Beschlussvorlage	Vorlagen-Nr.: **VO/6854/2019** Status: öffentlich Datum: 27.05.2019
Dezernat: Fachdienst: Sachbearbeiter/in:	I 20.1 - Haushalts- und Finanzangelegenheiten Schwarz, Petra

Beratungsfolge:

Gremium	**Zuständigkeit**	**Sitzung ist**
Magistrat	Entscheidung	Nichtöffentlich
Haupt- und Finanzausschuss	Kenntnisnahme	Öffentlich

Finanzmittel der Schubarth-Stiftung

Beschlussvorschlag:

Der Magistrat wird gebeten, folgenden Beschluss zu fassen:

> Die jährliche Ausschüttung aus der Schubarth-Stiftung wird trotz damit verbundenen Verzehrs des Stiftungskapitals in bisheriger Höhe beibehalten.

Dem Haupt- und Finanzausschuss ist von diesem Beschluss Kenntnis zu geben.

Sachverhalt:

Im Bericht des Prüfungsamtes über die Kassenprüfung im Jahr 2018 wurden u.a. auch die Finanzmittel der Schubarth-Stiftung thematisiert, bei der ein Zeitreihenvergleich seit Jahren einen kontinuierlichen Finanzmittelrückgang zeigt. Das Prüfungsamt empfiehlt, diesbezüglich eine neue Entscheidung des Magistrats herbeizuführen.

Der Finanzmittelbestand geht auf eine Erbschaft von 24.651 € aus dem Jahr 1974 zurück, die von der Erblasserin mit der Auflage überlassen wurde, den Geldbetrag „ausschließlich für die Unterstützung körperbehinderter, deutscher Kinder zu verwenden.“ Vom Testamentsvollstrecker wurde angeraten, den Nachlass auf einem Sparbuch anzulegen und den Kindern die Erträge zukommen zu lassen.

Daraufhin hat der Magistrat in seiner Sitzung am 13.01.1975 beschlossen, den Geldbetrag als unselbstständige Stiftung anzunehmen und auf einem gesonderten Sparbuch anzulegen, s. Anlage. Der Ertrag aus dem Sparbuch soll an vier körperbehinderte Kinder in gleichen monatlichen Raten als laufende Unterstützung überwiesen werden. Die Auswahl der Kinder trifft das Sozialamt. Auf dieser Basis wurden langjährig jeweils 1.229 € an vier Kinder ausgeschüttet.

Anfangs konnten in Zeiten der Hochzinsphase regelmäßig höhere Zinsen als die jährliche Ausschüttung erwirtschaftet werden, was folglich zu einer Erhöhung des Stiftungskapitals

führte. Aufgrund der zurückgehenden Zinsen gelang dies in den letzten Jahren nicht mehr, wodurch sich aufgrund der gleichgebliebenen Ausschüttung das Stiftungsvermögen spürbar auf aktuell 29.178 € reduzierte.

Da eine Zinswende in den nächsten Jahren nicht in Sicht ist, wird bei Beibehaltung der bisherigen Ausschüttungspraxis das Stiftungskapital perspektivisch aufgezehrt - was nach den sprachlichen Regelungen des Testaments auch nicht verboten erscheint.

Eine Alternative bestünde in der Anpassung des Ausschüttungsbetrags auf das geänderte Zinsniveau. Der jährliche Zinsertrag beläuft sich auf 482 €.

Dr. Thomas Spies
Oberbürgermeister

Finanzielle Auswirkungen:
Perspektivischer Verzehr des Stiftungskapitals

Anlagen: Beschlussvorlage Magistrat / Testament-Auszug vom 17.12.1974
Protokollauszug Magistratssitzung vom 13.01.1975

aus dem Protokoll des Magistrats

Sitzung am: 13. 1. 1975, Nr. 9 TO.A/~~B~~ | Beschl.Nr. 66

Betr.: Nachlaßsache Familie Wilhelm Schubarth, Marburg, Wilhelm-Busch-Straße 14

Beschl.: Der Magistrat beschließt:

Der Nachlaß der Eheleute Wilhelm und Frida Schubarth wird als unselbständige Stiftung angenommen. Das Vermögen in Höhe von 49.195,-- DM ist auf einem gesonderten Sparbuch anzulegen. Der Ertrag aus dem Sparbuch wird an 4 körperbehinderte Kinder in gleichen monatlichen Raten als laufende Unterstützung gemäß dem Willen der Erblasser überwiesen. Die Auswahl der körperbehinderten Kinder trifft das Sozialamt im Zusammenwirken mit den Sozialhelfern. Im Haushaltsplan 1975 ist die haushaltsrechtliche Abwicklung vorzunehmen.

Marburg a. d. Lahn, den 14. Januar 1975.

gez. Dr. Drechsler
(Vorsitzender)

(Schriftführer)

An Amt 20 II.
zur weiteren Veranlassung.

Dezernat I
- Amt 20 -

Nr. ..... 9 ..... TO.A
Marburg a.d.Lahn, den 17. Dez. 1974

An den

Magistrat

Betr.: Nachlaßsache Familie Wilhelm Schubarth, Marburg, Wilhelm-Busch-Straße 14

Der Magistrat wird gebeten, folgenden Beschluß zu fassen:

Der Nachlaß der Eheleute Wilhelm und Frida Schubarth wird als unselbständige Stiftung angenommen. Das Vermögen in Höhe von 49.195,-- DM ist auf einem gesonderten Sparbuch anzulegen. Der Ertrag aus dem Sparbuch wird an 4 körperbehinderte Kinder in gleichen monatlichen Raten als laufende Unterstützung gemäß dem Willen der Erblasser überwiesen. Die Auswahl der körperbehinderten Kinder trifft das Sozialamt im Zusammenwirken mit den Sozialhelfern. Im Haushaltsplan 1975 ist die haushaltsrechtliche Abwicklung vorzunehmen.

Begründung

Die Eheleute Schubarth haben in ihrem Berliner Testament vom 7. 4. 1969 verfügt:

"Für das nach Regelung sämtlicher Nachlaßverbindlichkeiten einschließlich Auszahlung der vorstehend aufgeführten Vermächtnisse verbleibende Restnachlaßvermögen setzen wir als Erbe ein die Stadtgemeinde der Stadt Marburg/Lahn mit der Auflage, dieses Geld ausschließlich für die Unterstützung körperbehinderter, deutscher Kinder zu verwenden."

42229

Zum Nachlaßverwalter ist der Kaufmann und Neffe der Verstorbenen, Herr Fritz Janitz, Marburg/Lahn, Großseelheimer Str. 16, berufen worden.
Nach Abwicklung aller Nachlaßverbindlichkeiten kann nach Mitteilung von Herrn Janitz die Vermächtnisübergabe alsbald erfolgen. Das Vermächtnis besteht ausschließlich aus Barvermögen.

(Dr. Drechsler)
Oberbürgermeister