

# Haushalt 2026

Haupt- und Finanzausschuss am 07.10.2025

# Inhalt

1. Einleitung und Überblick
2. Rahmenbedingungen und Ausgangslage
3. Konsolidierungsmaßnahmen und laufende Projekte
4. Ergebnisplanung – Erträge und Aufwendungen
5. Finanzplanung, Investitionen und mittelfristige Planung
6. Fazit und Ausblick

# 1. Einleitung und Überblick

- Kurzüberblick
- Zeitplan bis zur Verabschiedung
- Zahlenstand Mitte September, weitere Änderungen bis November möglich

# Haushalt 2026

## Wichtige Fakten

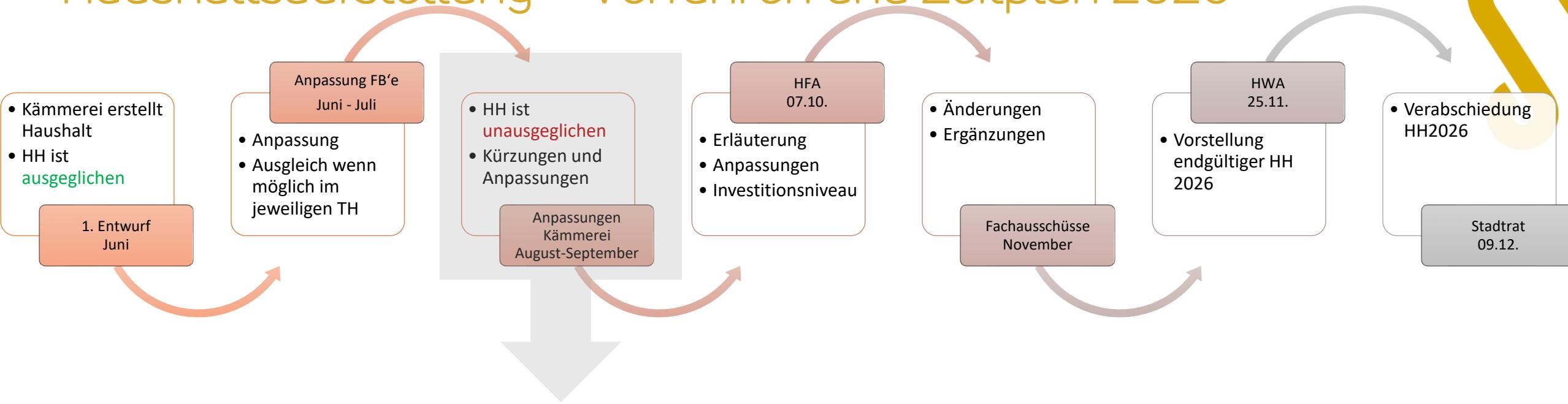
Geplantes Jahresergebnis positiv: 56.075 €

Saldo aus Investitionstätigkeit: rd. 13 Mio €

Freie Finanzspitze positiv: 714.925 €

Mittelfristige Planung ausgeglichen

# Haushaltsaufstellung – Verfahren und Zeitplan 2026



Ergebnis-gliederung	Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 5	Teilhaushalt 7	Teilhaushalt 8	Gesamtergebnis
E 10	-8.800	- 899.000	- 75.540	-112.260	- 1.095.600
E 14	-32.200	- 104.900	- 23.900	-18.425	-179.425
Gesamtergebnis	-41.000	-1.003.900	- 99.440	-130.685	<b>- 1.275.025</b>

# Änderungen

Sachstand: **23.09.2025**

Bis zur endgültigen Drucklegung können notwendige Änderungen des Haushaltsplans 2026 anfallen:

- Änderungen im Rahmen der Fachausschüsse
- Änderungen durch Steuerschätzung November 2025
- Haushaltsrundschreiben ergeht im November 2025
- 100 Mrd. € Sondervermögen des Bundes: Auswirkungen auf Stadt
- Sonstige Änderungen aufgrund aktueller Entwicklungen

## 2. Rahmenbedingungen und Ausgangslage

- Allgemeine Finanzlage der Kommunen in Rheinland-Pfalz
- Situation in Bad Dürkheim

# Allgemeine Finanzlage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Mainz, 23.9.2025

## **Kommunales Defizit steigt rasant**

Die aktuelle Veröffentlichung des Statistischen Landesamtes zeigt eine dramatische Entwicklung: Im ersten Halbjahr 2025 haben die rheinland-pfälzischen Kommunen ein Finanzierungsdefizit von 1,57 Milliarden Euro erwirtschaftet. Das bedeutet eine Verschlechterung um fast 1 Milliarde Euro (!) gegenüber dem Vorjahreszeitraum.

Die Ursachen sind eindeutig: Steigende Ausgaben in fast allen Bereichen – insbesondere bei Sozialleistungen (+158 Mio. Euro), Personal (+129 Mio. Euro) und Investitionen (+174 Mio. Euro) – treffen auf sinkende Einnahmen. Besonders gravierend ist der Rückgang bei der Gewerbesteuer (– 131 Mio. Euro) und der Grundsteuer (–41 Mio. Euro). Gleichzeitig sind die Zuweisungen des Landes um 230 Millionen Euro zurückgegangen.

„Die Zahlen sprechen eine klare Sprache: Die Kommunalfinanzen befinden sich in freiem Fall“, erklären die Geschäftsführer der kommunalen Spitzenverbände Michael Mätzig (Städtetag), Andreas Göbel (Landkreistag) und Moritz Petry (Gemeinde- und Städtebund).

Gemeinsame Pressemeldung des Gemeinde- und Städtebundes, des Städtetags und des Landkreistags in RLP

# Situation in Bad Dürkheim

- Erhöhung der Hebesätze in 2025 (Grund- und Gewerbesteuer) – unterschiedliche Effekte
- Auch Bad Dürkheim hat mit steigenden Ausgaben und stagnierenden Einnahmen zu kämpfen:
  - Gewerbesteuer: Rückgang der Messbeträge in 2025
  - Personalkosten steigen absolut und im Verhältnis zum Gesamtaufwand
  - Zinsen und Abschreibungen steigen absolut und im Verhältnis zum Gesamtaufwand
  - Therme auf der Zielgeraden: Zuschüsse in 2025 haben Auswirkung auf 2026 (AfA: rd. 1,0 Mio € und Zinsen: rd. 0,5 Mio €)
- Sondervermögen „Rheinland-Pfalz-Plan“: Verteilung noch unklar (Stadt Bad Dürkheim: 10,6 Mio über 12 Jahre)

# 100 Mrd. € Sondervermögen: „Rheinland-Pfalz-Plan“

- Anteil RLP: 2,9 Mrd € vom Bund, Land stockt um 600 Mio € auf
- Landkreis erhält zunächst die Mittel
- Investive Maßnahmen
- Fördermittelabruf: Verfahren noch unklar
- Gesetzgebungsverfahren noch nicht abgeschlossen
- Erste Berechnungsmodelle gehen davon aus, dass für die kommenden 12 Jahre bis zu 10,6 Mio € für die Stadt Bad Dürkheim zur Verfügung stehen
- Noch **keine Ansätze** im Haushalt 2026

### 3. Konsolidierungsmaßnahmen und laufende Projekte

- Bereits 2025 umgesetzte Maßnahmen
- Aktuell in Vorbereitung oder in Prüfung

# Konsolidierungsmaßnahmen

## Bereits in 2025 umgesetzte Maßnahmen

- Reduzierte Sachkostenansätze in mehreren Teilhaushalten
- Anpassung der Gebühren für verkehrsrechtliche Anordnungen
- Fördermaßnahmen werden zentralisiert bearbeitet, gesammelt und recherchiert
- ...

## Aktuell in Vorbereitung oder in Prüfung

- Parkgebührenkonzept (Anpassung der Gebührenstruktur)
- Anpassung von Gebühren fürs Bewohnerparken
- Prüfung von Gebühren für Eintritt im Stadtmuseum
- Schreiben an Land in Sachen Beteiligung an Limburg-Kosten
- ...

# 4. Ergebnisplanung – Erträge und Aufwendungen

- Entwicklung der wichtigsten Ertragsquellen
- Grundsteuer B: Differenzierte Hebesätze?
- Aufwandsentwicklung

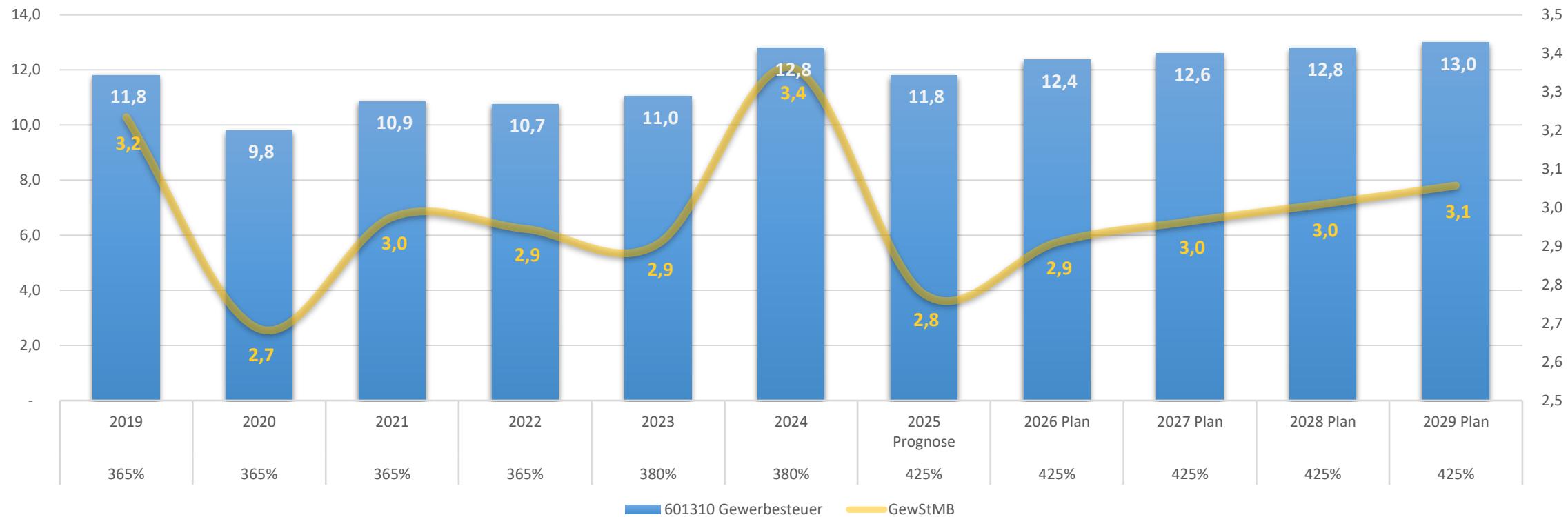
# Gesamtergebnishaushalt

Bad Dürkheim

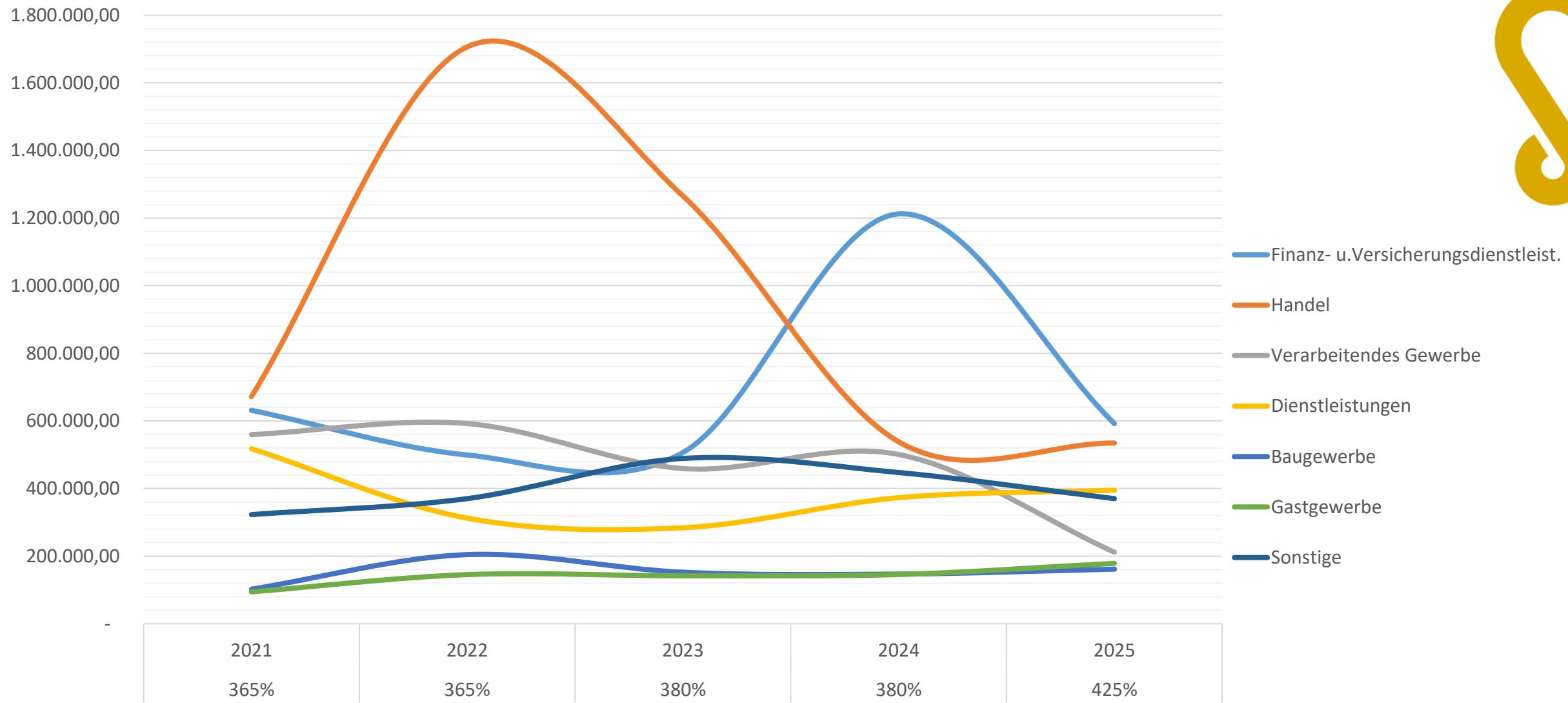
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-33.122.272	-35.733.000	-34.673.000	-35.676.770	-36.700.750	-37.709.940
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	-14.059.947	-15.564.439	-17.191.490	-16.373.180	-16.490.550	-16.636.920
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	-642.608	-595.700	-620.930	-630.250	-639.670	-649.350
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.762.646	-6.577.600	-6.646.000	-6.712.030	-6.766.850	-6.821.300
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.396.393	-4.173.800	-3.897.450	-4.006.460	-4.045.630	-4.085.660
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.001.526	-661.700	-608.450	-606.190	-620.920	-632.700
E 07	Sonstige laufende Erträge	-4.141.210	-5.028.400	-5.755.600	-4.355.490	-4.486.950	-4.418.800
E 08	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-62.126.602</b>	<b>-68.334.639</b>	<b>-69.392.920</b>	<b>-68.360.370</b>	<b>-69.751.320</b>	<b>-70.954.670</b>
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	26.782.099	27.730.000	28.835.720	29.295.830	29.815.100	30.332.890
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.825.370	10.311.458	9.913.240	9.060.420	9.133.380	9.239.210
E 11	Abschreibungen	5.711.680	5.986.800	6.814.600	6.475.700	6.305.200	6.135.300
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	16.092.846	18.351.780	17.631.435	16.933.675	17.749.475	18.075.565
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.059.104	869.200	932.800	946.590	960.520	974.660
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.189.216	4.627.420	4.665.120	4.654.500	4.691.830	4.736.110
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.660.314</b>	<b>67.876.658</b>	<b>68.792.915</b>	<b>67.366.715</b>	<b>68.655.505</b>	<b>69.493.735</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>533.711</b>	<b>-457.981</b>	<b>-600.005</b>	<b>-993.655</b>	<b>-1.095.815</b>	<b>-1.460.935</b>
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	-215.041	-271.920	-301.920	-305.700	-309.500	-313.380
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	321.322	700.600	845.850	919.850	877.150	839.800
E 19	<b>Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.</b>	<b>106.281</b>	<b>428.680</b>	<b>543.930</b>	<b>614.150</b>	<b>567.650</b>	<b>526.420</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>639.992</b>	<b>-29.301</b>	<b>-56.075</b>	<b>-379.505</b>	<b>-528.165</b>	<b>-934.515</b>
E 22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>639.992</b>	<b>-29.301</b>	<b>-56.075</b>	<b>-379.505</b>	<b>-528.165</b>	<b>-934.515</b>

# Entwicklung Steuereinnahmen: GewSt

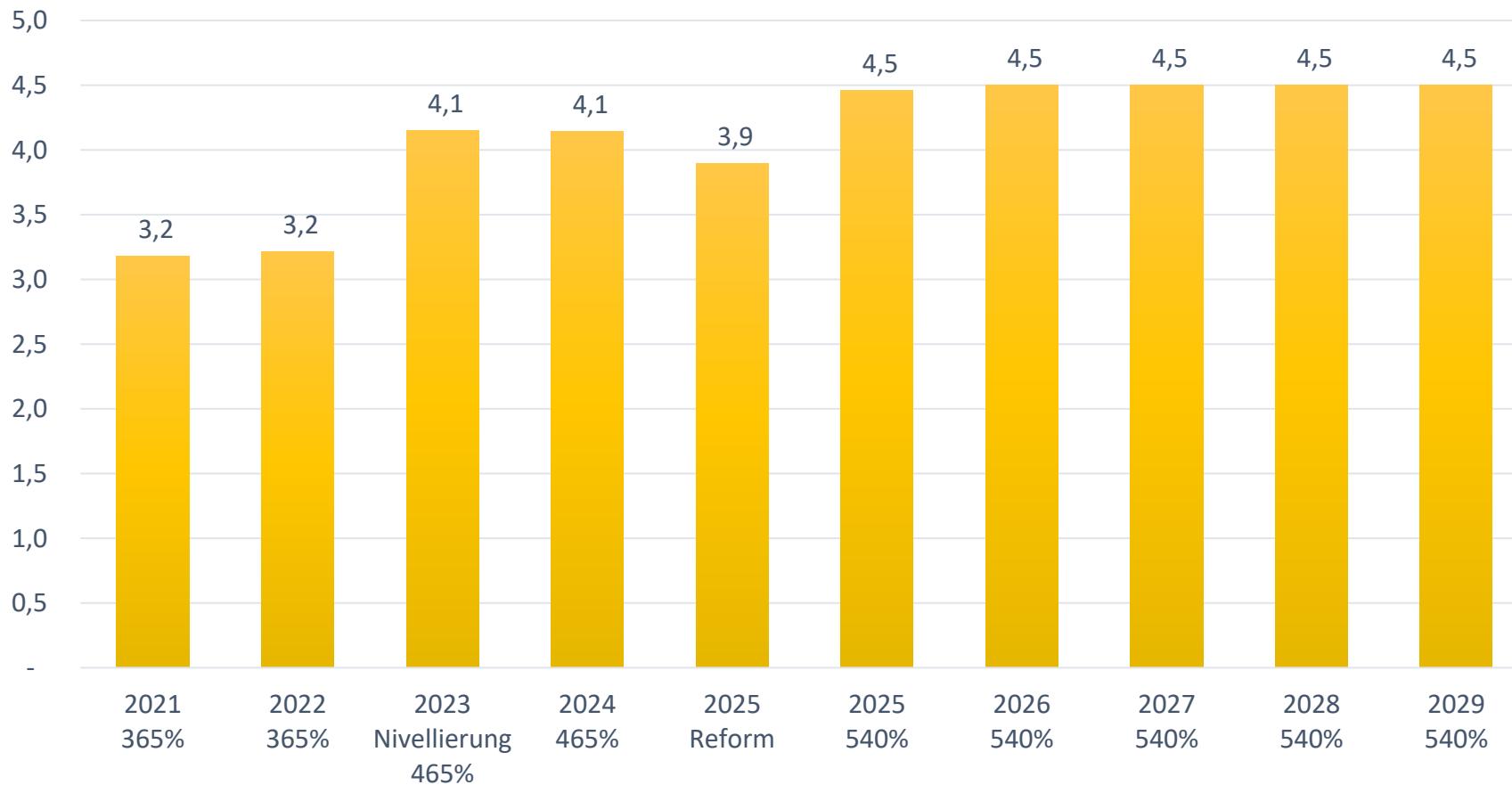
Gewerbesteuer/Gewerbesteuermessbetrag  
(Werte in Mio €)



# Gewerbesteuermessbeträge nach Brachen



# Entwicklung Steuereinnahmen: GrSt



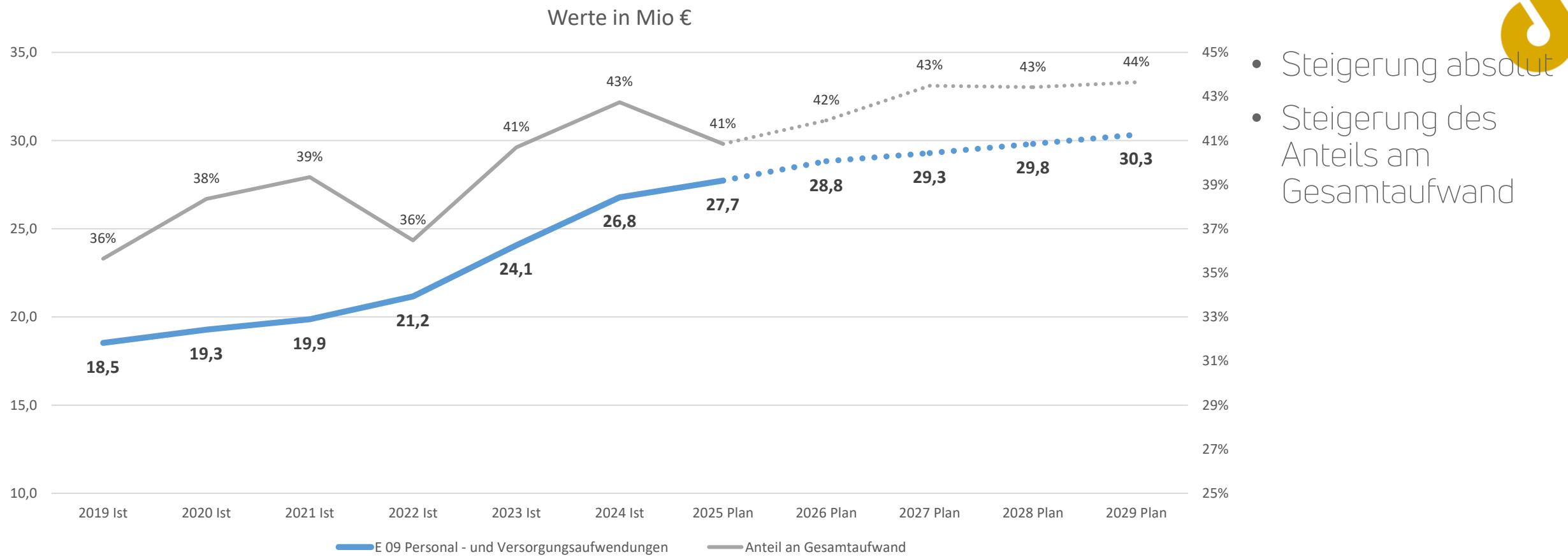
## Sachstand: Differenzierte Hebesätze

- Rechtlich noch unsicher
- Städte arbeiten noch an der Umsetzung
- Aufkommensneutralität nach wie vor nicht zuverlässig berechenbar
- Finanzamt arbeitet Schätzungen auf und prüft auf Plausibilität
- Spitzenverbände schätzen: 2-3 Jahre bis Klarheit herrscht

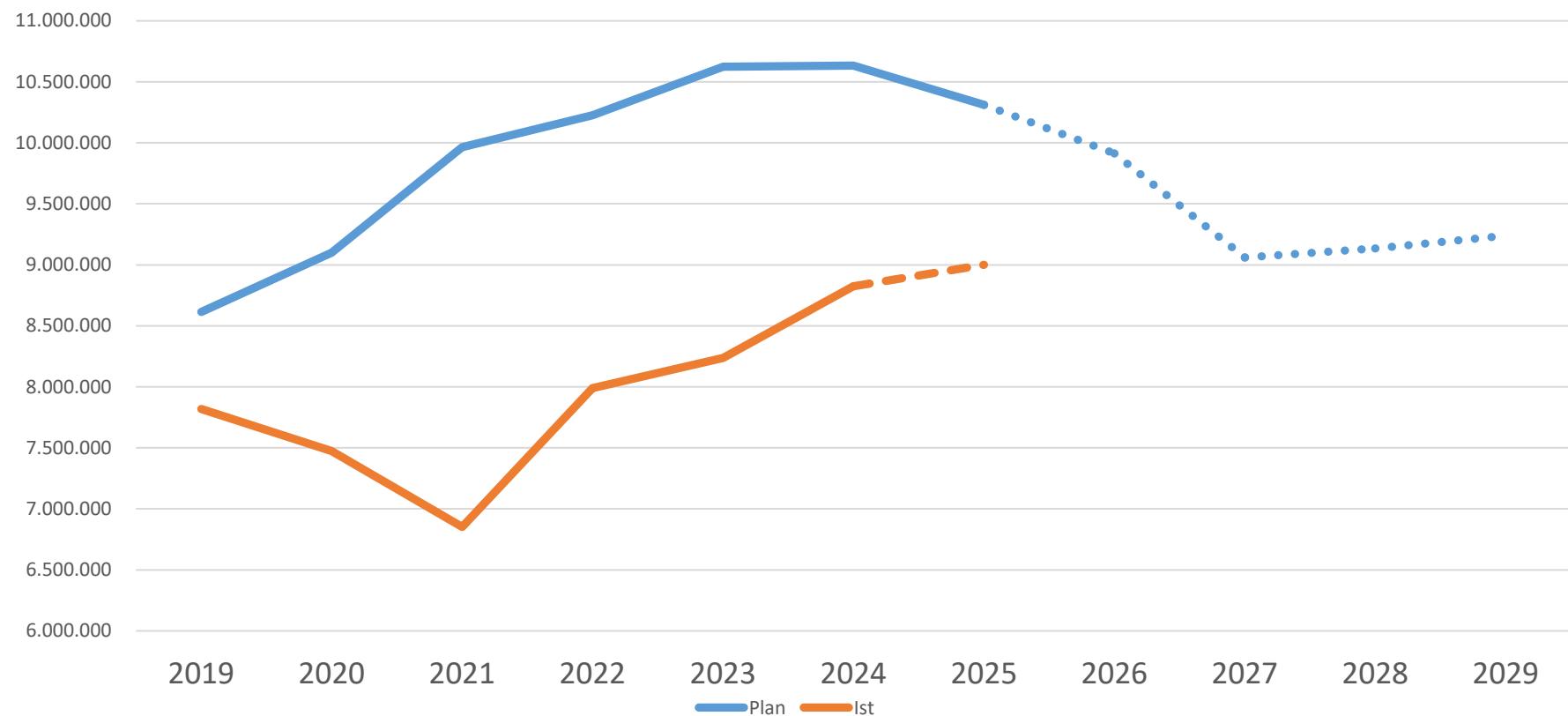
# Ergebnisplanung: Aufwand

Gesamtergebnishaushalt							
Bad Dürkheim							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-33.122.272	-35.733.000	-34.673.000	-35.676.770	-36.700.750	-37.709.940
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	-14.059.947	-15.564.439	-17.191.490	-16.373.180	-16.490.550	-16.636.920
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	-642.608	-595.700	-620.930	-630.250	-639.670	-649.350
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.762.646	-6.577.600	-6.646.000	-6.712.030	-6.766.850	-6.821.300
E 05	Private rechtliche Leistungsentgelte	-3.396.393	-4.173.800	-3.897.450	-4.006.460	-4.045.630	-4.085.660
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.001.526	-661.700	-608.450	-606.190	-620.920	-632.700
E 07	Sonstige laufende Erträge	-4.141.210	-5.028.400	-5.755.600	-4.355.490	-4.486.950	-4.418.800
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-62.126.602</b>	<b>-68.334.639</b>	<b>-69.392.920</b>	<b>-68.360.370</b>	<b>-69.751.320</b>	<b>-70.954.670</b>
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	26.782.099	27.730.000	28.835.720	29.295.830	29.815.100	30.332.890
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.825.370	10.311.458	9.913.240	9.060.420	9.133.380	9.239.210
E 11	Abschreibungen	5.711.680	5.986.800	6.814.600	6.475.700	6.305.200	6.135.300
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	16.092.846	18.351.780	17.631.435	16.933.675	17.749.475	18.075.565
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.059.104	869.200	932.800	946.590	960.520	974.660
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.189.216	4.627.420	4.665.120	4.654.500	4.691.830	4.736.110
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.660.314</b>	<b>67.876.658</b>	<b>68.792.915</b>	<b>67.366.715</b>	<b>68.655.505</b>	<b>69.493.735</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>533.711</b>	<b>-457.981</b>	<b>-600.005</b>	<b>-993.655</b>	<b>-1.095.815</b>	<b>-1.460.935</b>
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	-215.041	-271.920	-301.920	-305.700	-309.500	-313.380
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	321.322	700.600	845.850	919.850	877.150	839.800
E 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.	106.281	428.680	543.930	614.150	567.650	526.420
E 20	Ordentliches Ergebnis	639.992	-29.301	-56.075	-379.505	-528.165	-934.515
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	639.992	-29.301	-56.075	-379.505	-528.165	-934.515

# Personal - und Versorgungsaufwendungen (E 09)



# Aufwand: Sach- und Dienstleistungen (E10)



- Kürzungen erkennbar
- Rd. 1,2 Mio € durch Kämmerei gekürzt
- TH5 maßgeblicher Anteil

# Sonstige Änderungen bei der Planung von Aufwandspositionen

- Forstverwaltung / LDW
- Katastrophenschutz erstmals seit Jahrzehnten wieder mit eigenen Haushaltsansätzen
- ILV Gebäudemanagement noch nicht Teil der Planung
- Vereinsförderung

# 5. Finanzplanung, Investitionen und mittelfristige Planung

- Finanzplanung & Investitionen
- Mittelfristige Finanzplanung

# Gesamtfinanzhaushalt

Bad Dürkheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>0</b>	<b>Finanzgliederung Gesamt</b>						
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.209.703	35.733.000	34.673.000	35.676.770	36.700.750	37.709.940
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.067.550	12.373.139	15.175.590	14.413.880	14.575.950	14.752.420
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.216.485	595.700	620.930	630.250	639.670	649.350
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.836.226	5.518.400	5.568.500	5.636.130	5.704.450	5.774.000
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.773.837	4.173.800	3.897.450	4.006.460	4.045.630	4.085.660
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	783.557	661.700	608.450	606.190	620.920	632.700
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	1.960.415	3.438.000	3.155.400	2.141.910	2.165.880	2.190.130
<b>F 08</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.847.773</b>	<b>62.493.739</b>	<b>63.699.320</b>	<b>63.111.590</b>	<b>64.453.250</b>	<b>65.794.200</b>
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	-25.168.259	-27.216.800	-28.247.120	-28.666.030	-29.114.560	-29.553.890
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.313.383	-10.311.458	-9.913.240	-9.060.420	-9.133.380	-9.239.210
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-16.045.833	-18.351.780	-17.631.435	-16.933.675	-17.749.475	-18.075.565
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-987.888	-869.200	-932.800	-946.590	-960.520	-974.660
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	-3.750.479	-3.992.420	-4.111.920	-4.100.500	-4.137.030	-4.180.500
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-54.265.842</b>	<b>-60.741.658</b>	<b>-60.836.515</b>	<b>-59.707.215</b>	<b>-61.094.965</b>	<b>-62.023.825</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.581.931</b>	<b>1.752.081</b>	<b>2.862.805</b>	<b>3.404.375</b>	<b>3.358.285</b>	<b>3.770.375</b>
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	27.765	271.920	301.920	305.700	309.500	313.380
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-338.990	-700.600	-845.850	-919.850	-877.150	-839.800
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-311.224</b>	<b>-428.680</b>	<b>-543.930</b>	<b>-614.150</b>	<b>-567.650</b>	<b>-526.420</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>3.270.707</b>	<b>1.323.401</b>	<b>2.318.875</b>	<b>2.790.225</b>	<b>2.790.635</b>	<b>3.243.955</b>

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>							
Bad Dürkheim							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.270.707</b>	<b>1.323.401</b>	<b>2.318.875</b>	<b>2.790.225</b>	<b>2.790.635</b>	<b>3.243.955</b>
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.346.725	5.375.020	6.265.100	4.454.750	1.974.750	0
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	716.090	255.000	280.000	910.000	895.000	1.015.000
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	66.397	50.000	0	0	0	0
F 27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.129.211</b>	<b>5.680.020</b>	<b>6.545.100</b>	<b>5.364.750</b>	<b>2.869.750</b>	<b>1.015.000</b>
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-5.347.790	-15.153.350	-7.586.350	-721.000	-720.000	-720.000
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	-2.849.354	-6.306.000	-9.854.500	-7.450.000	-7.780.000	-1.000.000
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen	-1.172.054	-4.905.720	-2.100.000	-1.257.000	-1.614.500	-1.426.500
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	-65.908	0	0	0	0	0
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.435.106</b>	<b>-26.365.070</b>	<b>-19.540.850</b>	<b>-9.428.000</b>	<b>-10.114.500</b>	<b>-3.146.500</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions tätigkeit</b>	<b>-4.305.895</b>	<b>-20.685.050</b>	<b>-12.995.750</b>	<b>-4.063.250</b>	<b>-7.244.750</b>	<b>-2.131.500</b>

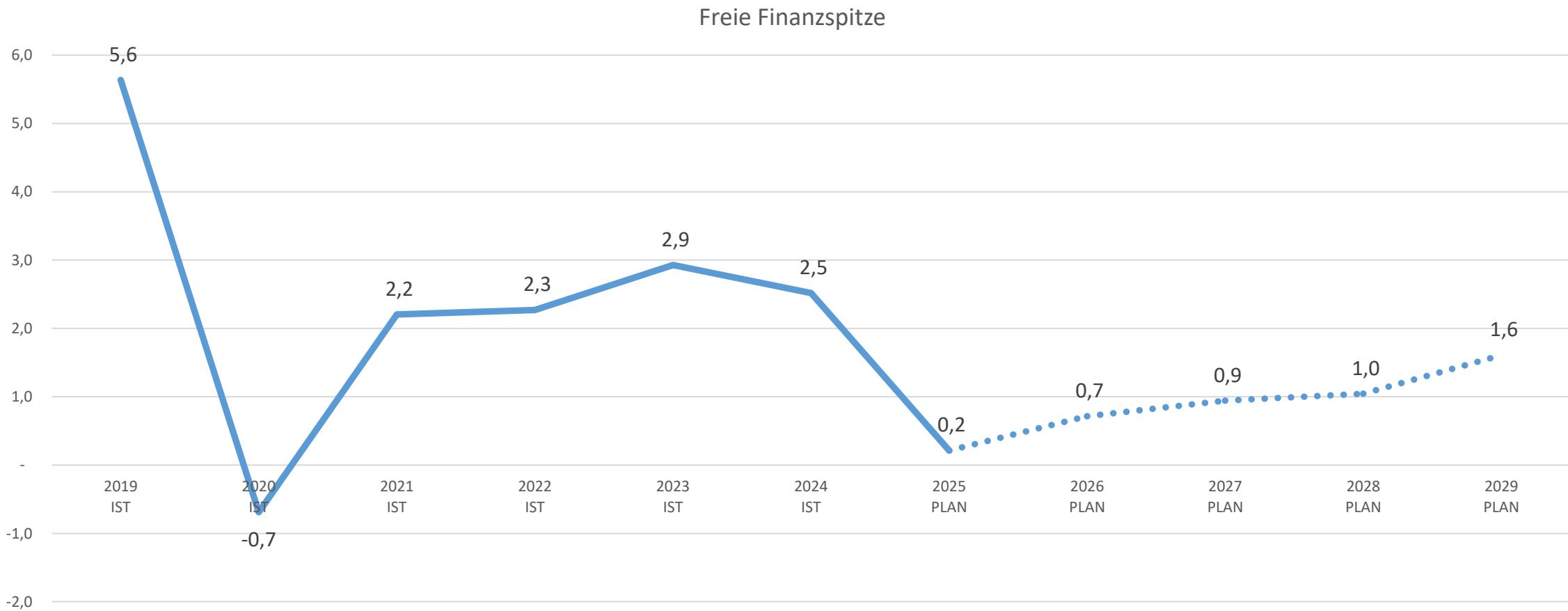
**Anteil an Gesamtinvestitionen (Vorj.)**

F28 Immaterielle Vermögensg. 39% (55%)

F29 Sachanlagen 50% (27%)

F30 Finanzanlagen 11% (18%)

# Mittelfristige Finanzplanung



# 6. Fazit und Ausblick

# Fazit und Ausblick

- Der Haushalt 2026 ist –trotz schwieriger Rahmenbedingungen– ausgeglichen
- Freie Finanzspitze positiv – aber auf niedrigem Niveau
- Ziel: Konsolidierung fortsetzen, Einnahmenpotenziale weiter prüfen
- Nächste Schritte:
  - Beratungen in Fachausschüssen
  - Steuerschätzung und Haushaltsrundschreiben im November
  - Vorstellung der Änderungen im HFA November
  - Beschluss im Stadtrat Dezember

# Fragen

