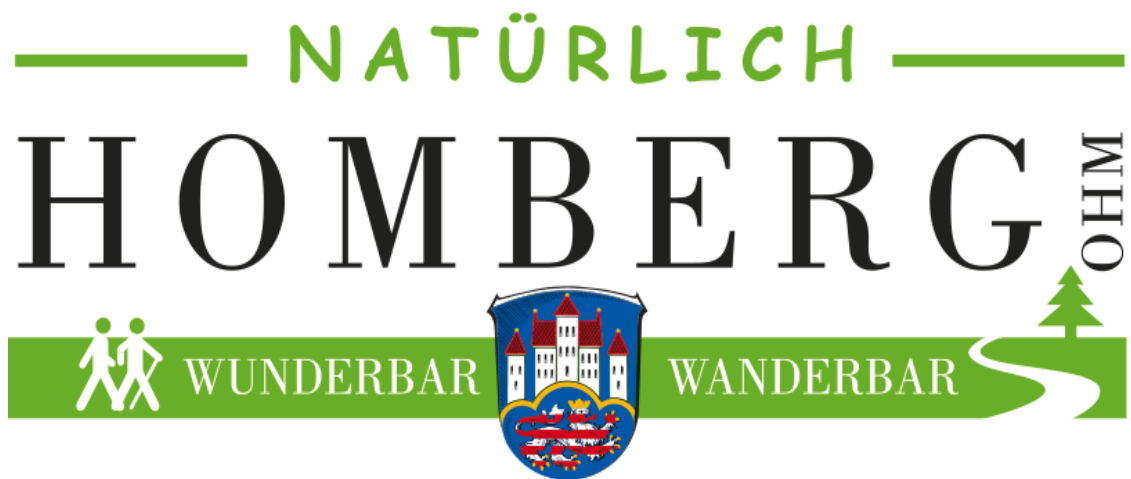




Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs zum 30.06.2026

Inhaltsverzeichnis

- 1. Vorbemerkungen**
- 2. Stand der Ergebnisrechnung**
- 3. Stand der Ergebnisrechnung - produktbezogen**
- 4. Stand der Finanzrechnung**
- 5. Stand der Investitionen**
- 6. Ziele und Kennzeichen**
- 7. Finanzstatusbericht**

1. Vorbemerkungen

Nach § 28 GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung) ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der Gemeinde ist in die Berichtspflicht einzubeziehen.

Regelmäßige Berichte über den Ablauf der Haushaltswirtschaft im Berichtszeitraum sind für die Steuerung und Kontrolle des Haushaltsvollzugs durch die Stadtverordnetenversammlung unverzichtbar.

Der vorliegende Bericht für das Haushaltsjahr 2026 berücksichtigt alle Buchungen vom 01.01. bis 30.06.2026.

2. Stand der Ergebnisrechnung

Ergebnishaushalt	Haushaltsansatz 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2026	Vergleich Ansatz/Ergebnis 1. Hj. 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2025
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-283.310,00	-95.736,94	-187.573,06	-121.489,64
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.533.655,00	-1.665.712,82	-1.867.942,18	-1.631.584,09
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-222.530,00	-120.740,70	-101.789,30	-153.039,54
4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0
5 Steuern, steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-11.075.749,00	-5.609.640,51	-5.466.108,49	-5.684.748,22
6 Erträge aus Transferleistungen	-342.497,00	-171.344,88	-171.152,12	-165.536,63
7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.314.597,00	-2.664.562,43	-2.650.034,57	-2.283.685,37
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen, -zuschüssen und -beiträgen	-733.444,00	-378.041,00	-355.403,00	-377.356,00
9 Sonstige ordentliche Erträge	-244.507,00	-137.657,88	-106.849,12	-153.670,42
10 Summe der ordentlichen Erträge	-21.750.289,00	-10.843.437,16	-10.906.851,84	-10.571.109,91
11 Personalaufwendungen	6.840.116,00	2.958.839,99	3.881.276,01	2.625.629,40
12 Versorgungsaufwendungen	457.545,00	182.284,28	275.260,72	193.170,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.380.491,00	1.804.458,45	4.576.032,55	2.191.348,19
14 Abschreibungen	1.848.662,00	936.072,00	912.590,00	922.300,00
15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, besondere Finanzaufwendungen	871.360,00	425.098,09	446.261,91	460.859,42
16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.201.009,00	3.930.941,24	4.270.067,76	3.764.235,67
17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.970,00	4.334,40	27.635,60	4.276,40
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.631.153,00	10.242.028,45	14.389.124,55	10.161.819,59
20 Verwaltungsergebnis	2.880.864,00	-601.408,71	3.482.272,71	-409.290,32
21 Finanzerträge	-53.283,00	-43.202,50	-10.080,50	-37.440,21
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	196.504,00	94.814,69	101.689,31	38.285,85
23 Finanzergebnis	143.221,00	51.612,19	91.608,81	845,64
24 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	-21.803.572,00	-10.886.639,66	-10.916.932,34	-10.608.550,12
25 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	24.827.657,00	10.336.843,14	14.490.813,86	10.200.105,44
26 Ordentliches Ergebnis	3.024.085,00	-549.796,52	3.573.881,52	-408.444,68
27 Außerordentliche Erträge	-241.770,00	-5,75	-241.764,25	-15.404,16
28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Außerordentliches Ergebnis	-241.770,00	-5,75	-241.764,25	-15.404,16
30 Jahresergebnis	2.782.315,00	-549.802,27	3.332.117,27	-423.848,84

3. Stand der Ergebnisrechnung – produktbezogen

Produkt	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2026	Vergleich Ansatz / Ergebnis 1. Hj. 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2025
11101	Gemeindeorgane				
	Erträge	-4.527,00	-275,40	-4.251,60	-113,40
	Aufwendungen	427.847,00	162.820,29	265.026,71	137.543,82
	Saldo	423.320,00	162.544,89	260.775,11	137.430,42
11102	Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen				
	Erträge	-50.189,00	-1.477,53	-48.711,47	-268,93
	Aufwendungen	532.466,00	232.544,87	299.921,13	214.865,42
	Saldo	482.277,00	231.067,34	251.209,66	214.596,49
11103	Personalwesen				
	Erträge	0,00	-372,00	372,00	-162,00
	Aufwendungen	184.994,00	78.445,72	106.548,28	83.536,18
	Saldo	184.994,00	78.073,72	106.920,28	83.374,18
11104	Finanzmanagement				
	Erträge	-2.500,00	-2.978,91	478,91	-219,00
	Aufwendungen	369.999,00	131.345,27	238.653,73	123.846,30
	Saldo	367.499,00	128.366,36	239.132,64	123.627,30
11105	Stadtkasse				
	Erträge	-12.015,00	-7.821,08	-4.193,92	-12.245,31
	Aufwendungen	156.238,00	72.262,67	83.975,33	68.645,98
	Saldo	144.223,00	64.441,59	79.781,41	56.400,67
11106	Steuern und sonstige Abgaben				
	Erträge	-10.000,00	-5.360,00	-4.640,00	-10.364,00
	Aufwendungen	104.605,00	42.540,33	62.064,67	43.884,39
	Saldo	94.605,00	37.180,33	57.424,67	33.520,39
11107	EDV/IT				
	Erträge	0,00	-216,00	216,00	-216,00
	Aufwendungen	154.285,00	87.053,18	67.231,82	61.474,74
	Saldo	154.285,00	86.837,18	67.447,82	61.258,74
11108	Liegenschaftsverwaltung u. Gebäudemanagement				
	Erträge	-302.272,00	-14.147,01	-288.124,99	-11.830,38
	Aufwendungen	285.607,00	69.693,59	215.913,41	105.142,54
	Saldo	-16.665,00	55.546,58	-72.211,58	93.312,16
11109	Bauverwaltung				
	Erträge	0,00	0,00	0,00	-30,24
	Aufwendungen	595.554,00	121.497,05	474.056,95	174.638,06
	Saldo	595.554,00	121.497,05	474.056,95	174.607,82
11110	Bauhof				
	Erträge	-27.700,00	-13.825,16	-13.874,84	-16.722,23
	Aufwendungen	1.309.949,00	488.528,43	821.420,57	455.184,05
	Saldo	1.282.249,00	474.703,27	807.545,73	438.461,82
12101	Statistik und Wahlen				
	Erträge	0,00	-545,31	545,31	0,00
	Aufwendungen	19.400,00	24.749,45	-5.349,45	5.693,35
	Saldo	19.400,00	24.204,14	-4.804,14	5.693,35
12201	Maßnahmen der allg. Sicherheit und Ordnung				
	Erträge	-179.000,00	-89.367,59	-89.632,41	-94.338,75
	Aufwendungen	338.632,00	189.048,10	149.583,90	197.458,45
	Saldo	159.632,00	99.680,51	59.951,49	103.119,70
12202	Gewerbeangelegenheiten				
	Erträge	-5.500,00	-2.365,25	-3.134,75	-2.671,98
	Aufwendungen	3.000,00	2.957,79	42,21	1.207,97
	Saldo	-2.500,00	592,54	-3.092,54	-1.464,01
12203	Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten				
	Erträge	-59.500,00	-33.038,20	-26.461,80	-32.564,10
	Aufwendungen	178.874,00	86.643,45	92.230,55	80.452,51
	Saldo	119.374,00	53.605,25	65.768,75	47.888,41

Produkt	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2026	Vergleich Ansatz / Ergebnis 1. Hj. 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2025
12204	Personenstandswesen				
	Erträge	-9.000,00	-3.370,50	-5.629,50	-3.049,93
	Aufwendungen	14.489,00	4.896,97	9.592,03	7.686,84
	Saldo	5.489,00	1.526,47	3.962,53	4.636,91
12205	Kfz-Zulassung				
	Erträge	0,00	-17,00	17,00	0,00
	Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-17,00	17,00	0,00
12601	Brandschutz				
	Erträge	-53.482,00	-9.721,02	-43.760,98	-21.375,68
	Aufwendungen	625.383,00	178.195,15	447.187,85	257.059,65
	Saldo	571.901,00	168.474,13	403.426,87	235.683,97
25201	Museen und Ausstellungen				
	Erträge	-12.128,00	-2.803,91	-9.324,09	-300,62
	Aufwendungen	66.037,00	12.299,16	53.737,84	12.932,08
	Saldo	53.909,00	9.495,25	44.413,75	12.631,46
27201	Büchereien				
	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen	22.000,00	4.100,00	17.900,00	4.100,00
	Saldo	22.000,00	4.100,00	17.900,00	4.100,00
28101	Kultur				
	Erträge	-650,00	-12,15	-637,85	-458,85
	Aufwendungen	33.501,00	6.649,02	26.851,98	5.860,09
	Saldo	32.851,00	6.636,87	26.214,13	5.401,24
31501	Soziale Einrichtungen				
	Erträge	-7.000,00	-1.014,98	-5.985,02	-3.117,00
	Aufwendungen	32.400,00	18.857,67	13.542,33	19.022,84
	Saldo	25.400,00	17.842,69	7.557,31	15.905,84
36201	Jugendarbeit				
	Erträge	-2.700,00	-3.400,00	700,00	-2.100,00
	Aufwendungen	7.800,00	128,68	7.671,32	
	Saldo	5.100,00	-3.271,32	8.371,32	-2.100,00
36501	Tageseinrichtungen für Kinder				
	Erträge	-1.422.285,00	-899.603,64	-522.681,36	-927.133,22
	Aufwendungen	3.724.298,00	1.703.888,68	2.020.409,32	1.393.508,02
	Saldo	2.302.013,00	804.285,04	1.497.727,96	466.374,80
36601	Einrichtungen der Jugendarbeit				
	Erträge	-7.912,00	0,00	-7.912,00	0,00
	Aufwendungen	53.771,00	9.712,91	44.058,09	17.679,46
	Saldo	45.859,00	9.712,91	36.146,09	17.679,46
36701	sonstige Einrichtungen der Familienhilfe				
	Erträge	-73.163,00	-30.686,44	-42.476,56	-52.171,08
	Aufwendungen	186.356,00	63.237,07	123.118,93	59.853,59
	Saldo	113.193,00	32.550,63	80.642,37	7.682,51
42101	Förderung des Sports				
	Erträge	0,00	-1.451,09	1.451,09	-1.873,60
	Aufwendungen	15.466,00	7.147,09	8.318,91	7.779,43
	Saldo	15.466,00	5.696,00	9.770,00	5.905,83
42401	Freibad				
	Erträge	-228.454,00	-40.355,84	-188.098,16	-33.323,21
	Aufwendungen	540.082,00	91.269,40	448.812,60	96.156,21
	Saldo	311.628,00	50.913,56	260.714,44	62.833,00
42402	Sporthallen und Sportplätze				
	Erträge	-4.080,00	-2.285,72	-1.794,28	-2.342,00
	Aufwendungen	84.101,00	23.192,00	60.909,00	33.568,34
	Saldo	80.021,00	20.906,28	59.114,72	31.226,34

Produkt	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2026	Vergleich Ansatz / Ergebnis 1. Hj. 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2025
51101	Räumliche u. städtebauliche Planung u. Entwicklung				
	Erträge	-187.193,00	-15,00	-187.178,00	-34.303,51
	Aufwendungen	527.399,00	29.249,09	498.149,91	218.689,08
	Saldo	340.206,00	29.234,09	310.971,91	184.385,57
52101	Bau- und Grundstücksordnung				
	Erträge	0,00	-50,00	50,00	0,00
	Aufwendungen	700,00	0,00	700,00	0,00
	Saldo	700,00	-50,00	750,00	0,00
52201	Wohnbaufürsorge u. -förderung				
	Erträge	-143,00	-71,58	-71,42	-71,58
	Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-143,00	-71,58	-71,42	-71,58
52202	Kommunale Wohnungen				
	Erträge	-111.054,00	-48.234,47	-62.819,53	-41.397,50
	Aufwendungen	90.263,00	17.834,75	72.428,25	28.482,30
	Saldo	-20.791,00	-30.399,72	9.608,72	-12.915,20
52301	Denkmalschutz- und pflege				
	Erträge	-5.000,00	-1.042,31	-3.957,69	-1.500,00
	Aufwendungen	38.168,00	15.035,37	23.132,63	17.917,44
	Saldo	33.168,00	13.993,06	19.174,94	16.417,44
53101	Elektrizitätsversorgung				
	Erträge	-223.840,00	-92.186,54	-131.653,46	-92.835,68
	Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-223.840,00	-92.186,54	-131.653,46	-92.835,68
53201	Gasversorgung				
	Erträge	-14.430,00	-4.521,67	-9.908,33	-7.423,15
	Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-14.430,00	-4.521,67	-9.908,33	-7.423,15
53301	Wasserversorgung				
	Erträge	-1.118.900,00	-542.649,39	-576.250,61	-523.389,16
	Aufwendungen	1.156.149,00	308.548,38	847.600,62	278.522,60
	Saldo	37.249,00	-234.101,01	271.350,01	-244.866,56
53701	Abfallwirtschaft				
	Erträge	-48.600,00	-1.500,00	-47.100,00	-1.500,00
	Aufwendungen	10.450,00	2.232,00	8.218,00	420,18
	Saldo	-38.150,00	732,00	-38.882,00	-1.079,82
53801	Abwasserbeseitigung				
	Erträge	-2.265.831,00	-863.768,42	-1.402.062,58	-848.626,84
	Aufwendungen	1.865.632,00	362.845,79	1.502.786,21	486.799,82
	Saldo	-400.199,00	-500.922,63	100.723,63	-361.827,02
54101	Gemeindestraßen				
	Erträge	-130.425,00	0,00	-130.425,00	0,00
	Aufwendungen	925.183,00	160.924,22	764.258,78	123.922,38
	Saldo	794.758,00	160.924,22	633.833,78	123.922,38
54501	Straßenreinigung				
	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen	86.502,00	82.652,75	3.849,25	43.863,40
	Saldo	86.502,00	82.652,75	3.849,25	43.863,40
54601	Städtische Parkeinrichtungen				
	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen	12.011,00	1.462,25	10.548,75	0,00
	Saldo	12.011,00	1.462,25	10.548,75	0,00
55101	Öffentliche Grünanlagen				
	Erträge	-49.778,00	-39,76	-49.738,24	-44,12
	Aufwendungen	193.265,00	34.750,35	158.514,65	42.537,58
	Saldo	143.487,00	34.710,59	108.776,41	42.493,46

Produkt	Bezeichnung	Haushaltsansatz 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2026	Vergleich Ansatz / Ergebnis 1. Hj. 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2025
55201	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen				
	Erträge	-3.426,00	0,00	-3.426,00	0,00
	Aufwendungen	16.996,00	779,72	16.216,28	622,71
	Saldo	13.570,00	779,72	12.790,28	622,71
55302	Friedhofs- und Bestattungswesen				
	Erträge	-210.224,00	-45.330,00	-164.894,00	-57.951,00
	Aufwendungen	313.521,00	62.342,01	251.178,99	57.463,64
	Saldo	103.297,00	17.012,01	86.284,99	-487,36
55501	Förderung der Landwirtschaft				
	Erträge	-7.457,00	-5,00	-7.452,00	-160,56
	Aufwendungen	146.944,00	3.947,64	142.996,36	29.359,61
	Saldo	139.487,00	3.942,64	135.544,36	29.199,05
55502	Förderung der Forstwirtschaft				
	Erträge	-30.000,00	-4.983,06	-25.016,94	-64.584,18
	Aufwendungen	52.990,00	5.153,50	47.836,50	33.086,22
	Saldo	22.990,00	170,44	22.819,56	-31.497,96
56101	Umwelt- und Naturschutz				
	Erträge	0,00	-5.640,57	5.640,57	-3.681,93
	Aufwendungen	119.760,00	35.554,01	84.205,99	38.748,48
	Saldo	119.760,00	29.913,44	89.846,56	35.066,55
57101	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing				
	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen	65.879,00	17.437,16	48.441,84	16.268,24
	Saldo	65.879,00	17.437,16	48.441,84	16.268,24
57301	Bereitstellung von öffentlichen Einrichtungen				
	Erträge	-85.797,00	-20.714,27	-65.082,73	-20.107,56
	Aufwendungen	413.590,00	100.349,14	313.240,86	144.476,14
	Saldo	327.793,00	79.634,87	248.158,13	124.368,58
57302	Durchführung und Förderung von Märkten				
	Erträge	-9.450,00	0,00	-9.450,00	-150,00
	Aufwendungen	26.169,00	1.345,15	24.823,85	8.035,17
	Saldo	16.719,00	1.345,15	15.373,85	7.885,17
57501	Tourismus				
	Erträge	-2.917,00	-971,61	-1.945,39	-534,00
	Aufwendungen	34.227,00	22.148,36	12.078,64	27.678,34
	Saldo	31.310,00	21.176,75	10.133,25	27.144,34
61101	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlage				
	Erträge	-15.045.680,00	-7.675.312,53	-7.370.367,47	-7.304.013,42
	Aufwendungen	8.181.409,00	3.930.941,24	4.250.467,76	3.762.856,81
	Saldo	-6.864.271,00	-3.744.371,29	-3.119.899,71	-3.541.156,61
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
	Erträge	-21.140,00	-35.056,50	13.916,50	-15.332,58
	Aufwendungen	483.316,00	291.534,27	191.781,73	249.941,64
	Saldo	462.176,00	256.477,77	205.698,23	234.609,06
	Summe Erträge	-22.045.342,00	-10.508.604,41	-11.536.737,59	-10.246.598,28
	Summe Aufwendungen	24.827.657,00	9.400.771,14	15.426.885,86	9.278.472,09
	Saldo	2.782.315,00	-1.107.833,27	3.890.148,27	-968.126,19

Beim Produkt 61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen stellt sich die Entwicklung folgendermaßen dar:

	Haushaltsansatz 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2025
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-5.261.204,00	-2.681.078,23	-2.613.258,82
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-315.797,00	-157.996,02	-.153.273,20
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-856.745,00	-423.076,72	-350.155,23
Grundsteuer A	-112.000,00	-45.975,83	-45.722,49
Grundsteuer B	-1.684.000,00	-823.141,44	-828.494,43
Gewerbesteuer	-3.100.000,00	-1.631.269,99	-1.821.968,30
Gewerbesteuerumlage	258.350,00	129.492,75	170.686,00
Heimatumlage	160.536,00	80.470,49	106.069,16
Spielapparatesteuer	-7.800,00	-3.544,30	-23.444,95
Hundesteuer	-54.000,00	-51.998,00	-52.600,00
Schlüsselzuweisungen	-3.400.467,00	-1.699.926,00	-1.465.992,00
Kreisumlage	5.089.050,00	2.439.444,00	2.282.070,00
Schulumlage	2.673.473,00	1.281.534,00	1.203.388,00
Zinsdienstumlage § 40b FAG	1.404,00	0,00	750,00

Die ordentlichen Erträge liegen mit 10,84 Mio. € nahezu exakt im anteiligen Plan (49,85 % des Haushaltsansatzes). Das Ergebnis des 1. Halbjahres 2026 übertrifft das Ergebnis des Vorjahreszeitraums (1. Hj. 2025: -408.444,68 €).

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt mit 2,681 Mio. € mit 68 T€ leicht über dem Ergebnis des 1. Hj. 2025 (2,613 Mio. €). Die Einnahmequelle erweist sich als stabil.

Die Entwicklung bei der Gewerbesteuer gestaltet sich positiv. Während der Haushaltsansatz für das Gesamtjahr 3,1 Mio. € beträgt, belaufen sich die aktuell bereits für 2026 zum Soll gestellten Erträge auf 3,3 Mio. €. Die Prognose der Gewerbesteuereinnahmen ist mit erheblichen Unsicherheiten behaftet, da aus noch ausstehenden Steuerveranlagungen für vergangene Jahre potenzielle Rückzahlungsansprüche resultieren können, die das geplante Aufkommen reduzieren können.

Bei der Spielapparatesteuer ist im 1. Hj. 2026 eine deutliche Abwärtstendenz zu erkennen. Bisher wurden 3,5 T€ erzielt (1. Hj. 2025: 23 T€). Der negative Effekt auf den Gesamthaushalt ist aufgrund des geringen absoluten Betrags jedoch marginal.

Im Bereich der Aufwendungen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen einen großen Posten innerhalb der ordentlichen Aufwendungen dar. Die Ansätze sind zum 30.06.2026 bei den Personalaufwendungen in Höhe von 43,26 %, bei den Versorgungsaufwendungen in Höhe von 39,84 % ausgeschöpft. Ab 01. Mai 2026 wurden die Tabellenentgelte aller Beschäftigten um 2,8 % erhöht. Der Tarifabschluss

hat eine Laufzeit bis zum 31. März 2027. Bei den Beamten steigt die Besoldung voraussichtlich ab 01.07.2026 um 3%.
Die im Haushalt veranschlagten Mittel werden nach jetzigem Stand für das Gesamtjahr ausreichen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist in der Planung ein Betrag in Höhe von rund 6,380 Millionen € vorgesehen, das Ergebnis per 30.06.2026 beträgt rund 1,804 Mio. € (Anteil: 28,28 %). Der unterproportionale Mittelverbrauch bei den Sach- und Dienstleistungen ist auf zeitliche Verschiebungen von Projekten und Beauftragungen zurückzuführen. Ein Großteil der Aufwendungen wird daher erst im zweiten Halbjahr anfallen.

Derzeit kann davon ausgegangen werden, dass sich der geplante Fehlbetrag im Jahresergebnis in Höhe von 2,782 Mio. € verbessern wird.

Ein eventuell verbleibendes Defizit im ordentlichen Ergebnis kann durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden.

Der Stand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses beträgt 6,651 Mio. € per 31.12.2024.

4. Stand der Finanzrechnung

Beschreibung	Haushalts- ansatz 2026	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2026	Vergleich Ansatz / Ergebnis	vorl. Ergebnis 1. Hj. 2025
	in €	in €	in €	in €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.924.378,00	9.517.027,86	-11.407.350,14	9.379.442,16
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.869.250,00	-9.356.087,69	13.513.162,31	-9.057.156,02
Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.944.872,00	160.940,17	2.105.812,17	322.286,14
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.343.386,00	107.172,40	-1.236.213,60	217.653,19
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.440.800,00	-773.635,66	5.667.164,34	-1.632.376,38
Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-5.097.414,00	-666.463,26	4.430.950,74	-1.414.723,19
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00	0,00
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	-515.619,00	-240.415,33	275.203,67	-193.969,18
Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.484.381,00	-240.415,33	-4.724.796,33	-193.969,18

Der Kassenbestand per 30.06.2026 beträgt 4.422.480,80 €. In diesem Betrag ist ein Termingeld in Höhe von 2.000.000 € enthalten.

Die Tilgungsleistungen im 1. Halbjahr 2026 stellen sich wie folgt dar:

	Tilgungen	Kreditaufnahmen	Schuldenstand zum Quartalsende
1. Quartal 2026	94.882,34 €		6.738.665,66 €
2. Quartal 2026	145.532,99 €		6.593.132,67 €

Liquiditätskredite wurden im 1. Halbjahr 2026 nicht in Anspruch genommen.

Im Haushalt für das Jahr 2026 steht für Investitionen ein Betrag in Höhe von 6,4 Mio. € zur Verfügung. Hiervon sind im 1. Hj. 2026 rund 774 T€ ausgezahlt worden. Dies entspricht einer Inanspruchnahme der verfügbaren Investitionsauszahlungen in Höhe von rund 12 %. Die Liquiditätsbelastung im 1. Halbjahr 2026 war gering.

Die Investitionstätigkeit zeigt einen für das erste Halbjahr typischen, verzögerten Mittelabfluss. Dies ist darauf zurückzuführen, dass sich große Bauprojekte – wie der Ausbau der Welckerstraße – noch in der Planungs- oder frühen Umsetzungsphase befinden. Eine deutliche Konzentration der Auszahlungen wird daher im zweiten Halbjahr erwartet.

Eine wesentliche Entwicklung betrifft den Kita-Neubau in Nieder-Ofleiden: Durch den Abschluss eines Vergleichs im Juli 2026 wurde die entscheidende Hürde für dieses Projekt beseitigt. Die Fortführung der Maßnahme wird zu einem Abfluss der Haushaltsmittel in der zweiten Jahreshälfte führen.

Der Stand der einzelnen Investitionsmaßnahmen ist unter Punkt 5. detailliert dargestellt.

5. Stand der Investitionsmaßnahmen

Investitions-Nr.	Beschreibung	Haushaltsansatz 2026 in Euro	Einzahlungen/ Auszahlungen in Euro	noch verfügbar in Euro	Erläuterungen
1001200001	Stadtverordnetenversammlung: Anschaffung von ipads	-15.000,00	0,00	-15.000,00	Die ipads wurden gemietet, nicht gekauft.
2002000005	Verwaltung: Anschaffung GWG	-1.000,00	-299,90	-700,10	Kauf eines Monitors
2006100001	EDV: Anschaffung von Software	-100.000,00	-5.521,60	-94.478,40	1. Rate kivan21
2006100002	EDV: Anschaffung von Hardware	-50.000,00	-9.116,59	-40.883,41	Anschaffung PCs, Tablets, Monitore etc.
2007000001	Wohnungsbauförderung: Rückflüsse von Darlehen	1.227,00	613,55	613,45	2. Rate fällig 15.09.26
2011200002	Verkehrskontrolle: Verkehrssicherheit/-beruhigung	-3.000,00	-5.157,10	2.157,10	Kauf Höhenbegrenzer, Geschwindigkeitsanzeigetafel
2011300001	Flüchtlingshilfen	-3.000,00	-439,99	-3.439,99	Kühl-/Gefrierkombination
2013000004	Feuerwehren – Anschaffung GWG Brandschutzkleidung	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	Bestellung erfolgt
2013000005	Feuerwehren – Anschaffung GWG	-11.000,00	-6.181,30	-4.818,70	Metallschrank, Kühlbox, Notebook, Rauchhaus, Brandschutzkoffer, Rettungsbretter, Vollmasken, Pager, Kompressor
2013000007	Feuerwehren – Fahrzeugbeschaffung	-471.500,00	-15.505,70	-455.994,30	Abroll-Stahlcontainer für Wechseladerfahrzeug – 9.520 €, Sonderausstattung Fahrgestelle IVECO Daily zum Aufbau eines TSF-W, Landesbeschaffungsaktion 5.985,70 €
2013000007	Feuerwehren – Fahrzeugbeschaffung	49.000,00	0,00	49.000,00	Landeszuschuss TSF-W FFW Dannenrod, Zuschuss Feuerwehr Homberg MTW
2013000009	Feuerwehren – Kauf von Tragkraftspritzen	-20.500,00	0,00	-20.500,00	Tragkraftspritze FFW Homberg bestellt
2013000012	Feuerwehren – verschiedene Anschaffungen	-14.500,00	-14.897,53	397,53	Saugstelle Welckerstraße, Rettungspack-System, Wärmebildkamera, Stromerzeuger
2013000013	Feuerwehren: Sirenenanlage Rathaus	-20.000,00	0,00	-20.000,00	Förderantrag gestellt
2013000013	Feuerwehren: Sirenenanlage Rathaus	10.000,00	0,00	10.000,00	Sonderförderprogramm des Landes Hessen Sirenen
2013004002	Feuerwehr Dannenrod: Fahrzeughalle	-30.000,00	-5.464,76	-24.535,24	In Planung
2013005002	Feuerwehr Deckenbach: Anbau Umkleideraum	-60.000,00	0,00	-60.000,00	in Planung
2013009002	Feuerwehr Höingen: Zisterne	-70.000,00	0,00	-70.000,00	in Planung

Investitions-Nr.	Beschreibung	Haushaltsansatz 2026 in Euro	Einzahlungen/ Auszahlungen in Euro	noch verfügbar in Euro	Erläuterungen
2013100006	Stützpunktfeuerwehr: Anschaffung GWG	-4.100,00	0,00	-4.100,00	in Bestellung
2013100013	Stützpunkt-Feuerwehr: verschiedene Anschaffungen	-18.700,00	-2.011,10	-16.688,90	Büromöbel für Funkraum
2013100015	Feuerwehr Homberg: Carport für Notstromaggregat	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
2013100017	Feuerwehr Homberg: Montage einer PV-Anlage	-30.000,00	0,00	-30.000,00	in Planung
2013110002	Feuerwehr Maulbach: Leichtbauhalle / Carport	-70.000,00	0,00	-70.000,00	in Planung
2046000002	Familienzentrum: Anschaffung GWG	0,00	-464,00	464,00	Kauf Music-Car
2046400001	Kindertageseinrichtungen: Anschaffung GWG	-10.000,00	-8.159,90	-1.840,10	verschiedene Anschaffungen wie z. B. Erzieherinnenstühle
2046400002	Kindertagesstätten: Spielgeräte / Beschattung	-20.000,00	0,00	-20.000,00	in Planung
2046400002	Kindertagesstätten: Spielgeräte / Beschattung	15.000,00	0,00	15.000,00	Landeszuschuss
2046420003	Kita Nieder-Ofleiden: Neubau / Schaffung Kita-Kapazitäten	-250.000,00	-10.702,46	-239.297,54	in Umsetzung
2075000001	Friedhöfe: Anschaffung GWG	-3.500,00	0,00	-3.500,00	in Planung
2075105101	Friedhofskapelle Homberg: Anbau	-140.000,00	0,00	-140.000,00	Durchführung im Jahr 2027
2075105102	Friedhofskapelle Homberg: elektrisches Läutwerk	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
3055300003	Sportförderung - Zuschüsse an Vereine	-10.000,00	0,00	-10.000,00	
3090000001	Investitionspauschale vom Land	67.000,00	50.250,00	16.750,00	
3091000001	Tilgungsanteile Land Hessen	24.359,00	3.773,37	20.585,63	
3091000002	Beteiligungen	-25.000,00	12.500,00	-12.500,00	Stammeinlage Energie Homberg (Ohm)
3091100001	Versorgungsrücklage	-13.000,00	-12.972,70	-27,30	
4045500001	Kinderspielplätze: Anschaffung von Spielgeräten	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
4045500005	Kinderspielplätze: Sonnenschutz	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
4045500005	Kinderspielplätze: Sonnenschutz	7.500,00	0,00	7.500,00	
4057000004	Freibad: Anschaffung GWG	-3.000,00	0,00	-3.000,00	
4058200001	Öffentliche Anlagen: Technik für Grünpflege	-5.000,00	0,00	-5.000,00	

Investitions-Nr.	Beschreibung	Haushaltsansatz 2026 in Euro	Einzahlungen/ Auszahlungen in Euro	noch verfügbar in Euro	Erläuterungen
4058500001	Klimaquartier Nieder-Ofleiden	-25.000,00	0,00	-25.000,00	in Umsetzung
4060100101	Dorfentwicklung IKEK	-150.000,00	0,00	-150.000,00	in Umsetzung
4060100101	Dorfentwicklung IKEK	88.200,00	0,00	88.200,00	Zuschuss
4060100201	Zukunft Innenstadt ZIZ	-15.000,00	0,00	-15.000,00	in Planung
4063000001	Gemeindestraßen: geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.500,00	-1.799,45	-700,55	Absperrpoller
4063003006	Straßenbau Büßfeld: Bleidenröder Straße K50	0,00	15.945,66	-15.945,66	
4063001002	Straßenbau Appenrod: Hauptstraße	-42.000,00	0,00	-42.000,00	in Planung
4063010004	Neubau Brücke Pletschmühle	-35.000,00	0,00	-35.000,00	in Umsetzung
4063010011	Straßenbau Homberg: Burghain	-815.000,00	-335.100,00	-479.900,00	in Umsetzung
40630100017	Straßenbau Homberg: Michelbach IV – Schweriner Straße	20.000,00	0,00	20.000,00	
4063010018	Straßenbau Homberg: Gehweg Hochstraße	-35.000,00	-29.268,29	-5.731,71	in Umsetzung
4063010019	Straßenbau Homberg: Stützmauern	-370.000,00	-41.958,72	-328.041,28	in Umsetzung
4063013004	Straßenbau Ober-Ofleiden: Welckerstraße	-756.000,00	-51.000,00	-705.000,00	in Umsetzung
4063700001	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	-30.000,00	0,00	-30.000,00	in Umsetzung
4068000004	Parkplätze Homberg: Hinter der Mauer	-100.000,00	0,00	-100.000,00	in Planung
4070000002	Kanalhausanschlusskosten allgemein	5.000,00	0,00	5.000,00	
4070000008	Stadtentwässerung: verschiedene Anschaffungen	0,00	-1.205,47	1.205,47	Kauf eines Luftentfeuchters
4070000102	Kanal Appenrod: Hauptstraße	-26.000,00	0,00	-26.000,00	
4070003002	Kanal Büßfeld: Bleidenröder Straße K50	0,00	10.658,00	-10.658,00	Kanalkostenzuschuss
4070010013	Kanalbau Homberg: Michelbach IV – Schweriner Str.	14.200,00	0,00	14.200,00	
4070013003	Kanal Ober-Ofleiden: Welckerstraße	-308.500,00	-156.547,00	-151.953,00	in Umsetzung
4070120006	Kläranlage Nieder-Ofleiden: Schaffensbeiträge	1.500,00	0,00	1.500,00	

Investitions-Nr.	Beschreibung	Haushaltsansatz 2026 in Euro	Einzahlungen/ Auszahlungen in Euro	noch verfügbar in Euro	Erläuterungen
4070120011	KA Nieder-Ofleiden: Anschaffung GWG	-1.500,00	0,00	-1.500,00	
4070120014	KA Nieder-Ofleiden: Montage einer PV-Anlage	-160.000,00	0,00	-160.000,00	in Umsetzung
4070120019	KA Nieder-Ofleiden: verschiedene Anschaffungen	0,00	-3.117,00	3.117,00	Restkosten Werkbank
4073100001	Kalter Mark: GWG / verschiedene Anschaffungen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	
4076051001	DGH Deckenbach: Überdachung Notstromaggregat	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
4076061001	DGH Erbenhausen: Überdachung Notstromaggregat	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
4076111001	DGH Maulbach: Überdachung Notstromaggregat	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
4076430004	Wartehallen: Planung barrierefreie Haltestellen	-25.000,00	0,00	-25.000,00	in Planung
4076430005	Wartehallen: Erneuerung von Wartehallen	0,00	-13.920,03	13.920,03	Erneuerung Wartehalle Dr.- Rudolf-Kellermann-Straße
4079000001	Bauhof: Anschaffung GWG	-1.500,00	0,00	-1.500,00	
4079000003	Bauhof: Anschaffung Fahrzeuge	-370.000,00	-17.493,42	-352.506,58	in Umsetzung
4080000002	Bauverwaltung; Kauf Fahrzeug	-25.000,00	0,00	-25.000,00	in Umsetzung
4081000003	Gebäudemanagement: Anschaffung GWG	-10.000,00	2.598,96	-7.401,04	Schreibtisch mit Anbau
4081000007	Gebäudemanagement und erneuerbare Energien / PV	-100.000,00	0,00	-100.000,00	
4081103801	Gebäude Friedrichstraße 7: Verkauf	300.000,00	0,00	300.000,00	Verkaufserlös
4081103801	Gebäude Friedrichstraße 7: Verkauf	200.000,00	0,00	200.000,00	Kostenerstattung Abrisskosten
4081103801	Gebäude Friedrichstraße 7: Verkauf	200.000,00	0,00	200.000,00	Abrisskosten
4081126004	Ehem. Kita Nieder-Ofleiden	275.000,00	0,00	275.000,00	
4082000013	Liegenschaftsverwaltung: Kauf bebaute Grundstücke	-350.000,00	0,00	-350.000,00	
4083000003	Unbebaute Grundstücke: Verkauf von Baugrundstücken	90.000,00	0,00	90.000,00	
4083000006	Unbebaute Grundstücke: Ankauf von Bauland	-100.000,00	0,00	-100.000,00	Grundstücksankäufe
4083000013	Unbebaute Grundstücke: Vermessungskosten Bauplätze	-5.000,00	0,00	-5.000,00	

Investitions-Nr.	Beschreibung	Haushaltsansatz 2026 in Euro	Einzahlungen/ Auszahlungen in Euro	noch verfügbar in Euro	Erläuterungen
4084000001	Wasserhausanschlusskosten allgemein	5.000,00	23.364,49	-18.364,49	
4084000001	Wasserhausanschlusskosten allgemein	0,00	-4.057,47	4.057,47	Herstellung Hausanschluss
4084000006	Wasserversorgung: geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.500,00	-299,00	-2.201,00	Tisch
4084000018	Wasserversorgung: Wasserhausanschlussbeiträge	0,00	2.067,33	-2.067,33	
4084000019	Wasserversorgung: Fahrzeuge	0,00	-764,45	764,45	Warnblinklicht und Warnmarkierung für Mercedes Benz Vito
4084000022	WV: Kauf von Notstromaggregaten / Carport	-34.000,00	0,00	-34.000,00	in Planung
4084000027	WV: Zaunanlagen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	in Planung
4084000028	Wasserversorgung: Zählerdatenmanagement- Software	-15.000,00	0,00	-15.000,00	in Umsetzung
4084001002	WV Appenrod: Hauptstraße	-27.000,00	0,00	-27.000,00	in Planung
4084003002	WV Büßfeld: Bleidenröder Str. K 50	0,00	500,00	-500,00	Wasserhausanschlusskosten
4084009002	WV Höingen: Erneuerung Trinkwasserversorgung	-300.000,00	-5.991,75	-294.008,25	in Umsetzung
4084010011	WV Hbg.: Neubaugeb. Michelbach IV/Schweriner Str.	10.400,00	0,00	10.400,00	
4084013002	WV Ober-Ofleiden: Welckerstraße	-276.500,00	0,00	-276.500,00	in Umsetzung

Anmerkung: Die Einzahlungen sind in rot dargestellt, die Auszahlungen in schwarz

6. Ziele und Kennzahlen

Aufwandsdeckungsgrad

Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Summe der ordentlichen Erträge}}{\text{Summe der ordentlichen Aufwendungen}} \times 100$$

Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Bei einem Wert unter 100% ist dies nicht der Fall. Die ordentlichen Aufwendungen stehen dann in einem unangemessenen Verhältnis zu der vorhandenen Ertragskraft.

Der Aufwandsdeckungsgrad lag im Haushaltsplan 2026 bei 87,82 %. In der Prognose verbessert er sich auf 88,46 %.

Steueraufwandsdeckungsquote

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Steueraufwendungen}}{\text{Summe der ordentlichen Erträge}} \times 100$$

Die Kennzahl beschreibt den Anteil der Steueraufwendungen an der Summe der ordentlichen Erträge. Steueraufwendungen sind die Kreis- und Schulumlage, die Gewerbesteuerumlage, die Heimatumlage und die Abwasserabgabe. Je höher der Anteil ist, desto mehr finanzielle Mittel müssen für die Deckung von gesetzlichen Umlagen verwendet werden. Dadurch wird der Handlungsspielraum der Stadt eingeschränkt.

Die Steueraufwandsquote liegt in der Prognose 2026 bei 37,41 % (Plan 2026: 37,61 %).

7. Bewertung aus dem Finanzstatusbericht

Beurteilungskriterien (in Euro pro Einwohner)	Haushaltsplan				Jahreshochrechnung			
	Planwert	Gewichtung	Erfüllungsgrad	Statuspunkte	Prognosewert	Gewichtung	Erfüllungsgrad	Statuspunkte
Hochrechnung zum ordentlichen Ergebnis 2026	-433,68	40 %	100 %	30/40	-411,24	40 %	100 %	30/40
Bestand einer Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	537,57	5 %	100 %	5/5	537,57	5 %	100 %	5/5
ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5 %	0 %	5/5	0,00	5 %	0 %	5/5
Liquiditätsreserve		5 %	100 %	5/5		5 %	100 %	5/5
Bestand an Eigenkapital	3.536,61	5 %	100 %	5/5	3.536,61	5 %	100 %	5/5
Kassenkreditverbindlichkeiten	0,00	5 %	100 %	5/5	0,00	5 %	100 %	5/5
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5 %	100 %	5/5	0,00	5 %	100 %	5/5
Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich ordentlicher Tilgung	-349,37	30 %	100 %	0/30	-326,92	30 %	100 %	0/30
Summe		100 %		60		100 %		60
farbliche Beurteilung (Finanzstatus)				○				○

Das Land Hessen hat mit dem Kommunalen Auswertungssystem Hessen (kash) objektive Kriterien zur Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen geschaffen. Die kash-Kennzahlen sind Bestandteil des Finanzstatusberichts zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit (Anlage 22 GemHVO).

Der Grundgedanke des kash-Kennzahlensystems besteht darin, den als maßgebend erachteten Indikatoren eine Bewertung zukommen zu lassen. Diese werden in Relation zueinander gesetzt (gewichtet). Das additive Gesamtergebnis liefert eine zwischen 0 und 100 Prozent finanzielle Leistungsfähigkeit liegende Grundaussage.

Dabei bedeutet

grün	=	leistungsfähig (≥ 70 %),
gelb	=	eingeschränkt leistungsfähig (<70 % und > 40 %),
rot	=	gefährdet bis nicht mehr leistungsfähig (≤ 40 %).

Der am höchsten gewichtete Indikator ist das ordentliche Ergebnis. Der Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis ist der oberste Richtwert für kommunale Haushalte.

Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2026 befand sich der Finanzstatus der Stadt Homberg (Ohm) mit 60 Statuspunkten im gelben Bereich. Die Prognose zum Stichtag 30.06.2026 befindet sich mit 60 Statuspunkten weiterhin im gelben Bereich.