



Erlass der Haushaltssatzung 2025

Gremium	Termin	Beratungsfolge	Status
Hauptausschuss	09.12.2024	Vorberatung	öffentlich
Bau- und Sozialausschuss	10.12.2024	Vorberatung	öffentlich
Gemeinderat	18.12.2024	Entscheidung	öffentlich

Anlagen

Weitere beteiligte Ressorts

- Anlage 1: Änderungsanträge und Erläuterungen zum Haushaltsplanentwurf 2025 inkl. Änderungen der mittelfristigen Finanzplanung – Hauptausschuss
- Anlage 2: Änderungsanträge und Erläuterungen zum Haushaltsplanentwurf 2025 inkl. Änderungen der mittelfristigen Finanzplanung – Bau- und Sozialausschuss
- Anlage 3: Tabellarische Aufstellung der Änderungen 2025
- Anlage 4: Tabellarische Aufstellung der Änderungen der mittelfristigen Finanzplanung 2026 bis 2028
- Anlage 5: Haushaltssatzung 2025

N!-Check

- Die Durchführung des N!-Check ist erfolgt (liegt als Anlage bei).
- Die Durchführung des N!-Check ist nicht erfolgt (nicht erforderlich lt. Ausschlusskatalog).

Begründung

I. Beschlussvorschlag

1. Der Gemeinderat berät und beschließt die in den Anlagen 1 bis 3 dargestellten Änderungen zum Haushalt 2025.
2. Der Gemeinderat stimmt der mittelfristigen Finanzplanung 2026 bis 2028 einschließlich der in der Anlage 4 dargestellten Änderungen zu.
3. Der Stellenplan wird entsprechend der Einzelbeschlüsse angepasst.



4. Der Gemeinderat beschließt die Haushaltssatzung für das Jahr 2025 der Stadt Crailsheim wie in der Anlage 5 dargestellt.

II. Sachverhalt und Begründung

Der Haushaltsplanentwurf 2025 wurde am 10.10.2024 in den Gemeinderat eingebracht. Am 07.11.2024 haben die Gemeinderatsfraktionen zum Entwurf Stellung genommen. Änderungsanträge wurden von den Fraktionen und Gruppierungen des Gemeinderats gestellt.

Fraktions- und Verwaltungsanträge

Die Verwaltung hat zu den Änderungsanträgen Stellung genommen und Beschlussvorschläge formuliert. Diese sind in der Liste Änderungsanträge dargestellt (Anlage 1, lfd. Nrn. 1.1 bis 1.11; Anlage 2, lfd. Nrn. 2.1 bis 2.34). Die Liste der Änderungsanträge hat die Verwaltung um eigene Anträge erweitert (Anlage 1, lfd. Nrn. 1.12 bis 1.19; Anlage 2, lfd. Nrn. 2.35 bis 2.48).

Darüber hinaus wurden zwei Wünsche und Anregungen durch den Gemeinderat formuliert. Diese wurden jeweils unter „III. Nicht haushaltsrelevante Anträge“ aufgelistet und mit einer kurzen Stellungnahme durch die Verwaltung versehen. Wo notwendig, folgen noch weitere Informationen an den Gemeinderat im Laufe des kommenden Jahres.

Die Änderungsanträge werden in den Ausschüssen vorberaten – die Anträge der Anlage 1 im Hauptausschuss und die Anträge der Anlage 2 im Bau- und Sozialausschuss.

Die finanziellen Auswirkungen der einzelnen Änderungen für das Jahr 2025 nach den Vorschlägen der Verwaltung sind in Anlage 3 dargestellt.

Die mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2026 bis 2028 ist in einigen Punkten anzupassen. Die Erläuterungen dazu befinden sich ebenfalls in den Anlagen 1 und 2. Die finanziellen Auswirkungen finden sich in Anlage 4.

Die Verwaltung hat zur Verbesserung der Übersichtlichkeit ihre Anträge wie in den Vorjahren in verschiedene Fallgruppen strukturiert:

I. Anträge des Gemeinderats, II. Anträge der Verwaltung, III. Nicht haushaltsrelevante Anträge.

Innerhalb der Fallgruppen I und III sind die Anträge nach den Profitcentern gelistet. In der Fallgruppe II sind die Anträge ebenfalls aufsteigend nach den Profitcentern gelistet.

Übersicht der Auswirkungen

Erläuterung: + = Einnahmen-/Ausgabemehrung - = Einnahmen-/Ausgabeminderung

Die dargestellten Veränderungen entsprechen jeweils der Empfehlung der Verwaltung zu den Änderungsanträgen.



Stellenplanänderungen

Der Gemeinderat hat mit der Sitzungsvorlage Nr. 2024/305 in der Gemeinderatssitzung am 10.10.2024 diversen Stellenmehrungen zugestimmt. Diese Stellenmehrungen wurden bereits im Planaufstellungsverfahren berücksichtigt und in den Haushaltsplanentwurf eingefügt.

Drei Anträge (Nr. 1.6, 1.7 und 1.8) betreffen weitere Stellenplanänderungen. Eine Anpassung des Stellenplans ist je nach Beschlusslage in der Sitzung am 18.12.2024 noch vorzunehmen.

Tabelle 1: Stellenplanänderung

Jahr	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen	-147.640	±0	±0	±0

Antrag 1.13 – Planänderungen aufgrund der Herbststeuerschätzung

Im Nachgang zur Steuerschätzung ergeben sich Veränderungen; zudem wurden die Kreisumlagehebesätze an den aktuellen Haushaltsplanentwurf des Landkreises angepasst.

Tabelle 2: Änderungen Herbststeuerschätzung

Jahr	2025	2026	2027	2028
Erträge	-473.830	-3.122.610	+486.130	+687.750
Aufwendungen	+2.380.990	+4.966.680	+535.560	-978.350

Anträge 1.14.1 bis 1.14.3 – Stadtwerke Crailsheim GmbH – Finanzbeziehungen

Die Stadtwerke Crailsheim GmbH hat den Wirtschaftsplan 2025 aufgestellt und vorgelegt. Die vorläufigen Zahlen aus dem Planentwurf zu den Konzessionsabgaben, dem Bäderverlustausgleich und zur Gewinnbeteiligung wurden an diese Vorgaben angepasst. Aufgrund des Konsolidierungsbedarfs der mittelfristigen Finanzplanung wurde mit der Stadtwerke Crailsheim GmbH bereits im Planaufstellungsverfahren vereinbart, auf die weitere Ausreichung von Darlehen zu verzichten.

Tabelle 3: Stadtwerke Crailsheim GmbH

Jahr	2025	2026	2027	2028
Erträge	-81.000	+419.000	+419.000	+419.000
Aufwendungen	±0	+77.380	+77.380	+77.380
Investive Einzahlungen	±0	±0	±0	±0
Investive Auszahlungen	-20.000	+39.000	±0	±0



Anträge 1.1 bis 1.12, 1.15 bis 1.18 und 2.1 bis 2.48 – alle weiteren Planänderungen

Hier finden sich alle Änderungen, die keiner anderen Rubrik zugeordnet werden konnten. Insbesondere stehen hier die Anpassungen, die sich erst nach der Erhebung der Planzahlen für den Entwurf ergeben haben.

Tabelle 4: weitere Änderungen

Jahr	2025	2026	2027	2028
Erträge	+221.950	+100.000	+100.000	+100.000
Aufwendungen	-795.410	+25.000	+25.000	+25.000
Investive Einzahlungen	-77.440	±0	+200.000	+500.000
Investive Auszahlungen	-113.490	+426.000	-410.000	+40.000

Entwicklung Verschuldung

Nach den Vorschlägen der Verwaltung zu den einzelnen Anträgen entwickelt sich die Verschuldung wie folgt:

IST-Verschuldung, Stand 01.01.2025	24.843.053 Euro
Kreditermächtigung aus 2024 für Haushaltsübertragungen (Stand 08.11.2024)	24.477.446 Euro
Neue Kredite 2025	16.335.670 Euro
abzgl. ordentliche Tilgungen 2025	4.661.160 Euro
abzgl. außerordentliche Tilgungen 2025	0 Euro

PLAN-Verschuldung, Stand 31.12.2025

60.995.009 Euro

(davon Darlehen an Stadtwerke Crailsheim GmbH	31.911.275 Euro,
Höhe Restbuchwert Anlagevermögen Abwasserbeseitigung	62.080.267 Euro)

Entwicklung mittelfristige Verschuldung

Voraussichtlicher Stand 31.12.2028	150.417.418,87 Euro
(davon Darlehen an Stadtwerke Crailsheim GmbH	17.626.925 Euro)



Entwicklung des Gesamtergebnisses

Tabelle 5: Veranschlagtes Gesamtergebnis

Jahr	2025	2026	2027	2028
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-8.400.800	-13.669.040	-6.951.010	-3.341.530

In den Jahren 2025 bis 2028 ergibt sich im Saldo ein Fehlbetrag in Höhe von 32.362.380 Euro.

Das Jahr 2023 schließt mit einem vorläufigen Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 18.939.300,66 Euro und einem vorläufigen Sonderergebnis in Höhe von 1.454.638,32 Euro ab. Damit beträgt die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023 insgesamt 96.541.452,70 Euro und die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses 23.687.326,63 Euro. Diese Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses stehen zur Abdeckung der geplanten Fehlbeträge in den Jahren 2025 bis 2028 zur Verfügung. Mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in den Jahren 2025 bis 2028 wird derzeit nicht gerechnet.

Haushaltssatzung

In Anlage 5 ist die Haushaltssatzung 2025 um die nach dem Vorschlag der Verwaltung aktualisierten Zahlen ergänzt worden. Je nach Beschlussfassung durch den Gemeinderat kann es hier zu Änderungen kommen. Diese werden in der Sitzung aktuell eingearbeitet.

Wirtschaftsplan und Geschäftsbericht Beteiligungen

Der Geschäftsbericht 2023 der Stadtwerke Crailsheim GmbH wurde mit Sitzungsvorlage 2024/264 bekanntgegeben und wird dem beschlossenen Haushalt 2025 als Anlage beigefügt. Der Wirtschaftsplan 2025 der Stadtwerke Crailsheim GmbH wurde am 13.11.2024 im Aufsichtsrat der Stadtwerke Crailsheim GmbH verabschiedet. Weiterhin wird der Wirtschaftsplan 2025 der Stadtwerke Crailsheim GmbH mit Sitzungsvorlage 2024/435 bekanntgegeben und dem beschlossenen Haushalt 2025 ebenfalls als Anlage beigefügt.

Der Jahresabschluss 2023 der Schulküche Crailsheim GmbH wurde mit Sitzungsvorlage 2024/236 bekanntgegeben und wird dem beschlossenen Haushalt 2025 als Anlage beigefügt. Weiterhin wurde der Wirtschaftsplan 2025 mit Finanzplanung 2026 bis 2030 der Schulküche Crailsheim GmbH mit Sitzungsvorlage 2024/395 bekanntgegeben und wird dem beschlossenen Haushalt ebenfalls als Anlage beigefügt.

III. Empfehlung und Ziel der Verwaltung

Die Verwaltung empfiehlt, den jeweils genannten Empfehlungen der Verwaltung zu folgen.