



# Haushalt 2025

Hauptausschuss 05.12.2024

# Mittelfristige Finanzplanung Ergebnishaushalt



	Plan 2024	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Erträge</b>	<b>159.608.800</b>	<b>161.194.520</b>	<b>167.865.700</b>	<b>172.674.900</b>	<b>179.586.100</b>	<b>186.164.300</b>
<b>Aufwendungen</b>	<b>167.691.500</b>	<b>167.841.310</b>	<b>174.603.500</b>	<b>181.687.900</b>	<b>188.946.100</b>	<b>194.917.600</b>
<b>veransch. Ord. Ergebnis</b>	<b>-8.082.700</b>	<b>-6.646.790</b>	<b>-6.737.800</b>	<b>-9.013.000</b>	<b>-9.360.000</b>	<b>-8.753.300</b>



# Prognose Ergebnishaushalt 2024



## Erträge

- Gewerbesteuer +2,5 Mio. Euro
- Entlastungsbeträge für die Unterbringung von Geflüchteten und den Mehraufwand in der Ausländerbehörde +0,45 Mio. Euro
- Vergnügungssteuer +0,4 Mio. Euro
- Bußgelder -1,27 Mio. Euro
- Schlüsselzuweisungen -1,16 Mio. Euro
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer -0,3 Mio. Euro

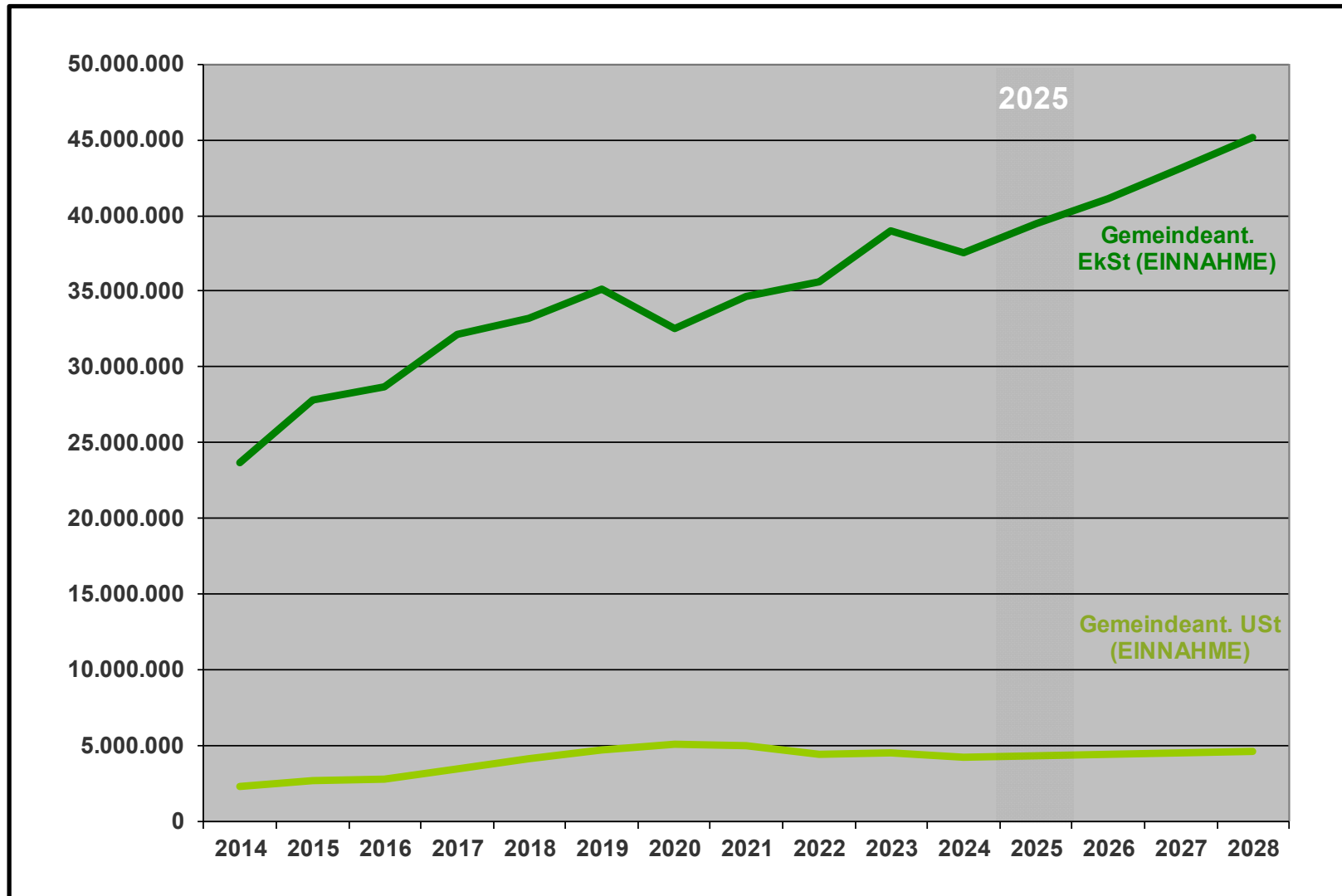
## Aufwendungen

- Verlustausgleich Burghof +0,51 Mio. Euro
- Vorl. Verlustausgleiche Eigenbetriebe +0,74 Mio. Euro
- Gewerbesteuerumlage +0,2 Mio. Euro
- Betriebskostenzuschüsse externe Kitas +0,35 Mio. Euro
- Personalkosten +0,18 Mio. Euro
- Personalkostenzuschuss an die WFL -0,16 Mio. Euro

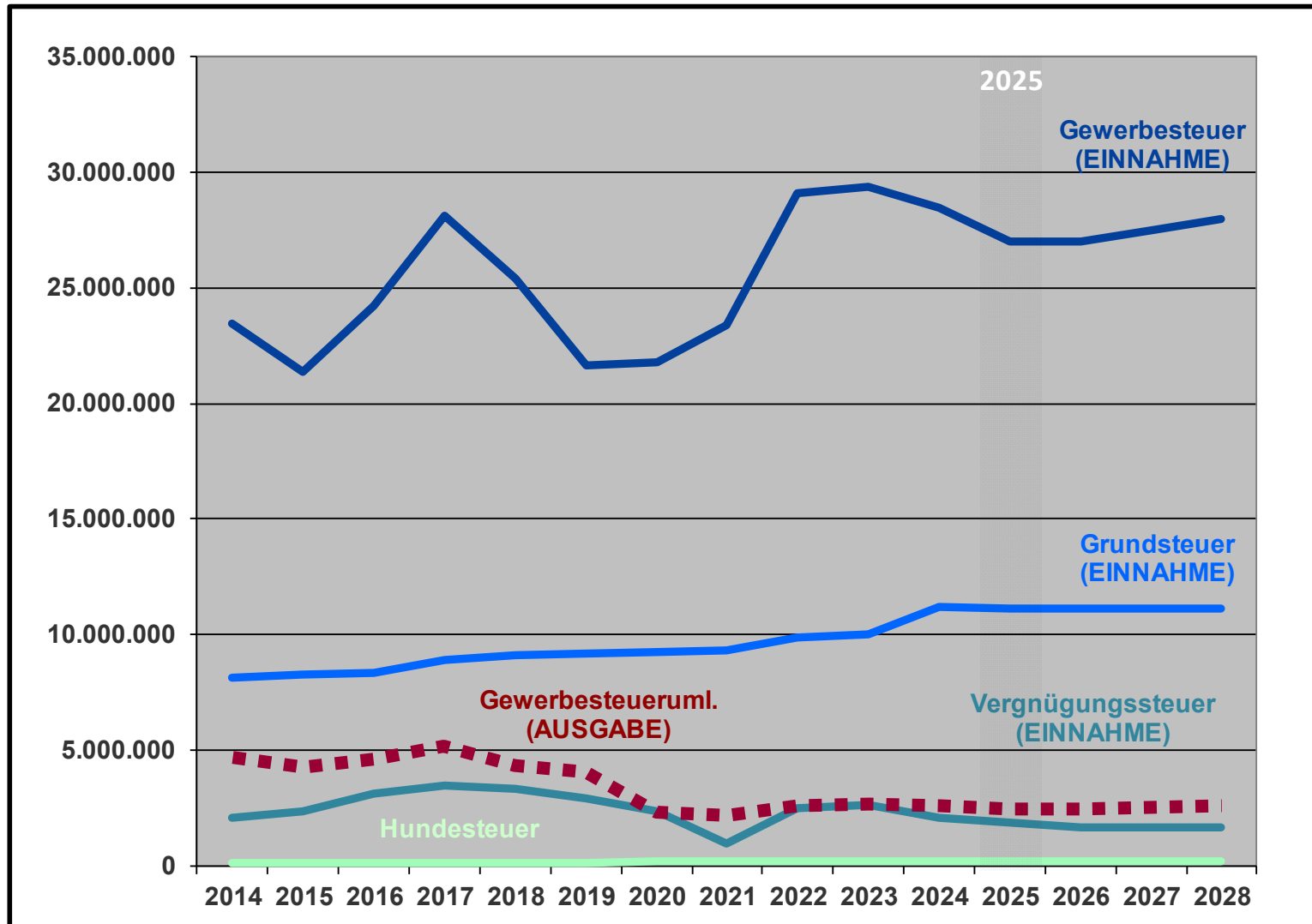
→ **Verbesserung +1,4 Mio. Euro**



# Entwicklung Steuern



# Gemeindesteuern



# Kommunaler Finanzausgleich

(vereinfachte Darstellung)



## Ziele:

- Zusätzliche Einnahmen für Kommunen
- Ausgleich übermäßiger Finanzkraftunterschiede zwischen den einzelnen Gemeinden

## Finanzausgleichsmasse:

### Zusammensetzung:

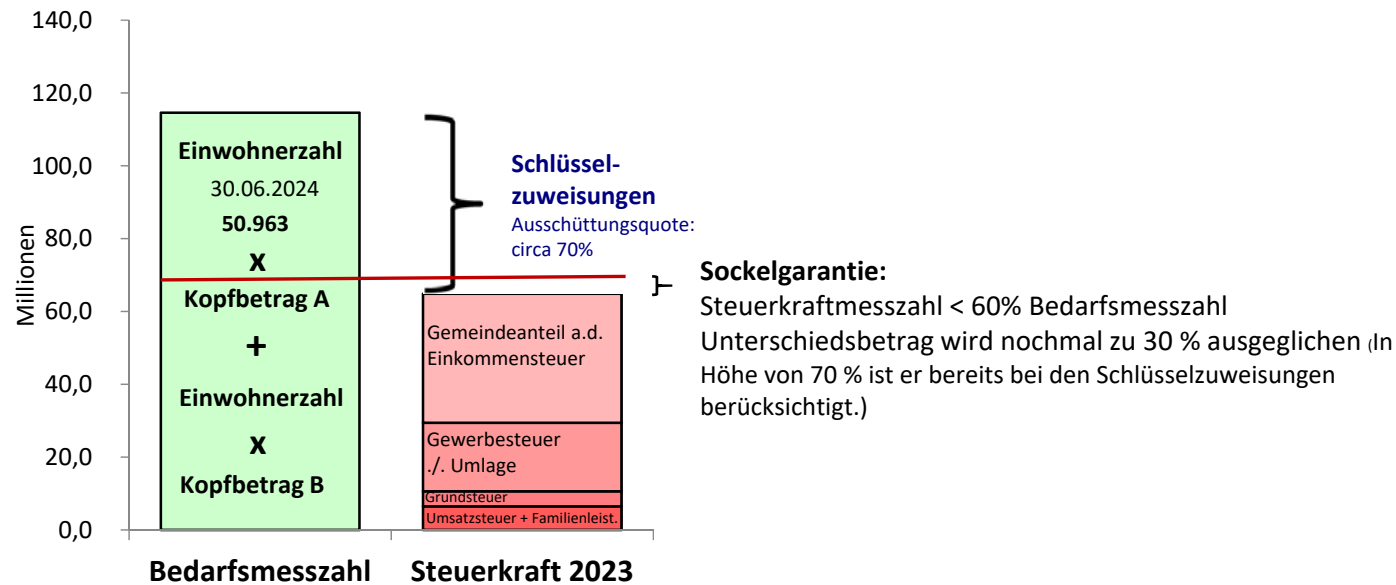
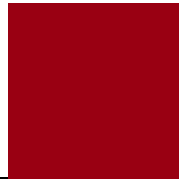
- Anteil Land (23% des bereinigten Landesanteils an den Gemeinschaftssteuern ) ca. 65 %
- Anteil Gemeinden (85,13 Prozent des Aufkommens der Finanzausgleichsumlage) ca. 35 %

### Aufteilung:

- Masse A: „Schlüsselmasse Gemeinden“ + Vorwegentnahmen (z.B. Sachkostenbeiträge, Kinderbetreuung)
- Masse B: Investitionsförderung
  - Kommunale Investitionspauschale (KIP) (pro EW, ohne bestimmten Verwendungszweck)
  - kommunale Investitionsfonds (KIF) (Zuschussvergabe, überwiegend nach Verwaltungsvorschriften)



# Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft & Umlagen (vereinfacht)

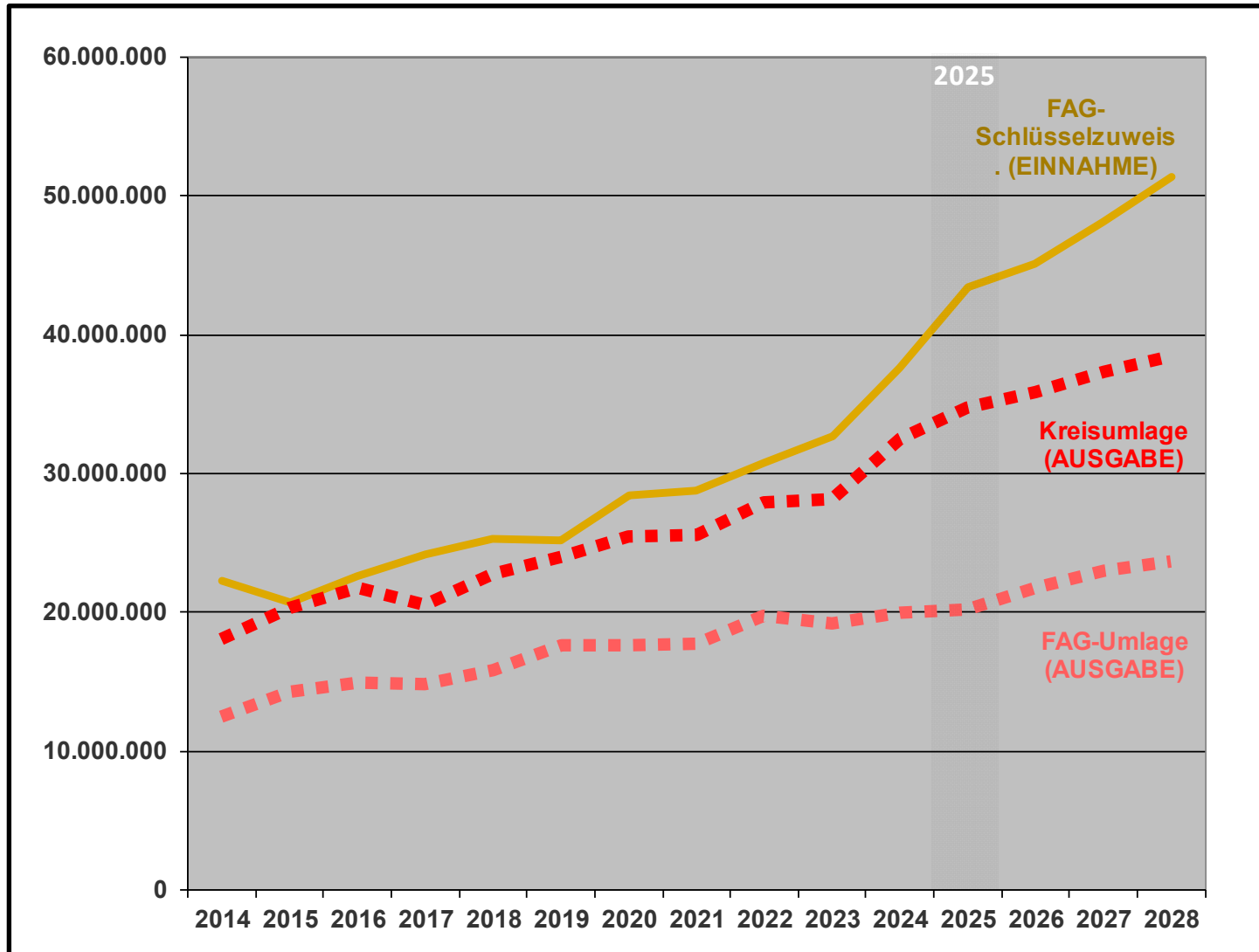


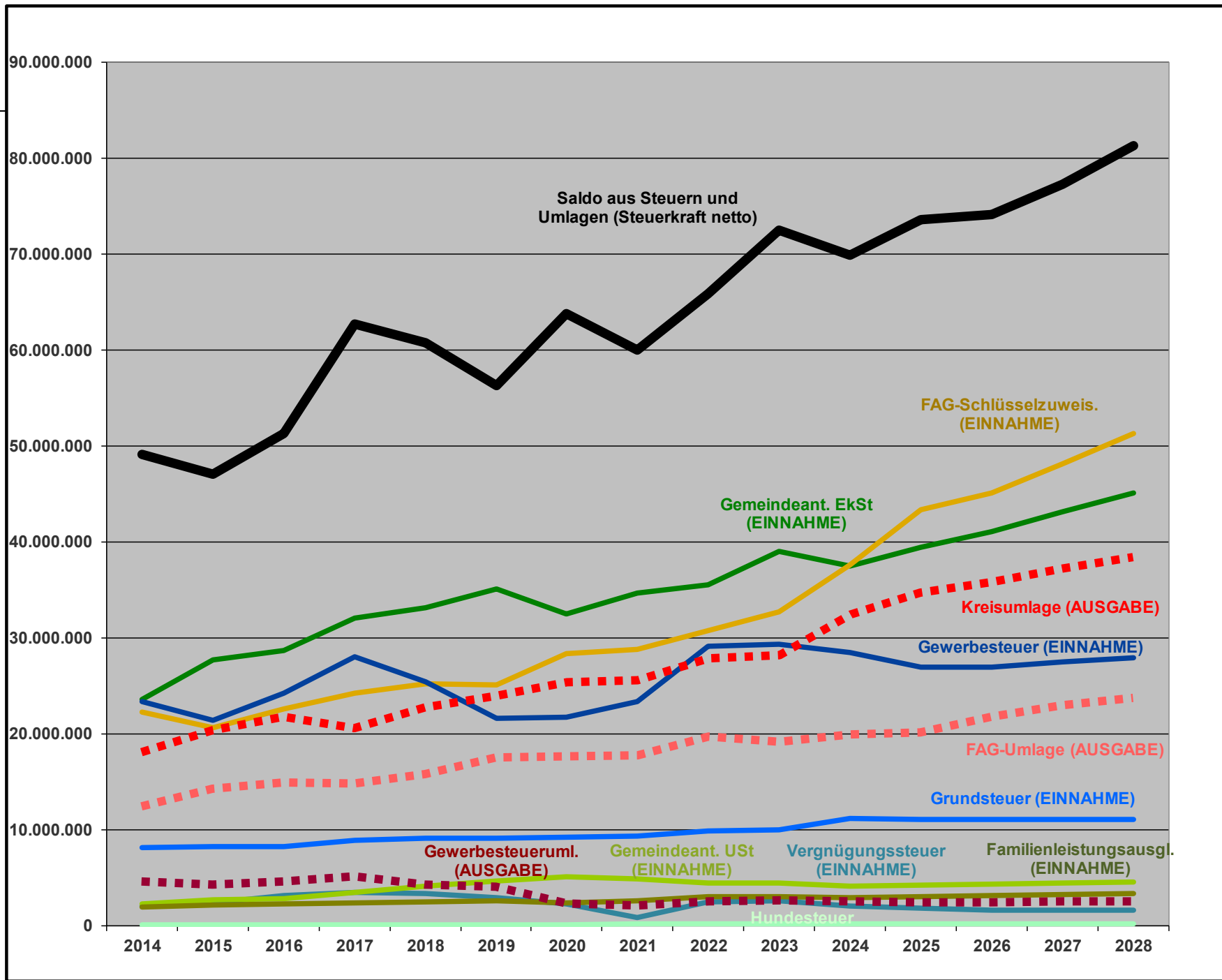
## Umlagen:

Bemessungsgrundlage : Steuerkraftsumme (Steuerkraftmesszahl + Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft VVJ)

- FAG-Umlage: 22,1 % (über Sockelgrenze Prozentuale Steigerung)
- Kreisumlage: Hebesatz wird vom Kreistag festgelegt
- „Finanzausgleichseffekt“ alle 2 Jahre

# Entwicklung Zuweisungen & Umlagen





# Standardthema Personalbudget



Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	FiPlan HH 2024 für 2025	Ansatz 2025	Abweichung Plan Vorjahr
Personalaufwendungen Budget*	27.408.206 €	29.219.993 €	30.724.883 €	31.643.959 €	34.321.679 €	38.692.700 €	39.853.500 €	40.964.200 €	+2.271.500 €
Auflösung von Personalrückstellungen	142.153 €	69.239 €	25.720 €	76.218 €	1.466 €	-71.300 €	-107.200 €	-101.800 €	-30.500 €
Versorgungsaufwendungen*	51 €	51 €	51 €	51 €	51 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ehrenamtl. Tätigkeit / Sonst. Pers.aufw.	614.154 €	796.161 €	621.395 €	675.497 €	682.341 €	679.700 €	693.300 €	716.900 €	+37.200 €
<b>Σ Personalbudget</b>	<b>28.164.564 €</b>	<b>30.085.445 €</b>	<b>31.372.050 €</b>	<b>32.395.725 €</b>	<b>35.005.537 €</b>	<b>39.301.100 €</b>	<b>40.439.600 €</b>	<b>41.579.300 €</b>	<b>+2.278.200 €</b>

\*Ohne Honorar- und Leiharbeitskräfte. Diese sind den jeweiligen Fachbereichsbudgets zugeordnet.

\*Aufgrund neuer Zuordnungsvorschriften werden Versorgungsaufwendungen ab 2018 bei den Personalaufwendungen geführt.

## Erläuterungen:

### Mehrausgaben

- 970.000 € Tariferhöhung
- 560.000 € Neue Stellenanteile 2025
- 200.000 € Projektstellen „Zukunft Rathaus“
- 470.000 € Höhergruppierungen/Stufensteigerungen
- 250.000 € Erhöhung Arbeitszeit
- 58.000 € Sonstige Mehrausgaben (Kopfbetrag Personalrat, Unfallkasse und Stelleninserate)

### Minderausgaben

- 60.000 € Einsparungen wegen Krankheit und Elternzeit
- 170.000 € Reduzierung Arbeitszeit



# Änderungen zum Haushaltsplanentwurf



2025	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt
<b>Stand HHP-Entwurf (Saldo)</b>	<b>-6.814.500 €</b>	<b>-4.946.800 €</b>
<b>Erträge/Einzahlungen:</b>		
<b>Ergebnishaushalt/laufende Verwaltung:</b>		
<i>Mehrerträge/-einzahlungen:</i>		
Sachkostenbeiträge	+76.700 €	+76.700 €
<i>Mindererträge/-einzahlungen:</i>		
Saldo Erträge	+76.700 €	+76.700 €
<b>Aufwendungen/Auszahlungen:</b>		
<b>Ergebnishaushalt/laufende Verwaltung:</b>		
<i>Minderaufwendungen/-auszahlungen:</i>		
<b>Finanzhaushalt/Investitionstätigkeit:</b>		
<i>Mehrauszahlungen:</i>		
Saldo Aufwendungen	+0 €	+0 €
Änderungen gesamt	+76.700 €	+76.700 €
<b>Stand neu (Saldo)</b>	<b>-6.737.800 €</b>	<b>-4.870.100 €</b>

2026	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt
<b>Stand HHP-Entwurf (Saldo)</b>	<b>-8.959.200 €</b>	<b>-9.076.300 €</b>
<b>Erträge/Einzahlungen:</b>		
<b>Ergebnishaushalt/laufende Verwaltung:</b>		
<i>Mehrerträge/-einzahlungen:</i>		
Sachkostenbeiträge	+78.200 €	+78.200 €
<i>Mindererträge/-einzahlungen:</i>		
Schlüsselzuweisungen	-235.000 €	-235.000 €
<b>Finanzhaushalt/Investitionstätigkeit:</b>		
<i>Mehreinzahlungen:</i>		
Kredit		+700.000 €
Saldo Erträge	-156.800 €	+543.200 €
<b>Aufwendungen/Auszahlungen:</b>		
<b>Ergebnishaushalt/laufende Verwaltung:</b>		
<i>Minderaufwendungen/-auszahlungen:</i>		
Kreisumlage	-64.000 €	-64.000 €
FAG-Umlage	-39.000 €	-39.000 €
Saldo Aufwendungen	-103.000 €	-103.000 €
Änderungen gesamt	-53.800 €	+646.200 €
<b>Stand neu (Saldo)</b>	<b>-9.013.000 €</b>	<b>-8.430.100 €</b>



# Änderungen zum Haushaltsplanentwurf



2027	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt
<b>Stand HHP-Entwurf (Saldo)</b>	<b>-9.424.800 €</b>	<b>+168.300 €</b>
<b>Erträge/Einzahlungen:</b>		
<i>Mehrerträge/-einzahlungen:</i>		
Sachkostenbeiträge	+79.800 €	+79.800 €
<b>Saldo Erträge</b>	<b>+79.800 €</b>	<b>+79.800 €</b>
<b>Aufwendungen/Auszahlungen:</b>		
<b>Ergebnishaushalt/laufende Verwaltung:</b>		
<i>Mehraufwendungen/-auszahlungen:</i>		
Zinsen	+15.000 €	+15.000 €
Tilgung		+30.000 €
<b>Saldo Aufwendungen</b>	<b>+15.000 €</b>	<b>+45.000 €</b>
<b>Änderungen gesamt</b>	<b>+64.800 €</b>	<b>+34.800 €</b>
<b>Stand neu (Saldo)</b>	<b>-9.360.000 €</b>	<b>+203.100 €</b>

2028	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt
<b>Stand HHP-Entwurf (Saldo)</b>	<b>-8.955.700 €</b>	<b>-134.600 €</b>
<b>Erträge/Einzahlungen:</b>		
<i>Mehrerträge/-einzahlungen:</i>		
Sachkostenbeiträge	+81.400 €	+81.400 €
<b>Finanzhaushalt/Investitionstätigkeit:</b>		
<i>Mindereinzahlungen</i>		
Kredit		-200.000 €
<b>Saldo Erträge</b>	<b>+81.400 €</b>	<b>-118.600 €</b>
<b>Aufwendungen/Auszahlungen:</b>		
<b>Ergebnishaushalt/laufende Verwaltung:</b>		
<i>Minderaufwendungen/-auszahlungen:</i>		
Kreisumlage	-52.000 €	-52.000 €
FAG-Umlage	-84.000 €	-84.000 €
<i>Mehraufwendungen/-auszahlungen:</i>		
Zinsen	+15.000 €	+15.000 €
Tilgung		+30.000 €
<b>Saldo Aufwendungen</b>	<b>-121.000 €</b>	<b>-91.000 €</b>
<b>Änderungen gesamt</b>	<b>+202.400 €</b>	<b>-27.600 €</b>
<b>Stand neu (Saldo)</b>	<b>-8.753.300 €</b>	<b>-162.200 €</b>

Änderungen 2024-2027	+290.100 €	+730.100 €
<b>Saldo Haushalte 2024-2027</b>	<b>-33.864.100 €</b>	<b>-13.259.300 €</b>



**Lörrach**



# Mittelfristige Finanzplanung Finanzhaushalt

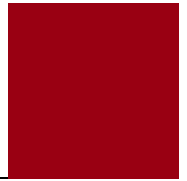


	<i>Plan 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>	<i>Plan 2028</i>
Summe Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	158.007.100	166.282.100	171.068.200	177.791.200	184.378.800
Summe Auszahlungen a. lfd. verw.tätigk.	158.215.700	165.382.700	171.349.100	178.311.600	183.679.500
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigk.	-208.600	+899.400	-280.900	-520.400	+699.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.234.100	6.024.100	6.113.700	12.711.400	16.676.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.688.600	10.983.600	20.152.900	22.357.900	18.897.900
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.454.500	-4.959.500	-14.039.200	-9.646.500	-2.221.500
Einzahlungen aus Krediten u.ä.	0	0	6.700.000	11.500.000	2.800.000
Auszahlungen für Tilgung u.ä.	790.000	810.000	810.000	1.130.000	1.440.000
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigk.	-790.000	-810.000	+5.890.000	+10.370.000	+1.360.000
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	-6.453.100	-4.870.100	-8.430.100	+203.100	-162.200



# Investitionen 2025-2028

---



Nur:

- begonnene Projekte
- Unabweisbare Projekte
- Schwerpunkte: Schulen, Kitas, Anschlussunterbringung, Straßenbau
- Rathaus
- Voraussetzung Kreditaufnahme 21 Mio. Euro
- Nicht enthalten: viele weitere anstehende Projekte aus Hoch- und Tiefbauprioritätenlisten





- Schwierige Jahre
- Fortsetzung Haushaltskonsolidierung zwingend
  - Aufgabe Verwaltung, Gemeinderat, Partner
  - Ziel: Finanzierung laufender Betrieb
  - Ziel: Investitionsfähigkeit

