



## BESCHLUSSVORLAGE

**VORL.NR. 396/25**

Federführung:  
FB Finanzen

Sachbearbeitung:  
Jens Klinger

Datum:  
20.11.2025

| Beratungsfolge       | Sitzungsdatum | Sitzungsart |
|----------------------|---------------|-------------|
| Wirtschaftsausschuss | 09.12.2025    | ÖFFENTLICH  |
| Gemeinderat          | 17.12.2025    | ÖFFENTLICH  |

Betreff: Änderungsverzeichnis zum Haushalt 2026  
Bezug SEK: ---

### Bezug:

**Anlagen:** Anl1\_Haushaltssatzung\_2026  
Anl2\_Änderungsverzeichnis\_Ergebnishaushalt\_2026  
Anl3\_Änderungsverzeichnis\_Finanzhaushalt\_2026  
Anl4\_Ergebnishaushalt\_2026-2029  
Anl4\_Finanzhaushalt\_2026-2026  
Anl6\_Stellenplan\_2026

### Beschlussvorschlag:

1. Die Haushaltssatzung 2026 sowie der Haushaltsplan 2026 und die mittelfristige Finanzplanung 2025 - 2029 werden auf Grundlage des Haushaltsplanentwurfs (Vorlage 316/25) und den beigefügten Änderungsverzeichnissen beschlossen.
2. Die Verwaltung wird ermächtigt, die noch erforderlichen haushaltsneutralen Veränderungen der Teilhaushalte (z.B. interne Leistungsverrechnungen, Steuerungsumlage, Änderungen Kontenplan) vorzunehmen und in den endgültigen Haushaltsplandruck einzuarbeiten.

## **Sachverhalt/Begründung:**

Anbei erhalten Sie die Änderungsverzeichnisse zum Entwurf des Haushaltsplans 2026 und der mittelfristigen Finanzplanung bis 2029. In diesen Listen sind alle Änderungen der Verwaltung und des Gemeinderats auf Grund der Beratung vom 02.12.2025 enthalten.

### **I. Haushaltsplan**

Der Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für das Haushaltsjahr 2026 wurde im Gemeinderat am 05.11.2025 eingebracht und von diesem in der Sitzung am 02.12.2025 beraten. Die Mitglieder des Gemeinderats gaben in der Sitzung am 19.11.2025 ihre Erklärungen zum Haushaltsplanentwurf 2026 ab.

#### Änderungen gegenüber dem Planentwurf

In der Sitzung Ende November wurden von den Fraktionen des Gemeinderats die Änderungsanträge zum Haushaltsplanentwurf 2026 gestellt.

Die haushaltsrelevanten Anträge sind zwischenzeitlich behandelt und in die Änderungslisten eingearbeitet worden. Die Entscheidung des Gemeinderats über diese Anträge und ihre Berücksichtigung im Haushaltsplan 2026 wird im Rahmen der Verabschiedung des Haushaltsplans 2026 getroffen.

Anträge, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit dem Haushalt 2026 stehen, werden von den zuständigen Dezernaten und Fachbereichen bearbeitet und je nach vereinbartem Zeitziel zur Beratung in die gemeinderätlichen Ausschüsse gebracht.

Die Ergebnisse der Beratung im Gemeinderat sind aus der beigefügten Anlage ersichtlich.

#### Ergebnis der Vorberatungen:

Im Ergebnishaushalt 2026 hat sich durch die Aktualisierung von Planansätzen eine Verbesserung von insgesamt 2.639.500 EUR ergeben. Dadurch ergibt sich ein ordentliches Ergebnis von -16.607.991 EUR.

Durch die Ergebnisverbesserungen ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushaltes von 3.308.299 EUR.

Im Finanzhaushalt ergaben sich positive Veränderungen durch die Zuweisungen aus dem Infrastruktur-Sondervermögen.

Die für 2026 notwendig geplanten Kreditermächtigungen von bisher 22.787.393 EUR verringert sich dadurch auf jetzt neu 15.518.193 EUR.

### **II. Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 bis 2029**

Die Finanzplanung mit Investitionsprogramm für die Jahre 2025 bis 2029 wurde gemäß § 85 der Gemeindeordnung dem Gemeinderat zusammen mit dem Entwurf der Haushaltssatzung 2026 am 05.11.2025 vorgelegt und am 02.12.2025 beraten.

Die Änderungen, die sich gegenüber dem Entwurf ergeben, sind im Änderungsverzeichnis dargestellt.

### Ergebnis der Finanzplanung:

Im Ergebnishaushalt lässt sich in den Jahren 2026 - 2029 aus heutiger Sicht kein ausgeglichenes Ergebnis erzielen. Durch die Veränderungen aufgrund der Steuerschätzung im Herbst 2025 konnte das Ergebnis der Jahre 2026 – 2029 verbessert werden.

Im Finanzhaushalt kann nach aktuellen Erkenntnissen in den Jahren 2027 bis 2029 aus laufender Verwaltungstätigkeit kein Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet werden. Die Zuweisungen aus dem Infrastrukturpaket des Bundes (LuKIFG) sind mit jährlich 4,6 Mio. EUR eingearbeitet und reduzieren die notwendigen Kreditaufnahmen in allen Jahren entsprechend um über 18 Mio. EUR im Finanzplanzeitraum.

| <b>Finanzierungsbedarf</b>                            | <b>2026</b>        | <b>2027</b>       | <b>2028</b>        | <b>2029</b>        | <b>Summe</b>       |
|-------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalt | 3.308.299          | -3.951.400        | -22.748.900        | -17.780.600        | -41.172.601        |
| Tilgung laufende Darlehen                             | -2.826.000         | -2.228.000        | -2.106.000         | -2.113.000         | -9.273.000         |
| Tilgung neu aufzunehmende Darlehen                    | -781.000           | -1.402.000        | -2.703.000         | -3.950.000         | -8.836.000         |
| <b>Netto-Investitionsrate</b>                         | <b>-298.701</b>    | <b>-7.581.400</b> | <b>-27.557.900</b> | <b>-23.843.600</b> | <b>-59.281.601</b> |
| Ausgleich aus freier Liquidität                       | 13.773.406         | 0                 | 0                  | 0                  | 13.773.406         |
| Verbleibendes Defizit                                 | 0                  | 7.581.400         | 27.557.900         | 23.843.600         | 58.982.900         |
| Deckung Defizit in Folgejahren                        |                    |                   |                    |                    |                    |
| <b>erwirtschafteter/verbleibender Überschuss</b>      | <b>13.474.705</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>13.474.705</b>  |
| Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen           | -28.992.898        | -32.517.110       | -31.183.615        | -25.571.301        | -118.264.924       |
| <b>Aufnahme von Krediten</b>                          | <b>15.518.193</b>  | <b>32.517.110</b> | <b>31.183.615</b>  | <b>25.571.301</b>  | <b>104.790.219</b> |
| <b>Saldo</b>                                          | <b>-13.474.705</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>-13.474.705</b> |

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt für die Jahre 2026 – 2029 summarisch 104.790.219 EUR.

Dieser Bedarf muss bis auf eine geringe Eigenfinanzierung fast ausschließlich durch Kredite gedeckt werden.

### **III. Stellenplan**

Als Anlage erhalten Sie ebenfalls den aktualisierten Stellenplan 2026.

#### **Unterschriften:**

Harald Kistler

Jens Klinger

| Finanzielle Auswirkungen?         |                               |                                                                             |           |         |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| <input type="checkbox"/> Ja       | <input type="checkbox"/> Nein | Gesamtkosten Maßnahme/Projekt:                                              |           | EUR     |
| <b>Ebene: Haushaltsplan</b>       |                               |                                                                             |           |         |
| Teilhaushalt                      |                               | Produktgruppe                                                               |           |         |
| ErgHH: Ertrags-/Aufwandsart       |                               |                                                                             |           |         |
| FinHH: Ein-/Auszahlungsart        |                               |                                                                             |           |         |
| Investitionsmaßnahmen             |                               |                                                                             |           |         |
| Deckung                           |                               | <input type="checkbox"/> Ja<br><input type="checkbox"/> Nein, Deckung durch |           |         |
| <b>Ebene: Kontierung (intern)</b> |                               |                                                                             |           |         |
| Konsumtiv                         |                               |                                                                             | Investiv  |         |
| Kostenstelle                      | Kostenart                     | Auftrag                                                                     | Sachkonto | Auftrag |
|                                   |                               |                                                                             |           |         |

| Klimatische Auswirkung (THG-Emissionen)?                                  |                          |                                 |                          |                             |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <input type="checkbox"/> KlimaCheck hat bereits stattgefunden in Vorl.Nr. |                          |                                 |                          |                             |
| <input type="checkbox"/>                                                  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>    |
| --                                                                        | -                        | 0                               | +                        | ++                          |
| Stark negative Klimawirkung                                               | Negative Klimawirkung    | Keine oder geringe Klimawirkung | Positive Klimawirkung    | Stark positive Klimawirkung |
| Begründung:                                                               |                          |                                 |                          |                             |
|                                                                           |                          |                                 |                          |                             |
| Alternativvorschlag (nur bei stark negativer Klimawirkung auszufüllen):   |                          |                                 |                          |                             |
|                                                                           |                          |                                 |                          |                             |

**Verteiler:**



LUDWIGSBURG

## NOTIZEN