



VEREINIGTE NAUMBURGER WAISENVERSORGUNGSANSTALT · MARKT 1, 06618 NAUMBURG

ZUSAMMENSCHLUSS DER NAUMBURGER ALTSTIFTUNGEN

- Waisenversorgungsanstalt
- St. Jakobs- und Heiligen-Geist-Hospital
- Overwegsches Brüderstift
- Milde-Stiftungskasse

TELEFON 03445-273 119 FAX 03445-273 149

E-MAIL stiftungvnm@naumburg-stadt.de

INTERNET www.naumburg.de/rathaus -Stiftungen

JAHRESPLANUNG 2023

der Stiftung "VNW"

06618 Naumburg
Markt 1

VORSTAND

Armin Müller, Direktor

Törg Schütze, Mittdirektor

STIFTUNGSBEIRAT

Gemeinderat der Stadt Naumburg

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Barbara Herrmann

Markt 1

06618 Naumburg

BANKVERBINDUNG

SparKasse Burgenlandkreis

BLZ 80053000 KONTO 3320029630

BIC NOL4DE21BIC

IBAN DE55 8005 3000 3320 0296 30

STIFTUNGSVERZEICHNIS DES

LANDESVERWALTUNGSAMT

HAL 11741 - 24/97

Inhaltsverzeichnis

1. STIFTUNG „ <i>Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt</i> “	
1.1. Historischer Abriss in Stichworten	2
1.2. Stiftungsjahr 2022	4
2. Kontenklasse 0 - Bestandskonten „Aktiva“	7
Stiftungsjahr 2023 - Anlagevermögen und Umlaufvermögen	
3. Kontenklasse 1 - Bestandskonten „Passiva“	9
Stiftungsjahr 2023 – Stiftungskapital, Ergebnisrücklagen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten	
4. Kontenklassen 2, 3 und 4	
4.1 Kontenklassen 2 – Ideeller Bereich, Stiftungszweck 2023	12
4.2 Kontenklassen 3 – Ideeller Bereich, Ertragsteuerneutrale Einnahmen	13
4.3 Kontenklassen 4 – Vermögensverwaltung	13
4.3.1 Vermögensverwaltung – Einnahmen	
4.3.2 Vermögensverwaltung – Ausgaben	
4.3.3 Vermögensverwaltung – Gewinn / Verlustrechnung	

Anlagen

Planung der Bilanz 2023

Beschluss zum Jahresplan

Der Jahresplan 2023 umfasst 18 Seiten.

1. STIFTUNG „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt**1.1. Geschichtliches in Stichworten**

- | | |
|------------|---|
| 1740 | Gründung der Stiftung "Waisenversorgungsanstalt" |
| 1743 | Übergabe des Wohnhauses des im Jahr 1740 verstorbenen Oberkämmerers Frentzel als Waisenhaus |
| 1818 | Gründung der Stiftung "Milde Stiftungskasse" als gemeinschaftliche Verwaltung verschiedener Stiftungsfonds. Im Laufe der Jahre kamen noch weitere dazu |
| 1849 | Gründung der Stiftung "Overweg'sches Brüderstift" |
| 1854 | Gründ. d. Stiftung "Verein. St. Jakobs- und Heiligen-Geist-Hospital" |
| 1966/1983 | Beschlüsse zur Auflösung von Stiftungen bei der Stadt Naumburg und Überführung in Volkseigentum, die mangels Zustimmung der Stiftungsbehörde rechtsunwirksam blieben |
| 1992 | Sicherung der vermögensrechtlichen Ansprüche der Naumburger Altstiftungen |
| 1993 | Aufhebung vorgenannter, nicht rechtmäßig getroffener Beschlüsse des Rates der Stadt Naumburg und Einleitung von Maßnahmen zur Wiederbelebung der Altstiftungen |
| 1994 | Eintragung der juristisch selbständigen Stiftung "Waisenversorgungsanstalt" in das Stiftungsverzeichnis beim Regierungspräsidium Halle, Bestätigung des Fortbestehens |
| 1995 | Erster gesonderter Haushaltsplan für die Stiftung "Waisenversorgungsanstalt", Wiederaufnahme der Arbeit |
| 1995/1996 | Aufarbeitung der Stiftungen
- "Vereinigtes St. Jakobs- und Heiligen-Geist-Hospital"
- "Milde Stiftungskasse"
- "Overweg'sches Brüderstift", |
| 12/1996 | Beschluss des Gemeinderates der Stadt Naumburg über die Zusammenlegung (Aufnahmebeschluss) sowie Beschluss der Stiftungssatzung für die Sammelstiftung "Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt" |
| 11.08.1997 | Genehmigung der Stiftung "Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt" sowie deren Stiftungssatzung |
| 02/1998 | Beitritt zum "Bundesverband Deutscher Stiftungen" |

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

08/2001 - 08/2003	weitere Eigentumsklärungen / Rückführung von Immobilien und Grundstücken in Eigentum der Stiftung „VNW“
2005/2006	Sanierung und Modernisierung der erhaltenswerten Wohnsubstanz des ehem. „Overwegschen Brüderstifts“ in der Neumauer
2008/2010	Sanierung und Modernisierung des Stiftshauses „Beethovenstr. 6“ sowie die Neugestaltung und Instandsetzung der Außenanlagen
2011	Bestandsaufnahme und Entwicklung eines Planungskonzeptes zu den Stiftungsimmobilien Michaelisstraße 101, 102 und 103
2012	Auswertungen der Projektstudien, Favorisierung eines Sanierungskonzeptes und Konkretisierung, Ausbau der Stiftshäuser Michaelisstraße 101, 102, 103 zum Hort der Salztorschule Die Errichtung des Salztorhortes wurde aus Mitteln der Projektförderung von Bund und Land Sachsen-Anhalt, „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ unterstützt.
2013/2014	Erstellen der Planungsunterlagen für den Salztorhort, Baugrundgutachten, Konstruktion, Statik, Wärmeschutz, Heizung, Sanitär, Elektro, Schallschutz und Brandschutz, Beantragung der Baugenehmigung, Genehmigung September 2014, Obere Denkmalschutzbehörde stimmte nach umfangreicher Nachweisführung im April 2014 unter massiven Beauflagungen dem Bauvorhaben zu.
2015/2017	Bauausführung, Abbruch, Sicherung, Baugrundstabilisierung, Grundleitungen, Neuanschluss Abwasserkanal, Sanierung, Neubau, Erweiterungsbau Bauabnahme am 7. August 2017, Betriebsgenehmigung erteilt. festliche Einweihung des Salztorhortes am 2. November durch den Bauminister von Sachsen- Anhalt, Herrn Webel.
2017/2018	Beginn Sanierungsarbeiten Gebäude Moritzplatz 8, Dachsanierung mehrere Bauabschnitte vorgesehen.
2018/2019	Außenanlagen des Salztorhortes komplettiert, Wege, Plätze , Grünanlagen, Umzäunung, Stellplätze
2020/2021	Sanierung des Mehrzweckgebäudes des Salztorhortes
2021	Baubeginn BA3 Gebäude Moritzplatz 8, Gründungssanierung / Instandsetzung; Bauvorbereitung
2022	BA3 Gebäude Moritzplatz 8, Gründungssanierung abgeschlossen, Instandsetzung des Gebäudes

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

1.2. Stiftungsjahr 2022

Der Jahresplanung 2022 stimmte der Vorstand der Stiftung „VNW“ mit dem Beschluss „VNW 9/2022 vom 26.04.2022 zu.

Die Information des Gemeinderates in seiner Funktion als Stiftungsbeirat erfolgte in der Gemeinderatssitzung am 1.06.2022.

Die öffentliche Bekanntmachung des Haushaltsplanes erfolgte im „Naumburger Amtsblatt“ mit dem Hinweis zur öffentlichen Auslage.

Dem Landesverwaltungsamt Halle, Referat „Stiftungen“ wurden am 7.06.2022 der Jahresplan 2022 der Stiftung „VNW“ und die Unterrichtung des Gemeinderats der Stadt Naumburg zugesandt.

Für das Jahr 2022 wurden viele verschiedenartige Förderanträge gestellt bzw. aus dem vergangenen Jahr, pandemiebedingt, übernommen, die alle in die Haushaltsplanung aufgenommen werden konnten.

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden gefördert:

Stiftungsjahr 2022

			Plan 2022	Jahresabschluss 31.12.2022
2804	Aufwendungen Stiftungszweck			
1	FBS	VNW 2/2022	3.000	3.000,00
2	Jugendhaus Fischgasse	VNW 3/2022	1.500	1.500,00
3	Förderverein Utaschule	VNW 5/2021	1.500	0,00
4	Salztorhort, Außenanlagen	VNW 4/2022	23.500	16.226,41
5	Skaterverein	VNW 7/2021	1.000	0,00
6	Kreisverkehrswacht	VNW 5/2022	3.000	3.000,00
7	Montessori Schule	VNW 6/2022	1.500	1.500,00
8	Kinderbibliothek	VNW 7/2022	2.000	0,00
9	Kinderprojekt Janisroda	VNW 8/2022	1.500	2.011,65
10	Spielplatz Eulau	VNW 10/2022		845,58
			38.500	28.083,64

Die Summe der bisher bereitgestellten Mittel für den Stiftungszweck beträgt damit inzwischen **487.591,62 €**.

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Der Förderverein der Utaschule hatte im Jahr 2021 Fördermittel in Höhe von 1.500 € beantragt. Das Projekt sollte im Herbst 2021 verwirklicht werden, wurde dann auf das Frühjahr 2022 verschoben. Bisher erfolgte kein Abruf der Fördermittel.

Für die Erweiterung und Instandsetzung des Naumburger Skaterparks wurde 2021 eine Förderung in Höhe von 1.000 € zum Nachweis bereit gestellt. Coronabedingt wurde auch dieses Projekt ins Jahr 2022 verschoben. Bisher erfolgte kein Abruf.

Auch coronabedingt wurde die Förderung der Kinderbibliothek Naumburg aus dem Jahr 2021 ins Jahr 2022 übertragen.

Im Jahr 2022 erhielt die Kinderbibliothek Naumburg eine hohe Förderung durch das Land Sachsen-Anhalt und benötigte somit die Fördermittel der Stiftung „VNW“ nicht.

Für das Jahr 2023 wird wieder eine Förderung beantragt.

Am Ende des Jahres erfolgten Anfragen zur kurzfristigen Förderung

Anfrage des Ortsbürgermeisters aus Eulau, Herrn Reinicke

- Komplettierung Spielplatz Eulau mit einer Doppelschaukel, 2.120,58 €
- Spendensammlung erbrachte 1.275 €
- noch notwendig sind 845,58 €

Dem Antrag wurde stattgegeben, Fördermittel wurden noch im Jahr 2022 angewiesen.

Anfrage der Stadtverwaltung Naumburg, Fr. Boxberger

- Reparatur von Spielgeräten auf dem Spielplatz der A.-Schweitzer-Schule
- bei der Jahreskontrolle von Spielgeräten wurden gravierende Mängel an zwei Spielgeräten festgestellt, um die Nutzung noch zu ermöglichen, müssen Reparaturen erfolgen, sonst müsste die Nutzung untersagt werden.

Die Kosten der Reparatur betragen 560,91 €.

Dem Antrag wurde stattgegeben, Fördermittel werden ausgereicht.

Nach Zusammenstellung der Ausgaben aus dem Ideellen Bereich - Stiftungszweck - in Höhe von 28.083,64 €, der Buchung der Einnahmen aus steuerneutralen Posten in Höhe von 330,00 € und der Buchung des Gewinnes aus der Vermögensverwaltung von 84.443,94 € ergibt sich das Stiftungsergebnis für das Stiftungsjahr 2022 der Stiftung „VNW“ in einer Höhe von 56.690,30 €.

Die Sanierung des „Overwegschen Brüderstiftes“ in der Neumauer 4 wurde 2006 erfolgreich abgeschlossen.

Die aufwändigen Instandsetzungs- und Modernisierungsarbeiten am Stiftshaus und den Außenanlagen „Beethovenstraße 6“ wurden 2010 fertiggestellt.

Nach Abschluss der Baumaßnahmen des Mehrgenerationenhauses Beethovenstraße 6 wurden die Bemühungen für die Stiftshäuser in der Michaelisstraße 101-103 forciert, Nach zweijähriger Bauzeit konnte im August 2017 der „Salztorhort“ eröffnet werden. Die Begrünung der Außenanlagen erfolgte 2018.

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

2020/2021 wurde das Mehrzweckgebäude des Salztorhortes saniert. Im Gebäude stehen Räumlichkeiten als Stauraum, Abstellflächen, Aufbewahrung und Werkstatt für den Hausmeister der Salztorschule und des Salztorhortes zur Verfügung.

Nach Auflösung der Erbbaupachtverträge der Immobilien Moritzplatz 7- 9 im Oktober 2015 wurden bisher dringend erforderliche Baureparaturen für dieses Areal getätigt. Für das Gebäude Moritzplatz 7 war ein Abbruch unumgänglich. Der Komplettabbruch erfolgte im Oktober 2016.

Für das denkmalgeschützte Gebäude **Moritzplatz 8** ist eine Sanierung geplant. Für die Sanierung sind aufgrund der Finanzierbarkeit der Baumaßnahmen mehrere Bauabschnitte vorgesehen.

Bauabschnitt 1.1: weitgehende Sicherungsarbeiten am Gebäude, Mai 2017 abgeschlossen
Bauabschnitt 1.2: Sanierungsarbeiten DG, Hausschwammbefall, 2018 abgeschlossen
2021 wurden Fördermittel in Höhe von 910.800 € für die Instandsetzung des Gebäudes bewilligt
Bauabschnitt 1.3: Sanierung der Gründung + Instandsetzung
Bauabschnitt 1.4: Modernisierung des Gebäudes

2022 konnte die aufwändige Sanierung der Gründung mittels einer Nachgründung durch Stahlbetonbohrpfähle abgeschlossen werden.
Für das Jahr 2023 wird die Instandsetzung des Gebäudes erfolgen.

Nach der Gründungssanierung und der Instandsetzung wird bei konsolidierenden Baupreisen der Bauabschnitt 1.4 geplant.

Für die ruinöse Stiftungsimmobilie „**Flemminger Weg 85**“ kann eine Sanierung nicht befürwortet werden, Sanierungskosten bei vorsichtiger Schätzung ca. 4 Mio €, Bauruine, Bauzustand äußerst fragil; Betreten ist zu untersagen, Fläche liegt im Außenbereich, Gebäude Flemminger Weg 85 genießt Bestandsschutz, Abbruch wurde vorerst zurückgestellt
Vandalismus ist bei Leerstand zu verzeichnen, daher Sicherung erforderlich, Sicherung wurde 2021 durchgeführt

2. Bestandskonten „Aktiva“ Planung Stiftungsjahr 2023**Anlagevermögen und Umlaufvermögen**

Derzeit verfügt die Stiftung über ca. 161,7 ha Grundbesitz in und um Naumburg, der sich aus unbebauten und bebauten Grundstücken, aus Grundstücksgleichen Rechten und aus Gebäuden zusammensetzt.

Per 1.01.2011 wurde eine Eröffnungsbilanz des Anlagevermögens erstellt, die erstmalig den Grundbesitz der Stiftung, aufgeteilt in unbebaute und bebaute Grundstücke, in Grundstücksgleiche Rechte und in Gebäude, nach den Richtlinien der Wertermittlung nach WertV und WertR erfasst.

Zugrunde lagen der Grundstücksmarktbericht Sachsen-Anhalt 2010 und die für die Stadt Naumburg ermittelten Bodenrichtwerte.

Zum Jahresabschluss per 31.12.2023 besteht die Bewertung der Grundstücke und Grundstücksgleichen Rechte unverändert.

Bei den Gebäuden erfolgt eine lineare Abschreibung von 2%.

Aufgrund des notwendigen Umzuges der Stiftung in ein stiftungseigenes Gebäude waren Ausgaben für eine Büroausstattung notwendig. Die Ausgaben wurden in der Inventarliste ausgewiesen.

Die Abschreibungen dazu erfolgen gemäß den gesetzlichen Vorgaben.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen der Stiftung beinhaltet die Kassenbestände der geführten Girokonten bei der Sparkasse Burgenlandkreis und der Deutschen Bank Naumburg.

Die Kontostände werden zum 31.12.2023 angenommen gemäß der Rechnungsabschlüsse der zurückliegenden Haushaltsjahre und unter Berücksichtigung geplanter Investitionen.

Die Hauskonten, geführt von der Immobilienverwaltung Boltze und der Haus- und Grundverwaltung Droese GmbH, sind ebenfalls dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Bestände werden per 31.12.2023 analog der Rechnungsabschlüsse der zurückliegenden Haushaltsjahre geplant.

Der angesparte Betrag „TopZinsSparen“ zur Kreditsicherung bei der Deutschen Bank in Höhe von 49.670 € wird Anfang Januar 2023 zur Ablösung des Kredites Nr. 677 271 988 bei der Deutschen Bank in Höhe von 68.282,40 € eingesetzt. Noch notwendige Finanzmittel werden den Rücklagen entnommen.

Wesentliche Änderungen der Einnahmen und Ausgaben werden jeweils in einem Nachtragshaushalt veranschlagt.

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Bilanzsumme Aktiva

AKTIVA	Stiftungsjahr 2023	Stiftungsjahr 2022
	31.12.2023	31.12.2022
Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
0050 Grundstücke unbebaut,	2.878.784,92 €	2.878.784,92 €
0055 Grundstücke m.Gebäuden bebaut	454.470,50 €	454.470,50 €
0070 Grundstücksgleiche Rechte	486.980,99 €	486.980,99 €
	3.820.236,41 €	3.820.236,41 €
0100-		
0109 Gebäude	1.793.832,75 €	1.837.732,75 €
0320 Inventar	3.862,00 €	5.362,00 €
<hr/>		
Summe	5.617.931,16 €	5.663.331,16 €
AKTIVA	Umlaufvermögen	
	Stiftungsjahr 2023	Stiftungsjahr 2022
	31.12.2023	31.12.2022
Kasse, Bank		
0945 Kontostände SPK BLK	8.500,00 €	31.391,85 €
0950 Kontostände Deutsche Bank	8.000,00 €	23.279,49 €
0952 Hauskonten	16.064,15 €	28.237,54 €
0953 SPK BLK Festgeld	0,00 €	0,00 €
0954 Deutsche Bank TopZinsSparen	0,00 €	49.670,48 €
<hr/>		
Summe	32.564,15 €	132.579,36 €
<hr/>		
Bilanzsumme	<u>5.650.495,31 €</u>	<u>5.795.910,52 €</u>

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

3. Bestandskonten „Passiva“ - Planung Stiftungsjahr 2023

A Eigenkapital

1. Stiftungskapital

1.1 Grundstockvermögen

Das Grundstockvermögen der kommunalen Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“, festgestellt durch die Eröffnungsbilanz per 1.01.2011, hat einen Wert von **4.724.208 €**.

Das Grundstockvermögen der Stiftung stellt die Summe des Anlage- und Umlaufvermögens abzüglich der Verbindlichkeiten zur Eröffnungsbilanz per 1.01.2011 dar.

Die Haushaltsführung der Stiftung muss gewährleisten, dass das Grundstockvermögen der Stiftung erhalten bleibt.

Das Grundstockvermögen der Stiftung wird auch 2023 wie auch in den vergangenen Haushaltsjahren nicht angetastet.

2. Ergebnisrücklagen

2.1 Gebundene Ergebnisrücklagen

Im Stiftungsjahr 2022 wurde eine gebundene Rücklage von 90.859,62 € gebildet. Durch Entnahmen für anstehende Bauvorhaben und für die Kreditablösung wird die gebundene Rücklage aufgelöst und wird neu gebildet mit einem Betrag von 65.029 €.

2.2 Freie Ergebnisrücklagen

Die freien Ergebnisrücklagen 2022 ergaben einen Bestand von insgesamt von 224.920,70 €. Durch die Vermögensverwaltung wurden im Jahr 2022 Überschüsse in Höhe von 84.443,94 € erzielt. 1/3 der Überschüsse werden zur Erhöhung der freien Rücklage eingesetzt.

Die freien Rücklagen belaufen sich 2023 auf einen Betrag von 253.068,68 €.

3. Stiftungsergebnis

Das Stiftungsergebnis der kommunalen Stiftung wird für das Stiftungsjahr 2023 in Höhe von 41.440 € erwartet.

B Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen

Im Jahr 2023 werden Rückstellungen in Höhe von 2.200 € gebildet.

Der Betrag beinhaltet die Vermögensaufstellung der Stiftung per 31.12.2023, den Jahresabschluss 2023 sowie die Wirtschaftsprüfung.

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

C Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

Die Stiftung „VNW“ hatte zur Erfüllung der investiven Bauvorhaben am „Overwegschen Brüderstift“ in der Neumauer Nr. 4 Kredite i. H. von 348.750 € aufgenommen, davon 231.500 € bei der DB und 117.250 € bei der Kreditbank für Wiederaufbau (KfW). Das Darlehen bei der DB wurde bis 31.12.2022 auf einen Darlehensbetrag von 77.185,04 € reduziert. Der Kredit bei der KfW-Bank wurde durch einen Bankkredit der Deutschen Bank zu den gleichen Bedingungen abgelöst. Ein Neukredit in Höhe von 79.500 € wurde abgeschlossen. Bis zum 31.12.2022 stand noch ein Betrag von 44.104,47 € offen. Die Kreditverpflichtungen für das Objekt Neumauer 4 reduzierten sich somit auf einen Betrag von 121.289,51 €.

Analog erfolgt die Finanzierung und Refinanzierung der Sanierung und Modernisierung des Stiftshauses „Beethovenstr. 6“.

Hier wurde über die DB Kredite der KfW i. H. von 480.000 € aufgenommen.

Bis zum 31.12.2022 standen noch Beträge von 154.626,25 € und 68.282,40 € offen.

Der angesparte Betrag „TopZinsSparen“ zur Kreditsicherung bei der Deutschen Bank in Höhe von 49.670 € wird Anfang Januar 2023 zur Ablösung des Kredites Nr. 677 271 988 bei der Deutschen Bank in Höhe von 68.282,40 € eingesetzt. Noch notwendige Finanzmittel werden den Rücklagen entnommen.

Für die Baumaßnahme „Salztorhort“ wurde im Jahr 2018 ein Kredit bei der Sparkasse des Burgenlandkreises in Höhe von 500.000 € aufgenommen. Die Laufzeit beträgt 15 Jahre mit einer Zinsbindung von 2,5 % und einer Tilgungsrate von 5,5 %.

Der Kredit wurde 2022 durch die Tilgung in Höhe von 30.861,32 € auf einen Betrag von 352.833,52 € reduziert.

2023 werden durch weitere Tilgungsleistungen die Verbindlichkeiten reduziert.

Eine Übersicht über die Verbindlichkeiten enthält nachfolgende Zusammenstellung.

Stiftungsjahr 2023

		01.01.2023 Stand		31.12.2023 Stand
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
			Tilgung 2023	
1320	NM 4 DB-Darlehen , 677271987	77.185,04	10.700,00	66.485,04
1323	Beeth. 6 DB Anschlussfinanzierung	154.626,25	16.000,00	138.626,25
1324	Beeth. 6, DB 677271988	68.282,40	68.282,40	0,00
1325	Salztorhort, SPK BLK	352.833,52	32.000,00	320.833,52
1326	NM 4 DB-Kredit 706 6772719 89	44.104,47	5.500,00	38.604,47
		697.031,68	132.482,40	564.549,28

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Bilanzsumme Passiva

Kontenklasse 1	Bestandskonten Passiva	
	Planung	Abschluss
PASSIVA	Stiftungsjahr 2023	Stiftungsjahr 2022
	31.12.2023	31.12.2022
A. Vermögen / Eigenkapital		
I. Stiftungskapital		
1. Grundstockvermögen	4.724.208,22 €	4.724.208,22 €
II. Ergebnisrücklagen		
1. Gebundene Ergebnisrücklagen	65.029,13 €	90.859,62 €
2. Freie Ergebnisrücklagen	253.068,68 €	224.920,70 €
III. Stiftungsergebnis	41.440,00 €	56.690,30 €
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	2.200,00 €	2.200,00 €
Verbindlichkeiten		
1320 Anleihen Kreditinstitute	564.549,28 €	697.031,68 €
	<u>5.650.495,31 €</u>	<u>5.795.910,52 €</u>

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4 Kontenklassen 2, 3 und 4

4.1 Kontenklasse 2 - Ideeller Bereich

Stiftungszweck - Fördervorhaben 2023 der Stiftung „VNW“

Für das Jahr 2023 wurden verschiedenartige Förderanträge gestellt.

Alle beantragten Projekte werden in die Förderung aufgenommen.

Klasse 2

Ideeller Bereich

Stiftungsjahr 2023

			Plan 2023
2804	Aufwendungen Stiftungszweck		
1	FBS	VNW 2/2023	3.000
2	Jugendhaus Fischgasse	VNW 3/2023	1.500
3	Montessori Schule	VNW 4/2023	1.500
4	Salztorhort, Außenanlagen	VNW 4/2022	8.000
5	Spielplatz "Albert-Schweitzer-Schule"	VNW 11/2022	560
6	Nietzsche-Stiftung	VNW 5/2023	3.000
7	"fit und gesund" e.V.	VNW 6/2023	1.500
8	Theater Naumburg, Schultheatertage	VNW 7/2023	1.000
9	Kita Dechantengrund	VNW 8/2023	1.500
10	Kinderbibliothek	VNW 9/2023	2.000
11	Jugendhaus "OTTO"	VNW 10/2023	2.500
			26.060

Für den Stiftungszweck werden im Jahr 2023 insgesamt Mittel in Höhe von 26.060 € zur Verfügung gestellt.

Die Gesamtsumme der bisher bereitgestellten Mittel für den Stiftungszweck erreicht damit einen Betrag in Höhe von **513.650 €**.

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.2 Kontenklasse 3 - Ideeller Bereich – Ertragssteuerneutrale Posten

Im Jahr 2023 werden keine Einnahmen aus steuerneutralen Posten eingeplant.

4.3 Kontenklasse 4 - Vermögensverwaltung

4.3.1 Vermögensverwaltung - Einnahmen

Miet- und Pachteinnahmen

Einnahmen werden aus der Verpachtung der stiftungseigenen Grundstücke erzielt. Die vorwiegend landwirtschaftlich genutzten Flächen sind an verschiedene Agrargesellschaften, Kleingartensparten und private Nutzer verpachtet.

Erbbaupachten, grundstücksgleichen Rechte werden gemäß der abgeschlossenen Erbbaupachtverträge erstattet.

Nachhaltige Mieterträge werden durch die bereits sanierten Stiftshäuser Neumauer 4, Beethovenstraße 6, dem Gebäude Moritzplatz Nr. 9, dem Hort der Salztorschule und der sich in Eigentum der Stiftung befindenden Eigentumswohnung Am Lauschehügel 15 erzielt.

Klasse 4	Miet- und Pachteinnahmen	
Miet- und Pachteinnahmen		
4110-4115	Mieteinnahmen	174.000,00 €
	Pachteinnahmen Ackerland	30.088,58 €
	Pachteinnahmen Weinberg	697,05 €
	Pachteinnahmen Kleingartenanlagen	14.149,13 €
	Jagdpachten	12,78 €
	Pachteinnahmen Garten/Nutzland	1.314,36 €
	Pachteinnahmen Gebäude	13.180,54 €
	Erbbaupachten	24.845,56 €
	Pachteinnahmen Gewerbeflächen	1.071,00 €
	Pachteinnahmen Stellplätze	641,00 €
4116	Pachteinnahmen	86.000,00 €
	Miet- und Pachteinnahmen	<u>260.000,00 €</u>

Zinserträge

Zinserträge werden für das Jahr 2023 nicht eingeplant.

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.3.2 Vermögensverwaltung – Ausgaben / Werbungskosten**Abschreibungen**

Die für das Stiftungsjahr 2023 vorzunehmenden Abschreibungen auf das Anlagevermögen der Stiftung werden mit 45.400 € beziffert.

Sonstige Ausgaben

Die sonstigen Ausgaben werden mit 147.100 € geplant.

	Plan 2023	Jahresabschluss 2022
	Ausgaben	Ausgaben
Sonstige Ausgaben		
4511 Gehalt / Personalnebenkosten	35.000,00	33.587,28
4512 Bürobedarf/Bücher/Zeitungen	300,00	995,21
4513 Reisekosten	300,00	153,20
4514 Präsentation	100,00	66,85
4515 Mitgliedsbeiträge	200,00	153,39
4516 Weiterbildung / Tagung	400,00	360,00
4700 Zinszahlung	13.000,00	16.446,13
4712 Nebenkosten d. Geldverkehrs	350,00	314,62
4750-4756 Grundstücksaufwendungen	87.000,00	86.739,33
4895 Versicherungen	450,00	424,17
4894 Steuerberatungskosten	3.000,00	2.432,09
4901 Sonstige Kosten	7.000,00	8.707,39
	147.100,00	150.379,66

Jahresplanung 2023

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.3.3 Vermögensverwaltung – Gewinn- und Verlustrechnung

		VERMÖGENSVERWALTUNG	
Klasse 4	EINNAHMEN - AUSGABEN		
	Gemeinnütziger Vereine/Stiftungen		
		2023	2022
A Ideeller Bereich			
I. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Stiftungszweck		26.060,00	28.083,64
Gewinn/Verlust Ideeller Bereich		-26.060,00	-28.083,64
B Ertragssteuerneutrale Posten			
I. Ideeller Bereich			
1. Steuerneutrale Einnahmen		0,00	330,00
Gewinn/Verlust ertragssteuerneutrale Posten		0,00	330,00
C Vermögensverwaltung			
I. Einnahmen			
1. Ertragssteuerfreie Einnahmen			
Miet- und Pachterträge	260.000,00		280.223,90
Zins- und Kurserträge	0,00	260.000,00	-0,30
II. Ausgaben/Werbungskosten			
Abschreibungen	45.400,00		-45.400,00
Sonstige Ausgaben	147.100,00		-150.379,66
	<u>192.500,00</u>	-192.500,00	
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		67.500,00	84.443,94
C Stiftungsergebnis		<u>41.440,00</u>	<u>56.690,30</u>

Stiftungsergebnis

Das Stiftungsergebnis, das sich aus der Verlust- und Gewinnrechnung der Vermögensverwaltung, den Ausgaben für den Stiftungszweck und sonstigen steuerneutralen Einnahmen ergibt, wird für das Jahr 2023 mit einem Betrag von 41.440 € erwartet.

BILANZ zum 31.12.2023

Kontenklasse 0	Bestandskonten Aktiva		Kontenklasse 1	Bestandskonten Passiva	
AKTIVA	Stiftungsjahr 2023	Stiftungsjahr 2022	PASSIVA	Planung	Abschluss
	31.12.2023	31.12.2022		Stiftungsjahr 2023	Stiftungsjahr 2022
	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
Anlagevermögen					
I. Sachanlagen					
0050 Grundstücke unbebaut,	2.878.784,92 €	2.878.784,92 €	I. Stiftungskapital		
0055 Grundstücke m.Gebäuden bebaut	454.470,50 €	454.470,50 €	1. Grundstockvermögen	4.724.208,22 €	4.724.208,22 €
0070 Grundstücksgleiche Rechte	486.980,99 €	486.980,99 €	II. Ergebnisrücklagen		
	3.820.236,41 €	3.820.236,41 €	1. Gebundene Ergebnisrücklagen	65.029,13 €	90.859,62 €
0100-			2. Freie Ergebnisrücklagen	253.068,68 €	224.920,70 €
0109 Gebäude	1.793.832,75 €	1.837.732,75 €	III. Stiftungsergebnis	41.440,00 €	56.690,30 €
0320 Inventar	3.862,00 €	5.362,00 €			
Summe	5.617.931,16 €	5.663.331,16 €	B. Rückstellungen		
Umlaufvermögen					
	Stiftungsjahr 2023	Stiftungsjahr 2022	1. Sonstige Rückstellungen	2.200,00 €	2.200,00 €
	31.12.2023	31.12.2022			
Kasse, Bank					
0945 Kontostände SPK BLK	8.500,00 €	31.391,85 €	Verbindlichkeiten		
0950 Kontostände Deutsche Bank	8.000,00 €	23.279,49 €	1320 Anleihen Kreditinstitute	564.549,28 €	697.031,68 €
0952 Hauskonten	16.064,15 €	28.237,54 €			
0953 SPK BLK Festgeld	0,00 €	0,00 €			
0954 Deutsche Bank TopZinsSparen	0,00 €	49.670,48 €			
Summe	32.564,15 €	132.579,36 €			
Bilanzsumme	<u>5.650.495,31 €</u>	<u>5.795.910,52 €</u>		<u>5.650.495,31 €</u>	<u>5.795.910,52 €</u>

Beschluss über den Haushaltsplan 2023

der Stiftung

"Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt"

Auf Grundlage des § 9 der vom Gemeinderat der Stadt Naumburg als Stiftungsbeirat am 04.12.1996 beschlossenen und vom Regierungspräsidium Halle mit Verfügung vom 11.08.1997 genehmigten Stiftungssatzung, zuletzt geändert am 14.02.2007, hat der Stiftungsvorstand am 25. April 2023 den

folgenden

B e s c h l u s s

über den Haushaltsplan für das Stiftungsjahr 2023 gefasst:

Haushaltsplan

Der Haushaltsplan wird festgesetzt mit

Einer Bilanzsumme von Aktiva und Passiva

in Höhe von je

5.650.495,31 €

Stellenplan

Die Stiftung wird von einem ehrenamtlichen Vorstand verwaltet. Direktor der Stiftung ist der Oberbürgermeister der Stadt Naumburg, Mitdirektor ist der Vorsitzende des Gemeinderates der Stadt Naumburg. Eine hauptamtlich angestellte Geschäftsführung führt die laufenden Geschäfte.

Die Stiftung "Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt" weist deshalb im Stellenplan eine Geschäftsführung und im Haushaltsplan entsprechende Personalausgaben aus.

Naumburg, den 25. April 2023



Armin Müller
Direktor der Stiftung
"Vereinigte Naumburger
Waisenversorgungsanstalt"



Jörg Schütze
Mithdirektor der Stiftung
"Vereinigte Naumburger
Waisenversorgungsanstalt"