

|                                                        |                                 |                                           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>STADT AHRENSBURG</b><br><b>- Beschlussvorlage -</b> |                                 | <b>Vorlagen-Nummer</b><br><b>2016/052</b> |
| <b>öffentlich</b>                                      |                                 |                                           |
| Datum<br>26.04.2016                                    | Aktenzeichen<br>II.7 - 45.01.01 | Federführend:<br>Frau Haebenbrock-Sommer  |

## Betreff

### Stiftung Schloss Ahrensburg - Jahresbericht 2015 - Zuwendung 2016

|                                                                                                       |                                      |                            |    |                         |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----|-------------------------|------|
| <b>Beratungsfolge</b><br><b>Gremium</b><br>Bildungs-, Kultur- u. Sportausschuss                       |                                      | <b>Datum</b><br>02.06.2016 |    | <b>Berichterstatter</b> |      |
| Finanzielle Auswirkungen:                                                                             |                                      | X                          | JA |                         | NEIN |
| Mittel stehen zur Verfügung:                                                                          |                                      | X                          | JA |                         | NEIN |
| Produktsachkonto:                                                                                     |                                      | 28110.5318000              |    |                         |      |
| Gesamtaufwand/-auszahlungen:                                                                          |                                      | 144.000 €                  |    |                         |      |
| Folgekosten:                                                                                          |                                      |                            |    |                         |      |
| <b>Bemerkung:</b>                                                                                     |                                      |                            |    |                         |      |
| <b>Berichte gem. § 45 c Ziff. 2 der Gemeindeordnung zur Ausführung der Beschlüsse der Ausschüsse:</b> |                                      |                            |    |                         |      |
|                                                                                                       | Statusbericht                        |                            |    |                         |      |
| X                                                                                                     | Abschlussbericht bis 30.06.2016      |                            |    |                         |      |
|                                                                                                       | Berichterstattung nicht erforderlich |                            |    |                         |      |

## Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresbericht 2015 wird zur Kenntnis genommen.
2. In 2016 wird der Stiftung Schloss Ahrensburg eine Zuwendung zum laufenden Betrieb in Höhe von 144.000 € gewährt.

## Sachverhalt:

### 1. Jahresbericht 2015

Der Jahresbericht inkl. Jahresrechnung 2015 der Stiftung Schloss Ahrensburg (künftig Stiftung genannt) ist am 12.4.2016 im Stiftungsrat beschlossen worden. Zugrunde lag eine Prüfung der Jahresrechnung 2015 durch einen externen Wirtschaftsprüfer. Mit Schreiben vom 20.4.2016 liegt der Jahresbericht der Stadt als Verwendungsnachweis vor (siehe **Anlage 1**).

Am 18.2.2015 beschloss der Stiftungsrat die Rechnungslegung von der doppelten Buchführung auf eine Einnahmen-Ausgaben Rechnung umzustellen. Auf diese Weise wird eine größere Transparenz des Rechnungswesens gewährleistet.

Die Jahresrechnung 2015 weist trotz der Zuwendung der Stadt Ahrensburg in Höhe von 134.419 € ein negatives Ergebnis in Höhe von **17.959,21€** aus (Einnahmen-/Ausgabeüberschuss aus laufender Tätigkeit in Höhe von -4.452,81 € + Ausgaben in Höhe von 13.506,40 € für betriebliche Geschäftsausstattung). Das negative Ergebnis ist darauf zurückzuführen, dass die in 2015 durchgeführte Sanierung deutlich länger gedauert hat, als es in der Budgetierung 2015 berücksichtigt worden war.

## **2. Antrag auf Zuwendung 2016**

Mit Schreiben von 20.4.2016 hat die Stiftung einen Antrag auf Zuwendung für das Jahr 2016 in Höhe von **144.000 €** vorgelegt. Die Höhe der Zuwendung begründet sich aus dem Defizit der Budgetplanung in Höhe von 127.500 €, dem negativen Ergebnis der Jahresrechnung 2015 in Höhe von rd. 18.000 € und dem in der Haushaltssatzung der Stadt zur Verfügung stehenden Betrag in Höhe von 144.000 €. Der Antrag ist der Vorlage als **Anlage 2** beigefügt.

Die Budgetplanung 2016 orientiert bei den Ansätzen an dem Rechnungsergebnis 2014. Die Erträge aus Verzinsung sind jedoch aufgrund der geringeren Verzinsung der Neuanlagen mit rd. 3,6 % (Vergleich 2014 = rd. 3,9 %) entsprechend abgesenkt worden. Durch die Rechnungslegungsumstellung sinken die Verwaltungsausgaben ab 2016 dauerhaft um mindestens 10.000 €.

Mehrausgaben in Höhe von 10.000 € ergeben sich aus dem Mähen der Hänge, welches seit der Sanierung der Schlossinsel in 2014 regelmäßig erforderlich geworden ist.

Der Ansatz Werbekosten ist um 15.000 € mit einem Sperrvermerk erhöht worden, gleichzeitig ist der Ansatz Zuwendungen und Spenden in gleicher Höhe erhöht worden. Die Freigabe erfolgt, wenn die entsprechende Deckung gewährleistet ist.

### **Stellungnahme der Verwaltung:**

Die Eigenwirtschaftsquote der Stiftung ist mit 65% im bundesweiten Vergleich nach wie vor außergewöhnlich hoch. Die ersten Monate konnte die Stiftung einen sehr positiven Geschäftsverlauf verzeichnen. Dies ist sicher der abgeschlossene Sanierung geschuldet.

Die Sanierung als auch die Umstellung der Rechnungslegung haben deutlich zur Kostenreduktion beigetragen, jedoch ist zum Teil der Pflegeaufwand dem neuen Standard anzupassen, um die aktuellen Attraktivitätsgrad zu erhalten.

Weitere Einsparpotentiale sind nicht erkennbar.

Die Verwaltung empfiehlt, das negative Ergebnis aus dem Jahr 2015 bei der Zuwendungsberechnung für 2016 wie beantragt zu berücksichtigen, um das Vermögen der Stiftung zu erhalten.

Entsprechende Mittel stehen im Haushalt 2016 der Stadt zur Verfügung.

## **3. Ausblick**

Durch die umfangreichen Sanierungen in den vergangenen Jahren ist auf der Grundlage der letzten Jahresabschlüsse zum jetzigen Zeitpunkt immer noch keine konstante Zuwendungshöhe für die kommenden Jahre ableitbar. Gleichzeitig ist zu klären, wie künftig mit einem etwaigen Liquiditätsüberschuss in Bezug auf die gewährte Zuwendung (positiver Jahresabschluss) umzugehen ist. Die Verwaltung schlägt vor, nach Vorlage des Jahresabschlusses 2016 einen Mehrjahresbescheid mit einem Festbetrag zu beschließen, um der Stiftung Schloss Ahrensburg vergleichbar mit anderen Kulturinstitutionen der Stadt Planungssicherheit zu gewähren. Mit dieser Beschlussfassung sollte gleichzeitig einem maximalen Betrag für einen Liquiditätsüberschuss zugestimmt werden.

---

Michael Sarach  
Bürgermeister

### **Anlagen:**

Anlage 1: Jahresbericht 2015

Anlage 2: Antrag auf Zuwendung für 2016