

2026

Nachtrags- haushaltsplan

Stadt Göppingen



Teil I – Nachtragshaushaltssatzung	1
Teil II – Vorbericht Nachtragshaushalt	
■ Rahmenbedingungen / Ausgangslage	4
■ Ergebnis- und Finanzhaushalt – THH Finanzwirtschaft 2026 - 2029	6
Änderungsliste Nachtragshaushalt 2026	
Kennzahlenset zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	
■ Finanzierung	13
▪ Liquidität	
▪ Rücklagen	
▪ Entwicklung der Verschuldung, Schuldendienst	
■ Fazit - Zusammenfassende Beurteilung	15
Teil III – Haushaltsplan	16
■ Gesamthaushalt	
▪ Gesamtergebnishaushalt	17
○ Nachtragshaushalt Gesamtergebnis 2026	
○ Nachtragshaushalt Gesamtergebnis mit Finanzplanung	
▪ Gesamtfinanzhaushalt	22
○ Nachtragshaushalt Gesamtfinanzhaushalt 2026	
○ Nachtragshaushalt Gesamtfinanzhaushalt mit Finanzplanung	
■ Teilhaushalt - THH FINW Allgemeine Finanzwirtschaft	27



Aufgrund von §§ 79 und 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der jeweils gültigen Fassung hat der Gemeinderat am 23.07.2026 folgende Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1. Ergebnishaushalt				
1.1	Ordentliche Erträge	222.413.723	-17.120.000	205.293.723
1.2	Ordentliche Aufwendungen	-246.174.314	+550.000	-245.624.314
1.3	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-23.760.591	-16.570.000	-40.330.591
1.4	Außerordentliche Erträge	2.107.395	0	2.107.395
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-900.000	0	-900.000
1.6	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	1.207.395	0	1.207.395
1.7	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-22.553.195	-16.570.000	-39.123.195
2. Finanzhaushalt				
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.086.783	-17.120.000	201.966.783
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-232.786.202	+550.000	-232.236.202
2.3	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-13.699.419	-16.570.000	-30.269.419
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.195.327	0	18.195.327
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.748.630	0	-50.748.630
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-32.553.303	0	-32.553.303



		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-46.252.722	-16.570.000	-62.822.722
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33.000.000	0	33.000.000
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.700.000	0	-2.700.000
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	30.300.000	0	30.300.000
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-15.952.722	-16.570.000	-32.522.722

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen [sowie für die Ablösung von inneren Darlehen aus Mitteln, die für Rückstellungen für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien erwirtschaftet wurden] (Kreditermächtigung) wird wie bisher auf **32.500.000 EUR** festgesetzt.

Davon für die Ablösung von inneren Darlehen wie bisher

0 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (**Verpflichtungsermächtigungen**), wird wie bisher auf **46.052.500 EUR** festgesetzt.

§ 4 Kassenkredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der **Kassenkredite** von wird nicht verändert.

50.000.000 EUR

§ 5 Steuersätze (nachrichtlich)

Die Steuersätze (Hebesätze) werden nicht verändert. Es gelten:

1. für die Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (**Grundsteuer A**) auf **460 v. H.**
 - b) für die Grundstücke (**Grundsteuer B**) auf **310 v. H.**
der Steuermessbeträge;
2. für die **Gewerbsteuer** auf **365 v. H.**
der Steuermessbeträge.



§ 6 Bildung von Teilhaushalten

Der Gesamthaushalt wird in Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation gegliedert.
Es werden folgende Teilhaushalte gebildet:

- THH 1 Geschäftsbereich Oberbürgermeister
- THH 12 Feuerwehr und Bevölkerungsschutz
- THH 2 Zentrale Steuerung
- THH 9 Rechnungsprüfungsprüfungsamt
- THH 3 Recht und Ordnung
- THH 4 Kultur
- THH 5 Bildung und Soziales
- THH 6 Technische Infrastruktur
- THH 7 Stadtentwicklung
- THH FINW Allgemeine Finanzwirtschaft

§ 7 Festlegung der örtlichen Wertgrenze

Für Investitionen des Tiefbaus (Abteilung 66) wird eine örtliche Wertgrenze gem. § 4 Abs. 4 GemHVO pro Maßnahme größer **1,0 Mio. Euro** festgelegt.

Göppingen, 23.07.2026



Alex Maier
Oberbürgermeister

Gemäß Anlage VwV Produkt- und Kontenrahmen zu § 82 I GemO und § 8 GemHVO



Planungsgrundlagen Nachtragshaushalt 2026

Ausgangssituation

Die aufgrund der rückläufigen Gewerbesteuerentwicklung gesetzlich erforderliche Erstellung eines Nachtragshaushalts wurde mit dem Regierungspräsidium Stuttgart abgestimmt und auf ein Mindestmaß reduziert. Grundlage für den vorliegenden Nachtragshaushaltsplan bilden die Werte der voraussichtlichen Entwicklung der Steuereinnahmen in Göppingen sowie die für die Kommunen in Baden-Württemberg relevanten Daten der Mai-Steuerschätzung 2026.

Entwicklung der Steuerkraftsumme und der Steuerkraftmesszahl

Die Entwicklung der Steuerkraftsumme ist einer der wichtigsten Parameter für die Beurteilung der finanziellen Rahmenbedingungen der Stadt und Grundlage für die Höhe der FAG-Umlage und der Kreisumlage.

Jahr	Steuerkraftmesszahl T EUR	Schlüsselzuweisungen T EUR	Steuerkraftsumme T EUR
2020	65.680	28.230	86.128
2021	70.611	24.455	95.957
2022	71.352	28.290	101.506
2023	79.225	27.980	107.043
2024	85.237	33.612	118.849
2025	86.346	28.019	114.406
2026	97.556	31.477	129.073
2027	91.220	33.794	125.055
2028	86.330	28.967	115.297
2029	89.858	33.181	123.040

Zahlströme nach dem Finanzausgleich- und Gemeindefinanzreformgesetz

Das Gegenüberstellen der wesentlichen Zahlströme aus dem Finanzausgleich- und dem Gemeindefinanzreformgesetz zeigt auf, in welchem Umfang Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Ebenso wird der Umverteilungseffekt des FAG bei starken Veränderungen deutlich.

	Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Finanz- planung 2027 EUR	Finanz- planung 2028 EUR	Finanz- planung 2029 EUR
Einnahmen aus Steuern und Zuweisungen						
• Gde. Anteil Einkommenst.	35.108.324	36.880.000	38.240.000	40.120.000	41.780.000	43.940.000
• Gde. Anteil Umsatzsteuer	6.708.228	6.870.000	8.390.000	10.330.000	11.410.000	9.970.000
• Zuweisungen nach mangelnder Steuerkraft	30.832.975	32.980.000	28.970.000	33.180.000	38.060.000	37.070.000
• Kom. Investitionspauschale	6.776.987	8.120.000	8.820.000	8.820.000	8.820.000	8.820.000
• Familienleistungsausgleich	2.805.538	2.900.000	3.020.000	3.120.000	3.210.000	3.290.000
• Zuw. untere VwBehörde	1.408.253	775.000	745.000	745.000	745.000	745.000
Summe Einnahmen	83.640.305	88.525.000	88.185.000	96.315.000	104.025.000	103.835.000



Ausgaben aus Umlagen						
• Finanzausgleichsumlage	26.623.018	25.560.000	29.300.000	28.010.000	25.550.000	27.340.000
• Kreisumlage	38.627.146	41.190.000	46.470.000	47.520.000	43.810.000	46.760.000
• Verbandsumlage „Region Stuttgart“	503.878	478.000	517.000	598.000	605.000	628.000
Summe Ausgaben	65.754.042	67.228.000	76.287.000	76.128.000	69.965.000	74.728.000
Delta Einnahme – Ausgaben	17.886.263	21.297.000	11.898.000	20.187.000	34.060.000	29.107.000
Veränderung gegenüber Vorjahr	-4.762.202	3.410.737	-9.399.000	8.289.000	13.873.000	-4.953.000

■ Entwicklung der Kreisumlage

Die Kreisumlage ist mit den Hebesätzen aus dem Landkreis-Haushalt 2026 eingeplant.

Jahr	Kreisumlage Stadt GP	Hebesatz Landkreis GP	Ø Hebesatz in BaWü
2021	31.188.842 €	32,5%	28,99%
2022	32.992.529 €	32,5%	28,40%
2023	34.791.196 €	32,5%	29,10%
2024	38.627.146 €	32,5%	30,49%
2025	41.186.054 €	36,0%	33,13%
Plan 2026	46.470.000 €	36,0%	
Plan 2027	47.520.000 €	38,0%	
Plan 2028	43.810.000 €	38,0 %	
Plan 2029	46.760.000 €	38,0 %	

Haushalts- und Finanzplanung im Ergebnishaushalt 2026 – 2029

Änderungsliste Ergebnishaushalt Nachtrag

Änderungsliste Ergebnishaushalt Nachtrag (Stand: 22.06.2026)	2026			2027			2028			2029		
	Erträge Euro	Aufwand Euro		Erträge Euro	Aufwand Euro		Erträge Euro	Aufwand Euro		Erträge Euro	Aufwand Euro	
Ergebnishaushalt - Summen Endstand	222.413.723	246.174.314		232.805.050	246.116.750		231.643.050	252.416.550		232.583.050	260.308.750	
THH Finanzwirtschaft												
Grundsteuer A	-10.000			-10.000			-10.000			-10.000		
Grundsteuer B	-100.000			-100.000			-100.000			-100.000		
Vergütungssteuer	-500.000			-500.000			-500.000			-500.000		
Gewerbesteuer	-15.000.000			-15.000.000			-15.000.000			-15.000.000		
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Mai-Steuerschätzung)	-450.000			-310.000			-290.000			-360.000		
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Mai-Steuerschätzung)	30.000			30.000			40.000			50.000		
Familienleistungsausgleich	-10.000			-10.000			-10.000			-20.000		
Schlüsselzuweisungen FAG	-1.060.000			-2.640.000			7.360.000			7.290.000		
Zuweisungen untere staatliche Vwbehörden	-20.000			-20.000			-20.000			-20.000		
Gewerbesteuerumlage		-1.440.000			-1.440.000			-1.440.000			-1.440.000	
FAG-Umlage		390.000			1.150.000			3.110.000			3.560.000	
Kreisumlage gemäß HH 2026 LK (2026: 36,0%, 2027-29: 38,0%)		500.000			1.710.000			4.410.000			4.970.000	
Summe Ergebnishaushalt - ordentliches Ergebnis-	205.293.723	245.624.314		214.245.050	247.536.750		223.113.050	243.456.550		223.913.050	250.338.750	
Überschuss oder Defizit - neu-		-40.330.591			-33.291.700			-20.343.500			-26.425.700	
Sonderergebnis- Endstand -	2.107.395	900.000		1.200.000	200.000		1.200.000	200.000		1.200.000	200.000	
Sonderergebnis neu	2.107.395	900.000		1.200.000	200.000		1.200.000	200.000		1.200.000	200.000	
Gesamtergebnis		-39.123.195			-32.291.700			-19.343.500			-25.425.700	
Nachrichtlich:												
Überschuss oder Defizit - lt Entwurf-		-22.553.195			-12.311.700			-19.773.500			-26.725.700	
Verbesserung (+) Verschlechterung (-) gegenüber Entwurf		-16.570.000			-19.980.000			430.000			1.300.000	

Nachtrag - Gesamtergebnishaushalt

Ertrags-/Aufwandsart	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Finanz- planung 2027	Finanz- planung 2028	Finanz- planung 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge	218.316.724	215.448.234	205.293.723	214.245.050	223.113.050	223.913.050
Ordentliche Aufwendungen	-216.288.030	-228.261.107	-245.624.314	-247.536.750	-243.456.550	-250.338.750
Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.028.694	-12.812.873	-40.330.591	-33.291.700	-20.343.500	-26.425.700
Außerordentliche Erträge	1.490.884	1.000.000	2.107.395	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Außerordentliche Aufwendungen	-525.208	-200.000	-900.000	-200.000	-200.000	-200.000
Veranschlagtes Sonderergebnis	965.676	800.000	1.207.395	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Veranschlagtes Gesamtergebnis	2.994.370	-12.012.873	-39.123.195	-32.291.700	-19.343.500	-25.425.700

Durch den Rückgang der Gewerbesteuer und die rückläufigen Erträge aufgrund der Mai-Steuerschätzung verschlechtert sich das ordentliche Ergebnis deutlich, auch wenn durch die Umverteilungseffekte des FAG im Finanzplanungszeitraum gewisse Ausgleichsichtbar werden.

Der Ausgleich des Ergebnishaushalts in den Finanzplanungsjahren kann nur über eine entsprechende Rücklagenentnahme dargestellt werden. Die noch vorhandene Rücklage würde damit im Zeitraum bis 2029 vollständig verbraucht und es verbleibt darüber hinaus ein bereits Fehlbetrag von 15,7 Mio. EUR als Vortrag auf 2030. Ein solcher Haushaltsplan entspricht weder den rechtlichen Vorgaben noch zeugt er von Nachhaltigkeit. Eine dauerhafte Aufgabenerfüllung bei ausgeglichenem Ergebnis muss das Ziel sein.

Steuereinnahmen

Steuereinnahmen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Finanz- planung 2027	Finanz- planung 2028	Finanz- planung 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	127.726.524	124.333.000	113.058.000	116.978.000	119.808.000	120.608.000
Grundsteuer A	72.111	73.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Grundsteuer B	10.044.999	9.900.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000
Gewerbesteuer	69.381.115	65.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	35.108.324	36.880.000	38.240.000	40.120.000	41.780.000	43.940.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.708.229	6.870.000	8.390.000	10.330.000	11.410.000	9.970.000
Vergnügungssteuer	3.296.646	2.400.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Hundesteuer	309.563	310.000	345.000	345.000	345.000	345.000
Leistungen nach Familienleistungsausgleich	2.805.538	2.900.000	3.020.000	3.120.000	3.210.000	3.290.000

Gewerbesteuer

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wurde konstant mit 365 v.H. angesetzt. **Die erwarteten Beträge müssen nach der deutlich rückläufigen Entwicklung jetzt auf 50 Mio. EUR reduziert werden.** Die Stadt Göppingen liegt mit diesem Hebesatz unter dem Landesdurchschnitt und hat seit 2005 keine Anpassungen vorgenommen.

■ Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Der kommunale Anteil an der Einkommensteuer für die Jahre 2025 bis 2029 hat sich mit der Mai-Steuerschätzung 2026 wie folgt reduziert:

Gemeindeanteil Einkommensteuer	Mai-Steuerschätzung 2025 Mio. EUR	Oktober-Steuerschätzung 2025 Mio. EUR	Mai-Steuerschätzung 2026 Mio. EUR
2025	8.127	8.184	
2026	8.385	8.518	8.419
2027	8.826	8.900	8.832
2028	9.260	9.263	9.199
2029	9.681	9.753	9.674

Grundlage für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer auf die Städte und Gemeinden ist die Schlüsselzahl, deren Festlegung anhand des Einkommensteueraufkommens der Göppinger Einwohner in Relation zum landesweiten Aufkommen erfolgt.

Gültigkeitszeitraum	Schlüsselzahl Einkommensteuer
2000 bis 2002	0,0055023
2003 bis 2005	0,0052297
2006 bis 2008	0,0051082
2009 bis 2011	0,0049474
2012 bis 2014	0,0047964
2015 bis 2017	0,0044891
2018 bis 2020	0,0046125
2021 bis 2023	0,0045930
2024 bis 2026	0,0045422

Diese wichtige Schlüsselzahl Einkommensteuer ist rückläufig und zeigt auf, dass sich die durchschnittlichen Einkommensverhältnisse der Göppinger Einwohner im landesweiten Vergleich unterdurchschnittlich entwickelt haben.

Daraus kann abgeleitet werden, dass dies im Rückschluss bedeutet, dass trotz sehr guter konjunktureller und wirtschaftlicher Entwicklung in Göppingen die überdurchschnittlich verdienenden Menschen nicht in Göppingen wohnen und uns deshalb beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer nicht zugerechnet werden. Dieser Faktor sollte bei der Wohnungsbauentwicklung berücksichtigt werden.



■ Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Die für die Verteilung auf die Kommunen festgelegte Schlüsselzahl gem. § 5 c Gemeindefinanzreformgesetz beträgt für Göppingen 0,005844729 ab 2024 (Schlüsselzahl alt: 0,006284515). Hier gilt das bei der Einkommensteuer Gesagte analog.

Gemeindeanteil Umsatzsteuer	Mai-Steuerschätzung 2025 Mio. EUR	Oktober-Steuerschätzung 2025 Mio. EUR	Mai-Steuerschätzung 2026 Mio. EUR
2025	1.188	1.220	
2026	1.218	1.431	1.436
2027	1.246	1.762	1.768
2028	1.277	1.945	1.952
2029	1.306	1.698	1.706

■ Zuweisungen

Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Finanz- planung 2027 EUR	Finanz- planung 2028 EUR	Finanz- planung 2029 EUR
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	63.695.874	66.793.252	65.374.626	70.015.000	75.325.000	74.706.000
Schlüsselzuweisungen vom Land	30.832.975	32.980.000	28.970.000	33.180.000	38.060.000	37.070.000
Kommunale Investitionspauschale	6.776.987	8.120.000	8.820.000	8.820.000	8.820.000	8.820.000
Sonstige allg. Zuweisungen Land	1.408.253	775.000	745.000	745.000	745.000	745.000
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.593.234	1.017.860	1.001.500	1.017.000	1.032.000	1.047.000
Zuweisungen Land = Sachkostenbeiträge für Schulen und Zuw. KiTas, VHS, Straßen	20.332.626	21.099.546	22.928.930	23.273.000	23.617.000	23.961.000
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden u. GV	411.080	582.496	582.496	591.000	600.000	609.000
Zuweisungsanteil Grundsteuer Gewerbepark Voralb	116.826	105.000	120.000	120.000	125.000	125.000
Zuweisungsanteil Gewerbesteuer Gewerbepark Voralb	1.829.092	1.965.000	2.035.000	2.095.000	2.150.000	2.150.000
Zuweisungen lfd. Zwecke sonst öffentlicher Bereich	55.599	54.250	30.000	30.000	31.000	31.000
Zuweisungen lfd. Zwecke sonst öffentliche Sonderrechnungen	6.770	0	0	0	0	0
Zuw. lfd Zwecke private Unternehmen	67.223	13.100	13.100	13.000	13.000	14.000
Zuweisungen lfd Zwecke übriger Bereich	265.208	81.000	128.600	131.000	132.000	134.000

■ Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen

- Veränderungen im Nachtragshaushalt nur bei den Transferaufwendungen -

Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Finanz- planung 2027 EUR	Finanz- planung 2028 EUR	Finanz- planung 2029 EUR
Personalaufwendungen	64.627.881-	70.190.561-	75.198.971-	76.327.000-	77.455.000-	78.583.000-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.671.886-	39.430.479-	42.136.945-	42.398.750-	42.749.550-	42.241.750-
Abschreibungen	13.705.357-	12.283.139-	13.559.445-	13.695.000-	13.831.000-	13.966.000-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	80.981-	902.600-	1.296.830-	2.409.000-	3.062.000-	3.499.000-
Transferaufwendungen	94.984.609-	97.121.731-	105.654.958-	105.252.000-	98.826.000-	103.439.000-
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.217.315-	8.332.596-	7.777.165-	7.455.000-	7.533.000-	7.610.000-
Ordentliche Aufwendungen	216.288.030-	228.261.107-	245.624.314-	247.536.750-	243.456.550-	250.338.750-

■ Transferleistungen

Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR
Transferaufwendungen:	87.628.942-	94.984.609-	97.121.731-	105.654.958-
Zuweisungen an das Land	0	0	50.000-	50.000-
Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	77.714-	70.273-	128.000-	128.000-
Zuweisungen an Zweckverb. und Gem.verw.verband	3.386-	7.510-	109.500-	73.500-
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sonderverm.	2.000.000-	0	0	15.000-
Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnung	827.317-	1.011.564-	860.615-	1.012.590-
Zuschüsse an private Unternehmen	30.307-	30.931-	31.350-	31.350-
Zuschüsse an übrige Bereiche	19.700.221-	21.144.482-	22.470.266-	23.252.018-
Gewerbesteuerumlage	-5.696.094-	-6.950.589-	6.230.000-	4.790.000-
Allgemeine Umlagen an das Land	24.043.393-	26.623.018-	25.630.000-	29.300.000-
Kreisumlage	34.791.196-	38.627.146-	41.190.000-	46.470.000-
Allgemeine Umlagen an Zweckverb. und Gemeinden	444.918-	503.878-	478.000-	517.000-
Allgemeine Umlagen an übrige Bereiche	14.397-	15.217-	14.000-	15.500-

Der Rückgang bei der Gewerbesteuer führt auf der Gegenseite zu einer Reduzierung der Zahlungsverpflichtung an Gewerbesteuerumlage.

Nachtragshaushalts- und Finanzplanung im Finanzhaushalt 2025 – 2029

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen als kassenmäßige Geldbewegungen abgebildet.

Hierzu werden in einem ersten Schritt die ergebniswirksamen Einzahlungen den ergebniswirksamen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenübergestellt und so der Zahlungsmittelüberschuss bzw. Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts ermittelt. Dieser entspricht dem Cash-Flow der kaufmännischen Kapitalflussrechnung und zeigt die Liquidität aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, die zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung steht. Dieser Wert ist im gesamten Planungszeitraum negativ. D.h., dass die aus Vorjahren vorhandene Liquidität zum Ausgleich der fehlenden Zahlungsmittel für die laufende Verwaltungstätigkeit herangezogen werden muss. Die Mindestforderung des Regierungspräsidiums, dass ein Mindestzahlungsmittelüberschuss in Höhe der ordentlichen Tilgungen erreicht werden muss, wird nicht erfüllt.

Durch den Rückgang der Gewerbesteuer wird diese Situation deutlich verschärft, so dass ein großes Liquiditätsproblem entstanden ist.

Die Investitionsplanung wird mit diesem Nachtragshaushalt nicht verändert und damit auch nicht die geplanten Darlehen.

Gesamtfinanzhaushalt

Einzahlungs-/Auszahlungsart	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Finanz- planung 2027	Finanz- planung 2028	Finanz- planung 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.046.087	212.250.924	201.966.783	211.173.050	220.012.050	220.782.050
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-201.707.303	-215.651.115	-232.236.202	-233.841.750	-229.625.550	-236.372.750
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalt	10.338.784	-3.400.191	-30.269.419	-22.668.700	-9.613.500	-15.590.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.727.601	15.765.400	18.195.327	27.896.150	22.464.345	12.039.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.356.931	-54.494.100	-50.748.630	-56.524.675	-43.660.500	-31.740.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.629.331	-38.728.700	-32.553.303	-28.628.525	-21.196.155	-19.701.000
Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-18.290.546	-42.128.891	-62.822.722	-51.297.225	-30.809.655	-35.291.700
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	4.600.000	41.060.000	33.000.000	28.600.000	21.100.000	19.700.000
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-566.066	-4.150.000	-2.700.000	-4.070.000	-5.600.000	-6.640.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.033.938	36.910.000	30.300.000	24.530.000	15.500.000	13.060.000
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-14.256.612	-5.218.891	-32.522.722	-26.767.225	-15.309.655	-22.231.700

Unter Berücksichtigung aller Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit, wird sich der Finanzierungsmittelbestand im Planjahr 2026 voraussichtlich um rd. 32 Mio. EUR reduzieren. In den Finanzplanungsjahren 2027 bis 2029 besteht ein weiterer Bedarf von 64,3 Mio. EUR.

Kennzahlenset zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Anlage 16 VwV Produkt- und Kontenrahmen zu § 6 Satz 3 Nr. 2 GemHVO

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Entw. 2024- 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ERTRAGSLAGE								
1 ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	2.028.694	-12.812.872	-40.330.591	-33.291.700	-20.343.500	-26.425.700	↘
Betrag je Einwohner ⁴⁾	€/EW	34,64	-217,52	-686,14	-566,39	-346,10	-449,58	↘
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,94%	94,39%	83,58%	86,55%	91,64%	89,44%	↘
1.1 Steuerkraft - netto -								
absoluter Betrag	€	94.040.107	93.023.000	70.516.000	78.805.000	92.678.000	87.725.000	↗
Betrag je Einwohner ⁴⁾		1.605,88	1.579,20	1.199,68	1.340,70	1.576,72	1.492,45	↗
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	43,48%	43,48%	40,75%	28,71%	31,84%	38,07%	↗
1.2 Betriebsergebnis - netto -								
absoluter Betrag	€	92.011.413	105.562.872	110.846.591	112.096.700	113.021.500	114.150.700	↗
Betrag je Einwohner ⁴⁾		1.571,23	1.792,09	1.885,82	1.907,09	1.922,82	1.942,03	↗
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,54%	46,25%	45,13%	45,28%	46,42%	45,60%	↗
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€	965.676	800.000	1.207.395	1.000.000	1.000.000	1.000.000	=
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	2.994.370	-12.012.872	-39.123.196	-32.291.700	-19.343.500	-25.425.700	↘
FINANZLAGE								
4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung ²⁾								
absoluter Betrag	€	10.338.784	-3.400.191	-30.269.419	-22.668.700	-9.613.500	-15.590.700	↘
Betrag je Einwohner ⁴⁾	€/EW	176,55	-57,72	-514,97	-385,66	-163,55	-265,24	↘
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€	566.066	1.790.000	2.200.000	4.070.000	5.600.000	6.640.000	↗
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel								
absoluter Betrag	€	9.772.718	-5.190.191	-32.469.419	-26.738.700	-15.213.500	-22.230.700	↘
Betrag je Einwohner ⁴⁾	€/EW	166,88	-88,11	-552,40	-454,90	-258,83	-378,21	↘
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	3.441.654	3.721.619	4.040.709	4.330.631	4.544.860	4.638.023	↗
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ³⁾								
absoluter Betrag	€	47.793.048	23.309.126	6.120.877	3.205.988	-12.103.667	-34.335.367	↘
KAPITALLAGE								
9. Eigenkapital								
absoluter Betrag	€	339.818.012						
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	231.201.359						
9.2 Eigenkapitalquote								
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	74,47%						
9.3 Fremdkapitalquote								
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	25,53%						
10. Anlagendeckung								
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	111,27%						
11. Verschuldung								
absoluter Betrag	€	13.184.108						
Betrag je Einwohner ⁴⁾	€/EW	225						
11.1 Nettoneuverschuldung								
absoluter Betrag	€	4.033.934	16.484.701	69.000.000	24.530.000	15.500.000	13.060.000	↘

¹⁾ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

²⁾ § 3 Nr. 17 GemHVO

³⁾ vgl. Zeile 9/15 in Anlage 5 VwV Produkt- und Kontenrahmen

⁴⁾ Einwohnerzahl vom 30.06.2025 für die Planung 2026 - 2029



Finanzierung: Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Anlage 5 VwV Produkt- und Kontenrahmen zu § 3 Nr. 37 GemHVO

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzhaushalt		Finanzplanung			
		Vorjahr 2025 EUR	Haushaltsjahr 2026 EUR	Haushaltsjahr 2027 EUR	Haushaltsjahr 2028 EUR	Haushaltsjahr 2029 EUR	Haushaltsjahr 2029 EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	1	2	3	4	5	
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	3.815.856					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	3.493.159					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	31.000.111					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ³⁾	0					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	38.309.126					
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre ⁴⁾	0					
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ⁴⁾⁵⁾	0					
7	+ Einzahlungen aus Übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) ⁴⁾	0					
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾	334.473	-32.522.722	-26.767.225	-15.309.655	-22.231.700	
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	38.643.599	6.120.877	3.205.988	-12.103.667	-34.335.367	
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-421.832	-401.232				
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁷⁾	-4.067.253	-4.067.253				
12	- davon: für Auszahlungen auf Ermächtigungen Vorjahr gebunden		-15.043.618				
13	+ übertragene zweckgebundene investive Einzahlungen		4.664.439				
14	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung des Vorjahres		38.700.000				
15	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	34.154.514	29.973.213	3.205.988	-12.103.667	-34.335.367	
16	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.720.287	3.990.330	4.280.252	4.495.813	4.638.023	

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 10 können bedarfsgerecht angepasst werden.

²⁾ Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres.

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an

⁴⁾ Sofern in der Spalte 1 der Zeile 8 Prognosewerte aufgenommen werden, sind die Werte in Spalte 1 für die übertragenen Ermächtigungen entsprechend anzupassen. Die zur Übertragung vorgesehenen Ermächtigungen aus dem

⁵⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltsatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

⁶⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

⁷⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Rücklagen

Nachfolgend ist gem. Anlage 13 VwV Produkt- und Kontenrahmen zu § 1 Abs. 3 Nr. 5 i.V.m. § 23 GemHVO die geplante Rücklagenentwicklung der Stadt Göppingen dargestellt.

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2026	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2026
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	100.492.850	61.162.259
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	81.377.365	41.046.774
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	19.115.485	20.115.485
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	100.492.850	61.162.259

Betrachtet man den gesamten Planungszeitraum werden die Rücklagen planmäßig verbraucht und es entsteht ein auf neue Rechnung vorzutragendes Defizit von rd. 15,9 Mio. EUR. Wenn dieses nicht innerhalb von 3 Jahren ausgeglichen werden kann, muss eine Verbuchung gegen das Basiskapital erfolgen, was einen echten Substanzverzehr darstellen würde.

Entwicklung der Verschuldung und Schuldendienst

Da mit diesem Nachtragshaushalt keine Änderungen der Investitionsplanung erfolgen und bereits im Haushalt 2026 die Obergrenze der Kreditfinanzierung eingeplant war, hat sich an der planmäßigen Entwicklung der Verschuldung und des daraus entstehenden Schuldendienstes keine Veränderung ergeben.

Die Stadt würde danach im Jahr 2029 bei einer Verschuldung für Investitionskredite von 151,9 Mio. EUR in Verbindung mit einem erheblichen Schuldendienst stehen.

Zins und Tilgung (incl. Altbestand)	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zinsen	- 794.000	- 1.185.000	- 2.296.000	- 2.948.000	- 3.384.000
Ordentliche Tilgung	- 915.299	- 2.200.000	- 4.070.000	- 5.600.000	- 6.640.000

Deshalb war im Haushaltserlass für 2026 bereits die Forderung enthalten, die weitere Entzerrung und Reduzierung der geplanten Investitionen zur prüfen. Darüber hinaus sind wir angehalten die der Stadt Göppingen aus dem Sondervermögen des Bundes zustehenden Mittel nach LukifG i.H.v. 33,1 Mio. EUR in der Planung zu berücksichtigen.

Die geänderten Planungen werden in den Haushaltsentwurf 2027 einfließen und müssen dem Regierungspräsidium vor der Beratung vorgelegt werden.

 Fazit

Zur Aufrechterhaltung der dauerhaften Leistungsfähigkeit der Kommunen sind, über die bisher angekündigten, noch weitere Maßnahmen des Bundes und des Landes zur Verbesserung der kommunalen Finanzausstattung zwingen erforderlich. Die Umsetzung des Konnexitätsprinzips ist nicht nur für künftige Aufgabenübertragungen, sondern auch für die bereits erfolgten umzusetzen.

Ebenso sind eigene Anstrengungen und aktives Steuern dringend notwendig, wenn wir eine dauerhafte Aufgabenerfüllung und eine nachhaltige Finanzwirtschaft gewährleisten wollen. Daher wird die weitere Entwicklung insbesondere davon abhängen, dass die wiN-Maßnahmen, insbesondere die strukturellen Maßnahmen, umgesetzt und weitere Maßnahmen erarbeitet werden, die zu einer nachhaltigen finanziellen Entlastung führen.

Der Ihnen vorliegende Nachtragshaushaltsplan benötigt die Ausnutzung aller Reserven, d.h. Verbrauch der Ergebniserücklage, Einsatz der vorhandenen Liquidität aus dem Spezialfonds, eine hohe planmäßige Neuverschuldung im Finanzplanungszeitraum sowie zusätzlich den Einsatz von Kassenkrediten zur Aufrechterhaltung der laufenden Zahlungsfähigkeit.

Göppingen, 07. Juli 2026



Ulla Elschner
Stadtkämmerin



Rudolf Hollnaicher
Leiter Zentrale Steuerung



Teil III - Haushaltsplan

Gesamt-Ergebnishaushalt

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026 EUR 1	Nachtrag 2026 EUR 2	Neuer Ansatz 2026 EUR 3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	129.098.000	16.040.000-	113.058.000
		30110000 Grundsteuer A	73.000	10.000-	63.000
		30120000 Grundsteuer B	10.600.000	100.000-	10.500.000
		30130000 Gewerbesteuer	65.000.000	15.000.000-	50.000.000
		30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	38.690.000	450.000-	38.240.000
		30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.360.000	30.000	8.390.000
		30310000 Vergnügungssteuer	3.000.000	500.000-	2.500.000
		30320000 Hundesteuer	345.000	0	345.000
		30510000 Lstg. nach Familienleistungsausgleich	3.030.000	10.000-	3.020.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	66.454.626	1.080.000-	65.374.626
		31110010 Schlüsselzuweisungen vom Land	30.030.000	1.060.000-	28.970.000
		31110020 Kommunale Investitionspauschale	8.820.000	0	8.820.000
		31310000 Sonstige allg Zuweisungen Land	765.000	20.000-	745.000
		31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.001.500	0	1.001.500
		31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	22.928.930	0	22.928.930
		31420000 Zuw.für laufende Zwecke v.Gemeinden u. G	582.496	0	582.496
		31430000 Zuweisungen lfd Zwecke Zweckverbände, GV	0	0	0
		31430010 Zuweisungsanteil Grundsteuer Gewerbepark	120.000	0	120.000
		31430020 Zuweisungsant. Gewerbesteuer Gewerbepark	2.035.000	0	2.035.000
		31440000 Zuweisungen lfd Zwecke sonst öff Bereich	30.000	0	30.000
		31470000 Zuw. lfd Zwecke private Unternehmen	13.100	0	13.100
		31480000 Zuweisungen lfd Zwecke übriger Bereich	128.600	0	128.600
		96310300 umg. lfd. Zuwendungen	0	0	0
		96310500 umg. lfd. Zuwendungen	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.927.940	0	2.927.940
4	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.706.950	0	8.706.950
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.132.027	0	5.132.027
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.055.400	0	2.055.400
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.418.880	0	2.418.880
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	115.000	0	115.000

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026 EUR 1	Nachtrag 2026 EUR 2	Neuer Ansatz 2026 EUR 3
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.504.900	0	5.504.900
11	=	Ordentliche Erträge	222.413.723	17.120.000-	205.293.723
12	-	Personalaufwendungen	75.198.971-	0	75.198.971-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.136.945-	0	42.136.945-
15	-	Abschreibungen	13.559.445-	0	13.559.445-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.296.830-	0	1.296.830-
17	-	Transferaufwendungen	106.204.958-	550.000	105.654.958-
		43110000 Zuweisungen an das Land	50.000-	0	50.000-
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden_GV	128.000-	0	128.000-
		43130000 Zuweisungen an Zweckverb. und Gem.verw.v	73.500-	0	73.500-
		43140000 Zuweisungen an die gesetzliche Sozialver	15.000-	0	15.000-
		43160000 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonder	1.012.590-	0	1.012.590-
		43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	31.350-	0	31.350-
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	23.252.018-	0	23.252.018-
		43410000 Gewerbesteuerumlage	6.230.000-	1.440.000	4.790.000-
		43710000 Allgemeine Umlagen an das Land	28.910.000-	390.000-	29.300.000-
		43720010 Kreisumlage	45.970.000-	500.000-	46.470.000-
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverb. und Gem	517.000-	0	517.000-
		43780000 Allgemeine Umlagen an übrige Bereiche	15.500-	0	15.500-
		96430500 umg. Transferaufwendungen	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.777.165-	0	7.777.165-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	246.174.314-	550.000	245.624.314-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	23.760.591-	16.570.000-	40.330.591-
21	+	Außerordentliche Erträge	2.107.395	0	2.107.395
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	900.000-	0	900.000-
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	1.207.395	0	1.207.395
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	22.553.195-	16.570.000-	39.123.195-
29		Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0	0	0
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
31		Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0	0	0
32		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	23.760.590	16.570.001	40.330.591
33		Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
34		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.207.395-	0	1.207.395-



Gesamt-Ergebnishaushalt 2026

Gesamt-Ergebnishaushalt

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Finanzplanung 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR	Finanzplanung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	113.484.407	127.726.524	124.333.000	113.058.000	116.978.000	119.808.000	120.608.000
	30110000 Grundsteuer A	70.826	72.111	73.000	63.000	63.000	63.000	63.000
	30120000 Grundsteuer B	9.867.741	10.044.999	9.900.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000
	30130000 Gewerbesteuer	55.890.151	69.381.115	65.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	35.278.377	35.108.324	36.880.000	38.240.000	40.120.000	41.780.000	43.940.000
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.192.421	6.708.228	6.870.000	8.390.000	10.330.000	11.410.000	9.970.000
	30310000 Vergnügungssteuer	2.765.612	3.296.646	2.400.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	30320000 Hundesteuer	310.069	309.563	310.000	345.000	345.000	345.000	345.000
	30510000 Lstg. nach Familienleistungsausgleich	2.109.210	2.805.538	2.900.000	3.020.000	3.120.000	3.210.000	3.290.000
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	60.710.112	63.695.874	66.793.252	65.374.626	70.015.000	75.325.000	74.706.000
	31110010 Schlüsselzuweisungen vom Land	28.736.710	30.832.975	32.980.000	28.970.000	33.180.000	38.060.000	37.070.000
	31110020 Kommunale Investitionspauschale	6.718.348	6.776.987	8.120.000	8.820.000	8.820.000	8.820.000	8.820.000
	31310000 Sonstige allg Zuweisungen Land	1.236.504	1.408.253	775.000	745.000	745.000	745.000	745.000
	31400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.116.760	1.593.234	1.017.860	1.001.500	1.017.000	1.032.000	1.047.000
	31410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	21.286.077	20.332.626	21.099.546	22.928.930	23.273.000	23.617.000	23.961.000
	31420000 Zuw.für laufende Zwecke v.Gemeinden u. G	230.211	411.080	582.496	582.496	591.000	600.000	609.000
	31430000 Zuweisungen lfd Zwecke Zweckverbände, GV	0	0	0	0	0	0	0
	31430010 Zuweisungsanteil Grundsteuer Gewerbepark	106.095	116.826	105.000	120.000	120.000	125.000	125.000
	31430020 Zuweisungsant. Gewerbesteuer Gewerbepark	1.084.118	1.829.092	1.965.000	2.035.000	2.095.000	2.150.000	2.150.000
	31440000 Zuweisungen lfd Zwecke sonst öff Bereich	77.127	55.599	54.250	30.000	30.000	31.000	31.000
	31460000 Zuw. lfd Zwecke sonst öff Sonderrechnung	41.500	6.770	0	0	0	0	0
	31470000 Zuw. lfd Zwecke private Unternehmen	14.692	67.223	13.100	13.100	13.000	13.000	14.000



Gesamt-Ergebnishaushalt 2026

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ergebnis 2024 EUR 2	Plan 2025 EUR 3	Plan 2026 EUR 4	Finanzplanung 2027 EUR 5	Finanzplanung 2028 EUR 6	Finanzplanung 2029 EUR 7
	31480000 Zuweisungen lfd Zwecke übriger Bereich	61.970	265.208	81.000	128.600	131.000	132.000	134.000
	96310300 umg. lfd. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
	96310500 umg. lfd. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.342.260	3.007.392	2.785.392	2.927.940	2.957.000	2.986.000	3.016.000
4 +	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.847.405	7.990.643	8.108.210	8.706.950	9.442.050	10.013.050	10.476.050
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.065.810	6.163.065	5.314.002	5.132.027	5.183.000	5.235.000	5.286.000
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.704.102	2.366.733	2.050.760	2.055.400	2.076.000	2.097.000	2.117.000
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	424.260	347.867	150.800	2.418.880	1.919.000	1.919.000	1.919.000
9 +	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	334.787	0	150.300	115.000	115.000	115.000	115.000
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	6.645.782	7.018.626	5.762.518	5.504.900	5.560.000	5.615.000	5.670.000
11 =	Ordentliche Erträge	201.558.925	218.316.724	215.448.234	205.293.723	214.245.050	223.113.050	223.913.050
12 -	Personalaufwendungen	60.491.981-	64.627.881-	70.190.561-	75.198.971-	76.327.000-	77.455.000-	78.583.000-
13 -	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.942.286-	35.671.886-	39.430.479-	42.136.945-	42.398.750-	42.749.550-	43.241.750-
15 -	Abschreibungen	14.578.685-	13.705.357-	12.283.139-	13.559.445-	13.695.000-	13.831.000-	13.966.000-
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.269-	80.981-	902.600-	1.296.830-	2.409.000-	3.062.000-	3.499.000-
17 -	Transferaufwendungen	87.628.942-	94.984.609-	97.121.731-	105.654.958-	105.252.000-	98.826.000-	103.439.000-
	43110000 Zuweisungen an das Land	0	0	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden_GV	77.714-	70.273-	128.000-	128.000-	129.000-	131.000-	132.000-
	43130000 Zuweisungen an Zweckverb. und Gem.verw.v	3.386-	7.510-	109.500-	73.500-	74.000-	75.000-	76.000-
	43150000 Zusch an verb Untern, Sonderverm, sonst.	2.000.000-	0	0	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-
	43160000 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonder	827.317-	1.011.564-	860.615-	1.012.590-	1.023.000-	1.033.000-	1.043.000-
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	30.307-	30.931-	31.350-	31.350-	32.000-	32.000-	32.000-
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	19.700.221-	21.144.482-	22.470.266-	23.252.018-	22.995.000-	22.719.000-	22.557.000-

Gesamt-Ergebnishaushalt 2026

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ergebnis 2024 EUR 2	Plan 2025 EUR 3	Plan 2026 EUR 4	Finanzplanung 2027 EUR 5	Finanzplanung 2028 EUR 6	Finanzplanung 2029 EUR 7
	43410000 Gewerbesteuerumlage	5.696.094-	6.950.589-	6.230.000-	4.790.000-	4.790.000-	4.790.000-	4.790.000-
	43710000 Allgemeine Umlagen an das Land	24.043.393-	26.623.018-	25.560.000-	29.300.000-	28.010.000-	25.550.000-	27.340.000-
	43720010 Kreisumlage	34.791.196-	38.627.146-	41.190.000-	46.470.000-	47.520.000-	43.810.000-	46.760.000-
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverb. und Gem	444.918-	503.878-	478.000-	517.000-	598.000-	605.000-	628.000-
	43780000 Allgemeine Umlagen an übrige Bereiche	14.397-	15.217-	14.000-	15.500-	16.000-	16.000-	16.000-
	96430300 umg. Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
	96430500 umg. Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.186.641-	7.217.315-	8.332.596-	7.777.165-	7.455.000-	7.533.000-	7.610.000-
19 =	Ordentliche Aufwendungen	204.897.803-	216.288.030-	228.261.107-	245.624.314-	247.536.750-	243.456.550-	250.338.750-
20 =	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.338.878-	2.028.694	12.812.873-	40.330.591-	33.291.700-	20.343.500-	26.425.700-
21 +	Außerordentliche Erträge	2.281.916	1.490.884	1.000.000	2.107.395	1.200.000	1.200.000	1.200.000
22 -	Außerordentliche Aufwendungen	416.831-	525.208-	200.000-	900.000-	200.000-	200.000-	200.000-
23 =	Veranschlagtes Sonderergebnis	1.865.085	965.676	800.000	1.207.395	1.000.000	1.000.000	1.000.000
24 =	Veranschlagtes Gesamtergebnis	1.473.793-	2.994.370	12.012.873-	39.123.195-	32.291.700-	19.343.500-	25.425.700-
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	2.028.694-	0	0	0	0	0
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.338.878	0	12.812.873	40.330.591	33.291.700	7.755.074	0
29	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	12.588.426	10.734.454
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.865.085-	965.676-	800.000-	1.207.395-	1.000.000-	1.000.000-	1.000.000-
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0	0	0	0	0	0	15.691.246

Gesamt-Finanzhaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Neuer Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	129.098.000	16.040.000-	113.058.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.454.626	1.080.000-	65.374.626
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.706.950	0	8.706.950
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.132.027	0	5.132.027
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.055.400	0	2.055.400
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.418.880	0	2.418.880
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.220.900	0	5.220.900
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.086.783	17.120.000-	201.966.783
10	-	Personalauszahlungen	75.370.304-	0	75.370.304-
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.136.945-	0	42.136.945-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.296.830-	0	1.296.830-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	106.204.958-	550.000	105.654.958-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.777.165-	0	7.777.165-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.786.202-	550.000	232.236.202-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	13.699.419-	16.570.000-	30.269.419-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.677.257	0	14.677.257
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	318.000	0	318.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.055.000	0	3.055.000
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	145.070	0	145.070
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.195.327	0	18.195.327
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.113.000-	0	3.113.000-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.907.730-	0	39.907.730-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.156.970-	0	4.156.970-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.500.000-	0	2.500.000-
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	851.130-	0	851.130-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	219.800-	0	219.800-
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.748.630-	0	50.748.630-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026 EUR 1	Nachtrag 2026 EUR 2	Neuer Ansatz 2026 EUR 3
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	32.553.303-	0	32.553.303-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	46.252.722-	16.570.000-	62.822.722-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	33.000.000	0	33.000.000
		69270000 Planung Kreditaufnahme f. Invest. b. Kreditinstituten	32.500.000	0	32.500.000
		69273000 Kreditaufn. Inv. Umsch. Kreditinstitute	500.000	0	500.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.700.000-	0	2.700.000-
		79273050 Ordentl. Tilgung Kred. f. Inv. Kreditinst. Euro	2.200.000-	0	2.200.000-
		79273060 AO Tilgung Kred. f. Inv. Kreditinst. Euro	500.000-	0	500.000-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	30.300.000	0	30.300.000
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	15.952.722-	16.570.000-	32.522.722-
37		nachrichtlich:			
38		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	36.743.910	1.899.689	38.643.599
39		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0



Gesamt-Finanzhaushalt 2026

Gesamt-Finanzhaushalt

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ergebnis 2024 EUR 2	Plan 2025 EUR 3	Plan 2026 EUR 4	Summe VE 2026 EUR 5	Finanzplanung 2027 EUR 6	Finanzplanung 2028 EUR 7	Finanzplanung 2029 EUR 8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	113.467.358	126.302.027	124.333.000	113.058.000	0	116.978.000	119.808.000	120.608.000
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.842.776	62.560.443	66.793.252	65.374.626	0	70.015.000	75.325.000	74.706.000
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.829.503	7.870.526	8.108.210	8.706.950	0	9.442.050	10.013.050	10.476.050
5 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.955.978	6.384.773	5.314.002	5.132.027	0	5.183.000	5.235.000	5.286.000
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.503.958	2.346.487	2.050.760	2.055.400	0	2.076.000	2.097.000	2.117.000
7 +	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	392.768	358.140	150.800	2.418.880	0	1.919.000	1.919.000	1.919.000
8 +	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.336.719	6.223.691	5.500.900	5.220.900	0	5.560.000	5.615.000	5.670.000
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.329.059	212.046.087	212.250.924	201.966.783	0	211.173.050	220.012.050	220.782.050
10 -	Personalauszahlungen	60.011.081-	64.819.167-	69.863.709-	75.370.304-	0	76.327.000-	77.455.000-	78.583.000-
11 -	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.605.091-	34.699.102-	39.430.479-	42.136.945-	0	42.398.750-	42.749.550-	43.241.750-
13 -	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	69.638-	77.476-	902.600-	1.296.830-	0	2.409.000-	3.062.000-	3.499.000-
14 -	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	88.128.307-	95.153.816-	97.121.731-	105.654.958-	0	105.252.000-	98.826.000-	103.439.000-
15 -	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.933.790-	6.957.742-	8.332.596-	7.777.165-	0	7.455.000-	7.533.000-	7.610.000-
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.747.909-	201.707.303-	215.651.115-	232.236.202-	0	233.841.750-	229.625.550-	236.372.750-
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	7.581.151	10.338.784	3.400.191-	30.269.419-	0	22.668.700-	9.613.500-	15.590.700-
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.623.825	3.947.096	11.911.000	14.677.257	0	26.837.650	22.305.845	11.881.000
19 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	598.791	388.211	1.100.000	318.000	0	900.000	0	0
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.869.612	1.186.785	2.560.000	3.055.000	0	0	0	0
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	197.004	205.508	194.400	145.070	0	158.500	158.500	158.500
22 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.242	0	0	0	0	0	0	0



Gesamt-Finanzhaushalt 2026

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ergebnis 2024 EUR 2	Plan 2025 EUR 3	Plan 2026 EUR 4	Summe VE 2026 EUR 5	Finanzplanung 2027 EUR 6	Finanzplanung 2028 EUR 7	Finanzplanung 2029 EUR 8
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.292.474	5.727.601	15.765.400	18.195.327	0	27.896.150	22.464.345	12.039.500
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.474.647-	11.560.334-	2.580.000-	3.113.000-	0	1.416.000-	3.900.000-	2.495.000-
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.326.850-	17.926.432-	45.547.000-	39.907.730-	39.492.500-	45.798.500-	34.766.000-	26.321.000-
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.504.133-	3.050.295-	4.819.620-	4.156.970-	860.000-	995.000-	135.000-	165.000-
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	358.000-	2.500.000-	0	2.500.000-	2.500.000-	2.500.000-
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.054.023-	1.741.809-	1.080.780-	851.130-	5.700.000-	5.776.500-	2.359.500-	259.500-
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	69.964-	78.062-	108.700-	219.800-	0	38.675-	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.429.618-	34.356.931-	54.494.100-	50.748.630-	46.052.500-	56.524.675-	43.660.500-	31.740.500-
31	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	17.137.144-	28.629.331-	38.728.700-	32.553.303-	46.052.500-	28.628.525-	21.196.155-	19.701.000-
32	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	9.555.993-	18.290.546-	42.128.891-	62.822.722-	46.052.500-	51.297.225-	30.809.655-	35.291.700-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	4.600.000	41.060.000	33.000.000	0	28.600.000	21.100.000	19.700.000
	69270000 Planung Kreditaufnahme f. Invest. b. Kreditinstituten	0	0	38.700.000	32.500.000	0	28.600.000	21.100.000	19.700.000
	69273000 Kreditaufn. Inv. Umsch. Kreditinstitute	0	4.600.000	2.360.000	500.000	0	0	0	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	505.129-	566.066-	4.150.000-	2.700.000-	0	4.070.000-	5.600.000-	6.640.000-
	79273000 Tilg. v. Kred. bei Kredit. L.Z. über 5 Jahr EW	505.129-	566.066-	0	0	0	0	0	0
	79273050 Ordenti. Tilgung Kred. f. Inv. Kreditinst. Euro	0	0	1.790.000-	2.200.000-	0	4.070.000-	5.600.000-	6.640.000-
	79273060 AO Tilgung Kred. f. Inv. Kreditinst. Euro	0	0	2.360.000-	500.000-	0	0	0	0
35	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	505.129-	4.033.934	36.910.000	30.300.000	0	24.530.000	15.500.000	13.060.000
36	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	10.061.122-	14.256.612-	5.218.891-	32.522.722-	0	26.767.225-	15.309.655-	22.231.700-
	nachrichtlich:								

Gesamt-Finanzhaushalt 2026

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ergebnis 2024 EUR 2	Plan 2025 EUR 3	Plan 2026 EUR 4	Summe VE 2026 EUR 5	Finanzplanung 2027 EUR 6	Finanzplanung 2028 EUR 7	Finanzplanung 2029 EUR 8
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	62.508.822	52.394.130	38.309.126	38.643.599		22.470.212	-4.297.013	-19.606.668
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0	0	0	0	0	0

THH_FINW

THH FINW Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Neuer Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	129.098.000	16.040.000-	113.058.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	41.695.000	1.080.000-	40.615.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.416.380	0	2.416.380
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.170.000	0	3.170.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	176.379.380	17.120.000-	159.259.380
12	-	Personalaufwendungen	0	0	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
15	-	Abschreibungen	36.237-	0	36.237-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.240.000-	0	1.240.000-
17	-	Transferaufwendungen	81.692.000-	550.000	81.142.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	690.000-	0	690.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	83.658.237-	550.000	83.108.237-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	92.721.143	16.570.000-	76.151.143
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	8.466-	0	8.466-
27	+	Kalkulatorische Kosten	0	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	8.466-	0	8.466-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf oder -überschuss	92.712.677	16.570.000-	76.142.677