



**Fachbereich/Eigenbetrieb** Finanzen  
**Verfasser/in** Peter Kleinmagd  
**Vorlage Nr.** 104/2024  
**Datum** 05.09.2024

## Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Öffentlichkeit	Sitzung am	Ergebnis
Ortschaftsrat Brombach	öffentlich-Anhörung	08.10.2024	
Ortschaftsrat Haagen	öffentlich-Anhörung	08.10.2024	
Ortschaftsrat Hauingen	öffentlich-Anhörung	08.10.2024	
Hauptausschuss	öffentlich-Vorberatung	15.10.2024	
Gemeinderat	öffentlich-Beschluss	24.10.2024	

### Betreff:

**Feststellung der Jahresabschlüsse 2022 der Stadt und der Ortsstiftungen**

### Anlagen:

Anlage 1: Jahresabschluss 2022

### 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 2022 der Stadt und der Ortsstiftungen wurden gemäß § 95 GemO aufgestellt. Dem Fachbereich Rechnungsprüfung wurde die Prüfbereitschaft angezeigt.

## **I. Jahresabschluss der Stadt Lörrach**

### **Ergebnisrechnung**

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt 6.985.475,43 Euro und liegt somit +14.523.975,43 Euro über dem Planansatz. Die Verbesserung setzt sich aus Mehrerträgen in Höhe von 12.028.657,47 Euro und Minderaufwendungen in Höhe von 2.495.317,96 Euro zusammen.

Das **Sonderergebnis** beträgt 2.390.119,18 Euro. Bei den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 4.220.664,48 Euro und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.830.545,30 Euro handelt es sich größtenteils um nicht zahlungswirksame Vorgänge aus der Anlagenbuchhaltung.

Das **Gesamtergebnis** beträgt 9.375.594,61 Euro (+16.914.094,61 Euro höher als geplant). Die wesentlichen Abweichungen nach Kontengruppen können dem beigefügten Jahresabschluss (Anlage 1) entnommen werden.

### **Finanzrechnung**

#### **Laufende Verwaltungstätigkeit**

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen 11.214.012,99 Euro über den Planansätzen. Hinzu kommen Minderauszahlungen in Höhe von insgesamt 3.853.015,41 Euro.

#### **Investitionstätigkeit:**

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind Mindereinzahlungen von 16.637.300,83 Euro zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen mit 9.742.861,57 Euro unter der Planung (Minderauszahlungen).

#### **Finanzierungstätigkeit:**

Bei der Planung 2022 im Juli 2021 war noch nicht bekannt zu welchem Zinssatz und wann genau die Neuaufnahme über 6,5 Mio. Euro erfolgen würde. Daher liegen die Zinszah-

lungen um rund 30.000 Euro unter dem Planansatz. Die weitere Schwächung des Euros zum Schweizer Franken führt dazu, dass wieder Kursverluste in beträchtlicher Höhe (398.960,87 Euro) zu verbuchen waren. Die Tilgungsleistungen liegen im Plan.

### **Haushaltsunwirksame Vorgänge:**

In der Finanzrechnung 2022 stehen Einzahlungen in Höhe von 24.009.691,23 Euro Auszahlungen von 36.339.509,04 Euro gegenüber.

### **Gesamtergebnis Finanzrechnung 2022:**

Der Finanzhaushalt 2022 war mit einer Verschlechterung des Finanzierungsmittelbestandes in Höhe von 6.279.500 Euro geplant. Tatsächlich steigt der Finanzierungsmittelbestand um 1.890.536,66 Euro, was zu einer **Verbesserung** von **8.170.036,66 Euro** in 2022 führt.

Der reine Zahlungsmittelbestand (=Finanzierungsmittelbestand unter Einbezug der haushaltsunwirksamen Vorgänge) sinkt im Vergleich zum Vorjahr um 10.439.281,15 Euro. Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2022 liegt somit bei **31.439.332,46 Euro**.

### **Bilanz**

Die Bilanzsumme steigt gegenüber dem Stichtag 1.1.2022 um **17.474.891,77 €** auf 377.908.594,54 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 24.10.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		<b>EUR</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	150.641.357,47
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	143.655.882,04
1.3.	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>6.985.475,43</b>
1.4.	Außerordentliche Erträge	4.220.664,48
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	1.830.545,30
1.6.	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>2.390.119,18</b>
1.7.	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>9.375.594,61</b>

<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.539.612,99
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.700.684,59
2.3.	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>14.838.928,40</b>
2.4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.637.499,17
2.5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.813.338,43
2.6.	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-12.175.839,26</b>
2.7.	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>2.663.089,14</b>
2.8.	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9.	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	772.552,48
2.10.	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-772.552,48</b>
2.11.	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>1.890.536,66</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-12.329.817,81
2.13	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>41.878.613,61</b>
2.14	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>-10.439.281,15</b>
2.15	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>31.439.332,46</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1.	Immaterielles Vermögen	777.751,79
3.2.	Sachvermögen	256.981.895,49
3.3.	Finanzvermögen	114.556.173,01
3.4.	Abgrenzungsposten	5.592.774,25
3.5.	Nettoposition	0,00
3.6.	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>377.908.594,54</b>
3.7.	Basiskapital	213.653.785,59
3.8.	Rücklagen	69.859.922,78

3.9.	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	56.914.526,12
3.11.	Rückstellungen	496.387,35
3.12	Verbindlichkeiten	36.911.399,22
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	72.573,48
3.14	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>377.908.594,54</b>

## **II. Jahresabschluss der Ortsstiftungen**

Der Jahresabschluss 2022 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>	1.704.582,69
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	1.408.047,59
das Umlaufvermögen	296.535,10
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
davon entfallen auf der Passivseite auf	
das Eigenkapital	1.431.685,99
Empfangene Ertragszuschüsse	270.689,00
Rückstellungen	0,00
Verbindlichkeiten	2.207,70
b) <u>Erfolgsrechnung</u>	
Summe	
der Erträge	57.456,91
der Aufwendungen	50.919,09
Stiftungsergebnis	6.537,82

### **Stiftung zur Förderung der Altenpflege und Unterstützung von Bedürftigen**

	Euro
a) <u>Kassenmittel:</u>	
Anfangsbestand zum 01.01.22	5.886,50
Einnahmen	180,00
Ausgaben	1.219,16

Endbestand zum 31.12.2022	4.847,34
---------------------------	----------

b) Stiftungskapital	45.000,00
---------------------	-----------

### **Friedrich-Reitter-Stiftung**

Euro

a) <u>Kassenmittel:</u>	
Anfangsbestand zum 01.01.2022	910,51
Einnahmen	54,75
Ausgaben	468,37
Endbestand zum 31.12.2022	496,89

b) <u>Stiftungskapital:</u>	12.000,00
-----------------------------	-----------

### **Robert und Johanna Schmidt-Stiftung**

c) <u>Bilanzsumme</u>	1.030.992,53
-----------------------	--------------

davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	793.900,25
das Umlaufvermögen	237.092,28

davon entfallen auf der Passivseite auf	
das Eigenkapital	1.030.847,65
Empfangene Ertragszuschüsse	0,00
Rückstellungen	0,00
Verbindlichkeiten	144,88

d) <u>Erfolgsrechnung</u>	
Summe	
der Erträge	28.093,26
der Aufwendungen	34.386,60
Stiftungsergebnis	- 6.293,34

Peter Kleinmagd  
Stadtkämmerer