



LUDWIGSBURG

Haushaltsplanentwurf 2025 und mittelfristige Finanzplanung bis 2028

Einbringung im Gemeinderat
am 06. November 2024

Ludwigsburg inspiriert!



LUDWIGSBURG

Haushaltsrede Oberbürgermeister Dr. Matthias Knecht

Einbringung im Gemeinderat
am 6. November 2024

Ludwigsburg inspiriert!



Zuspitzung der Zielkonflikte

- Haushaltsrede 2024 im November 2023: „Ludwigsburg muss sparen. Aber nicht an der Zukunft.“
- Herausforderungen für Kommunen weiter gewachsen!
- Aber auch für Staat, Wirtschaft und Gesellschaft allgemein!
- Zielkonflikte innerhalb des Stadtentwicklungskonzepts werden deutlicher und grundsätzlicher! Wie die gesellschaftlichen auch.



Das Ziel bleibt

- Zukunftsfähiges und lebenswertes Ludwigsburg!
- An der Zukunft der Stadt dürfen wir nicht sparen!
- Aber: die schärferen Zielkonflikte verlangen noch einmal mehr Priorisierung und werden uns in Gesellschaft, Wirtschaft und Politik in den nächsten Jahren alles abverlangen!
- Wir müssen erklären, kommunizieren, Verständnis wecken und mitnehmen!



Sozialer Zusammenhalt in Gefahr

- Sozialer Zusammenhalt hat höchste Priorität: Bildung, Betreuung, Erhalt der Wirtschaftskraft und der Arbeitsplätze sowie Wohnen!
- Bedeutung Klimaschutz/Klimaanpassung? Bleibt zentrale Aufgabe der Menschheit! Muss aber ehrlich und realistisch gedacht werden! Spaltet sonst Gesellschaft! Zentrale Rolle der Stadtwerke!
- Aufenthaltsqualität und Grün in der Stadt, Energiewende, Digitalisierung, Mobilität, Sport und Kultur sind weitere wichtige Aufgaben.



Ehrliche, pragmatische, realistische Stadtpolitik

- **Deshalb:** Wir brauchen wirkliche Nachhaltigkeit: **sozial, ökologisch** und **ökonomisch**, eine gleichberechtigte Trias!
- Realismus und Pragmatismus statt Phantasterei und Wolkenkuckucksheim!
- Was können und müssen wir uns in welcher Qualität leisten?
Unter anderem Raumprogramme, Baustandards, WBL: Standard „E“ beim Wohnen, Energieprogramm Stadtwerke



Wir müssen uns, unsere Ziele und unsere Aktivitäten hinterfragen

- Wirtschaftlich, innovativ, neu denken heißt neben Konsolidierung eben auch: offen und ohne Scheuklappen Verwaltung neu denken!
- Das, was wir tun, muss leistbar sein (Konsolidierung) und es muss uns besser machen und umsetzbar sein (Verwaltungsmodernisierung)!
- Zur Entlastung des städtischen Haushalts spielen Fördermittel und Fundraising eine immer größere Rolle: Bürgerstiftung, Fonds Jugend Bildung Zukunft und privater Stifter, Spender, Sponsoren!



Handlungsempfehlung für eine langfristige, finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt

- Haushaltsentwurf größtenteils bereits einschließlich der aufgelisteten WIN-LB-Effekte/-Vorschläge aus der **Paketlösung** siehe **Vorlage 260/24**
- wichtige erste **Entlastung** des Ergebnishaushalts durch Mehrerträge und Aufwandsreduzierungen in verschiedensten Bereichen
- weiter verschlechterte Rahmenbedingungen durch **Steuerschätzung Herbst** machen einen Beschluss der vorhandenen und eine Umsetzung der weiteren Vorschläge in den Folgejahren noch notwendiger und erforderlicher!



LUDWIGSBURG

Dazu brauchen wir alle!

- Stadt, Gemeinderat, Gesellschaft und Wirtschaft!
- Wir müssen unsere individuellen Ziele zurückstellen!
- Wir alle müssen liefern!
- **ES GEHT UM LUDWIGSBURG!**



Der Haushalt der **Stadt** trägt ...

- ... Investitionen, vor allem in Bildung und Betreuung
- ... Transfers/Zuschüsse an die Träger und Personal (intern)
- Schere zwischen Aufwand/Zuschüsse Stadt und Elternbeiträge wird immer größer, d.h. das städtische Minus steigt signifikant (von unter 20 Millionen auf rund 50 Millionen jährlich)
- ... Erhalt Gebäude, Straßen, Radwege, Sportplätze...
- Tarifsteigerungen in erheblichem Umfang



Die **Stadt liefert ...**

- Gute Rahmenbedingungen für unsere Wirtschaft: u.a. einen herausragenden Sport- und Kulturstandort! Hohe Lebensqualität mit Grün und Parks, hoch engagierte Töchter SWLB und WBL zu Breitband, Energie und Wohnen... etc.
- Verwaltungsmodernisierung und –Arrondierung, Digitalisierung
- Null-Stellen-Ziel für Stellenplan 2025
- Risikomanagement bei Investitionen: von 96 Projekten kommen 61 (erst einmal bis 2029) nicht, bei 33 wurden sogar die Planungen gestoppt



LUDWIGSBURG

Die **Stadt** wird noch MEHR liefern!

- Es geht nicht alles auf einmal, WIN LB auf 5 Jahre angelegt
- Wir hinterfragen Aufgaben, Prozesse, Arbeitsumfeld und Struktur
- Signifikante Stellenreduzierungen ohne betriebsbedingte Kündigungen
- 2025 Überprüfung der Aufgaben und 2026 weitere Auswirkungen auf Stellenplan



LUDWIGSBURG

Der **Gemeinderat** stellt die Stadt- über die Parteipolitik

- Wir brauchen Sie alle für den anstehenden Kurs!
- Wir bitten Sie, die für 2025 vorgeschlagenen Ausgabenreduzierungen und Ertragsteigerungen mitzutragen und mit uns auch den Weg in den nächsten Jahren zu gehen!
- WIN LB baut auch auf Ihren Impulsen auf und die brauchen wir weiter!



Die **Gesellschaft** muss mitgenommen werden

- Priorisierung und Reduzierung der eigentlich geplanten 96 Investivprojekte
- Transferzahlungen/Zuschüsse müssen teils reduziert oder gestrichen werden, andere können nicht erhöht werden und das trotz eigentlich notwendigen Inflationsausgleichs
- Bildung, Soziales, Sport und Kultur (insbesondere Ehrenamt!) von großer Bedeutung für den sozialen Zusammenhalt, aber auch hier Priorisierung zwingend



Wir wissen um die Sorgen unserer **Wirtschaft**

- Transformation und zahlreiche Kostentreiber
- Arbeitskräftemangel
- ABER: Wir glauben auch fest an die Stärken unserer Wirtschaft und ihre Qualität, Ausdauer und Innovationskraft
- UND: Entscheidend für unsere Wirtschaft ist nicht, dass die Gewerbesteuer möglichst nicht steigt, sondern dass die örtlichen Rahmenbedingungen und die Lebensqualität möglichst gut sind
- DESHALB brauchen wir zwingend eine Erhöhung der Gewerbesteuer!



Es geht nur **MITEINANDER**

- Deshalb bringen wir heute diesen Haushalt ein und bitten Sie, diesen mitzutragen!
- Er lässt wenig Spielraum, weil wenig Spielraum besteht!
- Wir brauchen ihn mit allen vorgeschlagenen Elementen.
- Wenn wir ihn miteinander tragen, wird es uns tragen!



LUDWIGSBURG

Haushaltsrede Stadtkämmerer Harald Kistler

Einbringung im Gemeinderat
am 06. November 2024

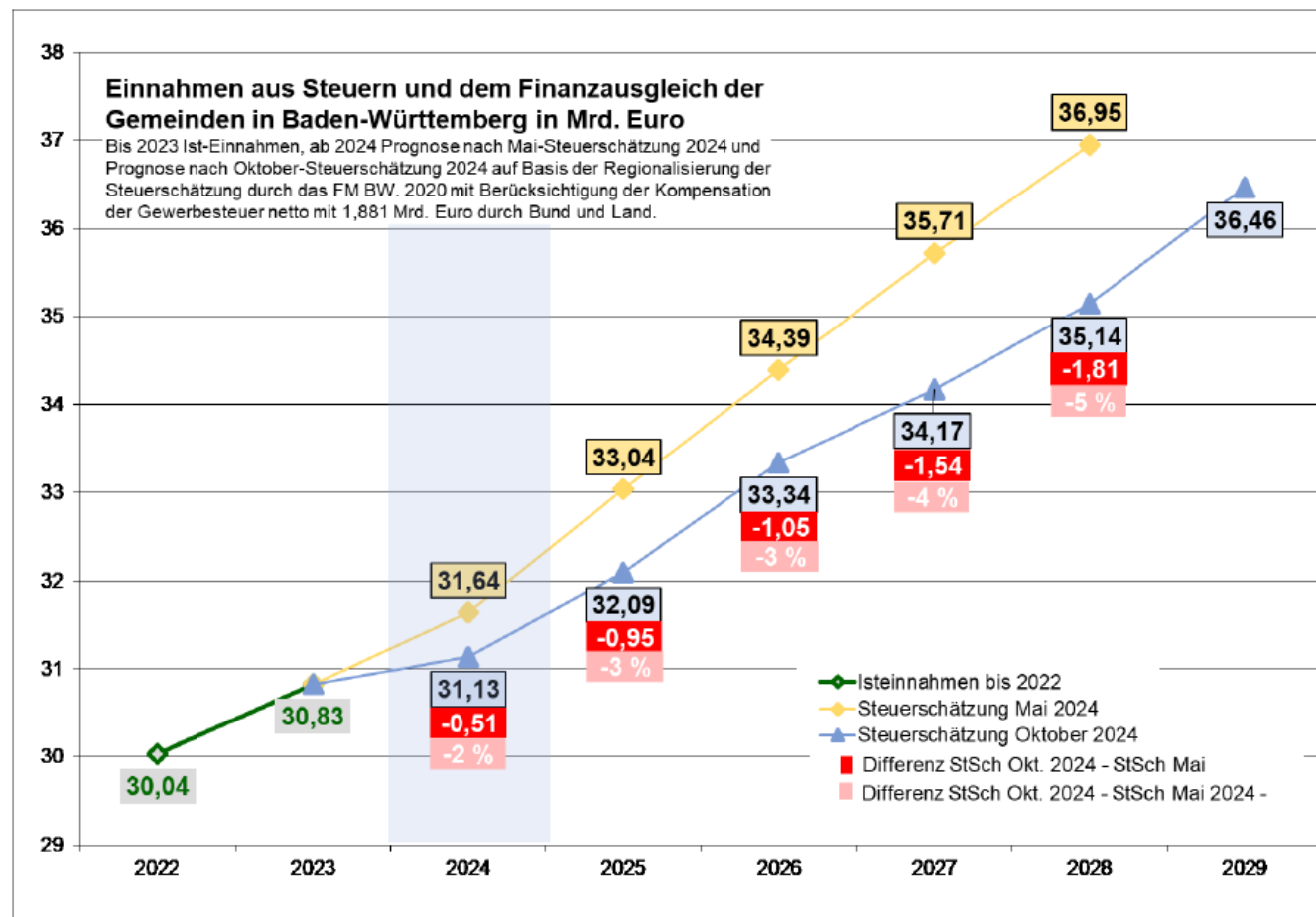
Ludwigsburg inspiriert!



Verschlechterte Rahmenbedingungen für den Haushalt 2025

- nahezu **kein Wirtschaftswachstum**
- hohe **Inflation**
- eklatanter **Fachkräftemangel**
- unzureichende Finanzierung **kommunaler Aufgaben**
- Weiter **hohe Baupreissteigerungen**
- stark sinkende Nachfrage im **Immobiliensektor**
- **Transformation** der Automobilbranche

Erste Hinweise zu den Ergebnissen der aktuellen Steuerschätzung



Quelle: Gemeinsame Pressemitteilung der Kommunalen Landesverbände



Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	211.067.700	221.913.100
	30110000 Grundsteuer A	116.425	112.000	113.000
	30120000 Grundsteuer B	18.819.744	18.973.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	97.482.197	100.000.000	104.000.000
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	69.623.525	70.436.000	76.336.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.817.490	13.380.000	13.549.000
	30310000 Vergnügungssteuer	2.019.004	1.900.000	2.100.000
	30320000 Hundesteuer	422.252	470.000	470.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.521.167	5.796.700	6.045.100
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	103.834.558	104.496.250	106.355.150
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.580.094	5.211.500	4.802.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.849.944	36.099.000	36.607.675
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.304.196	5.993.710	6.894.875
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.139	5.500.300	5.459.250
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.394.204	1.806.150	2.078.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499	4.986.500	3.295.370
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.152.369	10.167.420	9.511.400
11	= Ordentliche Erträge	375.290.073	385.328.530	396.917.920



Entwicklung der Grundsteuer bis 2028

- » Aufkommensneutrale Umsetzung der **Grundsteuerreform** in 2025
siehe Vorlage 186/24

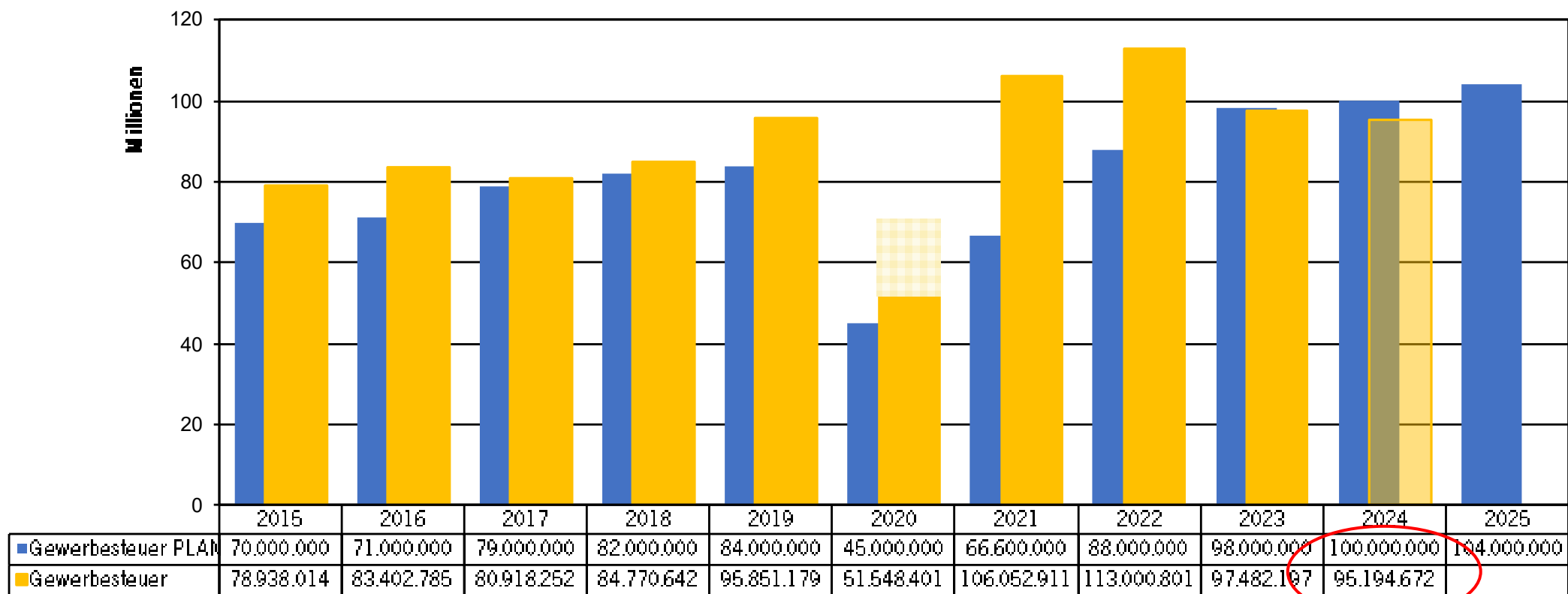
Hebesatz Grundsteuer A: 980 v. Hd. (bisher 445 v. Hd.)

Hebesatz Grundsteuer B: 262 v. Hd. (bisher 445 v. Hd.)



Entwicklung Gewerbesteuer 2015-2025

Stand 31.10.2024





Entwicklung der Gewerbesteuer bis 2028

- » Vorschlag der Verwaltung:
Anpassung des Gewerbesteuer-Hebesatzes
auf 400 Hebesatzpunkte (bisher 385 Hebesatzpunkte)
- » Zukünftige Effekte durch **Neuansiedlungen** weiter nicht bezifferbar

2025

2026

2027

2028

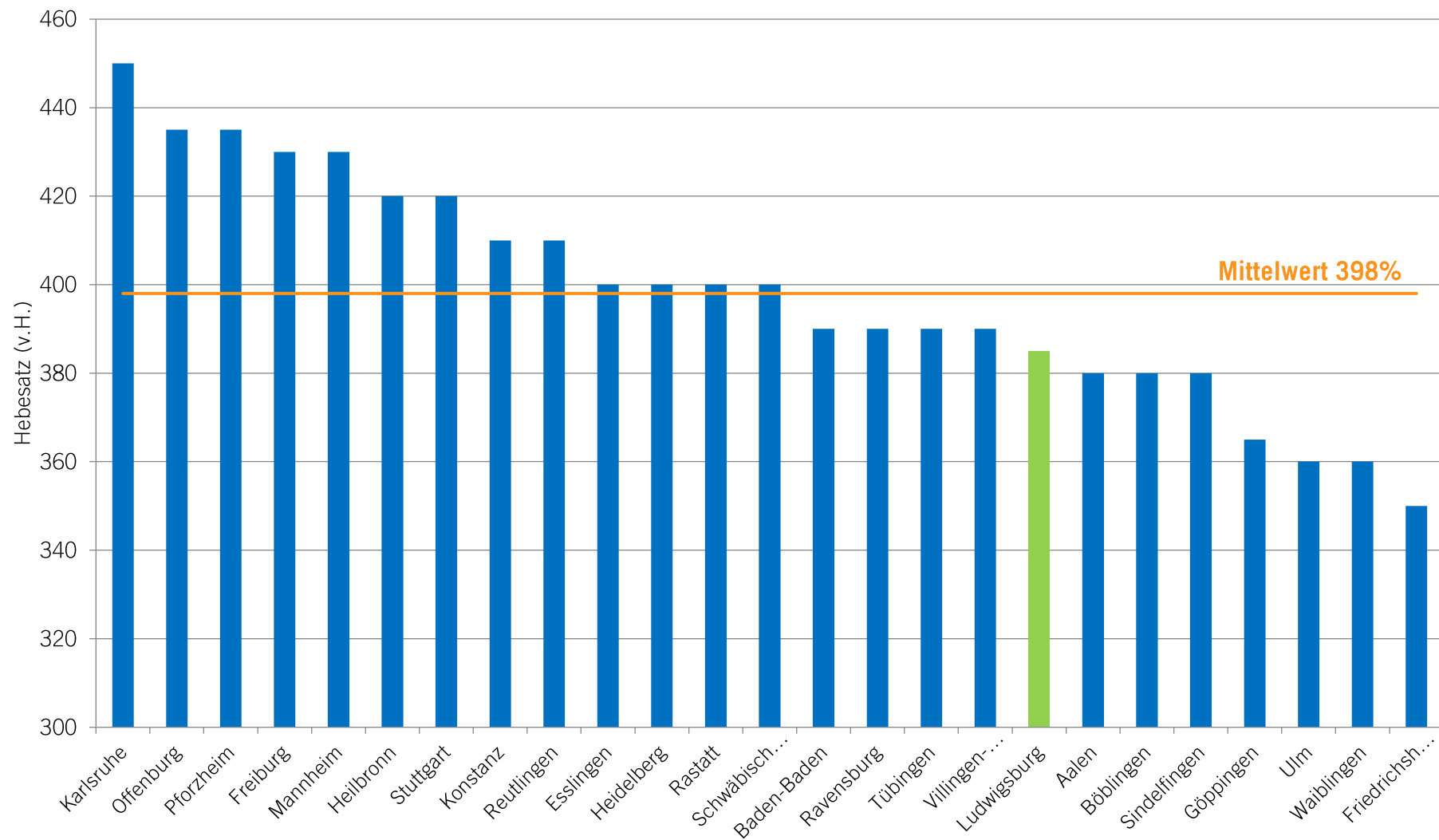
104,0 Mio. EUR

106,6 Mio. EUR

109,3 Mio. EUR

112,0 Mio. EUR

Hebesätze Gewerbesteuer der Städte > 50.000 Einwohner (Stand 2024)





Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	211.067.700	221.913.100
	30110000 Grundsteuer A	116.425	112.000	113.000
	30120000 Grundsteuer B	18.819.744	18.973.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	97.482.197	100.000.000	104.000.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	-1.242.734	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	69.623.525	70.436.000	76.336.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.817.490	13.380.000	13.549.000
	30310000 Vergnügungssteuer	2.019.004	1.900.000	2.100.000
	30320000 Hundesteuer	422.252	470.000	470.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.521.167	5.796.700	6.045.100
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	103.834.558	104.496.250	106.355.150
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.580.094	5.211.500	4.802.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.849.944	36.099.000	36.607.675
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.304.196	5.993.710	6.894.875
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.139	5.500.300	5.459.250
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.394.204	1.806.150	2.078.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499	4.986.500	3.295.370
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.152.369	10.167.420	9.511.400
11	= Ordentliche Erträge	375.290.073	385.328.530	396.917.920



Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	211.067.700	221.913.100
	30110000 Grundsteuer A	116.425	112.000	113.000
	30120000 Grundsteuer B	18.819.744	18.973.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	97.482.197	100.000.000	104.000.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	-1.242.734	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	69.623.525	70.436.000	76.336.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.817.490	13.380.000	13.549.000
	30310000 Vergnügungssteuer	2.019.004	1.900.000	2.100.000
	30320000 Hundesteuer	422.252	470.000	470.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.521.167	5.796.700	6.045.100
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	103.834.558	104.496.250	106.355.150
3	+ Aufgeloste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.580.094	5.211.500	4.802.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.849.944	36.099.000	36.607.675
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.304.196	5.993.710	6.894.875
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.139	5.500.300	5.459.250
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.394.204	1.806.150	2.078.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499	4.986.500	3.295.370
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.152.369	10.167.420	9.511.400
11	= Ordentliche Erträge	375.290.073	385.328.530	396.917.920



Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	211.067.700	221.913.100
	30110000 Grundsteuer A	116.425	112.000	113.000
	30120000 Grundsteuer B	18.819.744	18.973.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	97.482.197	100.000.000	104.000.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	-1.242.734	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	69.623.525	70.436.000	76.336.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.817.490	13.380.000	13.549.000
	30310000 Vergnügungssteuer	2.019.004	1.900.000	2.100.000
	30320000 Hundesteuer	422.252	470.000	470.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.521.167	5.796.700	6.045.100
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	103.834.558	104.496.250	106.355.150
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.580.094	5.211.500	4.802.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.849.944	36.099.000	36.607.675
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.304.196	5.993.710	6.894.875
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.139	5.500.300	5.459.250
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.394.204	1.806.150	2.078.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499	4.986.500	3.295.370
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.152.369	10.167.420	9.511.400
11	= Ordentliche Erträge	375.290.073	385.328.530	396.917.920

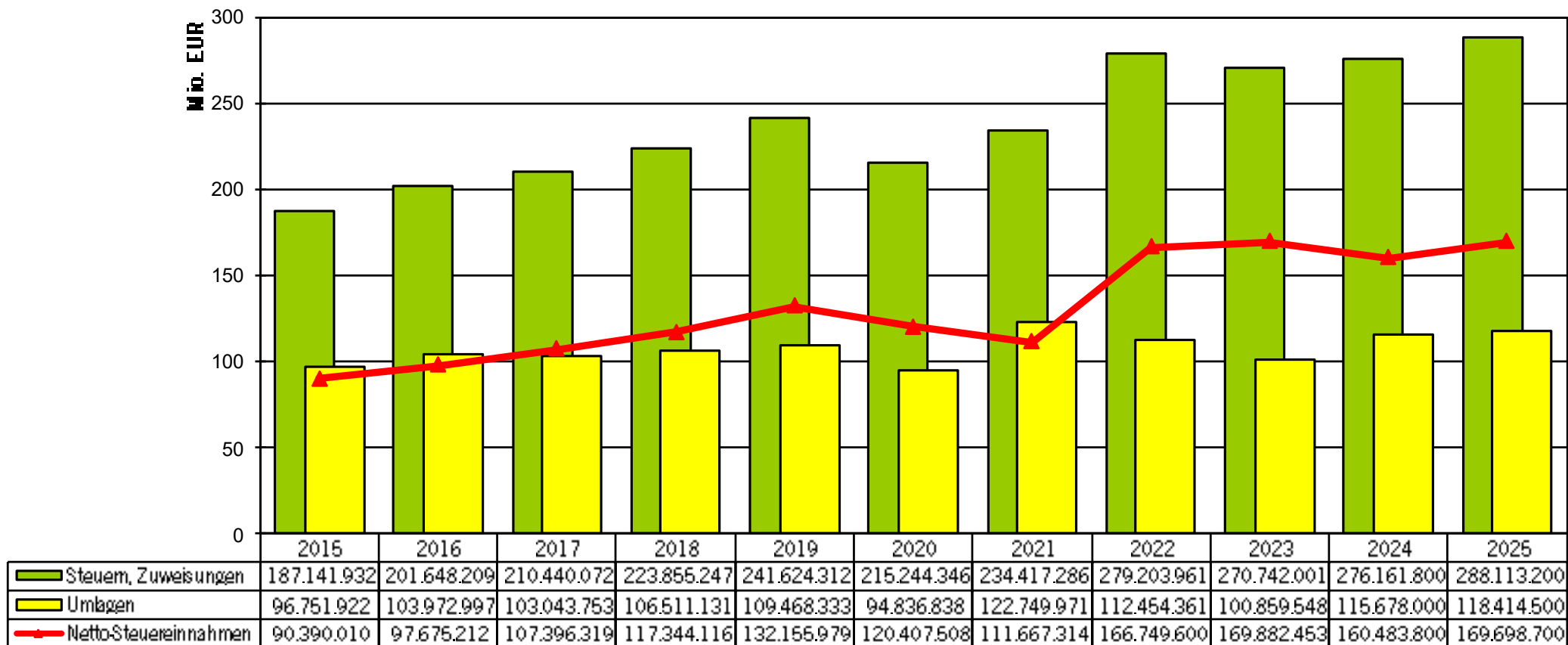


Übersicht - Ordentliche Erträge

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	211.067.700	221.913.100
	30110000 Grundsteuer A	116.425	112.000	113.000
	30120000 Grundsteuer B	18.819.744	18.973.000	19.300.000
	30130000 Gewerbesteuer	97.482.197	100.000.000	104.000.000
	30130099 Rückstellung Gewerbesteuer	-1.242.734	0	0
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	69.623.525	70.436.000	76.336.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.817.490	13.380.000	13.549.000
	30310000 Vergnügungssteuer	2.019.004	1.900.000	2.100.000
	30320000 Hundesteuer	422.252	470.000	470.000
	30510000 Leist. nach Familienleistungsausgleich	5.521.167	5.796.700	6.045.100
2	+ Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	103.834.558	104.496.250	106.355.150
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.580.094	5.211.500	4.802.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.849.944	36.099.000	36.607.675
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.304.196	5.993.710	6.894.875
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.139	5.500.300	5.459.250
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.394.204	1.806.150	2.078.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499	4.986.500	3.295.370
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.152.369	10.167.420	9.511.400
11	= Ordentliche Erträge	375.290.073	385.328.530	396.917.920



Gegenüberstellung der Steuern und Umlagen





Besonderheiten auf der **Ertragsseite**

- » **Mehrerträge** im Vergleich zu 2024 von insgesamt 11,6 Mio. EUR
Im Finanzplanungszeitraum rechnen wir mit weiteren Steigerungen
- » **Hebesatz** bei Gewerbesteuer von 385 **auf 400** Hebesatzpunkte
- » **Grundsteuerreform** aufkommensneutral umgesetzt
- » **Gebühren- / Entgeltanpassungen** in verschiedenen Bereichen vorbereitet
- » **Keine Gewinnabführungen** der SWLB und WBL



Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
12	- Personalaufwendungen	-108.791.712	-117.225.000	-126.490.000
13	- Versorgungsaufwendungen	-450.439	-575.000	-510.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.128.443	-72.986.705	-73.244.675
15	- Abschreibungen	-30.043.859	-30.291.050	-29.847.250
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-471.183	-319.000	-1.229.000
17	- Transferaufwendungen	-144.581.230	-165.728.850	-168.848.000
	43100000 Zuweisungen an den Bund	-2.081	0	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-107.610	-55.000	-32.000
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.560.685	-1.583.000	-1.705.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.320.805	-8.940.000	-8.792.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-196.110	-15.000	-5.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-142.030	-143.400	-135.900
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-41.395.042	-48.365.150	-49.213.300
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-8.038.294	-9.091.000	-9.100.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-44.882.463	-47.138.000	-41.674.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	6.212.500	3.169.000	65.000
	43720000 Kreisumlage	-53.650.638	-56.954.000	-57.519.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-810.859	-850.000	-785.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	8.348.500	4.277.000	88.500
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	0	-5.300	-5.300
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.533	-35.000	-35.000
	43910000 Sonstige Transferaufwendungen	-80	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.736.298	-13.505.588	-12.114.743
19	= Ordentliches Aufwandsresultat	-264.888.184	-288.834.188	-292.888.888
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	14.086.909	-15.302.663	-15.365.748



LUDWIGSBURG

Stellenplan Vorlage 251/24

Susanne Karstedt

Einbringung im Gemeinderat
am 06. November 2024

Ludwigsburg inspiriert!



LUDWIGSBURG

1. Stellenplanung

Ludwigsburg inspiriert!



LUDWIGSBURG

Planungszielvorgabe

2025

Kein Stellenzuwachs bei unbefristeten Stellen:

„Null-Stellen-Ziel“

Mittelfristig

Reduzierung von Stellen durch Haushaltskonsolidierung und
Verwaltungsmodernisierung



„Personal folgt der Aufgabe“



LUDWIGSBURG

Stellen (unbefristet)

Fachbereiche	Zugang VZÄ
D I	2,3
D II	22,7
D III	2,3
D IV	0,7

Gesamtergebnis: 28,0

Fachbereiche	Abgang VZÄ
D I	-8,0
D II	-10,7
D III	-5,2
D IV	-4,1

Gesamtergebnis: -28,0

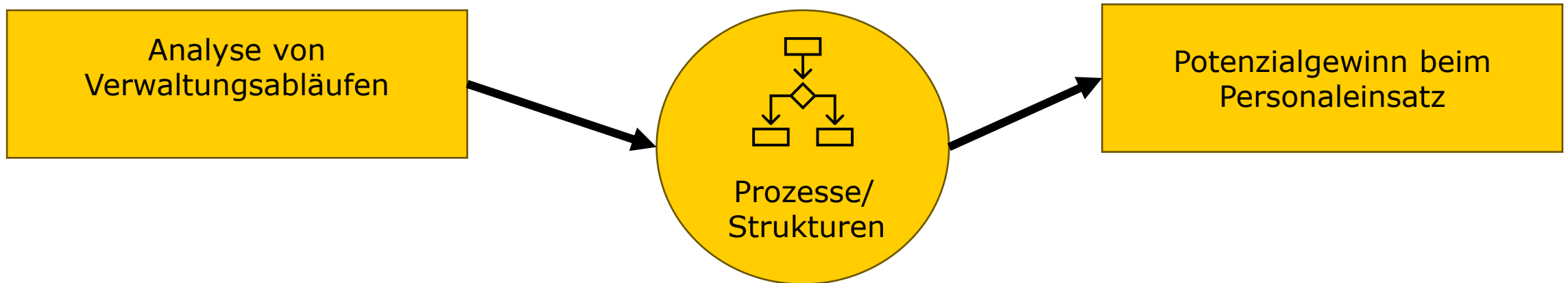
Fachbereiche	Saldo VZÄ
D I	-5,7
D II	12,0
D III	-3,0
D IV	-3,4

Gesamtergebnis: 0,0

*1 Vollzeitäquivalent (VZÄ) entspricht 1 Stelle



Prozessoptimierung





LUDWIGSBURG

2. Personalkostenplanung

Ludwigsburg inspiriert!



LUDWIGSBURG

Personalkostenplanung 2024

	Betrag
Personen	107.076.000 €
Pauschalen	7.255.000 €
Vakante Stellen (anteilig finanziert und pauschal gekürzt)	3.469.000 €
Finaler Ansatz Haushaltsplan 2024	117.800.000 €

Personalkosten Prognose Ergebnis 2024

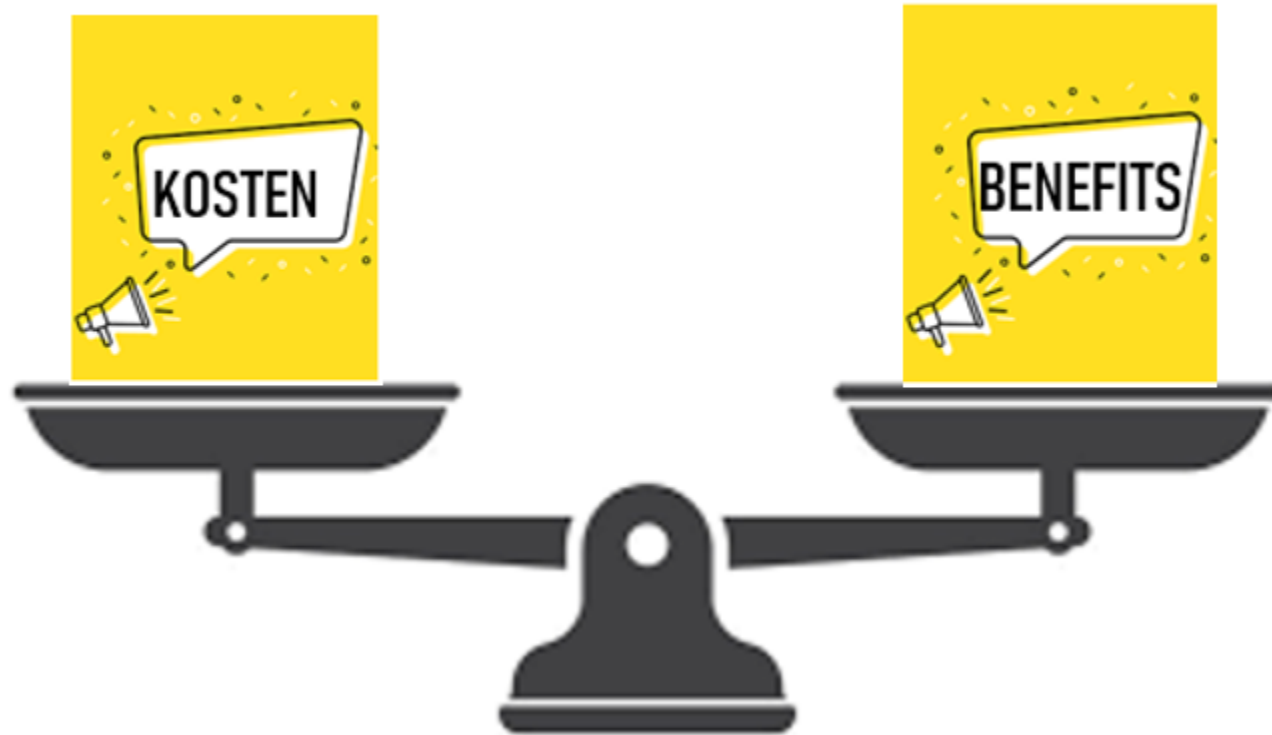
	Betrag
Personen	112.296.000 €
Pauschalen	6.834.000 €
Prognose Rechnungs- ergebnis 2024	119.130.000 €
Prognose Überschreitung des Planansatzes	1.330.000 €

Personalkostenplanung 2025

	Betrag
Personen	115.585.000 €
Pauschalen	7.404.000 €
Vakante Stellen (anteilig finanziert und pauschal gekürzt)	4.011.000 €
Ansatz Haushaltsplan 2025	127.000.000 €



LUDWIGSBURG





LUDWIGSBURG

Haushaltsplanentwurf 2025 und mittelfristige Finanzplanung bis 2028

Einbringung im Gemeinderat
am 06. November 2024

Ludwigsburg inspiriert!



Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
12	- Personalaufwendungen	-108.791.712	-117.225.000	-126.490.000
13	- Versorgungsaufwendungen	-450.439	-575.000	-510.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.128.443	-72.986.705	-73.244.675
15	- Abschreibungen	-30.043.859	-30.291.050	-29.847.250
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-471.183	-319.000	-1.229.000
17	- Transferaufwendungen	-144.581.230	-165.728.850	-168.848.000
	43100000 Zuweisungen an den Bund	-2.081	0	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-107.610	-55.000	-32.000
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.560.685	-1.583.000	-1.705.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.320.805	-8.940.000	-8.792.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-196.110	-15.000	-5.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-142.030	-143.400	-135.900
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-41.395.042	-48.365.150	-49.213.300
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-8.038.294	-9.091.000	-9.100.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-44.882.463	-47.138.000	-41.674.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	6.212.500	3.169.000	65.000
	43720000 Kreisumlage	-53.650.638	-56.954.000	-57.519.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-810.859	-850.000	-785.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	8.348.500	4.277.000	88.500
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	0	-5.300	-5.300
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.533	-35.000	-35.000
	43910000 Sonstige Transferaufwendungen	-80	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.736.298	-13.505.588	-12.114.743
19	= Ordentliche Aufwendungen	-361.203.164	-400.631.193	-412.283.668
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	14.086.909	-15.302.663	-15.365.748



Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
12	- Personalaufwendungen	-108.791.712	-117.225.000	-126.490.000
13	- Versorgungsaufwendungen	-450.439	-575.000	-510.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.128.443	-72.986.705	-73.244.675
15	- Abschreibungen	-30.043.859	-30.291.050	-29.847.250
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-471.183	-319.000	-1.229.000
17	- Transferaufwendungen	-144.581.230	-165.728.850	-168.848.000
	43100000 Zuweisungen an den Bund	-2.081	0	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-107.610	-55.000	-32.000
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.560.685	-1.583.000	-1.705.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.320.805	-8.940.000	-8.792.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-196.110	-15.000	-5.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-142.030	-143.400	-135.900
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-41.395.042	-48.365.150	-49.213.300
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-6.036.294	-9.091.000	-9.100.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-44.882.463	-47.138.000	-41.674.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	6.212.500	3.169.000	65.000
	43720000 Kreisumlage	-53.650.638	-56.954.000	-57.519.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-810.859	-850.000	-785.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	8.348.500	4.277.000	88.500
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	0	-5.300	-5.300
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.533	-35.000	-35.000
	43910000 Sonstige Transferaufwendungen	-80	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.736.298	-13.505.588	-12.114.743
19	= Ordentliche Aufwendungen	-361.203.164	-400.631.193	-412.283.668
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	14.086.909	-15.302.663	-15.365.748



Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
12	- Personalaufwendungen	-108.791.712	-117.225.000	-126.490.000
13	- Versorgungsaufwendungen	-450.439	-575.000	-510.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.128.443	-72.986.705	-73.244.675
15	- Abschreibungen	-30.043.859	-30.291.050	-29.847.250
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-471.183	-319.000	-1.229.000
17	- Transferaufwendungen	-144.581.230	-165.728.850	-168.848.000
	43100000 Zuweisungen an den Bund	-2.081	0	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-107.610	-55.000	-32.000
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.560.685	-1.583.000	-1.705.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.320.805	-8.940.000	-8.792.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-196.110	-15.000	-5.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-142.030	-143.400	-135.900
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-41.395.042	-48.365.150	-49.213.300
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-8.038.294	-9.091.000	-9.100.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-44.882.463	-47.138.000	-41.674.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	6.212.500	3.169.000	65.000
	43720000 Kreisumlage	-53.650.638	-56.954.000	-57.519.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-810.859	-850.000	-785.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	8.348.500	4.277.000	88.500
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	0	-3.500	-3.500
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.533	-35.000	-35.000
	43910000 Sonstige Transferaufwendungen	-80	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.736.298	-13.505.588	-12.114.743
19	= Ordentliche Aufwendungen	-361.203.164	-400.631.193	-412.283.668
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	14.086.909	-15.302.663	-15.365.748

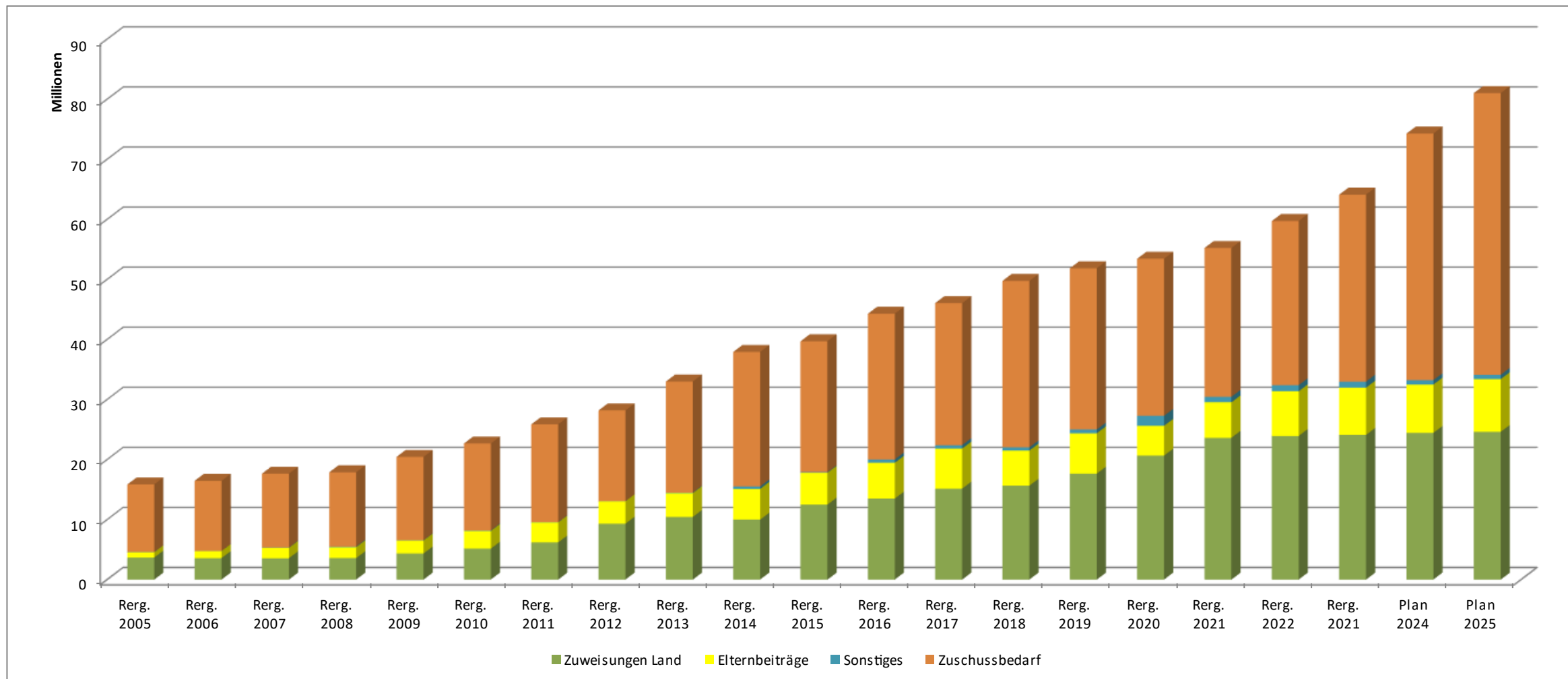


Übersicht - Ordentliche Aufwendungen

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
12	- Personalaufwendungen	-108.791.712	-117.225.000	-126.490.000
13	- Versorgungsaufwendungen	-450.439	-575.000	-510.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.128.443	-72.986.705	-73.244.675
15	- Abschreibungen	-30.043.859	-30.291.050	-29.847.250
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-471.183	-319.000	-1.229.000
17	- Transferaufwendungen	-144.581.230	-165.728.850	-168.848.000
	43100000 Zuweisungen an den Bund	-2.081	0	0
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-107.610	-55.000	-32.000
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	-1.560.685	-1.583.000	-1.705.000
	43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen	-8.320.805	-8.940.000	-8.792.000
	43160000 Zuweisungen an sonstige öff. Sonderr.	-196.110	-15.000	-5.000
	43170000 Zuweisungen an private Unternehmen	-142.030	-143.400	-135.900
	43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	-41.395.042	-48.365.150	-49.213.300
	43410000 Gewerbesteuerumlage	-8.038.294	-9.091.000	-9.100.000
	43710000 Finanzausgleichsumlage	-44.882.463	-47.138.000	-41.674.000
	43710099 Rückstellung FAG Umlage	6.212.500	3.169.000	65.000
	43720000 Kreisumlage	-53.650.638	-56.954.000	-57.519.000
	43720020 Regionalverbandsumlage	-810.859	-850.000	-785.000
	43720099 Rückstellung Kreis- und Regionalumlage	8.348.500	4.277.000	88.500
	43730000 Allgemeine Umlage an Zweckverbände	0	-5.300	-5.300
	43760000 Allgemeine Umlage an sonst. öffentl. Son	-35.533	-35.000	-35.000
	43910000 Sonstige Transferaufwendungen	80	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.736.298	-13.505.588	-12.114.743
19	= Ordentliche Aufwendungen	-361.203.164	-400.631.193	-412.283.668
20	= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	14.086.909	-15.302.663	-15.365.748



Finanzierung Kindertageseinrichtungen 2005 - 2025





Besonderheiten auf der **Aufwandsseite**

- » **Mehraufwendungen** im Vergleich zum Jahr 2024 von 11,7 Mio. EUR.
- » **Personal- und Versorgungsaufwendungen** erhöhen sich um 9,8 Mio. EUR
- » Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** steigen nur um 0,26 Mio. EUR
- » **Abschreibungen** sinken um 0,4 Mio. EUR
- » **Zinsaufwand** steigt um 0,9 Mio. EUR
- » **Transferaufwendungen** steigen um rd. 3,5 Mio. EUR
(Zuschüsse an Kita-Träger; Kreis-, FAG- und Gewerbesteuerumlage)
- » **Sonstige ordentliche Aufwendungen** sinken um 1,4 Mio. EUR

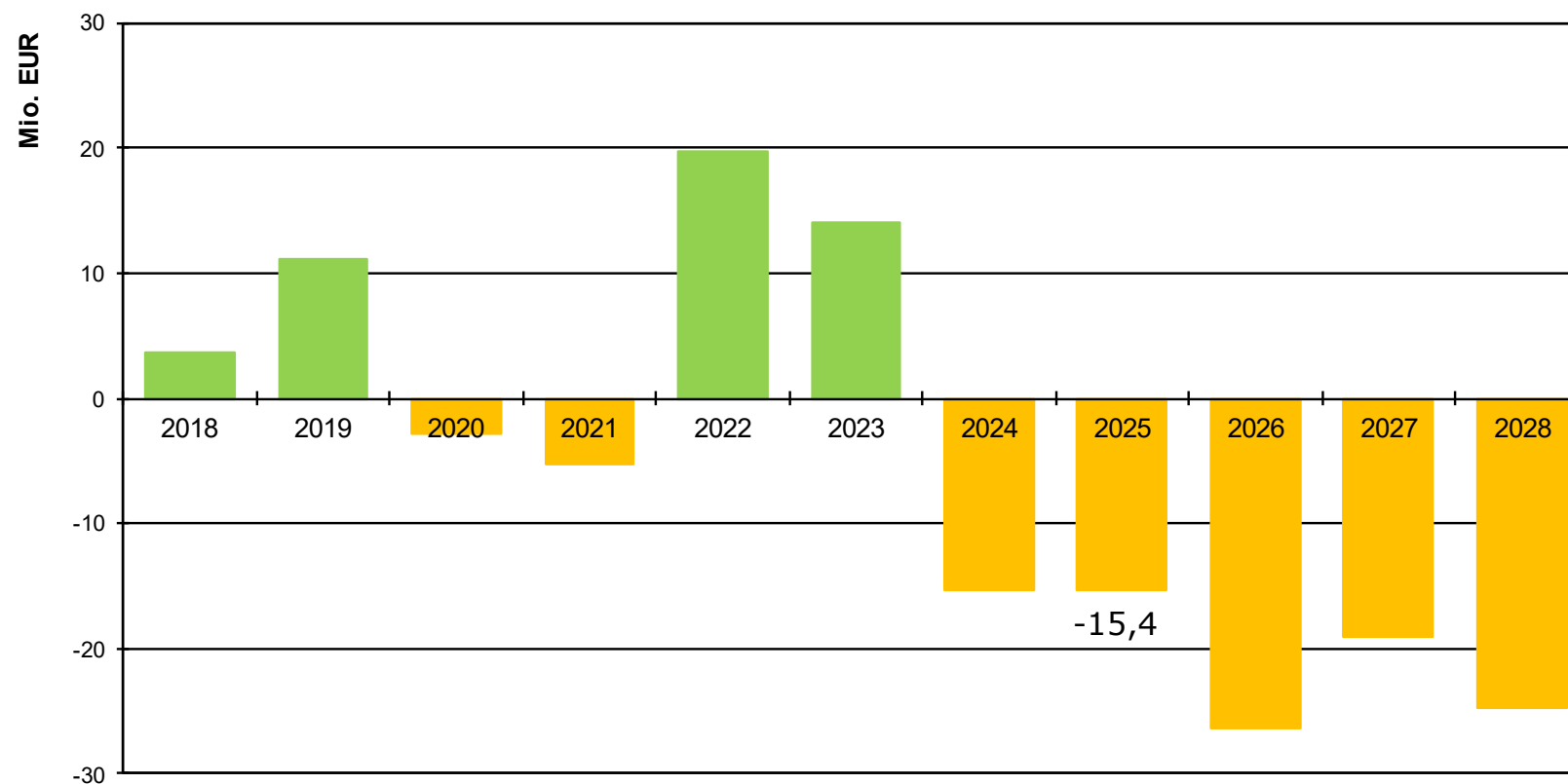


Ergebnishaushalt 2025 - RISIKEN

- **Pauschale Kürzung** bei vakanten Stellen und dadurch Reduzierung des **Personalkostenetats** ca. um 10 Mio. €
- Ansätze für die Zuschüsse an Kindergartenträger sind abhängig vom Abschluss des neuen Kindergartenvertrags
- Einfrieren sämtlicher **Sachmittelbudgets** auf dem Planniveau 2024; insbesondere auch der Gebäude-, Straßen- und Grünflächenunterhaltung
- Die neuen **Orientierungsdaten** des Landes müssen eingearbeitet werden
(Info-Vorlage folgt)
- Keine vollständige Berücksichtigung der **verringerten Einwohnerzahl** nach dem **Zensus 2022**

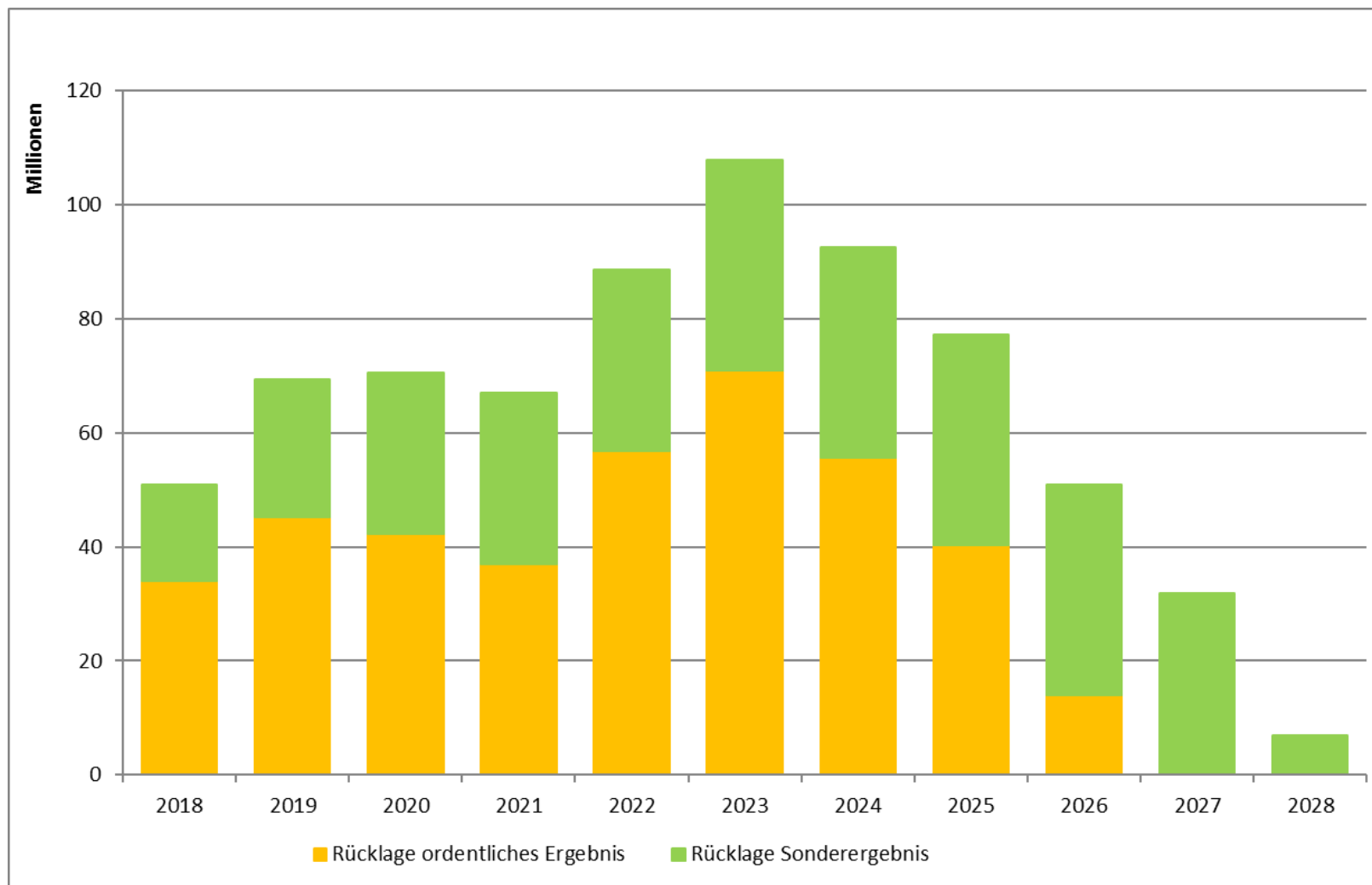


Entwicklung der Ergebnisse 2018 - 2028





Entwicklung der ErgebnISRücklagen 2018 - 2028



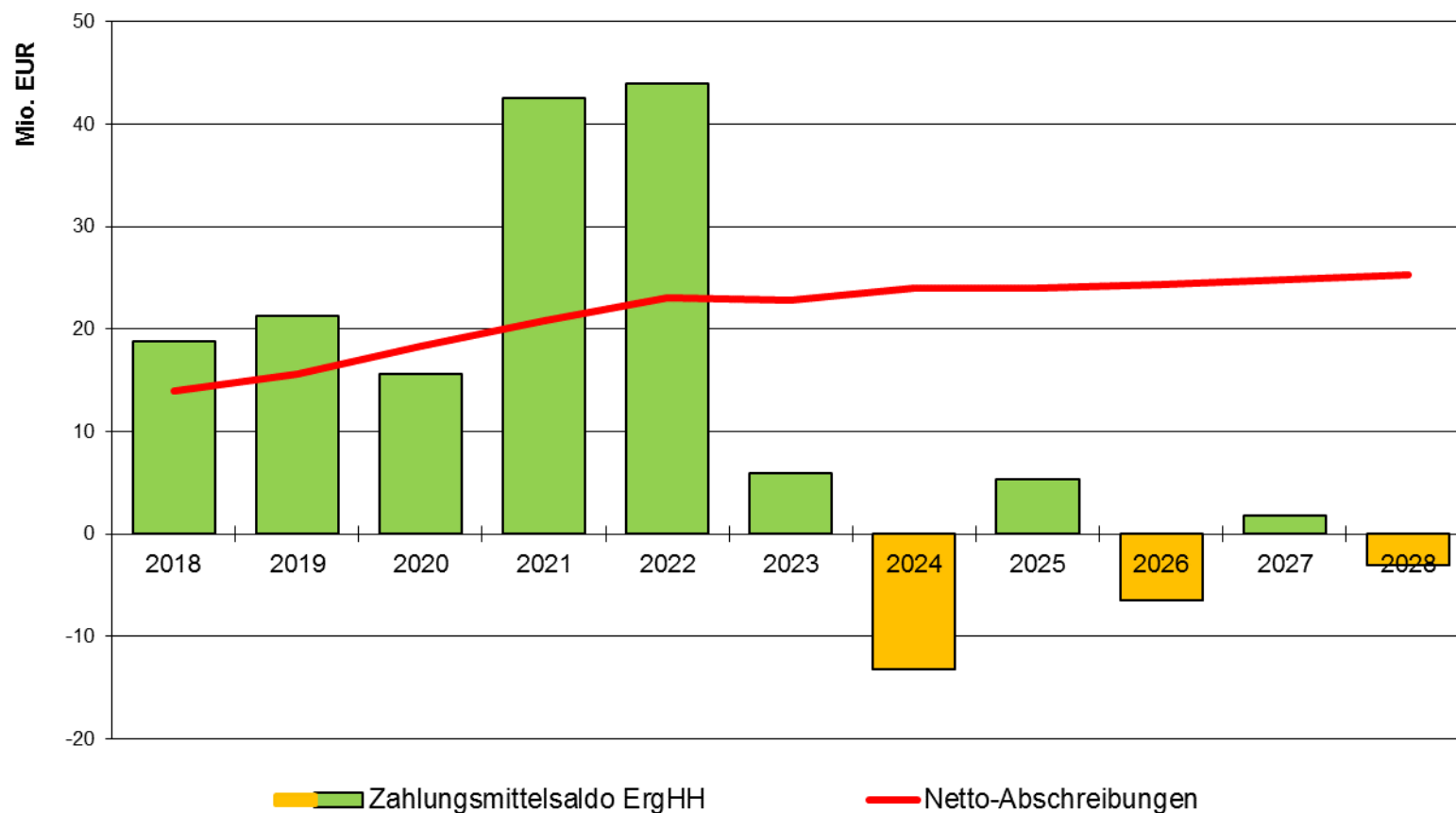


Zahlungsmittelüberschuss 2025 des Ergebnishaushalts

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR
		1	2	3
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.628.276	364.900.210	388.524.150
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343.698.781	-378.053.793	-383.193.818
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	5.929.495	-13.153.583	5.330.332



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





Ausblick Finanzplanung 2025 – 2028 (1)

Angaben in EUR	Plan 2025	Plan 2026	PKan 2027	Plan 2028	Summe
Summe Ordentliche Erträge	396.917.920	403.978.460	424.879.460	428.437.560	
Globaler Minderaufwand (Sparziel)	0	-3.000.000	-5.000.000	-7.000.000	
Summe ordentliche Aufwendungen	412.283.668	430.278.300	443.934.500	453.228.400	
Ordentliches Ergebnis	-15.365.748	-26.299.840	-19.055.040	-24.790.840	-85.511.468
Einzahlungen (ohne Aufl. Beiträge, Zuschüsse, akt. Eigenleistungen und Rückstellungen)	388.524.150	393.438.200	414.894.800	418.763.900	
Auszahlungen (ohne Rückstellungen, Abschreibungen)	383.193.818	399.970.800	413.068.000	421.802.800	
Saldo Zahlungsmittel	5.330.332	-6.532.600	1.826.800	-3.038.900	-2.414.368



Ausblick Finanzplanung 2025 – 2028 (2)

Annahmen der Finanzplanung

- stetige Steigerung der **Steuern, Zuweisungen und Gebühren**
- stetige Kostensteigerungen bei **Personal-, Sach- und Transferaufwand**
- Reduzierte **Einwohnerzahl** nach **Zensus 2022** ab dem Jahr 2026
- Erneute Anpassung **Kreisumlage** im Jahr 2027 um weitere 2,5 Punkte
- Erhöhung **Grundsteuer** ab 2026 um ca. 5 %
- **Ergebnisrücklage** bis 2028 ausreichend, aber dann nahezu aufgebraucht



LUDWIGSBURG

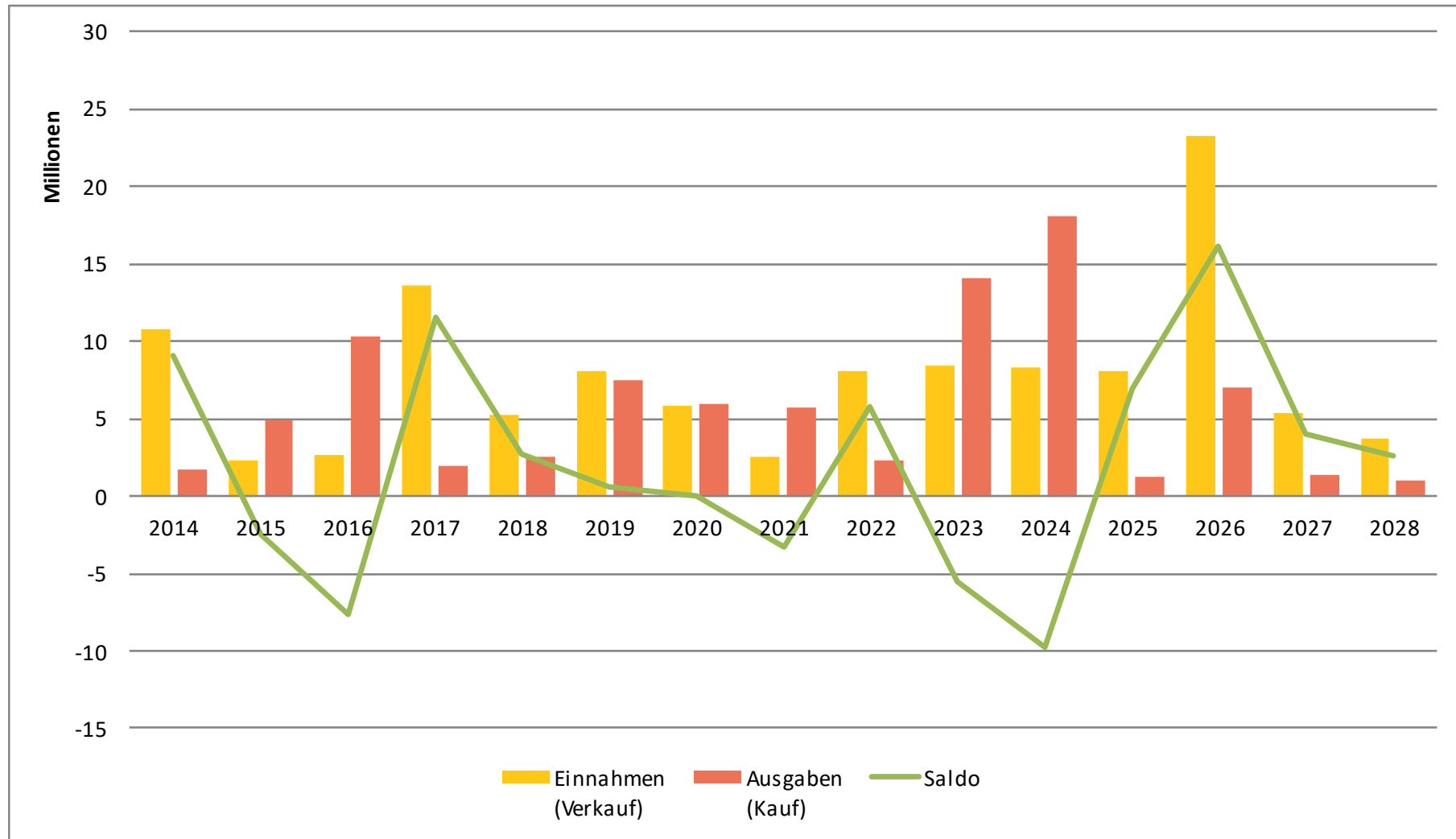
Aktueller Planungsstand Finanzhaushalt/Investitionsprogramm

Einbringung im Gemeinderat
am 06. November 2024

Ludwigsburg inspiriert!



Entwicklung Grundstücksverkehr





Finanzhaushalt - EINZAHLUNGEN

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Finanzplanung		
				Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.692.350	10.223.750	11.889.450	8.872.850	8.547.250
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und Entgelten für Investitionstätigkeit	991.000	5.015.000	1.882.000	2.319.000	44.000
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.349.000	8.138.000	23.238.000	5.417.000	3.695.000
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.350.700	1.953.300	2.452.300	3.193.300	4.167.300
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
9	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.383.050	25.330.050	39.461.750	19.802.150	16.453.550

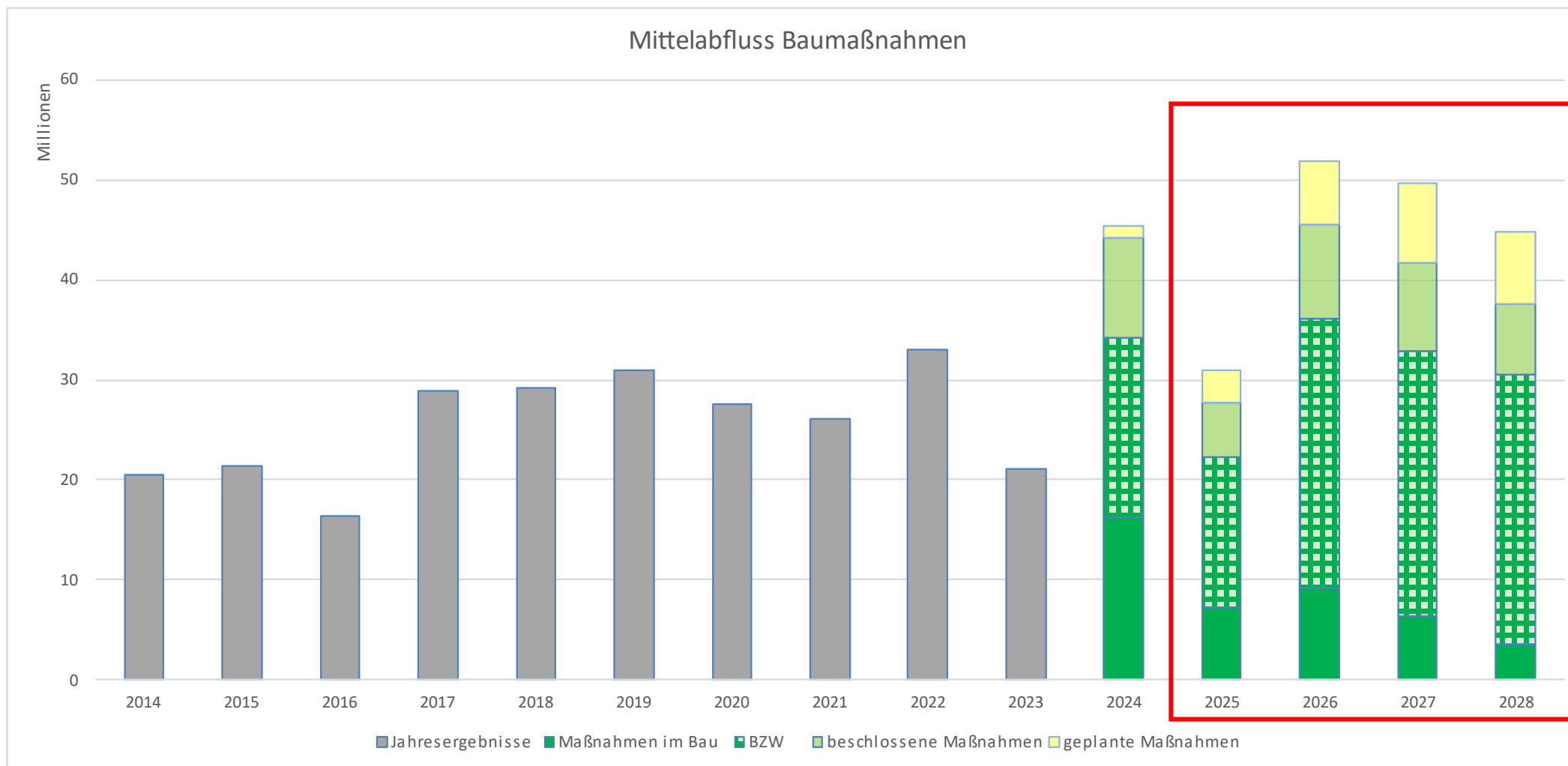


Finanzhaushalt - AUSZAHLUNGEN

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Finanzplanung		
				Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-18.089.800	-1.191.000	-7.050.000	-1.330.000	-1.055.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-47.792.000	-31.000.000	-53.382.000	-49.692.000	-44.817.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.769.300	-6.052.400	-3.528.900	-4.088.300	-3.590.900
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-4.013.000	-4.000.000	-4.000.000	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.961.900	-6.268.100	-6.712.400	-4.177.400	-2.786.400
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-304.600	-311.000	-187.000	-167.000	-177.000
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.930.600	-48.822.500	-74.860.300	-59.454.700	-52.426.300
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-62.547.550	-23.492.450	-35.398.550	-39.652.550	-35.972.750



Entwicklung der Baumaßnahmen bis 2028





Wesentliche Investitionen 2025 - 2028

Beschlossene, bereits begonnene Maßnahmen

- » **Bildungszentrum West (BZW)** 95,6 Mio. EUR
- » **Sporthalle Oststadt Fuchshof** 12,4 Mio. EUR
- » **Kita Auf dem Wasen (Zuschuss)** 2,1 Mio. EUR
- » **Arsenalplatz** 1,3 Mio. EUR
- » **Fuchshof Grüner Ring Süd Tatula** 0,3 Mio. EUR
- » **Tiefbaumaßnahme Entwicklungsgebiet Ost/Fuchshof** 9,7 Mio. EUR
- » **Erschließung Waldäcker III** 1,1 Mio. EUR
- » **Erschließung Hintere Halden II** 1,1 Mio. EUR



Wesentliche Investitionen 2025 - 2028

Beschlossene, noch nicht begonnene Maßnahmen

- » **Schubartschule** (Erweiterung/Umbau Bestand) **4,5 Mio. EUR**
- » **Lembergschule Außenanlagen** 0,2 Mio. EUR
- » **Neubau Kita Oßweil, SKS-Areal (5-gruppig)** 8,5 Mio. EUR
- » **Kita Fuchshofstr., Clubhaus HCL (Zuschuss)** 1,5 Mio. EUR
- » **Radweg RS 8 Friedrich-Ebert-Straße Abschnitt B27 bis Fasanenstraße**
1,0 Mio. EUR
- » **Richard-Wagner-Straße** 0,2 Mio. EUR



Wesentliche Investitionen 2025 - 2028

Geplante, in der Finanzplanung vorgesehene Maßnahmen (1)

- » **Feuerwehr Pflugfelden Neubau 1,0 Mio. EUR**
- » **Generalsanierung Naturkita Osterholz 0,3 Mio. EUR**
- » **Fuchshof Sportpark Ost Teilbereich Süd und Nord
(Ausbau bestehender Skatepark, Beachvolleyballfelder,
Wasserkunstrasenspielfeld) 0,7 Mio. EUR**
- » **Zaunanlage Ludwig-Jahn-Stadion 0,2 Mio. EUR**



Wesentliche Investitionen 2025 - 2028

Geplante, in der Finanzplanung vorgesehene Maßnahmen (2)

- » **Zentraler Omnibusbahnhof (ZOB) 16,5 Mio. EUR**
- » **Radweg Alleenstraße 2,0 Mio. EUR**
- » **Jägerhofallee, Frankfurter Straße (Monreposstraße bis Mäurachquerspange), Kreisverkehr Sternkreuzung 4,0 Mio. EUR**
- » **Erschließung Schul-, Kultur-, Sport- (SKS)Areal Oßweil 0,8 Mio. EUR**



Finanzhaushalt - AUSZAHLUNGEN

Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Finanzplanung		
				Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				EUR	EUR	EUR
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-18.089.800	-1.191.000	-7.050.000	-1.330.000	-1.055.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-47.792.000	-31.000.000	-53.382.000	-49.692.000	-44.817.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.769.300	-6.052.400	-3.528.900	-4.088.300	-3.590.900
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-4.013.000	-4.000.000	-4.000.000	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.961.900	-6.268.100	-6.712.400	-4.177.400	-2.786.400
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-304.600	-311.000	-187.000	-167.000	-177.000
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.930.600	-48.822.500	-74.860.300	-59.454.700	-52.426.300
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-62.547.550	-23.492.450	-35.398.550	-39.652.550	-35.972.750



Entwicklung Schuldenstand (1)

➤ Schuldenstand zum 31.12.2023	19.950.662 EUR
➤ Bauspardarlehen 07/2024	1.798.156 EUR
➤ Darlehensaufnahme 09/2024	15.000.000 EUR
➤ Weitere Kreditaufnahmen bis 31.12.	12.000.000 EUR
➤ abzüglich Tilgung 2024	- 1.689.000 EUR

voraus. Schuldenstand **01.01.2025**

➤ Kreditaufnahme zur Finanzierung der EÜ's ca.	47.059.818 EUR
➤ Darlehen 2025-2028	30.000.000 EUR
➤ abzüglich Tilgung 2025-2028	132.267.968 EUR
	- 17.450.000 EUR

voraus. Schuldenstand **31.12.2028**

191.877.786 EUR

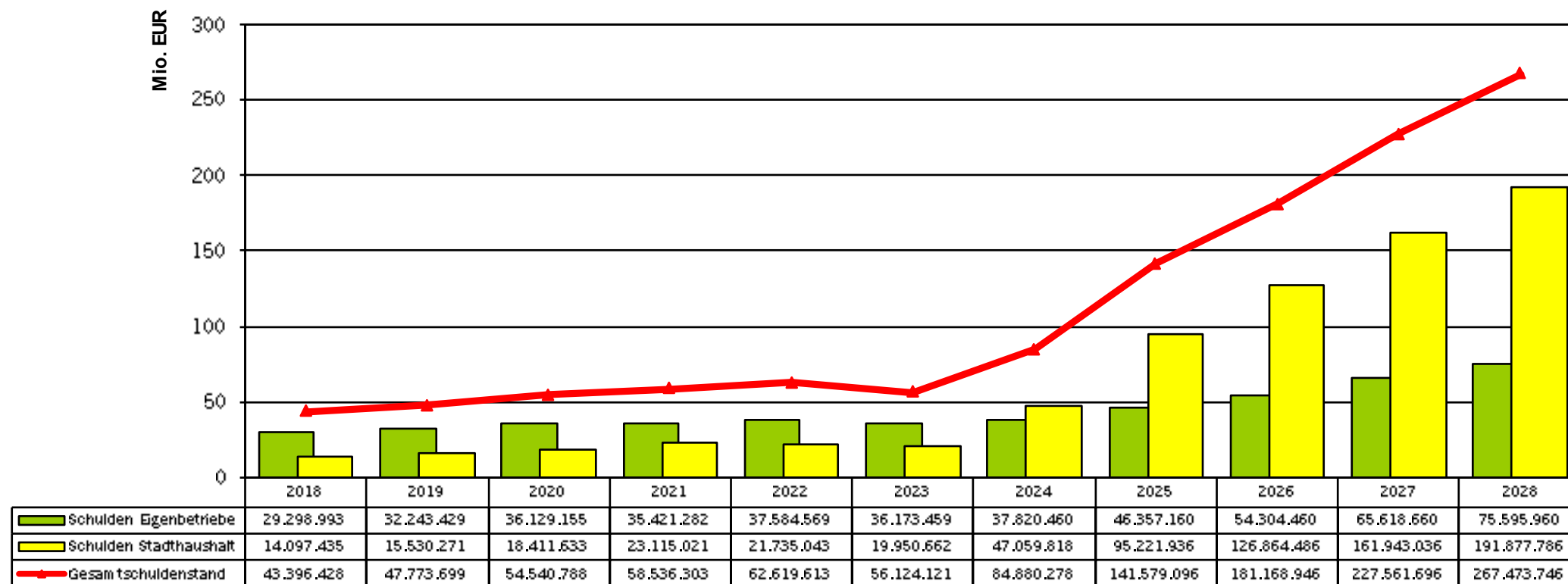
→ **Pro-Kopf-Verschuldung (93.200 EW) ca.**

2.060 EUR



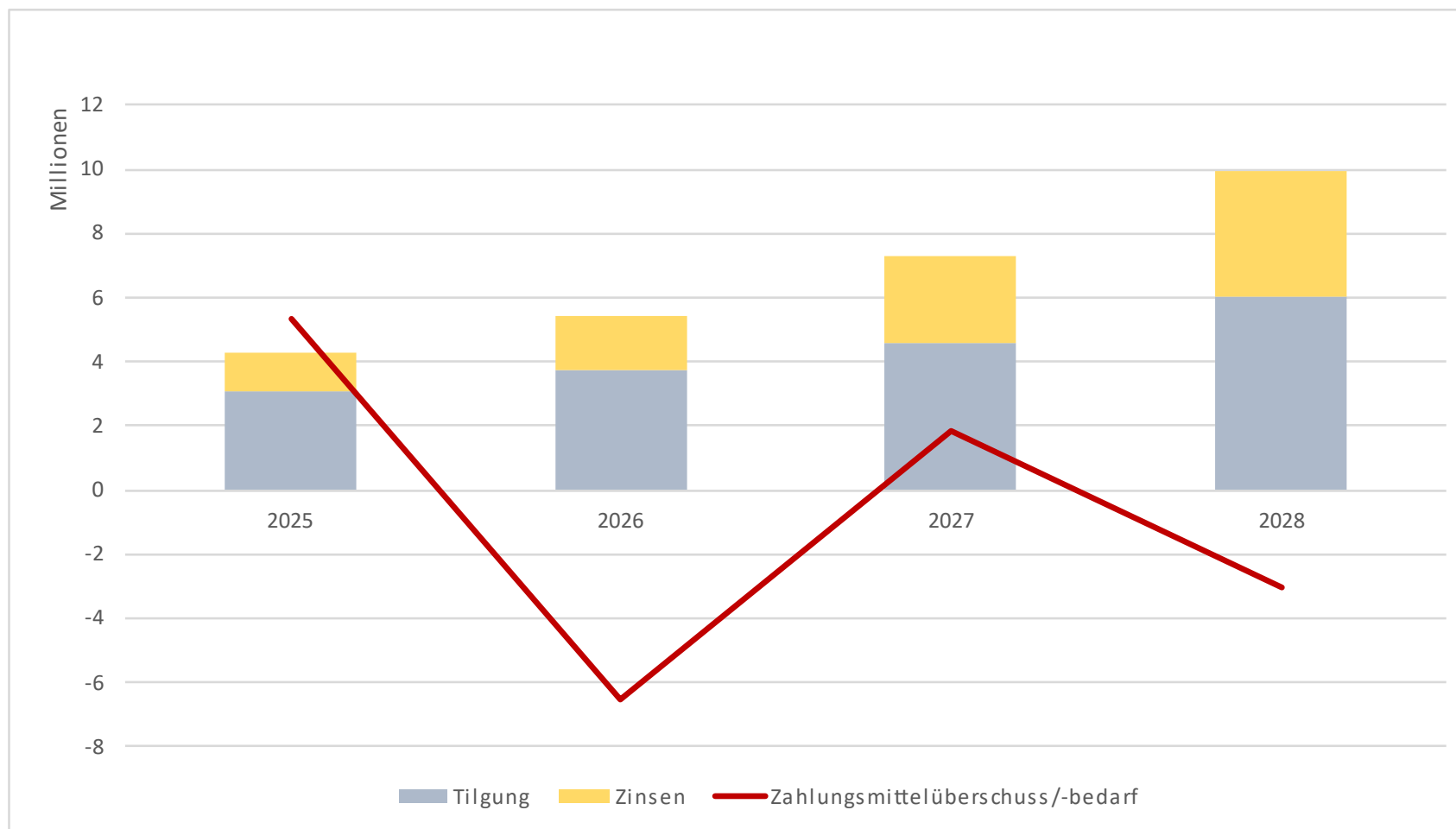
Entwicklung Schuldenstand (2)

Gesamtverschuldung incl. laufende Tilgung





Der Zahlungsmittelüberschuss muss mindestens die ordentliche Tilgung erwirtschaften



Gesamt-Fazit

- » Ein **ausgeglichener Ergebnishaushalt** ist bis 2028 **nicht möglich**
- » **Auszahlungen für Investitionen** 2025 – 2028 über **235,6 Mio. EUR**
- » **Netto-Kreditaufnahmen** 2025 - 2028 von **144,8 Mio. EUR**
- » Weitere **Konsolidierung, Stellenabbau und Aufgabenkritik** in den nächsten Jahren im Rahmen von WIN LB zwingend erforderlich!



LUDWIGSBURG

Haushaltsplanentwurf 2025 und mittelfristige Finanzplanung bis 2028

Einbringung im Gemeinderat
am 06. November 2024

Ludwigsburg inspiriert!