



Fachbereich/Eigenbetrieb Finanzen
Verfasser/in Sina Conti
Vorlage Nr. 094/2020
Datum 22.06.2020

Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Öffentlichkeit	Sitzung am	Ergebnis
Ortschaftsrat Brombach	öffentlich-Anhörung	14.07.2020	
Ortschaftsrat Haagen	öffentlich-Anhörung	14.07.2020	
Ortschaftsrat Hauingen	öffentlich-Anhörung	14.07.2020	
Hauptausschuss	öffentlich-Vorberatung	21.07.2020	
Gemeinderat	öffentlich-Beschluss	28.07.2020	

Betreff:

Feststellung der Jahresabschlüsse 2018 der Stadt und der Ortsstiftungen

Anlagen:

- Anlage 1: Rechenschaftsbericht
- Anlage 2: Bilanz mit Anhang und Anlagen

Beschlussvorschlag:

Die Jahresabschlüsse der Stadt Lörrach und der Ortsstiftungen werden gemäß § 95 b GemO wie in der Vorlage aufgeführt festgestellt.

Personelle Auswirkungen:

keine

Finanzielle Auswirkungen:

keine

**Lörrach gestalten. Gemeinsam. Das Leitbild der Bürgerschaft in Politik und Verwaltung.
Prioritäre Maßnahmen:**

1. Strategisches Ziel:
2. Ziel aus dem Leitbild der Bürgerschaft:
Lörrach setzt auf generationengerechte und nachhaltige kommunale Haushaltsführung. Die Verschuldung wird schrittweise und nachprüfbar reduziert.
3. Operatives Ziel:
4. Leitziel der Verwaltung:
5. Prioritäre Maßnahme:

Begründung:

Die Jahresabschlüsse 2018 der Stadt und der Ortsstiftungen wurden gemäß § 95 GemO aufgestellt. Dem Fachbereich Rechnungsprüfung wurde die Prüfbereitschaft angezeigt.

I. Jahresabschluss der Stadt Lörrach

Zusammenfassung

Aufgrund von deutlichen höheren Erträgen bei der Gewerbesteuer und den Schlüsselzuweisungen fällt das Ergebnis 2018 erneut besser aus als geplant.

In der Finanzrechnung liegen im Bereich der Investitionen sowohl die Einzahlungen (rund 10,18 Mio. Euro) als auch die Auszahlungen (-5,44 Mio. Euro) unter den Planansätzen, wobei der Mittelabfluss 2018 im Bereich der Auszahlungen wesentlich höher lag als noch in den Vorjahren .

Ergebnisrechnung

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt **10.891.150,09 Euro** und liegt somit 8.649.550,09 über dem Planansatz. Die Verbesserung setzt sich aus Mehrerträgen in Höhe von 9.466.021,46 Euro, aber auch Mehraufwendungen in Höhe von 816.471,37 Euro zusammen.

Das **Sonderergebnis** beträgt **3.658.162,40 Euro**. Es setzt sich zusammen aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 4.262.131,89 Euro und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 603.969,49 Euro.

Die wesentlichen Abweichungen nach Kontengruppen können dem beigefügten Rechenschaftsbericht (Anlage 1) entnommen werden.

Finanzrechnung

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen 5.595.571,06 Euro über den Planansätzen.

Hinzu kommen Minderauszahlungen in Höhe von insgesamt 2.438.785 Euro.

Investitionstätigkeit:

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind Mindereinzahlungen von -10.176.930,73 Euro zu verzeichnen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen mit -5.443.063,51 Euro unter der Planung (Minderauszahlungen).

Finanzierungstätigkeit:

Die Neuaufnahme von Krediten war im Haushaltsjahr 2018 nicht vorgesehen. Die ordentliche Tilgungsleistung liegt mit 518.482,05 Euro leicht unter dem Planansatz (550.000 Euro).

Haushaltsunwirksame Vorgänge:

Es wurden Einzahlungen in Höhe von 53.066.851 Euro und Auszahlungen in Höhe von 36.104.230 Euro verbucht.

Gesamtergebnis Finanzrechnung 2018:

Der reine Zahlungsmittelbestand steigt deutlich um 14.272.028 Euro. Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2018 liegt somit bei **19.052.656,63 Euro**.

Bilanz

Die Bilanzsumme steigt gegenüber dem Stichtag 1.1.2018 um **16.349.404 Euro** auf **311.577.072 Euro**. Nähere Informationen können dem Anhang zur Bilanz und dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2018 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	134.673.221,46
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	123.782.071,37
1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	10.891.150,09
1.4.	Außerordentliche Erträge	4.262.131,89
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	603.969,49
1.6.	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	3.658.162,40
1.7.	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	14.549.312,49
2.	Finanzrechnung	
2.1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.771.371,06
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.205.714,68
2.3.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	15.565.656,38
2.4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.843.069,27
2.5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.580.836,49
2.6.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-17.737.767,22
2.7.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-2.172.110,84
2.8.	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9.	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	518.482,05
2.10.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-518.482,05
2.11.	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-2.690.592,89
2.12.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	16.962.621,17
2.13.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.780.628,35
2.14.	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	14.272.028,28
2.15.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	19.052.656,63

3.	Bilanz	
3.1.	Immaterielles Vermögen	301.323,75
3.2.	Sachvermögen	225.809.258,43
3.3.	Finanzvermögen	82.695.245,89
3.4.	Abgrenzungsposten	2.771.243,88
3.5.	Nettoposition	0,00
3.6.	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	311.577.071,95
3.7.	Basiskapital	213.653.785,59
3.8.	Rücklagen	31.675.062,99
3.9.	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	39.996.910,22
3.11.	Rückstellungen	224.640,10
3.12	Verbindlichkeiten	25.878.941,15
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	147.731,90
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	311.577.071,95

II. Jahresabschluss der Ortsstiftungen

Der Jahresabschluss 2018 wird nach § 95b Abs. 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wie folgt festgestellt:

Stiftung zur Förderung und Unterstützung von Kindern und Jugendlichen

	Euro
a) <u>Bilanzsumme</u>	1.711.906,77
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	1.503.493,00
das Umlaufvermögen	208.413,77
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
davon entfallen auf der Passivseite auf	

das Eigenkapital	1.419.996,59
Empfangene Ertragszuschüsse	291.264,00
Rückstellungen	0,00
Verbindlichkeiten	646,18
b) <u>Erfolgsrechnung</u>	
Summe	
der Erträge	57.129,14
der Aufwendungen	57.129,14
Stiftungsergebnis	0,00

Stiftung zur Förderung der Altenpflege und Unterstützung von Bedürftigen

	Euro
a) <u>Kassenmittel:</u>	
Anfangsbestand zum 01.01.2018	8.108,80
Einnahmen	45.855,06
Ausgaben	46.625,18
Endbestand zum 31.12.2018	7.338,68
b) <u>Stiftungskapital</u>	45.000,00

Friedrich-Reitter-Stiftung

	Euro
a) <u>Kassenmittel:</u>	
Anfangsbestand zum 01.01.2018	627,30
Einnahmen	12.228,01
Ausgaben	12.034,20
Endbestand zum 31.12.2018	821,11
b) <u>Stiftungskapital:</u>	12.000,00

Peter Kleinmagd
Stadtkämmerer