



Fachbereich/Eigenbetrieb Finanzen
Verfasser/in Manuela Schneucker
Vorlage Nr. 219/2021
Datum 14.09.2021

Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Öffentlichkeit	Sitzung am	Ergebnis
Ortschaftsrat Brombach	öffentlich-Anhörung	05.10.2021	
Ortschaftsrat Haagen	öffentlich-Anhörung	05.10.2021	
Ortschaftsrat Hauingen	öffentlich-Anhörung	05.10.2021	
Hauptausschuss	öffentlich-Vorberatung	14.10.2021	
Gemeinderat	öffentlich-Beschluss	21.10.2021	

Betreff:

Feststellung der Jahresabschlüsse 2019 der Stadt und der Ortsstiftungen

Anlagen:

- Anlage 1: Rechenschaftsbericht
- Anlage 2: Bilanz mit Anhang der Stadt Lörrach zum 31.12.2019

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:

Produktgruppe (ErgHH) oder Investitionsauftrag:	bis Jahr	Wirtschafts-/ HH-Jahr	Folgejahr	Folgejahr	Folgejahr	spätere Jahre	Gesamt Summe
	€	€	€	€	€	€	€
Ausgaben insgesamt:							
<i>davon</i> geplant / bereitg.:							
<i>davon</i> nicht geplant:							
Einnahmen insgesamt:							
<i>davon</i> geplant / bereitg.:							
<i>davon</i> nicht geplant :							
Saldo (Eigenanteil):							
<i>davon</i> geplant / bereitg.:							
<i>davon</i> nicht geplant :							
ggf. laufende Folgekosten (jährlich):							

Begründung:

Die Jahresabschlüsse 2019 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 und Minderaufwendungen fällt das Ergebnis 2019 erneut besser aus als geplant.

In der Finanzrechnung liegen im Bereich der Investitionen die Einzahlungen aufgrund erheblicher Grundstücksveräußerungen deutlich über dem Planansatz. Die Auszahlungen liegen unter der Planung.

Ergebnisrechnung

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt **4.090.392,72 Euro** und liegt somit 5.211.992,72 über dem Planansatz. Die Verbesserung setzt sich aus Mehrerträgen in Höhe von 4.496.456,81 Euro und Minderaufwendungen in Höhe von 715.535,91 Euro zusammen.

Das **Sonderergebnis** beträgt **14.124.339,87 Euro**. Es setzt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 16.315.022,59 Euro und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.190.682,72 Euro zusammen.

Das **Gesamtergebnis** beträgt **18.214.732,59 Euro** (19.336.332,59 Euro höher als geplant).

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

Finanzrechnung

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen 4.050.278,23 Euro über den Planansätzen.

Hinzu kommen Minderauszahlungen in Höhe von insgesamt 2.326.996,17 Euro.

Investitionstätigkeit:

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind Mehreinzahlungen von 5.106.435,96 Euro zu verzeichnen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen mit -2.394.960,70 Euro unter der Planung (Minderauszahlungen).

Finanzierungstätigkeit:

Die Neuaufnahme von Krediten war im Haushaltsjahr 2019 nicht vorgesehen. Die ordentliche Tilgungsleistung liegt mit 605.720,82 Euro unter dem Planansatz (650.000 Euro).

Haushaltsunwirksame Vorgänge:

In der Finanzrechnung 2019 stehen Einzahlungen in Höhe von 17.595.431,20 Euro Auszahlungen von 30.607.992,61 Euro gegenüber.

Gesamtergebnis Finanzrechnung 2019:

Der Finanzhaushalt 2019 war mit einer Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes in Höhe von 4.666.800 Euro geplant. Nach dem Jahresabschluss erhöht sich dieser jedoch auf 18.589.750,24 Euro.

Bilanz

Die Bilanzsumme steigt gegenüber dem Stichtag 1.1.2019 um **23.533.580,52 Euro** auf 335.110.652,47 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 21.10.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2019 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	
1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	134.498.556,81
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	130.408.164,09

1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	4.090.392,72
1.4.	Außerordentliche Erträge	16.315.022,59
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	2.190.682,72
1.6.	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	14.124.339,87
1.7.	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	18.214.732,59
2.	Finanzrechnung	
2.1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.930.978,23
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.005.703,83
2.3.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	10.925.274,40
2.4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.675.335,96
2.5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.405.139,30
2.6.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	8.270.196,66
2.7.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	19.195.471,06
2.8.	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.467.366,76
2.9.	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.073.087,58
2.10.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-605.720,82
2.11.	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	18.589.750,24
2.12.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-13.012.561,41
2.13.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	19.052.656,63
2.14.	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	5.577.188,83
2.15.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	24.629.845,46
3.	Bilanz	
3.1.	Immaterielles Vermögen	431.627,56
3.2.	Sachvermögen	228.959.903,03
3.3.	Finanzvermögen	102.778.756,27
3.4.	Abgrenzungsposten	2.940.365,61

3.5.	Nettoposition	0,00
3.6.	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	335.110.652,47
3.7.	Basiskapital	213.653.785,59
3.8.	Rücklagen	49.889.795,58
3.9.	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	42.663.101,68
3.11.	Rückstellungen	385.963,27
3.12	Verbindlichkeiten	28.412.551,01
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	105.455,34
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	335.110.652,47

II. Jahresabschluss der Ortsstiftungen

Der Jahresabschluss 2019 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>	1.704.486,44
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	1.465.814,00
das Umlaufvermögen	238.672,44
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
davon entfallen auf der Passivseite auf	
das Eigenkapital	1.419.996,59
Empfangene Ertragszuschüsse	284.160,00
Rückstellungen	0,00
Verbindlichkeiten	329,85
b) <u>Erfolgsrechnung</u>	
Summe	
der Erträge	78.866,44
der Aufwendungen	78.866,44
Stiftungsergebnis	0,00

Stiftung zur Förderung der Altenpflege und Unterstützung von Bedürftigen

	Euro
a) <u>Kassenmittel:</u>	
Anfangsbestand zum 01.01.19	7.338,68
Einnahmen	90,00
Ausgaben	897,94
Endbestand zum 31.12.2019	6.530,74
b) <u>Stiftungskapital</u>	45.000,00

Friedrich-Reitter-Stiftung

	Euro
a) <u>Kassenmittel:</u>	
Anfangsbestand zum 01.01.2019	821,11
Einnahmen	54,75
Ausgaben	0,00
Endbestand zum 31.12.2019	875,86
b) <u>Stiftungskapital:</u>	12.000,00

Peter Kleinmagd
Stadtkämmerer