



VEREINIGTE NAUMBURGER WAISENVERSORGUNGSANSTALT · MARKT 1, 06618 NAUMBURG

ZUSAMMENSCHLUSS DER NAUMBURGER ALTSTIFTUNGEN

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

TELEFON 03445-273 119 FAX 03445-273 149

E-MAIL stiftungvnn@naumburg-stadt.de

INTERNET www.naumburg.de/rathaus-Stiftungen

JAHRESPLANUNG 2024

der Stiftung “VNW”

06618 Naumburg
Markt 1

VORSTAND

Armin Müller, Direktor

Törg Schütz, Mitdirektor

STIFTUNGSBEIRAT

Gemeinderat der Stadt Naumburg

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Barbara Herrmann

Markt 1

06618 Naumburg

BANKVERBINDUNG

SparKasse Burgenlandkreis

BLZ 50053000 KONTO 3320029630

BIC NOLADE21BJC

IBAN DE35 5005 3000 3320 0296 30

STIFTUNGSVERZEICHNIS DES

LANDESVERWALTUNGSAMTS

HLAL 11741 - 24/97

Inhaltsverzeichnis

1. STIFTUNG „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“	
1.1. Historischer Abriss in Stichworten	2
1.2. Stiftungsjahr 2023	4
2. Kontenklasse 0 - Bestandskonten „Aktiva“	6
Stiftungsjahr 2024 - Anlagevermögen und Umlaufvermögen	
3. Kontenklasse 1 - Bestandskonten „Passiva“	8
Stiftungsjahr 2024 – Stiftungskapital, Ergebnismrücklagen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten	
4. Kontenklassen 2, 3 und 4	
4.1 Kontenklassen 2 – Ideeller Bereich, Stiftungszweck 2024	11
4.2 Kontenklassen 3 – Ideeller Bereich, Ertragssteuerneutrale Einnahmen	12
4.3 Kontenklassen 4 – Vermögensverwaltung	12
4.3.1 Vermögensverwaltung – Einnahmen	
4.3.2 Vermögensverwaltung – Ausgaben	
4.3.3 Vermögensverwaltung – Gewinn / Verlustrechnung	

Anlagen

Planung der Bilanz 2024

Beschluss zum Jahresplan

Der Jahresplan 2024 umfasst 17 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 2024

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 Stiftungsimmobilen 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, Beginn der Instandsetzung des Gebäudes
2023	BA3 Gebäude Moritzplatz 8, Instandsetzung des Gebäudes

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

1.2. Stiftungsjahr 2023

Der Jahresplanung 2023 stimmte der Vorstand der Stiftung „VNW“ mit dem Beschluss „VNW 11/2023 vom 25.04.2023 zu.

Die Information des Gemeinderates in seiner Funktion als Stiftungsbeirat erfolgte in der Gemeinderatssitzung am 7.06.2023.

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

Dem Landesverwaltungsamt Halle, Referat „Stiftungen“ wurden am 12.06.2023 der Jahresplan 2023 der Stiftung „VNW“ und die Unterrichtung des Gemeinderats der Stadt Naumburg zugesandt.

Für das Jahr 2023 wurden viele verschiedenartige Förderanträge gestellt, die alle in die Haushaltsplanung aufgenommen werden konnten.

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden gefördert:

Stiftungsjahr 2023

			Plan 2023	Jahresabschluss 31.12.2023
2804	Aufwendungen Stiftungszweck			
1	FBS	VNW 2/2023	3.000	3.000,00
2	Jugendhaus Fischgasse	VNW 3/2023	1.500	1.500,00
3	Montessori Schule	VNW 4/2023	1.500	1.500,00
4	Salztorhort, Außenanlagen	VNW 4/2022	8.000	0,00
5	Spielplatz "Albert-Schweitzer-Schule"	VNW 11/2022	560	560,91
6	Nietzsche-Stiftung	VNW 5/2023	5.000	5.000,00
7	"fit und gesund" e.V.	VNW 6/2023	1.500	1.500,00
8	Theater Naumburg, Schultheatertage	VNW 7/2023	1.000	1.000,00
9	Kita Dechantengrund	VNW 8/2023	1.500	1.500,00
10	Kinderbibliothek	VNW 9/2023	2.000	2.000,00
11	Jugendhaus "OTTO"	VNW 10/2023	2.500	2.500,00
12	Kita Moritzplatz	VNW 13/2023		3.000,00
			28.060	23.060,91

Die Summe der bisher bereitgestellten Mittel für den Stiftungszweck beträgt damit inzwischen **510.653 €**.

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Nach Zusammenstellung der Ausgaben aus dem Ideellen Bereich - Stiftungszweck - in Höhe von 23.060,91 €, der Buchung der Einnahmen aus steuerneutralen Posten in Höhe von 300,00 € und der Buchung des Gewinnes aus der Vermögensverwaltung von 112.057,92 € ergab sich das Stiftungsergebnis für das Stiftungsjahr 2023 der Stiftung „VNW“ in einer Höhe von 89.297,01 €.

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.

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 wird eine Sanierung durchgeführt. Für die Sanierung waren 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.

Im Jahr 2023 wurde die Instandsetzung des Gebäudes begonnen.

Nach der Gründungssanierung und erfolgter Instandsetzung wird 2024 die Modernisierung des Mehrfamilienhauses erfolgen. Bauabschnitt 1.4

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 2024**Anlagevermögen und Umlaufvermögen**

Derzeit verfügt die Stiftung über ca. 161,6 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 ergaben sich keine Änderungen zu den Bewertungen der unbebauten Grundstücke und Grundstücksgleichen Rechte.

Durch den Verkauf des Bismarckturmes und des zugehörigen Grundstückes reduzierte sich das Anlagevermögen in den Bereichen der bebauten Grundstücke und der Gebäude.

Der Buchwert des Anwesens „Bismarckturm“ betrug bis zum Verkaufstag (10. Juli 2023) 67.350 € für das Gebäude und 2.760 € für den Grund und Boden, zusammen 70.110 €.

Bei den Gebäuden erfolgt eine Erhöhung aufgrund der Investition in das Mehrfamilienhaus Moritzplatz 8 und 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 31.12.2024 angenommen gemäß den Rechnungsabschlüssen 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 31.12.2024 analog der Rechnungsabschlüsse der zurückliegenden Haushaltsjahre geplant.

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

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Bilanzsumme Aktiva

AKTIVA		Stiftungsjahr 2024	Stiftungsjahr 2023
		31.12.2024	31.12.2023
Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
0050	Grundstücke unbebaut,	2.878.784,92 €	2.878.784,92 €
0055	Grundstücke m.Gebäuden bebaut	451.710,50 €	451.710,50 €
0070	Grundstücksgleiche Rechte	486.980,99 €	486.980,99 €
		3.817.476,41 €	3.817.476,41 €
0100-			
0109	Gebäude	2.065.141,75 €	1.727.241,75 €
0320	Inventar	2.353,00 €	3.853,00 €
Summe		5.884.971,16 €	5.548.571,16 €
AKTIVA Umlaufvermögen			
		Stiftungsjahr 2024	Stiftungsjahr 2023
		31.12.2024	31.12.2023
Kasse, Bank			
0945	Kontostände SPK BLK	80.100,00 €	121.195,91 €
0950	Kontostände Deutsche Bank	13.800,00 €	13.426,27 €
0952	Hauskonten	20.053,87 €	36.829,44 €
0953	SPK BLK Festgeld	0,00 €	0,00 €
0954	Deutsche Bank TopZinsSparen	0,00 €	0,49 €
Summe		113.953,87 €	171.452,11 €

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

3. Bestandskonten „Passiva“ - Planung Stiftungsjahr 2024

A Eigenkapital

1. Stiftungskapital

1.1 Grundstockvermögen

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

Das Grundstockvermögen der Stiftung stellte 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 2024 gemäß der Stiftungssatzung § 3, Abs. 3 „Der Stiftungsvorstand kann freie Rücklagen ... dem Stiftungsvermögen zuführen.“ durch Zuführung von Mitteln aus den Freien Rücklagen um 200.000 € erhöht auf **4.924.208 €**, um einen Inflationsausgleich zu erzielen.

2. Ergebnismrücklagen

2.1 Gebundene Ergebnismrücklagen

Im Stiftungsjahr 2023 wurde eine gebundene Rücklage von 85.983,22 € gebildet. Durch Entnahmen für das anstehende Bauvorhaben wird die gebundene Rücklage aufgelöst und wird neu gebildet mit einem Betrag von 63.731,60 €.

2.2 Freie Ergebnismrücklagen

Die freien Ergebnismrücklagen 2023 ergaben einen Bestand von insgesamt von 253.068,68 €. Durch die Vermögensverwaltung wurden im Jahr 2023 Überschüsse in Höhe von 78.862,79 € erzielt. 1/3 der Überschüsse werden zur Erhöhung der freien Rücklage eingesetzt. 200.000 € werden der Freien Rücklage entnommen und zur Erhöhung des Grundstockvermögens der kommunalen Stiftung „VNW“ verwendet, um damit einen Inflationsausgleich zu erzielen.

Die freien Rücklagen belaufen sich 2024 auf einen Betrag von 79.356,28 €.

3. Stiftungsergebnis

Das Stiftungsergebnis der kommunalen Stiftung wird für das Stiftungsjahr 2024 in Höhe von 50.363 € erwartet.

B Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen

Im Jahr 2024 werden Rückstellungen in Höhe von 2.200 € gebildet.

Der Betrag beinhaltet die Vermögensaufstellung der Stiftung per 31.12.2024, den Jahresabschluss 2024 sowie die Wirtschaftsprüfung.

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

C Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Stiftung „VNW“ hatte zur Erfüllung des Bauvorhabens „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 zum 31.12.2023 auf einen Betrag von 66.637,50 € reduziert.

Für den zweiten Kredit stand zum 31.12.2023 noch ein Betrag von 38.771,50 € offen.

Analog erfolgte die Finanzierung der Sanierung des Stiftshauses „Beethovenstr. 6“. Hier wurden über die DB Kredite bei der KfW i. H. von 480.000 € aufgenommen. 350.000 € über das CO2 – Programm. Bis Ende 2023 stand noch ein Betrag von 138.633,82 € offen. Der zweite Kredit war noch mit 68.282,40 € zu tilgen. Die Zinsbindung lief zum 31.12.2022 aus. Ein neuer Kreditvertrag wurde nicht abgeschlossen. Der bei der Deutschen Bank abgeschlossene „TopZins“ – Sparvertrag in Höhe von 49.670,48 € wurde Anfang Januar 2023 zur Ablösung des Kredites Nr. 677 271 988 bei der Deutschen Bank verwendet. Noch notwendige Finanzmittel wurden 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 2023 durch die Tilgung in Höhe von 31.610,20 € auf einen Betrag von 321.223,32 € reduziert.

Für die Baumaßnahme „Moritzplatz 8“ wird im Jahr 2024 ein Kredit bei der Sparkasse des Burgenlandkreises in Höhe von 380.000 € aufgenommen. Die Laufzeit beträgt 20 Jahre mit einer Zinsbindung von 5 Jahren.

Eine Übersicht über die Verbindlichkeiten enthält nachfolgende Zusammenstellung.

Stiftungsjahr 2024

		01.01.2024 Stand		31.12.2024 Stand
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
			Tilgung 2024	
1320	NM 4 DB-Darlehen , 677271987	66.637,50	11.000,00	55.637,50
1323	Beeth. 6 DB Anschlussfinanzierung	138.633,82	16.500,00	122.133,82
	Kredit Moritzplatz 8			380.000,00
1325	Salztorhort, SPK BLK	321.223,32	33.000,00	288.223,32
1326	NM 4 DB-Kredit 706 6772719 89	38.771,50	5.700,00	33.071,50
		<u>565.266,14</u>	<u>66.200,00</u>	<u>879.066,14</u>

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Bilanzsumme Passiva

Kontenklasse 1	Bestandskonten Passiva	
PASSIVA	Abschluss	Abschluss
	Stiftungsjahr 2024	Stiftungsjahr 2023
	31.12.2024	31.12.2023
A. Vermögen / Eigenkapital		
I. Stiftungskapital		
1. Grundstockvermögen	4.924.208,22 €	4.724.208,22 €
II. Ergebnismrücklagen		
1. Gebundene Ergebnismrücklagen	63.731,60 €	85.983,22 €
2. Freie Ergebnismrücklagen	79.356,28 €	253.068,68 €
III. Stiftungsergebnis	50.362,79 €	89.297,01 €
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	2.200,00 €	2.200,00 €
Verbindlichkeiten		
1320 Anleihen Kreditinstitute	879.066,14 €	565.266,14 €
	<u>5.998.925,03 €</u>	<u>5.720.023,27 €</u>

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4 Kontenklassen 2, 3 und 4

4.1 Kontenklasse 2 - Ideeller Bereich

Stiftungszweck - Fördervorhaben 2024 der Stiftung „VNW“

Für das Jahr 2024 wurden verschiedenartige Förderanträge gestellt.

Alle beantragten Projekte werden in die Förderung aufgenommen.

Klasse 2

Ideeller Bereich

Stiftungsjahr 2024

			Plan 2024
2804	Aufwendungen Stiftungszweck		
1	FBS	VNW 2/2024	3.000
2	Jugendhaus Fischgasse	VNW 3/2024	1.000
3	Montessori Schule	VNW 4/2024	1.500
4	Salztorhort, Außenanlagen	VNW 5/2024	3.000
5	Eulau	VNW 6/2024	7.000
6	Kindergarten Flemmingen	VNW 7/2024	5.000
7	Meyhen	VNW 8/2024	4.000
8	Dorfgemeinschaft Kleinheringen e.V.	VNW 9/2024	2.000
9	Kinderbibliothek	VNW 10/2024	1.000
10	Jugendhaus "OTTO"	VNW 11/2024	1.000
			28.500

Für den Stiftungszweck werden im Jahr 2024 insgesamt Mittel in Höhe von 28.500 € zur Verfügung gestellt.

Die Gesamtsumme der bisher bereitgestellten Mittel für den Stiftungszweck erreicht damit einen Betrag in Höhe von **539.150 €**.

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.2 Kontenklasse 3 - Ideeller Bereich – Ertragssteuerneutrale Posten

Im Jahr 2024 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
<u>Miet- und Pachteinnahmen</u>		
4110-4115	Mieteinnahmen	175.000,00 €
	Pachteinnahmen Ackerland	39.177,38 €
	Pachteinnahmen Weinberg	697,05 €
	Pachteinnahmen Kleingartenanlagen	28.298,25 €
	Jagdpachten	134,09 €
	Pachteinnahmen Garten/Nutzland	3.188,42 €
	Pachteinnahmen Gebäude	0,00 €
	Erbbaupachten	24.845,56 €
	Pachteinnahmen Gewerbeflächen	3.726,04 €
	Pachteinnahmen Stellplätze	496,00 €
4116	Pachteinnahmen	100.562,79 €
Miet- und Pachteinnahmen		<u>275.562,79 €</u>

Zinserträge

Zinserträge werden für das Jahr 2024 nicht eingeplant.

Jahresplanung 2024

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.3.2 Vermögensverwaltung – Ausgaben / Werbungskosten

Abschreibungen

Die für das Stiftungsjahr 2024 vorzunehmenden Abschreibungen auf das Anlagevermögen der Stiftung werden mit 43.600 € beziffert.

Sonstige Ausgaben

Die sonstigen Ausgaben werden mit 153.100 € geplant.

		Plan 2024	Jahresabschluss 2023
		Ausgaben	Ausgaben
Sonstige Ausgaben			
4511	Gehalt / Personalnebenkosten	37.000,00	36.479,08
4512	Bürobedarf/Bücher/Zeitungen	300,00	227,39
4513	Reisekosten	300,00	23,00
4514	Präsentation	100,00	81,40
4515	Mitgliedsbeiträge	200,00	200,00
4516	Weiterbildung / Tagung	400,00	0,00
4700	Zinszahlung	14.000,00	13.405,66
4712	Nebenkosten d. Geldverkehrs	350,00	314,80
4750-4756	Grundstücksaufwendungen	90.000,00	88.028,32
4895	Versicherungen	450,00	427,96
4894	Steuerberatungskosten	3.000,00	2.439,37
4901	Sonstige Kosten	7.000,00	5.006,52
		153.100,00	146.633,50

4.3.3 Vermögensverwaltung – Gewinn- und Verlustrechnung

		VERMÖGENSVERWALTUNG	
Klasse 4		EINNAHMEN - AUSGABEN	
		Gemeinnütziger Vereine/Stiftungen	
		2024	2023
A	Ideeller Bereich		
	I. Nicht anzusetzende Ausgaben		
	1. Stiftungszweck	28.500,00	23.060,91
	Gewinn/Verlust Ideeller Bereich	-28.500,00	-23.060,91
B	Ertragssteuerneutrale Posten		
	I. Ideeller Bereich		
	1. Steuerneutrale Einnahmen	0,00	300,00
	Gewinn/Verlust ertragssteuerneutrale Posten	0,00	300,00
C	Vermögensverwaltung		
	I. Einnahmen		
	1. Ertragssteuerfreie Einnahmen		
	Miet- und Pachterträge	275.562,79	373.450,93
	Zins- und Kurserträge	0,00	0,49
		275.562,79	
	II. Ausgaben/Werbungskosten		
	Abschreibungen	43.600,00	-114.760,00
	Sonstige Ausgaben	153.100,00	-146.633,50
		<u>196.700,00</u>	
		-196.700,00	
	Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	78.862,79	112.057,92
C	Stiftungsergebnis	<u>50.362,79</u>	<u>89.297,01</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 2024 mit einem Betrag von 50.360 € erwartet.

BILANZ zum 31.12.2024

Kontenklasse 0	Bestandskonten Aktiva	
	Stiftungsjahr 2024	Stiftungsjahr 2023
	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
0050 Grundstücke unbebaut,	2.878.784,92 €	2.878.784,92 €
0055 Grundstücke m.Gebäuden bebaut	451.710,50 €	451.710,50 €
0070 Grundstücksgleiche Rechte	486.980,99 €	486.980,99 €
	3.817.476,41 €	3.817.476,41 €
0100- Gebäude	2.065.141,75 €	1.727.241,75 €
0320 Inventar	2.353,00 €	3.853,00 €
Summe	5.884.971,16 €	5.548.571,16 €
AKTIVA	Umlaufvermögen	
	Stiftungsjahr 2024	Stiftungsjahr 2023
	31.12.2024	31.12.2023
Kasse, Bank		
0945 Kontostände SPK BLK	80.100,00 €	121.195,91 €
0950 Kontostände Deutsche Bank	13.800,00 €	13.426,27 €
0952 Hauskonten	20.053,87 €	36.829,44 €
0953 SPK BLK Festgeld	0,00 €	0,00 €
0954 Deutsche Bank TopZinsSparen	0,00 €	0,49 €
Summe	113.953,87 €	171.452,11 €
Bilanzsumme	<u>5.998.925,03 €</u>	<u>5.720.023,27 €</u>

Kontenklasse 1	Bestandskonten Passiva	
PASSIVA	Abschluss	Abschluss
	Stiftungsjahr 2024	Stiftungsjahr 2023
	31.12.2024	31.12.2023
A. Vermögen / Eigenkapital		
I. Stiftungskapital		
1. Grundstockvermögen	4.924.208,22 €	4.724.208,22 €
II. Ergebnisrücklagen		
1. Gebundene Ergebnisrücklagen	63.731,60 €	85.983,22 €
2. Freie Ergebnisrücklagen	79.356,28 €	253.068,68 €
III. Stiftungsergebnis	50.362,79 €	89.297,01 €
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	2.200,00 €	2.200,00 €
Verbindlichkeiten		
1320 Anleihen Kreditinstitute	879.066,14 €	565.266,14 €
Summe	<u>5.998.925,03 €</u>	<u>5.720.023,27 €</u>

Beschluss über den Haushaltsplan 2024

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 26. März 2024 den

folgenden

B e s c h l u s s

über den Haushaltsplan für das Stiftungsjahr 2024 gefasst:

Haushaltsplan

Der Haushaltsplan wird festgesetzt mit

Einer Bilanzsumme von Aktiva und Passiva

in Höhe von je

5.998.925,03 €

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. März 2024



Armin Müller
Direktor der Stiftung
"Vereinigte Naumburger
Waisenversorgungsanstalt"



Jörg Schütze
Mitdirektor der Stiftung
"Vereinigte Naumburger
Waisenversorgungsanstalt"