



Sachgebiet
Finanzen und Vermögen

Sachbearbeiter
Frau Wiesemann

Beratung		Datum	Behandlung	Zuständigkeit
Verwaltungs-, Stiftungsausschuss Stadtrat	Finanz- und	10.03.2026 24.03.2026	öffentlich öffentlich	Vorberatung Beschluss

Betreff
Haushaltsplan 2026

Anlagen:

HHJ 2026 - Haushaltsplan
HHJ 2026 - Haushaltssatzungen
HHJ 2026 - Stadt - Budgetband
HHJ 2026 - Stadt - Stellenplan
Präsentation Haushalt 2026

Sachverhalt:

Die Haushaltspläne der Stadt Kaufbeuren und der von ihr verwalteten Stiftungen wurden unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Haushaltsberatungen am 28.01.2025 fortgeschrieben. Darüberhinausgehende Änderungen wurden von Seiten der Verwaltung nicht vorgenommen. Die Entwürfe der Haushaltssatzungen, der Haushaltsplan, der Budgetband sowie der Stellenplan sind als *Anlagen* beigelegt. Der Vorbericht als Teil des Haushaltsplans wird im Stadtratsportal zur Verfügung gestellt.

Haushaltszahlen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
Ergebnishaushalt			
Ordentliche Erträge	174,9	177,5	184,1
Steuererträge	64,9	64,3	67,2
Ordentliche Aufwendungen	192,6	193,7	197,1
Personal- und Versorgungsaufwendungen	52,2	56,4	58,6
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-14,3	-14,1	-11,8
Finanzhaushalt			
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3,3	-5,1	-1,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45,3	-57,9	-39,3
Saldo aus Investitionstätigkeit	-14,8	-28,6	-15,4

Nettoneuverschuldung (+) / Schuldenabbau (-)	14,2	13,9	2,4
Kennzahlen			
Aufwandsdeckungsgrad (ordtl. Erträge / ordtl. Aufwendungen)	-90,81%	-91,64%	-93,40%
Steuerquote (Steuererträge / ordtl. Erträge)	37,11%	36,23%	36,50%
Personalintensität (Personal- und Versorgungsaufwendungen / ordtl. Aufwendungen)	27,10%	29,12%	29,73%

Für das Jahr 2026 ist eine Netto-Neuverschuldung von 2,4 Mio. EUR (bzw. 11,9 Mio. € inkl. der Kreditermächtigungen aus 2025) geplant; hierbei wurde die in Aussicht gestellte Stabilisierungshilfe i. H. v. 3,7 Mio. EUR für die Schuldentilgung bereits abgezogen.

Summarisch ist zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 2026 – 2029 eine Erhöhung des Schuldenstands gegenüber dem Stand zum 31.12.2025 (69,0 Mio. EUR) von 16,8 Mio. EUR vorgesehen. Gemäß Finanzplanung würde der Schuldenstand zum 31.12.2029 85,8 Mio. EUR betragen. Für die im Finanzplanungszeitraum vorgesehenen Kredite ist jeweils eine Tilgung innerhalb von 10 Jahren ab Kreditaufnahme veranschlagt; das Investitionsprogramm wurde durch den Verwaltungsausschuss im Rahmen der Haushaltsberatungen am 20.01.2026 zur Kenntnis genommen und wird insoweit auch zur Beschlussfassung vorgelegt.

Wie bisher werden die Laufzeiten und Kreditkonditionen vor der Kreditvergabe mit der Liquiditätslage und dem Haushaltsvollzug abgeglichen. Bei der Kreditaufnahme stehen möglichst günstige Zinsen und die Vermeidung eines Zinsänderungsrisikos im Vordergrund. Die Verwaltung berichtet hierzu anlassbezogen im Rahmen der Haushaltsvierteljahresberichte.

Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss empfiehlt dem Plenum des Stadtrates Folgendes zu beschließen:

1. Die angefügten Haushaltssatzungen der Stadt Kaufbeuren und der von ihr verwalteten Stiftungen werden erlassen.
2. Der Haushaltsplan der Stadt Kaufbeuren und der von ihr verwalteten Stiftungen wird nach Maßgabe der Entwürfe und als Ergebnis der Haushaltsberatungen vom 20.01.2026 angenommen.
3. Kreditaufnahmen in den Jahren 2026 bis 2029 sind, soweit diese zu einer Nettoverschuldung führen, innerhalb eines Zeitraumes von maximal 10 Jahren ab Zuteilung vollständig zu tilgen.

Bürokratie- und Klimaschutzfolgeabschätzung

prognostizierter Aufwand bei der Umsetzung des Beschlusses für

die Bürger nein ☒ ja ☐,
die Wirtschaft nein ☒ ja ☐,

die nein ☒ ja ☐,
Stadtverwaltung

**Über Herrn Referatsleiter Pferner an Herrn Oberbürgermeister Bosse mit der Bitte um
Vorlage im Verwaltungs-, Finanz- und Stiftungsausschuss am 10.03.2026 und ggf. im
Stadtrat am 24.03.2026.**

Originalbeschluss an 307a (über den Referatsleiter)

Kaufbeuren, 02.03.2026
Finanzen und Vermögen

Christian Rieger