

Jahresrechnung 2023

*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 2023	RL-Zuführung	356.200 EUR
Ergebnis 2023	RL-Zuführung	558.266 EUR

Protestantische Spitalstiftung (+ Seniorenbetreuung Altstadt)

Verwaltungshaushalt

Zuführung an den VmHH deutlich höher als geplant!

Ansatz 2023	Zuführung an VmHH	369.900 EUR
Ergebnis 2023	Zuführung an VmHH	571.957 EUR
	Rückzahlung SBA 2022	+ 171.000 EUR

Protestantische Spitalstiftung (+ Seniorenbetreuung Altstadt)

Vermögenshaushalt

Ordentliche Kredittilgung	13.692 EUR
Übertragung HAR VJ Grundstückskauf	150.000 EUR

Katholische Waisenhaus-Stiftung

(+ Gerhardinger Haus, St. Nikolaus)

Ergebnis Gesamthaushalt:

Gesamtergebnis deutlich besser als geplant!

Entnahme aus der Rücklage:

Ansatz 2023	RL-Zuführung	1.067.000 EUR
Ergebnis 2023	RL-Zuführung	993.655 EUR
Vermächtnis „Rosenauer“	SRL-Entnahme	0 EUR

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

Verwaltungshaushalt

Ansatz 2023	Zuführung vom VmHH	- 101.400 EUR
Ergebnis 2023	Zuführung an VmHH	+181.809 EUR
	Zuführung vom VmHH SRL Rosenauer	0 EUR

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

Fehlbeträge im Verwaltungshaushalt:

Gerhardinger Haus:	Ansatz 2023	- 306.900 EUR
	Ergebnis 2023	- 147.470 EUR
St. Nikolaus:	Ansatz 2023	- 78.300 EUR
	Ergebnis 2023	- 113.972 EUR
HAR	Unterhalt eigener Gebäude	86.900 EUR

Katholische Waisenhaus-Stiftung

(+ Gerhardinger Haus, St. Nikolaus)

Vermögenshaushalt

Geringfügige Verschlechterung (Jahresversatz Kita St. Nikolaus)

Ansatz 2023	1.067.000 EUR
Zuführung zur Allgem. Rücklage aus SRL „Rosenauer“	993.655 EUR 0 EUR
Ordentliche Kredittilgung	51.920 EUR

Bildung HAR:

* Sanierung St. Nikolaus	100.000 EUR
* Um- und Ausbau Frühlingstraße vom VJ	41.000 EUR

13 weitere Stiftungen

rein fördernd tätig, zur Erfüllung gemeinnütziger Zwecke

- Zinseneinnahmen steigen deutlich an, allerdings kann aufgrund mehrjähriger Anlagen noch nicht in vollem Umfang davon profitiert werden
- Fritz und Gerti Schindele-Stiftung
Nachlass von Gerti Schindele wird im Haushaltsjahr 2024 abgewickelt
- Protestantische Waisenhaus-Stiftung
HAR vom Vorjahr 5.225 EUR Maßnahme noch nicht umgesetzt

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 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	steuerl. zulässige Bildung der Freien Rücklage	Ausschüttung	Grabpflege oder Ausschüttung aus Zustiftungen	Zuf. RL(+) Entnahme aus der RL (-)
Prot. Waisenhaus-Stiftung	18.290	6.097	0		18.290
Allg. Wohltätigkeitsstiftung	947	316	150		797
Prot. Wohltätigkeitsstiftung	135	45	200		-65
Stipendienstiftung	4.361	1.454	1.500	90	2.771
Schüler-Stiftung	91	30		600	-509
Calgeer-Stiftung	759	253	200		559
Merkt ´sche Veteranen-Stiftung	3.248	1.083	0		3.904
Georg Deuringer ´sche Stiftung	40.646	13.549	0		40.646
Albert, Maria und Luise Wehr- Stiftung	6.584	2.195	9.000		-2.416
Fritz und Gerti Schindele- Stiftung	937	312	0		950
Gertraud Dinnebier-Stiftung	1.367	456	500	700	198
Gerd und Ulrike Seuwen Stiftung	61.581	20.527	7.500	52	103.517
Dr. Rudolf-Zorn-Stiftung	25.078	8.359	1.000	766	23.312

Rücklagenbewirtschaftung 31.12.2023

Wertpapiere (Aktien, Fonds):	2.021.582 EUR
Sonstige Geldanlagen:	7.219.035 EUR
Festgelder bis 10 Jahre:	20.000 bis 500.000 EUR
Zinssatz:	0,00 % bis 4,01 %
Verwahrgelder:	1.282.622 EUR
Gesamtsumme:	10.523.239 EUR

Übersicht über die Rücklagen 2023 der von der Stadt Kempten (Allgäu) verwalteten Stiftungen

	Stand 01.01.2023 in EUR	Stand 31.12.2023 in EUR
Protestantische Spitalstiftung	2.400.603	2.958.869
SBA	200.000	200.000
Katholische Waisenhaus-Stiftung	1.084.424	2.078.079
Protest. Waisenhaus-Stiftung	604.969	623.259
Allg. Wohltätigkeitsstiftung	140.775	141.572
Protest. Wohltätigkeitsstiftung	27.503	27.439
Stipendienstiftung	558.019	560.790
Schüler-Stiftung	58.976	58.467
Calgeer-Stiftung	99.979	100.539

Übersicht über die Rücklagen 2022 der von der Stadt Kempten (Allgäu) verwalteten Stiftungen

Fortsetzung

	Stand 01.01.2023 in EUR	Stand 31.12.2023 in EUR
Merktsche Veteranenstiftung	128.124	123.392
Georg Deuringer´sche Stiftung	292.313	303.927
Albert, Maria u. Luise Wehr-Stiftung	121.915	132.267
Fritz und Gerti Schindele-Stiftung	95.761	97.085
Gertraut Dinnebier-Stiftung	264.858	264.539
Gerd und Ulrike Seuwen Stiftung	428.496	484.425
Dr. Rudolf-Zorn-Stiftung	2.355.794	2.368.590

Übersicht über die Schulden 2023 der von der Stadt Kempten (Allgäu) verwalteten Stiftungen

	Stand 01.01.2023 in EUR	Stand 31.12.2023 in EUR
Protestantische Spitalstiftung		
- Ludwigshöhe	177.694	164.002
Katholische Waisenhaus-Stiftung	1.082.641	1.030.720

Beschlussvorschlag:

1. Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt das endgültige Ergebnis der Jahresrechnung 2023 und die Bildung der steuerlich möglichen freien Rücklage der städtisch verwalteten Stiftungen entsprechend den Verwaltungsvorlagen zustimmend zur Kenntnis.
2. Die Jahresrechnungen 2023 sind gem. Art. 103 GO umgehend an die örtliche Prüfung weiterzuleiten.