzüglich Anzahlungen	- €	- €	- €				
Zwischensumme	14.821 €	17.805 €	2.984 €	20,13			
3. Wertpapiere	- €	- €	- €				
4. Liquide Mittel	- €	- €	- €				
Nettoumlaufvermögen	14.821 €	17.805 €	2.984 €	20,13			
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €				
Summe bereinigtes Vermögen	**1.154.731 €**	**1.157.615 €**	**2.884 €**	**0,25**			
Rückstellungen	5.000 €	5.000 €	- €	0,00			
Verbindlichkeiten	15.704 €	18.588 €	2.884 €	18,36			
Passive Rechnungsabgrenzungsposten einschließlich Grabnutzungsentgelte	- €	- €	- €				
Summe bereinigte Schulden	**20.704 €**	**23.588 €**	**2.884 €**	13,93			
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	**1.134.027 €**	**1.134.027 €**	**- €**				

Anlage C.2.7. zu Rechenschaftsbericht der Landauer Kunststiftung zum 31.12.2015

Verkürzte Finanzrechnung der Landauer Kunststiftung zum 31.12.2015

	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushaltsjahr + 1	Planjahr + 1	Planjahr + 2	Planjahr + 3
	€	€	€	%	€	€	€	€
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 490	- 40	450	- 92	- 200	- 200	- 200	- 200
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 19	- 6	13	- 71	200	200	200	200
Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 509	- 46	464	- 91	-	-	-	-
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-	6.100	-	-	-	-	-	-
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstigen Investitionseinzahlungen	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwischensumme	-	6.100	-	-	-	-	-	-
abzüglich								
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vörräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	-	2.000	-	-	-	-	-	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	4.100	-	-	-	-	-	-
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	- 509	4.054	4.564	- 896	-	-	-	-
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	-	-	-	-	-	-	-	-
abzüglich								
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-	-	-	-	-	-	-	-
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-	-	-	-
abzüglich								
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquidätssicherung	-	-	-	-	-	-	-	-

Anlage D.3. zu Rechenschaftsbericht der Landauer Kunststiftung zum 31.12.2015

Verkürzte Ergebnisrechnung der Landauer Kunststiftung zum 31.12.2015

	Vorjahr €	Haushaltsjahr €	Veränderung €	Veränderung %	Haushaltsjahr + 1 €	Planjahr + 1 €	Planjahr + 2 €	Planjahr + 3 €
Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	5.815	5.000	- 815	- 14	4.000	4.000	4.000	4.000
abzüglich								
Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	20.852	21.888	1.036	5	21.280	21.280	21.280	21.280
Zwischensumme	- 15.037	- 16.888	- 1.851	12	- 17.280	- 17.280	- 17.280	- 17.280
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und-Umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	15.055	16.891	1.836	12	17.080	17.080	17.080	17.080
abzüglich								
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwischensumme	15.055	16.891	1.836	12	17.080	17.080	17.080	17.080
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18	3	- 15	- 81	- 200	- 200	- 200	- 200
Finanzergebnis	- 18	- 3	15	- 81	200	200	200	200
außerordentliche Erträge und Aufwendungen	-	-	-	-				
Jahresergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto-Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-	-	-