

Datum: 06.11.2024  
Vorlagen Nummer: 2024/522  
Sachbearbeiter: Lissner, Michael  
Telefon: 07544/500-250  
Aktenzeichen: FV 902.45  
Beteiligte Ämter:

**Beratungsunterlage**

öffentlich	Gemeinderat	Beratung
------------	-------------	----------

**Erneute Beratung über die Haushalts- und Wirtschaftspläne 2025**

Die Haushalts- und Wirtschaftspläne 2025 wurden in den Sitzungen vom 15.10., 18.10. und 05.11.2024 umfangreich vorgestellt, wesentliche Eckpunkte im Detail erläutert und beraten. Dabei wurde die bestehende Prioritätenliste aus Sicht der Verwaltung vorgestellt, wobei hier im Wesentlichen keine neuen Projekte aufgenommen wurden, sondern die Abwicklung der begonnenen bzw. fixierten Investitionen im Vordergrund steht. Eine aktuelle Prioritätenliste liegt dem Gemeinderat vor.

Der Stellenplan wurde ebenfalls bereits erstellt und dem Gemeinderat übergeben. Derzeit arbeitet die Verwaltung am Entwurf des Vorberichts für den städtischen Haushaltsplan und den Entwurf für in den Plan zu integrierenden Produktbeschreibungen, so dass rechtzeitig alle erforderlichen Dokumente der Haushalts- und Wirtschaftsplanung vorliegen sollten.

Im Zuge der Herbststeuerschätzung haben sich nochmals Änderungen ergeben, die von den von der Verwaltung zunächst hochgerechneten Ergebnisse abweichen. Der hierzu verfügte **Haushaltserlass** wurde in den Ergebnishaushalt eingearbeitet und hat diesen nochmals erheblich verschlechtert. In der Anlage zur Sitzungsvorlage sind die summarischen Berichte für den Ergebnisplan und den Finanzplan beigefügt. Die Verwaltung hat aufgrund der gesetzlichen Erfordernissen zum Haushaltsausgleich deshalb vorgeschlagen, die disponiblen Aufwendungen des Ergebnishaushalts nochmals um pauschal 2,5 % zu kürzen. Auf Wunsch des Gemeinderats wurde die Kürzung allerdings noch nicht in den Entwurf eingearbeitet. Die entsprechenden Auswirkungen sind in der beigefügten Tabelle beispielhaft für das Jahr 2025 dargestellt:

Nr.	Name	Budgetierter Betrag	Kürzungsbetrag
4011000	Dienstaufwendungen Beamte	1.199.700,00 €	29.992,50 €
4012000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	8.860.200,00 €	221.505,00 €
4021000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	800.200,00 €	20.005,00 €
4022000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	746.100,00 €	18.652,50 €
4032000	Beiträge zur ges. Sozialversicherung Arbeitnehmer	1.928.000,00 €	48.200,00 €
4041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Bedienstete	65.800,00 €	1.645,00 €
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	616.200,00 €	15.405,00 €
4211100	Unterhaltung der Außenanlagen	116.800,00 €	2.920,00 €
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens:	906.100,00 €	22.652,50 €
4212002	Erschließung - Waldweg	10.000,00 €	250,00 €
4212003	Sozialfunktion - Waldweg	11.000,00 €	275,00 €
4212101	Unterhaltung der öffentlichen Gewässer	90.000,00 €	2.250,00 €
4212102	Unterhaltung Wanderwege (nicht Premium-)	1.000,00 €	25,00 €
4221000	Geräte, Ausstattung - Reparatur/Wartung etc.	184.000,00 €	4.600,00 €
4222000	Geräte, Ausstattung <800 EUR - Neuerwerb	153.000,00 €	3.825,00 €
4251000	Haltung von Fahrzeugen	179.300,00 €	4.482,50 €
4261100	Aus- und Fortbildung	183.900,00 €	4.597,50 €
4261200	Dienstkleidung, Schutzkleidung	97.600,00 €	2.440,00 €
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	393.200,00 €	9.830,00 €
4271009	Kulturen - Wald	4.000,00 €	100,00 €
4271010	Forstschutz - Wald	3.000,00 €	75,00 €
4271011	Bestandspflege - Wald	1.500,00 €	37,50 €
4271012	Ernte von Forsterzeugnissen - Wald	44.800,00 €	1.120,00 €
4271100	Repräsentation, Tagungen u. Besichtigungen	18.100,00 €	452,50 €
4271101	Städtepartnerschaft und Auslandsbeziehungen	10.000,00 €	250,00 €
4271102	Ehrungen, Jubiläen	33.700,00 €	842,50 €
4271103	Öffentlichkeitsarbeit, Infomappen, Werbung	47.400,00 €	1.185,00 €
4271104	Veranstaltungen	9.100,00 €	227,50 €
4271107	Jugendgemeinderat	5.000,00 €	125,00 €
4271601	Schülerbücherei	1.600,00 €	40,00 €
4271602	Sport u. Spiele, Schulfeiern	57.500,00 €	1.437,50 €
4271603	Schülerpreise, Schulabschlussgaben	1.000,00 €	25,00 €
4271604	sonstiger Schulbedarf	3.600,00 €	90,00 €
4271605	Feiern	12.500,00 €	312,50 €
4271606	Sachausgaben Grundschülerbetreuung	8.800,00 €	220,00 €
4274000	Lehr- und Unterrichtsmittel	1.000,00 €	25,00 €
4274100	Lehrbücherei	2.000,00 €	50,00 €
4275000	Lernmittel   Spielmaterial	109.600,00 €	2.740,00 €
4291000	Aufwendungen für sonst. Sach- und Dienstleistungen	2.500,00 €	62,50 €
4422000	Verfüngungsmittel (§13 1 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	2.000,00 €	50,00 €
4431100	Bürobedarf, Geschäftsausgaben	83.800,00 €	2.095,00 €
4431101	Bücher, Zeitschriften etc. (auch digital u. Abo's)	38.250,00 €	956,25 €
4431102	Post- und Telefonkosten, Internetkosten	94.500,00 €	2.362,50 €
4431103	Öffentl. Bekanntmachungen, Stellenanzeigen, etc.	58.000,00 €	1.450,00 €
4431200	Dienstreisen	31.500,00 €	787,50 €
4431300	Sachverständigen-/Gerichtskosten, Honorare	792.500,00 €	19.812,50 €
4431400	Heimatspflege und Stadtfest	68.500,00 €	1.712,50 €
4431900	sonstige Geschäftsausgaben	26.150,00 €	653,75 €
4999999	Summe Aufwendungen	18.114.000,00 €	452.850,00 €

Bei Umsetzung dieser Maßnahme könnte der Rechtsaufsicht gegenüber nochmals argumentiert werden, dass alle notwendigen Mittel zur Erlangung eines ausgeglichenen Haushalts eingesetzt werden.

Ebenso sollen die eingereichten **Anträge der Fraktionen** noch in den Plan mit eingearbeitet werden. Allerdings gilt nach wie vor, dass im Haushalt kaum Spielräume für weitere Themen vorhanden sind. Im Rahmen der Sitzung können die Änderungen aufgrund der Steuerschätzung und die Auswirkungen in der Finanzplanung nochmals erläutert werden.

Die Verwaltung möchte gerne auf den direkten Zugang zum digitalen Haushaltsplan aufmerksam machen, der eine sehr schnelle Information und Übersicht auch über weitere Jahre ermöglicht. Dieser ist unter folgendem Link abrufbar:

<https://primary.axians-ikvs.de/sj/Produkthaushalt.xhtml?kid=185b19qf18xv18qq19501950185b185b19j218qk18qq19j4185b185b194q194q18qk18xn19pz185b&jahr=2025&typ=18xt1bb11bb518xp&hierarchie=1018697>

Die Verwaltung wäre dankbar, wenn Änderungswünsche und Anträge **im Vorfeld** eingebracht werden könnten, damit eine entsprechende Berücksichtigung bzw. Bewertung durch die Verwaltung erfolgen kann.

Die **Gebühren- und Steueranpassungen** für die Jahre 2025 ff. werden durch den Gemeinderat ebenfalls im Rahmen der Sitzung beraten. Die entsprechenden Mehrerlöse sind allerdings bereits im vorliegenden Haushaltsplan berücksichtigt. Darüber hinaus sei an dieser Stelle auf die gesetzliche **Verpflichtung nach § 78 GemO** verwiesen. Danach hat eine Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben die erforderlichen Erträge und Einzahlungen, soweit vertretbar und geboten, **zunächst aus Entgelten** für ihre Leistungen zu beschaffen. Im Bereich der Gebührenhaushalte sind die Kosten damit an denjenigen weiterzugeben, der die Leistung in Anspruch nimmt.

Wesentliches Investitionsvorhaben für die kommenden Jahre ist die Umsetzung der Grundschulkonzeption Markdorf. Der erste Baustein mit der Umgestaltung der Jakob-Gretser-Grundschule und Neubau einer Sporthalle wird baulich im Jahr 2024 weitgehend abgeschlossen sein. Kostenmäßig werden hierfür in 2025 nochmals erhebliche Finanzmittel erforderlich.

Auf Anregung aus der Mitte des Gemeinderats werden die Rahmenbedingungen für die weiteren Bausteine gerne nochmals darstellt. Die Verwaltung möchte erneut **nachdrücklich** darauf hinweisen, dass diese weitreichenden und zukunftssträchtigen Maßnahmen nur stemmbar sind, wenn entsprechende Erlöse aus Zuwendungen und Grundstückerlösen wie angedacht erzielt werden können.

### **Grundschulkonzeption (noch offene Maßnahmen)**

#### **Übersicht Gesamtkosten und Fördersituation (Kosten mit Preisindexierung)**

<b>Grundschule Leimbach</b>	<b>5,3 Mio. €</b>
Ausstattung	0,50 Mio. €
Außenanlage	0,24 Mio. €
<b>Summe</b>	<b>6,04 Mio. €</b>

#### **Förderung**

Beantragt VwV Ganztage	2,70 Mio. €
Noch zu beantragen Ausgleichstock	0,35 Mio. €
<b>Summe</b>	<b>3,05 Mio. €</b>

#### **Grundschule BZM**

Schule	15,6 Mio. €
Ausstattung	1,3 Mio. €
Außenanlage	0,55 Mio. €
<b>Summe</b>	<b>17,45 Mio. €</b>

#### **Förderung**

Beantragt Schulbauförderung	1,72 Mio. €
Beantragt VwV Ganztage	2,71 Mio. €
Ausgleichstock bewilligt	0,55 Mio. €
KFW NH-Förderung bewilligt	0,74 Mio. €
<b>Summe</b>	<b>5,72 Mio. €</b>

#### **Sporthalle**

<b>Sporthalle</b>	<b>7,0 Mio. €</b>
Außenanlage	0,40 Mio. €
Ausstattung	0,26 Mio. €
<b>Summe</b>	<b>7,66 Mio. €</b>

## **Förderung**

Beantragt VwV Ganztags	0,53 Mio. €
bewilligt Ausgleichstock	0,53 Mio. €
bewilligt Sportstättenförderung	0,27 Mio. €
<b>Summe</b>	<b>1,33 Mio. €</b>

Die **Verabschiedung** der Pläne ist am 10.12.2024 vorgesehen. Die Unterlagen werden bereits im Vorfeld nach endgültiger Fertigstellung an die Rechtsaufsichtsbehörde gesandt, so dass mit einer schnellen Rückmeldung gerechnet werden kann.

## **Auswirkungen auf den Klimaschutz (z.B. CO<sub>2</sub>-Ausstoß/Energieverbrauch):**

Erhebliche Reduktion ( )	Geringfügige Reduktion ( )	Keine ( x )	Geringfügige Erhöhung ( )	Erhebliche Erhöhung ( )
-----------------------------	-------------------------------	----------------	------------------------------	----------------------------

## **Beschlussvorschlag**

1. Um Beratung und Beschlussfassung wird gebeten.
2. Aus der Beratung kann der endgültige Plan 2025 durch die Verwaltung fertiggestellt werden.

ErgebnishaushaltZusammenfassung