

Öffentliche **Beschlussvorlage**

Vorlagen-Nr.:

V/0392/2008

Auskunft erteilt:

Frau Westphal

Ruf:

492 59 06

E-Mail:

Westphal@stadt-muenster.de

Datum:

05.05.2008

Betrifft

Feststellung der Jahresabschlüsse der Stiftungen für das Wirtschaftsjahr 2007

Beratungsfolge

05.06.2008 Stiftungskommission

18.06.2008 Hauptausschuss

18.06.2008 Rat

Vorberatung

Vorberatung

Entscheidung

Beschlussvorschlag

Sachentscheidung

1. Die in der Anlage beigefügten Jahresabschlüsse für das Wirtschaftsjahr 2007 der von der Stadt Münster verwalteten rechtlich selbständigen Stiftungen

**Vereinigte Pfründnerhäuser,
Pfründnerhaus Kinderhaus,
Magdalenenhospital,
Bürgerwaisenhaus,
Siverdes,
Zumsande-Plönies**

und der rechtlich unselbständigen Stiftungen

**Generalarmenfonds,
Hüfferstiftung
Friedrich und Irmgard Buschmann**

sowie der Eigentümergemeinschaften

**Altenwohnungen Kirchhoffweg,
288 Wohnungen Münster-Coerde,
Altenwohnungen Finkenstraße,
Altenzentrum Klarastift
Gesundheitshaus**

werden festgestellt.

2. Der Rat nimmt zur Kenntnis, dass das Auswahlverfahren für den neuen Wirtschaftsprüfer der Jahresabschlüsse der Kommunalen Stiftungen zurzeit noch nicht abgeschlossen ist. Die Bestellung des Prüfers ab dem Geschäftsjahr 2008 wird daher in der nächsten Sitzung der Stiftungskommission am 04.09.2008 erfolgen.

Kosten/Folgekosten

entfällt

Mittelbereitstellung/Finanzierung

entfällt

Befristung

entfällt

Begründung:

1. Gemäß der geltenden Geschäftsanweisung für die Wirtschaftsführung und Rechnungslegung der von der Stadt Münster verwalteten Stiftungen legt die Stiftungsverwaltung dem Rat die nunmehr neunten Jahresabschlüsse auf der Basis des kaufmännischen Rechnungswesens für die o. g. neun Stiftungen und die fünf Eigentümergemeinschaften für das Wirtschaftsjahr 2007 vor.

In komprimierter Form wurden wesentliche wirtschaftliche Eckdaten in tabellarischer Form den Einzelabschlüssen als Anlage 1 vorangestellt.

Die als Anlage 2 beigefügten Jahresabschlüsse umfassen jeweils die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, den Anhang, den Lagebericht der Geschäftsführung der Kommunalen Stiftungen sowie abschließend den Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers.

1.1 Geschäftsjahr 2007

Das Geschäftsjahr 2007 ist durch eine Vielzahl an Aktivitäten im **Immobilienbereich der Kommunalen Stiftungen** geprägt.

So hat die Stiftung Siverdes in drei verschiedenen Wohnanlagen mehr als 60 Mietwohnungen grundlegend saniert und eine Immobilie an der Kolpingstraße veräußert.

Auch die Stiftung Vereinigte Pfründnerhäuser hat sich in 2007 durch zwei Verkäufe von unbebauten Grundstücksflächen getrennt, die für sie ansonsten wirtschaftlich nicht verwertbar waren.

Die Stiftung Magdalenenhospital hat im letzten Jahr eigenkapitalfinanzierte Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen im Altenzentrum Klarastift realisiert. Mit einem Volumen von rd. 2,6 Mio. Euro wurden hier hauptsächlich Zweibettzimmer durch Einzelzimmer ersetzt und eine kleine Station für Wachkoma-Patienten eingerichtet.

Die beiden Pfründnerhaus-Stiftungen haben im Berichtsjahr in die dringend notwendige Sanierung der 140 Altenwohnungen am Klarastift zunächst rd. 250 TEUR investiert und dabei schwerpunktmäßig die Heizungs- und Sanitärbereiche erneuert.

Im Dezember 2007 wurde das Irmgard Buschmann Haus in Gievenbeck eröffnet, das die Friedrich und Irmgard Buschmann Stiftung als Wohnanlage für an Demenz erkrankte Menschen und ihre Angehörigen für rd. 2,3 Mio. Euro errichtet hat.

Im Februar 2007 wurde **Stiftungskapital** in Höhe von rd. 14,2 Mio. Euro zur Individuellen Vermögensverwaltung auf die Sparkasse Münsterland Ost übertragen. Auf der Basis defi-

nierter Anlageziele und Anlagerichtlinien wird damit das Ziel verfolgt, das liquide Stiftungsvermögen durch eine systematische und fachkompetente Betreuung zu optimieren.

Die Berichterstattung zur Entwicklung dieser Vermögensanlage erfolgt vereinbarungsgemäß im Zusammenhang mit den Jahresabschlüssen der Kommunalen Stiftungen und wird nach Abschluss des ersten Anlagejahres Bestandteil der Tagesordnung im nichtöffentlichen Sitzungsteil der Stiftungskommission am 05.06.2008 sein.

Ihre diversen **Stiftungszwecke** haben die Kommunalen Stiftungen in 2007 wieder mit fast 1 Mio. Euro umsetzen können. Durch bestehende Stiftungsprogramme sowie alte und neue Projekte konnten innerhalb der Themenschwerpunkte „Bürgerschaftliches Engagement und Freiwilligenarbeit“, „Wohnen und Leben im Alter“ und „Jugend und Beruf“ weiterhin wichtige sozial- und gesellschaftspolitische Akzente gesetzt werden.

1.2 Jahresabschluss 2007

Als Saldo zwischen dem Ergebnis der Vermögensverwaltung und den Aufwendungen für ihre jeweilige Stiftungszweckerfüllung wird in den Gewinn- und Verlustrechnungen der Kommunalen Stiftungen der Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag ausgewiesen.

Mit dem Abschluss des Geschäftsjahres 2007 mussten die **Stiftungen Pfündnerhaus Kinderhaus** (./ 75 TEUR), **Magdalenenhospital** (./ 205 TEUR) sowie die **Friedrich und Irmgard Buschmann Stiftung** (./ 24 TEUR) Jahresfehlbeträge ausweisen, die dennoch alle durch planmäßige Auflösungen vorhandener (Projekt-)Rücklagen sowie durch bestehende Mittelvorträge (Gewinnvorträge) aus Vorjahren gedeckt werden konnten.

Die bei den **Stiftungen Siverdes** (292 TEUR) und **Bürgerwaisenhaus** (57 TEUR) entstandenen Jahresüberschüsse genügten noch nicht, um nach den gebotenen Rücklagenzuführungen die in den Vorjahren entstandenen Mittelvorgriffe endgültig zurück zuführen. Mit rd. ./ 33 TEUR für die Stiftung Siverdes und rd. ./ 25 TEUR für die Stiftung Bürgerwaisenhaus sind diese Verlustvorträge allerdings bereits deutlich geringer als im Jahresabschluss des Vorjahres oder auch in den Wirtschaftsplänen für 2007 prognostiziert.

Von den fünf **Eigentümergeinschaften** erwirtschafteten die „**288 Wohnungen Münster-Coerde**“ in 2007 mit nahezu 500 TEUR wiederum ein eindeutig positives Ergebnis, von dem die Eigentümerstiftungen anteilig profitieren konnten.

Die Abschlüsse zur Bewirtschaftung der **140 Altenwohnungen im Altenzentrum Klarastift** und des **Gesundheitshauses** weisen dagegen Jahresfehlbeträge bzw. Zuschussbedarfe von 222 TEUR und 153 TEUR aus, die von den dort beteiligten Stiftungen als Verlustübernahmen anteilig getragen werden.

Die Eigentümergeinschaften der beiden **Altenwohnanlagen Kirchhoffweg** und **Finkenstraße** haben die Überschüsse des Jahres 2007 (rd. 11 bzw. 3 TEUR) jeweils vollständig ihrer Rücklage für Instandhaltung zugeführt.

Der Abschlussprüfer, Herr Joest, hat die Jahresabschlüsse der Stiftungen und der Eigentümergeinschaften geprüft und allen durch seinen Bestätigungsvermerk bescheinigt, dass diese unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermitteln.

Die Prüfberichte beinhalten detaillierte Darstellungen zu den Veränderungen des Sachanlagevermögens und der langfristigen Verbindlichkeiten im Jahr 2007. Weiterhin werden dort die Entwicklungen von Bilanzstruktur, Stiftungskapital, Liquidität und die Beurteilungen der Aufwands- und Ertragslage ausführlich dargestellt.

Die Prüfberichte des Wirtschaftsjahres 2007 stehen in der Stiftungsverwaltung zur jederzeitigen Einsichtnahme zur Verfügung.

2. Herr Dipl. Kaufmann Heinrich Joest von der Betriebsberatungs- und Steuerberatungsgesellschaft mbH, Münster, hat seit 2002 sechs Jahresabschlüsse der Kommunalen Stiftungen geprüft und testiert.

Analog zu den städtischen Beteiligungsgesellschaften ist die Stiftungsverwaltung gehalten, nach fünf bis sieben Jahren die Abschlussprüfungsgesellschaft zu wechseln.

Das Auswahlverfahren des neuen Prüfers ab dem Jahresabschluss 2008 erfolgt in Kooperation mit dem Amt für Finanzen und Beteiligungen und ist zurzeit noch nicht abgeschlossen.

Die Bestellung des Prüfers bzw. der neuen Prüfungsgesellschaft erfolgt daher in der nächsten Sitzung der Stiftungskommission am 04.09.2008.

I. V.

gez.
Thomas Paal
Stadtrat

Anlagen