



Haushalt 2026 - Aktueller Stand

Stadtrat - 16.06.2026

Überblick

1. Hintergründe
2. Ergebnisrechnung und Entwicklung Steuereinnahmen
3. Investitionshaushalt



1. Erarbeitung Haushalt 2026

Hintergründe

Hintergründe

- Nachtrag 2025 als Vorlage für HH2026
- Anpassung Hebesätze in 2025
- Einbruch der Gewerbesteuer in 2025 als zusätzliches Problemfeld in zweiter Jahreshälfte
- Sparanstrengungen 2025 haben Wirkung erzielt



2. Ergebnisrechnung 2026

Prognose auf Jahresende



	Ist 2025 (vorläufig)	Plan 2026	Prognose 2026	DIFF
E 01 Steuern und ähnliche Abgaben	32,79			
E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	17,18			
E 03 Erträge der sozialen Sicherung	0,58			
E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6,54			
E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,98			
E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,73			
E 07 Sonstige laufende Erträge	3,40			
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65,20			
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen	-27,48			
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9,00			
E 11 Abschreibungen	-6,05			
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	-17,19			
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	-0,72			
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	-4,89			
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-65,32			
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-0,12			
E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge	0,38			
E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-0,61			
E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.	-0,23			
E 20 Ordentliches Ergebnis	-0,35			

	Ist 2025 (vorläufig)	Plan 2026	Prognose 2026	DIFF
E 01 Steuern und ähnliche Abgaben	32,79	34,87		
E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	17,18	17,34		
E 03 Erträge der sozialen Sicherung	0,58	0,62		
E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6,54	6,86		
E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,98	3,92		
E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,73	0,62		
E 07 Sonstige laufende Erträge	3,40	5,76		
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65,20	69,98		
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen	-27,48	-28,85		
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9,00	-10,25		
E 11 Abschreibungen	-6,05	-6,81		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	-17,19	-17,67		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	-0,72	-0,93		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	-4,89	-4,82		
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-65,32	-69,34		
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-0,12	0,64		
E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge	0,38	0,30		
E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-0,61	-0,89		
E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.	-0,23	-0,59		
E 20 Ordentliches Ergebnis	-0,35	0,05		



	Ist 2025 (vorläufig)	Plan 2026	Prognose 2026	DIFF
E 01 Steuern und ähnliche Abgaben	32,79	34,87	34,20	-0,67
E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	17,18	17,34	16,85	-0,49
E 03 Erträge der sozialen Sicherung	0,58	0,62	0,62	0,00
E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6,54	6,86	6,47	-0,39
E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,98	3,92	4,49	0,57
E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,73	0,62	0,73	0,11
E 07 Sonstige laufende Erträge	3,40	5,76	3,59	-2,17
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65,20	69,98	66,95	-3,03
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen	-27,48	-28,85		
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9,00	-10,25		
E 11 Abschreibungen	-6,05	-6,81		
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	-17,19	-17,67		
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	-0,72	-0,93		
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	-4,89	-4,82		
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-65,32	-69,34		
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-0,12	0,64		
E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge	0,38	0,30		
E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-0,61	-0,89		
E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.	-0,23	-0,59		
E 20 Ordentliches Ergebnis	-0,35	0,05		



	Ist 2025 (vorläufig)	Plan 2026	Prognose 2026	DIFF
E 01 Steuern und ähnliche Abgaben	32,79	34,87	34,20	-0,67
E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	17,18	17,34	16,85	-0,49
E 03 Erträge der sozialen Sicherung	0,58	0,62	0,62	0,00
E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6,54	6,86	6,47	-0,39
E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,98	3,92	4,49	0,57
E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,73	0,62	0,73	0,11
E 07 Sonstige laufende Erträge	3,40	5,76	3,59	-2,17
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65,20	69,98	66,95	-3,03
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen	-27,48	-28,85	-27,77	1,08
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9,00	-10,25	-8,56	1,69
E 11 Abschreibungen	-6,05	-6,81	-6,81	0,00
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	-17,19	-17,67	-17,37	0,30
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	-0,72	-0,93	-0,93	0,00
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	-4,89	-4,82	-4,82	0,00
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-65,32	-69,34	-66,27	3,07
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-0,12	0,64		
E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge	0,38	0,30		
E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-0,61	-0,89		
E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.	-0,23	-0,59		
E 20 Ordentliches Ergebnis	-0,35	0,05		

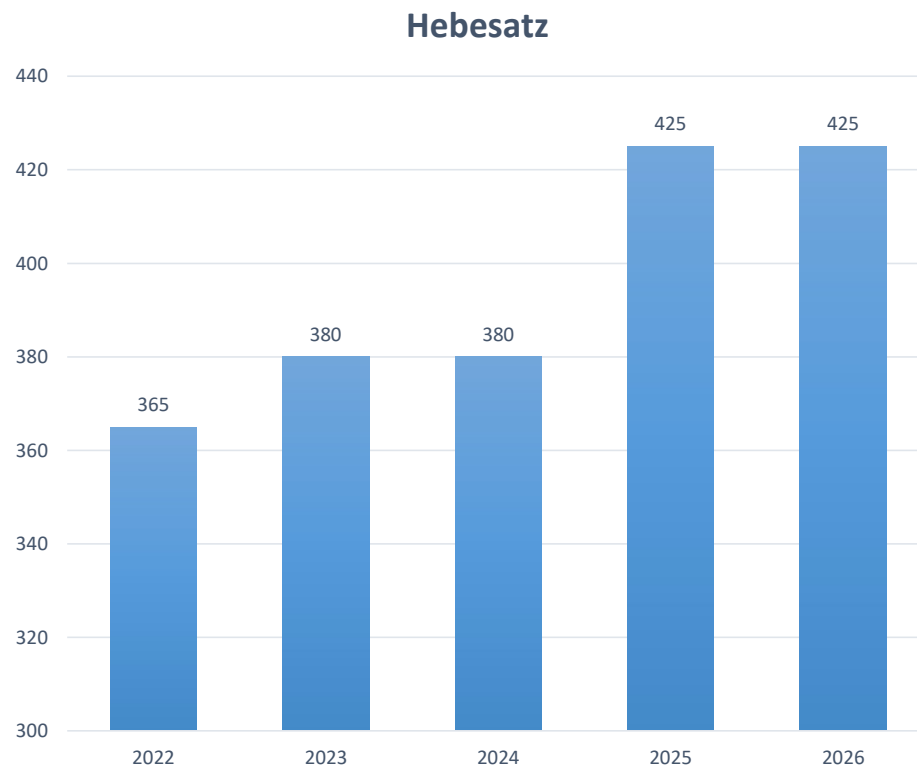


	Ist 2025 (vorläufig)	Plan 2026	Prognose 2026	DIFF
E 01 Steuern und ähnliche Abgaben	32,79	34,87	34,20	-0,67
E 02 Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	17,18	17,34	16,85	-0,49
E 03 Erträge der sozialen Sicherung	0,58	0,62	0,62	0,00
E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6,54	6,86	6,47	-0,39
E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,98	3,92	4,49	0,57
E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,73	0,62	0,73	0,11
E 07 Sonstige laufende Erträge	3,40	5,76	3,59	-2,17
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65,20	69,98	66,95	-3,03
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen	-27,48	-28,85	-27,77	1,08
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9,00	-10,25	-8,56	1,69
E 11 Abschreibungen	-6,05	-6,81	-6,81	0,00
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	-17,19	-17,67	-17,37	0,30
E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	-0,72	-0,93	-0,93	0,00
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen	-4,89	-4,82	-4,82	0,00
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-65,32	-69,34	-66,27	3,07
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-0,12	0,64	0,68	0,04
E 17 Zins- und sonstige Finanzerträge	0,38	0,30	0,30	0,00
E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-0,61	-0,89	-0,89	0,00
E 19 Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw.	-0,23	-0,59	-0,59	0,00
E 20 Ordentliches Ergebnis	-0,35	0,05	0,09	0,04



Entwicklung Gewerbesteuer im Zeitverlauf

Problem: Aufkommen ist nicht 1:1 vergleichbar



Problem:

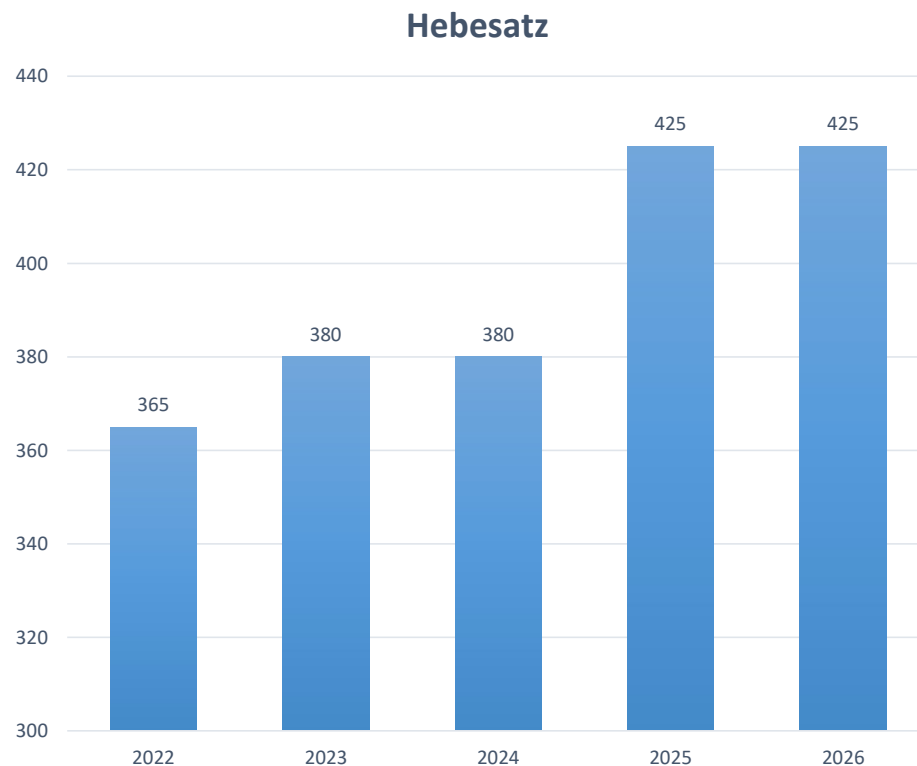
Ein höherer Hebesatz erhöht das Aufkommen – selbst wenn die wirtschaftliche Bemessungsgrundlage unverändert bleibt.

Lösung:

Aufkommen durch Hebesatz teilen: So wird der Messbetrag sichtbar – also die eigentliche Gewerbesteuerkraft im Stadtgebiet.

Entwicklung Gewerbesteuer im Zeitverlauf

Problem: Aufkommen ist nicht 1:1 vergleichbar



Beispiel

Gewerbesteueraufkommen: **10,0 Mio. €**

Hebesatz **365 %**:

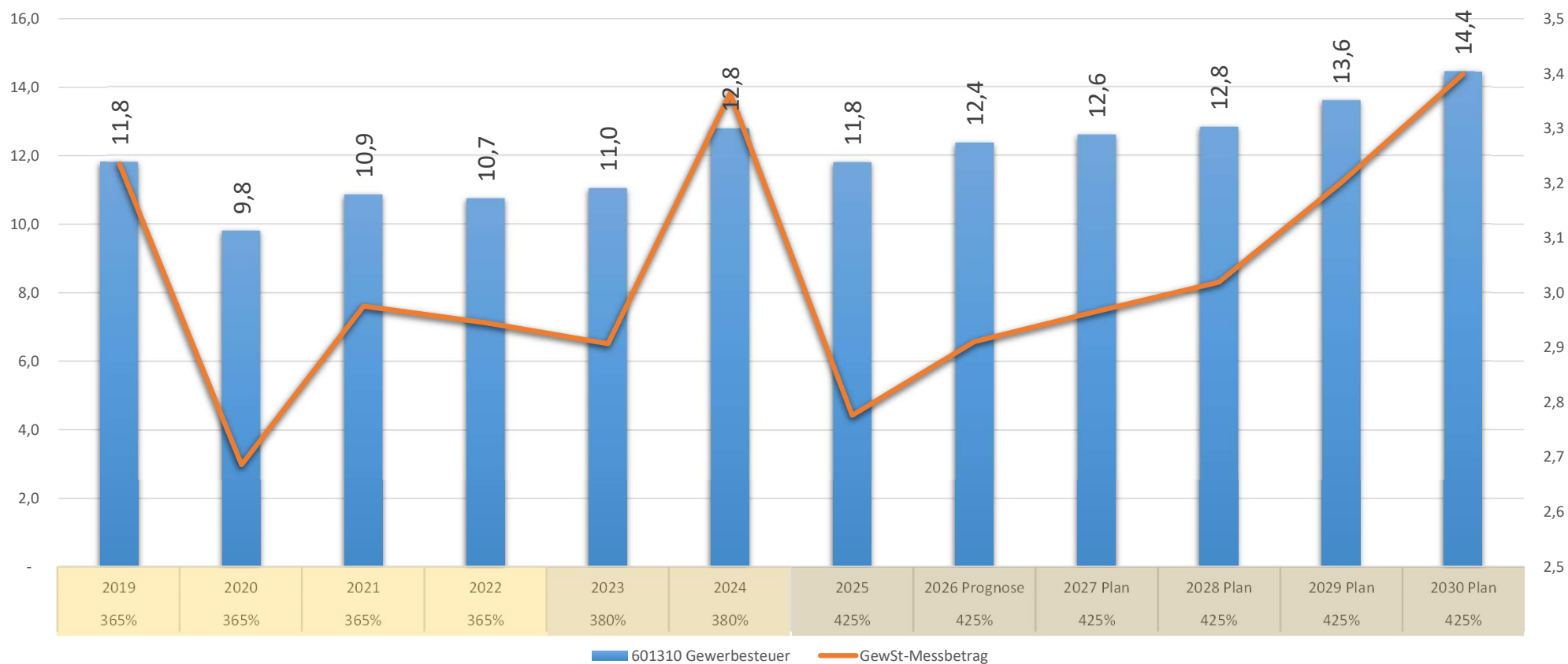
$10,0 \text{ Mio. €} \div 3,65 = \mathbf{2,74 \text{ Mio. € Messbetrag}}$

Hebesatz **425 %**:

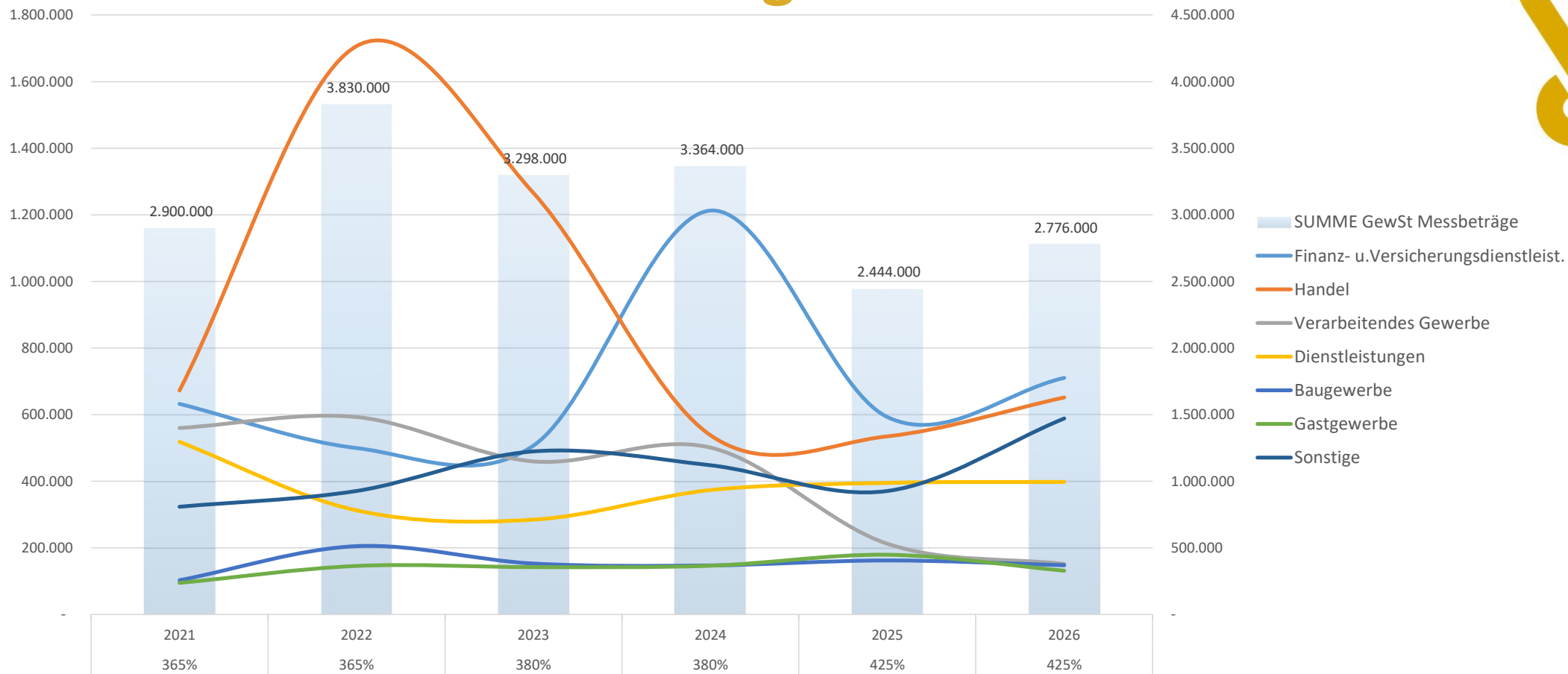
$10,0 \text{ Mio. €} \div 4,25 = \mathbf{2,35 \text{ Mio. € Messbetrag}}$

Erkenntnis: Gleiches Aufkommen bedeutet bei höherem Hebesatz eine geringere zugrunde liegende **Steuerkraft**.

Gewerbesteuer/Gewerbesteuerermessbeträge



Gewerbesteuermessbeträge nach Branchen



2. Finanzrechnung und Investitionen 2026

Auszahlungen für Investitionen 2026

	Plan	Aktueller Stand
F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.603.050	Mehrkosten Therme Landeszuschuss 5.515.000
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	10.076.500	Aktueller Ausgabenstand: 822.853
F 30 Auszahlungen für Finanzanlagen	2.100.000	ÖPNV 600.000 Sonstige Einlagen 1.500.000

Vielen Dank



