



Fachbereich/Eigenbetrieb Finanzen
Verfasser/in Manuela Schneucker
Vorlage Nr. 009/2023
Datum 24.01.2023

Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Öffentlichkeit	Sitzung am	Ergebnis
Ortschaftsrat Brombach	öffentlich-Anhörung	07.02.2023	
Ortschaftsrat Haagen	öffentlich-Anhörung	07.02.2023	
Ortschaftsrat Hauingen	öffentlich-Anhörung	07.02.2023	
Hauptausschuss	öffentlich-Vorberatung	14.02.2023	
Gemeinderat	öffentlich-Beschluss	02.03.2023	

Betreff:

Feststellung der Jahresabschlüsse 2020 der Stadt und Ortsstiftungen

Anlagen:

- Anlage 1: Rechenschaftsbericht
Anlage 2: Bilanz mit Anhang der Stadt Lörrach zum 31.12.2020

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

Begründung:

Die Jahresabschlüsse 2020 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 Mehreinnahmen fällt das Ergebnis 2020 erneut besser aus als geplant.

In der Finanzrechnung liegen im Bereich der Investitionen die Einzahlungen aufgrund erheblicher nicht eingegangener Grundstückserlöse, sowie nicht erhaltener Zuschüsse deutlich unter dem Planansatz. Die Auszahlungen liegen unter der Planung.

Ergebnisrechnung

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt **5.722.994,83 Euro** und liegt somit 6.863.394,83 über dem Planansatz. Die Verbesserung setzt sich aus Mehrerträgen in Höhe von 7.082.116,80 Euro und Mehraufwendungen in Höhe von 218.721,97 Euro zusammen.

Das **Sonderergebnis** beträgt **-983.488,48 Euro**. Es setzt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 274.690,88 Euro und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.258.179,36 Euro zusammen.

Das **Gesamtergebnis** beträgt **4.739.506,35 Euro** (5.879.906,35 Euro höher als geplant).

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

Finanzrechnung

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen 4.593.452,15 Euro über den Planansätzen.

Hinzu kommen Minderauszahlungen in Höhe von insgesamt 1.339.784,33 Euro.

Investitionstätigkeit:

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind Mindereinzahlungen von 20.085.940,45 Euro zu verzeichnen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen mit 2.104.964,22 Euro unter der Planung (Minderauszahlungen).

Finanzierungstätigkeit:

Die zweckgebundene Kreditermächtigung über 6,5 Mio. Euro für den Erwerb des Lauffenmühle-Areals wurde 2020 nicht in Anspruch genommen.

Daher liegen die Tilgungsleistungen rund 127.000 Euro unter dem Planansatz von 740.000 Euro.

Haushaltsunwirksame Vorgänge:

In der Finanzrechnung 2020 stehen Einzahlungen in Höhe von rund 31,11 Mio. Euro Auszahlungen von rund 14,49 Mio. Euro gegenüber.

Gesamtergebnis Finanzrechnung 2020:

Der Finanzhaushalt 2020 war mit einer Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes in Höhe von 2.497.300 Euro geplant. Nach dem Jahresabschluss reduziert sich dieser jedoch auf 15.924.013,81 Euro (-18.421.313,81 Euro). Der reine Zahlungsmittelbestand (=Finanzierungsmittelbestand unter Einbezug der haushaltsunwirksamen Vorgänge) steigt im Vergleich zum Vorjahr um 704.705,41 Euro. Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2020 liegt somit bei 25.334.550,87 Euro.

Bilanz

Die Bilanzsumme steigt gegenüber dem Stichtag 1.1.2020 um **10.169.302,52 Euro** auf 345.279.954,99 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 am 02.03.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	141.906.216,80
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	136.183.221,97
1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	5.722.994,83
1.4.	Außerordentliche Erträge	274.690,88
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	1.258.179,36
1.6.	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-983.488,48
1.7.	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	4.739.506,35

2.	Finanzrechnung	
2.1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.263.552,15
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.126.715,67
2.3.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	11.136.836,48
2.4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.361.259,55
2.5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.808.535,78
2.6.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-26.447.276,23
2.7.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-15.310.439,75
2.8.	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	860.550,00
2.9.	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.474.124,06
2.10.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-613.574,06
2.11.	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-15.924.013,81
2.12.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	16.628.719,22
2.13.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	24.629.845,46
2.14.	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	704.705,41
2.15.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	25.334.550,87
3.	Bilanz	
3.1.	Immaterielles Vermögen	737.954,57
3.2.	Sachvermögen	247.851.421,06
3.3.	Finanzvermögen	93.244.621,42
3.4.	Abgrenzungsposten	3.445.957,94
3.5.	Nettoposition	0,00
3.6.	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	345.279.954,99
3.7.	Basiskapital	213.653.785,59
3.8.	Rücklagen	54.629.301,93
3.9.	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00

3.10	Sonderposten	48.868.960,19
3.11.	Rückstellungen	467.202,39
3.12	Verbindlichkeiten	27.556.693,35
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	104.011,54
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	345.279.954,99

II. Jahresabschluss der Ortsstiftungen

Der Jahresabschluss 2020 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>	1.748.299,84
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	1.462.124,59
das Umlaufvermögen	286.175,25
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
davon entfallen auf der Passivseite auf	
das Eigenkapital	1.428.235,56
Empfangene Ertragszuschüsse	285.773,00
Rückstellungen	0,00
Verbindlichkeiten	34.291,28
b) <u>Erfolgsrechnung</u>	
Summe	
der Erträge	53.639,47
der Aufwendungen	45.400,50
Stiftungsergebnis	8.238,97

Stiftung zur Förderung der Altenpflege und Unterstützung von Bedürftigen

	Euro
a) <u>Kassenmittel:</u>	
Anfangsbestand zum 01.01.20	6.530,74
Einnahmen	112,50
Ausgaben	603,44
Endbestand zum 31.12.2020	6.039,80

b) Stiftungskapital 45.000,00

Friedrich-Reitter-Stiftung

Euro

a) Kassenmittel:
Anfangsbestand zum 01.01.2020 875,86
Einnahmen 54,90
Ausgaben 50,00
Endbestand zum 31.12.2020 880,76

b) Stiftungskapital: 12.000,00

Robert und Johanna Schmidt Stiftung

Euro

a) Bilanzsumme 1.026.351,28
davon entfallen auf der Aktivseite auf
das Anlagevermögen 293.736,25
das Umlaufvermögen 732.615,03
Rechnungsabgrenzungsposten 0,00

davon entfallen auf der Passivseite auf
das Eigenkapital 1.024.008,89
Rückstellungen 1.800,00
Verbindlichkeiten 542,39

b) Erfolgsrechnung
Summe
der Erträge 9.108,50
der Aufwendungen 5.083,75
Stiftungsergebnis 4.024,75

Peter Kleinmagd
Stadtkämmerer