

Doppelhaushalt 2025/2026

<i>Organisationseinheit:</i> Haushalt (20)	<i>Datum</i> 26.11.2024
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>			
Haupt-, Personal- und Finanzausschuss	Vorberatung	26.11.2024	N
Stadtrat	Entscheidung	17.12.2024	Ö

Beschlussvorschlag

1. Der nachstehend abgedruckten Haushaltssatzung für die Jahre 2025 und 2026 und der Finanzplanung für die Jahre 2027 und 2028, einschließlich den von der Verwaltung vorgelegten Veränderungsnachweisen 1 und 2, wird zugestimmt:
2. Dem der mittelfristigen Finanzplanung zugrundeliegenden Investitionsprogramm, einschließlich des von der Verwaltung vorgelegten 1. Veränderungsnachweises, wird zugestimmt.

Haushaltssatzung der Stadt St. Ingbert für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Aufgrund der §§ 84 ff. des Kommunalselfbstverwaltungsgesetzes - KSVG - in der derzeit geltenden Fassung hat der Stadtrat am XX.XX.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan wird festgesetzt	für das Haushaltsjahr	
	2025	2026
	€	€

1. im Ergebnishaushalt mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	105.422.961	115.150.507
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	119.856.371	121.210.349
im Saldo der Erträge und Aufwendungen auf	-14.433.410	-6.059.842

2. im Finanzhaushalt mit		
den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	8.913.353	4.576.778
den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	33.274.002	35.904.120
dem Saldo aus Investitionstätigkeit auf	-24.360.649	-31.327.342
den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	27.578.717	35.334.115
den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.518.891	4.020.739
dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit auf	24.059.826	31.313.376

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf	24.360.649	31.327.342
---	------------	------------

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	11.683.000	800.000
--	------------	---------

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf	11.000.000	11.000.000
--	------------	------------

§ 5

Die Verringerung der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes wird festgesetzt auf	14.433.410	6.059.842
---	------------	-----------

§ 6

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	260 v.H.	260 v.H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	675 v.H.	675 v.H.
2. Gewerbesteuer	390 v.H.	390 v.H.

§ 7

Es gilt der vom Stadtrat am XX.XX.2024 beschlossene Stellenplan.

St. Ingbert, den XX.XX.2024

Sachverhalt

Es wird Bezug genommen auf den Haushaltsplanentwurf der Verwaltung vom 19.09.2024, der in der Online-Informationsveranstaltung am 19.09.2024 vorgestellt wurde. Auf die darin enthaltenen Unterlagen und auf die Erläuterungen zu diesem TOP einschließlich der ins Ratsinformationssystem eingestellten/der Einladung beigefügten Dokumente (nachfolgend noch einmal genannt) wird verwiesen.

- Entwurf Doppelhaushalt 2025/2026 als Anlage an die Mitglieder des Stadtrates und die Ortsvorsteher/in (Einstellung in Allris 19.09.2024)
- Übersichten über die Berücksichtigung der von den Ortsräten beschlossenen Prioritäten inklusive deren Berücksichtigung
- Übersichten über die stadtteilbezogenen Ansätze
- Übersicht über die einzelnen Positionen des Investitionsprogrammes

Die Beratung der Ortsrats-Budgets fand in folgenden Ortsratssitzungen statt:

05.11.2024 Ortsrat St. Ingbert-Hassel

05.11.2024 Ortsrat St. Ingbert-Mitte

05.11.2024 Ortsrat St. Ingbert-Rohrbach

07.11.2024 Ortsrat St. Ingbert-Rentrisch

07.11.2024 Ortsrat St. Ingbert-Oberwürzbach

Dort wurden folgende Beschlüsse gefasst:

Ortsrat St. Ingbert-Hassel:

Der Ortsrat St. Ingbert – Hassel stimmt dem vorgelegten Haushaltsentwurf zu. Er bittet die folgenden Verbesserungen in den Haushalt 2025/2026 aufzunehmen:

Ergebnishaushalt:

- Bei dem Produkt 5.5.15.02 ist im Jahr 2025 zur Erneuerung des Daches der Schutzhütte ein Betrag von 15.000 € auszuweisen.
- Bei dem Produkt 2.5.01.03 ist ein jährlicher Zuschuss zum Hasseler Nachtzumzug (HaNaZu) in Höhe von 3.000 € auszuweisen.
- Bei dem Produkt 2.5.01.03 ist eine Haushaltsposition „Sach- und Dienstleistungen zum Hasseler Nachtzumzug (HaNaZu) in Höhe von 3.000 € auszuweisen.
- Bei dem Produkt 2.5.01.03 529940 Kosten für Müllentsorgung ist der Ansatz von 390,- € auf jährlich 1.000 € zu erhöhen.
- Zur Sicherung der Herausgabe des Hasseler Heimatbriefes, der aktuell nur durch stark schwankende Einnahmen aus dem Flohmarkt bzw. Spenden finanziert wird, ist ein jährlicher Betrag von 2.000 € aufzunehmen.

Finanzhaushalt:

- Errichtung eines Elektroverteilerkastens für Feste auf dem Marktplatz im Bereich der Apotheke 20.000,- €
- Sanierung des Marktplatzes (Baumbestand, Abtrennung zum Brunnen) 60.000,- €
- Sanierung des Rathauses in Hassel 300.000,- €

Ortsrat St. Ingbert-Rohrbach:

Der Ortsrat St. Ingbert – Rohrbach stimmt dem Haushaltsentwurf der Verwaltung mit folgenden Ergänzungen zu:

1. Alle stadtteilbezogenen Haushaltsreste (Rohrbach) werden übertragen.
2. Auf die Haushaltsstelle 1.1.11.02/2300.783050 - Umbau Bürgerhaus werden folgende Beträge eingestellt:
 - 293.697,55 € von HH-Stelle 1.1.11.02/2300.783050 / Umbau Bürgerhaus (Reste aus Vorjahren, Ansatz 2024)
 - 109.103,15 € von HH-Stelle 5.4.10.01/2408.783200 / Radweg Mühlstraße
 - 118.386,84 € von HH-Stelle 5.4.10.01/2404.783200 / Verbindung Mühl-/Industriestraße
3. Die Verwaltung wird aufgefordert, die Planungen zum Ausbau des Kinosaals Bürgerhaus Rohrbach bereits in 2025 vorzubringen und Fördergelder für den Umbau beim Land zu beantragen.

Ortsrat St. Ingbert-Mitte:

- Der Ortsrat St. Ingbert-Mitte spricht sich im Rahmen der Haushaltsplanungen für den Doppelhaushalt 2025/2026 für die Aufnahme von 40.000,00 € aus, für die Maßnahme "Stromversorgung Wohnmobilstellplatz".
- Der Ortsrat St. Ingbert-Mitte stimmt dem zeitlichen Ablauf, der Finanzierung aus Haushaltsmitteln und der Projektförderung für den historischen Wegebau (inkl. entsprechende Beschilderung und Sanierung von Grabdenkmälern), zu.
- Der Ortsrat St. Ingbert-Mitte bittet die Verwaltung um Prüfung und Aufstellung einer Kostenschätzung für eine "Adventure-Minigolfanlage". Die Finanzierung des Projektes soll durch Restmittel der ISEK-Förderung für die Gustav-Clauss-Anlage, erfolgen.
- Der Ortsrat St. Ingbert-Mitte spricht sich für die Beantragung des Leader-Förderprogrammes: Elstersteinpark als Bürgerpark **146.241,00 €** (90%-Förderung), aus.
- Der Ortsrat St. Ingbert-Mitte stimmt zu, 130.550,00 € (nichtförderbar durch Leader-Förderprogramm) für den Wegebau des Elstersteinparks im Haushalt 2025/2026 abzubilden.
- Der Ortsrat St. Ingbert-Mitte bringt an, den Ansatz für den Seniorentag in der Haushaltsplanung in den zukünftigen Jahren entsprechend zu erhöhen.
- Der Ortsrat St. Ingbert-Mitte stimmt der Übertragung von Haushaltsresten zu.

Ortsrat St. Ingbert-Rentrisch:

- Der Ortsrat St. Ingbert-Rentrisch stimmt dem Ergebnishaushalt der Haushaltsplanung 2025/2026 unter der Prämisse der Prüfung des Zuschusses des Weihnachtsmarktes, zu.
- Der Ortsrat St. Ingbert-Rentrisch stimmt den investiven Maßnahmen der Haushaltsplanung 2025/2026 nicht zu, da die priorisierte Teilsanierung des Kulturhauses Rentrisch nicht in die Haushaltsplanungen mitaufgenommen wurde.

Ortsrat St. Ingbert-Oberwürzbach:

Der Ortsrat nahm die Haushaltsplanung zur Kenntnis. Es erfolgte keine Beschlussfassung

Die Detailberatung der einzelnen Produkte fand in folgenden Gremien statt:

01.10.2024 Kultur-, Bildungs-, Sozial- und Tourismusausschuss

02.10.2024 Bau- und Werksausschuss

08.10.2024 Stadtentwicklungs-, Biosphären-, Umwelt- und Demographieausschuss

10.10.2024 Haupt-, Personal- und Finanzausschuss

Haushaltsrelevante Beschlüsse wurden dabei nicht gefasst.

Veränderungen im Vergleich zum Entwurf vom 19.09.2024/Online-Informationsveranstaltung vom 19.09.2024:

Das Zahlenwerk ist im Vergleich zum ersten Entwurf vom 19.09.2024 (eingestellt in Allris am 19.09.2024) in einigen Punkten aktualisiert worden.

Die Aktualisierung beruht im Wesentlichen auf Änderungen von Daten der allgemeinen Finanzwirtschaft. Die Höhe der Kreisumlage wurde an den in der Bürgermeister-Dienstbesprechung am 18.11.2024 mitgeteilten Stand angepasst.

Die Änderung beruht neben der Berücksichtigung der (endgültigen) Umlagegrundlagen der Saarpfalz-Kreis-Kommunen auf dem vom Saarpfalz-Kreis gemeldeten Umlagebedarf für 2025.

Weiterhin wurden zusätzlich bekanntgewordene Änderungen im Rahmen der Investitionsplanung insbesondere in den Bereichen Schulen und Kindertagesstätten berücksichtigt.

Weitere wesentliche Anpassungen im Ergebnishaushalt wurden bei dem Produkt Wirtschaftsförderung vorgenommen.

Die vollständige Liste aller Änderungen ist nebst Erläuterungen im angehängten Veränderungsnachweis aufgeführt. Dieser stellt alle Änderungen im Vergleich zum Entwurf der Verwaltung vom 19.09.2024 dar und ist Teil des Beschlussvorschlages. Die Satzung im Beschlussvorschlag wurde auf Basis dieser Änderung angepasst.

Abstimmungsstand der Genehmigung des Haushaltsplanes 2025/2026 mit der Kommunalaufsichtsbehörde:

Der Abstimmungsprozess des Haushaltsplanentwurfs ist aktuell im Gange. Wenn man auf Basis der Haushaltsplanzahlen unter Zugrundelegung der Normalentwicklung (auf Basis Steuerschätzung Oktober 2024) das strukturelle laufende Defizit berechnet und diese Daten, sowie die zu Beginn des Planungszeitraumes noch vorhandene frei verfügbare Liquidität von rd. 8,9 Mio. €, in das vom Ministerium für Inneres, Bauen und Sport zur Beurteilung der Genehmigungsfähigkeit des Haushaltsplanes zur Verfügung gestellte Excel-Tool einträgt, so ist der Haushaltsplan für die Jahre 2025 und 2026 genehmigungsfähig, nicht jedoch für die Jahre 2027 und 2028. Was dies für die Genehmigungsfähigkeit des Haushaltsplanes bedeutet kann derzeit nicht beurteilt werden.

Grundsätzlich liegt die Genehmigungsfähigkeit vor, sofern die Kommune nachweist, dass der Kapitaldienst über die laufende Verwaltungstätigkeit und/oder über frei verfügbare liquide

Mittel finanziert ist. Dies ist aber, wenn man die komplette Planungsperiode 2025 – 2028 (2029) betrachtet, in keinem einzigen Jahr der Fall; es müssen sogar während der gesamten Planungsperiode und darüber hinaus jährlich Kassenkredite aufgenommen werden um den zahlungsmäßigen Ausgleich zu erreichen. Aufgrund dieser Tatsache sowie der hohen geplanten Darlehensaufnahme, die deutlich über dem Niveau, das vom Landesverwaltungsamt in der Vergangenheit genehmigt wurde, liegt, wurden die Haushaltsunterlagen von der Kommunalaufsicht zur Genehmigung an das entsprechende Ministerium weitergeleitet. Eine Rückmeldung steht hierzu noch aus.

Zwischenzeitlich wurden aber folgende aktualisierte Messkennzahlen am 14.11.2024 der Stadt St. Ingbert übermittelt: Kreisumlage, Steuerschätzung, Schlüsselzuweisungen, Haushaltserlass und die Normalentwicklung auf Basis der Steuerschätzung Oktober 2024. Aufgrund dessen mussten alle Zahlen im Entwurf aktualisiert und erneut an die Kommunalaufsicht weitergeleitet werden. Eine Rückmeldung dahingehend steht ebenfalls noch aus.

Aufgrund der extrem angespannten Haushaltslage bedürfen weitere/zusätzliche Änderungen des Haushaltsplan-Entwurfes der Verwaltung oder des Stadtrates, die zu einem zusätzlichen Liquiditätsbedarf führen, sowohl im investiven Bereich wie auch im Bereich des Ergebnishaushaltes eines Deckungsvorschlages.

Gemäß §90 Absatz 2 KSVG ist das Investitionsprogramm als Grundlage für die mittelfristige Finanzplanung vom Stadtrat zu beschließen. Das Investitionsprogramm ist als Übersicht über die Investitionen Teil des Entwurfes

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

1	Übersicht über die Kredite für Investitionen
2	1. Veränderungsnachweis
3	2. Veränderungsnachweis
4	Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt mit 2. VN

Übersicht über die Kredite für Investitionen

	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
Reguläre Kreditaufnahme	942.974	4.582.342	5.445.292	4.723.022
Sonderkredite zur Schaffung von Kita-Plätzen	278.091	160.000	30.000	30.000
Aktivierbare Zuschüsse, Kleininvestitionen über 1.000 bis 20.000 € (übr. Bereich)	30.000	30.000	30.000	30.000
Akt. Zuschuss an KiTa Herz Mariä zu substanzerhaltenden Sanierungsmaßnahmen	45.042	0	0	0
Akt. Zuschuss an KiTa St.Josef zu substanzerhaltenden Sanierungsmaßnahmen	53.160	0	0	0
Akt. Zuschuss an Kita Sonnenblume zur Sicherung bisheriger und Schaffung neuer Hortplätze	82.400	0	0	0
Akt. Zuschuss an KiTa Christuskirche zu substanzerhaltenden Sanierungsmaßnahmen	23.200	0	0	0
Akt. Zuschuss an Kita Regenbogen zur Fertigstellung Außengelände	44.289	0	0	0
Akt. Zuschuss an CJD zur Einrichtung des Neubaus Kita Im Schmelzerwald	0	130.000	0	0
Sonderkredite für Schulen, FGTS	15.484.384	4.900.000	1.650.000	360.000
Herrichtung Wiesentalschule	600.000	900.000	0	0
Sanierung Albert-Weisgerber-Schule	1.351.425	0	0	0
Neubau der Freiwilligen Ganztagschule Südschule (Baumaßnahme)	2.837.291	0	0	0
Generalsanierung der Ludwigschule (Baumaßnahme)	6.100.000	4.000.000	800.000	0
Neubau der Freiwilligen Ganztagschule Albert-Weisgerber-Schule (Baumaßnahme)	4.145.668	0	0	0
Anschaffung Möblierung Grundschule Pestalozzischule	50.000	0	0	0
Neubau der Freiwilligen Ganztagschule Südschule (bewegliches Anlagevermögen)	200.000	0	0	0
Generalsanierung der Ludwigschule (bew. Anlageverm.)	0	0	350.000	0
Umbau der Kita Detzelstraße zur Freiwilligen Ganztagschule Pestalozzischule	0	0	100.000	360.000
Dachausbau Pestalozzischule	0	0	400.000	0
Neubau der Freiwilligen Ganztagschule Albert-Weisgerber-Schule (bew.Anl.verm.)	200.000	0	0	0
Sonderkredite für Feuerwehrgerätehäuser	538.200	1.835.000	765.000	300.000
Sanierung des Feuerwehrgerätehauses LBZ St. Ingbert-Mitte	38.200	250.000	100.000	300.000
Neubau Feuerwehrgerätehaus Oberwürzbach (Baumaßnahme)	500.000	1.585.000	665.000	0
Sonderkredite für rentierliche Maßnahmen	7.117.000	19.850.000	5.550.000	0
Erwerb und Umbau der Alten Baumwollspinnerei/Verwaltung+Museum (Baumaßnahme)	6.850.000	19.850.000	5.550.000	0
Umstellung d. Straßenbeleuchtung auf LED-Technik im ges. Stadtgebiet(bew.Anl.v.)	267.000	0	0	0
Gesamtsumme Kreditaufnahme	24.360.649	31.327.342	13.440.292	5.413.022

1. Veränderungsnachweis zum Haushaltsplan-Entwurf Doppelhaushalt 2025/2026

THH	HHStelle	Bezeichnung/ Erläuterung	HH Pos.	Ansatz 2025			Ansatz 2026			Fin.plan. 2027			Fin.plan. 2028		
				bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €
A ERGEBNISHAUSHALT															
Erträge															
01	1.1.07.01.442501	Pers.kostenerstatt. u.-umlagen v. verbund.Unternehmen, Beteilig. u.Sondervermög. <i>Höhere Erstattungen durch GGE, aufgrund höherer Mitarbeit durch Sadt</i>	06	226.493	33.618	260.111	234.358	34.458	268.816	244.968	35.147	280.115	253.476	35.850	289.326
	1.1.09.02.442500	Sachkostenerstatt. u. -umlagen v. verbund.Unternehmen, Beteilig. u.Sondervermög. <i>Höhere Erstattungen durch GGE, aufgrund höherer Mitarbeit durch Sadt</i>	06	51.659	8.134	59.793	51.659	8.134	59.793	52.009	8.134	60.143	52.009	8.134	60.143
02	1.1.08.09.442501	Pers.kostenerstatt. u.-umlagen v. verbund.Unternehmen, Beteilig. u.Sondervermög. <i>Höhere Erstattungen durch GGE, aufgrund höherer Mitarbeit durch Sadt</i>	06	1.132.462	168.067	1.300.529	1.171.780	172.269	1.344.049	1.224.832	175.714	1.400.546	1.267.384	179.228	1.446.612
06	5.1.10.02.414800	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen <i>der Verfügungsfonds "Sozialer Zusammenhalt" - Umfeld Kohlenstraße kommt nicht zustande</i>	02	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000	0	5.000	-5.000	0
	5.6.10.03.414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land <i>Belastungsausgleich Kommunale Wärmeplanung</i>	02	0	47.505	47.505	0	47.505	47.505	0	47.505	47.505	0	47.505	47.505
08	1.1.11.02.442500	Sachkostenerstatt. u. -umlagen v. verbund.Unternehmen, Beteilig. u.Sondervermög. <i>Höhere Erstattungen durch GGE, aufgrund höherer Mitarbeit durch Sadt</i>	06	29.531	13.944	43.475	29.531	13.944	43.475	29.531	13.944	43.475	29.531	13.944	43.475
09	6.1.10.01.401200	Grundsteuer B <i>Korrektur gemäß Orientierungsdaten Haushaltserlass 2025 des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport</i>	01	10.383.302	-663.302	9.720.000	10.503.340	-382.043	10.121.297	10.683.397	-430.803	10.252.594	10.803.435	-419.544	10.383.891
	6.1.10.01.401300	Gewerbesteuer <i>Korrektur gemäß Orientierungsdaten Haushaltserlass 2025 des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport</i>	01	29.498.048	-1.025.342	28.472.706	35.039.455	579.927	35.619.382	37.228.537	-1.112.132	36.116.405	39.353.298	-1.603.509	37.749.789
	6.1.10.01.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <i>Korrektur gemäß Orientierungsdaten Haushaltserlass 2025 des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport</i>	01	18.765.389	50.063	18.815.452	19.616.465	58.407	19.674.872	20.275.631	-25.031	20.250.600	21.034.925	-25.032	21.009.893

THH	HHStelle	Bezeichnung/ <i>Erläuterung</i>	HH Pos.	Ansatz 2025			Ansatz 2026			Fin.plan. 2027			Fin.plan. 2028		
				bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €
09	6.1.10.01.402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer <i>Korrektur gemäß Orientierungsdaten Haushaltserlass 2025 des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport</i>	01	4.665.109	-92.931	4.572.178	4.758.039	-78.990	4.679.049	4.860.263	-88.284	4.771.979	4.967.133	-102.224	4.864.909
	6.1.1.01.403100	Vergnügungssteuer <i>Erhöhung des Steuerhebesatzes für Gaststätten von 9 % auf 15 %, des Steuerhebesatzes für Spielhallen von 10 % auf 18 %, gemäß Stadtratsbeschluss vom 29.10.2024</i>	01	350.000	186.000	536.000	350.000	186.000	536.000	350.000	186.000	536.000	350.000	186.000	536.000
	6.1.10.01.405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich (Sonderschlüsselzuweisungen) <i>Vorläufiger Stand zum 30.09.2024 für 2025 gemäß Mitteilung des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport sowie Korrektur gemäß Orientierungsdaten Haushaltserlass 2025 des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport</i>	01	2.898.044	316.192	3.214.236	2.964.699	84.647	3.049.346	3.018.360	101.731	3.120.091	3.078.727	129.038	3.207.765
	6.1.10.01.411100	Schlüsselzuweisungen vom Land <i>Vorläufiger Stand Schlüsselzuweisung C zum 30.09.2024 für 2025 gemäß Mitteilung des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport</i>	02	2.349.722	165.238	2.514.960	2.403.765	-17.822	2.385.943	2.447.273	-5.977	2.441.296	2.496.219	13.678	2.509.897
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Erträge			-797.814			701.436			-1.099.052			-1.541.932	

THH	HHStelle	Bezeichnung/ <i>Erläuterung</i>	HH Pos.	Ansatz 2025			Ansatz 2026			Fin.plan. 2027			Fin.plan. 2028		
				bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €
Aufwendungen															
05	5.7.10.01.531501	Zuschuss an die GewerbeländeEntwicklungsgesellschaft mbH als Defizitausgleich <i>aktuelle Zahlen gemäß Wirtschaftsplan 2025 (u.a. Wegfall H&M)</i>	15	755.473	274.774	1.030.247	769.450	32.267	801.717	758.517	80.861	839.378	750.000	75.567	825.567
	5.7.50.01.531300	Aufwendungen für Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände <i>aktueller Betrag der Verbandsumlage an den Zweckverband Saarpfalz-Touristik gemäß dessen Haushaltssatzung 2025</i>	15	66.000	5.170	71.170	66.000	5.170	71.170	68.000	5.170	73.170	68.000	5.170	73.170
06	5.4.10.01.522050	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser <i>Erhöhung Niederschlagswassergebühr</i>	13	1.020.917	160.649	1.181.566	1.180.310	58.418	1.238.728	1.238.728	30.669	1.269.397	1.263.263	31.283	1.294.546
	5.6.10.03.552500	Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben <i>Aufstockung Kommunale Wärmeplanung im Zuge des Belastungsausgleichs</i>	17	70.000	32.505	102.505	70.000	32.505	102.505	70.000	32.505	102.505	70.000	32.505	102.505
09	6.1.10.01.531100	Aufwendungen für Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land <i>Korrektur der Finanzausgleichsumlage gemäß Orientierungsdaten Haushaltserlass 2025 des Ministeriums für Inneres, Bauen und Sport</i>	15	422.713	0	422.713	117.091	611.243	728.334	117.091	611.243	728.334	152.219	1.723.970	1.876.189
	6.1.10.01.533100	Gewerbesteuerumlage <i>Ansatz ist abhängig von der Gewerbesteuer</i>	15	2.647.261	-92.018	2.555.243	3.144.566	52.045	3.196.611	3.341.023	-99.807	3.241.216	3.531.706	-143.904	3.387.802
	6.1.10.01.534200	Kreis-, Regionalverbandsumlage <i>Änderung der Kreisumlage auf Grundlage des Kreishaushaltes 2025</i>	15	32.068.097	-349.805	31.718.292	33.198.727	-193.197	33.005.530	34.304.024	-631.004	33.673.020	36.424.883	-1.107.320	35.317.563
	6.1.10.02.561702	Zinsaufwendungen (Liquiditätskredite) an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	21	0	74.679	74.679	0	171.029	171.029	0	349.122	349.122	0	581.809	581.809
11	2.1.01.01.531800	Aufwendungen für Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche <i>Erhöhung des Zuschusses an die Caritas zur Hausaufgabenbetreuung von Migrantenkindern, gemäß Stadtratsbeschluss vom 29.10.20214</i>	15	3.100	3.400	6.500	3.100	3.400	6.500	3.100	3.400	6.500	3.100	3.400	6.500
	3.6.10.01.531800	Aufwendungen für Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche <i>Nachmeldung: Übernahme der nicht durch Einnahme gedeckten Ausgaben des Betreibers Kita ST. Konrad gem. Vertrag</i>	15	1.472.688	210.000	1.682.688	1.532.232	215.250	1.747.482	1.955.110	220.650	2.175.760	2.015.334	226.200	2.241.534
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Aufwendungen			319.354			988.130			602.809			1.428.680	
		Verbesserung/Verschlechterung Ergebnishaushalt gesamt			1.117.168			286.694			1.701.861			2.970.612	

THH	HHStelle	Bezeichnung/ <i>Erläuterung</i>	HH Pos.	Ansatz 2025			Ansatz 2026			Fin.plan. 2027			Fin.plan. 2028		
				bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €
B FINANZHAUSHALT															
Investitionseinzahlungen															
03	1.2.20.01/4607.682310	Anschaffung eines Mannschaftstransportwagens für LB Oberwürzbach (Verk.erl.Altf.) <i>Siehe Maßnahme 4611</i>	20				0	3.000	3.000						
	1.2.20.01/4611.682310	Ersatzbeschaffung eines Mannschaftstransportwagens Löschbezirk Oberwürzbach (Verk.erl.Altf.) <i>Da die Neuanschaffung bereits in 2026 erfolgt, wird auch der Verkaufserlös bereits für 2026 eingeplant, allerdings bei Maßnahme 4607</i>	20							3.000	-3.000	0			
08	1.1.11.02/1019.681050	Sanierung Albert-Weisgerber-Schule (Bundeszuweisung) <i>aktuell wird mit einer Förderung durch das Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle in dieser Höhe gerechnet</i>	19	0	148.575	148.575									
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Investitionseinzahlungen			148.575			3.000			-3.000				
Investitionsauszahlungen															
03	1.2.01.02/7031.782100	Neubeschaffung VOIS -Geso (Gewerbeangelegenheiten) <i>Ansatz war geschätzt, gemäß konkretem Angebot erhöht sich der benötigte Betrag</i>	30	14.000	11.038	25.038									
	1.2.02.04/7035.782100	Neubeschaffung VOIS -FWS (Führerescheinwesen) <i>Ansatz war geschätzt, gemäß konkretem Angebot erhöht sich der benötigte Betrag</i>	30	14.000	2.339	16.339									
	1.2.20.01/4607.782600	Anschaffung eines Mannschaftstransportwagens für LB Oberwürzbach <i>Kosten für die Anschaffung sind höher als angesetzt</i>	27				50.000	15.000	65.000						
	1.2.20.01/4611.782600	Ersatzbeschaffung eines Mannschaftstransportwagens Löschbezirk Oberwürzbach <i>Wurde versehentlich doppelt veranschlagt (siehe Maßnahme 4607)</i>	27							65.000	-65.000	0			

THH	HHStelle	Bezeichnung/ <i>Erläuterung</i>	HH Pos.	Ansatz 2025			Ansatz 2026			Fin.plan. 2027			Fin.plan. 2028		
				bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €
11	3.6.10.01/8534.781800	Aktivierbarer Zuschuss an CJD zur Einrichtung des Neubaus Kita St. Konrad <i>Gesetzlicher Anteil von 40 % der Möblierung, die nicht seitens des Möblierung wird nicht seitens des Investors bereitgestellt wird</i>	29				0	130.000	130.000						
		Summe Verbesserung/<i>Verschlechterung</i> Investitionsauszahlungen			13.377			145.000			-65.000				
		Verbesserung/<i>Verschlechterung</i> Investitionen gesamt			135.198			142.000			62.000				

THH	HHStelle	Bezeichnung/ <i>Erläuterung</i>	HH Pos.	Ansatz 2025			Ansatz 2026			Fin.plan. 2027			Fin.plan. 2028		
				bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verschlechter. €	neu €
C FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT															
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit															
09	6.1.10.02/9000.691700	Aufnahme von regulären Investitionskrediten vom privaten Kapitalmarkt <i>sich durch den Veränderungsnachweis ergebender neuer Kreditbedarf</i>	34	9.879.597	-8.936.623	942.974	25.320.342	-20.738.000	4.582.342	11.157.292	-5.712.000	5.445.292	5.083.022	-360.000	4.723.022
	6.1.10.02/9000.691710	Aufnahme von Sonderkrediten vom priv.Kapitalmarkt zur Schaffung von Kita-Plätzen <i>sich durch den Veränderungsnachweis ergebender neuer Kreditbedarf</i>	34				30.000	130.000	160.000						
	6.1.10.02/9000.691720	Aufnahme von Sonderkrediten vom privaten Kapitalmarkt für rentierliche Maßnahmen <i>sich durch den Veränderungsnachweis ergebender neuer Kreditbedarf</i>	34	267.000	6.850.000	7.117.000	0	19.850.000	19.850.000	0	5.550.000	5.550.000			
	6.1.10.02/9000.691750	Aufnahme von Sonderkrediten vom privaten Kapitalmarkt für Schulen, FGTS <i>sich durch den Veränderungsnachweis ergebender neuer Kreditbedarf</i>	34	13.532.959	1.951.425	15.484.384	4.000.000	900.000	4.900.000	1.550.000	100.000	1.650.000	0	360.000	360.000
	6.1.10.02/9000.692700	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung von Kreditinstituten (einschl. Spark) <i>waren im Entwurf noch nicht veranschlagt</i>	37	0	3.061.854	3.061.854	0	3.950.343	3.950.343	0	7.811.142	7.811.142	0	10.471.513	10.471.513
	6.1.10.02/9010.695500	Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben <i>Tilgungserstattung des ABBS für das zum 01.01.2016 von der Stadt übernommene Anlagevermögen des Wertstoffzentrums in Höhe von ursprünglich 1.194.775,62 € - Vertrag läuft erst Ende 2025 aus</i>	34a	0	135.114	135.114									
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Finanzierungseinzahlungen			3.061.770			4.092.343			7.749.142			10.471.513	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit															
09	6.1.10.02/9000.792700	Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssicherung v. Kreditinstituten (einschl. Spark)	37							0	338.324	338.324	0	551.181	551.181
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Finanzierungsauszahlungen									338.324			551.181	
		Verbesserung/Verschlechterung Finanzierungstätigkeit gesamt			3.061.770			4.092.343			7.410.818			9.920.332	
		Verbesserung/Verschlechterung Gesamthaushalt			2.079.800			3.663.649			5.770.957			6.949.720	

2. Veränderungsnachweis zum Haushaltsplan-Entwurf Doppelhaushalt 2025/2026

THH	HHStelle	Bezeichnung/ <i>Erläuterung</i>	HH Pos.	Ansatz 2025			Ansatz 2026			Fin.plan. 2027			Fin.plan. 2028		
				bisher €	Verbesserung/ Verslechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verslechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verslechter. €	neu €	bisher €	Verbesserung/ Verslechter. €	neu €
A ERGEBNISHAUSHALT															
Aufwendungen															
03	1.2.01.01.531800	Aufwendungen für Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche <i>Zuschüsse an Tierheim und Katzenhaus: der SSGT geht derzeit von einer Bezuschussung in Höhe von 1,30 €/Einwohner für 2025 und von 1,35 €/Einwohner für 2026 aus (bisher geplant mit 1,00 €/Einwohner)</i>	15	72.500	21.100	93.600	77.000	20.200	97.200	80.000	20.800	100.800	87.000	17.400	104.400
09	6.1.10.02.561702	Zinsaufwendungen (Liquiditätskredite) an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen) <i>sich infolge der Änderungen des 2. Veränderungsnachweises ergebender neuer Ansatz für die Zinsen</i>	21				171.029	884	171.913	349.122	5.768	354.890	581.809	15.173	596.982
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Aufwendungen			21.100			21.084			26.568			32.573	
		Verbesserung/Verschlechterung Ergebnishaushalt gesamt			21.100			21.084			26.568			32.573	
B FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT															
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit															
09	6.1.10.02/9000.692700	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung von Kreditinstituten (einschl. Spark) <i>sich infolge der Änderungen des 2. Veränderungsnachweises ergebender neuer Bedarf an Liquiditätskrediten</i>	37	3.061.854	21.100	3.082.954	3.950.343	56.430	4.006.773	7.811.142	223.707	8.034.849	10.471.513	405.656	10.877.169
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Finanzierungseinzahlungen			21.100			56.430			223.707			405.656	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit															
09	6.1.10.02/9000.791700	Tilgung von Investitionskrediten vom privaten Kapitalmarkt <i>erforderliche Korrektur</i>	35				3.874.034	35.346	3.909.380	4.710.799	195.371	4.906.170	5.298.604	371.315	5.669.919
	6.1.10.02/9000.792700	Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssicherung v. Kreditinstituten (einschl. Spark) <i>sich infolge der Änderungen des 2. Veränderungsnachweises ergebender neuer Ansatz für die Tilgung</i>	37							338.324	1.768	340.092	551.181	1.768	552.949
		Summe Verbesserung/Verschlechterung Finanzierungsauszahlungen						35.346			197.139			373.083	
		Verbesserung/Verschlechterung Finanzierungstätigkeit gesamt			21.100			21.084			26.568			32.573	
		Verbesserung/Verschlechterung Gesamthaushalt			0			0			0			0	

Gesamtergebnishaushalt 2025

	vorl. Rechn.erg. 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fin.plan. 2027	Fin.plan. 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	68.825.027,52	74.742.812	65.554.633	73.904.007	75.271.730	77.976.308
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.259.567,83	8.508.140	10.666.146	11.050.226	11.232.111	11.610.887
3 sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.286.104,43	3.394.512	3.244.000	3.314.600	3.323.100	3.222.600
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.500.914,30	4.780.935	4.684.278	4.626.833	4.685.023	4.686.776
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.270.959,69	2.342.288	2.877.874	2.908.656	3.021.621	3.048.512
7 sonstige ordentliche Erträge	3.432.649,20	2.764.409	3.507.169	3.503.913	3.504.417	3.504.419
8 aktivierte Eigenleistungen	323.758,77	456.827	456.827	456.827	456.827	456.827
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.898.981,74	96.989.923	90.990.927	99.765.062	101.494.829	104.506.329
11 Personalaufwendungen	27.614.088,57	27.832.036	31.850.257	33.033.584	34.386.183	35.408.592
12 Versorgungsaufwendungen	1.806.303,57	1.965.309	1.949.000	2.007.660	2.057.791	2.109.425
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.092.448,20	14.918.692	15.455.907	12.193.189	13.334.210	13.584.869
14 bilanzielle Abschreibungen	7.082.025,24	7.194.917	9.004.039	9.279.888	10.176.589	10.607.732
15 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	41.274.884,79	36.714.306	39.132.757	41.263.991	42.395.484	45.450.121
16 Soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
17 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.066.403,38	4.377.793	6.375.540	5.813.398	5.354.103	5.071.937
18 Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.936.153,75	93.003.053	103.767.500	103.591.710	107.704.360	112.232.676
19 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.037.172,01	3.986.870	-12.776.573	-3.826.648	-6.209.531	-7.726.347
20 Finanzerträge	475.901,14	59.882	156.444	102.600	77.600	62.600
21 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.179.997,75	1.574.381	1.813.281	2.335.794	3.437.682	4.152.654
22 Finanzergebnis	-704.096,61	-1.514.499	-1.656.837	-2.233.194	-3.360.082	-4.090.054
23 Jahresergebnis	-6.741.268,62	2.472.371	-14.433.410	-6.059.842	-9.569.613	-11.816.401

Gesamtfinanzhaushalt 2025

	vorl. Rechn.erg. 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fin.plan. 2027	Fin.plan. 2028
1 Steuern und ähnliche Abgaben	72.769.155,91	74.742.812	65.554.633	73.904.007	75.271.730	77.976.308
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.477.105,06	6.660.992	7.855.988	8.241.896	8.347.355	8.677.821
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.866.774,46	3.519.932	3.244.000	3.314.600	3.323.100	3.222.600
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.133.764,59	4.780.935	4.684.278	4.626.833	4.685.023	4.686.776
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.247.248,56	2.342.288	2.830.974	2.860.114	2.971.381	2.996.513
7 sonstige Einzahlungen	3.384.522,87	2.764.409	3.507.169	3.503.913	3.504.417	3.504.419
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	376.536,77	59.882	156.444	102.600	77.600	62.600
9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.255.108,22	94.871.250	87.833.486	96.553.963	98.180.606	101.127.037
10 Personalauszahlungen	27.635.727,15	27.832.036	31.850.257	33.033.584	34.386.183	35.408.592
11 Versorgungsauszahlungen	1.814.161,70	1.965.309	1.949.000	2.007.660	2.057.791	2.109.425
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.493.462,02	14.918.692	15.455.907	12.193.189	13.334.210	13.584.869
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	999.978,19	1.477.138	1.705.662	2.228.175	3.330.063	4.045.035
14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	40.818.268,68	36.714.306	39.132.757	41.263.991	42.395.484	45.450.121
15 Soziale Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
16 sonstige Auszahlungen	5.117.161,37	4.377.793	6.375.540	5.813.398	5.354.103	5.071.937
17 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.878.759,11	87.285.274	96.469.123	96.539.997	100.857.834	105.669.979
18 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.376.349,11	7.585.976	-8.635.637	13.966	-2.677.228	-4.542.942
19 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.387.544,10	4.572.691	7.682.853	4.544.278	3.292.278	1.942.278
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	527.365,57	6.161.500	1.230.500	32.500	32.500	55.500
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	4.269,39	0	0	0	0	738.000
23 sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.919.179,06	10.734.191	8.913.353	4.576.778	3.324.778	2.735.778
25 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	473.186,31	0	40.000	40.000	40.000	40.000
26 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.472.505,10	17.279.000	30.208.614	31.053.000	14.828.000	5.933.000
27 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.731.074,74	2.181.450	2.573.400	4.144.600	1.665.550	2.098.800
28 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	500,00	0	0	0	0	0
29 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	366.383,53	125.000	344.091	652.000	217.000	72.000
30 sonstige Investitionsauszahlungen	59.509,52	10.000	107.897	14.520	14.520	5.000
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.103.159,20	19.595.450	33.274.002	35.904.120	16.765.070	8.148.800
32 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.183.980,14	-8.861.259	-24.360.649	-31.327.342	-13.440.292	-5.413.022
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.192.368,97	-1.275.283	-32.996.286	-31.313.376	-16.117.520	-9.955.964
34 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	5.849.000,00	8.861.259	24.360.649	31.327.342	13.440.292	5.413.022
34a Einzahlungen aus Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben, Eigengesellschaften oder Zweckverbänden	127.742,56	131.377	135.114	0	0	0
35 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	2.512.791,19	2.967.692	3.518.891	4.020.739	5.017.529	5.781.278
36 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	3.463.951,37	6.024.944	20.976.872	27.306.603	8.422.763	-368.256
36a Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt 2025

	vorl. Rechn.erg. 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fin.plan. 2027	Fin.plan. 2028
(§13 Abs. 2 SaarlandpaktG)						
37 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	3.082.954	4.006.773	7.694.757	10.324.220
37a Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)	150.000,00	0	0	0	0	0
38 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.613.951,37	6.024.944	24.059.826	31.313.376	16.117.520	9.955.964
39 Veränderung der Finanzmittel	5.806.320,34	4.749.661	-8.936.460	0	0	0
40 Bestand der Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0
41 Bestand der Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0