



Stadt
Bad Wurzach

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:
 - Kommunaler 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 - davon Defizit	46.714.010 Euro -5.101.549 Euro
• davon im Finanzhaushalt - zzgl. Tilgungen	39.105.830 Euro 223.300 Euro



Ergebnisveränderungen 2026

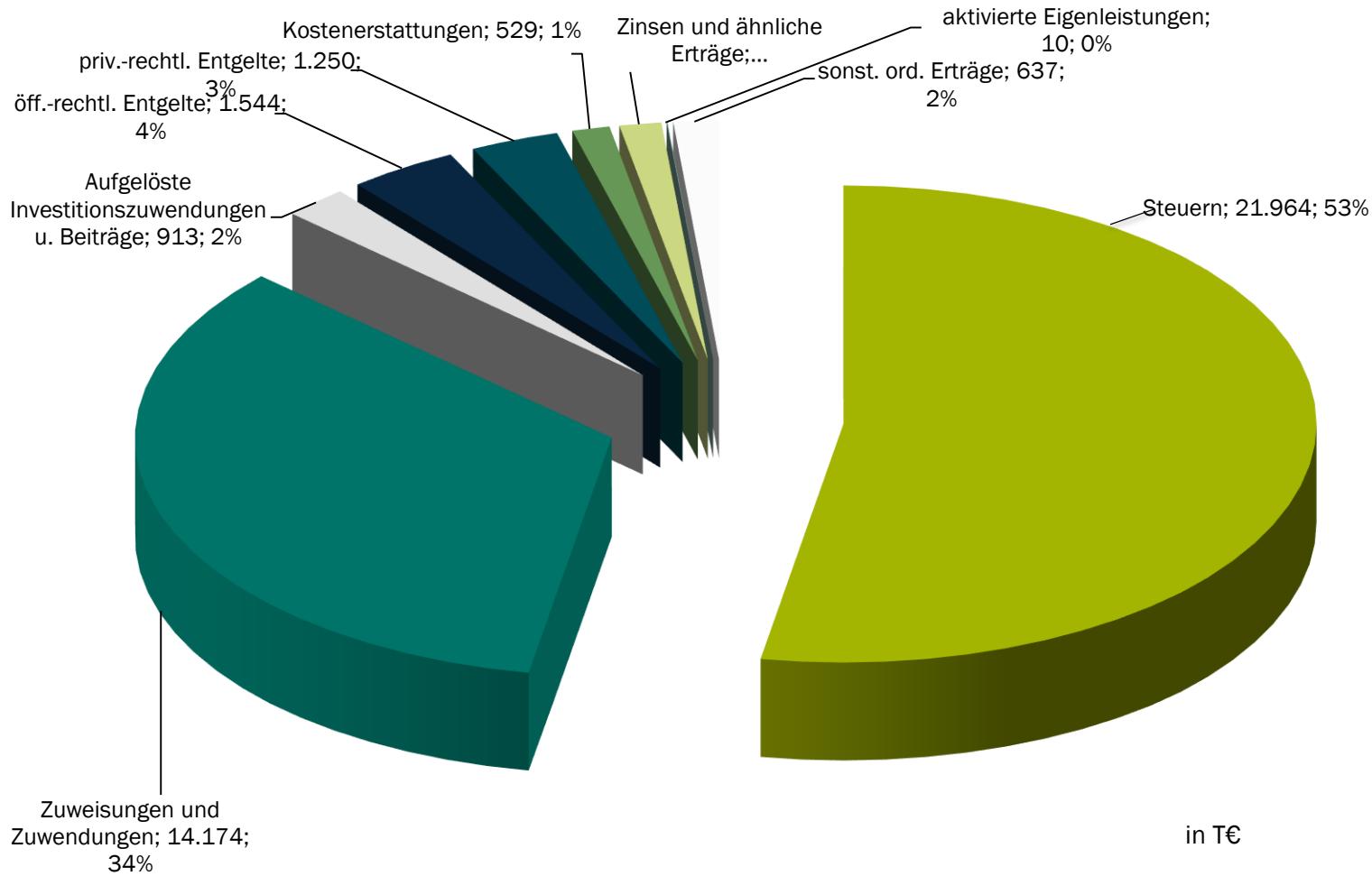
- Ergebnis 2025
- Ergebnis 2026
- Veränderung

-682.070 Euro
-5.101.549 Euro
-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



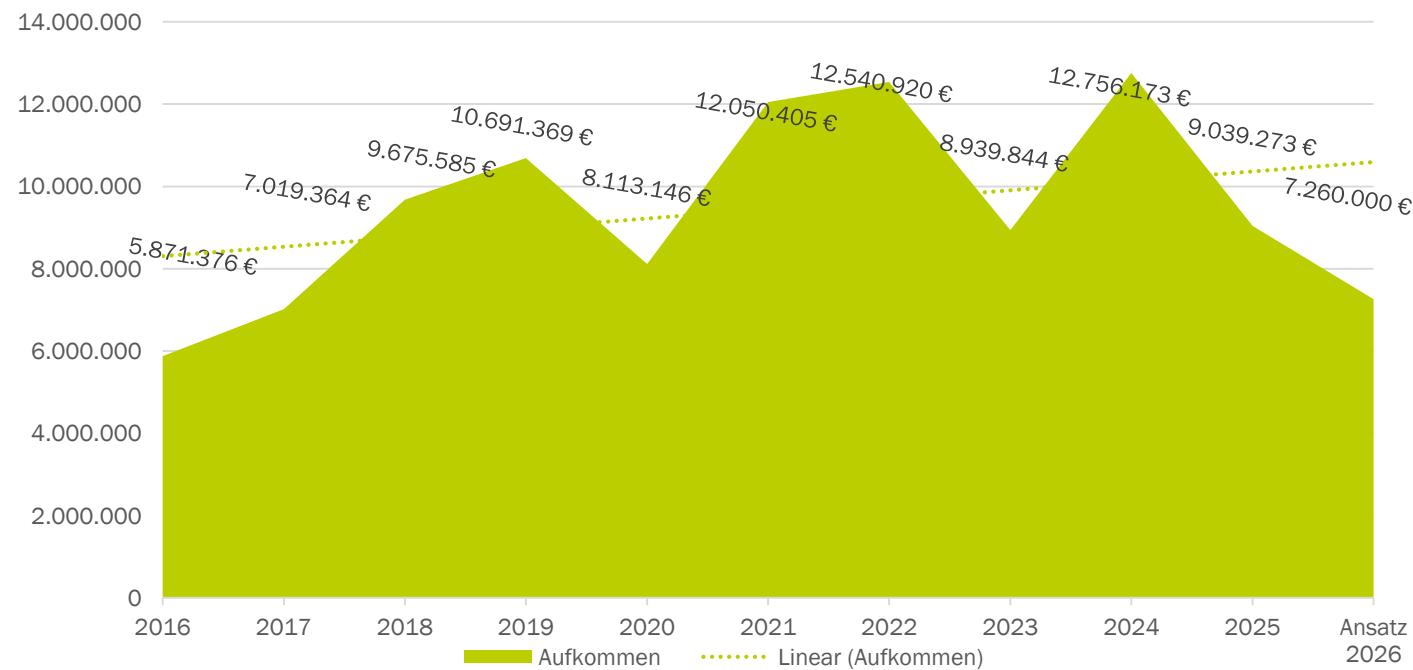


Realsteueraufkommen 2026

- Grundsteuer 2.185.000 Euro +/- 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

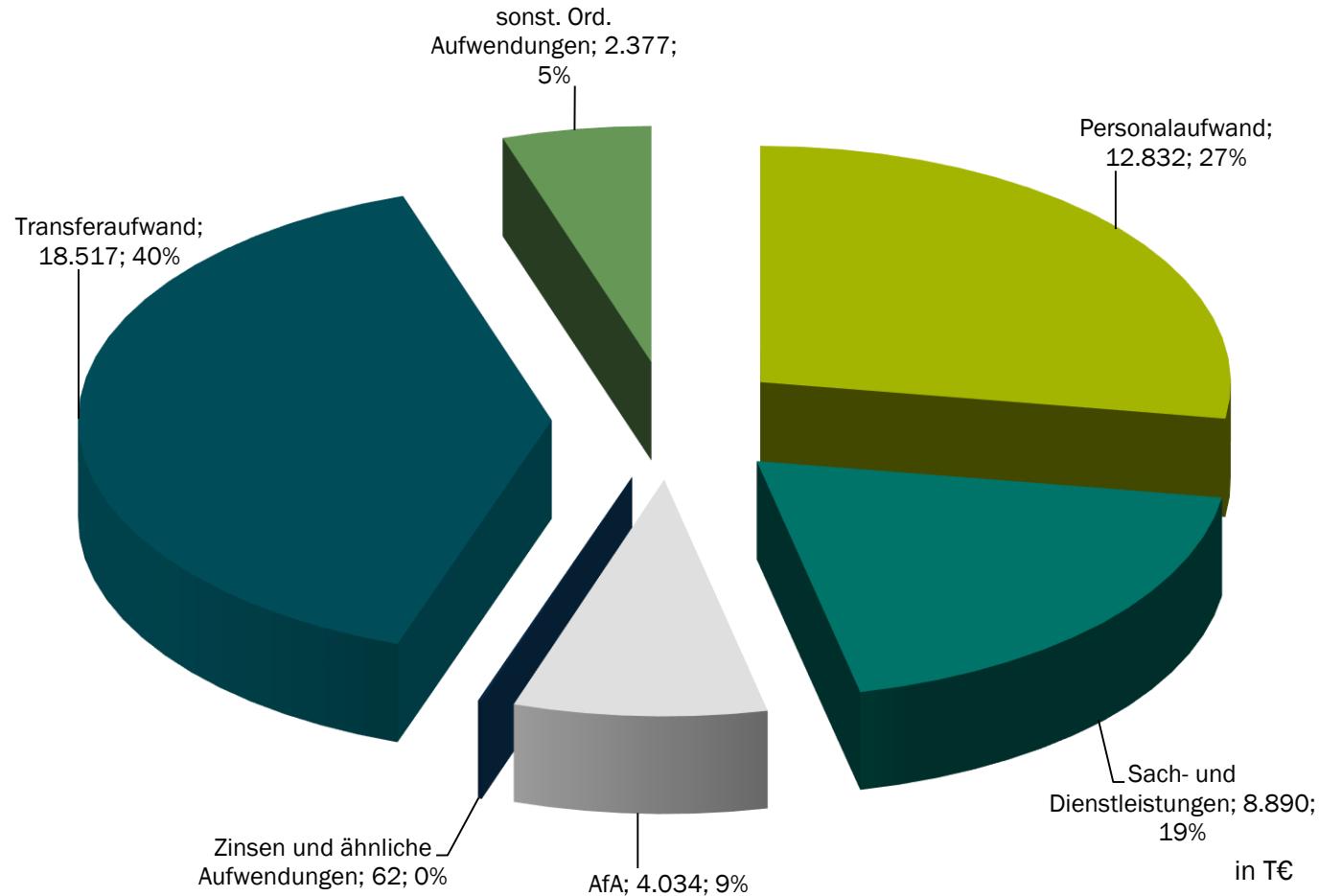


Weitere Erträge

- 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)

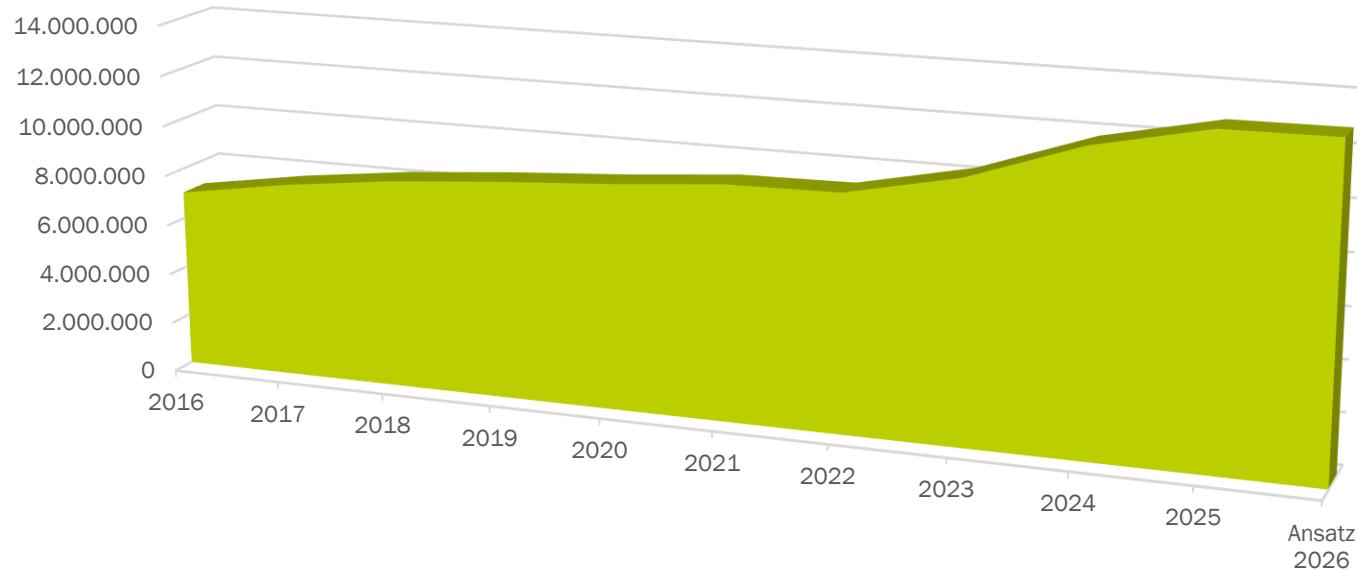


Ergebnishaushalt - Aufwendungen





Personalkostenentwicklung





Personalaufwand

- **Personalaufwand 2026** **12.831.907 Euro**
(VJ 12.780.980 Euro)
- Tariferhöhung /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



Finanzaushalt 2026

Finanzaushalt

→ 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

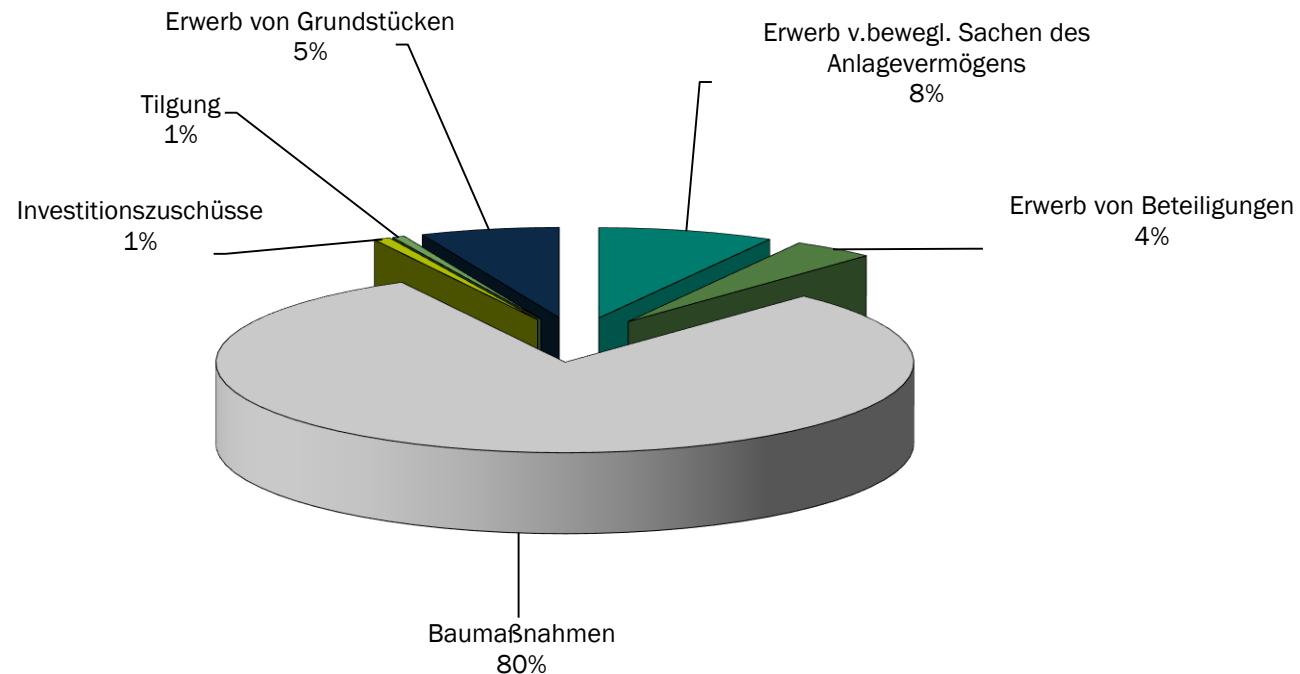
Hinweis: *Einzelmaßnahmen 2026*

siehe Investitionsprogramm Seite 364 ff.

sowie Flyer zum Haushaltsplan

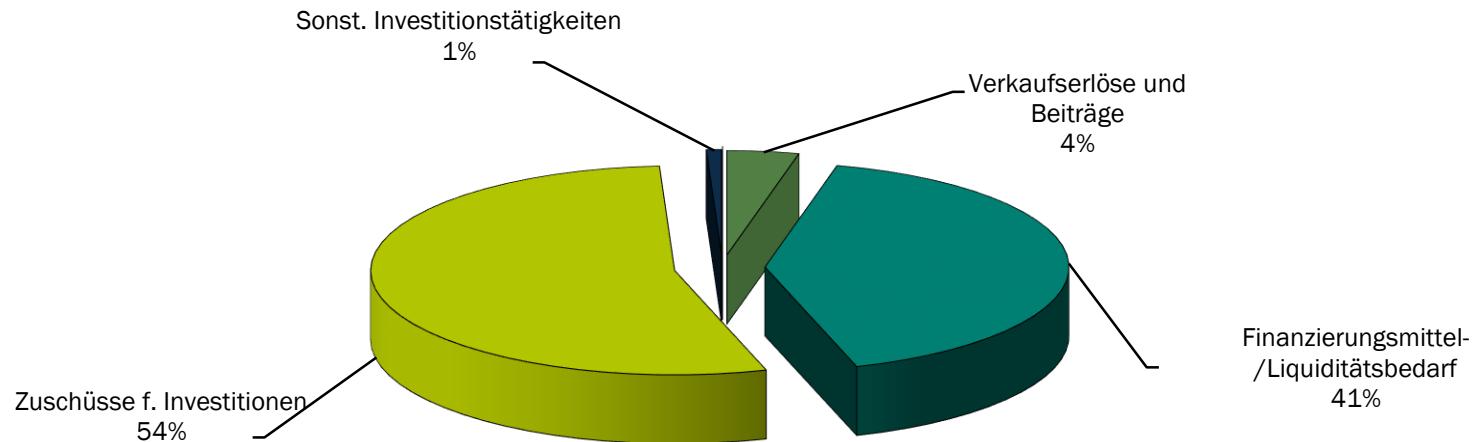


Finanzauszahlungen - Auszahlungen





Finanzaushalt - Einzahlungen





Investitionsprogramm Finanzhaushalt 2026 :

- **Produktgruppe 1110 Steuerung** 35 T€
- Möblierungskonzept Verwaltung (Rathaus) 120 T€
- Digitalisierung der Verwaltung

- **Produktgruppe 1120 Organisation und EDV** 1.252 T€
- EDV-Hard-, Software, Techn. Anlagen/Netzwerk 280 T€
- Medienentwicklungsplan/Schulverwaltungsnetz -135 T€
- Zuschuss Medienentwicklungsplan

- **Produktgruppe 1124 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement** 80 T€
- BGA Kurhaus und Wurzelsepp 1.700 T€
- Umbau Mehrzweckhalle Seibranz -1.871 T€
- Zuschuss Umbau Mehrzweckhalle Seibranz 60 T€
- Erweiterung Kindergarten Dietmanns -485 T€
- Zuschuss Erweiterung Kindergarten Dietmanns 1.200 T€
- Sanierung Rathaus -514 T€
- Zuschuss Sanierung Rathaus 50 T€
- Neuer Standort Flüchtlings- und Obdachlosenunterbringung



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 Kindergarten Nutzung 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** 100 T€
 - Erneuerung Achbergbrücke 50 T€
 - Erneuerung Brücke Truschwende 200 T€
 - Bachstraße Hauerz
- **Produktgruppe 5450 Straßenreinigung und Winterdienst** 230 T€
 - BGA Straßenreinigung Winterdienst
- **Produktgruppe 5480 Sonstiger Personen- und Güterverkehr** 255 T€
 - Rossbergbahn -182 T€
 - Zuschuss Rossbergbahn
- **Produktgruppe 5510 Öffentliches Grün Landschaftsbau** 110 T€
 - BGA > 800 € öffentl. Grün Landschaftsbau
 - 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** 570 T€
 - Gewässerentwicklung
 - Konzept/Maßnahmen Starkregenereignisse
 - Sickerstelle Ziegelbach
 - Regenrückhaltebecken
- **Produktgruppe 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen** 780 T€
 - Neugestaltung Friedhof Bad Wurzach
 - Zuschuss Neugestaltung Friedhof
- **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 integriert ist.
- Die Zustimmung zum Stellenplan (Seite 335 bis 337) wird erteilt.
- Die Finanzplanung für die Jahre 2027 bis 2029 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.





Stadt
Bad Wurzach

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**

Stefan Kunz
Dezernat Finanzen

