

# Stiftung



***Stiftung zum vormaligen  
Hospital St. Spiritus  
in Münden***

***Haushaltsplan 2018***



# HAUSHALTSSATZUNG

## der Stiftung zum vormaligen Hospital St. Spiritus in Münden für das Haushaltsjahr 2018

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Stadt Hann. Münden in der Sitzung am 09.11.2017 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wird

#### 1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	17.200 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	45.600 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 Euro

#### 2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.200 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.500 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.000 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	17.200 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	50.500 Euro

### § 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Der Zinssatz für die Verzinsung des Anlagekapitals nach § 5 (2) NKAG wird für das Haushaltsjahr 2018 auf 3,7 % festgesetzt.

Hann. Münden, 09.11.2017



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Harald Wegener'.

Harald Wegener  
Bürgermeister

# VORBERICHT

## zum Haushalt 2018 der Stiftung zum vormaligen Hospital St. Spiritus in Münden

### I. Vorbemerkungen

Die „Stiftung zum vormaligen Hospital St. Spiritus in Münden“ (Spiritus-Stiftung) wurde im Jahr 1327 von Herzog Otto und im Jahr 1542 von der Herzogin Elisabeth zu Braunschweig und Lüneburg privilegiert. Sie ist eine rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts und hat ihren Sitz in der Stadt Hann. Münden. Sie verfolgt ausschließlich und unmittelbar mildtätige Zwecke, indem sie „würdigen und bedürftigen Bürgern der Stadt Hann. Münden und des ehemaligen Landkreises Münden“ jährlich eine einmalige Unterstützung (Präbende) gewährt. Sie ist damit selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Organ der Stiftung ist das Kuratorium. Das Kuratorium setzt sich aus dem Bürgermeister bzw. der Bürgermeisterin der Stadt Hann. Münden und dem Landrat bzw. der Landrätin des Landkreises Göttingen zusammen. Verwaltet wird die Stiftung von der Stadt Hann. Münden; sie hat damit die Stellung eines gesetzlichen Vertreters.

Grundlage für die Arbeit der Spiritus-Stiftung ist ihre Satzung; die aktuelle Satzung datiert vom 05.05./14.05.2004. Die Satzung wird vom Kuratorium erlassen und unterliegt der Genehmigungspflicht durch die Stiftungsaufsicht beim Land Niedersachsen. Aufgrund aktueller Vorgaben des Finanzamtes Göttingen befindet sich eine neue Satzung in Vorbereitung.

Mit der Verwaltung der Spiritus-Stiftung durch die Stadt Hann. Münden unterliegt die Stiftung damit auch den einschlägigen Rechtsvorschriften und wird somit nach den Grundsätzen der sogenannten „Verwaltungsdoppik“ geführt.

Gleichzeitig mit dem Umstieg der Stadt Hann. Münden auf das neue Rechnungswesen im Jahr 2008 wurde auch die Buchführung der Spiritus-Stiftung umgestellt.

### II. Allgemeines

Nach den Bestimmungen der Kommunalen Haushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen.

Er soll einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung.

Dabei soll insbesondere dargestellt werden

#### 1. die Entwicklung

- der Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben,
- der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen,
- der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen,
- der weiteren wichtigen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen,
- des Vermögens, der Schulden einschließlich der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln,
- des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren,
- der Nettoposition

in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahren sowie die voraussichtliche Entwicklung im Haushaltsjahr und den drei folgenden Jahren,

2. die Finanzierung der im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit den vorgesehenen Kreditaufnahmen und den nach § 17 Abs. 3 KomHKVO zur Finanzierung von Investitionstätigkeit verwendbaren Zahlungsüberschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts sowie die finanziellen Auswirkungen der Maßnahmen auf die folgenden Jahre,
3. die wesentlichen Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres,
4. die Verwirklichung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts im Haushaltsplan und
5. der Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen der Kommune aufgrund der auch aus der Bevölkerungsstatistik zu schließenden zukünftigen Entwicklung der Kommune.

Der Haushaltsplan der Spiritus-Stiftung besteht aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt. Aufgrund der Struktur der Spiritus-Stiftung mit der Ausweisung nur eines Produkts kann auf die Bildung eines Teilhaushalts verzichtet werden.

Unter Anwendung des § 4 Abs. 3 KomHKVO wird das Produkt durch Budgetierungsbestimmungen (Haushaltsvermerke) zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt.

Unter Ausnutzung der §§ 19 KomHKVO (Deckungsfähigkeit) und 20 KomHKVO (Übertragbarkeit) sind bei dem Produkt zusätzliche Budgetierungsbestimmungen und Haushaltsvermerke angebracht worden, die ein flexibles Handeln auch in unvorhergesehenen finanziellen Situationen ermöglichen sollen.

### III. Haushaltslage

Die finanzielle Lage der Spiritus-Stiftung ist als sehr gut zu bezeichnen.

Der erste doppische Haushaltsplan für das Jahr 2008 wurde mit einem Volumen von 14.300 € im Ergebnishaushalt ausgeglichen festgestellt, einen kameralen Fehlbetragsvortrag gibt es nicht.

Das festgestellte Jahresergebnis 2008 weist insgesamt einen Fehlbetrag von 90.508,12 € aus, der sich aufteilt auf das ordentliche Jahresergebnis mit einem Überschuss von 12.174,52 € und das außerordentliche Ergebnis mit einem Fehlbetrag von 102.682,64 €.

Für das Jahr 2009 war der Haushaltsplan mit einem Volumen von 17.000 € im Ergebnishaushalt wiederum ausgeglichen.

Das festgestellte Jahresergebnis 2009 weist insgesamt einen Überschuss von 9.851,61 € aus, welches in voller Höhe auf das ordentliche Ergebnis entfällt. Durch eine Rücklagenentnahme konnte der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses auf 90.508,12 € gesenkt werden.

Auch im Jahr 2010 war der Haushaltsplan im Ergebnishaushalt bei einem Volumen von 17.000 € ausgeglichen.

Nach der Feststellung des Ergebnisses ist auch hier wiederum ein Überschuss von 9.540,98 € entstanden, der in voller Höhe dem ordentlichen Ergebnis zuzurechnen ist. Auch hier konnte durch eine Rücklagenentnahme der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses auf 80.656,51 € gesenkt werden.



Im Jahr 2011 belief sich der Haushaltsplan im Ergebnishaushalt bei einem Volumen von 16.000 € ebenfalls ausgeglichen.

Nach der Feststellung des Jahresabschlusses schließt das ordentliche Jahresergebnis mit einem Überschuss von 4.308,84 € ab. Zur endgültigen Deckung des noch bestehenden Fehlbetrages im außerordentlichen Ergebnis ist eine (einmalig erhöhte) Rücklagenentnahme vorgenommen worden.

Das Jahr 2012 beinhaltet ebenfalls im Ergebnishaushalt ein ausgeglichenes Ergebnis mit einem Volumen von 14.700 €.

Der Jahresabschluss schließt insgesamt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.561,95 € ab, der in Höhe von 995,79 € auf das ordentliche und in Höhe von 566,18 € auf das außerordentliche Jahresergebnis entfällt. Die Deckung erfolgt durch eine entsprechende Rücklagenentnahme.

Im Jahr 2013 belief sich der Haushaltsplan im Ergebnishaushalt bei einem Volumen von 15.300 € ebenfalls wieder ausgeglichen.

Der Jahresabschluss stellt diesmal insgesamt einen Überschuss in Höhe von 6.513,91 € dar, der in Höhe von 6.061,81 € auf das ordentliche und in Höhe von 452,10 € auf das außerordentliche Ergebnis entfällt. Beide Beträge sind der jeweiligen Rücklage zugeführt worden.

Das Jahr 2014 beinhaltet ebenfalls im Ergebnishaushalt ein ausgeglichenes Ergebnis mit einem Volumen von 16.300 €.

Der Jahresabschluss schloss mit einem Überschuss in Höhe von 4.111,23 € ab, der in dieser Höhe auf das ordentliche Ergebnis entfällt; ein außerordentliches Ergebnis war nicht vorhanden. Dieser Betrag ist der entsprechenden Rücklage zugeführt worden.

Auch das Jahr 2015 beinhaltet im Ergebnishaushalt ein ausgeglichenes Ergebnis mit einem Volumen von 16.300 €.

Der Jahresabschluss beinhaltet dann einen Überschuss in Höhe von 4.742,93 €, der in dieser Höhe auf das ordentliche Ergebnis entfällt; ein außerordentliches Ergebnis war nicht vorhanden. Dieser Betrag ist der entsprechenden Rücklage zugeführt worden.

Für das Jahr 2016 war im Ergebnishaushalt erstmals ein nicht ausgeglichenes Ergebnis bei Erträgen von 17.200 € und Aufwendungen von 25.600 € mit -8.400 € vorgesehen. Dieser Fehlbedarf entstand durch die notwendige rückwirkende Ausschüttung von angesammelten Überschüssen; eine entsprechende Überschussrücklage zum Ausgleich des Fehlbedarfes wäre vorhanden.

Der Jahresabschluss wies dann doch einen Überschuss in Höhe von 9.596,47 € aus, der in voller Höhe auf das ordentliche Ergebnis entfällt, ein außerordentliches Ergebnis war nicht vorhanden. Dieser Betrag ist der entsprechenden Rücklage zugeführt worden.

Auch für das Jahr 2017 wird im Ergebnishaushalt wieder ein nicht ausgeglichenes Ergebnis in Höhe von 22.700 € (Fehlbedarf) mit Erträgen von 17.200 € und Aufwendungen von 39.900 € ausgewiesen. Zur Begründung wird auf den vorstehenden Absatz (2016) verwiesen.

Das Jahr 2018 muss auch noch einmal unausgeglichen geplant werden, da die genannte Ausschüttung wohl auch im Jahr 2017 nicht durchgeführt werden kann. Es entsteht mit Erträgen von 17.200 € und Aufwand mit 45.600 € ein Ergebnis von -28.400 €; die genannte Überschussrücklage steht zum Ausgleich zur Verfügung.

Nach der derzeitigen mittelfristigen Finanzplanung werden dann die Folgejahre wieder ausgeglichen gestaltet und es ist im Ergebnis jeweils ein Überschuss zu erwarten.

Der Finanzhaushalt zeigt mit den Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit den voraussichtlichen Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres.

Nachdem der Finanzhaushalt des Jahres 2008 bedingt durch Abwicklungen aus Vorjahren mit einem Finanzmittelfehlbedarf von 21.724,02 € abschloss, trotzdem aber noch einen positiven Endbestand an Zahlungsmitteln (liquide Mittel in der Bilanz) von 13.002,72 € auswies, schlossen die Jahresabschlüsse 2009 mit 6.427,83 € und 2010 mit 8.521,03 € durchweg mit Finanzmittelüberschüssen ab. Der im Jahresabschluss 2011 festgestellte Finanzmittelfehlbestand von -15.240,96 €, der Finanzmittelüberschuss für das Jahr 2012 mit 38.511,49 €, der Finanzmittelüberschuss für das Jahr 2013 mit 19.258,25 €, der Finanzmittelüberschuss für das Jahr 2014 mit 3.721,05 €, der Finanzmittelüberschuss für das Jahr 2015 mit 12.368,56 € sowie der Finanzmittelüberschuss für das Jahr 2016 mit 6.345,26 € führen zu einem positiven Zahlungsmittelbestand von 92.915,23 €.

Auch der Finanzhaushalt des Jahres 2017 wird mit einem positiven Bestand abschließen, soweit die Ausschüttung und ein Grundstücksankauf nicht stattfinden. Ein Fehlbetrag würde die liquiden Mittel verringern.

Im Finanzhaushalt 2018 wird wiederum eingeplant, mögliche Grundstücksankäufe zu realisieren. Da aus laufender Verwaltungstätigkeit ebenfalls ein Fehlbetrag geplant ist, wären diese Grundstücksankäufe aus den liquiden Mitteln zu realisieren; ebenso würde der Fehlbetrag die liquiden Mittel verringern.

Zusammenfassend bleibt festzuhalten, dass der Haushalt der Spiritus-Stiftung in allen Belangen auch bei der unausgeglichene Planung unproblematisch zu führen ist und bei Ergebnisüberschüssen entweder höhere Zuschüsse für soziale Zwecke eingeplant werden können oder eine Mehrung des Vermögens erfolgt und damit die Erfüllung des Stiftungszwecks möglich bleiben.

#### **IV. Entwicklung der Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben**

Die Stiftung erzielt keine Erträge aus Steuern und Abgaben (Pos. 1. des Ergebnishaushalts).

#### **V. Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen**

Die Stiftung erzielt keine Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Pos. 2. des Ergebnishaushalts).

#### **VI. Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen**

Die Stiftung hat keine Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen (Pos. 18. des Ergebnishaushalts).

## VII. Entwicklung der weiteren wichtigen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

Pos. 6. des Ergebnishaushalts (privatrechtliche Entgelte):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Mieten und Pachten	17.961 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €

Pos. 8. des Ergebnishaushalts (Zinsen und ähnliche Finanzerträge):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zinsen v. Banken	6 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €

Pos. 15. des Ergebnishaushalts (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Grundstücksbewirtsch.	144 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €

Pos. 18. des Ergebnishaushalts (Transferaufwendungen):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zuschüsse	0 €	20.000 €	27.700 €	8.700 €	8.700 €	8.700 €
Präbende	1.320 €	10.000 €	10.000 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €

Pos. 19. des Ergebnishaushalts (sonstige ordentliche Aufwendungen):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Geschäftsaufwand	0 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
Erst. an Gem. f. Verw.	6.906 €	8.000 €	6.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €

Pos. 25. des Finanzhaushalts (Erwerb von Grundstücken und Gebäuden):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Erwerb v. Grundstücken	0 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €	0 €

## VIII. Entwicklung des Vermögens, der Schulden einschließlich Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Stand zum	Vermögen (Bilanz Aktiva Pos. 1. - 3.)	Liquide Mittel (Bilanz Aktiva Pos. 4.)	Schulden (Bilanz Passiva Pos. 2.)	davon Liquiditätskredite
01.01.2008	554.263,14 €	35.537,47 €	35.631,47 €	0,00 €
31.12.2008	452.564,57 €	13.002,72 €	2.717,00 €	0,00 €
31.12.2009	456.500,31 €	19.430,55 €	3.228,96 €	0,00 €
31.12.2010	458.541,90 €	27.951,58 €	4.250,60 €	0,00 €
31.12.2011	477.195,27 €	12.710,62 €	3.354,17 €	0,00 €
31.12.2012	441.362,71 €	51.222,11 €	7.595,05 €	0,00 €
31.12.2013	424.433,10 €	70.480,36 €	3.409,78 €	0,00 €
31.12.2014	424.650,26 €	74.201,41 €	3.236,76 €	0,00 €
31.12.2015	424.130,55 €	86.569,97 €	10.342,68 €	0,00 €

31.12.2016	423.944,84 €	92.915,23 €	6.905,76 €	0,00 €
------------	--------------	-------------	------------	--------

Der Beschluss über die Erste Eröffnungsbilanz ist am 01.12.2008 gefasst worden. Nachdem das Vermögen in der Schlussbilanz 2008 aufgrund von Bewertungskorrekturen bei Erbbaugrundstücken niedriger ausfiel, erhöhte es sich in den Schlussbilanzen bis 2011 durch den Zukauf von Grundstücken, verringerte sich dann in 2012 und 2013 durch Verkauf. Damit wurde erreicht, dass das Sachvermögen - es handelt sich hier nur um Grundstücke - ab dem Jahr 2013 mit rd. 423 Tsd. € wieder dem Betrag der Eröffnungsbilanz (rd. 431 Tsd. €) entspricht. Diese Transaktionen dienen der Vermögenserhaltung der Spiritus-Stiftung.

Der Bestand an liquiden Mitteln war in der Eröffnungsbilanz mit 35.537,47 € ausgewiesen worden, dem stand aber auch eine noch zu erfüllende kurzfristige Verbindlichkeit (Schulden) von 35.631,47 € gegenüber. In den vergangenen Jahren konnte mit einzelnen Ausnahmen der Bestand an liquiden Mitteln durch positive Jahresabschlüsse erhöht werden, was auch in den Folgejahren so zu erwarten ist. Soweit die geplanten erhöhten Ausschüttungen stattfinden, werden sich allerdings diese Mittel entsprechend verringern.

Sowohl langfristige (Investitionskredite) als auch kurzfristige (Liquiditätskredite) Verbindlichkeiten bestehen nicht. Als Schulden werden lediglich sonstige Verbindlichkeiten in der Bilanz ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um offene Rechnungen der Stadt aus Verwaltungskostenerstattungen für interne Dienstleistungen, die als Vorjahresabgrenzungen gebucht worden sind.

## IX. Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

Siehe dazu die Ausführungen unter III. Haushaltslage.

## X. Entwicklung der Nettoposition

Stand zum	Nettoposition (Bilanz Passiva Pos. 1.)
01.01.2008	554.169,14 €
31.12.2008	462.850,29 €
31.12.2009	472.701,90 €
31.12.2010	482.242,88 €
31.12.2011	486.551,72 €
31.12.2012	484.989,77 €
31.12.2013	491.503,68 €
31.12.2014	495.614,91 €
31.12.2015	500.357,84 €
31.12.2016	509.954,31 €

Die Nettoposition wurde durch das (erste) Jahresergebnis zum 31.12.2008 erheblich negativ beeinflusst. In den darauffolgenden Jahren erholte sich die Nettoposition bedingt durch die positiven Jahresergebnisse kontinuierlich, was auch so für die Folgejahre zu erwarten ist.

## XI. Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit den vorgesehenen Kreditaufnahmen und den verwendbaren Zahlungsüberschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit und finanzielle Auswirkungen dieser Maßnahmen

Die Investitionstätigkeit der Spiritus-Stiftung beschränkt sich grundsätzlich nur auf den Ankauf von Gartengrundstücken zur Arrondierung ihres Grundvermögensbestandes. Dies erfolgt grundsätzlich durch den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses und hat somit finanzielle Auswirkungen in der Weise, als Pachterträge erwirtschaftet werden.

Vorerst letztmalig ist im Jahr 2013 ein Erbbaugrundstück veräußert worden, was zu einer Erhöhung des Bestands der liquiden Mittel geführt hat.

## XII. Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres

In den einzelnen Positionen des Ergebnishaushalts ergeben sich in der Planung für 2018 folgende Abweichungen zum Finanzplan des Haushaltes 2017 für das Jahr 2018:

### Ordentliche Erträge:

Position 6. Privatrechtliche Entgelte:		
Planung für 2018 in 2017	17.000 €	
Ansätze 2018	17.000 €	+0 €

Position 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge:		
Planung für 2018 in 2017	100 €	
Ansätze 2018	100 €	+0 €

Position 11. Sonstige ordentliche Erträge:		
Planung für 2018 in 2017	100 €	
Ansätze 2018	100 €	+0 €

<b>Position 12. Summe der ordentlichen Erträge:</b>		
<b>Planung für 2018 in 2017</b>	<b>17.200 €</b>	
<b>Ansätze 2018</b>	<b>17.200 €</b>	<b>+0 €</b>

### Ordentliche Aufwendungen:

Position 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:		
Planung für 2018 in 2017	1.700 €	
Ansätze 2018	1.700 €	+0 €

Position 16. Abschreibungen:		
Planung für 2018 in 2017	100 €	
Ansätze 2018	100 €	+0 €

Position 18. Transferaufwendungen:		
Planung für 2018 in 2017	37.700 €	

Ansätze 2018	37.700 €	+0 €
--------------	----------	------

<b>Position 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen:</b>		
Planung für 2018 in 2017	6.100 €	
Ansätze 2018	6.100 €	+0 €

<b>Position 20. Summe ordentliche Aufwendungen:</b>		
Planung für 2018 in 2017	45.600 €	
Ansätze 2018	45.600 €	+0 €

Daraus ergibt sich das folgende ordentliche Ergebnis:

<b>Position 21. Ordentliches Ergebnis:</b>		
Planung für 2018 in 2017	-28.400 €	
Ansätze 2018	-28.400 €	-0 €

Damit haben sich Änderungen gegenüber der Planung des Vorjahres nicht ergeben.

Abweichungen von den Zielvorgaben sind nicht eingetreten und werden auch zukünftig kaum zu erwarten sein.

### XIII. Kassenlage

Die Liquidität der Spiritus-Stiftung war im Berichtszeitraum vom 01.10.2016 bis zum 30.09.2017 jederzeit gewährleistet. Die Kassenlage hat sich bedingt durch die Überschüsse insgesamt weiter verbessert.

Zum jeweiligen Quartalsende stellte sich die Kassenlage wie folgt dar:

- am 30.09.2016	+	87.021 €
- am 31.12.2016	+	92.915 €
- am 31.03.2017	+	92.766 €
- am 30.06.2017	+	95.862 €
- am 30.09.2017	+	101.312 €

Der höchste Kassenbestand wurde mit dem Tagesabschluss am 28.09.2017 in Höhe von +101.312 € erreicht, der niedrigste Kassenbestand war am 04.10.2016 mit +87.021 € zu verzeichnen. Es waren durchweg nur positive Kassenbestände vorhanden.

Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2017 ist entsprechend des Planergebnisses im Finanzhaushalt ein Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 65.315 € zu erwarten. Ein weiterhin positiver Bestand darf nach der Planung so auch in 2018 erwartet werden, wenn dort kein Grundstücksankauf realisiert wird und keine erhöhte Ausschüttung stattfindet.

Liquiditätskredite werden damit auch weiterhin nicht benötigt.

## **XIV. Verwirklichung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts**

Die Spiritus-Stiftung hat kein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen, da keine Fehlbeträge bestehen.

## **XV. Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen der Gemeinde aufgrund der auch aus der Bevölkerungsstatistik zu schließenden zukünftigen Gemeindeentwicklung**

Die Stiftung nimmt keinen Einfluss auf die Einrichtungen der Gemeinde, damit ergibt sich hier auch nicht die Notwendigkeit einer Aussage zu Anpassungsbedarf.

## **XVI. Erläuterungen nach § 16 KomHKVO**

1. Erhebliche Abweichungen bei wesentlichen Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen von den Ansätzen des Vorjahres

Als „wesentlich“ angesehen werden Ansätze von mehr als 1.000,00 €, als „erheblich“ angesehen werden Abweichungen von mehr als 50 %.  
Erläuterungsbedürftige Ansätze sind danach nicht vorhanden.

2. Neue Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen

Neue Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht geplant.

3. Die bisherige Abwicklung bei Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken

Investitions- bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, sind nicht vorhanden.

4. Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen zur Erfüllung von Verträgen, die die Kommune über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen verpflichten

Verträge, die die Spiritus-Stiftung über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen verpflichten, bestehen nicht.

5. Wesentliche zweckgebundene Erträge und Einzahlungen

Wesentliche zweckgebundene Erträge und Einzahlungen sind nicht vorhanden.





# Gesamthaushalt



## Gemeinde: 02 Stiftung zum vorm. Hospital St. Spiritus

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. + privatrechtliche Entgelte	17.960,81	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5,69	100	100	100	100	100
9. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>17.966,50</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144,27	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
16. - Abschreibungen	0,00	100	100	100	100	100
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. - Transferaufwendungen	1.320,00	30.000	37.700	10.300	10.300	10.300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	6.905,76	8.100	6.100	5.100	5.100	5.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.370,03</b>	<b>39.900</b>	<b>45.600</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>
<b>21. = Ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>9.596,47</b>	<b>-22.700</b>	<b>-28.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>9.596,47</b>	<b>-22.700</b>	<b>-28.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)</b>						
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	8.400	22.700	51.100	51.100	51.100

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnishaushalt" \*\*\*



## Gemeinde: 02 Stiftung zum vorm. Hospital St. Spiritus

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Entgelte	18.146,52	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5,69	100	100	100	100	100
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.152,21</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	144,27	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Transferauszahlungen	1.320,00	30.000	37.700	10.300	10.300	10.300
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.342,68	8.100	6.100	5.100	5.100	5.100
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.806,95</b>	<b>39.800</b>	<b>45.500</b>	<b>17.100</b>	<b>17.100</b>	<b>17.100</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.345,26</b>	<b>-22.600</b>	<b>-28.300</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000	5.000	0	0	0
26. - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>6.345,26</b>	<b>-27.600</b>	<b>-33.300</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. = voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)</b>	<b>6.345,26</b>	<b>-27.600</b>	<b>-33.300</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzhaushalt" \*\*\*



# Produkt



## Gemeinde: 02 Stiftung zum vorm. Hospital St. Spiritus

Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	1116	Stiftung zum vormaligen Hospital St. Spiritus

Beschreibung (einschl. dazugehörige Leistungen)	Produktverantwortlicher
Verwaltung der rechtlich selbständigen Stiftung	Herr Hodan

- Finanz- und Etatplanung
- Budgetkontrolle
- Rechnungslegung
- Vermögensverwaltung

Auftragsgrundlage	Sachziele (mit geplanten Maßnahmen)
- Stiftungssatzung	- Wahrung bzw. Erfüllung des Vermögens(Stiftungs)zwecks
- Beschlüsse des Kuratoriums	- wirtschaftliche und ertragbringende Verwaltung der Stiftung
- Nds. Kommunalverfassungsgesetz	

Budgetierungsbestimmungen
Das Produkt bildet ein Budget nach § 4 Abs. 3 S. 1 KomHKVO.

Haushaltsvermerke	Kennzahlen
Mehrerträge des Budgets können für Mehraufwendungen verwandt werden.	Verwaltungskostenintensität (Pos. 19. "Sonstige ordentliche Aufwendungen" gegenüber
Entsprechende Einzahlungen müssen vorhanden sein.	Pos. 12. "Summe ordentliche Erträge")
Gleiches gilt für Mehreinzahlungen und Mehrauszahlungen.	

- 2008 = 16,33 %
- 2009 = 21,80 %
- 2010 = 27,34 %
- 2011 = 57,16 %
- 2012 = 95,36 %
- 2013 = 51,82 %
- 2014 = 64,59 %
- 2015 = 61,15 %
- 2016 = 38,44 % (bis hier Ergebnisse)
- 2017 = 47,09 %
- 2018 = 35,47 %
- 2019 = 29,65 %
- 2020 = 29,65 %
- 2021 = 29,65 %

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
6. + privatrechtliche Entgelte	17.960,81	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5,69	100	100	100	100	100
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>17.966,50</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144,27	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
16. - Abschreibungen	0,00	100	100	100	100	100
18. - Transferaufwendungen	1.320,00	30.000	37.700	10.300	10.300	10.300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	6.905,76	8.100	6.100	5.100	5.100	5.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.370,03</b>	<b>39.900</b>	<b>45.600</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.596,47</b>	<b>-22.700</b>	<b>-28.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Gemeinde: 02 Stiftung zum vorm. Hospital St. Spiritus

---

Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	1116	Stiftung zum vormaligen Hospital St. Spiritus

---

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
25. = Jahresergebnis	9.596,47	-22.700	-28.400	0	0	0
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.596,47	-22.700	-28.400	0	0	0

---

\*\*\* Ende der Liste "B. Teilergebnishaushalt " \*\*\*



# Investitionsprogramm 2018

Gemeinde: 02 Stiftung zum vorm. Hospital St. Spiritus

Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	1116	Stiftung zum vormaligen Hospital St. Spiritus

Einzahlungen und Auszahlungen	Gesamt-investitions-summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
	-	-	2017	2018	-	2019	2020	2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>10 Erwerb von Grundstücken</b>									
11. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10000,00	5000,00	5.000	5.000	0	0	0	0	
<b>17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10000,00</b>	<b>5000,00</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>18. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10000,00</b>	<b>-5000,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>11 Veräußerungen von Grundstücken</b>									
2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	16000,00	16000,00	0	0	0	0	0	0	
<b>9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16000,00</b>	<b>16000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>18. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16000,00</b>	<b>16000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

\*\*\* Ende der Liste "Investitionsprogramm" \*\*\*

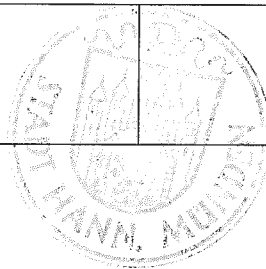


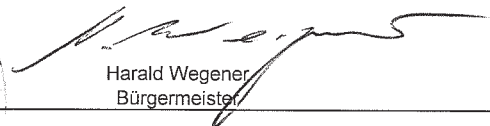
# Bilanz

**Bilanz der Stiftung zum vormaligen Hospital St. Spiritus in Münden**  
zum 31.12.2016

<b>Aktiva</b>	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-	<b>Passiva</b>	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	0,00	0,00	1. Nettoposition	500.357,84	509.954,31
			1.1 Basis-Reinvermögen	431.067,53	431.067,53
			1.1.1 Reinvermögen	431.067,53	431.067,53
2. Sachvermögen	423.221,86	423.221,86	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	278.720,21	423.221,86	1.2 Rücklagen	64.547,38	69.290,31
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	144.501,65	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	12.919,93	17.662,86
			1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	452,10	452,10
3. Finanzvermögen	908,69	722,98	1.2.5 Sonstige Rücklagen	51.175,35	51.175,35
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	1.3 Jahresergebnis	4.742,93	9.596,47
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	20,43	20,43	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	888,26	702,55	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	4.742,93	9.596,47
4. Liquide Mittel	86.569,97	92.915,23	1.4 Sonderposten	0,00	0,00
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	2. Schulden	10.342,68	6.905,76
			2.1 Geldschulden	0,00	0,00
			2.2 Verbindlichkeiten aus kredit- ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
			2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	10.342,68	6.905,76
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	10.342,68	6.905,76
			3. Rückstellungen	0,00	0,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-		Vorjahr -Euro-	Haushalts- jahr -Euro-
	<b>510.700,52</b>	<b>516.860,07</b>		<b>510.700,52</b>	<b>516.860,07</b>

Hann. Münden, 16.02.2017



  
 Harald Wegener  
 Bürgermeister