

Jahresrechnung 2020

*der von der
Stadt Kempten (Allgäu)
verwalteten*



Stiftungen

- Protestantische Spitalstiftung (+Seniorenbetreuung Altstadt)
- Katholische Waisenhaus-Stiftung (+Gerhardinger Haus, St. Nikolaus)
- Protestantische Waisenhaus-Stiftung
- Allgemeine Wohltätigkeitsstiftung
- Protestantische Wohltätigkeitsstiftung
- Stipendienstiftung
- Schüler-Stiftung
- Calgeer-Stiftung
- Merkt'sche Veteranenstiftung
- Georg Deuringer'sche Stiftung
- Albert, Maria und Luise Wehr-Stiftung
- Fritz und Gerti Schindele-Stiftung
- Gerd und Ulrike Seuwen Stiftung
- Gertraut Dinnebier-Stiftung
- Dr. Rudolf-Zorn-Stiftung

Protestantische Spitalstiftung (+ Seniorenbetreuung Altstadt)

Ergebnis Gesamthaushalt:

Ergebnis fiel besser aus als geplant!

Rücklagen wurden aufgebaut, Stiftungsvermögen hat sich erhöht:

Ansatz 2020	RL-Zuführung	118.400,00 EUR
Ergebnis 2020	RL-Zuführung	468.066,91 EUR

Protestantische Spitalstiftung
(+ Seniorenbetreuung Altstadt)

Verwaltungshaushalt

Zuführung an den VmHH deutlich höher als geplant!

Ansatz 2020	Zuführung an VmHH	181.700,00 EUR
Ergebnis 2020	Zuführung an VmHH	531.358,30 EUR

geringerer Zuschussbedarf der SBA als geplant

Plan	344.000,00 EUR
Ist	0,00 EUR

Protestantische Spitalstiftung
(+ Seniorenbetreuung Altstadt)

Vermögenshaushalt

Kredit für die Erschließungsmaßnahme Ludwigshöhe
wurde in Höhe von 63.291,39 EUR ordentlich getilgt

Katholische Waisenhaus-Stiftung

(+ Gerhardinger Haus, St. Nikolaus)

Ergebnis Gesamthaushalt:

Gesamtergebnis deutlich besser als geplant!

Rücklagen wurden dennoch abgebaut; Stiftungsvermögen wurde verringert bzw. Finanzanlagen in Sachvermögen umgewandelt.

Entnahme aus der Rücklage:

Ansatz 2020	RL-Entnahme	492.700,00 EUR
Ergebnis 2020	RL-Entnahme	217.181,82 EUR
Vermächtnis „Rosenauer“	SRL-Entnahme	150.000,00 EUR

Katholische Waisenhaus-Stiftung

(+ Gerhardinger Haus, St. Nikolaus)

Verwaltungshaushalt

Ansatz 2020	Zuführung vom VmHH	355.600,00 EUR
Ergebnis 2020	Zuführung an VmHH	33.840,96 EUR
	Zuführung vom VmHH SRL Rosenauer	150.000,00 EUR
Verbesserung zum Planansatz		239.440,96 EUR

Katholische Waisenhaus-Stiftung

(Gerhardinger Haus, St. Nikolaus)

Fehlbeträge im Verwaltungshaushalt:

Gerhardinger Haus:	Ansatz 2020	- 563.000,00 EUR
	Ergebnis 2020	- 446.595,46 EUR
St. Nikolaus:	Ansatz 2020	- 117.800,00 EUR
	Ergebnis 2020	- 17.410,02 EUR
<u>Bildung von HAR</u>		
• Dachsanierung		13.400,00 EUR
• Bauunterhalt	Frühlingstraße 5	2.400,00 EUR

Katholische Waisenhaus-Stiftung (+ Gerhardinger Haus, St. Nikolaus)

Vermögenshaushalt

Entnahme aus der Allgem. Rücklage	217.181,82 EUR
aus SRL „Rosenauer“	150.000,00 EUR
Ordentliche Kredittilgung	1.901,10 EUR
 <u>Bildung HAR/HER:</u>	
* Sanierung St. Nikolaus	1.545.100,00 EUR
* Zuschuss Sanierung St. Nikolaus	1.500.000,00 EUR

13 weitere Stiftungen

rein fördernd tätig, zur Erfüllung gemeinnütziger Zwecke

- Zinseinnahmen erneut gesunken, entsprachen aber Planansatz
- Die umfangreiche Sanierung der beiden Wohngebäude der Georg Deuringer'sche Stiftung ist abgeschlossen.
- Erhöhung des Grundstockvermögens bei der Fritz und Gerti Schindele-Stiftung in Höhe von 7.000 EUR durch Einzahlung der Stifterin.

Verwendung der Erträge / Ausschüttung

- Das Grundstockvermögen ist ungeschmälert zu erhalten.
- Die Erträge des Vermögens und zum Verbrauch bestimmte Zuwendungen dürfen nur zur Erfüllung des jeweiligen Stiftungszweckes verwendet werden.
- Die steuerlich zulässige Bildung der freien Rücklage richtet sich nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 Abgabenordnung (AO). Stiftungen können ihre Mittel ganz oder teilweise der freien Rücklage zuführen, jedoch höchstens ein Drittel des Überschusses aus der Vermögensverwaltung (Reinertrag) zzgl. höchstens 10 % der sonstigen zeitnah zu verwendenden Mittel (§ 55 Abs. 1 Nr. 5 AO).
- Die Bildung der freien Rücklage dient unter anderem auch dem realen Werterhalt des Grundstockvermögens.
- Die Bildung weiterer Rücklagen (InstandhaltungsRL, BetriebsmittelRL, FördermittelRL) sind im Rahmen der AO möglich

	Reinertrag in EUR	Bildung der freien Rücklage in EUR	Ausschüttung in EUR
Prot. Waisenhaus-Stiftung	13.143,78	4.381,26	13.460,89
Allg. Wohltätigkeitsstiftung	275,49	91,83	50,00
Prot. Wohltätigkeitsstiftung	24,49	8,16	50,00
Stipendienstiftung	1.649,31	549,77	900,00
Schüler-Stiftung	71,40	23,80	699,74
Calgeer-Stiftung	213,42	71,14	0,00
Merkt´sche Veteranen-Stiftung	0,00	0,00	3.020,30
Georg Deuringer´sche Stiftung	29.567,37	9.855,79	0,00
Albert, Maria und Luise Wehr-Stiftung	2.186,74	728,91	4.500,00
Fritz und Gerti Schindele-Stiftung	123,53	41,18	0,00
Gertraud Dinnebier-Stiftung	563,98	187,99	700,00
Gerd und Ulrike Seuwen Stiftung	1.468,08	489,36	3.000,00
Dr. Rudolf-Zorn-Stiftung	16.696,57	5.565,52	12.000,00

Rücklagenbewirtschaftung 31.12.2020

Anlageform:

Wertpapiere (Aktien, Fonds)	1.336.410,80 EUR
Sonstige Geldanlagen:	4.164.400,00 EUR
Festgelder bis 7 Jahre	16.500 bis 380.000 EUR
Zinssatz	0,01 % bis 0,82 %
Verwahrgelder:	2.491.521,62 EUR
Gesamtsumme:	7.998.332,42 EUR

Übersicht über die Rücklagen 2020 der von der Stadt Kempten (Allgäu) verwalteten Stiftungen

	Stand 01.01.2020 in EUR	Stand 31.12.2020 in EUR	
Protestantische Spitalstiftung	1.000.528,65	1.468.595,56	↑
SBA	200.000,00	200.000,00	
Katholische Waisenhaus-Stiftung	1.770.177,48	1.552.602,81	↓
Protest. Waisenhaus-Stiftung	600.058,84	599.741,73	↓
Allg. Wohltätigkeitsstiftung	139.607,02	139.832,51	↑
Protest. Wohltätigkeitsstiftung	27.661,96	27.636,45	↓
Stipendienstiftung	554.389,14	555.138,45	↑
Schüler-Stiftung	61.657,61	61.029,27	↓
Calgeer-Stiftung	99.621,96	99.835,38	↑

Übersicht über die Rücklagen 2020 der von der Stadt Kempten (Allgäu) verwalteten Stiftungen

Fortsetzung

Merkt'sche Veteranenstiftung	132.669,12	127.689,80	↓
Georg Deuringer´sche Stiftung	224.042,79	208.610,16	↓
Albert, Maria u. Luise Wehr-Stiftung	121.855,82	119.542,56	↓
Fritz und Gerti Schindele-Stiftung	83.749,26	90.872,79	↑
Gertraut Dinnebier-Stiftung	265.318,33	265.182,31	↓
Gerd und Ulrike Seuwen Stiftung	144.213,60	142.685,88	↓
Dr. Rudolf-Zorn-Stiftung	2.334.640,19	2.339.336,76	↑

Übersicht über die Schulden 2020 der von der Stadt Kempten (Allgäu) verwalteten Stiftungen

	Stand 01.01.2020 Betrag in EUR	Stand 31.12.2020 Betrag in EUR
Protestantische Spitalstiftung		
- Ludwigshöhe	267.965,41	204.674,02
Katholische Waisenhaus-Stiftung	88.363,25	86.462,15

Beschlussvorschlag:

1. Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt das endgültige Ergebnis der Jahresrechnung 2020 und die Bildung der steuerlich möglichen freien Rücklage der städtisch verwalteten Stiftungen entsprechend den Verwaltungsvorlagen zustimmend zur Kenntnis.
 2. Die Jahresrechnungen 2020 sind gem. Art. 103 GO umgehend an die örtliche Prüfung weiterzuleiten.
-