



LUDWIGSBURG

Haushaltsplanentwurf 2024 und mittelfristige Finanzplanung bis 2027

Oberbürgermeister Dr. Matthias Knecht
Leiter des Fachbereichs Finanzen Harald Kistler

Ludwigsburg, 8. November 2023



LUDWIGSBURG

Haushaltsrede OBM Dr. Matthias Knecht



LUDWIGSBURG





LUDWIGSBURG

„Ludwigsburg muss sparen.
Aber nicht an der Zukunft.“



Die Ludwigsburger Zukunft hat für uns viele Facetten

Sozialer
Zusammenhalt

Klima

Wirtschaft

Wohnen

Bildung

Und vieles
mehr!

**STADTENTWICKLUNGS-
KONZEPT LUDWIGSBURG**



Die Stadt investiert in die Zukunft...

- Rund EUR 141.500.000,- für Hochbaumaßnahmen bis 2027
- Rund EUR 58.500.000,- für Tiefbau und Mobilität bis 2027
- Rund EUR 20.000.000,- für Kitas bis 2027
- Rund EUR 21.000.000,- für Klimaschutz bis 2027 *
- Rund EUR 19.500.000,- für Sportstättenbau bis 2027

* Gesonderte Vorlage mit Details folgt

Unsere Töchter investieren in die Zukunft...

- SWLB investiert bis 2028
 - rund EUR 105.000.000,- in Fernwärme
 - rund EUR 95.000.000,- in ein zukunftsfähiges Stromnetz
 - rund EUR 10.000.000,- in Elektromobilität
- WBL investiert bis 2027
 - rund EUR 70.000.000,- in den Neubau von Wohnungen
 - rund EUR 32.000.000,- in den Wohnungsbestand



Unser Personal bleibt unsere Zukunft!

- Rund 150 Stellen ursprünglich für 2024 neu beantragt.
- Mehrere **Verhandlungsrunden** mit den Fachbereichen.
- Von der Verwaltungsleitung wurden 49,55 neue **unbefristete** Stellen bewilligt.
- 51,41 **befristete** „Stellen“ wurden aufgenommen.
- Rest wurde abgelehnt.

Ergebnis:

abzgl. Stellenabgänge

3,31 Stellen

Nettozuwachs

46,24 Stellen



Entwicklung des Stellenplans 2023→2024

Stellen lt. Stellenplan 2023

1.568,55 Stellen*)

*) Stellenvollzeitäquivalente ohne Eigenbetriebe SEL und TELB

Stellenabgänge

- 3,31 Stellen

Stellenzugänge

+ 49,55 Stellen

+ 46,24 Stellen

Stellenplan 2024 (Stand 08.11.2023)

1.614,78 Stellen*)

zzgl. befristete Stellen
(inkl. 50 Stellen für Praktikanten und Aushilfen)

205 Stellen aktuell

zzgl. Stellen für Auszubildende, DHBW und Freiwilligendienstleistende

194 Stellen



Entwicklung der Personalkosten

Jahr	Plandaten	Ist-Personalkosten	Differenz
2021	98.966.300 €	94.226.319 €	- 4.739.981 €
2022	104.177.500 €	100.575.387 €	- 3.602.113 €
2023	105.600.000 €	Prognose: 108.811.237 €	+ 3.211.237 € !!!



Vergleich der Personalkostenplanungen

Jahr	2023 in Mio. €	2024 in Mio. €
Personal	97,0	103,9
finanzierte vakante Stellen	8,3	11,9
STEP-Stellen	2,7	4,9
Pauschalen	6,9	7,2
Kürzungen	-9,3	-9,9
Gesamtsumme	105,6	118,0



Haushalt 2024

Fazit

- Für zentrale Handlungsfelder wie Bildung, Mobilität und Klimaschutz wird in großem Umfang investiert!
- Die Stadtverwaltung hat im Personalbereich äußerst schmerzhaft Reduzierungen vorgenommen
- Wir schlagen Einnahmenverbesserungen vor, die aus unserer Sicht unausweichlich sind, wir brauchen dazu den gemeinsamen Kompromiss bei Steuern und Kita-Gebühren!
- Für die Zukunft brauchen wir zwingend das Projekt WIN LB



LUDWIGSBURG

WIN LB

Wirtschaftlich, Innovativ, Neu denken –
Ludwigsburg

(1) Verwaltung zukunftsfähig modernisieren
und (2) den Haushalt nachhaltig konsolidieren



Projektorganisation „WIN LB“

Politisch begleitende Gremien:
Wirtschaftsausschuss (ständig)
Gemeinderat (Entscheidungen)

Verwaltungsleitung

Geschäftsstelle „WIN LB“

Externes Beraterteam:
Rödl & Partner

Betroffene Fachbereiche /
Verantwortliche



(1) Die Chance: Verwaltungsmodernisierung

- Verwaltung wird mutiger und schneller
- Prozesse und Entscheidungswege werden vereinfacht
- Digitalisierung wird konsequent umgesetzt
- Fokussierung und Priorisierung
- Aufgaben müssen reduziert werden!
- Der Weg, immer mehr Projekte mit mehr Personal und Ausgaben zu stemmen, geht nicht mehr auf
- Arbeitsumfeld verbessern, Motivation erhöhen!



(2) Die Notwendigkeit: Haushaltskonsolidierung

- Beschäftigte werden ihren Arbeitsplatz behalten!
- Personal muss aber deutlich reduziert werden
- Aufgabenzuschnitte können sich verändern!
- 95 ausstehende Investivprojekte radikal reduzieren
- Ergebnishaushalt langfristig um 15 Millionen konsolidieren
- Ausgaben reduzieren, Einnahmen erhöhen
- Dennoch: gesellschaftlichen Konsens nicht gefährden, Soziales, Kultur und Sport, vor allem das Ehrenamt bewahren und nicht nur Pflichtaufgaben in den Vordergrund stellen!



LUDWIGSBURG

Gehen wir die Aufgabe gemeinsam an! Verwaltung, Gemeinderat und Stadtgesellschaft!





Anhang: Bilder-Quellen

Bild 1: <https://www.papershift.com/lexikon/fachkraeftemangel>

Bild 2: <https://www.wuerzburg.ihk.de/energiegesetzgebung/>

Bild 3: <https://www.friedrich-verlag.de/friedrich-plus/sekundarstufe/franzoesisch/interkulturelles/on-discute-du-label-vert-14802>

Bild 4: <https://www.wiwo.de/politik/ausland/russische-invasion-krieg-gegen-die-ukraine-so-ist-die-lage/29482352.html>

Bild 5: <https://www.istockphoto.com/de/foto/zusammengef%C3%BChrte-israelische-und-pal%C3%A4stinensische-flagge-gm508172097-45403442>

Bild 6: <https://www.spiegel.de/spiegel/audio/sp-2023.html>

Bild 7: <https://www.stuttgarter-nachrichten.de/inhalt.alte-fotos-aus-der-sammlung-aigner-wie-ludwigsburg-um-1900-aussah.a9881075-67e7-4419-a032-a0826118c89c.html>



LUDWIGSBURG

Haushaltsrede Stadtkämmerer Harald Kistler

Einbringung im Gemeinderat
am 08. November 2023

Ludwigsburg inspiriert!



Umsetzung (interne) Eckdatenvorgabe vom 12.07.2023

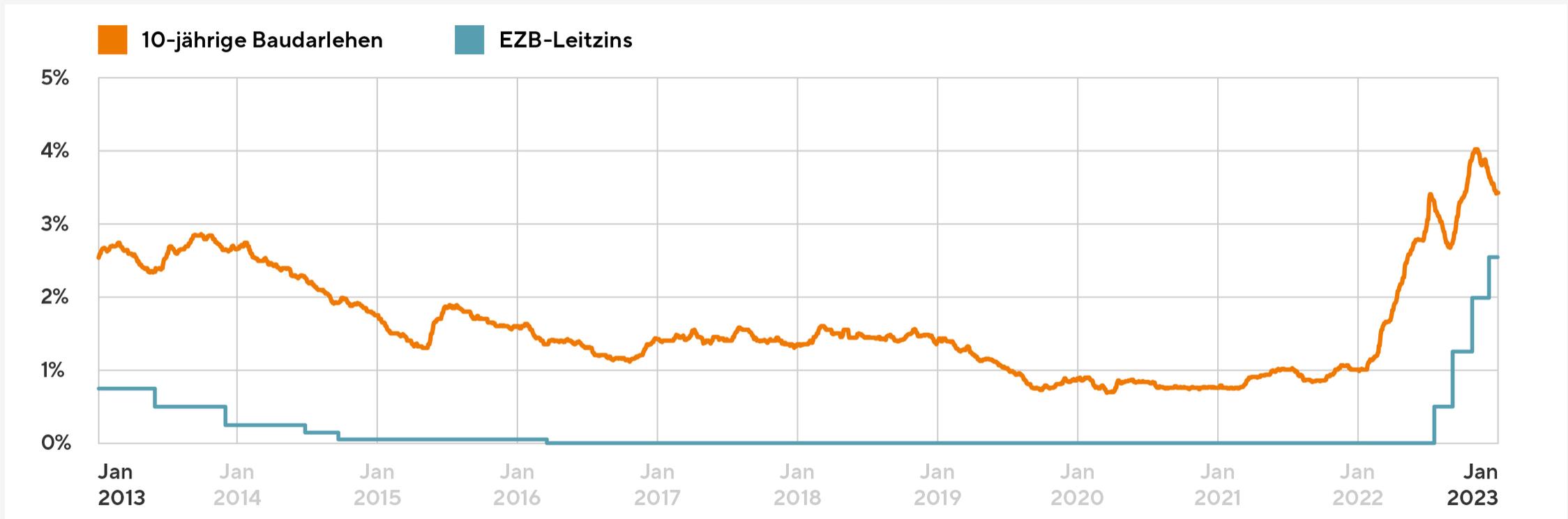
- » Anpassungen bei den Steuerarten sind vorbereitet
- » keine Gewinnabführungen der SWLB und der WBL eingeplant.
- » Die Gebühren für Kindertageseinrichtungen und Schulkindbetreuung sind mit der Steigerungsrate des Landesrichtsatzes (+8,5%) eingearbeitet.
- » Weitere relevante Gebührentatbestände sind überprüft und Erhöhungen vorbereitet.
- » Fachbereichsbudgets auf Basis der Planansätze 2023 festgesetzt. Ausnahmen bei Energie, Flüchtlingsunterbringung, Unterhaltung, Digitalisierung und Klimaschutz
- » Zuschüsse an Vereine, Verbände und Institutionen 2024 auf der Basis der Planansätze 2023 festgesetzt, soweit keine Rechtlichen oder vertraglichen Verpflichtungen entgegenstehen.
- » Die Zuschüsse für TELB und Blühendes Barock betragen 8 Mio. EUR bzw. 400.000 EUR
- » Die investiven Baumaßnahmen 2024 - 2027 liegen einschließlich des Bildungszentrums West bei durchschnittlich 50 Mio. EUR pro Jahr

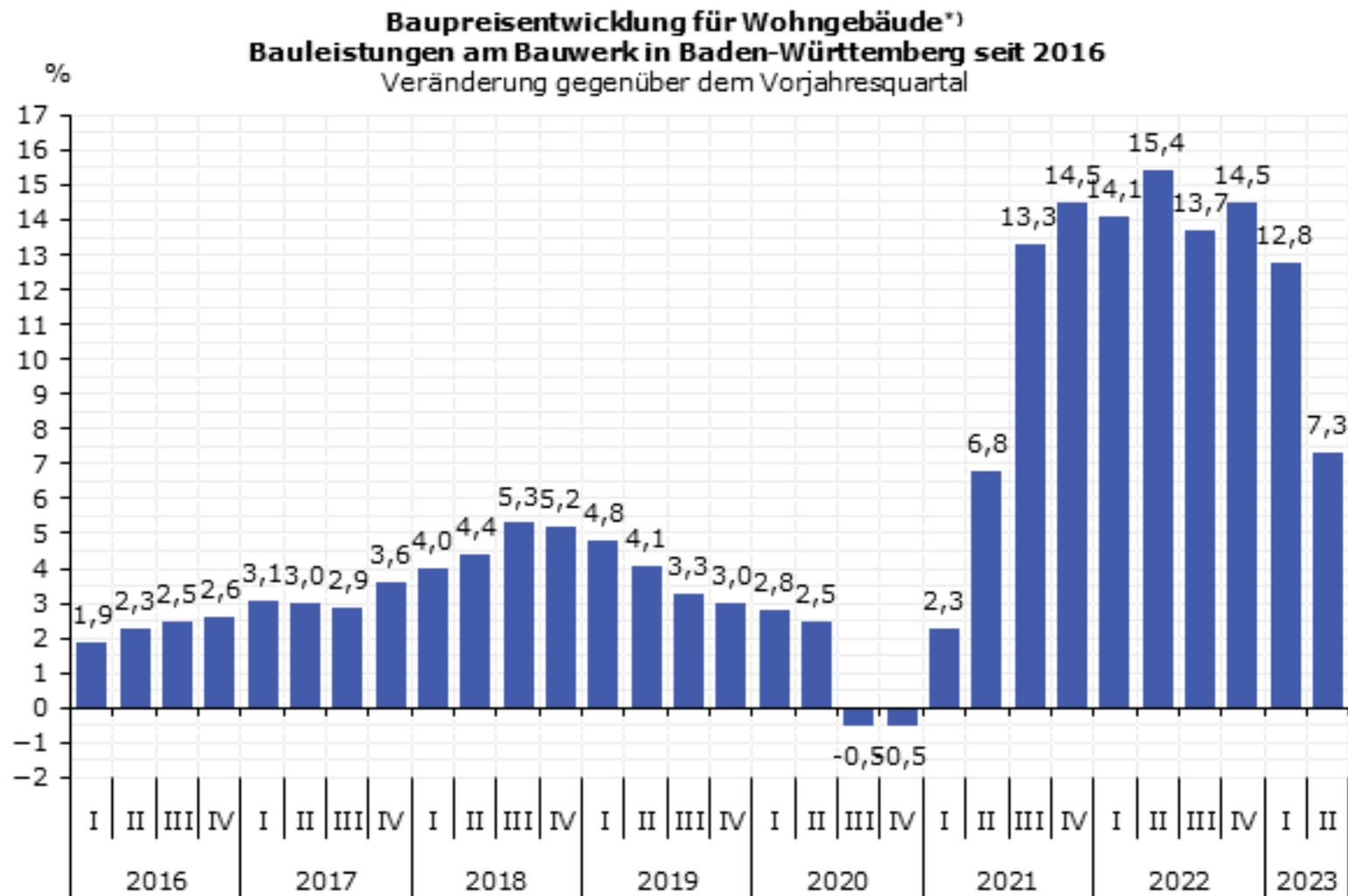


Verschlechterte Rahmenbedingungen für den Haushalt 2024

- » Derzeit **kein Wirtschaftswachstum**
- » Starke **Inflation**
- » Hohe **Energie- und Verbraucherkosten**
- » Eklatanter **Fachkräftemangel**
- » Hoher **Tarifabschluss** im öffentlichen Dienst
- » Unzureichende Finanzierung der **Flüchtlingskrise**
- » Steigende **Zinsentwicklung**
- » **Baupreissteigerungen**
- » Stark sinkende Nachfrage im **Immobilien**sektor

Zinsentwicklung der vergangenen 10 Jahre





*) Einschließlich Mehrwertsteuer.

Datenquelle: Statistik der Bauleistungspreise.

© Statistisches Landesamt Baden-Württemberg 2023



Verschlechterte Rahmenbedingungen für den Haushalt 2024

- » Derzeit **kein Wirtschaftswachstum**
- » Starke **Inflation**
- » Hohe **Energie- und Verbraucherkosten**
- » Eklatanter **Fachkräftemangel**
- » Hoher **Tarifabschluss** im öffentlichen Dienst
- » Unzureichende Finanzierung der **Flüchtlingskrise**
- » Steigende **Zinsentwicklung**
- » **Baupreissteigerungen**
- » Stark sinkende Nachfrage im **Immobilien**sektor



LUDWIGSBURG

Haushaltsplanentwurf 2024 und mittelfristige Finanzplanung bis 2027

Einbringung im Gemeinderat
am 08. November 2023

Ludwigsburg inspiriert!

Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	215.386.700	226.218.600	234.601.600	243.730.700
	30110000 Grundsteuer A	115.000	115.000	115.000	115.000
	30120000 Grundsteuer B	19.600.000	20.260.000	19.200.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	102.500.000	107.100.000	111.900.000	116.900.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	0	0	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	71.890.000	76.849.000	81.082.000	84.681.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.144.000	13.532.000	13.787.000	14.053.000
	30310000 Vergütungssteuer	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
	30320000 Hundesteuer	470.000	480.000	490.000	500.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.767.700	5.982.600	6.127.600	6.281.700
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	101.862.850	102.265.100	102.481.700	102.133.700
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.211.500	5.315.700	5.420.000	5.524.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	36.440.000	37.785.600	39.131.200	40.476.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.993.710	6.173.600	6.353.400	6.533.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.500.300	5.610.400	5.720.400	5.830.400
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.806.150	1.934.350	1.936.850	2.066.350
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.986.500	5.358.910	5.314.460	4.967.820
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.167.420	10.239.800	10.283.400	10.327.000
11	= Ordentliche Erträge	387.355.130	400.902.060	411.243.010	421.590.070

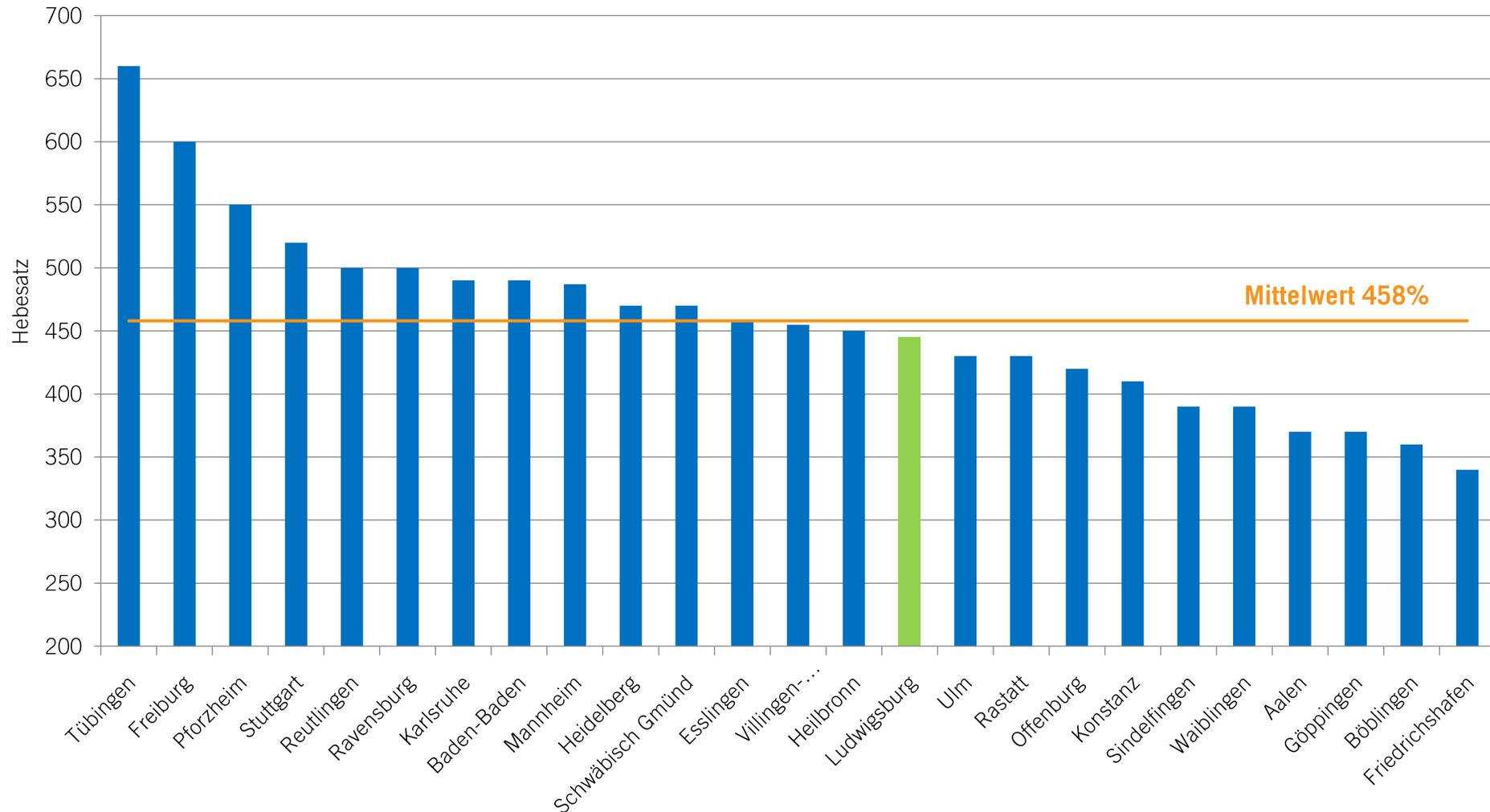


Entwicklung der Grundsteuer bis 2027

- » Vorschlag der Verwaltung:
Anhebung des Grundsteuer-Hebesatzes von 445 auf **460** Hebesatzpunkte
- » Aufkommensneutrale Umsetzung der Grundsteuerreform in 2025



Hebesätze Grundsteuer B der Städte > 50.000 Einwohner (Stand 2023)





Entwicklung der Gewerbesteuer bis 2027

- » Vorschlag der Verwaltung:
KEINE Absenkung des Gewerbesteuer-Hebesatzes
auf das ursprüngliche Niveau (395 → 385 Hebesatzpunkte)
- » Effekte durch **Neuansiedlungen** noch nicht bezifferbar

2024

102,5 Mio. EUR

2025

107,1 Mio. EUR

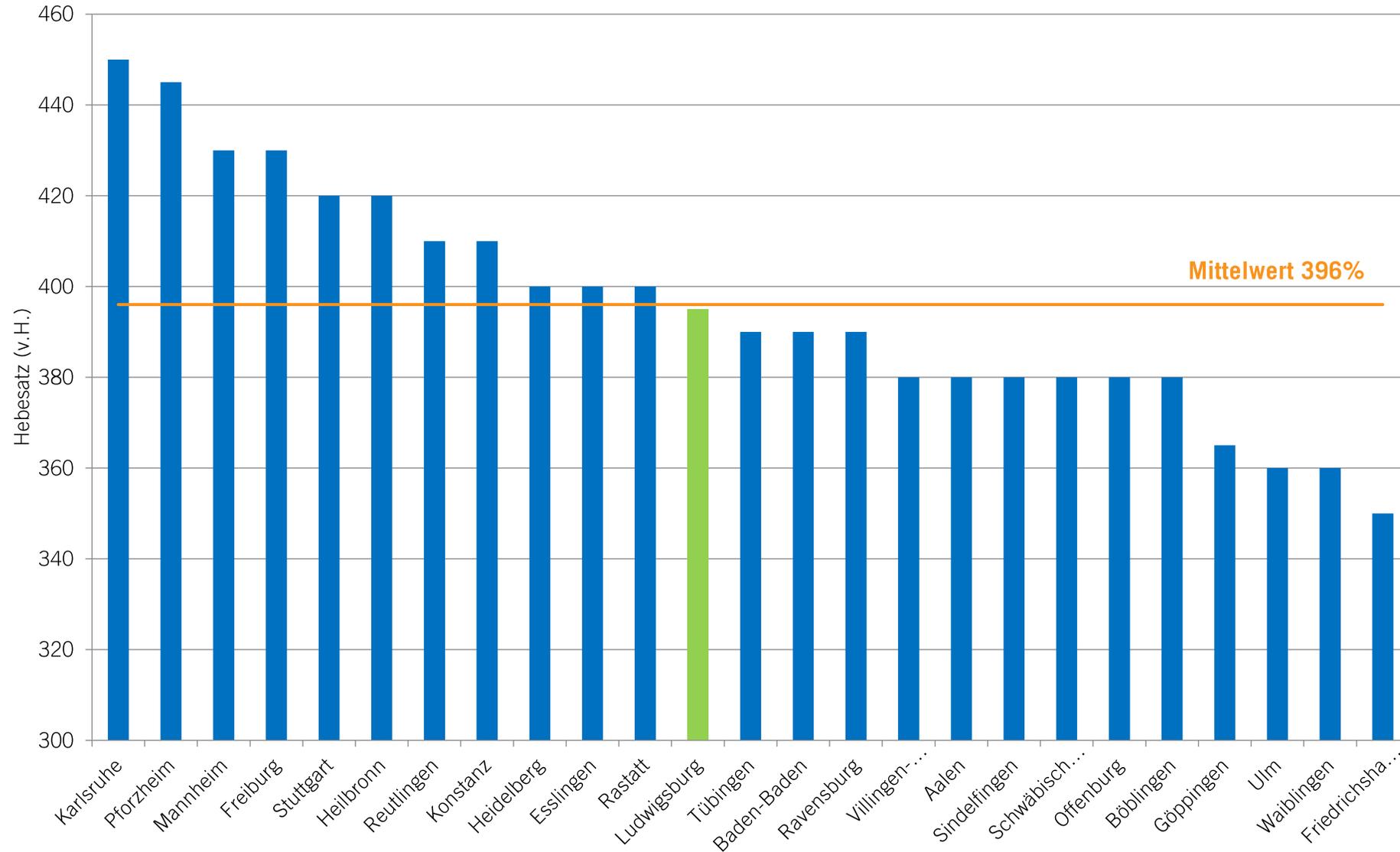
2026

111,9 Mio. EUR

2027

116,9 Mio. EUR

Hebesätze Gewerbesteuer der Städte > 50.000 Einwohner (Stand 2023)



Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	215.386.700	226.218.600	234.601.600	243.730.700
	30110000 Grundsteuer A	115.000	115.000	115.000	115.000
	30120000 Grundsteuer B	19.600.000	20.260.000	19.200.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	102.500.000	107.100.000	111.900.000	116.900.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	0	0	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	71.890.000	76.849.000	81.082.000	84.681.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.144.000	13.532.000	13.787.000	14.053.000
	30310000 Vergnügungssteuer	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
	30320000 Hundesteuer	470.000	480.000	490.000	500.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.767.700	5.982.600	6.127.600	6.281.700
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	101.862.850	102.265.100	102.481.700	102.133.700
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.211.500	5.315.700	5.420.000	5.524.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	36.440.000	37.785.600	39.131.200	40.476.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.993.710	6.173.600	6.353.400	6.533.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.500.300	5.610.400	5.720.400	5.830.400
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.806.150	1.934.350	1.936.850	2.066.350
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.986.500	5.358.910	5.314.460	4.967.820
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.167.420	10.239.800	10.283.400	10.327.000
11	= Ordentliche Erträge	387.355.130	400.902.060	411.243.010	421.590.070

Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	215.386.700	226.218.600	234.601.600	243.730.700
	30110000 Grundsteuer A	115.000	115.000	115.000	115.000
	30120000 Grundsteuer B	19.600.000	20.260.000	19.200.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	102.500.000	107.100.000	111.900.000	116.900.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	0	0	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	71.890.000	76.849.000	81.082.000	84.681.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.144.000	13.532.000	13.787.000	14.053.000
	30310000 Vergnügungssteuer	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
	30320000 Hundesteuer	470.000	480.000	490.000	500.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.767.700	5.982.600	6.127.600	6.281.700
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	101.862.850	102.265.100	102.481.700	102.133.700
3	+ Aufgeloste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.211.500	5.315.700	5.420.000	5.524.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	36.440.000	37.785.600	39.131.200	40.476.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.993.710	6.173.600	6.353.400	6.533.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.500.300	5.610.400	5.720.400	5.830.400
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.806.150	1.934.350	1.936.850	2.066.350
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.986.500	5.358.910	5.314.460	4.967.820
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.167.420	10.239.800	10.283.400	10.327.000
11	= Ordentliche Erträge	387.355.130	400.902.060	411.243.010	421.590.070

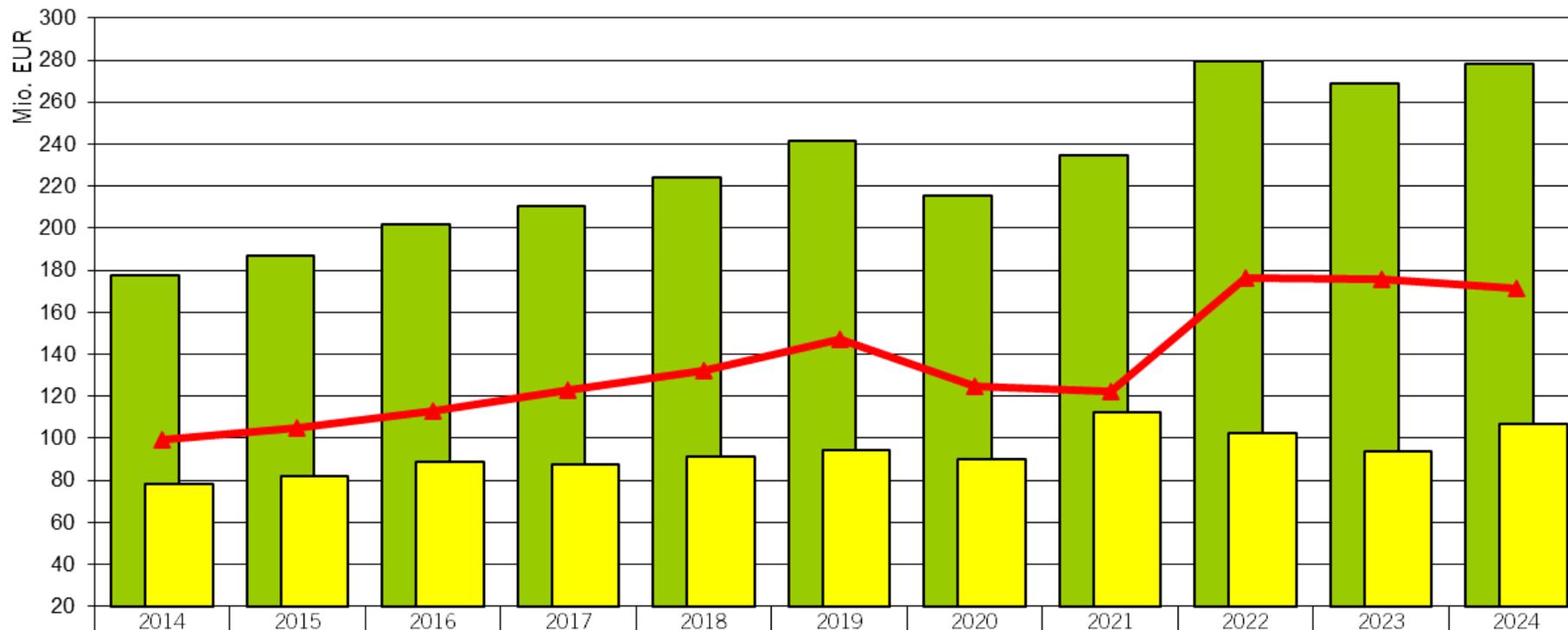
Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	215.386.700	226.218.600	234.601.600	243.730.700
	30110000 Grundsteuer A	115.000	115.000	115.000	115.000
	30120000 Grundsteuer B	19.600.000	20.260.000	19.200.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	102.500.000	107.100.000	111.900.000	116.900.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	0	0	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	71.890.000	76.849.000	81.082.000	84.681.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.144.000	13.532.000	13.787.000	14.053.000
	30310000 Vergnügungssteuer	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
	30320000 Hundesteuer	470.000	480.000	490.000	500.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.767.700	5.982.600	6.127.600	6.281.700
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	101.862.850	102.265.100	102.481.700	102.133.700
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.211.500	5.315.700	5.420.000	5.524.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	36.440.000	37.785.600	39.131.200	40.476.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.993.710	6.173.600	6.353.400	6.533.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.500.300	5.610.400	5.720.400	5.830.400
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.806.150	1.934.350	1.936.850	2.066.350
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.986.500	5.358.910	5.314.460	4.967.820
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.167.420	10.239.800	10.283.400	10.327.000
11	= Ordentliche Erträge	387.355.130	400.902.060	411.243.010	421.590.070

Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	215.386.700	226.218.600	234.601.600	243.730.700
	30110000 Grundsteuer A	115.000	115.000	115.000	115.000
	30120000 Grundsteuer B	19.600.000	20.260.000	19.200.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	102.500.000	107.100.000	111.900.000	116.900.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	0	0	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	71.890.000	76.849.000	81.082.000	84.681.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.144.000	13.532.000	13.787.000	14.053.000
	30310000 Vergütungssteuer	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
	30320000 Hundesteuer	470.000	480.000	490.000	500.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.767.700	5.982.600	6.127.600	6.281.700
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	101.862.850	102.265.100	102.481.700	102.133.700
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.211.500	5.315.700	5.420.000	5.524.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	36.440.000	37.785.600	39.131.200	40.476.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.993.710	6.173.600	6.353.400	6.533.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.500.300	5.610.400	5.720.400	5.830.400
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.806.150	1.934.350	1.936.850	2.066.350
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.966.500	5.358.910	5.514.460	4.967.620
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.167.420	10.239.800	10.283.400	10.327.000
11	= Ordentliche Erträge	387.355.130	400.902.060	411.243.010	421.590.070

Gegenüberstellung der Steuern und Umlagen



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
 Steuern, Zuweisungen	177.586.488	187.141.932	201.648.209	210.440.072	223.855.247	241.624.312	215.244.346	234.417.286	279.203.961	269.141.600	278.362.000
 Umlagen	78.517.489	81.935.058	88.503.612	87.761.491	91.435.551	94.177.896	90.259.855	112.214.053	102.568.659	93.648.000	106.816.000
 Netto-Steuererinnahmen	99.068.999	105.206.874	113.144.597	122.678.581	132.419.696	147.446.416	124.984.491	122.203.233	176.635.302	175.493.600	171.546.000



Besonderheiten in 2024 auf der **Ertragsseite**

- » **Mehrerträge** im Vergleich zu 2023 von insgesamt 18 Mio. EUR.
Im Finanzplanungszeitraum rechnen wir mit weiteren Steigerungen.
- » **Hebesatz** bei Gewerbesteuer **unverändert**.
- » Anpassung Hebesätze **Grundsteuer** von 445 auf 460 Hebesatzpunkte
- » Gebührenanpassung **Kita / Schulkindbetreuung** um 8,5%
- » Gebühren- / Entgeltanpassungen in verschiedenen Bereichen vorbereitet.
- » **Keine Gewinnabführungen** der SWLB und WBL

Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
12	- Personalaufwendungen	-117.425.000	-122.441.900	-126.452.400	-130.463.400
13	- Versorgungsaufwendungen	-575.000	-595.100	-615.300	-635.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.256.705	-74.372.900	-76.156.600	-78.189.600
15	- Abschreibungen	-30.291.050	-30.689.100	-31.260.500	-34.331.900
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-359.000	-2.390.600	-3.839.300	-5.826.000
17	- Transferaufwendungen	-165.877.850	-164.232.100	-176.245.200	-186.868.400
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-55.000	-56.100	-57.200	-58.300
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.583.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.820.000	-9.000.000	-9.000.000	-9.000.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-143.400	-146.300	-149.100	-152.000
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-48.405.150	-50.226.400	-52.162.600	-54.098.800
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-9.083.000	-9.490.000	-9.916.000	-10.359.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-47.313.000	-42.404.000	-46.253.000	-50.114.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	3.169.000	500.000	0	0
	43720000 Kreisumlage	-57.016.000	-51.644.000	-56.182.000	-60.551.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-850.000	-860.000	-870.000	-880.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	4.277.000	750.000	0	0
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.505.588	-8.490.900	-4.748.900	-1.589.000
19	- Ordentliche Aufwendungen	-10.126.133	-10.212.000	-10.516.200	-10.807.700
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-13.935.063	-2.310.540	-8.075.190	-16.313.630

Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
12	- Personalaufwendungen	-117.425.000	-122.441.900	-126.452.400	-130.463.400
13	- Versorgungsaufwendungen	-575.000	-595.100	-615.300	-635.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.256.705	-74.372.900	-76.156.600	-78.189.600
15	- Abschreibungen	-30.291.050	-30.689.100	-31.260.500	-34.331.900
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-359.000	-2.390.600	-3.839.300	-5.826.000
17	- Transferaufwendungen	-165.877.850	-164.232.100	-176.245.200	-186.868.400
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-55.000	-56.100	-57.200	-58.300
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.583.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.820.000	-9.000.000	-9.000.000	-9.000.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-143.400	-146.300	-149.100	-152.000
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-48.405.150	-50.226.400	-52.162.600	-54.098.800
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-9.083.000	-9.490.000	-9.916.000	-10.359.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-47.313.000	-42.404.000	-46.253.000	-50.114.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	3.169.000	500.000	0	0
	43720000 Kreisumlage	-57.016.000	-51.644.000	-56.182.000	-60.551.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-850.000	-860.000	-870.000	-880.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	4.277.000	750.000	0	0
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.505.588	-8.490.900	-4.748.900	-1.589.000
19	= Ordentliche Aufwendungen	-401.290.193	-403.212.600	-419.318.200	-437.903.700
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-13.935.063	-2.310.540	-8.075.190	-16.313.630



Kurzüberblick Ergebnishaushalt 2024 - Aufwendungen

» Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- + 4,80 Mio. € - TH 65 (Anschlussunterbringung (AU), Energie- und Materialkosten)
- + 1,00 Mio. € - TH 48 (Digitalisierung und Mehrkosten Essensversorgung)
- + 0,59 Mio. € - TH 33 (Kombi-Wahl 2024)
- + 0,41 Mio. € - TH 05 (Förderprogramme LBKN35, Klimabonus, u.a.)
- + 0,40 Mio. € - TH 01 (WIN LB)
- + 0,38 Mio. € - TH 68 (Materialkosten Bauunterhaltung AU und Verkehrswege)
- + 0,30 Mio. € - TH 57 (Mehrbedarf Anschlussunterbringung)

Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
12	- Personalaufwendungen	-117.425.000	-122.441.900	-126.452.400	-130.463.400
13	- Versorgungsaufwendungen	-575.000	-595.100	-615.300	-635.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.256.705	-74.372.900	-76.156.600	-78.189.600
15	- Abschreibungen	-30.291.050	-30.689.100	-31.260.500	-34.331.900
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-339.000	-2.390.800	-3.639.300	-3.820.000
17	- Transferaufwendungen	-165.877.850	-164.232.100	-176.245.200	-186.868.400
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-55.000	-56.100	-57.200	-58.300
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.583.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.820.000	-9.000.000	-9.000.000	-9.000.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-143.400	-146.300	-149.100	-152.000
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-48.405.150	-50.226.400	-52.162.600	-54.098.800
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-9.083.000	-9.490.000	-9.916.000	-10.359.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-47.313.000	-42.404.000	-46.253.000	-50.114.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	3.169.000	500.000	0	0
	43720000 Kreisumlage	-57.016.000	-51.644.000	-56.182.000	-60.551.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-850.000	-860.000	-870.000	-880.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	4.277.000	750.000	0	0
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.505.588	-8.490.900	-4.748.900	-1.589.000
19	= Ordentliche Aufwendungen	-401.290.193	-403.212.600	-419.318.200	-437.903.700
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-13.935.063	-2.310.540	-8.075.190	-16.313.630



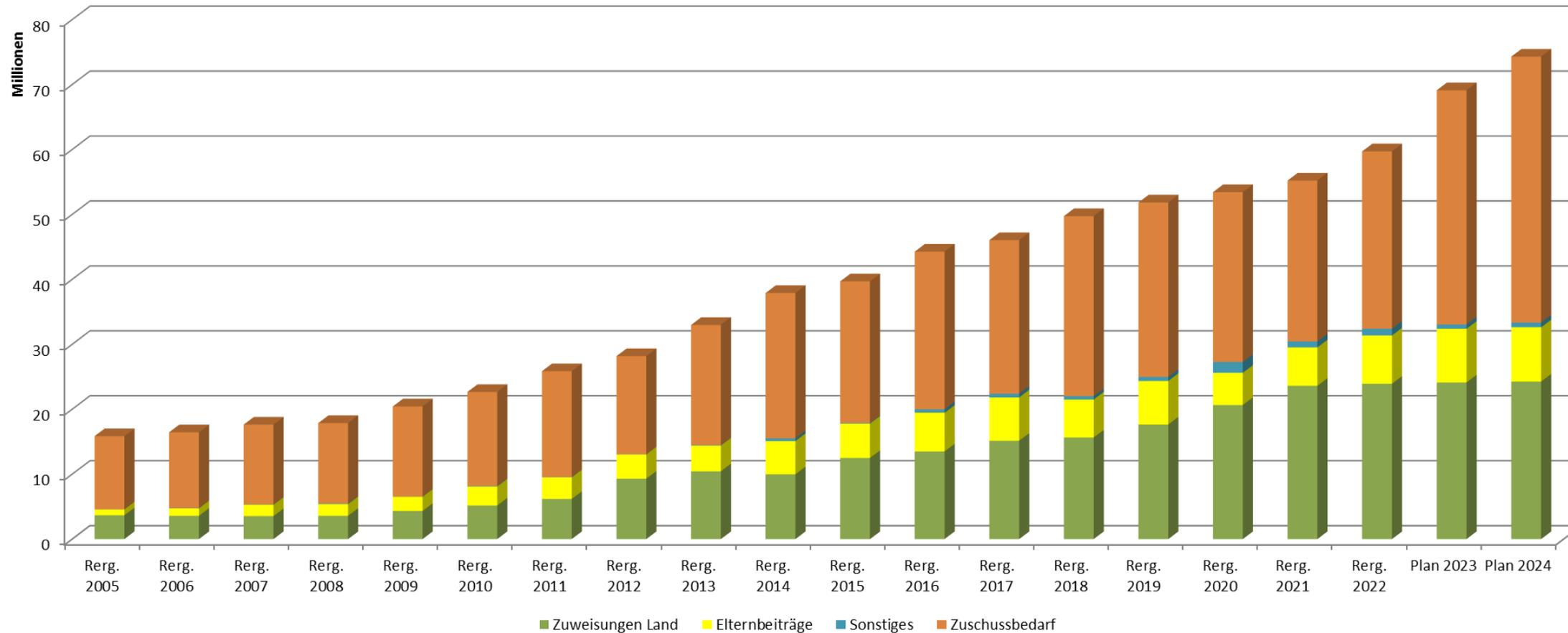
Kurzüberblick Ergebnishaushalt 2024 - Aufwendungen

» Transferaufwendungen

- + 1,90 Mio. € - TH 48 (Zuschüsse an Kita-Träger)
- + 0,18 Mio. € - TH 63 (Zuschuss Zweckverband Stadtbahn)
- + 0,40 Mio. € - TH 90 (Gewerbesteuerumlage)
- + 5,20 Mio. € - TH 90 (FAG-Umlage einschl. Auflösung Rückstellungen)
- + 7,40 Mio. € - TH 90 (Kreisumlage einschl. Auflösung Rückstellungen)



Finanzierung Kindertageseinrichtungen 2005 - 2024





Besonderheiten in 2024 auf der **Aufwandsseite**

- » **Mehraufwendungen** im Vergleich zum Jahr 2023 von 37,5 Mio. EUR.
- » **Personalaufwendungen** erhöhen sich um 12,4 Mio. EUR
- » Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** steigen um 7,4 Mio. EUR.
- » **Abschreibungen** steigen um 1,4 Mio. EUR
- » **Transferaufwendungen** steigen um rd. 15,6 Mio. EUR
(Zuschüsse an Kita-Träger; Kreis-, FAG- und Gewerbesteuerumlage)
- » **Sonstige ordentliche Aufwendungen** steigen um 0,7 Mio. EUR



Haushaltsentwurf Ergebnishaushalt 2024

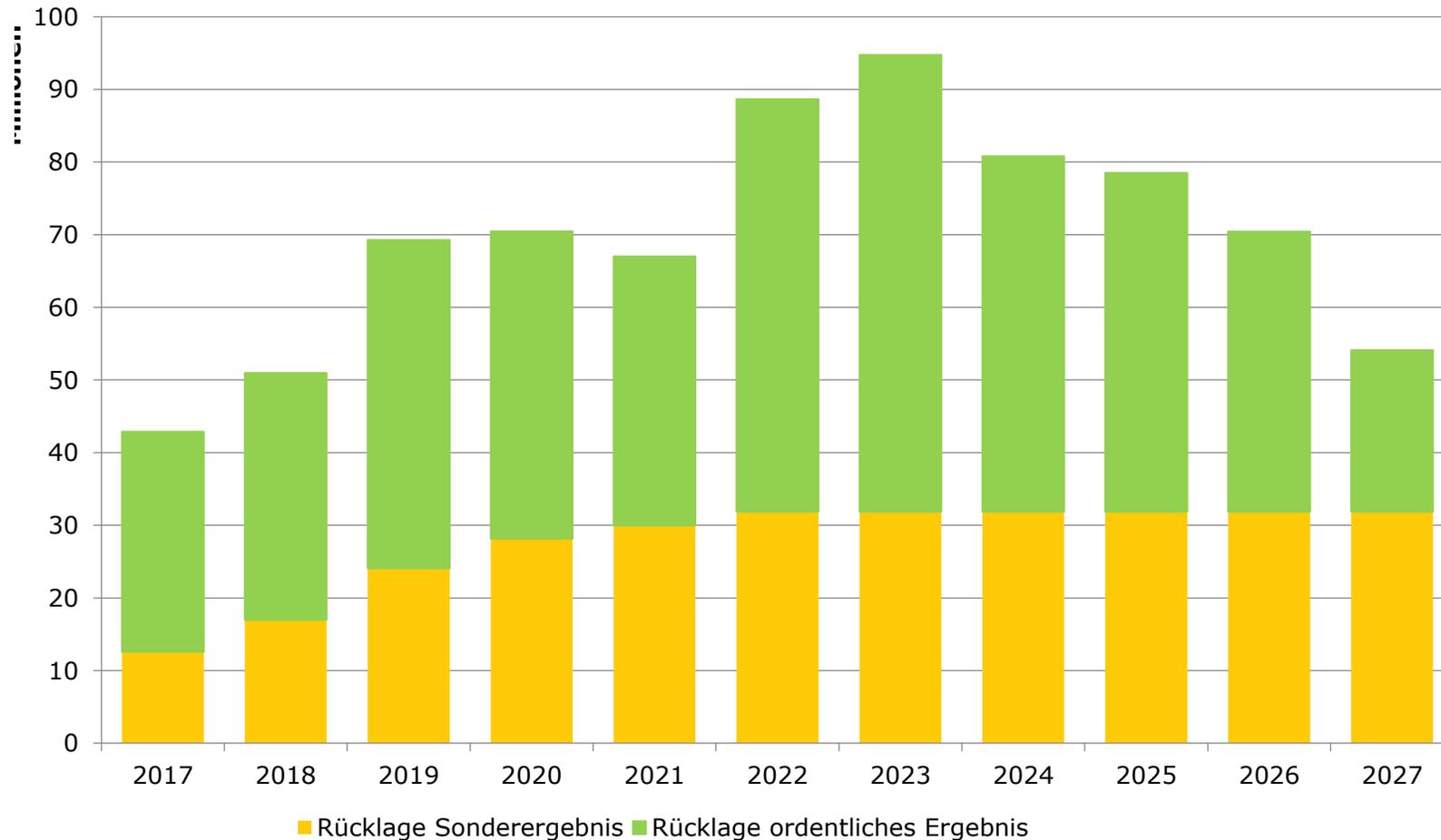
Ergebnis ohne Rückstellungen aus Vorjahren	-31.103.063 EUR
Auflösung Rückstellungen Schlüsselzuweisungen	9.722.000 EUR
Auflösung Rückstellungen FAG-Umlage	3.169.000 EUR
Auflösung Rückstellungen Kreis/Region	4.277.000 EUR
Ordentliches Ergebnis	-13.935.063 EUR



Entwicklung der Ergebnisse 2017 - 2027



Entwicklung der ErgebnISRücklagen 2017 - 2027





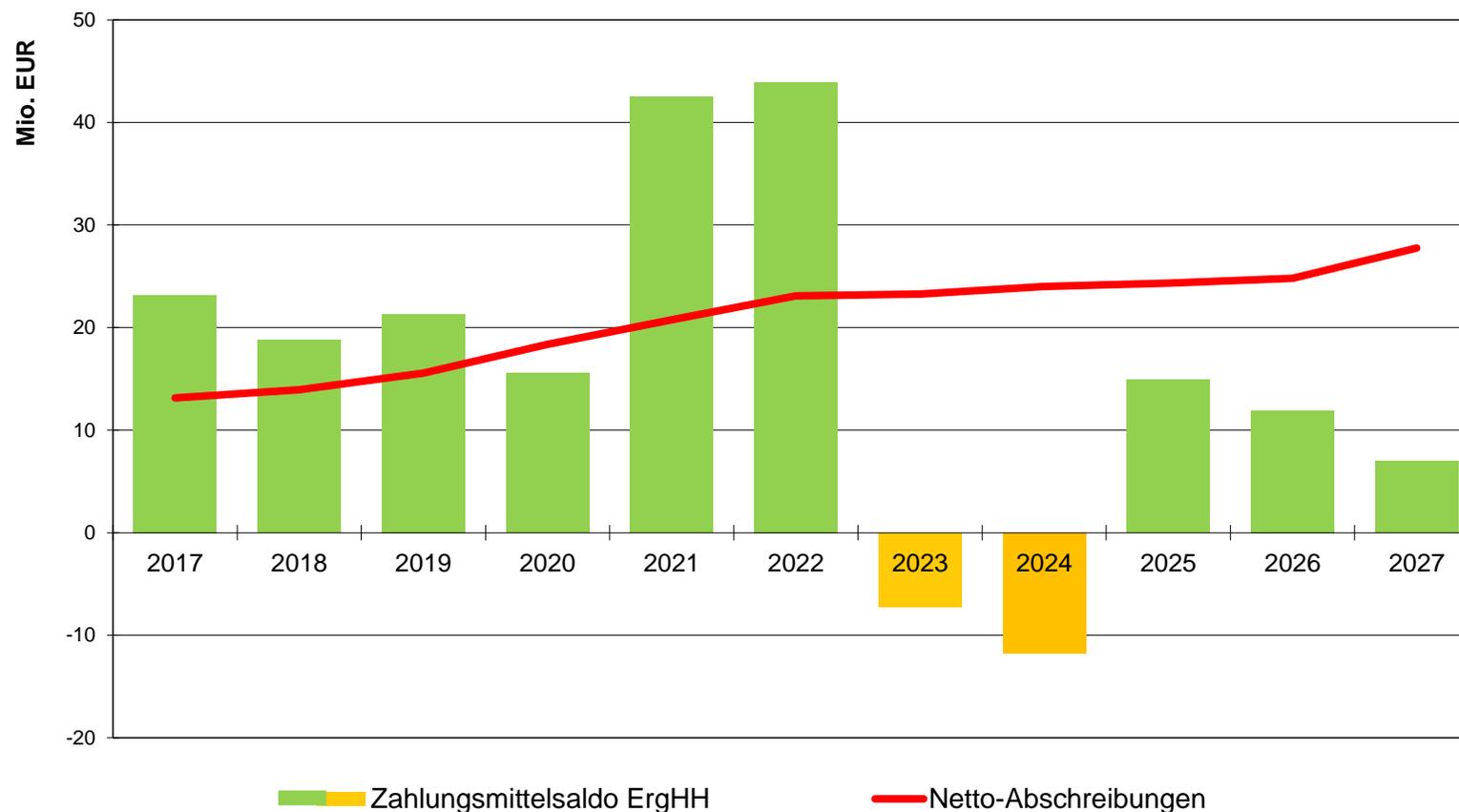
Haushaltsentwurf Zahlungsmittelbedarf 2024

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	366.926.810 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	378.712.793 EUR
Zahlungsmittelbedarf Ergebnishaushalt	- 11.785.983 EUR

Tatsächlicher Zahlungsfluss ohne:

- Abschreibungen/Auflösung Investitionszuwendungen
- Rückstellungen
- Aktivierte Eigenleistungen

Entwicklung der **Zahlungsmittelüberschüsse** und **Netto-Abschreibungen**





LUDWIGSBURG

Aktueller Planungsstand Finanzhaushalt/Investitionsprogramm

Einbringung im Gemeinderat
am 08. November 2023

Ludwigsburg inspiriert!

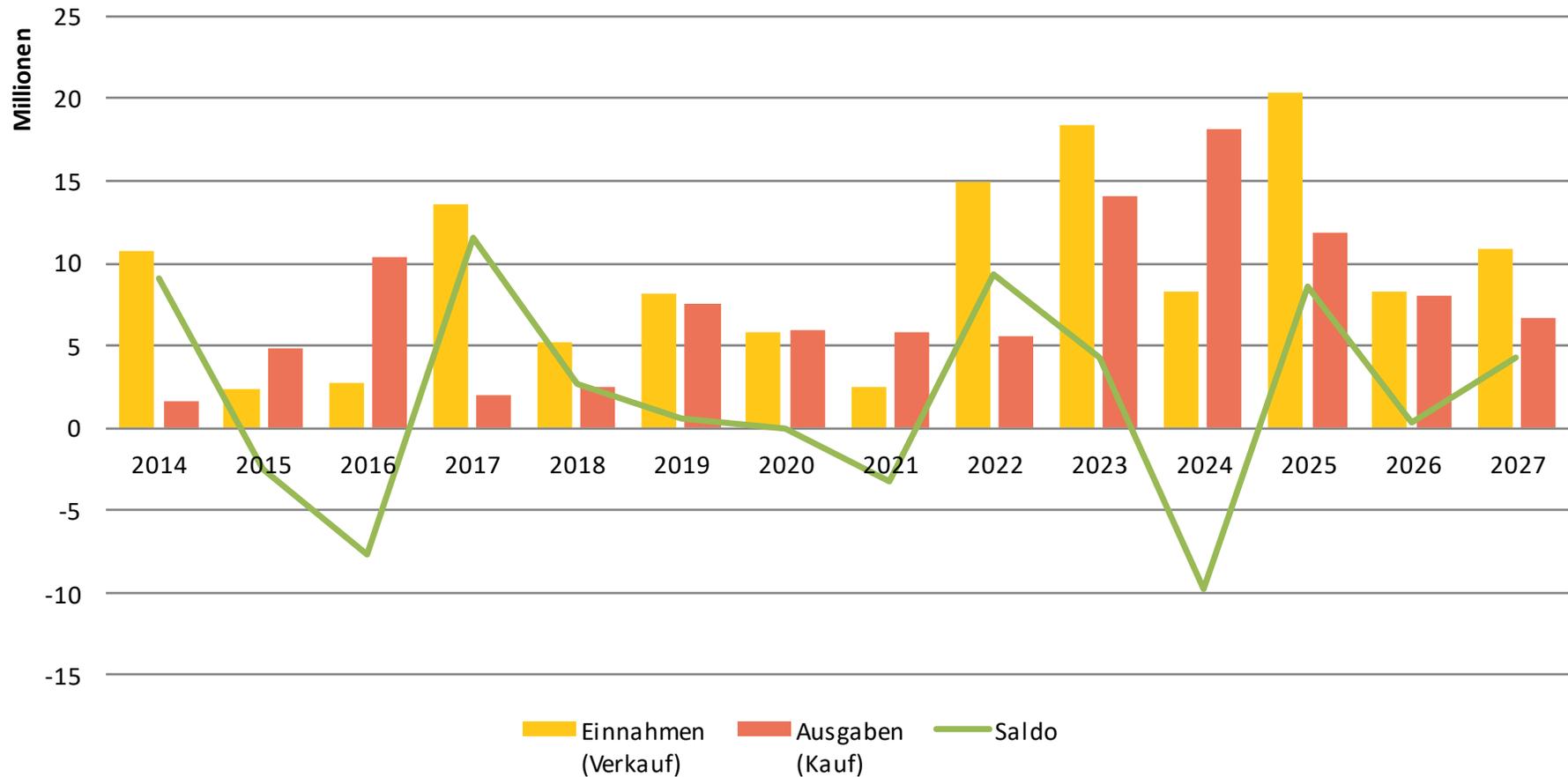


Investive Sondereffekte 2024 - 2027

- » Programm Photovoltaik 1 Mio. EUR pro Jahr; d.h. 4 Mio. EUR bis 2027
- » Grundstücksverkehr: Kauf Mathildenstraße von der WBL Ende 2024 und gleichzeitig Verkauf Jägerhofpalais
→ Mietersparnis
- » Genussrechte an die SWLB 2024 bis 2026 je 4 Mio. EUR

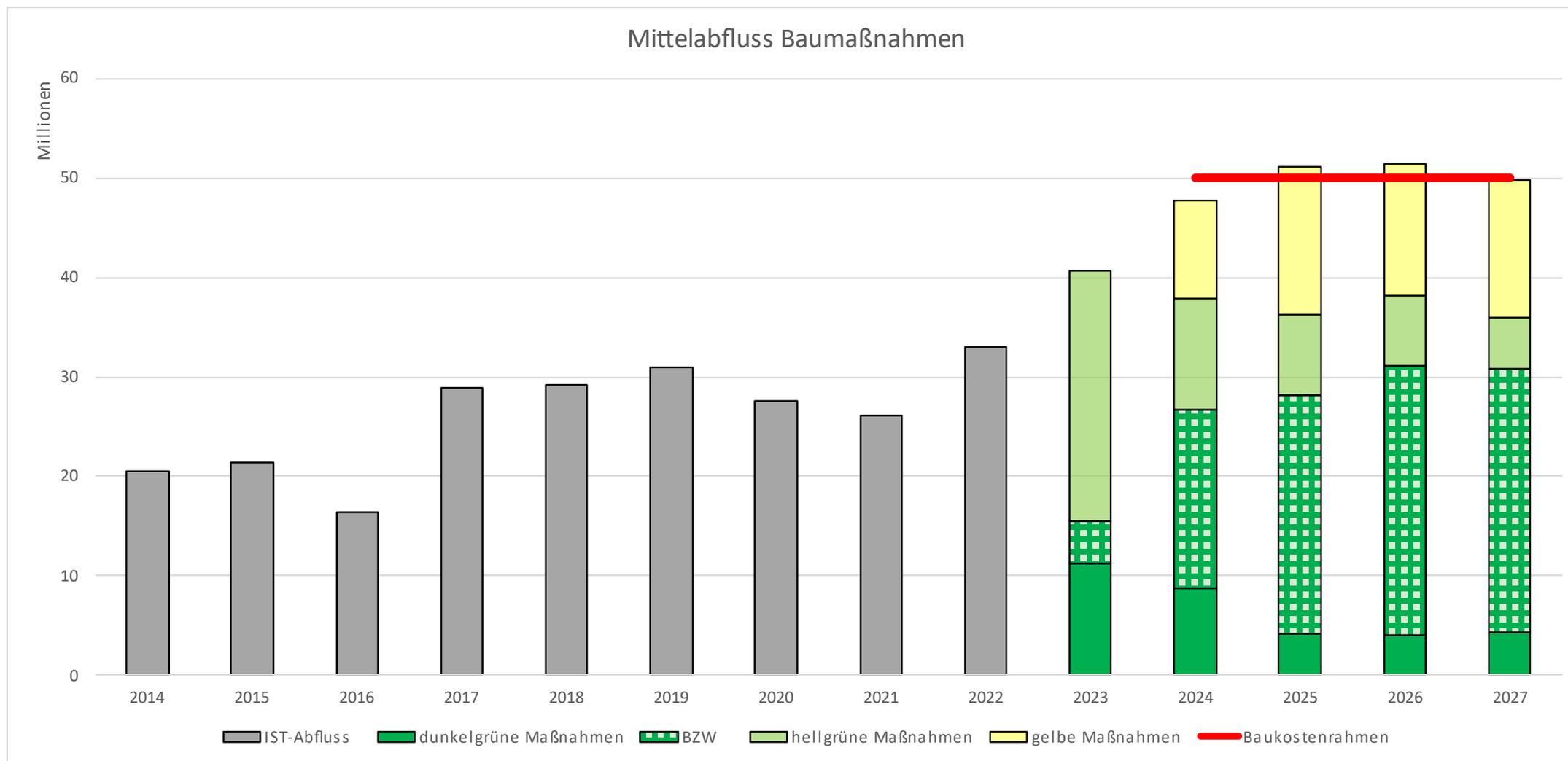


Entwicklung Grundstücksverkehr





Entwicklung der Bauauszahlungen





Investitionen 2024 – 2027 nach Themenfeldern

- Feuerwehr

- » **Hauptwache - Überdachung** Wechselcontainer/Abrollbehälter 0,2 Mio. EUR
- » **Neubau Feuerwehr Pflugfelden** 0,5 Mio. EUR
- » **Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge** 3,2 Mio. EUR
- » **Beschaffung Geräte/Maschinen** 1,1 Mio. EUR



Investitionen 2024 – 2027 nach Themenfeldern - Schulen

- » **Bildungszentrum West** 95,6 Mio. EUR
- » **Fuchshofschule** 0,3 Mio. EUR
- » **Justinus-Kerner-Schule** (Sanierung/Erweiterung) 0,9 Mio. EUR
- » **Hirschbergerschule** (Sanierung Fachräume) 0,3 Mio. EUR
- » **Mörrike-Gymnasium** 4.BA 0,9 Mio. EUR
- » **Schubartschule** (Erweiterung/Umbau Bestand) 5,0 Mio. EUR
- » **Oststadtschule** (Erweiterungsbau in Holzmodulbauweise) 1,1 Mio. EUR



Investitionen 2024 – 2027 nach Themenfeldern

- Kinderbetreuung

- » **Kita Beethovenstr., St. Paulus (Zuschuss) 1,5 Mio. EUR**
- » **Kita Auf dem Wasen, Kreuzkirche (Zuschuss) 2,5 Mio. EUR**
- » **Kita Fuchshofstr., Clubhaus HCL (Zuschuss) 4,5 Mio. EUR**
- » **Kita Oßweil SKS-Areal (Neubau 5-gruppig) 6,5 Mio. EUR**
- » **Kita Fuchshof Comburgstr. Süd (Neubau 5-gruppig) 5,1 Mio. EUR**
- » **Kita Schlösslesfeld Büherrondell (Neubau 4-gruppig) 0,1 Mio. EUR**



Investitionen 2024 – 2027 nach Themenfeldern

- Sportstätten

- » **Sporthalle Oststadt Fuchshof 14,2 Mio. EUR**
ohne Tiefgarage
- » **Fuchshof Sportpark Ost Teilbereich Süd 4,2 Mio. EUR**
Süd-Ost Kunstrasenspielfeld, Vereinsheim/Umkleide*, Ausbau bestehender Skatepark
- » **Fuchshof Sportpark Ost Teilbereich Nord 1,1 Mio. EUR**
Wasserkunstrasenspielfeld, Kalthalle*

* *Sportstättenförderung durch Stadt mit 50%, wenn Vereine bauen*



Investitionen 2024 – 2027 nach Themenfeldern

- Notwendige Erschließungsmaßnahmen

- » **Waldäcker III** 1,8 Mio. EUR
- » **Erschließung Hintere Halden II** 1,1 Mio. EUR
- » **Erschließung Entwicklungsgebiet Ost/Fuchshof** 14,5 Mio. EUR
- » **Erschließung Aldinger Str. Nord** 0,1 Mio. EUR



Investitionen 2024 – 2027 nach Themenfeldern

- Mobilität

- » **Zentraler Omnibusbahnhof (ZOB) 9,5 Mio. EUR**
- » **2. Fußgängerunterführung ZOB 0,7 Mio. EUR**
- » **Radweg RS8 Friedrich-Ebert-Str. (bis Fasanenstr.) 2,3 Mio. EUR**
- » **Radweg Alleenstraße 2,0 Mio. EUR**



Investitionen 2024 – 2027 nach Themenfeldern

- Straßen und Grünflächen

- » **Umgestaltung Arsenalplatz** 4,3 Mio. EUR
- » **Steinbeisstraße** 0,9 Mio. EUR
- » **Netzstraße östlicher Teil** 0,3 Mio. EUR
- » **Jägerhofallee** 1,9 Mio. EUR
- » **Richard-Wagner-Straße** 1,2 Mio. EUR
- » **Frankfurter Straße** (Monreposstraße bis Mäurachquerspange) 1,0 Mio. EUR
- » **Erschließungsstraße SKS-Areal** 0,3 Mio. EUR
- » **Grünfläche St. Paulus** 0,5 Mio. EUR

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
		2023	2024	2024	Planung	Planung	Planung
		EUR	EUR	EUR	2025	2026	2027
				EUR	EUR	EUR	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.059.000	-18.089.800	0	-11.880.000	-8.015.000	-6.655.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.426.000	-47.792.000	-152.292.000	-51.097.000	-51.417.000	-49.778.000
	78710000 Hochbaumaßnahmen	-14.091.000	-25.357.000	-104.977.000	-34.595.000	-38.656.000	-31.726.000
	78710500 Außenanlagen	-1.658.000	-893.000	-4.648.000	-1.083.000	-1.515.000	-2.050.000
	78710600 Ausstattung, Einrichtung	-2.136.000	-1.184.000	-4.480.000	-550.000	-780.000	-3.150.000
	78720672 Tiefbaumaßnahmen	-12.291.000	-16.545.000	-28.447.000	-11.129.000	-7.616.000	-9.702.000
	78720674 Grün und Freiflächen	-3.460.000	-2.600.000	-8.900.000	-3.460.000	-2.570.000	-2.870.000
	78720675 Friedhofsmaßnahmen	-360.000	-280.000	-840.000	-280.000	-280.000	-280.000
	78730000 Sonstige Baumaßnahmen	-2.430.000	-933.000	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.951.800	-6.769.300	-7.090.000	-6.831.400	-4.601.900	-4.754.600
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-432.500	-4.013.000	0	-4.000.000	-4.000.000	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-6.489.300	-8.261.900	0	-7.037.900	-4.910.400	-4.945.400
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	-247.000	-304.600	0	-273.000	-167.000	-167.000
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.605.600	-85.230.600	-159.382.000	-81.119.300	-73.111.300	-66.300.000



Ergebnis des **Finanzhaushalts**

- » Finanzierungsmittelbedarf einschl. Tilgung von rd. **76,3 Mio. EUR**
 - Finanzierungsbedarf aus Investitionen 62,8 Mio. EUR
 - Zahlungsmittelbedarf Ergebnishaushalt 11,8 Mio. EUR
 - Tilgung Kredite 1,7 Mio. EUR
- » Teilweise in 2024 noch Finanzierung aus der **vorhandenen Liquidität** möglich (25,6 Mio. EUR)
- » **Kreditaufnahmen** von 50,7 Mio. EUR erforderlich
- » Mittelfristig (2025 ff.) sind rechnerisch **weitere 126 Mio. EUR Kreditaufnahmen** zur Finanzierung der Investitionen erforderlich

Kurzüberblick Finanzhaushalt - Kreditaufnahmen

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
				Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
				9	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.046.450
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.605.600	-85.230.600	-81.119.300	-73.111.300	-66.300.000
17	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-27.559.150	-62.847.550	-46.203.450	-54.338.750	-44.384.450
18	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-34.766.810	-74.633.533	-31.274.600	-42.428.000	-37.413.300
19	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vgl. Vorgängen für Investitionen	9.881.770	50.696.092	34.995.600	47.372.000	43.652.300
20	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vgl. Vorgängen für Investitionen	-1.745.000	-1.689.000	-3.721.000	-4.944.000	-6.239.000
21	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	8.136.770	49.007.092	31.274.600	42.428.000	37.413.300
22	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-26.630.140	-25.626.441	0	0	0

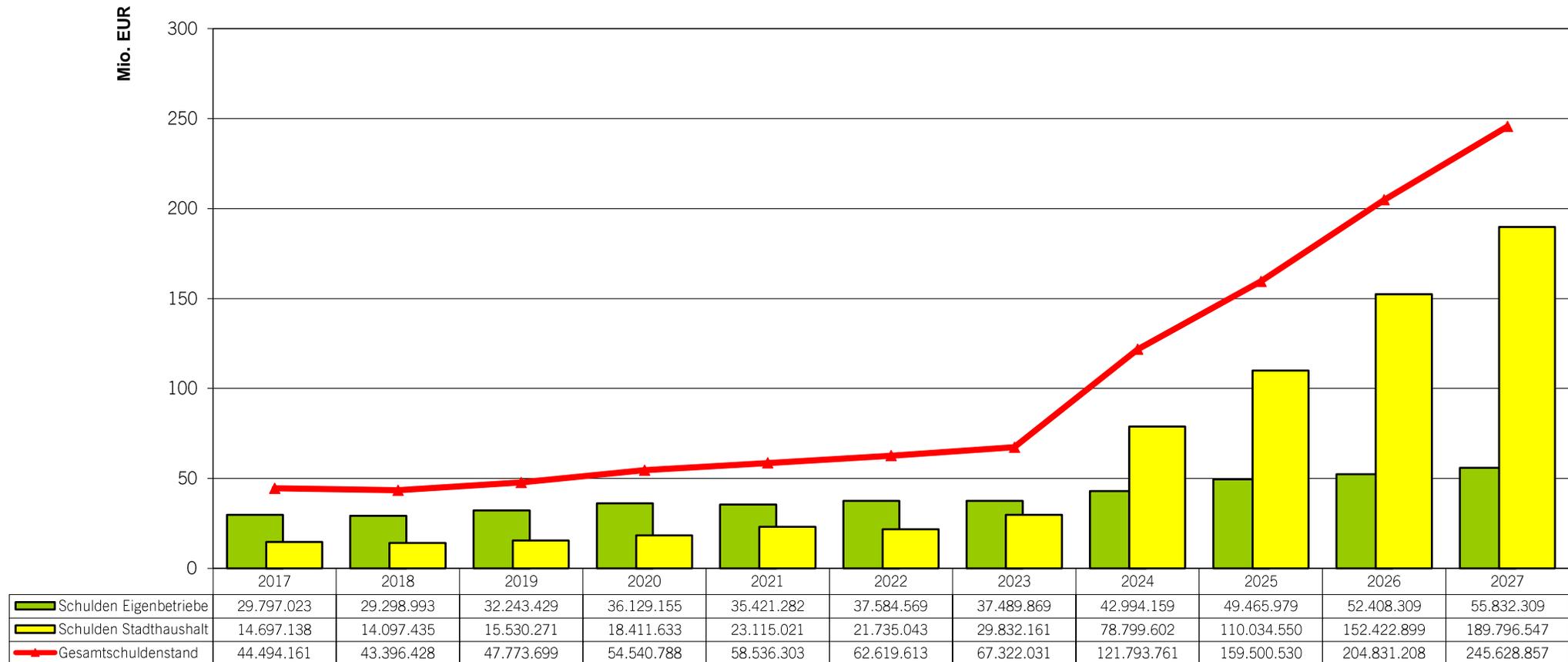
Kreditaufnahmen: 176,7 Mio. EUR

Tilgungen: 16,6 Mio. EUR

Netto-Kreditaufnahme: 160,1 Mio. EUR

Einsatz vorhandener Liquidität

Entwicklung **Schuldenstand** 2017-2027





Entwicklung Zinsaufwand 2024 - 2027

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Finanzplanung		
			Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-359.000	-2.390.600	-3.839.300	-5.826.000



Fazit

- » Ein **ausgeglichener Ergebnishaushalt** ist bis 2027 **nicht möglich**
- » **Auszahlungen für Investitionen** 2024 – 2027 über **305,8 Mio. EUR**
- » **Kreditaufnahmen** 2024 - 2027 von **176,7 Mio. EUR**
- » Weitere **Konsolidierung und Aufgabenkritik** in den nächsten Jahren im Rahmen von WIN LB zwingend erforderlich!

Solide Finanzstrategie auf drei Säulen

Risikomanagement

Streckung Bauraten
Verschiebung Investitionen
Planungsstopp
Folgekosten

Umsetzung Finanzplanung
bis 2027
Fortsetzung ab Januar 2024

Ertragsverbesserungen

Steuern
Gebühren
Entgelte

Vorschläge im Haushalt 2024

WIN LB

Aufgabenkritische
Verwaltungsmodernisierung
Konsolidierung

Projektgruppe und
Beratung haben Arbeit
begonnen
Vorschläge ab 2024

Kurzüberblick Finanzhaushalt 2024

Angaben in EUR	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Summe
Globaler Minderaufwand (Sparziel)	0	-2.000.000	-5.000.000	-9.000.000	
Ordentliches Ergebnis	-13.935.063	-2.310.540	-8.075.190	-16.313.630	-40.634.423
Einzahlungen (ohne Aufl. Beiträge, Zuschüsse, akt. Eigenleistungen und Rückstellungen)	366.926.810	388.702.350	399.968.450	410.542.950	
Auszahlungen (ohne Rückstellungen, Abschreibungen)	378.712.793	373.773.500	388.057.700	403.571.800	
Saldo Zahlungsmittel	-11.785.983	14.928.850	11.910.750	6.971.150	22.024.767



LUDWIGSBURG

Haushaltsplanentwurf 2024 und mittelfristige Finanzplanung bis 2027

Einbringung im Gemeinderat
am 08. November 2023

Ludwigsburg inspiriert!