Gemeinde Pliezhausen
Landkreis Reutlingen

Nr. 16/2025

Gemeinderat
Ortschaftsräte

öffentlich

13.02.2025
AZ 902.4
Markus Hillenbrand

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025**
**- Verabschiedung und Satzungsbeschluss**
**- Kreditaufnahme 2025**
**- Übertragung von investiven Haushaltsmitteln**

## I. Beschlussvorschlag

1. Dem Haushaltsplan 2025 mit Investitionsprogramm und Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Wasserversorgung – mit den nachfolgend erläuterten Änderungen gegenüber der Entwurfsfassung zu DS-Nr. 11/2025 - wird zugestimmt.
2. Die Haushaltssatzung 2025 in der vorgelegten Fassung wird erlassen.
3. Die Verwaltung bzw. die Betriebsleitung des Eigenbetriebs Wasserversorgung wird ermächtigt, Kredite in Höhe der in der Haushaltssatzung 2025 bzw. im Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebs Wasserversorgung eingestellten Beträge sowie Kredite zur Umschuldung von bestehenden Darlehensverbindlichkeiten unter Berücksichtigung der jeweils günstigsten Konditionen aufzunehmen. Die Ermächtigungen erstrecken sich auch auf evtl. Kreditsummen eines Nachtragshaushaltsplans sowie auf noch nicht in Anspruch genommene Vorjahresmittel und den in der Haushaltssatzung 2025 vorgesehenen Rahmen für Kassenkredite.
4. Die noch nicht in Anspruch genommenen Vorjahresansätze für investive Ausgaben der Gemeinde und des Eigenbetriebs Wasserversorgung sowie für zweckgebundene investive Einnahmen und für die Kreditaufnahme werden nach Maßgabe der nachfolgenden Erläuterungen zur Bewirtschaftung in das Jahr 2025 übertragen.

## II. Begründung

Zu 1.) und 2.)
Der Haushaltsplanentwurf 2025 wurde sowohl in den Ortschaftsräten als auch im Gemeinderat in öffentlicher Sitzung (am 04.02.2025) detailliert vorberaten. Auf die Beschlussvorlage Nr. 11/2025 wird verwiesen.

Von den Gremien selbst wurden keine Änderungsanträge eingebracht. Im Sachvortrag wurde jedoch ausgeführt, dass die Entwurfsfassung nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht nicht genehmigungsfähig war. Die Verwaltung war deswegen gefordert, folgende Änderungen am Planwerk vorzunehmen:

a) Entfall der geplanten Kreditaufnahme 2025
Im Planentwurf war 2025 eine Kreditaufnahme über 1.000.000 € vorgesehen. Wegen der guten Ausgangslage bei der Liquidität (knapp 6 Mio €) kann trotz der hochdefizitären Planung im Jahr 2025 noch auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden.

b) Entfall der geplanten Verpflichtungsermächtigung
Die Bestellung eines neuen Löschahrzeugs der Freiwilligen Feuerwehr Abteilung Dörnach soll entgegen der ursprünglichen Planung nicht in 2025 ausgeführt werden. Zwar wurde 2024 ein Landeszuschuss bewilligt, jedoch waren dabei noch niedrigere Pauschalbeträge zu Grunde gelegt. Durch die Neufassung der Förderrichtlinien besteht die Chance auf eine deutlich höhere Bezuschussung. Dafür ist ein neues Antragsverfahren erforderlich. Die Ausschreibung und Vergabe verzögert sich deswegen bis 2026.

c) Reduzierung investiver Ausgaben 2025
Folgende Maßnahmen wurden aus der Finanzplanung herausgenommen:
72630000103: FORUM4P – Wetterschutz Eingangsbereich (-20.000 €)
742410310202: Stadion Pliezhausen – Fahrradabstellplatz (-15.000 €)
754100400701: Sanierung Brückenbauwerke – Gewann Gompel (-50.000 €)

Bei folgender Maßnahme wurde der Mittelansatz bedarfsgerecht reduziert:
754100150101: Radwegenetzausbau Neckartal/Rübgarten (-5.000 €)

d) Erhöhung des bereinigten Anfangsbestands 2025 an liquiden Mitteln
Durch die Reduzierung von investiven Ermächtigungsübertragungen aus 2024 und Neuberechnung der voraussichtlichen Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 wurde der Anfangsbestand um 150.000 € erhöht.

e) Reduzierung von konsumtiven Aufwand 2026 – 2028
Im Bereich der mittelfristigen Finanzplanung wurden die die Planansätze für Sach- und Dienstleistungen – konkret für die Unterhaltung von Gebäuden und Infrastruktur - gekürzt (2026: -254.000 €, 2027: -239.000 €, 2028: -255.000 €). Die Kosten sind zu einem großen Teil variabel und müssen bei weiterhin defizitärer Haushaltslage auf ein Minimum reduziert werden.
Zudem konnten die Transferaufwendungen in den Jahren 2027 (-437.000 €) und 2028 (-362.000 €) reduziert werden. Wegen der Grundsteuerreform kommt es übergangsweise zu einer Änderung bei der Berechnung der Steuerkraft. Beim Entwurf wurde noch nach dem bisherigen System der Anrechnungshebesätze bei der Grundsteuer A und B kalkuliert. Die Neuberechnung führt zu einer Reduzierung der Steuerkraftsumme und damit zu niedrigeren Umlageverpflichtungen.

f) Reduzierung der investiven Einnahmen/Ausgaben 2026
Im Investitionsprogramm war für 2026 war die Beschaffung eines MTW für die Freiwillige Feuerwehr Abteilung Rübgarten vorgesehen (inkl. einer Förderung). Nachdem wegen der hochdefizitären Haushaltslage nicht gesichert ist, dass die vorgesehene Kreditaufnahme in den Folgejahren genehmigt wird, müssen Neubeschaffungen nochmals einer Prüfung unterzogen werden. Der Feuerwehrbedarfsplan stellt die Gemeinde dabei vor besonders große finanzielle Herausforderungen. Wenn die vorgesehenen Maßnahmen nicht im

anvisierten Zeitplan finanziert werden können, muss zusammen mit der Feuerwehrführung unter Umständen eine andere Priorisierung vorgenommen werden, um die Einsatzfähigkeit zu jeder Zeit zu gewährleisten.

g) Sperrvermerke für konsumtive und investive Ausgaben in 2025:
Durch den Verzicht auf eine Kreditaufnahme (s.o.) reduziert sich die Liquidität der Gemeinde. Bei planmäßigem Verlauf bestehen ausreichende finanzielle Reserven. Zur Absicherung der Liquidität bei verschlechterter Ertragslage hat die Verwaltung die beigefügte Liste mit Sperrvermerken erarbeitet. Darin würden konsumtive Ausgaben in Höhe von 187.000 € und investive Ausgaben in Höhe von 501.000 € zunächst nicht zur Bewirtschaftung frei gegeben. Die Verwaltung wäre bei entsprechender Beschlussfassung über den Haushalt frühestens in der zweiten Jahreshälfte zur Freigabe ermächtigt - wenn sich abzeichnen sollte, dass gegenüber der Planung keine zusätzlichen Fehlbeträge zu erwarten sind, welche die Einhaltung der Mindestliquidität gefährden sollten (oder im Einzelfall zwingender Bedarf gegeben wäre).

Zu 3.)
Im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Wasserversorgung sind zur teilweisen Finanzierung der Investitionsvorhaben Kreditaufnahmen eingestellt. Zudem können nach § 87 GemO (i.V.m. § 12 EigBG) auch noch die bisher nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen des Vorjahres ausgeschöpft werden (Gemeindehaushalt und Eigenbetrieb Wasserversorgung).

Darlehenskonditionen können i.d.R. nur tagesaktuell und mit sehr kurzfristiger Angebotsbindung abgefragt werden. Aus diesem Grund sollte die Verwaltung bzw. Betriebsleitung vom Gemeinderat ermächtigt werden, Kredite bei der Bank aufzunehmen, die im Rahmen einer beschränkten Angebotsanfrage die günstigsten Tageskonditionen im Kommunalbereich bietet. Je nach Darlehens-summe werden dazu in aller Regel zwei bis drei Angebote über regional tätige Banken eingeholt. Sofern allerdings zinsverbilligte Darlehensprodukte des staatlichen Bankensektors (z.B. KFW, L-Bank) beansprucht werden können, kommen diese vorrangig zum Zuge.

Ebenso wie in den vergangenen Jahren wird die Verwaltung nur in der Höhe von der Kreditermächtigung Gebrauch machen, wie es die Haushaltslage erfordert.

Zu 4.)
Nach § 21 der GemHVO bzw. § 2 der EigBVO-HGB bleiben noch nicht in Anspruch genommene investive Ansätze der Haushaltsplanung bis zum Abschluss der Maßnahmen verfügbar. Verschiedene Projekte konnten noch nicht bzw. nicht vollständig ausgeführt oder abgerechnet werden. Die Ermächtigungsübertragungen können verwaltungsseitig durchgeführt werden, sofern vom Gemeinderat bereits Ausführungsbeschlüsse gefasst wurden bzw. die satzungsgemäße Bewirtschaftungsbefugnis des Bürgermeisters nicht überschritten ist. Nicht beschlossene Maßnahmen im Auftragswert von mehr als 50.000 € im Einzelfall bedürfen ggf. noch des ergänzenden Beschlusses des Gemeinderats.

gez.
Markus Hillenbrand

**Haushaltsplan 2025 - Sperrvermerke (Mittelfreigabe grundsätzlich nur bei auskömmlicher Ertragslage und gesicherter Liquidität - AUSNAHME: zwingender Bedarf)**

| Objekt | Bezeichnung | Konto | Bezeichnung2 | Historie | Planansatz | Sperrvermerk | Erläuterung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11210000 | Personalverwaltung | 44110030 | Betriebliche Gemeinschaftspflege | | **10.000 €** | **5.000 €** | ggf. Budgetreduzierung (für über 200 Beschäftigte) |
| 11240280ff | Gebäudebewirtschaftung Rathaus | 42110000 | Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen | | **43.100 €** | **4.000 €** | u.a. betr. Kompletterneuerung Weihnachtsbeleuchtung |
| 11240280ff | Gebäudebewirtschaftung Rathaus | 42410050 | Fremdreinigung | | **625.800 €** | **30.000 €** | Reinigungsleistung einschränken, Glasreinigung ggf. aufschieben |
| 11240000ff | Gebäudemanagement | 42610020 | Dienst- und Schutzkleidung | | **4.100 €** | **2.000 €** | vorerst keine neuen Bekleidungsstandards |
| 11250000 | Bauhof/Grünanlagenpflege | 42610020 | Dienst- und Schutzkleidung | | **24.800 €** | **2.000 €** | vorerst keine neuen Bekleidungsstandards |
| 12600000 | Freiwillige Feuerwehr | Budgetkreis | | | **137.800 €** | **8.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Feuerwehrführung |
| 21100120 | Grundschule Rübgarten | 42110000 | Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen | | **33.600 €** | **8.000 €** | ggf. Aufschub Erneuerung Erneuerung Schließanlage |
| 21101010 | Gemeinschaftsschule Pliezhausen | 42110000 | Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen | | **156.000 €** | **25.000 €** | ggf. Aufschub Erneuerung Pausenhof Grundschule (z.B.) |
| 21101010 | Gemeinschaftsschule Pliezhausen | 42220000 | Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | | **23.400 €** | **10.000 €** | ggf. Aufschub Neumöblierung Kunstraum |
| 21101010 | Gemeinschaftsschule Pliezhausen | Budgetkreis | | | **140.300 €** | **5.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Schulleitung |
| 26200000 | Musikschule Pliezhausen | Budgetkreis | | | **28.600 €** | **2.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 27200000 | Mediothek Pliezhausen | Budgetkreis | | | **43.800 €** | **3.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36200100 | Offene Jugendarbeit | 42710030 | Veranstaltungsbudget Jugendhaus | | **3.000 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36200100 | Offene Jugendarbeit | 42710130 | Ferienprogramm Gemeinde | | **5.000 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36500131 | Kinderhaus Pliezhausen 1-3 Jährige | Budgetkreis | | | **12.200 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36500132 | Kindernest Pliezhausen 1-3 Jährige | Budgetkreis | | | **9.800 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36500133 | Kinderhaus 1-3 Gniebel | Budgetkreis | | | **10.600 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36500161 | Kinderhaus Schillerplatz 3-6 Jährige | Budgetkreis | | | **17.200 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36500162 | Kinderhaus Regenbogen 3-6 Jährige | Budgetkreis | | | **15.600 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36500163 | Kinderhaus Dörnach | Budgetkreis | | | **14.000 €** | **1.000 €** | ggf. Reduzierung in Abstimmung mit Leitung |
| 36500168 | Ev. Kinderhaus Rübgarten 3-6 Jährige | 42110000 | Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen | | **42.700 €** | **20.000 €** | ggf. Aufschub Komplettsanierung Toiletten UG |
| 36500171 | Schülerhort Pliezhausen | 42220000 | Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | | **15.000 €** | **5.000 €** | ggf. geringerer Umfang Neumöblierung |
| 51100000 | Städtebauliche Entwicklung | 42710000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe | | **100.000 €** | **20.000 €** | ggf. Aufschub Einzelmaßnahmen Flächennutzungsplanung |
| 51100000 | Städtebauliche Entwicklung | 42910000 | Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg. | | **30.000 €** | **20.000 €** | ggf. Aufschub Machbarkeitsstudie FW-Gerätehaus Gn./D. |
| 53800110 | Abwasserbeseitigung Kanalisation | 42910000 | Aufw.s.Sach-Dienstl. | | **25.000 €** | **10.000 €** | ggf. Aufschub Schmutzfrachttberechnung |
| 711240000011 | Gebäudemanagement | 78311000 | Neuanschaffung Gebäudemanagementsoftware | | **53.000 €** | **53.000 €** | Ggf. zeitlicher Aufschub |
| 726300000010 | Musikschule - Bewegliche Sachen | 78312000 | Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr | **Erm.übertrag** | **5.000 €** | **5.000 €** | vorbehaltlich Finanzierbarkeit |
| 736500168701 | Ev. Kinderhaus Rübgarten | 78710000 | Hochbaumaßnahmen | | **33.000 €** | **30.000 €** | zeitlicher Aufschub Überdachung Außenbereich |
| 742410000001 | Sportförderung | 78180000 | Investitionszuschüsse | | **15.000 €** | **10.000 €** | 5.000 € TSV Pliezhausen Fensteraustausch Stadiongaststätte,<br>5.000 € Tennisclub Nauanlage Paddle-Felder |
| 742410220601 | Sportplatz Gniebel | 78180000 | LED Spielfelbeleuchtung - Bezuschussung Sportverein | | **32.000 €** | **32.000 €** | vorbehaltlich Finanzierbarkeit |
| 742410230702 | Sportplatz Rübgarten | 78180000 | LED Spielfelbeleuchtung - Bezuschussung Sportverein | | **32.000 €** | **32.000 €** | vorbehaltlich Finanzierbarkeit |
| 742410310204 | Stadion | 78180000 | LED Spielfelbeleuchtung - Bezuschussung Sportverein | | **35.000 €** | **35.000 €** | vorbehaltlich Finanzierbarkeit |
| 753100000011 | Fotovoltaikanlagen | 78710000 | Kinderhaus Regenbogen | **Erm.übertrag** | **80.000 €** | **80.000 €** | Prüfung Allternative genossenschaftl. Realisierung |
| 754100200600 | Straßenausstattung | 78720000 | Tiefbaumaßnahmen: Ringschluss Grünhagstraße | | **26.000 €** | **26.000 €** | ggf. zeitlicher Aufschub |
| 754100400701 | Straßenbau Sonderbauwerke | 78720000 | Brückenbauwerke Gewann Gompel | **Erm.übertrag** | **80.000 €** | **80.000 €** | Prüfung auf Erforderlichkeit |
| 755300000202 | Friedhof Pli.- Neuartiges Urnengrabfeld | 78710000 | Auszahlung für Hochbaumaßnahmen | | | **40.000 €** | ggf. zeitlicher Aufschub |
| 755400000201 | Baumsatz IV - Ausgleichsmaßnahmen | 78720000 | Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | | | **40.000 €** | ggf. zeitlicher Aufschub |
| 756100700202 | E-Mobilität | 78710000 | Ergänzung Ladeinfrastruktur Baumsatz | | **- €** | **30.000 €** | Prüfung auf Erforderlichkeit öffentliche Trägerschaft |
| 757300810010 | Gemeindehalle Pliezhausen | 78312000 | Bewegliche Ausstattung | | **8.000 €** | **8.000 €** | Technische Prüfung auf Erforderlichkeit |
| | | | | | | | |
| | | | | | | **688.000 €** | Summe |
| | | | | | | 187.000 € | davon konsumtiv |
| | | | | | | 501.000 € | davon investiv |