

Einbringung Haushaltsplan 2026

Dezernat Finanzen





Haushaltsverfahren 2026

- Beginn Haushaltsplanung Anfang Mai 2025
 - Versand der Budgetkarten
- Mittelanmeldungen Ergebnishaushalt bis 22.08.2025
 - Erträge und Aufwendungen
- Mittelanmeldung Finanzhaushalt bis 22.08.2025
 - Einzahlungen und Auszahlungen
 - Investitionsprogramm
- Eckdaten Haushalt 2026 in der Sitzung des Ältestenrat am 15.09.2025
- Haushaltsentwurf in der GR-Klausurtagung am 24./25.10.2025
- Erfassung / Planung / Konsolidierung
- Haushaltsverfahren
 - Einbringung Gemeinderat 15.12.2025
 - Vorberatung VSA/ATU/KBA 12.01.2026
 - Vorberatung in allen neun Ortschaftsräten 12/2025-01/2026
 - Beschlussfassung Gemeinderat 26.01.2026



Vorbemerkungen

- Inhaltsübersicht
 - Haushaltssatzung Seite 7 bis 9
 - Vorbericht Seite 11 bis 52
 - Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt Seite 53 bis 63
 - Übersicht über die fünf Teilhaushalte Seite 65 bis 68
 - Teilhaushalte 1 bis 5 Seite 69 bis 336
 - THH 1 – Innere Verwaltung (altgold)
 - THH 2 – Dezernat Verwaltung (hellrosa)
 - THH 3 – Dezernat Bauen (hellblau)
 - THH 4 – Dezernat Finanzen (sandfarben)
 - THH 5 – Allgemeine Finanzwirtschaft (hellgrau)
 - Anlagen zum Haushaltsplan Seite 337 bis 398
- Flyer 2026



Entwicklung Finanzen 2025/2026

- Die Bundesregierung erwartet für das Jahr 2026 eine leichte Erholung und ein Wirtschaftswachstums von +1,3 Prozent
- Gewerbesteuererträge -> verhaltene Erwartung für 2026.
 - Vereinzelt deutliche Anpassungen in den Vorauszahlungen
- Orientierungsdaten aus der Herbst-Steuerschätzung.
 - Etwas verbesserte Zahlen zum Vorjahr
- Transferaufwendungen deutlich gestiegen gegenüber dem Vorjahr
 - Kreisumlagehebesatz => 31,0 v.H. gemäß Doppelhaushalt 2025/2026
- Investitionen weiterhin auf sehr hohem Niveau:
 - Kommunalen Glasfaserausbau
 - Vielzahl Erschließungs- und Baumaßnahmen
 - Priorisierung und zeitliche Streckung der Projekte erforderlich
 - Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG)



Allgemeine Ausgangslage

- Rechnungsabschlüsse 2023 und 2024 (vorläufig)
 - Feststellung Jahresabschlüsse bis 2022
 - Allgemeine Finanzprüfung GPA bis 2022
 - Jahresabschlüsse 2023+2024 in 2026
- Frühjahr-/Herbst-Steuerschätzung
 - Wirtschafts-/Steuerprognosen 2026 bis 2029
- Haushaltserlass 2026 vom 26.06.2025 mit Fortschreibung vom 11.11.2025
- Bemessungsgrundlagen komm. Finanzausgleich
 - Vorläufige Daten des Stala vom 10.11.2025
 - Kinderzahlen nach der Kinder- und Jugendhilfestatistik 2024



Eckdaten Haushalt 2026

- **Haushaltsvolumen** **86.034.140 Euro**
(Vorjahr: 96,3 Mio. Euro)
- davon im Ergebnishaushalt **46.714.010 Euro**
- davon Defizit **-5.101.549 Euro**
- davon im Finanzhaushalt **39.105.830 Euro**
- zzgl. Tilgungen **223.300 Euro**

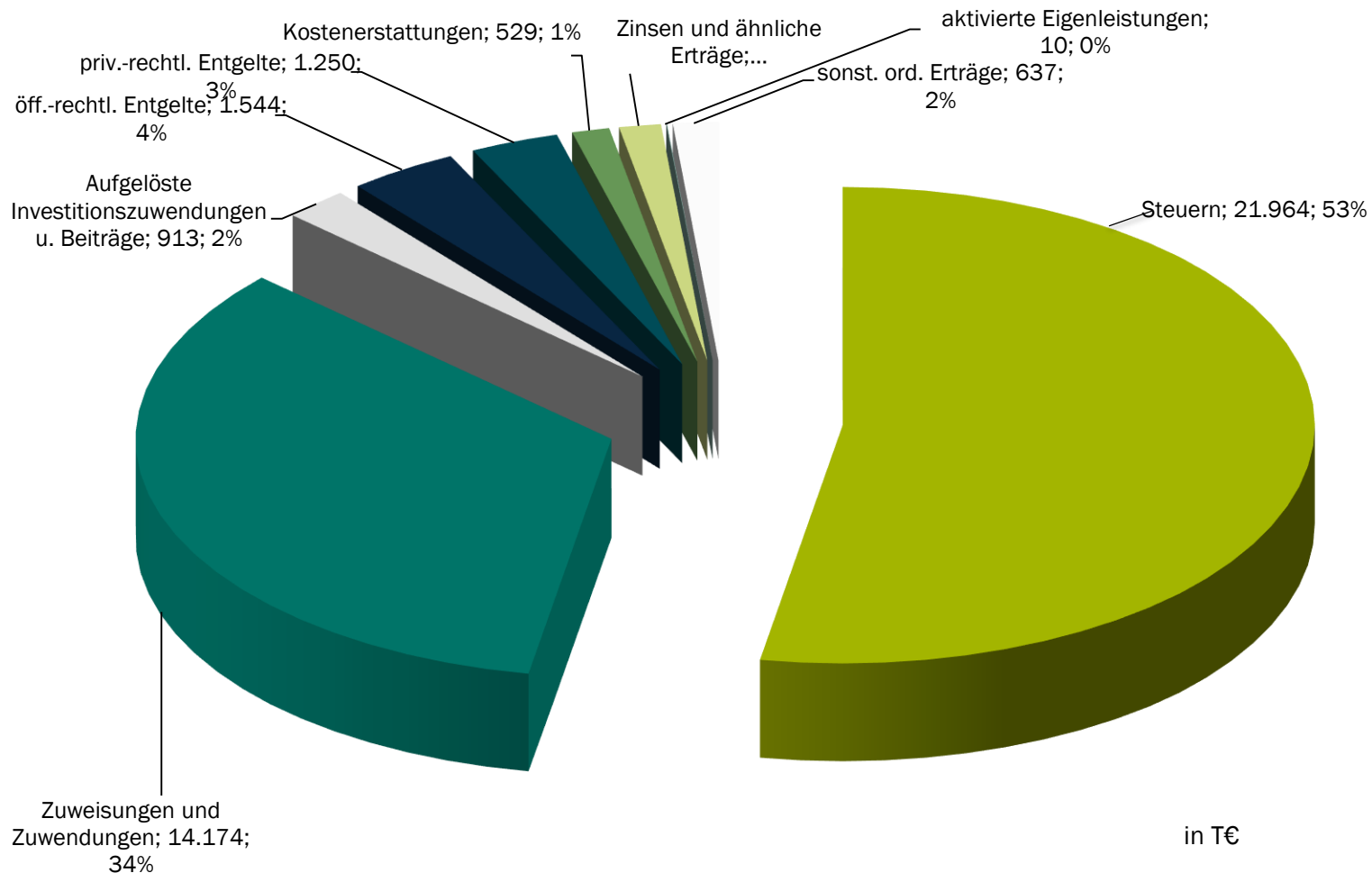


Ergebnisveränderungen 2026

➔ Ergebnis 2025	-682.070 Euro
➔ Ergebnis 2026	-5.101.549 Euro
➔ Veränderung	-4.419.479 Euro
• Steuern und ähnliche Abgaben	+102 T€
• Zuweisungen und Zuwendungen	-2.226 T€
• Zuschussauflösungen	-11 T€
• Öff.+Private Leistungsentgelte/weitere Erträge	+375 T€
• Zinsen und ähnliche Erträge	+28 T€
• Erträge	-1.732 T€
• Personalaufwendungen	+51 T€
• Aufwendungen (Sach- +Dienst/Sonstige)	+231 T€
• Abschreibungen	-25 T€
• Zinsaufwand	-1 T€
• Transferaufwendungen	+2.432 T€
• Aufwand	+2.688 T€



Ergebnishaushalt - Erträge



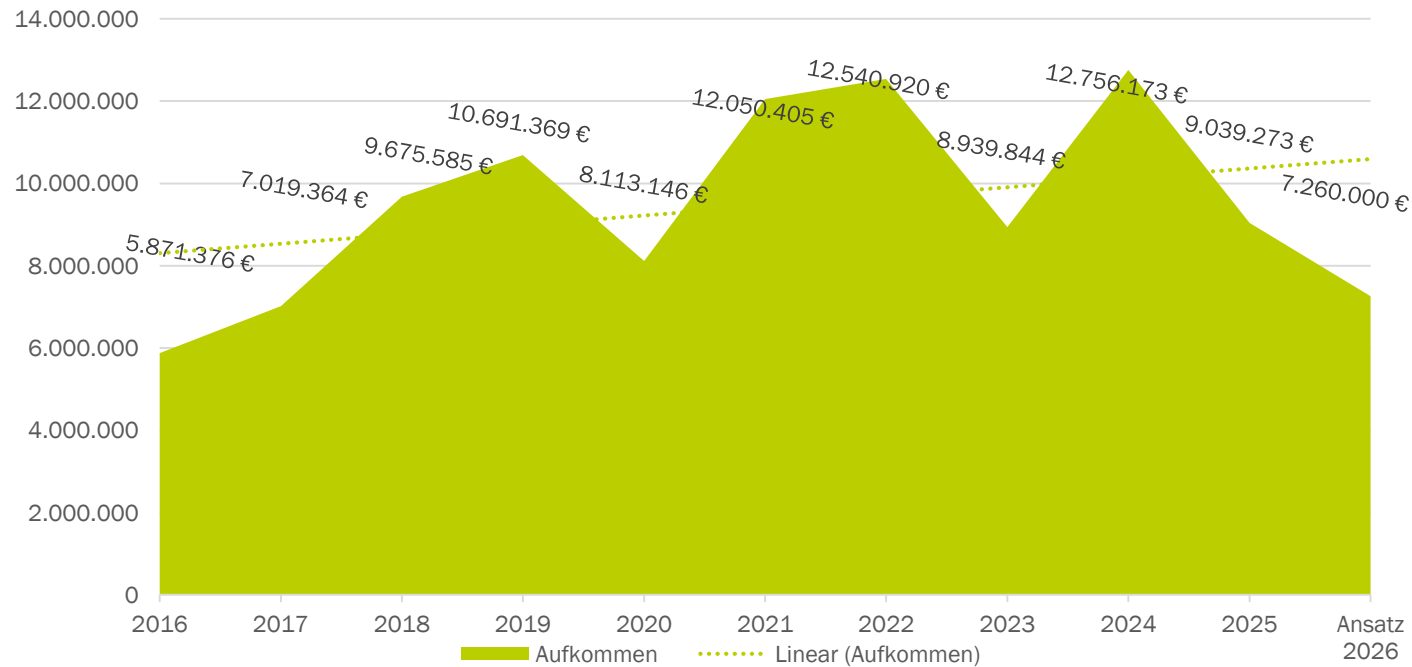


Realsteueraufkommen 2026

- Grundsteuer 2.185.000Euro +/- 0 Euro
 - davon A 285.000 Euro +/- 0 Euro
 - davon B 1.900.000 Euro +/- 0 Euro
- ***Korrektur des Hebesatzes der Grundsteuer B um ein aufkommensneutrales Aufkommen im Haushaltsvollzug 2026 zu erreichen!***
- Gewerbesteuer 7.260.000 Euro -740.000 Euro



Gewerbesteueraufkommen



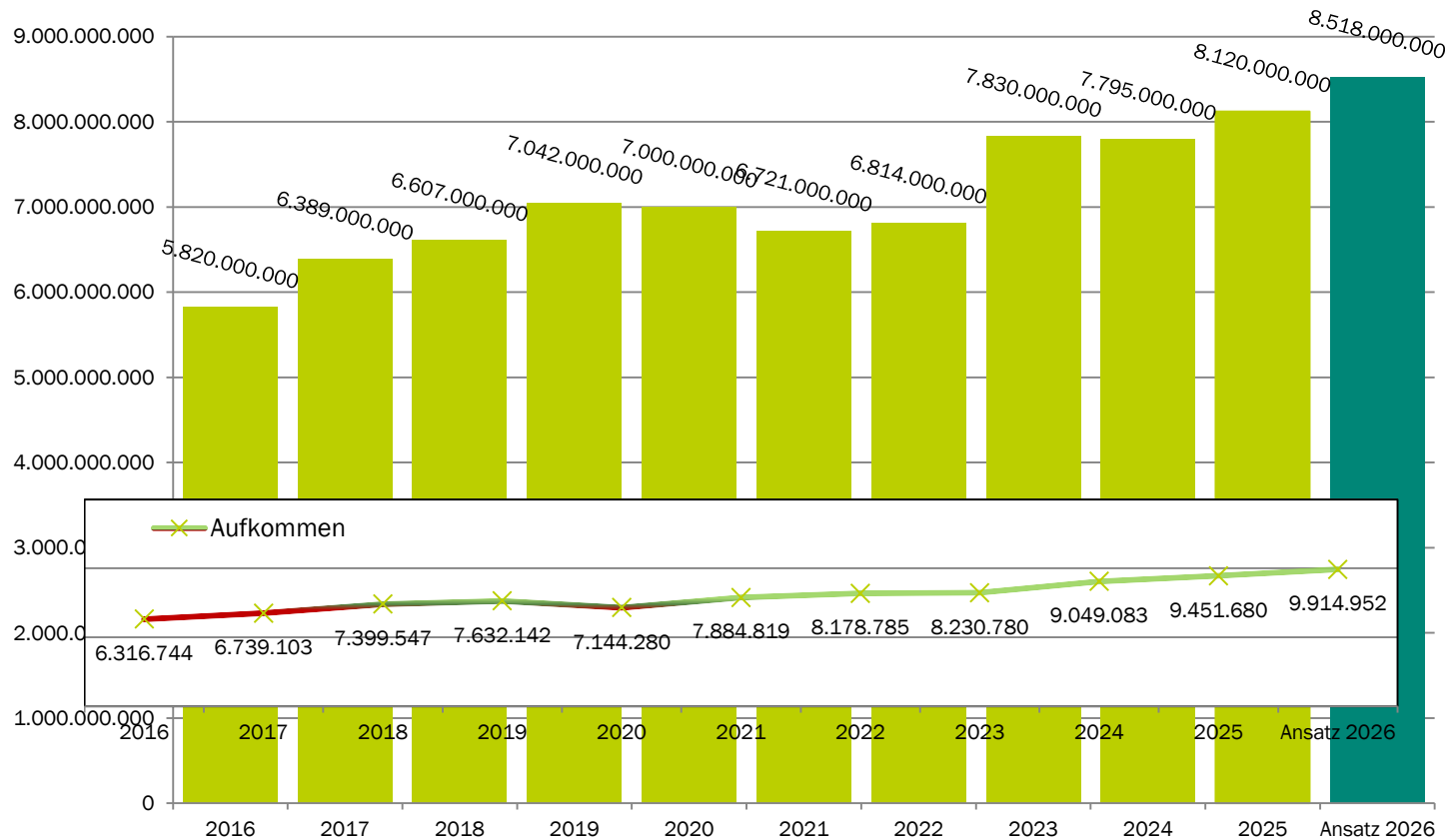


Weitere Steuereinnahmen 2026

• Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.914.950 Euro
• Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.183.070 Euro
• Familienleistungsausgleich	775.920 Euro
• Sonstige Steuern	645.000 Euro
• Hundesteuer	
• Vergnügungssteuer	
• Fremdenverkehrsabgabe	
➔ Gesamtsteueraufkommen	21.963.940 Euro
	(Plan Vorjahr 21.861.560 Euro)



Einkommenssteueranteil





Finanzzuweisungen vom Land

- Schlüsselzuweisungen 9.825.610 Euro
(Plan Vorjahr: 12.172.200)
 - davon Mehrzuweisungen 0 Euro
(Plan Vorjahr: 289.608)
 - davon Komm. Investitionspauschale 2.354.468 Euro
(Plan Vorjahr: 2.594.228)
- Weitere Zuweisungen und Kostenerstattungen
(siehe Anlage zum HH S. 351 ff.) 4.061.900 Euro
(Plan Vorjahr 3.697.700 Euro)
 - Sachkostenbeiträge Schulen
 - Kindergartenlastenausgleich
 - Zuweisungen für Straßen
 - Fremdenverkehrslastenausgleich
 - Pädagogische Leitungszeit

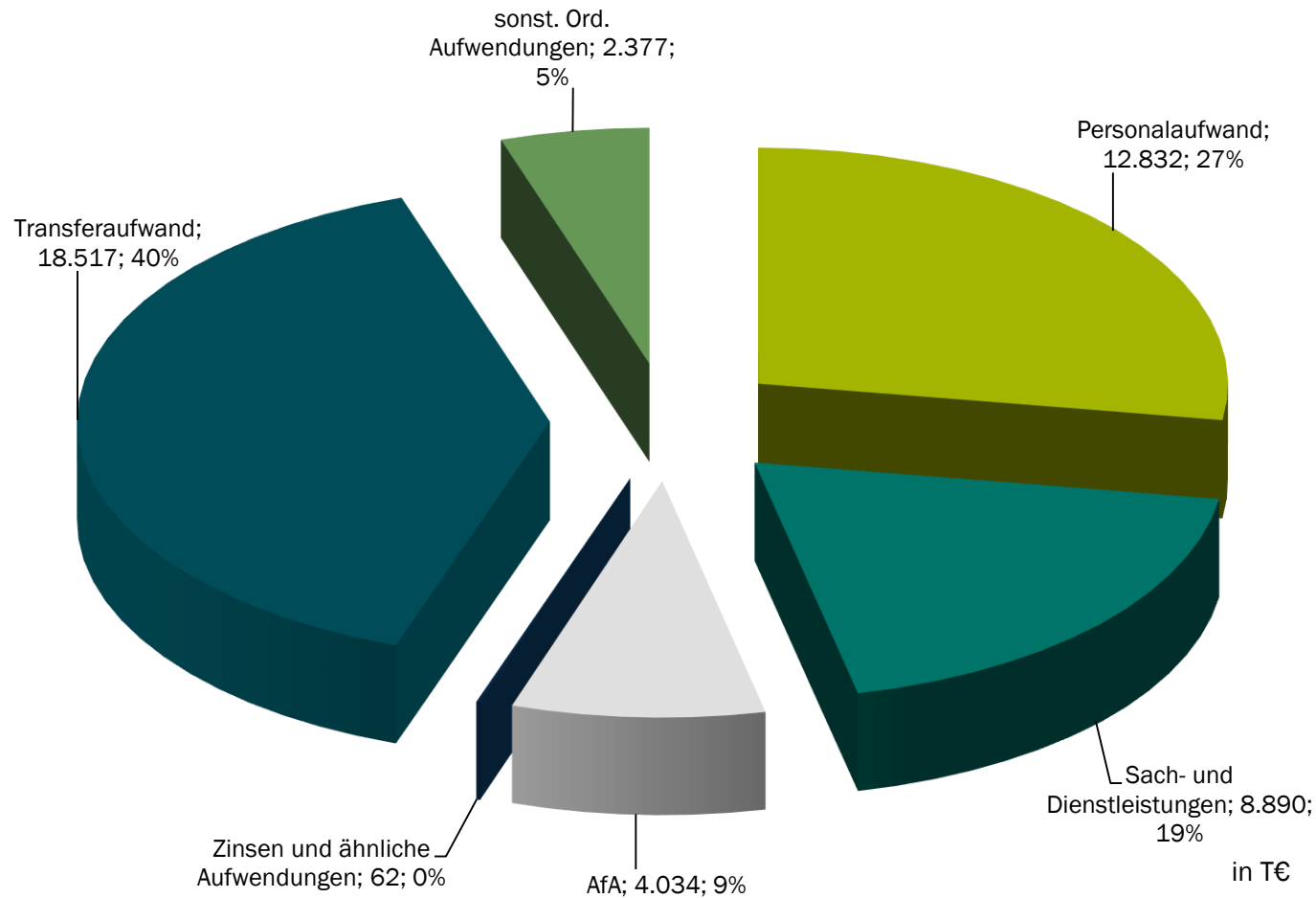


Weitere Erträge

- Öff. rechtliche Entgelte 1.543.950 Euro
 - Gebühren (Plan Vorjahr 1.420.100 Euro)
 - U.a. Baugenehmigungsgebühren +70.000 Euro
- Priv. rechtliche Entgelte 1.250.180 Euro
 - Mieten und Pachten (Plan Vorjahr 1.155.270 Euro)
- Sonstige Erträge 637.690 Euro
 - davon Konzessionsabgabe 450.000 Euro
(Plan Vorjahr 484.925 Euro)

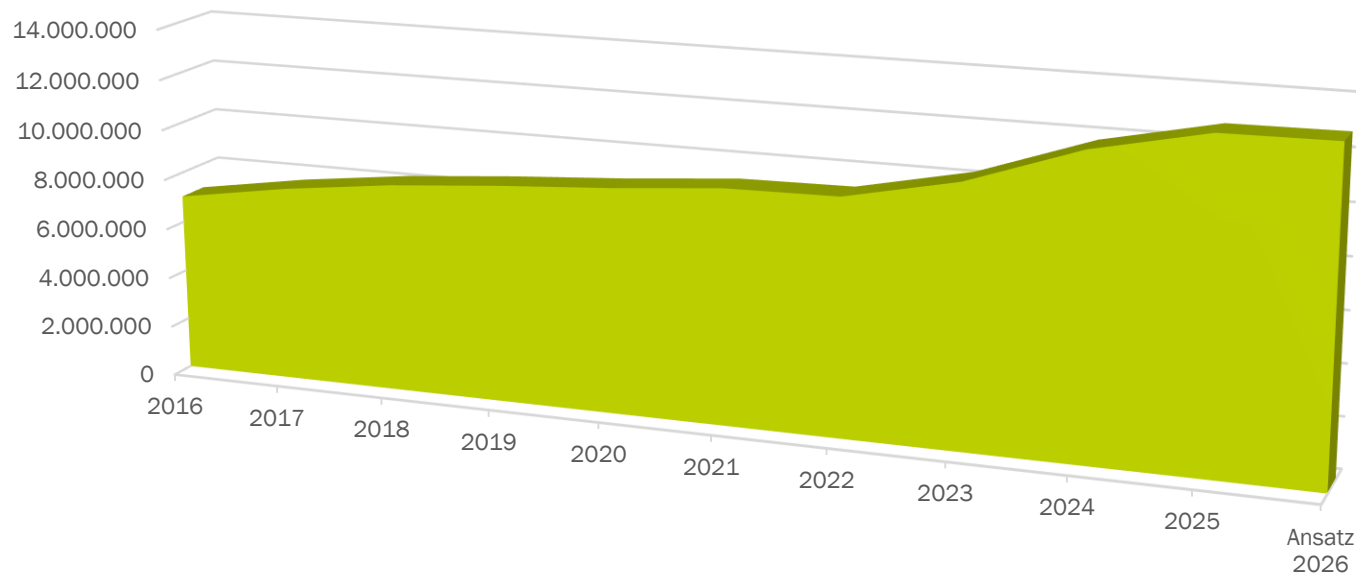


Ergebnishaushalt - Aufwendungen





Personalkostenentwicklung





Personalaufwand

- **Personalaufwand 2026** **12.831.907 Euro**
(VJ 12.780.980 Euro)
- Tarifierhöhung /Besoldung 2026 +50.927 Euro
- Konsolidierung pauschal mit 4 % rd. 535 TEuro
- Personalveränderungen u.a.:
 - Datenschutzkoordinator (+0,25%)
 - Freiwilliges Soziales Jahr in den Kindergärten/Jugendarbeit (+5 Stellen)
 - Anpassung Stellenanteile Anerkennungspraktikum in den Kindergärten/Jugendarbeit (+2 Stellen)
 - Hausmeisterstelle (Bereich Asyl und Grundschule) im städt. Bauhof (+ 1 Stelle)
 - Stellenanteil Social Media im Bereich BWI (+0,1 Stellen)
 - Stellenanteil Projektleitung Digitalisierung im Rechnungswesen (+0,1 Stellen)



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2026

- Sanierungsliste Gebäudeunterhaltung
- ***Bewirtschaftungskosten Gebäude***
- Sanierungsliste Straßenunterhaltung
- Unterhaltung und Betriebskosten Fahrzeuge
- Laufende Kosten EDV
- Geschäftsausgaben
- Beschaffung geringwertige Wirtschaftsgüter
- Leistungsvergütung an Unternehmen
- **SUMME:**

8.890.250 Euro
(VJ 8.615.640 Euro)



Sonstige ordentliche Aufwendungen 2026

- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z.B. GPA)
- Geschäftsaufwendungen
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben
- Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit

- **SUMME:** **2.377.466 Euro**
(VJ 2.420.990 Euro)

- Konsolidierungsmaßnahmen:
 - Globale Minderausgabe (1 % d. HH-Volumens) 450 T€
 - Allgemeine Deckungsreserve 250 T€



Transferleistungen 2026

• Gewerbesteuerumlage	(35,0 %)	747.350 Euro	(-76.180 €)
• Kreisumlage	(31,0 %)	8.712.390 Euro	(+1.779.220 €)
• Finanzausgleichsumlage	(22,46 %)	6.312.270 Euro	(+1.221.800 €)
• Sonstige		2.745.626 Euro	(-492.614 €)
• davon andere Kiga-Träger		2.012.000 Euro	
• davon Zuschüsse an Zweckverbände, Vereine, NAZ, Stadtmarketing, Leader, Schüler- beförderung, Gutachterausschuss etc.		733.626 Euro	
• SUMME Transferaufwendungen		18.517.636 Euro	
		(VJ 16.085.410 Euro)	



Ordentliches Ergebnis 2026

➔ Defizit -5.101.549 Euro

==> geht beim Jahresabschluss in die Bilanz in die Rücklage (Passivseite).

Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen:

Aktivierte Eigenleistungen	-10.000 Euro
Auflösung von Ertragszuschüssen	-1.017.952 Euro
Planmäßigen Abschreibungen	+4.034.151 Euro
Saldo	+3.006.199 Euro

➔ Zahlungsmittelbedarf -2.095.349 Euro

==> steht als Liquidität dem Finanzhaushalt für Investitionen zur Verfügung und geht beim Jahresabschluss in die Bilanz auf der Aktivseite ins Finanzvermögen.



Interne Leistungsverrechnung

- Interne Leistungsverrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen
 - Bauhofleistungen
 - Außenanlagen/Grünpflege
 - Kalkulatorische Mieten
 - Nebenkosten
 - Reinigung

==> Volumen 5.329.960 Euro



Finanzhaushalt 2026

Finanzhaushalt

- ➔ **alle Ein- und Auszahlungen**
 - aus dem Ergebnishaushalt
 - aus Investitionstätigkeiten





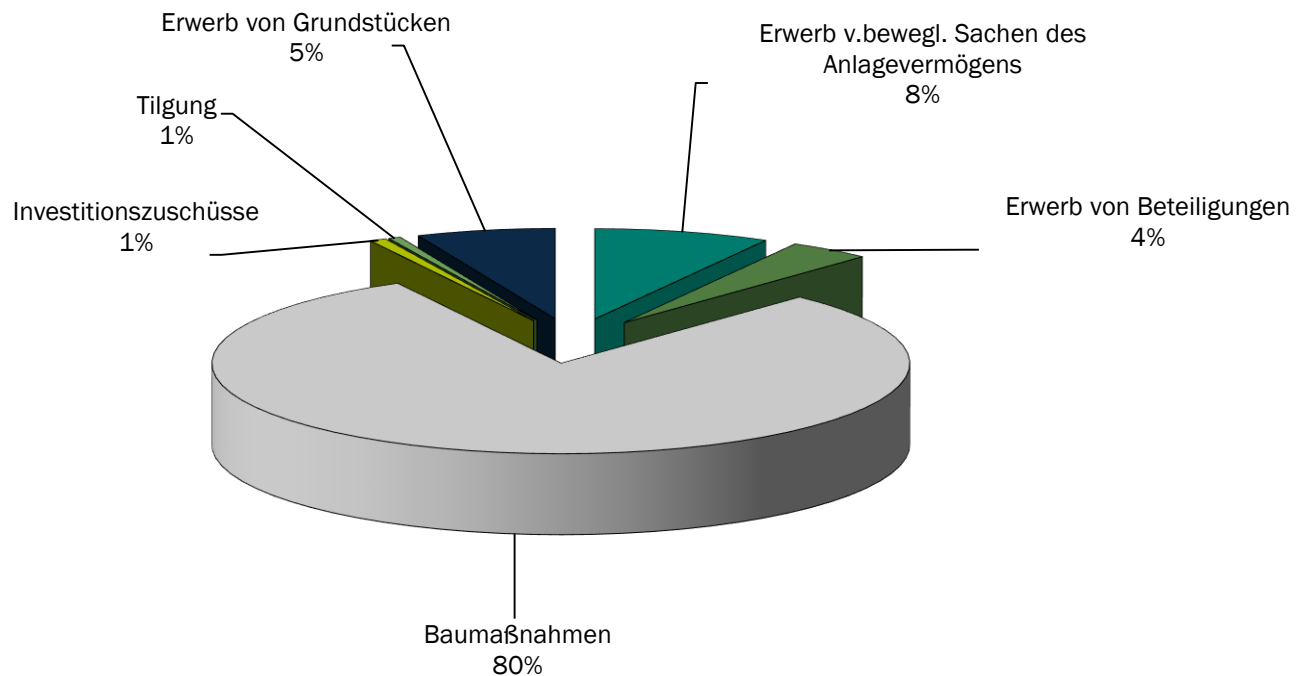
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

• Grunderwerb	2.526.250 Euro
• Bewegliches Vermögen	3.209.690 Euro
• Baumaßnahmen	31.569.500 Euro
• Finanzvermögen (Beteiligungen)	1.500.000 Euro
• Investitionsförderungsmaßnahmen	300.390 Euro
➔ Summe	39.105.830 Euro

Hinweis: Einzelmaßnahmen 2026
siehe Investitionsprogramm Seite 364 ff.
sowie Flyer zum Haushaltsplan

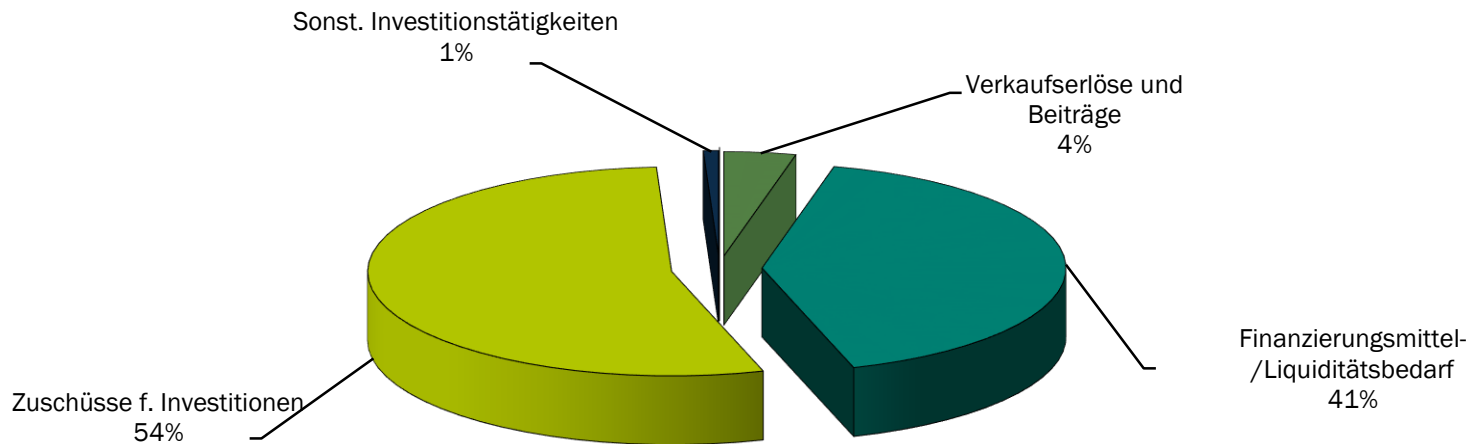


Finanzhaushalt - Auszahlungen





Finanzhaushalt - Einzahlungen





Investitionsprogramm Finanzhaushalt 2026 :

• Produktgruppe 1110 Steuerung	
• Möblierungskonzept Verwaltung (Rathaus)	35 T€
• Digitalisierung der Verwaltung	120 T€
• Produktgruppe 1120 Organisation und EDV	
• EDV-Hard-, Software, Techn. Anlagen/Netzwerk	1.252 T€
• Medienentwicklungsplan/Schulverwaltungsnetz	280 T€
• Zuschuss Medienentwicklungsplan	-135 T€
• Produktgruppe 1124 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement	
• BGA Kurhaus und Wurzelsepp	80 T€
• Umbau Mehrzweckhalle Seibranz	1.700 T€
• Zuschuss Umbau Mehrzweckhalle Seibranz	-1.871 T€
• Erweiterung Kindergarten Dietmanns	60 T€
• Zuschuss Erweiterung Kindergarten Dietmanns	-485 T€
• Sanierung Rathaus	1.200 T€
• Zuschuss Sanierung Rathaus	-514 T€
• Neuer Standort Flüchtlings- und Obdachlosenunterbringung	50 T€



Investitionsprogramm Finanzhaushalt 2026 :

- **Produktgruppe 1124 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement**
- PV-Anlagen städtische Gebäude 250 T€
- Heizungsverbund städt. Gebäude Ziegelbach 150 T€
- Zuschuss Heizungsverbund städt. Gebäude Ziegelbach -116 T€
- Neubau Kiga/Kita Ganztagesbetreuung 50 T€
- Heizzentrale Schulzentrum Bad Wurzach 50 T€
- AMOK-Sicherungssystem Schulzentrum 500 T€
- Umbau GS Seibranz zur Kindergartennutzung 800 T€
- Neubau Lagerhalle mit Garagen Baubetriebshof 250 T€
- BGA Gebäudereinigung 35 T€
- **Produktgruppe 1125 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge**
- Fahrzeugbeschaffung/BGA Baubetriebshof 80 T€



Investitionsprogramm Finanzhaushalt 2026 :

- **Produktgruppe 1133 Grundstücksmanagement**
- Grunderwerb 2,0 Mio. €
- Grundstückserlös -1,5 Mio. €
- **Produktgruppe 1260 Brandschutz**
- Fahrzeugbeschaffung/BGA Brandschutz 725 T€
- Zuschuss Fahrzeugbeschaffung Brandschutz -105 T€
- **Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen**
- Mensa Grundschule (Ganztag) 44 T€
- **Produktgruppe 2150 Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen**
- Zuschuss Salvatorkolleg (u.a. PV-Anlage) 180 T€
- **Produktgruppe 3650 Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege**
- BGA Kindertageseinrichtungen 154 T€
- Inv-Zuschüsse Kath. Kindergärten 70 T€



Investitionsprogramm Finanzhaushalt 2026 :

- **Produktgruppe 4180 Kur- und Badeeinrichtungen**
- Beteiligung Städtischer Kurbetrieb 1,5 Mio. €

- **Produktgruppe 4241 Sportstätten**
- BGA Sportstätten (Kunstrasenplatz, Ausstattung MZH Seibranz) 426 T€
- Zuschuss BGA Sportstätten -50 T€
-
- **Produktgruppe 5110 Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung**
- Sanierungsgebiet Bad Wurzach West 110 T€

- **Produktgruppe 5360 Telekommunikationseinrichtungen**
- Glasfaserausbau 19,0 Mio. €
- Zuschuss Glasfaserausbau -17,1 Mio. €

- **Produktgruppe 5410 Gemeindestraßen**
- Deckenerneuerung Gemeindestraßen 340 T€
- Barrierefreie Bushaltestellen (Unterschwarzach) 180 T€
- Zuschuss barrierefreie Bushaltestellen -90 T€
- Erschließung Baugebiet Reischberghöhe BA VI 1,3 Mio. €
- Erschließung Baugebiet Haidgau 400 T€
- Erschließung Baugebiet Unterschwarzach Nord 1,8 Mio. €



Investitionsprogramm Finanzhaushalt 2026 :

• Produktgruppe 5410 Gemeindestraßen	
• Erneuerung Achbergbrücke	100 T€
• Erneuerung Brücke Truschwende	50 T€
• Bachstraße Hauerz	200 T€
• Produktgruppe 5450 Straßenreinigung und Winterdienst	
• BGA Straßenreinigung Winterdienst	230 T€
• Produktgruppe 5480 Sonstiger Personen- und Güterverkehr	
• Rossbergbahn	255 T€
• Zuschuss Rossbergbahn	-182 T€
• Produktgruppe 5510 Öffentliches Grün Landschaftsbau	
• BGA > 800 € öffentl. Grün Landschaftsbau	110 T€
• Wasserspielgerät und Kletterkombigerät Kurpark	
• Brückenerneuerungen Kurpark	500 T€
• Zuschuss Brückenerneuerungen Kurpark	-250 T€
• Erneuerung Kurparkbeleuchtung	75 T€
• Zuschuss Kurparkbeleuchtung	-18 T€



Investitionsprogramm Finanzhaushalt 2026 :

- **Produktgruppe 5520 Gewässerschutz/Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**
- Gewässerentwicklung 570 T€
- Konzept/Maßnahmen Starkregenereignisse 200 T€
- Sickerstelle Ziegelbach 400 T€
- Regenrückhaltebecken 50 T€
- **Produktgruppe 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen**
- Neugestaltung Friedhof Bad Wurzach 780 T€
- Zuschuss Neugestaltung Friedhof -300 T€
- **SUMME Auszahlungen 39,1 Mio. €**
- **SUMME Einzahlungen -23,1 Mio. €**



Finanzierung durch:

• Zahlungsmittelbedarf Erg.-haushalt	-2.095.349 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Finanzhaushalt	
• Fördermittel	21.263.820 Euro
• Verkauf von Anlagevermögen	1.500.000 Euro
• Sonstige Investitionstätigkeiten	314.800 Euro
• Entnahme Finanzmittelbestand	18.122.559 Euro
➔ Summe	39.105.830 Euro



Änderung Finanzmittelbestand 2026

• durch den Ergebnishaushalt	-2.095.349 Euro
• <u>durch den Finanzhaushalt</u>	<u>-16.027.210 Euro</u>
• Zwischensumme	-18.122.559 Euro
• <u>durch die Tilgung</u>	<u>-223.300 Euro</u>
➔ Gesamt	-18.345.859 Euro

Hinweis: voraussichtliche Entwicklung der Liquidität (siehe Seite 342)



Entwicklung Finanzen 2026– Stand Ein- Auszahlungen

- Liquidität im Haushaltsjahr 2026 gegeben -> aber maximale Entnahme!
- Im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung wird eine Kreditaufnahme mit den bisher veranschlagten Inv.-Maßnahmen in Höhe von rd. **6,2 Mio. Euro** erforderlich.
=> dies bei einem Investitionsvolumen von rund 82 Mio. Euro!!!
- => ohne Glasfaserausbau rd. 30 Mio. €
- Finanzplanung nicht abschließend!
 - Einnahmeerwartungen nicht übertroffen werden
 - Erforderlichkeit von weiteren Kreditaufnahmen



Entwicklung der Schulden 2026

• Bankschulden 31.12.2025:	2.365.913 Euro
• Tilgung	223.300 Euro
• Kreditaufnahme 2026	0 Euro
• Bankschulden 31.12.2026	2.142.620 Euro

➔ Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2026	143 Euro
➔ Landesdurchschnitt 2023	532 Euro
➔ Pro-Kopf-Verschuldung 31.12.2023	189 Euro



Weiteres Vorgehen – Haushaltsvollzug 2026

- Sorgsame Mittelbewirtschaftung
 - Budgetverantwortliche sind weiter angehalten, Einsparpotenziale zu ermitteln
 - Weitere konjunkturelle Entwicklungen beobachten
 - Entwicklung Gewerbesteuer
 - Finanzbeziehung zum Städtischen Kurbetrieb
 - Investitionen Stadt - Priorisierung
- Ein ausgeglichener Ergebnishaushalt muss das Ziel in den Folgejahren sein!



Beschlussfassung am 26.01.2026

- Der Stadtrat stimmt dem Haushaltsplan mit Haushaltssatzung 2026 (Seite 8 und 9) zu.
- Der Stadtrat beschließt das Produktbuch (Seite 65 bis 68), welches im Haushalt intergiert ist.
- Die Zustimmung zum Stellenplan (Seite 335 bis 337) wird erteilt.
- Die Finanzplanung für die Jahre 2027 bis 2029 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**

Stefan Kunz
Dezernat Finanzen

