

# Anlage 6 - Aufstellung zum Haushalt der Stiftung für Alten- und Pflegehilfe

20-914/11/HA

Stiftung für Alten- und Pflegehilfe Kitzingen;  
Verwaltungs- und Vermögenshaushalt 2025

-----  
Anlage: Überblick zum Verwaltungs- und Vermögenshaushalt 2025

1. Stiftungszweck:

Förderung des Alten- und Pflegeheimes St. Elisabeth in Kitzingen,  
Kapuzinerstraße 11, durch Darlehen und Zuschüsse.

2. Stiftungsvermögen

	Gesamt	davon Grund- stockvermögen/ freie Rücklage	davon Mittelver- wendungs- rücklage
mindestens Stand 31.12.1988	603.960,98 €	--	--
Stand 31.12.2019	976.492,66 €	924.839,11 €	51.653,55 €
Stand 31.12.2020	975.700,08 €	924.839,11 €	50.860,97 €
Stand 31.12.2021	953.844,31 €	924.839,11 €	29.005,20 €
Stand 31.12.2022	937.448,68 €	924.831,88 €	12.616,80 €
Stand 31.12.2023	936.954,76 €	924.534,38 €	12.420,38 €

Das Stiftungsvermögen ist als "Freie Rücklage" für den Kapitalerhalt und als "Mittelverwendungs-rücklage" zur Ausschüttung an das Alten- und Pflegeheim St. Elisabeth nachzuweisen. Aus den Einnahmen der Zinsen der angelegten Gelder abzüglich der anfallenden Kosten errechnet sich der sogenannte Reinertrag. Von diesem Betrag werden ein Drittel an die "Freie Rücklage" zum Kapitalerhalt und zwei Drittel an die "Mittelverwendungs-rücklage" zur entsprechenden Verwendung zugeführt. Im Jahr 2023 konnte wie vorhergesehen kein Reinertrag erzielt werden. Durch die Bereinigung der Geldanlagen im Jahr 2022 zu 2023 reduzierte sich die freie Rücklage um 7,23 €. Eine weitere Reduktion der freien Rücklage (Grundstockvermögen der Stiftung) im Jahr 2023 um 297,50 € ist auf die Buchung der LEI-Verlängerung (5Jahres-Abo) zurückzuführen. Dieses Abo wurde mit Fälligkeit 01.01.2024 eingetragen. Aufgrund des Jahreswechsels erfolgte die Buchung bereits zum 31.12.2023 und hat das Konto der Stiftung belastet.

Übersicht der geplanten Aufteilung „Freie Rücklage“ und „Mittelverwendungs-rücklage“:

	2025	2026	2027	2028
Einnahmen aus Zinsen	6.170,00 €	9.370,00 €	9.170,00 €	9.170,00 €
anfallende Kosten	5.900,00 €	6.730,00 €	5.900,00 €	6.200,00 €
Reinertrag	270,00 €	2.640,00 €	3.270,00 €	2.970,00 €
1/3 Freie Rücklage	90,00 €	880,00 €	1.090,00 €	990,00 €
2/3 Mittelverwendungs-rück- lage	180,00 €	1.760,00 €	2.180,00 €	1.980,00 €

3. Ergebnisse und Eckdaten

		Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	insgesamt
2020	Rechnungsergebnis	3.909,80 €	792,58 €	4.702,38 €
2021	Rechnungsergebnis	3.902,37 €	21.855,77 €	25.758,14 €
2022	Rechnungsergebnis	13.514,19 €	23.704,25 €	37.218,44 €
2023	Rechnungsergebnis	5.496,50 €	196,42 €	5.692,92 €
2024	Haushaltsansatz	6.150,00 €	12.180,00 €	18.330,00 €
2025	Haushaltsansatz	6.170,00 €	270,00 €	6.440,00 €

Durch die gut verzinsten Neuanlagen der ausgelaufenen Festgeldanlagen, konnte der Ansatz für Geldanlagen noch etwas angehoben werden.

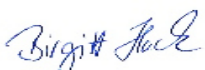
Die überörtliche Prüfung durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband findet in einem Turnus von ca. 4 – 5 Jahren statt. Es wird davon ausgegangen, dass die nächste Prüfung im Jahr 2026 erfolgen wird, weshalb hierfür keine Mittel in den Haushalt 2025 eingestellt wurden.

Der minimal erhöhte Ansatz im Jahr 2025 bei den Bank- und Buchungsgebühren ist darauf zurückzuführen, dass durch einen Personalwechsel in der Stadtkasse Gebühren für die Ausstellung von Vollmachten der neuen Kassenmitarbeiter anfallen.

Nach den Haushaltsansätzen der berechneten Einnahmen und Ausgaben kann 2025 eine geringe Zuführung zum Vermögenshaushalt eingeplant werden. Dadurch ist seit langem keine Entnahme aus der Mittelverwendungsrücklage für den Ausgleich des Verwaltungshaushaltes notwendig. Es kann durch den Reinertrag, entgegen der Vorhersage, bereits im Jahr 2025 die Mittelverwendungsrücklage um 180,00 € aufgestockt werden (siehe Punkt 2.). Es wird versucht, mithilfe des steigenden Zinsniveaus der Geldanlagen, ausreichende Einnahmen zu erzielen, um die Ausgaben des Verwaltungshaushalts zu decken und den Reinertrag in den folgenden Jahren deutlich zu erhöhen.

Die Stadtkämmerei erinnert das Alten- und Pflegeheim St. Elisabeth in regelmäßigen Abständen an die Möglichkeit einer Zuschussgewährung. Da für das Jahr 2024 eine Ausschüttung für die Anschaffung von Sonnenschutz in Höhe von 10.000 € eingeplant war und die Mittelverwendungsrücklage dadurch sehr geschmälert wurde, wird für das Jahr 2025 keine weitere Ausschüttung erfolgen.

Kitzingen, 08.10.2024  
Stadtkämmerei



Birgitt Hack  
Sachbearbeiterin

Stiftung für Alten- und Pflegehilfe Kitzingen;Überblick zum Verwaltungs- und Vermögenshaushalt 2025 Finanzplanungsjahre 2026 - 2028VerwaltungshaushaltEinnahmen

HSt.		2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Rechnungsergebnis 2023 €
8901 2070	Zinsen aus Geldanlagen HypoVereinsbank	2.170,00	2.170,00	2.170,00	2.170,00	2.175,00
8901 2071	Zinsen aus Geldanlagen Sparkasse, DekaBank	4.000,00	7.200,00	7.000,00	7.000,00	3.125,08
9161 2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	196,42
	<b>Gesamtsumme VwHh Einnahmen</b>	<b>6.170,00</b>	<b>9.370,00</b>	<b>9.170,00</b>	<b>9.170,00</b>	<b>5.496,50</b>

Ausgaben

8901 6550	Kosten überörtliche Prüfung an BKPV	0,00	830,00	0,00	0,00	29,40
8901 6581	Bank- und Buchungsgebühren	800,00	800,00	800,00	1.100,00	367,10
8901 6720	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt KT	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
9161 8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	270,00	2.640,00	3.270,00	2.970,00	0,00
	<b>Gesamtsumme VwHh Ausgaben</b>	<b>6.170,00</b>	<b>9.370,00</b>	<b>9.170,00</b>	<b>9.170,00</b>	<b>5.496,50</b>

## Vermögenshaushalt

### Einnahmen

HSt.		2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Rechnungsergebnis 2023 €
9101 3100	Entnahme aus Rücklagen (als Mittelverwendungsrücklage zur Ausschüttung und Ausgleich Verwaltungshaushalt)	0,00	0,00	0,00	0,00	196,42
9161 3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	270,00	2.640,00	3.270,00	2.970,00	0,00
	<b>Gesamtsumme VmHh Einnahmen</b>	<b>270,00</b>	<b>2.640,00</b>	<b>3.270,00</b>	<b>2.970,00</b>	<b>196,42</b>

### Ausgaben

8901 9880	Investitionszuschüsse an Caritas Ausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9101 9100	Zuführung an die Rücklage*	270,00	2.640,00	3.270,00	2.970,00	0,00
9161 9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	196,42
	<b>Gesamtsumme VmHh Ausgaben</b>	<b>270,00</b>	<b>2.640,00</b>	<b>3.270,00</b>	<b>2.970,00</b>	<b>196,42</b>

* Reinertrag: Freie Rücklage (1/3)	(9161 3000)	90,00	880,00	1.090,00	990,00	0,00
Mittelverwendungsrücklage (2/3)	(9161 3000)	180,00	1.760,00	2.180,00	1.980,00	0,00
		<u>270,00</u>	<u>2.640,00</u>	<u>3.270,00</u>	<u>2.970,00</u>	<u>0,00</u>