




Baden-Württemberg

REGIERUNGSPRÄSIDIUM KARLSRUHE
DIE REGIERUNGSPRÄSIDENTIN

Regierungspräsidium Karlsruhe · 76247 Karlsruhe

Stadt Mannheim
Herrn Oberbürgermeister
Christian Specht
Postfach 10 30 51
68030 Mannheim

Karlsruhe 05.11.2025
Name Karin Schäfer
Durchwahl +49 721 926 3241
Aktenzeichen RPK14-2214-39/6/18
(Bitte bei Antwort angeben)

 Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Mannheim für die Haushaltsjahre 2025/2026
Ihr Schreiben vom 21.10.2025, hier eingegangen am 24.10.2025

Sehr geehrter Herr Oberbürgermeister,

nachfolgend teile ich Ihnen das Ergebnis der Prüfung der Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Mannheim für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 mit:

I.

Bestätigung der Gesetzmäßigkeit, Genehmigungen

Ich bestätige die Gesetzmäßigkeit der vom Gemeinderat der Stadt Mannheim am 21.10.2025 beschlossenen Nachtragshaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 mit den nachfolgend genannten Einschränkungen:

1. Der in § 2 der Nachtragshaushaltssatzung neu festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 89.210.000 EUR wird in Höhe von

51.250.000 EUR

- Einundfünfzig Millionen Zweihundertfünfzigtausend Euro -

nach § 87 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) genehmigt unter der Maßgabe, dass dieser Betrag zweckgebunden für die erste Rate des Finanzierungsbeitrags der Stadt Mannheim gemäß der Vereinbarung über die Finanzierung des Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim zu verwenden ist.

Über die Genehmigung der darüber hinaus festgesetzten Kreditermächtigung wird entschieden, wenn die weitere Entwicklung der Finanzlage unter Berücksichtigung der bereits umgesetzten bzw. noch umzusetzenden Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen absehbar ist.

2. Die in § 3 der Haushaltssatzung neu festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 381.381.981 EUR und für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 139.771.759 EUR sind nach § 86 Abs. 4 GemO genehmigungsfrei. Auf die Auflagen zur Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen unter II. wird verwiesen.
3. Die in § 4 der Haushaltssatzung neu festgesetzten Höchstbeträge der Kassenkredite für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 in Höhe von jeweils 345.000.000 EUR sind nach § 89 Abs. 3 GemO genehmigungsfrei.

II.

Auflagen

1. Die Stadt Mannheim bleibt aufgefordert, ihr begonnenes Haushaltskonsolidierungsprogramm durch weitere, nachhaltig wirkende Maßnahmen konsequent fortzusetzen, um die Ertragskraft des Ergebnishaushalts zu steigern, den Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts und die ordentliche Schuldentilgung in gesetzlich zulässiger Weise zu finanzieren und einen Beitrag zur Investitionsfinanzierung zu generieren.
2. Die eingeplanten Verpflichtungsermächtigungen dürfen nur insoweit in Anspruch genommen werden, als sie zur Fortsetzung bereits begonnener Maßnahmen oder zur Erfüllung von Pflichtaufgaben zwingend notwendig sind. Verpflichtungen für neue Vorhaben, die dem freiwilligen Aufgabenbereich zuzuordnen sind, dürfen nicht eingegangen werden.

Dabei ist zu berücksichtigen, dass nach der dargestellten Entwicklung der städtischen Liquidität von einer Genehmigung weiterer Kreditaufnahmen zur Investitionsfinanzierung in künftigen Haushaltsjahren zumindest so lange nicht ausgegangen werden kann, als die Stadt nicht in der Lage sein wird, ihren Schuldendienst vollständig zu erwirtschaften.

3. Das Investitionsprogramm ist weiterhin kritisch zu überprüfen und auf die unauf-schiebbaren Pflichtaufgabenbereiche zu beschränken. Darüber hinaus sind die geplanten investiven Auszahlungen an die rechtlich zulässigen Finanzierungsmöglichkeiten anzupassen, d. h. Kassenkredite dürfen nicht dauerhaft als Deckungsmittel zur Finanzierung der Investitionen eingeplant werden.
4. Über die Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage beim Haushaltsvollzug und den Stand der umgesetzten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen bitten wir - beginnend mit dem 31.12.2025 - quartalsweise zu berichten.

III.

Gründe

Nach dem vorliegenden Nachtragshaushalt für die Haushaltsjahre 2025/2026 spitzt sich die städtische Haushaltslage gegenüber der am 11.12.2024 beschlossenen Haushalts- und Finanzplanung der Stadt Mannheim nochmals deutlich zu.

Im laufenden Haushaltsjahr verschlechtert sich das ursprünglich prognostizierte ordentliche Ergebnis von -15,44 Mio. € auf -87,9 Mio. € (-72,46 Mio. €). Auch in 2026 wandelt sich der ursprünglich prognostizierte Überschuss beim ordentlichen Ergebnis von 23,87 Mio. € in ein negatives ordentliches Ergebnis von -8,5 Mio. € (-32,37 Mio. €). Der Haushaltsausgleich ist durch die vorhandenen Ergebnismrücklagen gewährleistet.

Weitaus kritischer stellt sich die zunehmende Zahlungsunfähigkeit der Stadt dar. Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts von ursprünglich 26,52 Mio. € verkehrt sich im laufenden Haushaltsjahr in einen Zahlungsmittelbedarf von 46,13 Mio. € (-72,65 Mio. €). In 2026 soll sich der ursprüngliche Zahlungsmittelüberschuss von 66,32 Mio. € nun auf 33,95 Mio. € reduzieren (-32,37 Mio. €).

Die Liquiditätsplanung zeigt, dass die liquiden Eigenmittel bereits im laufenden Haushaltsjahr aufgezehrt sind. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt kann somit nur über stetig steigende Kassenkredite sichergestellt werden. Im laufenden Haushaltsjahr müssen demzufolge bereits der Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts und die Schuldentilgung vollständig sowie die investiven Auszahlungen teilweise in unzulässiger Weise über Kassenkredite gedeckt werden. Kassenkredite dienen indessen ausschließlich zur Aufrechterhaltung der Liquidität; sie sind keine haushaltsrechtlich zulässigen Deckungsmittel und können daher auch keine Dauerfinanzierungsfunktion im Haushalt übernehmen. Im Folgejahr soll der Ergebnishaushalt zwar wieder einen Zahlungsmittelüberschuss generieren. Dieser reicht jedoch nicht aus, um die Schuldentilgung vollständig zu decken.

Ein Beitrag zur Finanzierung der anstehenden Investitionen kann in beiden Haushaltsjahren nicht erwirtschaftet werden. Dies setzt sich bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums fort. Ungeachtet dessen beabsichtigt die Stadt, ein Investitionsprogramm von 182,66 Mio. € in 2025 und 219,76 Mio. € in 2026 umzusetzen, welches mangels Finanzierungsreserven über weitere Kreditaufnahmen und wiederum zum Teil über Kassenkredite finanziert werden soll.

Im Zuge des Nachtragshaushalts wurde bereits ein erstes umfangreiches Haushaltskonsolidierungsprogramm beschlossen, das wir ausdrücklich anerkennen. Die Stadt befindet sich damit auf dem richtigen Weg, ihre strukturelle Schieflage in Angriff zu nehmen. Die Entwicklung des städtischen Haushalts macht jedoch deutlich, dass die Anstrengungen weiter intensiviert werden müssen, um die Handlungsfähigkeit der Stadt zu erhalten. Schließlich muss die Stadt für ihre finanziellen Verpflichtungen aus ihrer laufenden Verwaltungstätigkeit, bestehenden Darlehensverträgen sowie bereits begonnenen und noch geplanten Investitionsvorhaben in gesetzlich zulässiger Weise aufkommen können. Auch die nach langwierigen Verhandlungen beschlossene Finanzierungsvereinbarung zum Universitätsklinikverbund Heidelberg-Mannheim erfordert Finanzierungsmittel von erheblichem Umfang, welche die Stadt in den Folgejahren über Kreditaufnahmen vorzufinanzieren beabsichtigt und die wiederum einen erhöhten Schuldendienst nach sich ziehen.

Die Einschränkung der Kreditermächtigung sowie die Auflagen zur weiteren Verbesserung der Eigenfinanzierungskraft und der begrenzten Inanspruchnahme der Ver-

pflichtungsermächtigungen sind erforderlich, um angesichts der erkennbaren Schief-
lage des städtischen Haushalts und den unzureichenden Deckungsmitteln keine wei-
teren ungedeckten Finanzierungsbedarfe für Investitionen aufwachsen zu lassen. Die
Einschränkungen und Auflagen erweisen sich auch als das mildere Mittel gegenüber
einer gänzlichen Versagung der Kredit- und Verpflichtungsermächtigungen und einer
Beanstandung des Beschlusses der Nachtragshaushaltssatzung.

Ich bitte darum, diese Haushaltsverfügung dem Gemeinderat in vollem Wortlaut zur
Kenntnis zu geben.

Mit freundlichen Grüßen

Gez.
Sylvia M. Felder

Informationen zum Schutz personenbezogener Daten finden Sie auf unserer Internet-
seite unter

[Datenschutzerklärung zur Verwaltungstätigkeit der Regierungspräsidien](#)

Auf Wunsch werden diese Informationen in Papierform versandt.

Dezernat I
16.10.2025

Betreff

Nachtragshaushaltssatzung 2025/26

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus	Zuständigkeit
1. Gemeinderat	21.10.2025	öffentlich	Entscheidung

Stadtbezirksbezug:

Vorgeschlagene Maßnahme zur Bürgerbeteiligung: Ja/Nein

Klimarelevanz: Einschätzung der potentiellen Auswirkungen;
negative oder positive Auswirkungen sind in Anlage K dargestellt

Klimafolgenanpassung: negativ/neutral/positiv

Beschlussantrag:

1. Der Gemeinderat beschließt die Nachtragshaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026.
2. Der Gemeinderat nimmt die im Sachverhalt genannten Bewirtschaftungsregeln für den Haushaltsvollzug 2025 und 2026 der MZH-Maßnahmen zustimmend zur Kenntnis.
3. Der Gemeinderat beschließt für 2026 abweichend von § 2 Abs. 3 der Hauptsatzung eine Kreditaufnahme von 51.250.000 Euro. Die Kreditaufnahme erfolgt zweckgebunden zur Finanzierung der ersten Rate des Finanzierungsbeitrags der Stadt Mannheim entsprechend der Vereinbarung über die Finanzierung des Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim (Finanzierungsvereinbarung).

Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Mannheim

für die Haushaltsjahre 2025/2026

Auf Grund von § 79 und § 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 21.10.2025 die folgende Nachtragshaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025/2026 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:

1. für das Jahr 2025 im Ergebnishaushalt

		Bisher festgesetzte Gesamtbeträge 2025	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte Gesamtbeträge 2025
1.1	Ordentliche Erträge	1.696.254.093	-36.837.498	1.659.416.595
1.2	Ordentliche Aufwendungen	-1.711.691.506	-35.626.485	-1.747.317.991
1.3	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-15.437.413	-72.463.982	-87.901.395
1.4	Außerordentliche Erträge	10.000.000	0	10.000.000
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-1.500.000	0	-1.500.000
1.6	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	8.500.000	0	8.500.000
1.7	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-6.937.413	-72.463.982	-79.401.395

2. für das Jahr 2025 im Finanzhaushalt

		Bisher festgesetzte Gesamtbeträge 2025	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte Gesamtbeträge 2025
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.690.756.405	-36.837.498	1.653.918.907
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.664.235.543	-35.810.375	-1.700.045.918
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2)	26.520.862	-72.647.872	-46.127.010
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.836.070	914.507	76.750.577
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-184.565.393	1.909.071	-182.656.322
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-108.729.323	2.823.578	-105.905.745

	Bisher festgesetzte Gesamtbeträge 2025	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte Gesamtbeträge 2025
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-82.208.461	-69.824.295	-152.032.756
2.8 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	36.841.700	36.779.000	73.620.700
2.9 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-35.128.100		-35.128.100
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.713.600	36.779.000	38.492.600
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-80.494.861	-33.045.295	-113.540.156

1.für das Jahr **2026** im **Ergebnishaushalt**

	Bisher festgesetzte Gesamtbeträge 2026	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte Gesamtbeträge 2026
1.1 Ordentliche Erträge	1.754.130.146	-25.786.195	1.728.343.951
1.2 Ordentliche Aufwendungen	-1.730.258.104	-6.587.049	-1.736.845.153
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	23.872.042	-32.373.244	-8.501.202
1.4 Außerordentliche Erträge	10.000.000	0	10.000.000
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	-1.500.000	0	-1.500.000
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	8.500.000	0	8.500.000
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	32.372.042	-32.373.244	-1.202

2.für das Jahr **2026** im **Finanzhaushalt**

		Bisher festgesetzte Gesamtbeträge 2026	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte Gesamtbeträge 2026
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.748.632.458	-25.785.509	1.722.846.949
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.682.310.557	-6.587.049	-1.688.897.606
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2)	66.321.901	-32.372.558	33.949.343
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.174.139	20.000.000	97.174.139
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-177.055.939	-42.708.771	-219.764.710
2.6	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-99.881.800	-22.708.771	-122.590.571
2.7	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss / -bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-33.559.899	-55.081.329	-88.641.228
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	37.968.200	51.250.000	89.218.200
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-36.183.800	-11.354.192	-47.537.992
2.10	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.784.400	39.895.808	41.680.208
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-31.775.499	-15.185.521	-46.961.020

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf unverändert 36.841.700 Euro im Jahr 2025.

Der festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) erhöht sich 2026 von 37.968.200 Euro um 51.250.000 Euro auf 89.218.000 Euro für die zweckgebundene Kreditaufnahme der ersten Rate des Finanzierungsbeitrags der Stadt Mannheim entsprechend der Vereinbarung über die Finanzierung des Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim (Finanzierungsvereinbarung).

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 381.381.981 Euro im Jahr 2025 und 139.771.759 Euro im Jahr 2026.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird erhöht von 335.000.000 Euro auf 345.000.000 Euro in den Jahren 2025 und 2026.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Gewerbesteuer werden unverändert festgesetzt auf 430 v.H. im Jahr 2025 und 430 v.H. im Jahr 2026.

Die Steuersätze (Hebesätze) werden unverändert festgesetzt für die Grundsteuer A auf 300 v. H. und auf 365 v. H. für die Grundsteuer B.

.....
Mannheim, 21.10.2025

Oberbürgermeister
Christian Specht

Kurzfassung des Sachverhalts

I. Bezug zum städtischen Zielsystem (Strategische Ziele und/oder Ziele der Dienststellen)

Kein Bezug

II. Woran sind Fortschritte erkennbar? Erwartete Wirkung des Beschlusses

III. Welche Maßnahmen bzw. welche Leistung wird beschlossen?

-
-
-
-

IV. Benötigte Ressourcen (Personal, Sachmittel) / Finanzielle Auswirkungen (einmalig/laufend) und Deckung (Haushaltsjahr, Kostenart)

-
-
-
-

Specht

Dr. Proffen

Zusammenfassung des Sachverhalts

Bereits die Haushaltsplanung 2025/2026 war geprägt durch die angespannte Finanzsituation des städtischen Haushalts. Das führte dazu, dass das Regierungspräsidium Karlsruhe mit Erlass vom 10.01.2025 die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung nur in Verbindung mit strikten Auflagen erteilte. Damit verbunden ist die Verpflichtung der Stadt, bis zum 31.12.2025 in einem Konzept darzulegen, wie die Liquidität verbessert werden kann. Ziel ist es, die zu den Jahresenden 2026 bis 2028 prognostizierten fehlenden Eigenmittel zu vermeiden und spätestens bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums wieder die gesetzliche Soll-Liquiditätsreserve zu erreichen.

Daher wurden Sofortmaßnahmen eingeleitet, die bereits erste Wirkung zeigen. Bauprojekte wurden in der Ausführung modifiziert und preiswerter gestaltet, zeitlich gestreckt, verlagert oder abgesagt. Der Gemeinderat hat für das Jahr 2025 eine Haushaltswirtschaftliche Sperre gem. § 29 GemHVO von 2% des bereinigten Zuschussbedarfs des Ergebnishaushaltes¹ verfügt, um den Haushalt in diesem Jahr um 11,6 Mio. € verbessern.

Um die Handlungsfähigkeit und die Selbstständigkeit der Stadt zu sichern, hat die Verwaltung den **Mannheimer Zukunftshaushalt (MZH²)** erarbeitet (V448/2025). Als Grundlage der vom Regierungspräsidium auferlegten Haushaltssicherung enthält er Maßnahmen zur Konsolidierung des Haushalts, die schrittweise weiterentwickelt und konkretisiert werden.

Zur rechtssicheren Abbildung der geänderten Rahmenbedingungen sowie zur Wahrung der Haushaltsklarheit und -wahrheit ist die Aufstellung eines **Nachtragshaushalts** gemäß § 82 Abs. 2 Gemeindeordnung Baden-Württemberg zwingend erforderlich. Nur so können die tatsächlichen Entwicklungen bei wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen berücksichtigt und notwendige Anpassungen vorgenommen werden. In dieser Beschlussvorlage werden die gravierenden finanziellen Veränderungen des Haushaltsvollzugs (Mindererträge, Mehraufwendungen), die den Nachtragshaushalt notwendig machen, und die zur Haushaltssicherung vorgesehenen Maßnahmenpakete des Mannheimer Zukunftshaushalts (MZH² - Vorlage V448/2025), die durch den Nachtragshaushalt beschlossen werden, dargestellt und erläutert.

Im **Ergebnishaushalt** führen die Veränderungen im Jahr **2025** zu einer Verschlechterung des veranschlagten **ordentlichen** Ergebnisses von -15.437.413 Euro um -72.463.982 Euro. Der geänderte Ansatz beträgt -87.901.395 Euro. Das **veranschlagte Gesamtergebnis** von -6.937.413 Euro verschlechtert sich durch den Nachtragshaushalt um 72.463.982 Euro auf -79.401.395 Euro.

Die **ordentlichen Erträge** waren mit 1.696.254.093 Euro geplant. Sie verringern sich um -36.837.498 Euro (-2,0%) auf 1.659.416.595 Euro.

Der Haushaltsansatz der **ordentlichen Aufwendungen** lag bei -1.711.691.506 Euro. Er steigt auf 1.747.317.991 Euro. Das bedeutet eine Verschlechterung um 35.626.485 Euro (-2,1%).

¹ (ohne Transfererträge und -aufwendungen sowie Zuschüsse an Dritte und freie Träger)

Im Jahr **2026** verschlechtert sich im **Ergebnishaushalt** das auf 23.872.042 Euro veranschlagte ordentliche Ergebnis um -32.373.244 Euro auf -8.501.202 Euro. Das **veranschlagte Gesamtergebnis** von 32.372.042 Euro verschlechtert sich um -32.373.244 Euro auf -1.202 Euro.

Die **ordentlichen Erträge** waren für 2026 mit 1.754.130.146 Euro geplant. Sie verringern sich um -25.786.195 Euro (-1,4%) auf 1.728.343.951 Euro. Der Haushaltsansatz der **ordentlichen Aufwendungen** lag bei -1.730.258.104 Euro. Er steigt auf -1.736.845.153 Euro. Das bedeutet eine Verschlechterung um -6.587.049 Euro (-0,4%).

Eckwerte des Nachtragshaushalts 2025/2026:

Eckwerte des Haushalts 2025/2026 gemäß Haushaltssatzung (in Mio. EUR)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Veränderungen 2025	neuer Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderungen 2026	neuer Ansatz 2026
Ergebnishaushalt							
Ordentliche Erträge	1.835,7	1.696,3	-36,8	1.659,4	1.754,1	-25,8	1.728,3
Ordentliche Aufwendungen	-1.742,2	-1.711,7	-35,6	-1.747,3	-1.730,3	-6,6	-1.736,8
Ordentliches Ergebnis	93,4	-15,4	-72,5	-87,9	23,9	-32,4	-8,5
Sonderergebnis	-7,7	8,5	0,0	8,5	8,5	0,0	8,5
Gesamtergebnis	85,7	-6,9	-72,5	-79,4	32,4	-32,4	0,0
Finanzhaushalt							
Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts	37,3	26,5	-72,6	-46,1	66,3	-32,4	33,9
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55,2	75,8	0,9	76,8	77,2	20,0	97,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-298,2	-184,6	1,9	-182,7	-177,1	-42,7	-219,8
Saldo Investitionstätigkeit	-243,0	-108,7	2,8	-105,9	-99,9	-22,7	-122,6
Saldo Zahlungsmittelüberschuss Ergebnishaushalt und Saldo Investitionstätigkeit - Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-205,7	-82,2	-69,8	-152,0	-33,6	-55,1	-88,6

Entwicklung der Liquidität (siehe Anlage Liquidität)

Die **verfügbaren liquiden Eigenmittel zum Jahresende** lagen Ende 2024 bei - 21,66 Mio. €. Von diesem Betrag ausgehend ändert sich der Finanzierungsmittelbestand 2025 voraussichtlich um -113,54 Mio. € (veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)). Die **verfügbaren liquiden Eigenmittel zum Jahresende** betragen daher Ende 2025 voraussichtlich - 135,2 Mio. €.

2026 verringert sich der Zahlungsmittelbestand um -46,96 Mio. €. Die **verfügbaren liquiden Eigenmittel betragen zum Jahresende 2026** voraussichtlich -182,2 Mio. €.

Zum Ende des Finanzplanungszeitraums betragen die **verfügbaren liquiden Eigenmittel zum Jahresende 2028** voraussichtlich -299,8 Mio. €.

Die gesetzlich vorgeschriebene Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) von rd. 30,68 Mio. € im Jahr 2025 bis 34,15 Mio. € im Jahr 2028 wird in keinem Jahr der Finanzplanung erreicht.

Handlungskonzept Mannheimer Zukunftshaushalt MZH² - Verbesserungen des Haushalts:

Die Vorgaben des Regierungspräsidiums und Anforderungen an das Handlungskonzept sind sehr konkret. Es wird erwartet, dass sich die Stadt insbesondere auf nachhaltig wirkende, strukturelle Maßnahmen konzentriert und in der Reihenfolge vorgeht, die sich aus der unterschiedlichen Wertigkeit der kommunalen Aufgaben und aus den grundlegenden gemeindewirtschaftsrechtlichen Vorschriften ergibt (z. B. § 78 Abs. 2 GemO). Das bedeutet, dass zunächst die nicht auf gesetzlicher Verpflichtung beruhenden Subventionen und andere freiwillige Leistungen abzubauen und danach der Standard bei der Erfüllung der Pflichtaufgaben auf das unbedingt Notwendige hin zu untersuchen ist. In diesem Zusammenhang ist der personelle und sächliche Aufwand kritisch zu durchleuchten. In einem weiteren Schritt ist zu prüfen, wie weit die Stadt bei den Entgelten für ihre Tätigkeit an die rechtlich zulässigen Obergrenzen herangehen sollte, ehe zuletzt weitere steuerliche Korrekturen in Betracht kommen.

Auf der Grundlage dieser Vorgaben wurden im Rahmen des Mannheimer Zukunftshaushalts (MZH²) Einsparvorgaben für verschiedene Themen und Handlungsfelder festgelegt.

Die Einsparvorgaben sind bzw. werden mit konkreten und nachhaltig wirksamen Maßnahmen belegt, um den Haushalt nachhaltig zu entlasten:

	Einsparvorgaben	2025	2026	2027	2028	Summe
1.1	Haushaltswirtschaftliche Sperre 2025 2 %	11,61	0,00	0,00	0,00	11,61
1.2	Einsparungen 3% ab 2026	0,00	16,26	16,55	17,14	49,95
1.3	Einsparungen 2% ab 2026	0,00	10,84	11,04	11,43	33,30
1.4	Handlungsfelder	0,00	17,87	23,58	25,07	66,51
	Summe Ergebnishaushalt	11,61	44,97	51,16	53,63	161,37
2.1	Einsparungen Finanzhaushalt	5,00	10,00	10,00	10,00	35,00
2.3	Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität	0,00	20,00	20,00	20,00	60,00
	Summe Finanzhaushalt	5,00	30,00	30,00	30,00	95,00
	Summe	16,61	74,97	81,16	83,63	256,37

Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim

Aus der Bildung des Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim ergeben sich finanzielle Anforderungen an die Stadt Mannheim nach Maßgabe der Regelungen der Finanzierungsvereinbarung. Der zwischen den Verbundpartnern vereinbarte Finanzierungsbeitrag der Stadt Mannheim dient der Realisierung des Baus der „Neuen Mitte“ am Standort Mannheim. Er kann nur über eine zweckgebundene Kreditaufnahme finanziert werden, die über die genehmigte Kreditermächtigung des Haushaltsplanes hinausgeht. Dadurch steigt die Verschuldung der Stadt entgegen dem selbst auferlegten Gebot in § 2 Abs. 3 der Hauptsatzung im Jahr 2026 um 51,25 Mio. Euro auf 598,4 Mio. Euro. In den Jahren 2027, 2029 und 2031 sind gleichhohe Raten zu finanzieren.

Aufgrund der angespannten finanziellen Lage ist die Verwaltung gezwungen, im Haushaltsjahr 2025 die übertragene Kreditermächtigung aus 2024 in Höhe von 36.779.000,00 Euro sowie die Kreditermächtigung 2025 in Höhe von 36.841.700,00 Euro in vollem Umfang in Anspruch zu nehmen.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 345.000.000 Euro in den Jahren 2025 und 2026 (bisher 335.000.000 Euro).

Gliederung des Sachverhalts und Übersicht der Anlagen

1.	Rahmenbedingungen des Nachtragshaushaltes	12
1.1.	Rahmenbedingungen	12
1.2.	Vorgehen	13
1.3.	Gesetzliche Grundlagen	15
1.4.	Ziele des Nachtragshaushaltes	16
1.5.	Veränderungen des Nachtragshaushaltes	16
2.	Verbund der Universitätsklinika Heidelberg und Mannheim	19
3.	Mannheimer Zukunftshaushalt (MZH ²) V448/2025	20
3.1.	Einsparvorgaben	20
3.2.	Bewirtschaftungsregeln	21
3.3.	MZH ² – Maßnahmen – Deckungsbeiträge für den Haushalt aus dem Bereich der Handlungsfelder	21
4.	Entwicklung des Haushaltes bis Ende 2028	30
5.	Fazit	32

Anlagen

- Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt
- Übersicht (Haushaltsquerschnitt) über die Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts (§ 4 Abs. 3) mindestens nach den nach § 145 Satz 1 Nummer 2 GemO verbindlich vorgegebenen Produktbereichen, Produktgruppen und Produkten (Produktrahmen)
- Übersicht (Haushaltsquerschnitt) über Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Verpflichtungsermächtigungen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts (§ 4 Abs. 4 und § 11 GemHVO)
- Übersicht Teilhaushalte (Veränderungen Ergebnis- und Finanzhaushalt)
- Investitionsübersicht
- Einsparungen Finanzhaushalt aus Handlungskonzept Mannheimer Zukunftshaushalt
- Übersicht Produktbereiche
- Finanzplanung Ergebnishaushalt 2025-2028
- Finanzplanung Finanzhaushalt 2025-2028
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
- Übersicht Liquidität
- Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
- Stellenplan der Stadt Mannheim für die Haushaltsjahre 2025/2026

Sachverhalt

1. Rahmenbedingungen des Nachtragshaushaltes

1.1. Rahmenbedingungen

Die finanzielle Lage der Kommunen ist höchst prekär. Die Gründe, die zu der derzeitigen Situation geführt haben und führen, liegen zu einem großen Teil außerhalb der unmittelbaren Einflussosphäre von Städten, Gemeinden und Landkreisen. Eine «einfache» Lösung des Problems, etwa durch steigende Steuereinnahmen, zeichnet sich derzeit nicht ab. Im Gegenteil: entgegen der Entwicklung der letzten Jahre, die konkret in Mannheim von wachsenden Gewerbesteuererträgen geprägt waren, zeigte sich bereits im ersten Halbjahr 2025 ein massiver Rückgang der Gewerbesteuer. Zusammen mit weiter gestiegenen Sozial-Transferaufwendungen vor allem in der der Eingliederungs- und Jugendhilfe sowie deutlich höheren Aufwendungen für die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf Kinderbetreuung durch die Schaffung zusätzlicher Betreuungsplätze überfordert das die ohnehin bereits angespannte Liquiditätslage der Stadt.

Diese Situation wird durch neue beziehungsweise erweiterte Aufgaben und Standards verschärft, die von Bund und Land an die Kommunen delegiert worden sind oder werden sollen, für die jedoch bislang kein ausreichender finanzieller Ausgleich geregelt ist. Aktuelles Beispiel für Aufgaben ohne ausreichende Finanzierung ist etwa der Ganztagsanspruch in der Grundschule ab dem Schuljahr 2026/2027, bei dem nach wie vor nicht abschließend geklärt ist, wie die Betreuung auf kommunaler Ebene finanziert werden soll.

Mit der Vorlage V333/2025 wurde dem Gemeinderat der Halbjahresbericht mit dem Stand zum 30.06.2025 und der Prognose des Ergebnisses zum Jahresende 2025 vorgelegt. Der Halbjahresbericht zeigt, dass sich die Haushaltslage im laufenden Jahr gegenüber der Haushaltsplanung erheblich verschlechtert hat. Der weitere Vollzug des Haushalts und die jetzt erfolgte Aktualisierung der Prognosen zum Jahresende 2025 und für den Zeitraum der Finanzplanung sind alarmierend. Sie bestätigen nicht nur diese Entwicklung, sondern zeigen, dass eine Entspannung oder Verbesserung der Situation bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums im Jahr 2028 nicht erkennbar ist.

Besonders gravierend wirkt sich aus, dass die Steuererträge deutlich unter den Planansätzen zurückbleiben. Hinzu kommen Mehraufwendungen in einzelnen Aufgabenbereichen, die nicht durch Einsparungen an anderer Stelle ausgeglichen werden können. Damit ist die Grundlage des bestehenden Haushaltsplans nicht mehr gegeben.

Wie Mannheim geht es auch den anderen Kommunen in Baden-Württemberg und darüber hinaus. Aktuelle Zahlen des Statistischen Bundesamts vom 1. April 2025 belegen die dramatische Lage der kommunalen Haushalte: Im Jahr 2024 verzeichneten die Gemeinden und Gemeindeverbände ein Rekorddefizit von 24,8 Milliarden Euro – das höchste seit 1990. Die Ausgaben stiegen um 12,6 Prozent, während die Einnahmen nur um 7,6 Prozent zulegten.

In Baden-Württemberg mussten die Städte, Gemeinden und Landkreise ein historisches Defizit von 3,1 Mrd. Euro verzeichnen.

Und der Abwärtstrend geht ungebremst weiter. Allein in den ersten drei Monaten des Jahres 2025 lag das kommunale Minus in Baden-Württemberg bei 2,4 Milliarden Euro.

Um kurzfristig die Finanzlage der Kommunen zu stabilisieren hat das Land erstmals im Mai 2025 ein Maßnahmenpaket zur Sicherung der Liquidität der Kommunen beschlossen. Es handelt sich dabei jedoch nicht um zusätzliche Finanzmittel, sondern um die zeitlich frühere Auszahlung von Zuweisungen des Finanzausgleichs und eine Erhöhung der Abschlagszahlungen im Rahmen des Bundesteilhabegesetzes (BTHG). Auch 2026 werden Zahlungen des Landes vorgezogen, damit den Kommunen früher im Jahr Liquidität zur Verfügung steht.

1.2. Vorgehen

Bereits die Haushaltsplanung 2025/2026 war geprägt durch die angespannte Finanzsituation des städtischen Haushalts. Daher wurden Sofortmaßnahmen eingeleitet, die bereits erste Wirkung zeigen. Bauprojekte wurden in der Ausführung modifiziert und preiswerter gestaltet, zeitlich gestreckt, verlagert oder abgesagt. Trotz einer restriktiven Planung zeigte die Liquiditätsplanung, dass die Finanzierungsreserven der Stadt erschöpft sind, sodass die Stadt auf Kassenkredite ab 2026 auf Kassenkredite angewiesen ist, um ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen. Gemäß der Haushaltsplanung würde sich die Situation in den Folgejahren drastisch zuspitzen und zum Ende des Finanzplanungszeitraums liquide Eigenmittel von 73,77 Mio. € in 2027 und 124,52 Mio. € in 2028 fehlen. Die gesetzlich vorgegebene Soll-Liquiditätsreserve (Mindestliquidität) wäre nicht mehr verfügbar.

Das führte dazu, dass das Regierungspräsidium Karlsruhe mit Erlass vom 10.01.2025 die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung nur in Verbindung mit strikten Auflagen erteilte. Damit verbunden ist die Verpflichtung der Stadt, bis zum 31.12.2025 in einem Konzept darzulegen, „wie die Liquidität zur Vermeidung der zu den Jahresenden 2026 bis 2028 prognostizierten fehlenden Eigenmittel gesteigert werden kann, um spätestens bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums wieder die gesetzliche Soll-Liquiditätsreserve zu erreichen“. Auf die ausführliche Darstellung der Anforderungen des Regierungspräsidiums im Halbjahresbericht 2025 (V333/2025) wird verwiesen.

Der vorläufige Jahresabschluss 2024 wies auf eine weitere Verschlechterung der Finanz- und Liquiditätssituation hin. Um den Haushaltsvollzug zu entlasten und die finanzielle Stabilität kurzfristig zu verbessern, wurde mit Vorlage V169/2025 für das laufende Haushaltsjahr 2025 eine haushaltswirtschaftliche Sperre in Höhe von 2 % des bereinigten Zuschussbedarfs je Dienststelle beschlossen. Die Sperre wird mit Maßnahmen im Umfang von 11,6 Mio. € konkretisiert.

Im Rahmen des Konzeptes zur Haushaltssicherung wurde das Projekt „**Mannheimer Zukunftshaushalt**“ (MZH²) initiiert, in dessen Projektgruppen Einsparpotenziale systematisch

identifiziert, bewertet und zur Umsetzung vorbereitet werden. Der Mannheimer Zukunftshaushalt setzt sich aus drei Säulen mit jeweils zahlreichen Einzelmaßnahmen zusammen, die in mehreren Schritten umgesetzt werden. An den unvermeidlichen Einsparungen sollen sich alle Gruppen in der Stadt ausgewogen und angemessen beteiligen.

Der Gemeinderat wurde mit dem **Halbjahresbericht** 2025 über die Entwicklung des laufenden Haushaltsvollzugs informiert (V333/2025). Bereits hier war absehbar, dass sich das laufende Haushaltsjahr nicht wie geplant entwickelt und sich deutliche Abweichungen gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan sowohl auf der Ertragsseite, (insbesondere bei den Steuererträgen, als auch auf der Aufwandsseite, insbesondere in den Bereichen Kinderbetreuung/Jugendhilfe, zeigen. Zusätzlich drohen ungeplante Finanzbedarfe für kommunale Eigenbetriebe und Beteiligungen im hohen zweistelligen Millionenbereich, die im Haushaltsplan nicht veranschlagt sind und die der städtische Haushalt aktuell nicht tragen bzw. ausgleichen kann.

Die fortlaufende Aktualisierung der Prognose für das Jahr 2025 und deren Ausweitung auf die Jahre der Finanzplanung bis 2028 zeigen, dass die entstehenden finanziellen Ungleichgewichte nicht durch interne Umschichtungen oder geringfügige Einsparmaßnahmen im laufenden Haushaltsvollzug aufgefangen werden können. Maßnahmen aus MZH² und die bereits beschlossene haushaltswirtschaftliche Sperre in Höhe von 2% des bereinigten Zuschussbudgets je Dienststelle in 2025 können die entstehenden Fehlbeträge nicht ausgleichen.

Vielmehr bedarf es einer grundlegenden haushaltswirtschaftlichen Anpassung durch einen Nachtragshaushalt, um die Einhaltung des Haushaltsausgleichs weiterhin zu gewährleisten und gleichzeitig die rechtlichen Anforderungen an Haushaltswahrheit und Haushaltsklarheit zu erfüllen.

Deshalb wurden in einem weiteren Schritt alle Dezernate verpflichtet, ab 2026 jährliche Einsparungen in Höhe von 5 % ihres bereinigten Zuschussbedarfs vorzulegen, belegt durch konkrete, geeignete und nachvollziehbare Maßnahmen. Diese Maßnahmen sollen nicht nur kurzfristige Entlastungen bringen, sondern darüberhinausgehend strategische und nachhaltige Einsparungen erzielen. Die Verwaltung bewertete die Vorschläge, um ihre Wirksamkeit sicherzustellen und gleichzeitig den laufenden Haushaltsvollzug zu verbessern. Auf diese Weise wird sowohl die aktuelle Finanzlage stabilisiert als auch die Grundlage für eine langfristig tragfähige und zukunftsorientierte Haushaltsführung gelegt. Die ersten bereits geprüften Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung wurden dem Gemeinderat mit der Vorlage **V448/2025 Mannheimer Zukunftshaushalt MZH²** vorgelegt.

1.3. Gesetzliche Grundlagen

Gemäß § 82 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO) ist die Stadt verpflichtet, unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, sobald sich bestimmte finanzielle Abweichungen oder unvorhergesehene Ausgaben ergeben.

Diese Vorschrift dient dazu, die Haushaltsführung an die tatsächliche Finanzlage anzupassen und sicherzustellen, dass sowohl der Ergebnishaushalt als auch der Finanzhaushalt ordnungsgemäß gesteuert werden.

Insbesondere bedeutet dies, dass eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen ist, wenn

1. *sich zeigt, dass im Ergebnishaushalt beim ordentlichen Ergebnis oder beim Sonderergebnis ein erheblicher Fehlbetrag entsteht oder ein veranschlagter Fehlbetrag sich erheblich vergrößert und dies sich nicht durch andere Maßnahmen vermeiden lässt*
2. *bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche einzelne Aufwendungen oder Auszahlungen in einem im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen oder Gesamtauszahlungen des Haushaltsplans erheblichen Umfang geleistet werden müssen,*
3. *Auszahlungen des Finanzhaushalts für bisher nicht veranschlagte Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen.*

Trotz vorausschauender Maßnahmen zeigt sich im Vollzug des Haushaltsplanes 2025/2026, dass rückläufige Steuererträge und zusätzliche Aufwendungen sowie höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit den ursprünglichen Haushaltsrahmen erheblich belasten. Einzelne Ergebnishaushalte weisen deutliche Fehlbeträge auf, die sich durch interne Einsparungen oder bestehende Maßnahmen nicht ausreichend kompensieren lassen.

Um die kommunale Handlungsfähigkeit zu sichern, die städtischen Aufgaben weiterhin zuverlässig erfüllen zu können und perspektivisch die gesetzliche Mindestliquidität wieder einzuhalten, ist es daher dringend geboten, unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen. Diese Maßnahme stellt sicher, dass die Stadt handlungsfähig bleibt, die öffentlichen Mittel verantwortungsvoll eingesetzt und die beschlossenen Konsolidierungsziele umgesetzt werden können.

1.4. Ziele des Nachtragshaushaltes

Im Zuge der Aufstellung des Nachtragshaushaltes werden folgende Ziele verfolgt:

- I. Erstellung eines rechtskonformen Nachtragshaushaltes, der ausreichend Flexibilität bietet, um einen weiteren Nachtragshaushalt in 2025 und 2026 zu vermeiden
- II. Sicherstellung der Handlungsfähigkeit und Leistungsfähigkeit der Stadt durch die langfristige nachhaltige Konsolidierung des Haushaltes und die damit verbundene Verbesserung der Liquidität
- III. Nutzung aller Förderprogramme von Bund und Land zur Ergänzung der Eigenfinanzierungskraft des städtischen Haushalts
- IV. Vermeidung einer weiteren Erhöhung des Schuldenstandes (Neuverschuldung) über den zwischen den Partnern des Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim vereinbarten Finanzierungsbeitrag der Stadt Mannheim hinaus.
- V. Regelmäßige kritische Prüfung des Investitionsprogramms unter Berücksichtigung der Wertigkeit der kommunalen Aufgaben mit der Zielsetzung, die Maßnahmen stärker mit den Eigenfinanzierungsmöglichkeiten des Haushalts sowie der arbeitstechnischen Umsetzbarkeit in Einklang zu bringen.

1.5. Veränderungen des Nachtragshaushaltes

Änderungen des Haushaltsvollzugs

1. Ertragsausfall bei der Gewerbesteuer

Die Verwaltung geht davon aus, dass die Erträge aus Gewerbesteuer zum Jahresende 2025 den Planansatz nicht erreichen werden. Die optimistische Prognose in Höhe von 388 Mio. € bleibt weit unter dem progressiv geplanten Ansatz in Höhe von 440 Mio. € zurück. Umso dramatischer ist dieser Rückgang zu bewerten, da die Ansätze in den Folgejahren weiter steigend geplant sind (2026 mit 461,6 Mio. €, sowie 2027 und 2028 mit jeweils 475,9 Mio. €). Die Prognose für 2026 liegt bei 402,0 Mio. €, 2027 bei 415 Mio. €, 2028 bei 448 Mio. €. Geringere Erträge bei der Gewerbesteuer führen im Gegenzug zu einer niedrigeren Gewerbesteuerumlage.

Ergebnishaushalt	(in Euro)	Veränderung 2025	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Veränderung 2028
Gewerbesteuer		-52.500.000	-59.600.000	-60.900.000	-27.900.000
Gewerbesteuerumlage		4.273.256	4.851.163	4.956.977	2.270.930

2. Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** werden 2025 Mindererträge von 8,4 Mio. € und 2026 16,4 Mio. € erwartet. Auf Basis der Steuerschätzung vom Mai 2025 erfolgte eine entsprechende Anpassung auch in der Finanzplanung.

Ergebnishaushalt (in Euro)	Veränderung 2025	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Veränderung 2028
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-8.358.200	-16.433.800	-15.479.500	-4.866.700

3. Mehrerträge und Minderaufwand beim Kommunalen Finanzausgleich (FAG)

Die Verwaltung geht von Mehrerträgen i.H.v. 20,2 Mio. € im Jahr 2025 und 26,1 Mio. € im Jahr 2026 aus. Diese sind progressiv geplant, d. h. wir gehen davon aus, dass sich unser Anteil an einer unveränderten Finanzausgleichs-Masse aufgrund des Rückgangs unserer Steuerkraft erhöht. Sollte sich jedoch die Finanzausgleichs-Masse insgesamt reduzieren, sinken auch die Mehrerträge für die Stadt Mannheim. Bei der Finanzausgleichsumlage gibt es im Gegenzug Minderaufwendungen von 0,6 Mio. € im Jahr 2025 bzw. 3,6 Mio. € im Jahr 2026.

Ergebnishaushalt (in Euro)	Veränderung 2025	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Veränderung 2028
Zuweisungen Kommunalen Finanzausgleich	20.220.702	26.121.202	36.126.702	33.554.202
Finanzausgleichsumlage	-588.000	-3.641.000	-2.687.000	-5.832.000

4. Mehr- und Mindererträge bei den Dienststellen

FB 58 Jugendamt und Gesundheitsamt

Ergebnishaushalt (in Euro)	Veränderung 2025	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Veränderung 2028
Transfererträge Jugendhilfe - Erstattungen von übrigen Bereichen	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
Transferaufwendungen Jugendhilfe – Individuelle Hilfen	-13.900.000	-13.900.000	-13.900.000	-13.900.000

Aufgrund von Tarif-, Bevölkerungs- und Fallzahlenentwicklungen sowie Nachzahlungen aus Vorjahren kommt es bei den Individuellen Hilfen zu einer Erhöhung der Transferaufwendungen in 2025 in Höhe von rund 11,5 Mio. € gegenüber dem ursprünglichen Planansatz. Dem entgegen stehen Mehrerträge in Höhe von ca. 3,8 Mio. €. Für den Bereich der unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA) prognostiziert der Fachbereich Jugendamt und Gesundheitsamt (FB 58) aufgrund der weiterhin hohen Fallzahlen eine Überschreitung des Ansatzes bei den Aufwendungen um ca. 2,4 Mio. €. Die Aufwendungen können über Kostenerstattungen des Landes gedeckt werden, sofern die offenen Kostenzusagen erteilt werden. Die Prognose aus dem Halbjahresbericht (saldierte Darstellung) gilt auch für die weiteren Jahre der Finanzplanung.

Ergebnishaushalt (in Euro)	Veränderung 2025	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Veränderung 2028
Transferaufwendungen Kindertageseinrichtungen – laufende Zuschüsse an freie Träger	-18.590.778	-20.598.690	-39.231.933	-45.925.790

Bei den Aufwendungen für laufende Zuschüsse an freie Träger inkl. quartierbezogener Integrationsangebote, Randzeitenbetreuung, Reduzierung der Öffnungszeiten und Beitragsreduzierung sowie der Übernahme von Elternbeiträgen nach §90 SGB VIII und Erstattungen an Dritte kommt es in 2025 zu einer Überschreitung des ursprünglichen Planansatzes um rund 18,6 Mio. €.

Die Prognose wurde aktualisiert und für die Finanzplanungsjahre ergänzt.

5. Finanzhaushalt

Finanzhaushalt (in Euro)	Veränderung 2025	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Veränderung 2028
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
FB 40 - Neubau Humboldtschule GTS, Generalsanierung Pestalozzischule				-29.191.938
FB 58 Kita Investitionszuschüsse	-9.260.000	1.500.000	1.500.000	2.672.871
Sudetenbrücke Mehrkosten (IKZ 67)	-900.000			

Der Neubau der Humboldtschule GTS und die Generalsanierung Pestalozzischule sind in der Finanzplanung nicht ausfinanziert. Beide Schulen sollen im 2. Halbjahr 2028 in Betrieb genommen werden. Bei den Auszahlungen für die investive Förderung von Kindertageseinrichtungen freier Träger inkl. Kindertagespflege und Sanierungen ergeben sich Verlagerungen in den Jahren 2025 – 2028 sowie insgesamt eine Erhöhung der Ansätze.

6. Verluste bei städtischen Beteiligungen (Eigenbetriebe, Gesellschaften)

Das Regierungspräsidium weist darauf hin, dass in diesen Konsolidierungsprozess auch die städtischen Eigenbetriebe miteinzubeziehen sind. Um die Aufgabenerfüllung der Stadt dauerhaft sicherzustellen und den Deckungsmittelbedarf in gesetzlich zulässiger Weise zu gewährleisten, sind Auflagen zur Verbesserung der Eigenfinanzierungskraft und zur Wiederherstellung der Mindestliquidität unumgänglich. Aufgrund der Auslagerung kommunaler Aufgaben auf die sechs städtischen Eigenbetriebe können diese von dem notwendigen Konsolidierungsprozess nicht ausgenommen werden, insbesondere auch mit Blick auf die zuschussintensiven Eigenbetriebe.

Für den Ausgleich liquiditätswirksamer Verluste von Eigenbetrieben oder Gesellschaften ist ein Betrag von maximal 18,17 Mio. Euro im Jahr 2025 und 11,9 Mio. Euro im Jahr 2026 vorgesehen. Dabei ist im Einzelfall ein Ausgleich von max. 50% eines liquiditätswirksamen Verlustes aus abgeschlossenen Geschäftsjahren vorgesehen, wenn der Eigenbetrieb oder die Gesellschaft ein Konzept zur Deckung der zweiten Hälfte des Verlustes vorweisen kann.

Darüber hinaus dürfen aus keiner Beteiligung (Eigenbetriebe, Gesellschaften) weitere geplante Defizite hinzukommen. Das schließt Wirtschaftspläne aus, die perspektivisch weitere liquiditätsrelevante Defizite vorsehen. Insbesondere bei den zuschussempfangenden Eigenbetrieben ist eine Synchronisierung der Planung mit dem Haushaltsplan der Kernhaushalt erforderlich.

Im Rahmen des Konzerns Stadt müssen sich auch gewinnbringende Gesellschaften in moderater Höhe an der Konsolidierung des Kernhaushaltes beteiligen. Entsprechend den Grundsätzen zur Erzielung von Erträgen (§ 78 Abs. 2 GemO) ist das Potenzial von Gewinnausschüttungen der wirtschaftlichen Unternehmen zu prüfen. Es ist vorgesehen, die Gewinnabführung der GBG Unternehmensgruppe GmbH von jährlich 2 Mio. Euro auf 4 Mio. Euro ab 2026 zu erhöhen.

2. Verbund der Universitätsklinika Heidelberg und Mannheim

Seit dem Jahresabschluss 2015 der Stadt Mannheim wird auf die angespannte wirtschaftliche Lage der Universitätsklinikum Mannheim GmbH hingewiesen; seit dem Jahr 2018 erhält die Gesellschaft Unterstützungsleistungen in zweistelliger Millionenhöhe aus dem städtischen Haushalt. Aufgrund der der sich hieraus ergebenden erheblichen Be- bzw. Überlastung des städtischen Haushalts wurden seit September 2020 Gesprächen mit dem Land über die Zukunft der Universitätsmedizin in der Region Heidelberg-Mannheim geführt.

Mit der Kabinettsentscheidung vom 21. März 2023 hat das Land Baden-Württemberg den Weg zur Schaffung eines engen gesellschaftsrechtlichen Verbunds der beiden Universitätsklinika Heidelberg (UKHD) und Mannheim (UKMA) freigemacht. Über den Verbundprozess wurde dem Gemeinderat bereits mehrfach berichtet (V203/2021, V243/2022, V598/2022, V206/2023, V223/2024, V171/2025) und mit Beschlussvorlage V350/2025 seitens des Gemeinderats die Grundsatzentscheidung zur Realisierung eines Verbunds der Universitätsklinika Heidelberg und Mannheim getroffen.

Die Vertragsverhandlungen dauern noch an, was nichts an der zeitlichen Planung ändert, dass der Verbund zum 1. Januar 2026 starten soll. Der aktuelle Zeitplan sieht vor, eine Beschlussfassung im Gemeinderat am 16. November 2025 herbeizuführen. Die Unterzeichnung der Verträge noch im November wird angestrebt. Parallel läuft noch ein parlamentarisches Verfahren zur Änderung des UKG (Universitätsklinika-Gesetz). Auch im Hinblick auf die von der Stadt aufgrund des Verbundschlusses zu erbringenden finanziellen Leistungen, über die in Vorlage V350/2025 bereits berichtet wurde, hat sich nichts geändert. Entsprechend wird die zwischen Stadt und Land zusammen mit dem Grundlagenvertrag zum Verbund der beiden Universitätsklinika abzuschließende Finanzierungsvereinbarung u. a. vorsehen, dass die Stadt Mannheim einen einmaligen Gesamtbetrag in Höhe von 205 Mio. EUR („Finanzierungsbeitrag“) an das Land zu zahlen hat.

Dieser Finanzierungsbeitrag dient der Realisierung des Baus der „Neuen Mitte“ am Standort Mannheim. Der Finanzierungsbeitrag wird in vier Raten von jeweils 51.250.000,00 € zu zahlen sein, die

wie folgt fällig werden:

1. Rate: 15. Januar 2026
2. Rate: 15. Januar 2027
3. Rate: 15. Januar 2029
4. Rate: 15. Januar 2031

Abweichend von § 2 Abs. 3 der Hauptsatzung erfolgt hierfür in den Jahren 2026, 2027, 2029 und 2031 eine entsprechende Kreditaufnahme. Die Kreditaufnahme erfolgt zweckgebunden auf der Grundlage der Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Land Baden-Württemberg und der Stadt Mannheim betreffend die Finanzierung des Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim.

Mit Schreiben vom 18.07.2025 hat das Regierungspräsidium Karlsruhe u.a. die zusätzliche notwendige Kreditaufnahme in Höhe von 205 Mio. € für den zentralen Klinikneubau „Neue Mitte“ bewilligt. In dem Schreiben machte das Regierungspräsidium deutlich, dass die Leistungen der Stadt Mannheim für das Zustandekommen des Klinikverbundes angesichts der verschlechterten Finanzlage gerade noch vertretbar erscheinen, wies gleichzeitig aber darauf hin, dass die bisher eingeplanten Transferzahlungen für Verlustausgleich und Notfallambulanz in Höhe von jährlich insgesamt 13 Mio. € vollumfänglich für den jährlichen Schuldendienst einzusetzen sind. Die betroffenen Haushaltsansätze sind im Nachtragshaushalt entsprechend umgeplant.

Der Nachtragshaushalt sieht für 2026 eine Neuverschuldung von 51,25 Mio. € vor. Bei den anschließenden Haushaltsplanungen sind die weiteren Raten entsprechend zu planen. Daraus ergeben sich erhebliche Veränderungen bei der Aufnahme von Krediten, bei der Tilgungsleistung sowie bei den Zinsaufwendungen. Der Schuldenstand der Stadt im Kernhaushalt steigt.

Die benötigten Kreditaufnahmen zur Finanzierung der Einmalzahlung werden den Haushaltsvollzug der Stadt langfristig durch den Schuldendienst belasten. Ende des Jahres 2031 verbleibt voraussichtlich noch eine Restschuld von 149 Mio. € aus diesem Darlehen. Die vollständige Tilgung des Darlehens könnte, je nach Zinsentwicklung, Anfang 2047 erfolgen.

3. Mannheimer Zukunftshaushalt (MZH²) V448/2025

3.1. Einsparvorgaben

Der Gemeinderat hat am 30.09.2025 den **Mannheimer Zukunftshaushalt MZH² mit den Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung** (V448/2025) beschlossen. Er umfasst in Anlage 1 der Vorlage Maßnahmen zur Konsolidierung des Haushaltes, die direkt mit dieser Vorlage beschlossen wurden. Etwaige notwendige Einzelbeschlüsse zur Konkretisierung und Umsetzung (z.B. bei notwendigen Satzungsänderungen) gemäß Anlage 2 dieser Vorlage folgen und heben diesen Grundsatzbeschluss nicht auf.

Alle Maßnahmen wurden mit den genannten Sparbeiträgen als Grundlage der notwendigen

Haushaltssicherung in den Nachtragshaushalt eingearbeitet.

	Einsparvorgaben	2025	2026	2027	2028	Summe
1.1	Haushaltswirtschaftliche Sperre 2025 2 %	11,61	0,00	0,00	0,00	11,61
1.2	Einsparungen 3% ab 2026	0,00	16,26	16,55	17,14	49,95
1.3	Einsparungen 2% ab 2026	0,00	10,84	11,04	11,43	33,30
1.4	Handlungsfelder	0,00	17,87	23,58	25,07	66,51
	Summe Ergebnishaushalt	11,61	44,97	51,16	53,63	161,37
2.1	Einsparungen Finanzhaushalt	5,00	10,00	10,00	10,00	35,00
2.3	Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität	0,00	20,00	20,00	20,00	60,00
	Summe Finanzhaushalt	5,00	30,00	30,00	30,00	95,00
	Summe	16,61	74,97	81,16	83,63	256,37

3.2. Bewirtschaftungsregeln

Zur Sicherstellung der Einsparbeträge werden folgende ergänzende **Bewirtschaftungsregeln** für die Haushaltsplanung und den -vollzug erlassen:

- Wenn der vorgesehene Effekt beschlossener MZH²-Maßnahmen nicht eintritt (z. B. Erreichen von Mehrerträgen, Reduzierung von Aufwand) müssen unverzüglich gleichwertige Ersatzmaßnahmen benannt und umgesetzt werden.
- Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe kann nur im Rahmen der im städtischen Haushaltsplan vorgesehenen Finanzierungsmittel zugestimmt werden.

3.3. MZH²– Maßnahmen – Deckungsbeiträge für den Haushalt aus dem Bereich der Handlungsfelder

- **Kommunale Steuern und weitere Deckungsmittel**

Im Bereich der kommunalen Steuern werden folgende Erhöhungen vorgeschlagen:

Beherbergungssteuer:

Gegenstand der Beherbergungssteuer ist der Aufwand des Beherbergungsgastes für die Möglichkeit einer entgeltlichen Übernachtung in einer Beherbergungseinrichtung in Mannheim.

Die Bemessungsgrundlage ist der Netto-Übernachtungspreis (ohne Umsatzsteuer). Derzeit beträgt der Steuersatz 3,5 vom Hundert der Netto-Bemessungsgrundlage. Die Anhebung des Steuersatzes ist notwendig, da mit dem bestehenden Steuersatz von 3,5 vom Hundert, entgegen der Prognose in 2023, der Haushaltsansatz von 4,0 Mio. € nicht zu erreichen ist.

Eine Anpassung des Steuersatzes auf letztendlich 5 vom Hundert der Bemessungsgrundlage ist notwendig, um zum einen den Haushaltsansatz von 2026 zu erreichen und um die Mindererträge vorausgegangener Jahre ausgleichen zu können. Die Erhöhung erfolgt schrittweise. Ab 01.01.2026 soll der Steuersatz auf 4,5% angehoben werden. Damit sollen Jahreserträge von 4,4 Mio. € erzielt werden. Ab 01.01.2027 soll der Steuersatz auf 5,0% erhöht werden, was Jahreserträgen von 4,9 Mio. € entspricht. Die Satzung zur Änderung der Satzung über die Erhebung der Beherbergungssteuer (V414/2025) in Mannheim wird dem Gemeinderat am 21.10.2025 zur Beschlussfassung vorgelegt.

Hundesteuer:

Aktuell beträgt die Steuer für den „Ersthund“ 108 € und für jeden weiteren Hund 216 €. Kampfhunde werden mit 648 € besteuert. Der ermäßigte Steuersatz (für Hundehalter, die Leistungen nach SGB II oder XII beziehen) beträgt 54 € (gilt nur für einen Hund).

Folgende Änderungen sind geplant:

2. Steuersatz „Ersthund“: Erhöhung	von 108 €	um 36 €	auf 144 €
3. Steuersatz für jeden weiteren Hund: Erhöhung	von 216 €	um 72 €	auf 288 €
4. Steuersatz Kampfhund: Erhöhung	von 648 €	um 96 €	auf 744 €
5. ermäßigter Steuersatz: Erhöhung	von 54 €	um 6 €	auf 60 €

Dem Gemeinderat wird in der Novembersitzung eine entsprechende Beschluss-Vorlage vorgelegt.

Nebenwohnsitzsteuer:

Die Nebenwohnsitzsteuer bemisst sich in Mannheim aktuell in der Regel nach der Nettokaltmiete. Der Steuersatz beträgt 10%. Hierdurch führen Mietsteigerungen bereits automatisch zu höheren Steuererträgen. Dennoch schlägt die Verwaltung vor, den Steuersatz auf 15% zu erhöhen. Dem Gemeinderat wird in der Novembersitzung eine entsprechende Beschlussvorlage vorgelegt. Diese Anpassungen führen zu Mehrerträgen von 1,2 bz. 1,7 Mio. € im Jahr:

Anpassung von Kommunalsteuern (in Euro)	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Veränderung 2028
Beherbergungssteuer	400.000	900.000	900.000
Hundesteuer	400.000	400.000	400.000
Nebenwohnsitzsteuer	400.000	400.000	400.000
Summe	1.200.000	1.700.000	1.700.000

Als weitere Deckungsmittel wurden für die Jahre 2026 – 2027 zentral 20,0 Mio. € als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit eingeplant. Da die konkrete Ausgestaltung der Förderung aus dem

Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität noch aussteht, ist eine Zuordnung zu den jeweiligen Maßnahmen derzeit nicht möglich. Die möglichen Einzahlungen dienen der Deckung veranschlagter Investitionen.

- **Personalwirtschaftliche Maßnahmen**

Der aktuelle Human Resources Report 2024 (IV386/2025) liefert wichtige Kennzahlen zur Personalsteuerung. Der Anteil des Personalaufwands 2024 beträgt im Kernhaushalt 22,9% an den Gesamtaufwendungen. Er ist damit ein wesentlicher Kostenfaktor im städtischen Haushalt.

In den vergangenen Jahren führten Aufgabenzuwächse zu einem höheren Personalbedarf in vielen Aufgabenbereichen, überproportional jedoch im Bereich Kita (Stellenplan Teilhaushalt 56 - Fachbereich Tageseinrichtungen für Kinder 2024: 1.011,64 VK, 2025: 1.076,07 VK). In 2024 kam es zudem zu einer spürbaren Tarifierhöhung zum Ausgleich der Inflation.

Die Dynamiken der Stellenzahlen und Tarifierhöhungen belasten den Haushalt. Angesichts der finanziellen Lage wurde daher auch die personalwirtschaftliche Strategie angepasst.

- Im ersten Schritt wurde festgelegt, dass neue Stellenbedarfe durch Umpriorisierung vorhandener Stellenbedarfe, Aufgabenkritik oder entsprechende nachhaltige Finanzierung/Deckungsmittel zu decken sind.
- Im zweiten Schritt wurde die Ausbildungsstrategie angepasst: Weg von allgemeinen Ausbildungsoffensiven hin zu einer gezielten Rekrutierung in den Berufsfeldern, in denen tatsächlich Fachkräfte benötigt werden. Dies bedeutet, dass das Ergebnis einer Bedarfsabfrage die Basis für die geplanten Ausbildungsstellen bildet.

Nach Abschluss der Ausbildung verzichtet die Stadtverwaltung auf die bisherige freiwillige Leistung des zentral finanzierten Übernahmejahres. Stattdessen erhalten Absolventinnen und Absolventen nach erfolgreichem Ausbildungs- bzw. Studienabschluss vorbehaltlich der Verfügbarkeit direkt eine feste Planstelle und damit eine sichere berufliche Perspektive. Der Gesamtpersonalrat (GPR) hat nach dem Beteiligungsverfahren der neuen Dienstvereinbarung zur Übernahme zugestimmt. Dem Fachbereich Organisation und Personal obliegt es künftig, die Absolventinnen und Absolventen auf offene Planstellen zuzuweisen.

- Im dritten Schritt soll durch die Einführung eines kompetenzbasierten Personalmanagements vorhandenes Personal auf adäquate, freiwerdende Stellen umgesetzt werden. Im aktuellen Human Resources Report 2024 wird für die nicht altersbedingte Fluktuationsquote ein gesamtstädtischer Wert von 3,8% angegeben. Durch altersbedingte Fluktuation ist in den Jahren 2025 bis 2028 mit rd. 370 Personalabgängen zu rechnen, die vorrangig durch vorhandenes Personal (Auszubildende, Rückkehrer*innen etc.) besetzt werden sollen. Sofern nach erfolgter Aufgabenkritik eine Stelle wiederbesetzt werden soll, erfolgt zunächst ein Abgleich zwischen den Anforderungen der zu besetzenden Stelle und den verfügbaren Mitarbeitenden und ihren individuellen Kompetenzen. Dazu kann es auch Hospitationen im Sinne von Erprobungen geben. Mit dem Ziel, den Einsatz von vorhandenen Mitarbeitenden vorrangig zu prüfen, werden daher externe Stellenausschreibungen für 12 Monate grundsätzlich ausgesetzt. Insgesamt wird hierdurch mit Einsparungen von rund 5,0 Mio. € pro Jahr gerechnet.

- **Organisationsbezogene Maßnahmen**

Weiterhin wurden folgende Organisationsthemen, zentrale Prozesse und Fachstrategien im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2025/26 in einer Führungsklausur identifiziert, die aufgrund der neuen Haushaltslage neu aufgestellt werden, damit Mehraufwendungen im Vollzug vermieden und Prozesse verbessert werden. Ein erster Zwischenstand wurde in der B-Vorlage 448/2025 beschrieben.

Bei den nachfolgenden Handlungsfeldern können die monetären Auswirkungen (noch) nicht beziffert werden. Es ist zu erwarten, dass durch die Umsetzung der entsprechenden Maßnahmen und Projektergebnisse entsprechende Einsparungen und Verbesserungen im Vollzug erzielt werden. Von einer Vorgabe von Zielwerten für den Nachtragshaushalt 2025/26 wird mit Blick auf die Themenfelder und die Umsetzbarkeit zum aktuellen Zeitpunkt abgesehen.

Zielsetzung	Beschreibung	Angestrebte Haushaltsverbesserung
Handlungsfeld Bauinvestitionscontrolling		
Priorisierung von Bauprojekten, Verbesserung im Planungsprozess, Vermeidung von Kostensteigerungen	Transparenz über vorhandene Bedarfe im Bereich Hochbau (und ggf. Tiefbau) innerhalb der Stadtverwaltung bei den einzelnen Dienststellen herzustellen, um diese stadtweit durch ein Bewertungssystem zu priorisieren und die vorhandenen begrenzten Ressourcen frühzeitig zielgerichtet auf die Maßnahmen/Projekte zu konzentrieren. Auch sind generell vor dem Start von Projekten verschiedene Gegenfinanzierungsoptionen zu prüfen.	Vermeidung von Kostensteigerungen im Vollzug, Priorisierung Mitteleinsatz

Zielsetzung	Beschreibung	Angestrebte Haushaltsverbesserung
Handlungsfeld Funktionsverschränkung		
Nachhaltige Nutzung von Ressourcen (Immobilien)	Durch die bessere und intensivere Nutzung von Flächen, soll die Gesamtsumme der von der Stadt finanzierten Flächen reduziert werden, ohne dass auf Stadtteilangebote verzichtet werden muss. Erstes umgesetztes Projekt: Altes Rathaus Friedrichsfeld	Reduzierung Mietaufwände, Bewirtschaftungsaufwand, sofern in Objekten mehr Nutzungsmöglichkeiten untergebracht werden können
Handlungsfeld Deregulierung, Optimierung, Digitalisierung		
Optimierung von Arbeitsprozessen, wirtschaftlicher Ressourceneinsatz	Vereinheitlichung von städtischen Programmen, wo möglich, Einsatz Möglichkeiten KI prüfen, Leistungsbeschreibung für Fachsoftware verbessern	Durch schnellere Verwaltungsabläufe geringerer Personaleinsatz

Zielsetzung	Beschreibung	Angestrebte Haushaltsverbesserung
Handlungsfeld Ermäßigungen, Forderungen, Zuschüsse		
Optimierung Zuschussprozess	Konzept mit dem Ziel, städtische Zuschüsse an Dritte wirkungsorientierter und zielgerichteter einzusetzen Mehrfachförderungen zu verhindern und die Zuschussbearbeitung effizienter zu gestalten. Neues Zuschusskonzept wurde erstellt und am 29.07.2025 vom Gemeinderat beschlossen (V352/2025)	Optimierung Prozessablauf. Erhöhung Steuerungsmöglichkeiten
Handlungsfeld Flächenreduzierung und New Work		
Reduzierung des stadtinternen Flächenverbrauchs, Steigerung der Attraktivität als Arbeitgeber	Durch Desk-Sharing soll der Bedarf an Büroarbeitsflächen soweit reduziert werden, dass durch Nachverdichtungen bestenfalls Abmietungen (teuer) angemieteter Flächen möglich sind und auch die Anzahl städtisch genutzter Objekte reduziert werden kann.	Weniger Miet- und Betreuungsaufwand (z.B. durch Reinigungsleistungen) sollen den Haushalt entlasten.

Zielsetzung	Beschreibung	Angestrebte Haushaltsverbesserung
Handlungsfeld Wettbewerbsfähigkeit des Standorts Mannheim		
Weiterentwicklung Wirtschaftspolitische Strategie	Das Handlungsfeld setzt sich mit der Frage auseinander, welche Möglichkeiten es gibt, um den Wirtschaftsstandort Mannheim zu stärken sowie die Wettbewerbsfähigkeit der Mannheimer Unternehmen zu fördern.	Eine starke Wirtschaft bedeutet Arbeitsplätze und entsprechende Gewerbesteuer einnahmen.
Handlungsfeld Arbeitgeberverantwortung		
Stärkere Wahrnehmung der städtischen Arbeitgeberverantwortung	Einführung einer Erinnerungsfunktion bei Probezeitende; Stärkung der Führungskräfte im Umgang mit Prozess BEM und Präventionsmaßnahmen durch FB 11 angestrebt	Verbesserung interner Prozesse in der Personalbewirtschaftung (Ressourceneinsatz)

Die Verwaltung wird regelmäßig über entsprechende Projektfortschritte und erbrachte konkrete Einsparungen im Vollzug berichten. Für den Doppelhaushalt 2027/28 sollen zum Aufstellungszeitpunkt die durch weiteren Projektfortschritt und Konkretisierung planbaren Einsparungen aus den Handlungsfeldern berücksichtigt werden.

Für folgende Handlungsfelder wird bereits eine monetäre Zielvorgabe im Doppelhaushalt eingeplant, da entsprechende Maßnahmen bereits erarbeitet wurden und in die Umsetzung gehen.

Zielsetzung	Beschreibung	Angestrebte Haushaltsverbesserung
Handlungsfeld Stiftungsmanagement		
Aufbau von Stiftungen	Künftig sollen verstärkt neue Stiftungsmittel eingeworben, für die bestehenden Stiftungen Drittmittel generiert und die vorhandenen Mittel effektiver genutzt werden. Mittel- und langfristig soll der Aufbau eines systematischen stadtweiten Stiftungsmanagements erfolgen. Hierzu wurde bereits aus eigenen Mitteln eine 0,23 VK Stelle im Dez. II errichtet.	2026: 0,50 Mio. € 2027: 0,75 Mio. € 2028: 1,00 Mio. €

Zielsetzung	Beschreibung	Angestrebte Haushaltsverbesserung
Handlungsfeld Zentrales Fuhrparkmanagement		
Optimierter Einsatz von KfZ im Konzern	<p>Nach einer gesamtstädtischen Bedarfsabfrage wurden zwei Ansätze erarbeitet;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Maßnahme 1: Verkleinerung der städtischen Dienst-Pkw-Flotte <p>Durch:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fahrzeugpooling • Nutzung alternative Mobilitätsformen (Privat-Fahrrad, Dienstrad, Privat-Pkw, ÖPNV, Carsharing, Bikesharing, E-Scooter-Nutzung) • Verzicht auf Dienstfahrten Verstärkte Nutzung von Online-Meetings, Telefonkontakt, E-Mail. <ul style="list-style-type: none"> • Maßnahme 2: Vorgaben bei der Dienst-Pkw-Beschaffung zur wirtschaftlicheren Ausschreibung Eine entsprechende Konzeption bzw. die Anpassung bestehender Dienstvereinbarungen soll auf der Basis verfolgt werden. 	<p>Maßnahme 1: Durch die unterschiedliche Nutzung von Pooling und alternativen Mobilitätsangeboten wird eine mögliche Reduzierung des Bestandes um 10 % angenommen.</p> <p>Maßnahme 2: Durch die Festlegung von Fahrzeugstandards, die Festlegung einer Mindest-Jahresfahrleistung und den Abschluss von Rahmenverträgen wird ein Einsparpotential von etwa 15 % angenommen.</p> <p>2026: 0,1 Mio. € 2027: 0,1 Mio. € 2028: 0,1 Mio. €</p> <p>Die Einsparvorgabe ist zentral als globaler Minderaufwand veranschlagt und wird mit Konkretisierung im Projekt dezentral umgesetzt.</p>

Zielsetzung	Beschreibung	Angestrebte Haushaltsverbesserung
Handlungsfeld Finanzströme Jugend und Soziales (Transferaufwand)		
Es sollen Faktoren identifiziert werden, die Einfluss auf die Entwicklung der Transferaufwendungen haben sowie mögliche Einfluss- / Steuerungsmaßnahmen für die Stadt	<p>Bereits erarbeitete Maßnahmen:</p> <p>FB 50 Arbeit und Soziales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reduktion Fahrtkosten Beförderungsdienst (Einzelfahrten d. Eingliederungshilfe) • Reduktion kommunaler Kosten von Arbeitslosigkeit durch intensivere Nutzung vorhandener Strukturen <p>Zudem werden Verbesserungen aus dem Haushaltsvollzug 2025 ebenfalls als Planungsannahme für den Netto-Transferaufwand im Nachtragshaushalt berücksichtigt. Daneben bestehen gegenüber dem Land noch Forderungen aus der Konnexität.</p> <p>FB 58: Jugendamt und Gesundheitsamt</p> <ul style="list-style-type: none"> • durch intensive Hilfsangebote (SPFH XXL – sozialpädagogische Familienhilfe), schnellere Wiederherstellung der Möglichkeit einer Rückkehr von Kindern in den Haushalt • Vervollständigung einer Angebotspalette für die Situation der Unterbringung der Kinder bei gleichzeitiger Unterstützung der Eltern z.B. Familienrat, SPFH Ziel: Prävention und Unterstützung / Reduzierung von Inobhutnahmen • Schaffung von Wohnraum für UMA • Einsatz technischer Lösung zur Übersetzung 	<p>FB 50:</p> <p>2026: 9,77 Mio. €</p> <p>2027: 15,13 Mio. €</p> <p>2028: 15,97 Mio. €</p> <p>FB 58:</p> <p>2026: 1,55 Mio. €</p> <p>2027: 1,55 Mio. €</p> <p>2028: 1,55 Mio. €</p>

Mit Blick auf die defizitären Wirtschaftspläne 2025 wurden zur Erarbeitung von nachhaltigen Konsolidierungsprogrammen folgende Handlungsfelder etabliert:

EB 42 – Nationaltheater

EB 76 – Stadtraumservice

Stadtpark Mannheim gGmbH

Die o.g. Eigenbetriebe sind Teil des Konsolidierungsprogramms. Die Einsparvorgaben wurden bei den Betriebskostenzuschüssen abgezogen. Die konkreten Einsparmaßnahmen werden im Rahmen der Wirtschaftsplanaufstellung aufgezeigt.

4. Entwicklung des Haushaltes bis Ende 2028

Insgesamt ergeben sich für den Ergebnis- und Finanzhaushalt folgende neue Werte:

		Neue festgesetzte Gesamtbeiträge 2025 EUR	Neue festgesetzte Gesamtbeiträge 2026 EUR	Neue festgesetzte Gesamtbeiträge 2027 EUR	Neue festgesetzte Gesamtbeiträge 2028 EUR
1.1	Ordentliche Erträge	1.659.416.595	1.728.343.951	1.753.976.698	1.800.867.596
1.2	Ordentliche Aufwendungen	-1.747.317.991	-1.736.845.153	-1.781.878.729	-1.817.367.412
1.3	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1. und 1.2)	-87.901.395	-8.501.202	-27.902.031	-16.499.815
1.4	Außerordentliche Erträge	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
1.6	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nr. 1.4 und 1.5)	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000
1.7	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Saldo aus Nr. 1.3 und 1.6)	-79.401.395	-1.202	-19.402.031	-7.999.815
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.653.918.907	1.722.846.949	1.748.479.696	1.795.369.908
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.700.045.918	-1.688.897.606	-1.733.931.182	-1.769.419.865
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nr. 2.1 u. 2.2)	-46.127.010	33.949.343	14.548.514	25.950.044
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.750.577	97.174.139	66.196.999	66.037.670
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-182.656.322	-219.764.710	-182.865.316	-142.614.164
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 2.4 u. 2.5)	-105.905.745	-122.590.571	-116.668.317	-76.576.494
2.7	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss / -bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-152.032.756	-88.641.228	-102.119.803	-50.626.451
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	73.620.700	89.218.200	89.857.100	39.524.300
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-35.128.100	-47.537.992	-46.510.814	-47.717.451
2.10	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	38.492.600	41.680.208	43.346.286	-8.193.151
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-113.540.156	-46.961.020	-58.773.517	-58.819.602

Es ist festzuhalten, dass die ordentlichen Ergebnisse des Ergebnishaushalts (Ziffer 1.3) durchweg negativ sind. Das Investitionsprogramm (Ziffer 2.6) kann aus dem Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Ziffer 2.3) nicht finanziert werden und müsste somit deutlich reduziert werden.

Die vorgenannten Änderungen haben folgende Auswirkung auf die Liquidität:

Liquidität in Euro	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Ziffer 2.11 der obigen Tabelle)		-113.540.156	-46.961.020	-58.773.517	-58.819.602
verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresende	-21.658.125	-135.198.281	-182.159.301	-240.932.818	-299.752.420
nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		30.678.246	32.070.461	33.822.457	34.152.498
Abweichung von der Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		-165.876.527	-214.229.762	-274.755.276	-333.904.918

Die vorliegenden Zahlen zeigen eine äußerst kritische Entwicklung der Liquidität. Bereits am Beginn des Haushaltsjahres 2025 wird ein negativer Bestand an **verfügbaren liquiden Eigenmitteln** in Höhe von rund 21,7 Mio. € ausgewiesen. Diese Unterdeckung verschärft sich in den Folgejahren deutlich und erreicht Ende des Jahres 2028 einen Negativwert von rund 299,8 Mio. €. Parallel dazu verschlechtert sich der **Finanzierungsmittelbestand** jedes Jahr erheblich, sodass keine Entspannung, sondern vielmehr eine kontinuierliche Verschärfung der Situation erkennbar ist.

Besonders problematisch ist, dass die gesetzlich vorgeschriebene **Mindestliquidität** gemäß § 22 Abs. 2 GemHVO in keinem der betrachteten Jahre erreicht wird. Während für Ende 2025 noch ein Mindestbestand von etwa 30,7 Mio. Euro vorgesehen ist, steht dem ein tatsächlicher Wert von -135,2 Mio. € gegenüber. In den folgenden Jahren steigt die Abweichung von der geforderten Mindestliquidität weiter an und beträgt im Jahr 2028 bereits rund 333,9 Mio. €.

Die Entwicklung macht deutlich, dass es sich nicht um ein einmaliges Defizit, sondern um ein strukturelles Problem handelt.

Es besteht somit trotz aller bisherigen Konsolidierungsbemühungen weiter dringender Handlungsbedarf, um die Liquidität zu verbessern und langfristig durch weitere strukturelle Konsolidierung wieder auf ein gesetzeskonformes Niveau zu bringen.

5. Fazit

Dieser Nachtragshaushalt ist optimistisch geplant. Er birgt sowohl bei den Prognosen der Steuererträge als auch bei den Transferaufwendungen erhebliche Risiken. Bereits in diesem Jahr ist fraglich, ob die Gewerbesteuer die Prognose erfüllen kann. Auch die wirtschaftliche Entwicklung bei den Eigenbetrieben und Gesellschaften ist mit Risiken behaftet. Es ist davon auszugehen, dass es im weiteren Vollzug des Jahres 2025 und 2026 weitere Verschlechterungen geben wird.

Die derzeit geplanten Einsparungen von 5 % werden nicht ausreichen, um die Liquiditätssituation ausreichend zu entlasten. Es werden daher darüber hinaus gehende weitere Konsolidierungsbemühungen erforderlich sein. Es kann zum jetzigen Zeitpunkt nicht ausgeschlossen werden, dass diese Unsicherheiten über die zukünftigen Belastungen 2026 einen weiteren Nachtragshaushalt erforderlich machen.

Mit dem vorgelegten Nachtragshaushaltsplan kommt die Stadt Mannheim ihrem Auftrag nach, durch nachhaltig wirkende strukturelle Maßnahmen eine Verbesserung ihrer Liquidität zu erreichen. Berücksichtigt wird dabei im Rahmen der Möglichkeiten auch, die Beteiligungen in der Aufgabenerfüllung zu unterstützen, ohne sich zusätzlich zu verschulden.

Mit dieser Vorlage wird unter Berücksichtigung der gesetzten Ziele eine vorläufige Stabilisierung des Haushalts 2025/2026 erreicht. Die Umsetzbarkeit und Wirksamkeit der beschlossenen Maßnahmen müssen sich zeigen. Für die mittelfristige Finanzplanung 2027/2028 sind ungeplante Mehrauszahlungen, die sich aus dem Finanzhaushalt ergeben, nicht zu finanzieren. Sie können nur durch weitere Verbesserungen im Ergebnishaushalt (weitere Konsolidierungsprogramme) oder durch eine Reduzierung des sonstigen Investitionsvolumens bzw. die Neuausrichtung der Investitionsvorhaben finanziert werden.

Die zweckgebundenen Kreditaufnahmen in Höhe von 205 Mio. Euro zur Finanzierung des Finanzierungsbeitrages, den die Stadt Mannheim im Rahmen des Verbundes der Universitätsklinika Heidelberg und Mannheim in den Jahren 2026, 2027, 2029 und 2031 in gleichmäßigen Raten an das Land zu zahlen hat, erhöhen die Schulden des Kernhaushaltes deutlich und bleiben im Haushalt der Stadt auf Jahre hinaus finanziell spürbar.

Der Vollzug des Nachtragshaushaltsplanes und nachfolgender Haushalte erfordert daher äußerste Haushaltsdisziplin und erlaubt kein Nachlassen bei den gemeinsamen Anstrengungen der Konsolidierung.

Gesamtergebnishaushalt

Gesamtergebnishaushalt - Nachtrag 2025/2026

Nr.	Gesamtergebnishaushalt		Ansatz	Veränderung	Neuer	Ansatz	Veränderung	Neuer
	Ertrags- und Aufwandsarten		2025 EUR 1	Nachtrag EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	2026 EUR 4	Nachtrag EUR 5	Ansatz 2026 EUR 6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	822.368.700	-60.858.200	761.510.500	856.498.100	-74.783.800	781.714.300
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	678.566.291	20.220.702	698.786.993	697.437.219	34.961.626	732.398.845
3	+	Aufgelöste Investitions- zuwendungen und -beiträge	5.318.600	0	5.318.600	5.318.600	-686	5.317.914
4	+	Sonstige Transfererträge	13.592.500	0	13.592.500	13.632.600	0	13.632.600
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	45.098.853	0	45.098.853	46.183.632	4.407.087	50.590.719
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.421.710	0	19.421.710	19.426.710	901.429	20.328.139
7	+	Kostenerstattungen und -umlagen	66.755.742	3.800.000	70.555.742	70.638.797	6.018.149	76.656.946
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.885.710	0	5.885.710	5.748.501	2.140.000	7.888.501
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	135.000	0	135.000	135.000	0	135.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	39.110.987	0	39.110.987	39.110.987	570.000	39.680.987
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	1.696.254.093	-36.837.498	1.659.416.595	1.754.130.146	-25.786.195	1.728.343.951
12	-	Personalaufwendungen	-440.792.831	671.452	-440.121.379	-452.768.878	2.020.433	-450.748.445
13	-	Versorgungsaufwendungen	-245.600	0	-245.600	-233.400	0	-233.400
14	-	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	-146.056.025	3.577.119	-142.478.906	-146.444.749	1.813.921	-144.630.828
15	-	Abschreibungen	-48.492.742	183.890	-48.308.852	-48.492.742	0	-48.492.742
16	-	Zinsen und ähnliche Aufw.	-11.487.400		-11.487.400	-12.982.600	-1.645.808	-14.628.408
17	-	Transferaufwendungen	-914.581.156	-43.494.915	-958.076.071	-915.220.283	-25.165.916	-940.386.199
18	-	Sonstige ordentliche Aufw.	-150.035.752	3.435.968	-146.599.784	-154.115.452	16.390.320	-137.725.132
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	-1.711.691.506	-35.626.485	-1.747.317.991	-1.730.258.104	-6.587.049	-1.736.845.153
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 u. 19)	-15.437.413	-72.463.982	-87.901.395	23.872.042	-32.373.244	-8.501.202
21	+	Außerordentliche Erträge	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-1.500.000	0	-1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nr. 21 und 22)	8.500.000	0	8.500.000	8.500.000	0	8.500.000
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Saldo aus Nr. 20 und 23)	-6.937.413	-72.463.982	-79.401.395	32.372.042	-32.373.244	-1.202
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.437.413	0	15.437.413	-23.872.042		-23.872.042
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-8.500.000	0	-8.500.000	-8.500.000		-8.500.000
31		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0		0	0		0

Gesamtfinanzhaushalt

Gesamtfinanzhaushalt - Nachtrag 2025/2026

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt		Ansatz	Veränderung	Neuer	Ansatz	Veränderung	Neuer
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2025 EUR 1	Nachtrag EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3	2026 EUR 4	Nachtrag EUR 5	Ansatz 2026 EUR 6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	822.368.700	-60.858.200	761.510.500	856.498.100	-74.783.800	781.714.300
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	678.566.291	20.220.702	698.786.993	697.437.219	34.961.626	732.398.845
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	13.592.500	0	13.592.500	13.632.600		13.632.600
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	45.098.853	0	45.098.853	46.183.632	4.407.087	50.590.719
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.421.710	0	19.421.710	19.426.710	901.429	20.328.139
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.755.742	3.800.000	70.555.742	70.638.797	6.018.149	76.656.946
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.885.710	0	5.885.710	5.748.501	2.140.000	7.888.501
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	39.066.899	0	39.066.899	39.066.899	570.000	39.636.899
9	=	Summe der Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit (Summe 1-8 ohne außerordtl. zahlungswirks. Erträge aus Vermögensveräuß.)	1.690.756.405	-36.837.498	1.653.918.907	1.748.632.458	-25.785.509	1.722.846.949
10	-	Personalauszahlungen	-441.829.610	671.452	-441.158.158	-453.314.073	2.020.433	-451.293.640
11	-	Versorgungsauszahlungen	-245.600	0	-245.600	-233.400	0	-233.400
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-146.056.025	3.577.119	-142.478.906	-146.444.749	1.813.921	-144.630.828
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-11.487.400	0	-11.487.400	-12.982.600	-1.645.808	-14.628.408
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-914.581.156	-43.494.915	-958.076.071	-915.220.283	-25.165.916	-940.386.199
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-150.035.752	3.435.968	-146.599.784	-154.115.452	16.390.320	-137.725.132
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 10-15)	-1.664.235.543	-35.810.375	-1.700.045.918	-1.682.310.557	-6.587.049	-1.688.897.606
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nr. 9 u. 16)	26.520.862	-72.647.872	-46.127.010	66.321.901	-32.372.558	33.949.343
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.986.170	914.507	45.900.677	37.039.239	20.000.000	57.039.239
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.315.000	0	1.315.000	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	17.310.000	0	17.310.000	27.910.000	0	27.910.000
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	12.224.900	0	12.224.900	12.224.900	0	12.224.900
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 18-22)	75.836.070	914.507	76.750.577	77.174.139	20.000.000	97.174.139
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.447.500	264.914	-5.182.586	-5.447.500	790.761	-4.656.739
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-113.074.024	10.657.355	-102.416.669	-91.866.341	2.300.445	-89.565.896
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.925.500	2.340	-4.923.160	-8.171.000	28.251	-8.142.749
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-2.000.000	0	-2.000.000	-2.000.000	0	-2.000.000
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-51.222.809	-9.015.539	-60.238.348	-61.305.127	-45.828.228	-107.133.355
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.895.560	0	-7.895.560	-8.265.971	0	-8.265.971
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 24-29)	-184.565.393	1.909.071	-182.656.322	-177.055.939	-42.708.771	-219.764.710
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 u. 30)	-108.729.323	2.823.578	-105.905.745	-99.881.800	-22.708.771	-122.590.571
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	-82.208.461	-69.824.295	-152.032.756	-33.559.899	-55.081.329	-88.641.228
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten, wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen für Investitionen	36.841.700	36.779.000	73.620.700	37.968.200	51.250.000	89.218.200
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten, wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen für Investitionen	-35.128.100		-35.128.100	-36.183.800	-11.354.192	-47.537.992
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 33 und 34)	1.713.600	36.779.000	38.492.600	1.784.400	39.895.808	41.680.208
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo der Nr. 32 und 35)	-80.494.861	-33.045.295	-113.540.156	-31.775.499	-15.185.521	-46.961.020

**Übersicht über die Erträge und Aufwendungen der
Teilhaushalte des Ergebnishaushalts**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsent- gelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrecht- EUR	Erträge aus Nutzungsent- gelten ff Veränderungen Nachtrag 2025	Erträge aus Nutzungsent- gelten ff neue Summe 2025	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50)	Sonstige Erträge Veränderungen Nachtrag 2025	Sonstige Erträge neue Summe 2025	Personal- aufwendungen (KoGr 40, 41)	Personal- aufwendungen Veränderungen Nachtrag 2025	Personal- aufwendungen neue Summe 2025	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung en (KoGr 42)	Aufwendungen Sach- /Dienstleistung en Veränderungen Nachtrag 2025	Aufwendungen Sach- /Dienstleistung en neue Summe 2025
2025	EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11	EUR 12
11 Innere Verwaltung	25.116.329	0	25.116.329	2.349.645	0	2.349.645	-91.059.577	65.761	-90.993.816	-55.328.082	1.373.204	-53.954.878
12 Sicherheit und Ordnung	16.784.484	0	16.784.484	12.652.319	0	12.652.319	-76.811.315	605.691	-76.205.624	-8.068.245	351.658	-7.716.587
- davon 12.60 Brandschutz	2.592.141	0	2.592.141	30.709	0	30.709	-33.624.278	605.691	-33.018.587	-1.533.646	100.000	-1.433.646
21 Schulträgeraufgaben	43.885.959	0	43.885.959	65.380	0	65.380	-37.070.036	0	-37.070.036	-54.767.201	0	-54.767.201
25 Museen, Archiv, Zoo	652.506	0	652.506	65.682	0	65.682	-3.255.581	0	-3.255.581	-1.819.052	96.157	-1.722.895
26 Theater, Konzerte, Musikschulen	2.574.738	0	2.574.738	0	0	0	-5.322.696	0	-5.322.696	-226.273	0	-226.273
27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturopädagogische Einrichtungen	226.857	0	226.857	139.316	0	139.316	-4.525.379	0	-4.525.379	-904.853	0	-904.853
28 Sonstige Kulturpflege	471.385	0	471.385	0	0	0	-1.058.105	0	-1.058.105	-931.804	494	-931.310
31 Soziale Hilfen	163.982.539	0	163.982.539	12.489.400	0	12.489.400	-48.309.837	0	-48.309.837	-3.113.591	0	-3.113.591
- davon 31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	60.319.373	0	60.319.373	3.405.900	0	3.405.900	-11.019.135	0	-11.019.135	-254.798	0	-254.798
- davon 31.20 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	99.156.213	0	99.156.213	8.992.000	0	8.992.000	-24.122.192	0	-24.122.192	-233.073	0	-233.073
32 Eingliederungshilferecht (SGBIX, Teil 2)	14.749.018	0	14.749.018	3.720.000	0	3.720.000	-5.308.778	0	-5.308.778	-50.214	0	-50.214
36 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	104.858.135	3.800.000	108.658.135	5.235.889	0	5.235.889	-125.694.691	0	-125.694.691	-6.060.104	934.373	-5.125.731
- davon 36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	14.473.566	3.800.000	18.273.566	1.710.000	0	1.710.000	-26.436.019	0	-26.436.019	-384.550	0	-384.550
- davon 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	83.721.315	0	83.721.315	212.889	0	212.889	-84.435.013	0	-84.435.013	-4.209.468	0	-4.209.468
41 Gesundheitsdienste	936.469	0	936.469	36.042	0	36.042	-6.204.996	0	-6.204.996	-574.617	0	-574.617
42 Sport und Bäder	4.114.983	0	4.114.983	14.891	0	14.891	-7.670.791	0	-7.670.791	-9.022.484	358.322	-8.664.162
- davon 42.40 Bäder	2.106.856	0	2.106.856	11.136	0	11.136	-4.764.213	0	-4.764.213	-3.765.466	358.322	-3.407.144
- davon 42.41 Sportstätten	1.975.261	0	1.975.261	3.118	0	3.118	-2.314.846	0	-2.314.846	-4.802.805	0	-4.802.805
51 Räumliche Planung und Entwicklung	2.034.403	0	2.034.403	2.000.000	0	2.000.000	-12.448.364	0	-12.448.364	-1.816.675	226.974	-1.589.701
52 Bauen und Wohnen	6.060.331	0	6.060.331	20.000	0	20.000	-6.970.596	0	-6.970.596	-166.617	0	-166.617
53 Ver- und Entsorgung	0	0	0	20.832.000	0	20.832.000	0	0	0	0	0	0
- davon 53.80 Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	9.524.232	0	9.524.232	45.028	0	45.028	-392.620	0	-392.620	-1.017.876	0	-1.017.876
- davon 54.70 Verkehrsbetriebe/ÖPNV	223.005	0	223.005	0	0	0	-262.090	0	-262.090	-1.419	0	-1.419
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	1.259.460	0	1.259.460	0	0	0	-2.179.424	0	-2.179.424	-258.714	0	-258.714
- davon 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56 Umweltschutz	612.262	0	612.262	44.800	0	44.800	-4.359.314	0	-4.359.314	-1.126.531	110.737	-1.015.794
57 Wirtschaft und Tourismus	416.906	0	416.906	0	0	0	-3.433.109	0	-3.433.109	-803.093	125.201	-677.892
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	416.900.200	20.220.702	437.120.902	821.382.505	-60.858.200	760.524.305	1.036.779	0	1.036.779	0	0	0
- davon 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	416.865.200	20.220.702	437.085.902	817.868.700	-60.858.200	757.010.500	0	0	0	0	0	0
- davon 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	35.000	0	35.000	3.513.805	0	3.513.805	1.036.779	0	1.036.779	0	0	0

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2025	Transferaufwe ndungen (KoGr 43) EUR 13	Transferaufwe ndungen Veränderungen Nachtrag 2025 EUR 14	Transferaufwe ndungen neue Summe 2025 EUR 15	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51) EUR 16	Sonstige Aufwendungen Veränderungen Nachtrag 2025 EUR 17	Sonstige Aufwendungen neue Summe 2025 EUR 18	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38) EUR 19	Erträge aus internen Leistungen Veränderungen Nachtrag 2025 EUR 20	Erträge aus internen Leistungen neue Summe 2025 EUR 21	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48) EUR 22	Aufwendungen für interne Leistungen Veränderungen Nachtrag 2025 EUR 23	Aufwendungen für interne Leistungen neue Summe 2025 EUR 24
11 Innere Verwaltung	-2.753.001	0	-2.753.001	-20.288.709	964.672	-19.324.037	120.259.310	0	120.259.310	-19.655.797	0	-19.655.797
12 Sicherheit und Ordnung	-247.500	0	-247.500	-3.566.758	0	-3.566.758	20.100	0	20.100	-19.339.314	0	-19.339.314
- davon 12.60 Brandschutz	-10.000	0	-10.000	-1.801.700	0	-1.801.700	20.100	0	20.100	-6.514.906	0	-6.514.906
21 Schulträgeraufgaben	-8.763.237	0	-8.763.237	-22.280.761	1.858.512	-20.422.249	3.000	0	3.000	-11.446.468	0	-11.446.468
25 Museen, Archiv, Zoo	-16.015.695	331.131	-15.684.564	-607.618	0	-607.618	1.721	0	1.721	-761.001	0	-761.001
26 Theater, Konzerte, Musikschulen	-48.278.922	-2.189.571	-50.468.493	-346.037	0	-346.037	47.000	0	47.000	-1.218.463	0	-1.218.463
27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturopädagogische Einrichtungen	-3.149.090	-879.982	-4.029.072	-178.226	0	-178.226	50.000	0	50.000	-1.530.625	0	-1.530.625
28 Sonstige Kulturpflege	-9.596.393	88.668	-9.507.725	-363.419	0	-363.419	0	0	0	-316.190	0	-316.190
31 Soziale Hilfen	-120.397.878	0	-120.397.878	-125.429.713	665.960	-124.763.753	0	0	0	-17.734.958	0	-17.734.958
- davon 31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	-103.796.063	0	-103.796.063	-48.907	0	-48.907	0	0	0	-2.290.840	0	-2.290.840
- davon 31.20 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	0	0	0	-125.262.816	665.960	-124.596.856	0	0	0	-10.842.045	0	-10.842.045
32 Eingliederungshilferecht (SGBIX, Teil 2)	-113.385.100	0	-113.385.100	-27.449	0	-27.449	0	0	0	-1.106.747	0	-1.106.747
36 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	-212.133.269	-32.490.778	-244.624.047	-9.809.095	130.716	-9.678.379	20.000	0	20.000	-32.491.132	0	-32.491.132
- davon 36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	-107.689.391	-13.900.000	-121.589.391	-3.397.456	130.716	-3.266.740	0	0	0	-4.087.273	0	-4.087.273
- davon 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	-88.092.754	0	-88.092.754	-4.835.693	0	-4.835.693	0	0	0	-19.741.912	0	-19.741.912
41 Gesundheitsdienste	-45.266.929	-5.000.000	-50.266.929	-12.490	0	-12.490	0	0	0	-1.033.287	0	-1.033.287
42 Sport und Bäder	-2.183.950	0	-2.183.950	-5.309.280	0	-5.309.280	0	0	0	-3.375.052	0	-3.375.052
- davon 42.40 Bäder	0	0	0	-760.842	0	-760.842	0	0	0	-1.652.942	0	-1.652.942
- davon 42.41 Sportstätten	0	0	0	-3.725.416	0	-3.725.416	0	0	0	-1.405.573	0	-1.405.573
51 Räumliche Planung und Entwicklung	-1.299.500	0	-1.299.500	-2.706.612	0	-2.706.612	59.330	0	59.330	-4.445.601	0	-4.445.601
52 Bauen und Wohnen	-220.000	0	-220.000	-205.210	0	-205.210	0	0	0	-1.976.978	0	-1.976.978
53 Ver- und Entsorgung	-2.227.451	0	-2.227.451	0	0	0	0	0	0	-278	0	-278
- davon 53.80 Wasserversorgung	-2.227.451	0	-2.227.451	0	0	0	0	0	0	-278	0	-278
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-69.859.663	-2.781.604	-72.641.267	-11.530.318	0	-11.530.318	0	0	0	-872.621	0	-872.621
- davon 54.70 Verkehrsbetriebe/ÖPNV	0	-2.781.604	-2.781.604	-6.141.897	0	-6.141.897	0	0	0	-409.124	0	-409.124
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	-26.557.033	-4.371.947	-30.928.980	-1.265.166	0	-1.265.166	0	0	0	-774.475	0	-774.475
- davon 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen	-678.911	50.000	-628.911	-20.121	0	-20.121	0	0	0	-1.504	0	-1.504
56 Umweltschutz	-1.252.374	0	-1.252.374	-222.819	0	-222.819	0	0	0	-1.462.280	0	-1.462.280
57 Wirtschaft und Tourismus	-9.051.320	113.913	-8.937.407	-1.007.341	0	-1.007.341	0	0	0	-961.096	0	-961.096
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	-221.942.851	3.685.256	-218.257.595	-6.358.872	0	-6.358.872	41.902	0	41.902	0	0	0
- davon 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-221.809.851	3.685.256	-218.124.595	-6.000.000	0	-6.000.000	0	0	0	0	0	0
- davon 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-133.000	0	-133.000	-358.872	0	-358.872	41.902	0	41.902	0	0	0

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Nettoressource n-bedarf/- überschuss (Σ Spalte 1-8)	Nettoressource n-bedarf/- überschuss Veränderungen Nachtrag 2025	Nettoressource n-bedarf/- überschuss neue Summe 2025
2025	EUR 25	EUR 26	EUR 27
11 Innere Verwaltung	-41.359.883		-41.359.883
12 Sicherheit und Ordnung	-78.576.229		-78.576.229
- davon 12.60 Brandschutz	-40.841.581		-40.841.581
21 Schulträgeraufgaben	-90.373.364		-90.373.364
25 Museen, Archiv, Zoo	-21.739.038		-21.739.038
26 Theater, Konzerte, Musikschulen	-52.770.653		-52.770.653
27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturopädagogische Einrichtungen	-9.871.999		-9.871.999
28 Sonstige Kulturpflege	-11.794.526		-11.794.526
31 Soziale Hilfen	-138.514.037		-138.514.037
- davon 31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	-53.684.470		-53.684.470
- davon 31.20 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	-52.311.914		-52.311.914
32 Eingliederungshilferecht (SGBIX, Teil 2)	-101.409.270		-101.409.270
36 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	-276.074.267		-276.074.267
- davon 36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	-125.811.123		-125.811.123
- davon 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	-117.380.637		-117.380.637
41 Gesundheitsdienste	-52.119.810		-52.119.810
42 Sport und Bäder	-23.431.684		-23.431.684
- davon 42.40 Bäder	-8.825.471		-8.825.471
- davon 42.41 Sportstätten	-10.270.261		-10.270.261
51 Räumliche Planung und Entwicklung	-18.623.018		-18.623.018
52 Bauen und Wohnen	-3.459.070		-3.459.070
53 Ver- und Entsorgung	18.604.271		18.604.271
- davon 53.80 Wasserversorgung	-2.227.729		-2.227.729
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-74.103.838		-74.103.838
- davon 54.70 Verkehrsbetriebe/ÖPNV	-6.591.524		-6.591.524
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	-29.775.353		-29.775.353
- davon 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen	-700.536		-700.536
56 Umweltschutz	-7.766.255		-7.766.255
57 Wirtschaft und Tourismus	-14.839.052		-14.839.052
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.011.059.663		1.011.059.663
- davon 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.006.924.049		1.006.924.049
- davon 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4.135.614		4.135.614

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2026	Erträge aus Nutzungsent- gelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrecht- lichen Leistungsent- gelten, Kostenerstat- tungen und Kosten- umlagen EUR 1	Erträge aus Nutzungsent- gelten ff Veränderunge n Nachtrag 2026 EUR 2	Erträge aus Nutzungsent- gelten ff neue Summe 2026 EUR 3	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50) EUR 4	Sonstige Erträge Veränderunge n Nachtrag 2026 EUR 5	Sonstige Erträge neue Summe 2026 EUR 6	Personal- aufwendungen (KoGr 40, 41) EUR 7	Personal- aufwendungen Veränderunge n Nachtrag 2026 EUR 8	Personal- aufwendungen neue Summe 2026 EUR 9	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung en (KoGr 42) EUR 10	Aufwendungen Sach- /Dienstleistung en Veränderunge n Nachtrag 2026 EUR 11	Aufwendungen Sach- /Dienstleistung en neue Summe 2026 EUR 12	Transferaufwe ndungen (KoGr 43) EUR 13	Transferaufwe ndungen Veränderunge n Nachtrag 2026 EUR 14	Transferaufwe ndungen neue Summe 2026 EUR 15	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51) EUR 16	Sonstige Aufwendungen Veränderunge n Nachtrag 2026 EUR 17	Sonstige Aufwendungen neue Summe 2026 EUR 18	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38) EUR 19
11 Innere Verwaltung	25.157.334	574.000	25.731.334	2.349.645	140.000	2.489.645	-93.841.832	1.228.639	-92.613.193	-55.329.500	391.471	-54.938.029	-2.623.516	128.194	-2.495.322	-20.279.941	3.202.002	-17.077.939	120.864.235
12 Sicherheit und Ordnung	16.786.284	1.488.000	18.274.284	12.652.319	570.000	13.222.319	-79.623.001	0	-79.623.001	-8.066.592	-109.160	-8.175.752	-232.500	20.000	-212.500	-3.566.901	1.969.200	-1.597.701	20.100
- davon 12.60 Brandschutz	2.592.141	1.338.000	3.930.141	30.709	0	30.709	-35.459.112	0	-35.459.112	-1.543.646	0	-1.543.646	-10.000	20.000	10.000	-1.801.700	15.000	-1.786.700	20.100
21 Schulträgeraufgaben	43.963.559	306.699	44.270.258	65.380	0	65.380	-37.522.571	26.933	-37.495.638	-55.163.216	430.000	-54.733.216	-8.766.713	15.333	-8.751.380	-22.225.114	67.876	-22.157.238	3.000
25 Museen, Archiv, Zoo	653.111	0	653.111	65.682	0	65.682	-3.325.763	34.750	-3.291.013	-1.819.612	209.422	-1.610.190	-16.371.677	806.525	-15.565.152	-607.618	0	-607.618	1.721
26 Theater, Konzerte, Musikschulen	2.618.267	63.333	2.681.600	0	0	0	-5.425.709	160.000	-5.265.709	-231.497	0	-231.497	-50.813.173	-1.761.136	-52.574.309	-346.037	158.716	-187.321	47.000
27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	226.857	58.000		139.316	0	139.316	-4.652.487	150.000	-4.502.487	-907.752	0	-907.752	-3.149.090	-1.065.859	-4.214.949	-172.073	0	-172.073	50.000
28 Sonstige Kulturpflege	473.785	0	473.785	0	0	0	-1.088.333	0	-1.088.333	-890.554	470	-890.084	-9.511.069	91.002	-9.420.067	-378.419	0	-378.419	0
31 Soziale Hilfen	168.164.739	8.696.240	176.860.979	12.529.500	0	12.529.500	-49.139.024	-205.664	-49.344.688	-3.120.855	0	-3.120.855	-126.065.492	2.241.814	-123.823.678	-128.500.213	243.700	-128.256.513	0
- davon 31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	61.815.273	0	61.815.273	3.405.900	0	3.405.900	-11.399.045	0	-11.399.045	-255.522	0	-255.522	-107.070.963	0	-107.070.963	-48.907	0	-48.907	0
- davon 31.20 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	101.787.413	8.800.000	110.587.413	9.032.100	0	9.032.100	-24.771.324	0	-24.771.324	-234.771	0	-234.771	0	0	0	-128.333.316	0	-128.333.316	0
32 Eingliederungshilfenrecht (SGBIX, Teil 2)	17.949.018	0	17.949.018	3.720.000	0	3.720.000	-5.451.209	0	-5.451.209	-50.538	0	-50.538	-118.933.200	718.000	-118.215.200	-27.449	0	-27.449	0
36 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	105.834.635	7.849.597	113.684.232	5.235.889	0	5.235.889	-129.125.646	141.802	-128.983.844	-6.064.916	10.000	-6.054.916	-218.232.552	-34.434.560	-252.667.112	-9.809.095	1.809.114	-7.999.981	20.000
- davon 36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	14.473.566	5.350.000	19.823.566	1.710.000	0	1.710.000	-27.194.999	0	-27.194.999	-384.550	0	-384.550	-110.298.818	-13.900.000	-124.198.818	-3.397.456		-3.397.456	0
- davon 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	84.696.315	2.450.909	87.147.224	212.889	0	212.889	-86.756.132	0	-86.756.132	-4.209.468	0	-4.209.468	-91.212.400	0	-91.212.400	-4.835.693	55.500	-4.780.193	0
41 Gesundheitsdienste	936.469	0	936.469	36.042	0	36.042	-6.270.578	0	-6.270.578	-574.617	119.538	-455.079	-15.715.334	13.000.000	-2.715.334	-12.490	0	-12.490	0
42 Sport und Bäder	4.114.983	414.534	4.529.517	14.891	0	14.891	-7.885.121	0	-7.885.121	-9.032.496	458.080	-8.574.416	-2.183.950	20.000	-2.163.950	-5.371.042	58.400	-5.312.642	0
- davon 42.40 Bäder	2.106.637	291.314	2.397.951	11.136	0	11.136	-4.892.871	0	-4.892.871	-3.765.990	408.080	-3.357.910	0	0	0	-758.456	58.400	-700.056	0
- davon 42.41 Sportstätten	1.975.302	123.220	2.098.522	3.118	0	3.118	-2.374.606	0	-2.374.606	-4.801.684	0	-4.801.684	0	0	0	-3.789.123	0	-3.789.123	0
51 Räumliche Planung und Entwicklung	2.043.807	266.000	2.309.807	2.000.000	2.000.000	4.000.000	-12.826.300	379.348	-12.446.952	-1.768.261	74.000	-1.694.261	-1.289.500	0	-1.289.500	-2.709.158	0	-2.709.158	59.330
52 Bauen und Wohnen	6.060.307	8.265	6.068.572	20.000	0	20.000	-6.997.214	0	-6.997.214	-217.920	0	-217.920	-220.000	0	-220.000	-205.413	30.000	-175.413	0
53 Ver- und Entsorgung	0	0	0	20.832.000	0	20.832.000	0	0	0	0	0	0	-2.227.451	0	-2.227.451	0	0	0	0
- davon 53.80 Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.227.451	0	-2.227.451	0	0	0	0
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	9.520.477	300.000	9.820.477	45.028	0	45.028	-403.375	0	-403.375	-1.017.876	0	-1.017.876	-71.107.250	-3.540.000	-74.647.250	-11.530.318	3.421.063	-8.109.255	0
- davon 54.70 Verkehrsbetriebe/ÖPNV	223.605	300.000	523.605	0	0	0	-269.210	0	-269.210	-1.419	0	-1.419	0	-3.540.000	-3.540.000	-6.141.897	3.421.063	-2.720.834	0
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	1.259.275	79.825	1.339.100	0	0	0	-2.077.141	0	-2.077.141	-258.319	0	-258.319	-26.526.629	-3.060.000	-29.586.629	-1.264.416	382.000	-882.416	0
- davon 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-678.911	50.000	-628.911	-20.121	0	-20.121	0
56 Umweltschutz	612.823	61.910	674.733	44.800	0	44.800	-4.468.990	104.624	-4.364.366	-1.127.147	105.000	-1.022.147	-1.252.374	30.000	-1.222.374	-223.646	76.625	-147.021	0
57 Wirtschaft und Tourismus	354.029	0	354.029	0	0	0	-3.423.179	0	-3.423.179	-803.081	125.100	-677.981	-9.060.520	414.609	-8.645.911	-1.007.379	71.623	-935.756	0
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	432.275.200	26.121.202	458.396.402	855.374.696	-74.783.800	780.590.896	545.195	0	545.195	0	0	0	-230.938.293	1.210.163	-229.728.130	-8.854.072	3.254.192	-5.599.880	41.902
- davon 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	432.240.200	26.121.202	458.361.402	851.998.100	-74.783.800	777.214.300	0	0	0	0	0	0	-230.888.293	1.210.163	-229.678.130	-6.000.000	0	-6.000.000	0
- davon 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	35.000	0	35.000	3.376.596	0	3.376.596	545.195	0	545.195	0	0	0	-50.000	0	-50.000	-2.854.072	3.254.192	400.120	41.902

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus internen Leistungen Veränderungen Nachtrag 2026	Erträge aus internen Leistungen neue Summe 2026	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	Aufwendungen für interne Leistungen Veränderungen Nachtrag 2026	Aufwendungen für interne Leistungen neue Summe 2026	Nettoressourcen- bedarf/- überschuss (Σ Spalte 1-8)	Nettoressourcen- bedarf/- überschuss Veränderungen Nachtrag 2026	Nettoressourcen- bedarf/- überschuss neue Summe 2026
2026	EUR 20	EUR 21	EUR 22	EUR 23	EUR 24	EUR 25	EUR 26	EUR 27
11 Innere Verwaltung	0	120.864.235	-20.033.614	0	-20.033.614	-43.737.189		-43.737.189
12 Sicherheit und Ordnung	0	20.100	-22.270.584	0	-22.270.584	-84.300.875		-84.300.875
- davon 12.60 Brandschutz	0	20.100	-7.944.014	0	-7.944.014	-44.115.522		-44.115.522
21 Schulträgeraufgaben	0	3.000	-8.525.945	0	-8.525.945	-88.171.620		-88.171.620
25 Museen, Archiv, Zoo	0	1.721	-780.944	0	-780.944	-22.185.100		-22.185.100
26 Theater, Konzerte, Musikschulen	0	47.000	-1.461.247	0	-1.461.247	-55.612.396		-55.612.396
27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	0	50.000	-1.684.226	0	-1.684.226	-10.149.455		-10.149.455
28 Sonstige Kulturpflege	0	0	-368.083	0	-368.083	-11.762.674		-11.762.674
31 Soziale Hilfen	0	0	-12.079.821	0	-12.079.821	-138.211.165		-138.211.165
- davon 31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	0	0	-2.794.513	0	-2.794.513	-56.347.777		-56.347.777
- davon 31.20 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	0	0	-4.248.817	0	-4.248.817	-46.768.716		-46.768.716
32 Eingliederungshilfen (SGBIX, Teil 2)	0	0	-1.351.728	0	-1.351.728	-104.145.106		-104.145.106
36 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	0	20.000	-37.627.803	0	-37.627.803	-289.769.488		-289.769.488
- davon 36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	0	0	-5.200.425	0	-5.200.425	-130.292.682		-130.292.682
- davon 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	0	0	-23.234.770	0	-23.234.770	-125.339.260		-125.339.260
41 Gesundheitsdienste	0	0	-1.310.715	0	-1.310.715	-22.911.225		-22.911.225
42 Sport und Bäder	0	0	-2.956.711	0	-2.956.711	-23.299.445		-23.299.445
- davon 42.40 Bäder	0	0	-1.657.074	0	-1.657.074	-8.956.617		-8.956.617
- davon 42.41 Sportstätten	0	0	-1.024.416	0	-1.024.416	-10.011.410		-10.011.410
51 Räumliche Planung und Entwicklung	0	59.330	-4.791.117	0	-4.791.117	-19.281.199		-19.281.199
52 Bauen und Wohnen	0	0	-2.325.624	0	-2.325.624	-3.885.864		-3.885.864
53 Ver- und Entsorgung	0	0	-282	0	-282	18.604.267		18.604.267
- davon 53.80 Wasserversorgung	0	0	-282	0	-282	-2.227.733		-2.227.733
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	-127.992	0	-127.992	-74.621.306		-74.621.306
- davon 54.70 Verkehrsbetriebe/ÖPNV	0	0	-47.504	0	-47.504	-6.236.425		-6.236.425
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofwesen	0	0	-760.570	0	-760.570	-29.627.800		-29.627.800
- davon 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen	0	0	-282	0	-282	-699.314		-699.314
56 Umweltschutz	0	0	-1.624.636	0	-1.624.636	-8.039.170		-8.039.170
57 Wirtschaft und Tourismus	0	0	-1.025.644	0	-1.025.644	-14.965.775		-14.965.775
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	41.902	0	0	0	1.048.444.628		1.048.444.628
- davon 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	1.047.350.007		1.047.350.007
- davon 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	41.902	0	0	0	1.094.621		1.094.621

**Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen aus
Investitionstätigkeit und
Verpflichtungsermächtigungen der Teilhaushalte des
Finanzhaushalts**

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lauf. Verw.tätigkeit § 3 Nr. 17 GemHVO	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lauf. Verw.tätigkeit § 3 Nr. 17 GemHVO	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lauf. Verw.tätigkeit § 3 Nr. 17 GemHVO	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf
2025		Veränderungen Nachtrag 2025	neue Summe 2025		Veränderungen Nachtrag 2025	neue Summe 2025		Veränderungen Nachtrag 2025	neue Summe 2025	(Σ Spalten 1,4,7)	Veränderungen Nachtrag 2025
Produktbereich/-gruppe	EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11
Dezernatsbüro OB	-5.305.246	106.281	-5.198.965	0	0	0	0	0	0	-5.305.246	106.281
FB 11 - Organisation und Personal	-18.800.934	377.590	-18.423.344	0	0	0	-28.500	800	-27.700	-18.829.434	378.390
Amt 14 - Rechnungsprüfungsamt	-3.273.010	65.761	-3.207.249	0	0	0	0	0	0	-3.273.010	65.761
FB 15 - Demokratie und Strategie	-12.865.377	201.036	-12.664.341	0	0	0	-2.500	40	-2.460	-12.867.877	201.076
FB 19 - Internationales, Europa und Protokoll	-3.080.198	58.386	-3.021.812	0	0	0	0	0	0	-3.080.198	58.386
Amt 30 - Rechtsamt	-4.022.431	80.449	-3.941.982	0	0	0	0	0	0	-4.022.431	80.449
48 - Stadtmarketing	-2.213.714	44.335	-2.169.379	0	0	0	0	0	0	-2.213.714	44.335
90 - Gesamtpersonalrat	-1.081.050	21.705	-1.059.345	0	0	0	0	0	0	-1.081.050	21.705
Summe Dezernat OB	-50.641.960	955.542	-49.686.418	0	0	0	-31.000	840	-30.160	-50.672.960	956.382
Dezernatsbüro I	14.640.205	107.353	14.747.558	0	0	0	-6.779.692	382.802	-6.396.890	7.860.513	490.155
FB 12 - Informationstechnologie	-16.475.872	0	-16.475.872	0	0	0	-5.474.211	264.914	-5.209.297	-21.950.083	264.914
FB 20 - Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling	-11.045.428	183.890	-10.861.538	0	0	0	0	0	0	-11.045.428	183.890
FB 31 - Sicherheit und Ordnung	-9.624.787	147.386	-9.477.401	0	0	0	0	0	0	-9.624.787	147.386
Amt 37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz	-38.617.698	605.691	-38.012.007	500.000	0	500.000	-1.876.500	0	-1.876.500	-39.994.198	605.691
Dezernatsbüro II	-995.509	21.419	-974.090	0	0	0	0	0	0	-995.509	21.419
FB 16 - Stadtarchiv	-4.753.691	96.157	-4.657.534	0	0	0	-26.500	1.500	-25.000	-4.780.191	97.657
Amt 41 - Kulturamt	-75.817.457	-1.769.278	-77.586.735	0	0	0	-3.226.800	73.800	-3.153.000	-79.044.257	-1.695.478
FB 50 - Arbeit und Soziales	-222.082.178	665.960	-221.416.218	0	0	0	-11.000	0	-11.000	-222.093.178	665.960
FB 80 - Wirtschafts-/ Strukturförderung	-9.397.948	194.779	-9.203.169	0	0	0	-200.000	0	-200.000	-9.597.948	194.779
Dezernatsbüro III	-44.009.076	-4.971.666	-48.980.742	0	0	0	0	0	0	-44.009.076	-4.971.666
FB 40 - Bildung	-83.771.294	978.529	-82.792.765	6.469.576	0	6.469.576	-69.798.548	9.711.000	-60.087.548	-147.100.266	10.689.529
FB 56 - Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	-46.178.631	934.373	-45.244.258	0	0	0	0	0	0	-46.178.631	934.373
FB 58 - Jugendamt und Gesundheitsamt	-198.058.495	-28.560.062	-226.618.557	0	0	0	-3.060.000	-9.260.000	-12.320.000	-201.118.495	-37.820.062
Dezernatsbüro IV	-1.109.259	22.264	-1.086.995	0	0	0	0	0	0	-1.109.259	22.264
FB 25 - Bau- und Immobilienmanagement	-46.213.628	1.052.002	-45.161.626	19.775.000	0	19.775.000	-11.509.076	367.397	-11.141.679	-37.947.704	1.419.399
FB 52 - Sport und Freizeit	-14.969.730	358.322	-14.611.408	5.493.800	0	5.493.800	-27.604.749	108.153	-27.496.596	-37.080.679	466.475
FB 60 - Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz	-2.686.409	54.596	-2.631.813	0	0	0	-200.000	0	-200.000	-2.886.409	54.596
FB 61 - Geoinformation und Stadtplanung	-10.294.409	226.974	-10.067.435	7.557.494	914.507	8.472.001	-11.997.430	0	-11.997.430	-14.734.345	1.141.481
Dezernatsbüro V	-1.046.240	22.572	-1.023.668	0	0	0	0	0	0	-1.046.240	22.572
FB 33 - Bürgerdienste	-10.101.088	204.272	-9.896.816	0	0	0	0	0	0	-10.101.088	204.272
FB 67 - Grünflächen und Umwelt	-104.162.552	-7.042.815	-111.205.367	23.815.300	0	23.815.300	-42.769.887	258.665	-42.511.222	-123.117.139	-6.784.149
Allgemeine Finanzwirtschaft	1.013.980.982	-36.952.242	977.028.740	12.224.900	0	12.224.900	0	0	0	1.027.919.482	-36.952.242
Gesamtsumme:	26.520.862	-71.508.440	-44.987.578	75.836.070	914.507	76.750.577	-184.565.393	1.909.911	-182.655.482	-80.494.861	-68.684.022

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen
2025	neue Summe 2025		Veränderungen Nachtrag 2025	neue Summe 2025
Produktbereich/-gruppe	EUR 12	EUR 13	EUR 14	EUR 15
Dezernatsbüro OB	-5.198.965	0	0	0
FB 11 - Organisation und Personal	-18.451.044	0	0	0
Amt 14 - Rechnungsprüfungsamt	-3.207.249	0	0	0
FB 15 - Demokratie und Strategie	-12.666.801	0	0	0
FB 19 - Internationales, Europa und Protokoll	-3.021.812	0	0	0
Amt 30 - Rechtsamt	-3.941.982	0	0	0
48 - Stadtmarketing	-2.169.379	0	0	0
90 - Gesamtpersonalrat	-1.059.345	0	0	0
Summe Dezernat OB	-49.716.578	0	0	0
Dezernatsbüro I	8.350.668	-12.049.249	1.148.605	-10.900.644
FB 12 - Informationstechnologie	-21.685.169	-8.188.979	255.000	-7.933.979
FB 20 - Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling	-10.861.538	0	0	0
FB 31 - Sicherheit und Ordnung	-9.477.401	0	0	0
Amt 37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz	-39.388.507	-8.228.000	0	-8.228.000
Dezernatsbüro II	-974.090	0	0	0
FB 16 - Stadtarchiv	-4.682.534	-53.000	3.000	-50.000
Amt 41 - Kulturamt	-80.739.735	-7.734.600	767.600	-6.967.000
FB 50 - Arbeit und Soziales	-221.427.218	-22.000	0	-22.000
FB 80 - Wirtschafts-/ Strukturförderung	-9.403.169	-400.000	40.000	-360.000
Dezernatsbüro III	-48.980.742	0	-102.500.000	-102.500.000
FB 40 - Bildung	-136.410.737	-139.709.108	-25.347.938	-165.057.046
FB 56 - Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	-45.244.258	0	0	0
FB 58 - Jugendamt und Gesundheitsamt	-238.938.557	-14.500.000	4.336.435	-10.163.565
Dezernatsbüro IV	-1.086.995	0	0	0
FB 25 - Bau- und Immobilienmanagement	-36.528.305	-57.844.309	5.233.399	-52.610.910
FB 52 - Sport und Freizeit	-36.614.204	-22.356.230	1.500.359	-20.855.871
FB 60 - Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz	-2.831.813	-400.000	0	-400.000
FB 61 - Geoinformation und Stadtplanung	-13.592.864	-17.706.000	0	-17.706.000
Dezernatsbüro V	-1.023.668	0	0	0
FB 33 - Bürgerdienste	-9.896.816	0	0	0
FB 67 - Grünflächen und Umwelt	-129.901.288	-126.016.746	8.618.020	-117.398.726
Allgemeine Finanzwirtschaft	990.967.240	0	0	0
Gesamtsumme:	-149.178.883	-415.208.221	-105.945.520	-521.153.741

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lauf. Verw.tätigkeit § 3 Nr. 17 GemHVO	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lauf. Verw.tätigkeit § 3 Nr. 17 GemHVO	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus lauf. Verw.tätigkeit § 3 Nr. 17 GemHVO	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf
2026		Veränderungen Nachtrag 2026	neue Summe 2026		Veränderungen Nachtrag 2026	neue Summe 2026		Veränderungen Nachtrag 2026	neue Summe 2026	(Σ Spalten 1,4,7)
Produktbereich/-gruppe	EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10
Dezernatsbüro OB	-5.442.546	402.557	-5.039.989	0	0	0	0	0	0	-5.442.546
FB 11 - Organisation und Personal	-19.707.734	928.348	-18.779.386	0	0	0	-28.500	1.601	-26.899	-19.736.234
Amt 14 - Rechnungsprüfungsamt	-3.441.210	166.233	-3.274.977	0	0	0	0	0	0	-3.441.210
FB 15 - Demokratie und Strategie	-12.886.772	479.846	-12.406.926	0	0	0	-2.500	150	-2.350	-12.889.272
FB 19 - Internationales, Europa und Protokoll	-3.108.298	158.897	-2.949.401	0	0	0	0	0	0	-3.108.298
Amt 30 - Rechtsamt	-4.236.531	158.057	-4.078.474	0	0	0	0	0	0	-4.236.531
48 - Stadtmarketing	-2.225.614	127.387	-2.098.227	0	0	0	0	0	0	-2.225.614
90 - Gesamtpersonalrat	-1.108.550	50.270	-1.058.280	0	0	0	0	0	0	-1.108.550
Summe Dezernat OB	-52.157.255	2.471.595	-49.685.660	0	0	0	-31.000	1.751	-29.249	-52.188.255
Dezernatsbüro I	14.592.705	406.668	14.999.373	0	0	0	-6.260.949	712.740	-5.548.209	8.331.756
FB 12 - Informationstechnologie	-16.548.272	501.771	-16.046.501	0	0	0	-5.045.456	255.000	-4.790.456	-21.593.728
FB 20 - Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling	-11.422.128	540.023	-10.882.105	0	0	0	0	0	0	-11.422.128
FB 31 - Sicherheit und Ordnung	-10.038.387	602.040	-9.436.347	0	0	0	0	0	0	-10.038.387
Amt 37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz	-40.700.798	1.373.000	-39.327.798	772.500	0	772.500	-5.828.000	0	-5.828.000	-45.756.298
Dezernatsbüro II	-1.032.709	550.324	-482.385	0	0	0	0	0	0	-1.032.709
FB 16 - Stadtarchiv	-4.826.591	244.172	-4.582.419	0	0	0	-26.500	1.500	-25.000	-4.853.091
Amt 41 - Kulturamt	-78.630.016	-704.422	-79.334.438	0	0	0	-3.953.800	458.800	-3.495.000	-82.583.816
FB 50 - Arbeit und Soziales	-229.901.799	11.481.089	-218.420.710	0	0	0	-11.000	0	-11.000	-229.912.799
FB 80 - Wirtschafts-/ Strukturförderung	-9.482.625	483.945	-8.998.680	0	0	0	-200.000	20.000	-180.000	-9.682.625
Dezernatsbüro III	-14.294.026	13.000.000	-1.294.026	0	0	0	0	-51.250.000	-51.250.000	-14.294.026
FB 40 - Bildung	-84.945.489	241.117	-84.704.372	8.563.949	0	8.563.949	-66.143.027	844.000	-65.299.027	-142.524.567
FB 56 - Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	-47.453.231	4.270.773	-43.182.458	0	0	0	0	0	0	-47.453.231
FB 58 - Jugendamt und Gesundheitsamt	-205.245.162	-28.591.084	-233.836.246	0	0	0	-5.500.000	1.500.000	-4.000.000	-210.745.162
Dezernatsbüro IV	-1.143.159	0	-1.143.159	0	0	0	0	0	0	-1.143.159
FB 25 - Bau- und Immobilienmanagement	-46.605.128	2.000.000	-44.605.128	30.375.000	0	30.375.000	-17.060.800	1.449.161	-15.611.639	-33.290.928
FB 52 - Sport und Freizeit	-15.195.330	951.014	-14.244.316	765.490	0	765.490	-9.994.029	568.045	-9.425.984	-24.423.869
FB 60 - Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz	-2.775.409	30.000	-2.745.409	0	0	0	-200.000	0	-200.000	-2.975.409
FB 61 - Geoinformation und Stadtplanung	-10.702.909	2.719.348	-7.983.561	4.224.000	0	4.224.000	-8.461.000	0	-8.461.000	-14.939.909
Dezernatsbüro V	-1.079.440	124.000	-955.440	0	0	0	0	0	0	-1.079.440
FB 33 - Bürgerdienste	-10.542.051	1.963.000	-8.579.051	0	0	0	0	0	0	-10.542.051
FB 67 - Grünflächen und Umwelt	-105.359.435	-2.783.375	-108.142.810	20.248.300	0	20.248.300	-48.340.378	2.730.232	-45.610.146	-133.451.513
Allgemeine Finanzwirtschaft	1.051.857.531	-44.248.243	1.007.609.288	12.224.900	20.000.000	32.224.900	0	0	0	1.065.866.831
Gesamtsumme:	66.321.901	-29.901.649	36.420.252	77.174.139	20.000.000	97.174.139	-177.055.939	-42.707.020	-219.762.959	-31.775.499

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen
2026	Veränderungen Nachtrag 2026	neue Summe 2026		Veränderungen Nachtrag 2026	neue Summe 2026
Produktbereich/-gruppe	EUR 11	EUR 12	EUR 13	EUR 14	EUR 15
Dezernatsbüro OB	402.557	-5.039.989	0	0	0
FB 11 - Organisation und Personal	929.949	-18.806.285	0	0	0
Amt 14 - Rechnungsprüfungsamt	166.233	-3.274.977	0	0	0
FB 15 - Demokratie und Strategie	479.996	-12.409.276	0	0	0
FB 19 - Internationales, Europa und Protokoll	158.897	-2.949.401	0	0	0
Amt 30 - Rechtsamt	158.057	-4.078.474	0	0	0
48 - Stadtmarketing	127.387	-2.098.227	0	0	0
90 - Gesamtpersonalrat	50.270	-1.058.280	0	0	0
Summe Dezernat OB	2.473.346	-49.714.909	0	0	0
Dezernatsbüro I	1.119.408	9.451.164	-5.788.300	792.235	-4.996.065
FB 12 - Informationstechnologie	756.771	-20.836.957	-3.143.523	0	-3.143.523
FB 20 - Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling	540.023	-10.882.105	0	0	0
FB 31 - Sicherheit und Ordnung	602.040	-9.436.347	0	0	0
Amt 37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz	1.373.000	-44.383.298	-2.400.000	0	-2.400.000
Dezernatsbüro II	550.324	-482.385	0	0	0
FB 16 - Stadtarchiv	245.672	-4.607.419	-26.500	1.500	-25.000
Amt 41 - Kulturamt	-245.622	-82.829.438	-3.780.800	308.800	-3.472.000
FB 50 - Arbeit und Soziales	11.481.089	-218.431.710	-11.000	0	-11.000
FB 80 - Wirtschafts-/ Strukturförderung	503.945	-9.178.680	-200.000	20.000	-180.000
Dezernatsbüro III	-38.250.000	-52.544.026	0	-51.250.000	-51.250.000
FB 40 - Bildung	1.085.117	-141.439.450	-76.871.581	-26.191.938	-103.063.519
FB 56 - Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	4.270.773	-43.182.458	0	0	0
FB 58 - Jugendamt und Gesundheitsamt	-27.091.084	-237.836.246	-9.000.000	2.836.435	-6.163.565
Dezernatsbüro IV	0	-1.143.159	0	0	0
FB 25 - Bau- und Immobilienmanagement	3.449.161	-29.841.767	-40.783.509	4.716.552	-36.066.957
FB 52 - Sport und Freizeit	1.519.059	-22.904.810	-12.362.201	0	-12.362.201
FB 60 - Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz	30.000	-2.945.409	-200.000	0	-200.000
FB 61 - Geoinformation und Stadtplanung	2.719.348	-12.220.561	-9.254.000	0	-9.254.000
Dezernatsbüro V	124.000	-955.440	0	0	0
FB 33 - Bürgerdienste	1.963.000	-8.579.051	0	0	0
FB 67 - Grünflächen und Umwelt	-53.143	-133.504.656	-77.676.368	5.887.788	-71.788.580
Allgemeine Finanzwirtschaft	-24.248.243	1.041.618.588	0	0	0
Gesamtsumme:	-52.608.669	-84.384.168	-241.497.782	-62.878.628	-304.376.410

Übersicht Teilhaushalte

Veränderungen Ergebnishaushalt								
Teilhaushalt (THH)	Beschreibung	Ansatz	Veränderung	Veränderungen (Nachtrag)				Neuer Ansatz
		Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nachtrag	Minderertrag	Mehrertrag	Minderaufwand	Mehraufwand	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss
		2025		(-)	(+)	(+)	(-)	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2				3
Allgemeine Finanzwirtschaft		1.011.059.663	-36.952.242	-60.858.200	20.220.702	4.273.256	-588.000	974.107.421
Dez. OB (100)		-2.800.364	106.281	0	0	106.281	0	-2.694.083
Dez. I (101)		14.240.476	107.353	0	0	107.353	0	14.347.829
Dez. II (102)		-258	21.419	0	0	21.419	0	21.161
Dez. III (103)		-42.600.000	-4.971.666	0	0	28.334	-5.000.000	-47.571.666
Dez. IV (104)		0	22.264	0	0	22.264	0	22.264
Dez V (105)		-83.824	22.572	0	0	22.572	0	-61.252
Organisation und Personal (11)		-12.233.673	377.590	0	0	377.590	0	-11.856.083
Informationstechnologie (12)		-6.530.059	0	0	0	0	0	-6.530.059
Rechnungsprüfungsamt (14)		-155.816	65.761	0	0	65.761	0	-90.055
Demokratie und Strategie (15)		-2.056.877	201.036	0	0	201.036	0	-1.855.841
Marchivum (16)		-5.523.417	96.157	0	0	96.157	0	-5.427.260
Internat., Europa und Protokoll (19)		0	58.386	0	0	58.386	0	58.386
Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling (20)		-1.909.127	183.890	0	0	183.890	0	-1.725.237
Bau- und Immobilienmanagement (25)		-14.876.738	1.052.002	0	0	1.052.002	0	-13.824.736
Rechtsamt (30)		-2.210.596	80.449	0	0	80.449	0	-2.130.147
Sicherheit und Ordnung (31)		-15.411.511	147.386	0	0	147.386	0	-15.264.125
Bürgerdienste (33)		-15.426.771	204.272	0	0	204.272	0	-15.222.499
Feuerwehr u. Katastrophenschutz (37)		-47.357.305	605.691	0	0	605.691	0	-46.751.614
Bildung (40)		-110.844.063	978.529	0	0	1.858.512	-879.982	-109.865.534
Kulturamt (41)		-77.010.884	-1.769.278	0	0	1.354.722	-3.124.000	-78.780.162
Stadtmarketing/ Tourismus (48)		-2.368.890	44.335	0	0	44.335	0	-2.324.555
Arbeit und Soziales (50)		-241.058.145	665.960	0	0	665.960	0	-240.392.185
Sport und Freizeit (52)		-23.494.913	358.322	0	0	358.322	0	-23.136.591
Tageseinrichtungen für Kinder (56)		-65.842.730	934.373	0	0	934.373	0	-64.908.357
Jugendamt und Gesundheitsamt (58)		-213.988.659	-28.560.062	0	3.800.000	130.716	-32.490.778	-242.548.721
Baurecht Bauverwaltung Denkmalschutz (60)		722.141	54.596	0	0	54.596	0	776.737
Geoinformation und Stadtplanung (61)		-16.958.014	226.974	0		226.974	0	-16.731.040
Klima, Natur, Umwelt (67)		-110.004.014	-7.042.815	0	0	2.121.185	-9.164.000	-117.046.829
Wirtschafts-/ Strukturförderung (80)		-10.713.045	194.779	0	0	194.779	0	-10.518.266
Gesamtpersonalrat/ Gesamtschwerbehindertenvertretung (90)		0	21.705	0	0	21.705	0	21.705
Saldo ordentliche Erträge			-36.837.498					
Saldo ordentliche Aufwendungen						-35.626.485		
Veränderung des ordentlichen Ergebnisses			-72.463.982					

Veränderungen Ergebnishaushalt								
Teilhaushalt (THH)	Beschreibung	Ansatz	Veränderung	Veränderungen (Nachtrag)				Neuer Ansatz
		Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nachtrag	Minderertrag	Mehrertrag	Minderaufwand	Mehraufwand	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss
		2026		(-)	(+)	(+)	(-)	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2				3
Allgemeine Finanzwirtschaft		1.048.444.628	-44.248.243	-76.033.800	27.321.202	9.751.163	-5.286.808	1.004.196.388
Dez. OB (100)		-2.910.202	402.557	0	24.000	378.557	0	-2.507.645
Dez. I (101)		14.595.575	406.668	0	0	406.668	0	15.002.243
Dez. II (102)		-2.021	550.324	0	500.000	50.324	0	548.303
Dez. III (103)		-13.000.000	13.000.000	0	0	13.000.000	0	0
Dez. IV (104)		0	0	0	0		0	0
Dez. V (105)		-79.009	124.000	0	0	124.000	0	44.991
Organisation und Personal (11)		-13.031.995	928.348	0	0	928.348	0	-12.103.647
Informationstechnologie (12)		-6.620.647	501.771	0	0	501.771	0	-6.118.876
Rechnungsprüfungsamt (14)		-179.212	166.233	0	0	166.233	0	-12.979
Demokratie und Strategie (15)		-2.215.731	479.846	0	0	479.846	0	-1.735.885
Marchivum (16)		-5.646.492	244.172	0	0	244.172	0	-5.402.320
Internat., Europa und Protokoll (19)		0	158.897	0	0	158.897	0	158.897
Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling (20)		-2.281.614	540.023	0	190.000	350.023	0	-1.741.591
Bau- und Immobilienmanagement (25)		-15.199.455	2.000.000	0	350.000	1.650.000	0	-13.199.455
Rechtsamt (30)		-2.437.483	158.057	0	0	158.057	0	-2.279.426
Sicherheit und Ordnung (31)		-16.501.133	602.040	0	720.000		-117.960	-15.899.093
Bürgerdienste (33)		-16.540.537	1.963.000	0	0	1.963.000	0	-14.577.537
Feuerwehr u. Katastrophenschutz (37)		-51.073.751	1.373.000	0	1.338.000	100.000	-65.000	-49.700.751
Bildung (40)		-109.682.164	241.117	0	428.032	906.820	-1.093.735	-109.441.047
Kulturamt (41)		-79.858.959	-704.422	0	0	3.520.578	-4.225.000	-80.563.381
Stadtmarketing/ Tourismus (48)		-2.365.922	127.387	0	0	127.387	0	-2.238.535
Arbeit und Soziales (50)		-243.501.170	11.481.089	-184.576	8.880.816	3.002.814	-217.964	-232.020.081
Sport und Freizeit (52)		-23.364.945	951.014	-75.686	490.220	536.480	0	-22.413.931
Tageseinrichtungen für Kinder (56)		-70.632.426	4.270.773	0	2.450.909	1.819.864	0	-66.361.653
Jugendamt und Gesundheitsamt (58)		-222.811.225	-28.591.084	0	5.398.688	508.918	-34.498.690	-251.402.309
Baurecht Bauverwaltung Denkmalschutz (60)		524.335	30.000	0	0	30.000	0	554.335
Geoinformation und Stadtplanung (61)		-17.773.636	2.719.348	0	2.266.000	453.348	0	-15.054.288
Klima, Natur, Umwelt (67)		-111.119.329	-2.783.375	0	150.000	3.716.625	-6.650.000	-113.902.704
Wirtschafts-/ Strukturförderung (80)		-10.863.439	483.945	0	0	483.945	0	-10.379.494
Gesamtpersonalrat/ Gesamtschwerbehindertenvertretung (90)		0	50.270	0	0	50.270	0	50.270
Saldo ordentliche Erträge			-25.786.195					
Saldo ordentliche Aufwendungen						-6.587.049		
Veränderung des ordentlichen Ergebnisses			-32.373.244					

**Nachtragshaushalt 2025 der Stadt
Mannheim**

Veränderungen der Einzahlungen und Auszahlungen je Teilhaushalt

Veränderungen Finanzhaushalt							
Teilhaushalt (THH)	Ansatz	Veränderung	Veränderungen (Nachtrag)				Neuer Ansatz
	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes	Nachtrag	korrespondierende Ein- und Auszahlungen zu den Veränderungen der ordentlichen Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt				Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes
	2025		Minder-einzahlungen	Mehr-einzahlungen	Minder-auszahlungen	Mehr-auszahlungen	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2				3
Allgemeine Finanzwirtschaft (AllgFin)	1.013.980.982	-36.952.242	-60.858.200	20.220.702	4.273.256	-588.000	977.028.740
Dez. OB (100)	-5.305.246	106281	0	0	106.281	0	-5.198.965
Dez. I (101)	14.640.205	107.353	0	0	107.353	0	14.747.558
Dez. II (102)	-995.509	21419	0	0	21.419	0	-974.090
Dez. III (103)	-44.009.076	-4.971.666	0	0	28.334	-5.000.000	-48.980.742
Dez. IV (104)	-1.109.259	22264	0	0	22.264	0	-1.086.995
Dez. V (105)	-1.046.240	22572	0	0	22.572	0	-1.023.668
Organisation und Personal (11)	-18.800.934	377.590	0	0	377.590	0	-18.423.344
Informationstechnologie (12)	-16.475.872	0	0	0	0	0	-16.475.872
Rechnungsprüfungsamt (14)	-3.273.010	65.761	0	0	65.761	0	-3.207.249
Demokratie und Strategie (15)	-12.865.377	201036	0	0	201.036	0	-12.664.341
Stadtarchiv (16)	-4.753.691	96.157	0	0	96.157	0	-4.657.534
Internat., Europa und Protokoll (19)	-3.080.198	58386	0	0	58.386	0	-3.021.812
Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling (20)	-11.045.428	0	0	0	0	0	-11.045.428
Bau- und Immobilienmanagement (25)	-46.213.628	1.052.002	0	0	1.052.002	0	-45.161.626
Rechtsamt (30)	-4.022.431	80.449	0	0	80.449	0	-3.941.982
Sicherheit und Ordnung (31)	-9.624.787	147.386	0	0	147.386	0	-9.477.401
Bürgerdienste (33)	-10.101.088	204.272	0	0	204.272	0	-9.896.816
Feuerwehr u. Katastrophenschutz (37)	-38.617.698	605.691	0	0	605.691	0	-38.012.007
Bildung (40)	-83.771.294	978.529	0	0	1.858.512	-879.982	-82.792.765
Kulturamt (41)	-75.817.457	-1.769.278	0	0	1.354.722	-3.124.000	-77.586.735
Stadtmarketing (48)	-2.213.714	44.335	0	0	44.335	0	-2.169.379
Arbeit und Soziales (50)	-222.082.178	665.960	0	0	665.960	0	-221.416.218
Sport und Freizeit (52)	-14.969.730	358.322	0	0	358.322	0	-14.611.408
Tageseinrichtungen für Kinder (56)	-46.178.631	934.373	0	0	934.373	0	-45.244.258
Jugendamt und Gesundheitsamt (58)	-198.058.495	-28.560.062	0	3.800.000	130.716	-32.490.778	-226.618.557
Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz (60)	-2.686.409	54596	0	0	54.596	0	-2.631.813
Geoinformation und Stadtplanung (61)	-10.294.409	226.974	0	0	226.974	0	-10.067.435
Klima, Natur, Umwelt (67)	-104.162.552	-7.042.815	0	0	2.121.185	-9.164.000	-111.205.367
Wirtschafts-/Strukturförderung (80)	-9.397.948	194.779	0	0	194.779	0	-9.203.169
Geampersonalrat (90)	-1.081.050	21705	0	0	21.705	0	-1.059.345
Saldo Einzahlungen			-36.837.498				
Saldo Auszahlungen					-35.810.375		
Saldo Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf des Ergebnishaushalts			-72.647.872				

**Nachtragshaushalt 2026 der Stadt
Mannheim**

Veränderungen der Einzahlungen und Auszahlungen je Teilhaushalt

Veränderungen Finanzhaushalt							
Teilhaushalt (THH)	Ansatz	Veränderung	Veränderungen (Nachtrag)				Neuer Ansatz
	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes	Nachtrag	korrespondierende Ein- und Auszahlungen zu den Veränderungen der ordentlichen Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt				Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes
	2026		Minder-einzahlungen	Mehr-einzahlungen	Minder-auszahlungen	Mehr-auszahlungen	2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	2				3
Allgemeine Finanzwirtschaft (AllgFin)	1.051.857.531	-44.248.243	-76.033.800	27.321.202	9.751.163	-5.286.808	1.007.609.288
Dez. OB (100)	-5.442.546	402557	0	24.000	378.557	0	-5.039.989
Dez. I (101)	14.592.705	406.668	0	0	406.668	0	14.999.373
Dez. II (102)	-1.032.709	550324	0	500.000	50.324	0	-482.385
Dez. III (103)	-14.294.026	13.000.000	0	0	13.000.000	0	-1.294.026
Dez. IV (104)	-1.143.159	0	0	0	0	0	-1.143.159
Dez. V (105)	-1.079.440	124.000	0	0	124.000	0	-955.440
Organisation und Personal (11)	-19.707.734	928.348	0	0	928.348	0	-18.779.386
Informationstechnologie (12)	-16.548.272	501.771	0	0	501.771	0	-16.046.501
Rechnungsprüfungsamt (14)	-3.441.210	166233	0	0	166.233	0	-3.274.977
Demokratie und Strategie (15)	-12.886.772	479.846	0	0	479.846	0	-12.406.926
Stadtarchiv (16)	-4.826.591	244.172	0	0	244.172	0	-4.582.419
Internat., Europa und Protokoll (19)	-3.108.298	158.897	0	0	158.897	0	-2.949.401
Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling (20)	-11.422.128	540.023	0	190.000	350.023	0	-10.882.105
Bau- und Immobilienmanagement (25)	-46.605.128	2.000.000	0	350.000	1.650.000	0	-44.605.128
Rechtsamt (30)	-4.236.531	158.057	0	0	158.057	0	-4.078.474
Sicherheit und Ordnung (31)	-10.038.387	602.040	0	720.000		-117.960	-9.436.347
Bürgerdienste (33)	-10.542.051	1963000	0	0	1.963.000	0	-8.579.051
Feuerwehr u. Katastrophenschutz (37)	-40.700.798	1.373.000	0	1.338.000	100.000	-65.000	-39.327.798
Bildung (40)	-84.945.489	241.117	0	428.032	906.820	-1.093.735	-84.704.372
Kulturamt (41)	-78.630.016	-704.422	0	0	3.520.578	-4.225.000	-79.334.438
Stadtmarketing (48)	-2.225.614	127387	0	0	127.387	0	-2.098.227
Arbeit und Soziales (50)	-229.901.799	11.481.089	-184.576	8.880.816	3.002.814	-217.964	-218.420.710
Sport und Freizeit (52)	-15.195.330	951.700	-75.000	490.220	536.480	0	-14.243.630
Tageseinrichtungen für Kinder (56)	-47.453.231	4.270.773	0	2.450.909	1.819.864	0	-43.182.458
Jugendamt und Gesundheitsamt (58)	-205.245.162	-28.591.084	0	5.398.688	508.918	-34.498.690	-233.836.246
Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz (60)	-2.775.409	30.000	0	0	30.000	0	-2.745.409
Geoinformation und Stadtplanung (61)	-10.702.909	2.719.348	0	2.266.000	453.348	0	-7.983.561
Klima, Natur, Umwelt (67)	-105.359.435	-2.783.375	0	150.000	3.716.625	-6.650.000	-108.142.810
Wirtschafts-/Strukturförderung (80)	-9.482.625	483.945	0	0	483.945	0	-8.998.680
Geampersonalrat (90)	-1.108.550	50.270	0	0	50.270	0	-1.058.280
Saldo Einzahlungen			-25.785.509				
Saldo Auszahlungen					-6.587.049		
Saldo Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf des Ergebnishaushalts			-32.372.558				

Investitionsübersicht

2.1 Übersicht über die Auszahlungen für Baumaßnahmen

Übersicht über die Auszahlungen für Baumaßnahmen																		
Nr.	Projekt	FB	Dez.	Bezeichnung Baumaßnahme	Geplante Gesamtkosten	Bisher Bereitgestellt	Ansatz 2025	Ansatz 2025 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2025 neue Summe	Ansatz 2026	Ansatz 2026 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2026 neue Summe	Plan 2027	Plan 2027 Veränderungen Nachtrag	Plan 2027 neue Summe	Plan 2028	Plan 2028 Veränderungen Nachtrag	Plan 2028 neue Summe
1	8.40210000.0.2099	40	III	Planungskosten für Fremdleistungen	Global		500.000		500.000	500.000		500.000	500.000		500.000	500.000		500.000
2	8.40211005.0.2099	40	III	Generalsanierung Pestalozzische	51.950.000	9.758.062	6.000.000		6.000.000	8.000.000		8.000.000	6.000.000		6.000.000	6.000.000		6.000.000
3	8.40211008.0.2099	40	III	Generalsanierung Justus v. Liebig Schule	10.800.000	6.850.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000	418.000		418.000	0		0
4	8.40211010.0.2099	40	III	Generalsan./Neubau/Mensa/Fr.Ebert-Schule	25.270.000	23.613.403	1.656.597		1.656.597	0		0	0		0	0		0
5	8.40211013.0.2099	40	III	Generalsanierung/Neubau Gesch.Scholl	150.000.000	993.904	500.000		500.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000	4.000.000		4.000.000
6	8.40211015.0.2099	40	III	Dachsanierung Feudenheimschule	3.700.000	0	1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000	700.000		700.000	0		0
7	8.40211019.0.2099	40	III	Aufwindhaus: Planung + Umbau Mensa	650.000	0	250.000		250.000	400.000		400.000	0		0	0		0
8	8.40212019.0.2099	40	III	J. Kepler GMS	11.700.000	9.745.000	1.820.000		1.820.000	0		0	0		0	0		0
9	8.40212020.0.2099	40	III	IGMH Sporthalle	25.525.000	18.388.249	6.636.751	-3.850.000	2.786.751	500.000		500.000	0		0	0		0
10	8.40212022.0.2099	40	III	GMS Mannheim-Nord	95.000.000	700.000	1.000.000		1.000.000	2.000.000		2.000.000	3.000.000		3.000.000	0		0
11	8.40213000.0.2099	40	III	Ausbau Ganztag im Grundschulbereich	Global		3.750.000		3.750.000	3.750.000		3.750.000	3.750.000		3.750.000	3.750.000		3.750.000
12	8.40213004.0.2099	40	III	Gerhart-Hauptmann-Schule Mensa	6.500.000	1.854.536	1.300.000		1.300.000	3.300.000		3.300.000	45.464		45.464	0		0
13	8.40213011.0.2099	40	III	Schule für Spinelli	23.700.000	18.208.000	3.000.000		3.000.000	2.492.000		2.492.000	0		0	0		0
14	8.40213012.0.2099	40	III	Schule für Benjamin Franklin (GTS)	39.800.000	36.655.000	3.345.000		3.345.000	0		0	0		0	0		0
15	8.40213014.0.2099	40	III	Humboldtschule (Grund) Neubau	55.400.000	7.847.955	13.000.000	0	13.000.000	10.000.000	0	10.000.000	6.000.000	0	6.000.000	5.552.045	29.191.938	34.743.983
16	8.40213015.0.2099	40	III	Schillerschule	34.652.000	22.818.000	4.000.000		4.000.000	4.500.000		4.500.000	3.334.000		3.334.000	0		0
17	8.40213016.0.2099	40	III	Waldschule	10.300.000	1.400.000	2.800.000		2.800.000	3.300.000		3.300.000	2.800.000		2.800.000	0		0
18	8.40213024.0.2099	40	III	Franklin Elementary School	3.000.000	0	900.000		900.000	1.750.000		1.750.000	350.000		350.000	0		0
19	8.40213025.0.2099	40	III	Rheinauschule - Ausbau GTS	392.000	0	250.000		250.000	142.000		142.000	0		0	0		0
20	8.40214002.0.2099	40	III	HLZ II -Labor/Fachraum	2.900.000	1.084.259	1.205.000	-1.205.000	0	610.741	0	610.741	0	0	0	0	0	0
21	8.40215014.0.2099	40	III	Brandschutz an Schulen	Global		3.000.000		3.000.000	3.000.000		3.000.000	3.000.000		3.000.000	3.000.000		3.000.000
22	8.40215016.0.2099	40	III	Brandschutz Maria-Montessori-Schule	4.000.000	1.500.000	1.656.000	-656.000	1.000.000	844.000	-844.000	0	0	0	0	0	0	0
23	8.40215017.0.2099	40	III	Brandschutz Lessing-Gym	15.000.000	500.000	0		0	1.000.000		1.000.000	450.000		450.000	0		0
24	8.40216000.0.2099	40	III	Tilgung Forfallierung	Global		1.713.700		1.713.700	1.784.500		1.784.500	1.858.300		1.858.300	1.935.200		1.935.200
25	8.40218000.0.2099	40	III	Ausbau Netzwerk-Multimedia	Global		250.000		250.000	270.000		270.000	280.000		280.000	300.000		300.000
26	8.40218002.0.2099	40	III	Schulhöfe	Global		250.000		250.000	250.000		250.000	250.000		250.000	250.000		250.000
27	8.40218004.0.2099	40	III	StartChancen Schulen	Global		0		0	6.214.286		6.214.286	6.214.286		6.214.286	6.214.286		6.214.286
28	8.40218005.0.2099	40	III	GaFoG Schulen	Global		4.000.000	-4.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	1.000.000	-1.000.000	0	2.000.000	-2.000.000	0
29	8.40218500.0.2099	40	III	Schulsporthallen	Global		1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000
30	8.25113002.0.2099	25	IV	Ausbau Zugangskontrollen	Global		100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000
31	8.25115001.0.2099	25	IV	Behindertengerechte Maßnahmen in Dienststellen	Global		200.000		200.000	200.000	-50.000	150.000	200.000	-50.000	150.000	200.000	-50.000	150.000
32	8.25282004.0.2099	25	IV	Kultur- und Sportzentrum mit FFW Wallstadt	19.500.000	840.000	400.000		400.000	600.000		600.000	5.310.000		5.310.000	5.630.000		5.630.000
33	8.25286001.0.2099	25	IV	Multihalle	31.600.000	15.163.562	1.346.484		1.346.484	6.200.000		6.200.000	8.000.000		8.000.000	889.954		889.954
34	8.25362025.0.2099	25	IV	Fortsetzung Krippenausbau	Global		2.090.000		2.090.000	2.575.000		2.575.000	2.575.000		2.575.000	2.575.000		2.575.000
35	8.25362036.0.2099	25	IV	Sicherheitsrelevante Maßn. in KH (Asi)	Global		300.000	-48.197	251.803	300.000	-150.000	150.000	300.000	-150.000	150.000	300.000	-150.000	150.000
36	8.25362038.0.2099	25	IV	Neubau Jugendtreff Neuernsheim	2.972.500	2.185.713	386.787		386.787	400.000		400.000	0		0	0		0
37	8.25516006.0.2099	25	IV	Entwicklung des Areals - Schafweide	9.831.960	8.200.000	100.005		100.005	100.000		100.000	100.000		100.000	1.331.955		1.331.955
38	8.25520001.0.2099	25	IV	Kosten f. planerische Voruntersuchungen	Global		200.000		200.000	200.000	-100.000	100.000	200.000	-100.000	100.000	200.000	-100.000	100.000
39	8.25520002.0.2099	25	IV	Err. u. Ausbau v. Gefahrenmeldeanlagen	Global		200.000		200.000	200.000		200.000	200.000		200.000	200.000		200.000
40	8.25521001.0.2099	25	IV	Umsetzung Klimaschutzgutachten 2020	Global		700.000	-175.000	525.000	700.000	-350.000	350.000	700.000	-350.000	350.000	700.000	-350.000	350.000
41	8.25521002.0.2099	25	IV	Konzeption Energiesparmaßnahmen	Global		376.800	-94.200	282.600	376.800	-188.400	188.400	376.800	-188.400	188.400	376.800	-188.400	188.400
42	8.25521020.0.2099	25	IV	Energetische Sanierung von Gebäuden	Global		200.000	-50.000	150.000	200.000	-50.000	150.000	200.000	-50.000	150.000	200.000	-50.000	150.000
43	8.52421216.0.2099	52	IV	Neubau Kombibad Herzogenried	64.642.520	39.791.448	21.540.072		21.540.072	3.311.000		3.311.000	0		0	0		0
44	8.52421219.0.2099	52	IV	Sanierung Freibad Rheinau	2.126.672	0	140.828		140.828	476.014		476.014	1.509.830		1.509.830	0		0
45	8.52421221.0.2099	52	IV	Klimaschutz + energ. Sanierung v. Bädern	Global		500.000		500.000	500.000		500.000	500.000	-161.536	338.464	500.000	-60.778	439.222
46	8.52421600.0.2099	52	IV	Sportanlagen Bau und Verbesserung	Global		240.000		240.000	240.000	-220.000	20.000	140.000	-120.000	20.000	140.000	-120.000	20.000
47	8.52422010.0.2099	52	IV	Seppi-Herberger-Stad. San. Hauptspielfeld		0	-100.000		-100.000	0		0	0		0	0		0
48	8.52423010.0.2099	52	IV	Herbert-Lucy-Halle, Erneuerung Hallenb.		0	-3.771		-3.771	0		0	0		0	0		0
49	8.52423011.0.2099	52	IV	Sporthalle Böhlinger-Dreieck, Erneuerung Heizung		0	-1.620		-1.620	0		0	0		0	0		0
50	8.52423012.0.2099	52	IV	EZH San. Flachdächer		0	-2.762		-2.762	0		0	0		0	0		0
51	8.52423013.0.2099	52	IV	EZH Sanierung Gebäude	1.600.000	1.300.000	300.000		300.000	0		0	0		0	0		0
52	8.52423014.0.2099	52	IV	EZH Sanierung Technik	2.400.000	1.350.000	500.000		500.000	550.000	-118.045	431.955	0		0	0		0
53	8.52423015.0.2099	52	IV	Modernisierung Hallenbeleuchtung	810.000	107.000	120.000	0	120.000	80.000	-80.000	0	80.000	-80.000	0	90.000	-90.000	0
54	8.52427001.0.2099	52	IV	Brandschutz Hallen	Global		150.000	0	150.000	150.000	-150.000	0	150.000	-150.000	0	150.000	-150.000	0
55	8.61516023.0.1000	61	IV	Umbau Planken Innenst. + Fressg. Q6/Q7	30.918.534	29.718.534	1.000.000		1.000.000	100.00								

2.2 Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen Dritter

Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen Dritter																		
Nr.	Projekt	FB	Dez.	Bezeichnung	Geplante Gesamtkosten	Bisher Bereitgestellt	Ansatz 2025	Ansatz 2025 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2025 neue Summe	Ansatz 2026	Ansatz 2026 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2026 neue Summe	Plan 2027	Plan 2027 Veränderungen Nachtrag	Plan 2027 neue Summe	Plan 2028	Plan 2028 Veränderungen Nachtrag	Plan 2028 neue Summe
1	I01-BF-BAHN	101	I	Inv.zuschuss Benjamin-Franklin-Stadtbahn	Global		1.386.600		1.386.600	0		0	0		0	0		0
2	I01-FREUND	101	I	Inv.zuschuss Platz der Freundschaft		514.089	0	60.000	60.000	20.649		20.649	0		0	0		0
3	I01-KARL	101	I	Inv.zuschuss Karlsplatz		2.785.000	0	2.543.000	2.543.000	242.000		242.000	0		0	0		0
4	I01-ÖPNV	101	I	Anbindung ÖPNV Konversionsgebiete	Global		2.150.000	-382.802	1.767.198	5.220.000	-356.370	4.863.630	4.600.000	-792.235	3.807.765	3.000.000	-719.235	2.280.765
5	I01-PARADE	101	I	Inv.zuschuss Paradeplatz		2.050.176	0	371.317	371.317	0		0	0		0	0		0
6	I01-S-BAHN	101	I	Investitionszuschuss S-Bahn	Global		268.775		268.775	778.300		778.300	1.188.300		1.188.300	2.215.150		2.215.150
7	I01-SMART	101	I	Modellvohaben Smart City		0		0	0	0	-356.370	-356.370	0	0	0	0	0	0
8	I41-AFW	41	II	Investitionszuschuss Alte Feuerwache		220.000	80.000	140.000	140.000	0		0	0		0	0		0
9	I41-KUNSTH	41	II	Investitionszuschuss Kunsthalle	Global		650.000	-70.000	580.000	100.000	-20.000	80.000	100.000	-20.000	80.000	100.000	-20.000	80.000
10	I41-NT	41	II	Investitionszuschuss Nationaltheater		4.217.000		415.000	415.000	280.000	-100.000	180.000	407.000	-100.000	307.000	425.000	-150.000	275.000
11	I41-PLANETZU	41	II	Investitionszuschuss Planetarium		950.000	0	950.000	950.000	0		0	0		0	0		0
12	I41-REM	41	II	Investitionszuschuss REM	Global		58.800	-3.800	55.000	58.800	-3.800	55.000	58.800	-3.800	55.000	58.800	-3.800	55.000
13	I41-REMGENSA	41	II	Investitionszu. REM D5 Generalsanierung		54.000.000		0	0	150.000	-150.000	0	0		0	0		0
14	I41-REMSAN	41	II	Investitionszuschuss REM Sanierung		3.289.000	0	348.000	348.000	1.200.000	-175.000	1.025.000	550.000	-175.000	375.000	200.000	175.000	375.000
15	I41-TECHERW	41	II	Erweiterung Technoseum		10.000.000	400.000	500.000	500.000	2.000.000		2.000.000	2.500.000		2.500.000	2.500.000		2.500.000
16	I41-TECHNOS	41	II	Investitionszuschuss Technoseum	Global		150.000		150.000	150.000	-10.000	140.000	150.000	-10.000	140.000	150.000	-10.000	140.000
17	I41-ZUWZUSCH	41	II	geleistete Investitionszuschüsse Amt 41	Global		15.000		15.000	15.000		15.000	15.000		15.000	15.000		15.000
18	I80-KREATECH	80	II	Investitionszuschüsse KREATECH	Global		200.000		200.000	200.000	-20.000	180.000	200.000	-20.000	180.000	200.000	-20.000	180.000
19	I03-KLINIKUM	103	III	Investitionszuschuss Klinikum/ Land			0	0	0	0	51.250.000	51.250.000	0	51.250.000	51.250.000	0		0
20	I40-MARTINS	40	III	Martinschule		500.000	0	0	0	500.000		500.000	0		0	0		0
21	I58-KIGAINV	58	III	Investitionszuschüsse KiGa freie Träger	Global		2.330.000	9.260.000	11.590.000	4.000.000	-1.500.000	2.500.000	4.000.000	-1.500.000	2.500.000	5.000.000	-2.672.871	2.327.129
22	I58-KRIPINV	58	III	Investitionszuschüsse Krippe freie Träg.	Global		730.000		730.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000	2.000.000		2.000.000
23	I52-ZUWSPOR2	52	IV	Sportinfrastruktur Seckenheim		3.000.000	2.000.000	0	0	500.000		500.000	500.000		500.000	0		0
24	I52-ZUWSPORT	52	IV	Zuschuss Sportstättenbau	Global		1.100.000		1.100.000	1.100.000		1.100.000	1.100.000		1.100.000	1.600.000		1.600.000
25	I52-ZUWSPOR4	52	IV	Sportinfrastruktur Sandhofen	Global		500.000		500.000	500.000		500.000	500.000		500.000			0
26	I61-FRANKLIN	61	IV	Franklinsteg		9.002.400	8.185.970	816.430	816.430	0		0	0		0	0		0
27	I61-HABICHT	61	IV	Käfertal Habichtstraße + Reiherstraße		7.625.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000		1.500.000	700.000		700.000	700.000		700.000
28	I61-LARM	61	IV	Schallschutzfensterprogramm	Global		50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000
29	I61-NECKARSW	61	IV	Sanierung Neckarstadt West		17.300.000	6.380.001	1.000.000	1.000.000	2.000.000		2.000.000	500.000		500.000	800.000		800.000
30	I61-NECKPFEI	61	IV	Sanierung Neckarplatt/Pfeifferswörth		5.017.000	4.000.000	400.000	400.000	400.000		400.000	50.000		50.000	0		0
31	I61-NORDWEST	61	IV	Sanierung Schönaue - Nordwest		51.610.000	20.100.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000		2.500.000	2.500.000		2.500.000	3.000.000		3.000.000
32	I61-RADVER	61	IV	Fahrradvermietsystem für MA, HD und LU	Global		320.000		320.000	0		0	0		0	0		0
33	I67-EBSRS	67	V	Zuschuss EB Stadtraumservice	Global		26.319.000	212.141	26.531.141	32.719.000	-2.730.232	29.988.768	26.764.000	-2.793.256	23.970.744	25.894.000	-3.094.533	22.799.467
34	I67-MULTIHAL	67	V	Zuschuss Erneuerung Multihalle		1.326.000	720.000	306.000	306.000	300.000		300.000	0		0	0		0
35	I67-NECKAR2	67	V	Neckarrenaturierung Projektphase Ost/SÜD		13.234.633	3.750.000	3.144.887	3.144.887	3.321.378		3.321.378	1.484.506		1.484.506	1.533.862		1.533.862
36	I67-STADTPAR	67	V	Kapitalrücklage Stadtpark	Global		2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000
Gesamtergebnis					186.026.224	45.615.971	53.222.809	9.015.539	62.238.348	63.305.127	45.828.228	109.133.355	50.417.606	45.835.709	96.253.315	50.441.812	-6.515.439	43.926.373

2.3 Beschaffungen und ähnliches

Beschaffungen und ähnliches																		
Nr.	Projekt	FB	Dez.	Bezeichnung	Geplante Gesamtkosten	Bisher Bereitgestellt	Ansatz 2025	Ansatz 2025 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2025 neue Summe	Ansatz 2026	Ansatz 2026 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2026 neue Summe	Plan 2027	Plan 2027 Veränderungen Nachtrag	Plan 2027 neue Summe	Plan 2028	Plan 2028 Veränderungen Nachtrag	Plan 2028 neue Summe
1	I11-BEWEGL	11	OB	Beschaff. bewegl. Anlageverm. FB 11	Global		28.500	-800	27.700	28.500	-1.601	26.899	28.500	-2.006	26.494	28.500	-2.296	26.204
2	I15-BEWEGL	15	OB	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 15	Global		2.500	-40	2.460	2.500	-150	2.350	2.500	-200	2.300	2.500	-200	2.300
3	I12-DIBA	12	I	Breitbandausbau Schulen Investitionen	Global		767.500	-264.914	502.586	767.500	-255.000	512.500	0	0	0	0	0	0
4	I12-GAP	12	I	Lückenanalyse der IT Infrastruktur		6.500.000	2.000.000	900.000	900.000	500.000		500.000	500.000		500.000	1.000.000		1.000.000
5	I12-KIV	12	I	KIV-Projekte	Global		1.102.000		1.102.000	1.102.000		1.102.000	0		0	0		0
6	I12-KIV	12	I	KIV-Projekte	Global		1.827.000		1.827.000	1.825.000		1.825.000	1.825.000		1.825.000	1.812.000		1.812.000
7	I12-SMARTC	12	I	Modellvorhaben Smart City		7.369.972	2.645.866	877.711	877.711	850.956		850.956	818.523		818.523	704.295		704.295
8	I37-BEWEGL	37	I	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 37	Global		100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000
9	I37-ERSTHELF	37	I	Ersthelfer-App		70.000	50.000	20.000	20.000	0		0	0		0	0		0
10	I37-FAHRZEUG	37	I	Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr (FF+BF)	Global		1.116.500		1.116.500	4.342.000		4.342.000	2.000.000		2.000.000	0		0
11	I37-ILS	37	I	Integrierte Leitstelle	Global		640.000		640.000	1.386.000		1.386.000	100.000		100.000	100.000		100.000
12	I16-BEWEGL	16	II	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 16	Global		26.500	-1.500	25.000	26.500	-1.500	25.000	26.500	-1.500	25.000	26.500	-1.500	25.000
13	I50-BEWEGL	50	II	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 50	Global		11.000		11.000	11.000		11.000	11.000		11.000	11.000		11.000
14	I40-BEWEGL1	40	III	Beschaffung bewegl. AV - Schulen	Global		145.600		145.600	145.600		145.600	160.000		160.000	160.000		160.000
15	I40-BEWEGL2	40	III	Beschaffung bewegl. AV - Musikschule	Global		36.800		36.800	36.800		36.800	40.500		40.500	40.500		40.500
16	I40-BEWEGL3	40	III	Beschaffung bewegl. AV - Stadtbildstelle	Global		8.100		8.100	8.100		8.100	9.000		9.000	9.000		9.000
17	I40-BEWEGL4	40	III	Beschaffung bewegl. AV - Betreuungsang.	Global		10.000		10.000	10.000		10.000	11.000		11.000	11.000		11.000
18	I40-BEWEGL5	40	III	Beschaffung bewegl. AV - Gebäudeserv.	Global		25.000		25.000	25.000		25.000	27.500		27.500	27.500		27.500
19	I40-BEWEGL6	40	III	Beschaffung Multimedia-Ausstattung	Global		100.000		100.000	120.000		120.000	130.000		130.000	130.000		130.000
20	I40-BEWEGL7	40	III	Fachräume un-/bewegl	Global		400.000		400.000	400.000		400.000	440.000		440.000	440.000		440.000
21	I40-BEWEGL8	40	III	Beschaffung bewegl. AV-Stadtbibliothek	Global		40.000		40.000	40.000		40.000	40.000		40.000	40.000		40.000
22	I40-BEWEGL9	40	III	Fachräume Berufliche Schulen un-/bewegl	Global		1.150.000		1.150.000	1.150.000		1.150.000	1.300.000		1.300.000	1.300.000		1.300.000
23	I40-BEWGSSBM	40	III	Beschaffung Schulbetriebsmittel (SBM)	Global		500.000		500.000	500.000		500.000	550.000		550.000	550.000		550.000
24	I40-DIGI	40	III	Digitalisierung	Global		600.000		600.000	600.000		600.000	600.000		600.000	600.000		600.000
25	I25-BEWEGL	25	IV	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 25	Global		129.000		129.000	129.000		129.000	129.000		129.000	129.000		129.000
26	I25-BODENFOA	25	IV	Bodenfonds Ankauf	Global		2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000
27	I25-KÜCHEN	25	IV	Beschaff. Küchen in Tageseinr. f. Kinder	Global		100.000	0	100.000	100.000	-25.000	75.000	100.000	-25.000	75.000	100.000	-25.000	75.000
28	I25-UNBEWEGL	25	IV	Grundstücksankäufe	Global	0	2.680.000	0	2.680.000	2.680.000	-535.761	2.144.239	2.680.000	-1.053.435	1.626.565	2.680.000	-904.004	1.775.996
29	I52-BEWEGL	52	IV	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 52	Global		75.000		75.000	75.000		75.000	75.000		75.000	75.000		75.000
30	I52-SAPARENA	52	IV	Beteiligung SAP-Arena	Global		2.438.849		2.438.849	2.512.015		2.512.015	2.587.375		2.587.375	2.664.996		2.664.996
31	I60-FAHRZEUG	60	IV	Beschaffung Fahrzeuge	Global		200.000		200.000	200.000		200.000	200.000		200.000	0		0
32	I61-BEWEGL	61	IV	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 61	Global		12.000		12.000	12.000		12.000	12.000		12.000	12.000		12.000
33	I61-BEWEGL1	61	IV	Beschaffung bewegl. AV FB 61Geointf	Global		100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000
34	I61-DIGIRAD	61	IV	Digitalisierung Radverkehr	Global		9.000		9.000	9.000		9.000	9.000		9.000	9.000		9.000
35	I61-LUFTBILD	61	IV	Aktualisierung Luftbilder	Global		90.000		90.000	90.000		90.000	90.000		90.000	90.000		90.000
Gesamtergebnis					13.939.972	4.695.866	18.268.560	-267.254	18.001.306	21.884.471	-819.012	21.065.459	16.702.398	-1.082.141	15.620.257	14.952.791	-933.000	14.019.791

2.4 Investitionszuweisungen und sonstige Einzahlungen

Investitionszuweisungen und sonstige Einzahlungen																		
Nr.	Projekt	FB	Dez.	Bezeichnung	Geplante Gesamtkosten	Bisher Bereitgestellt	Ansatz 2025	Ansatz 2025 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2025 neue Summe	Ansatz 2026	Ansatz 2026 Veränderungen Nachtrag	Ansatz 2026 neue Summe	Plan 2027	Plan 2027 Veränderungen Nachtrag	Plan 2027 neue Summe	Plan 2028	Plan 2028 Veränderungen Nachtrag	Plan 2028 neue Summe
1	99-DARLEHEN	99	AllgFin	Darlehensrückflüsse	Global		-12.224.900		-12.224.900	-12.224.900		-12.224.900	-12.224.900		-12.224.900	-12.224.900		-12.224.900
2		99	AllgFin	Bundesmittel	Global		0		0	0	20.000.000	-20.000.000	0	20.000.000	-20.000.000	0	20.000.000	-20.000.000
3	I37-VERKAUF	37	I	Verkaufserlöse Fahrzeuge	Global		-10.000		-10.000	-10.000		-10.000	-10.000		-10.000	-10.000		-10.000
4	I37-ZUWZUSCH	37	I	Zuweisung Amt 37 Freiwillige Feuerwehr	Global		-490.000		-490.000	-762.500		-762.500	0		0	0		0
5	8.40211005.0.01 00	40	III	Generalsanierung Pestalozzischule	-2.000.000	0	-500.000		-500.000	-500.000		-500.000	-1.000.000		-1.000.000	0		0
6	8.40211008.0.01 00	40	III	Generalsanierung Justus v. Liebig Schule	-1.434.000	-400.000	-700.000		-700.000	-334.000		-334.000	0		0	0		0
7	8.40212020.0.01 00	40	III	Ersatzneubau IGMH Sporthalle	-3.854.000	-2.199.475	-920.576		-920.576	-733.949		-733.949	0		0	0		0
8	8.40213011.0.01 00	40	III	Neubau Spinelli-Schule	-1.004.000	-250.000	-500.000		-500.000	-254.000		-254.000	0		0	0		0
9	8.40213012.0.01 00	40	III	Neubau Franklin-Ganztageschule	-2.041.000	-850.000	-1.049.000		-1.049.000	-142.000		-142.000	0		0	0		0
10	8.40213014.0.01 00	40	III	Humboldtschule (Neubau) Ganztageschule	-700.000	0	0		0	-150.000		-150.000	-550.000		-550.000	0		0
11	8.40218004.0.01 00	40	III	StartChancen Schulen					0	-4.350.000		-4.350.000	-4.350.000		-4.350.000	-4.350.000		-4.350.000
12	8.40218005.0.01 00	40	III	GaFöG Schulen	Global		-2.800.000		-2.800.000	-2.100.000		-2.100.000	-700.000		-700.000	-1.400.000		-1.400.000
13	8.25286001.0.01 00	25	IV	Multihalle	-6.550.000	-1.050.000	-2.000.000		-2.000.000	-2.000.000		-2.000.000	-1.500.000		-1.500.000	0		0
14	8.25362025.0.00 00	25	IV	Fortsetzung Kita-Ausbau	Global		-400.000		-400.000	-400.000		-400.000	0		0	0		0
15	8.25516006.0.10 00	25	IV	Entwicklung des Areals - Schafweide	-6.900.000	0	0		0	-6.900.000		-6.900.000	0		0	0		0
16	8.25521020.0.01 00	25	IV	Energetische Sanierung von Gebäuden	Global		-75.000		-75.000	-75.000		-75.000	-75.000		-75.000	-75.000		-75.000
17	I25-BAUDER	25	IV	Verkauf Otto-Bauder-Anlage	-5.800.000	0	-5.800.000		-5.800.000	0		0	0		0	0		0
18	I25-BODENFOV	25	IV	Bodenfonds Verkauf	Global		-2.000.000		-2.000.000	-2.000.000		-2.000.000	-2.000.000		-2.000.000	-2.000.000		-2.000.000
19	I25-VERKAUF	25	IV	Verkaufserlöse Grundstücke	Global		-9.500.000		-9.500.000	-9.500.000		-9.500.000	-9.500.000		-9.500.000	-9.500.000		-9.500.000
20	I25-VERK-CC	25	IV	Verkauf Collini-Center	-9.500.000	0	0		0	-9.500.000		-9.500.000	0		0	0		0
21	8.52421216.0.01 00	52	IV	Neubau Kombibad Herzogenried	-5.493.800	0	-5.493.800		-5.493.800	0		0	0		0	0		0
22	8.52421219.0.01 00	52	IV	Sanierung Freibad Rheinau	-1.352.819	0	0		0	-765.490		-765.490	-587.329		-587.329	0		0
23	8.61516039.0.00 00	61	IV	Außere Erschließung BFV Wasserwerkstr	-5.870.700	-3.307.459	-1.450.000	914.507	-2.364.507	-400.000		-400.000	0		0	0		0
24	I61-FRANKLIN	61	IV	Franklinsteg	-9.002.400	-7.520.907	-1.481.494		-1.481.494	0		0	0		0	0		0
25	I61-HABICHT	61	IV	Käfertal Habichtstraße + Reierstraße	-4.500.000	0	-900.000		-900.000	-900.000		-900.000	-400.000		-400.000	-400.000		-400.000
26	I61-NECKARSW	61	IV	Sanierung Neckarstadt West	-5.484.310	-2.034.309	-1.000.000		-1.000.000	-1.200.000		-1.200.000	-200.000		-200.000	-200.000		-200.000
27	I61-NECKARPEI	61	IV	Sanierung Neckarplatt/Pfeifferswörth	-2.981.622	-1.401.622	-1.226.000		-1.226.000	-224.000		-224.000	-30.000		-30.000	0		0
28	I61-NORDWEST	61	IV	Sanierung Schönau - Nordwest	-30.750.000	-12.128.336	-1.500.000		-1.500.000	-1.500.000		-1.500.000	-1.500.000		-1.500.000	-1.800.000		-1.800.000
29	8.67547040.0.00 00	67	V	Radweg Augusta-Anlage	-1.955.289	-1.555.289	-400.000		-400.000	0		0	0		0	0		0
30	I67-EBSRS	67	V	Zuschuss EB Stadtraumservice	Global		-10.340.300		-10.340.300	-13.040.300		-13.040.300	-4.461.770		-4.461.770	-4.461.770		-4.461.770
31	I67-EBSRS	67	V	Zuschuss EB Stadtraumservice	Global		-400.000		-400.000	-200.000		-200.000	-100.000		-100.000	-100.000		-100.000
32	I67-GRUNZUG	67	V	Zuschuss Grünzug Nordost (Freiraum)			-6.860.000		-6.860.000	0		0	0		0	0		0
33	I67-KLIMA	67	V	Klimafonds 2030	Global		-4.500.000		-4.500.000	-4.500.000		-4.500.000	-4.500.000		-4.500.000	-4.500.000		-4.500.000
34	I67-NECKAR2	67	V	Neckarrenaturierung Projektphase Ost/SÜD	-12.540.750	-2.508.750	0		0	-2.508.000		-2.508.000	-2.508.000		-2.508.000	-5.016.000		-5.016.000
35	I67-NECKARW	67	V	Neckarrenaturierung Projektphase West	-4.471.000	-3.156.000	-1.315.000		-1.315.000	0		0	0		0	0		0
				Gesamtergebnis	-124.185.690	-38.362.147	-75.836.070	914.507	-76.750.577	-77.174.139	20.000.000	-97.174.139	-46.196.999	20.000.000	-66.196.999	-46.037.670	20.000.000	-66.037.670

**Übersicht Einsparungen Finanzhaushalt aus
Handlungskonzept Mannheimer Zukunftshaushalt**

Einsparziel Finanzhaushalt 2025-2028

DEZ	FB	Maßnahme		Betrag (in Tsd. €, gerundet)
OB	11	Globalansatz FB 11 Beschaffung bewegliches Vermögen	Globalansatz	7
OB	15	Globalansatz FB 15 Beschaffung bewegliches Vermögen	Globalansatz	1
I	101	Modellvorhaben Smart City	Einzelmaßnahme	356
I	101	Anbindung ÖPNV- Konversionsgebiete	Globalansatz	2.251
I	12	Breitbandausbau Schulen	Globalansatz	255
II	16	Globalansatz FB 16 Beschaffung bewegliches Vermögen	Globalansatz	6
II	41	Investitionszuschuss NTM	Einzelmaßnahme	350
II	41	Investition Energetische Sanierung Ausstellungsbeleuchtung (Austausch bisheriger Beleuchtung durch LED Lampen)	Einzelmaßnahme	175
II	41	Investitionszu. REM D5 Generalsanierung	Einzelmaßnahme	150
II	41	Investitionszuschuss Kunsthalle	Globalansatz	130
II	41	Investitionszuschuss REM	Globalansatz	15
II	41	Investitionszuschuss Technoseum	Globalansatz	30
II	80	Investitionszuschüsse KREATECH	Globalansatz	60
III	40	HLZII-Labor/Fachraum	Einzelmaßnahme	1.205
III	40	Maria-Montessori Brandschutz - Nicht umsetzung der Maßnahme durch Verlagerung der Schule und Aufgabe des aktuellen Standortes mit anschließendem Verkauf des Gebäudes	Einzelmaßnahme	1.500
III	40	Ersatzneubau IGMH Sporthalle	Einzelmaßnahme	3.850
III	40	Reduktion Ansatz Gafög	Globalansatz	7.000
IV	25	Behindertengerechte Maßnahmen in BD	Globalansatz	150
IV	25	Kosten f. planerische Voruntersuchung	Globalansatz	300
IV	25	Sicherheitsrelevante Maßn. in KH (Asi)	Globalansatz	498
IV	25	Umsetzung Klimaschutzgutachten 2020	Globalansatz	1.225
IV	25	Konzeption Energiesparmaßnahmen	Globalansatz	659
IV	25	Energetische Sanierung von Gebäuden	Globalansatz	200
IV	25	Beschaffung Küchen in Tageseinr. f. Kinder	Globalansatz	75
IV	25	Grundstücksankäufe	Globalansatz	2.493
IV	52	Seppl-Herberger-Stad. San. Hauptspielfeld	Einzelmaßnahme	100
IV	52	Herbert-Lucy-Halle, Erneuerung Hallenb.	Einzelmaßnahme	4
IV	52	Sporthalle Böhlinger-Dreieck, Erneuerung Heizung	Einzelmaßnahme	2
IV	52	EZH, San. Flachdächer	Einzelmaßnahme	3
IV	52	EZH, San. Technik	Einzelmaßnahme	118
IV	52	Klimaschutz + energ. Sanierung v. Bädern	Globalansatz	222
IV	52	Sportanlagen Bau und Verbesserung	Globalansatz	460
IV	52	Modernisierung Hallenbeleuchtung	Globalansatz	250
IV	52	Brandschutz Hallen	Globalansatz	450
IV	61	Äußere Erschließung BFV	Einzelmaßnahme	915
V	67	Klimaschutz	Globalansatz	471
V	67	Investitionszuschuss EB SRS	Globalansatz	9.306
Gesamt				35.241

Übersicht Produktbereiche

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte		Ansatz 2025	Veränderung Nachtrag	neuer Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Nachtrag	neuer Ansatz 2026
gem. § 145 GemO, § 4 Abs. 5 Nr. 2 GemO		1	2	3	4	5	6
Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
+	Erträge	27.465.974		27.465.974	27.506.979	714.000	28.220.979
-	Aufwendungen	-167.929.369	2.403.637	-165.525.732	-170.574.789	4.950.307	-165.624.482
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-140.463.396	2.403.637	-138.059.758	-143.067.810	5.664.307	-137.403.503
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
+	Erträge	29.436.803		29.436.803	29.438.603	2.058.000	31.496.603
-	Aufwendungen	-88.693.819	957.349	-87.736.470	-91.488.993	1.880.040	-89.608.953
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-59.257.016	957.349	-58.299.667	-62.050.390	3.938.040	-58.112.350
darunter Produktgruppe 1.12.60 Brandschutz							
+	Erträge	2.622.850		2.622.850	2.622.850	1.338.000	3.960.850
-	Aufwendungen	-36.969.625	605.691	-36.363.934	-38.814.458	35.000	-38.779.458
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-34.346.775	605.691	-33.741.084	-36.191.608	1.373.000	-34.818.608
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
+	Erträge	43.951.339		43.951.339	44.028.939	306.699	44.335.638
-	Aufwendungen	-122.881.235	1.858.512	-121.022.723	-123.677.614	540.142	-123.137.472
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-78.929.896	1.858.512	-77.071.384	-79.648.675	846.841	-78.801.834
Produktbereich 25 Museen, Archiv, Zoo							
+	Erträge	718.188		718.188	718.793		718.793
-	Aufwendungen	-21.697.946	427.288	-21.270.658	-22.124.669	1.050.697	-21.073.972
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-20.979.758	427.288	-20.552.470	-21.405.876	1.050.697	-20.355.179
Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen							
+	Erträge	2.574.738		2.574.738	2.618.267	63.333	2.681.600
-	Aufwendungen	-54.173.928	-2.189.571	-56.363.499	-56.816.417	-1.442.419	-58.258.836
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-51.599.190	-2.189.571	-53.788.761	-54.198.150	-1.379.086	-55.577.236
Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen							
+	Erträge	366.173		366.173	366.173	58.000	424.173
-	Aufwendungen	-8.757.547	-879.982	-9.637.529	-8.881.402	-915.859	-9.797.261
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-8.391.374	-879.982	-9.271.356	-8.515.229	-857.859	-9.373.088
Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege							
+	Erträge	471.385		471.385	473.785		473.785
-	Aufwendungen	-11.949.722	89.162	-11.860.560	-11.868.376	91.472	-11.776.904
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-11.478.337	89.162	-11.389.175	-11.394.591	91.472	-11.303.119
Produktbereich 31 Sozialen Hilfen							
+	Erträge	176.471.939		176.471.939	180.694.239	8.696.240	189.390.479
-	Aufwendungen	-297.251.018	665.960	-296.585.058	-306.825.583	2.279.850	-304.545.733
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-120.779.079	665.960	-120.113.119	-126.131.344	10.976.089	-115.155.255
darunter Produktgruppe 1.31.10 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII							
+	Erträge	63.725.273		63.725.273	65.221.173		65.221.173
-	Aufwendungen	-115.118.903		-115.118.903	-118.774.437		-118.774.437
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-51.393.630	0	-51.393.630	-53.553.264	0	-53.553.264
darunter Produktgruppe 1.31.20 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II							

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte <small>gem. § 145 GemO, § 4 Abs. 5 Nr. 2 GemO</small>		Ansatz 2025	Veränderung Nachtrag	neuer Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Nachtrag	neuer Ansatz 2026
		1	2	3	4	5	6
+	Erträge	108.148.213		108.148.213	110.819.513	8.800.000	119.619.513
-	Aufwendungen	-149.618.082	665.960	-148.952.122	-153.339.412		-153.339.412
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-41.469.869	665.960	-40.803.909	-42.519.899	8.800.000	-33.719.899
Produktbereich 32 Eingliederungshilferecht (SGBIX, Teil 2)							
+	Erträge	18.469.018		18.469.018	21.669.018		21.669.018
-	Aufwendungen	-118.771.541		-118.771.541	-124.462.396	718.000	-123.744.396
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-100.302.523	0	-100.302.523	-102.793.378	718.000	-102.075.378
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
+	Erträge	110.094.024	3.800.000	113.894.024	111.070.524	7.849.597	118.920.121
-	Aufwendungen	-353.697.159	-31.425.689	-385.122.848	-363.232.209	-32.473.644	-395.705.853
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-243.603.135	-27.625.689	-271.228.824	-252.161.685	-24.624.047	-276.785.732
darunter Produktgruppe 1.36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien							
+	Erträge	16.183.566	3.800.000	19.983.566	16.183.566	5.350.000	21.533.566
-	Aufwendungen	-137.907.416	-13.769.284	-151.676.700	-141.275.823	-13.900.000	-155.175.823
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-121.723.850	-9.969.284	-131.693.134	-125.092.257	-8.550.000	-133.642.257
darunter Produktgruppe 1.36.50 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
+	Erträge	83.934.204		83.934.204	84.909.204	2.450.909	87.360.113
-	Aufwendungen	-181.572.929		-181.572.929	-187.013.694	55.500	-186.958.194
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-97.638.724	0	-97.638.725	-102.104.490	2.506.409	-99.598.081
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste							
+	Erträge	972.511		972.511	972.511		972.511
-	Aufwendungen	-52.059.033	-5.000.000	-57.059.033	-22.573.020	13.119.538	-9.453.482
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-51.086.522	-5.000.000	-56.086.522	-21.600.509	13.119.538	-8.480.971
darunter Produktgruppe 1.41.10 Krankenhäuser							
+	Erträge	0		0	0		0
-	Aufwendungen	-42.600.000	-5.000.000	-47.600.000	-13.000.000	13.199.538	199.538
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-42.600.000	-5.000.000	-47.600.000	-13.000.000	13.199.538	199.538
Produktbereich 42 Sport und Bäder							
+	Erträge	4.129.874		4.129.874	4.129.874	414.534	4.544.408
-	Aufwendungen	-24.186.506	358.322	-23.828.184	-24.472.609	536.480	-23.936.129
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-20.056.631	358.322	-19.698.310	-20.342.735	951.014	-19.391.721
darunter Produktgruppe 1.42.40 Bäder							
+	Erträge	2.117.992		2.117.992	2.117.773	291.314	2.409.087
-	Aufwendungen	-9.290.521	358.322	-8.932.199	-9.417.317	408.480	-9.008.837
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-7.172.529	358.322	-6.814.207	-7.299.544	699.794	-6.599.750
darunter Produktgruppe 1.42.41 Sportstätten							
+	Erträge	1.978.379		1.978.379	1.978.420	123.220	2.101.640
-	Aufwendungen	-10.843.067		-10.843.067	-10.965.413		-10.965.413
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-8.864.688	0	-8.864.688	-8.986.993	123.220	-8.863.773
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung							
+	Erträge	4.034.403	0	4.034.403	4.043.807	2.266.000	6.309.807

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte <small>gem. § 145 GemO, § 4 Abs. 5 Nr. 2 GemO</small>		Ansatz 2025	Veränderung Nachtrag	neuer Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Nachtrag	neuer Ansatz 2026
		1	2	3	4	5	6
-	Aufwendungen	-18.271.150	226.974	-18.044.176	-18.593.219	453.348	-18.139.871
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-14.236.747	226.974	-14.009.773	-14.549.412	2.719.348	-11.830.064
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen							
+	Erträge	6.080.331		6.080.331	6.080.307	8.265	6.088.572
-	Aufwendungen	-7.562.423		-7.562.423	-7.640.547	30.000	-7.610.547
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-1.482.092	0	-1.482.092	-1.560.240	38.265	-1.521.975
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung							
+	Erträge	20.832.000		20.832.000	20.832.000		20.832.000
-	Aufwendungen	-2.227.451		-2.227.451	-2.227.451		-2.227.451
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	18.604.549	0	18.604.549	18.604.549	0	18.604.549
darunter Produktgruppe 1.53.80 Abwasserbeseitigung							
-	Aufwendungen	-2.227.451		-2.227.451	-2.227.451		-2.227.451
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-2.227.451	0	-2.227.451	-2.227.451	0	-2.227.451
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
+	Erträge	9.569.260		9.569.260	9.565.505	300.000	9.865.505
-	Aufwendungen	-82.800.477	-2.781.604	-85.582.081	-84.058.819	-118.937	-84.177.756
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-73.231.217	-2.781.604	-76.012.821	-74.493.314	181.063	-74.312.251
darunter Produktgruppe 1.54.70 Verkehrsbetriebe / ÖPNV							
+	Erträge	223.005		223.005	223.605	300.000	523.605
-	Aufwendungen	-6.405.405	-2.781.604	-9.187.009	-6.412.525	-118.937	-6.531.462
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-6.182.400	-2.781.604	-8.964.004	-6.188.920	181.063	-6.007.857
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege							
+	Erträge	1.259.460		1.259.460	1.259.275	79.825	1.339.100
-	Aufwendungen	-30.260.337	-4.371.947	-34.632.284	-30.126.505	-2.678.000	-32.804.505
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-29.000.878	-4.371.947	-33.372.824	-28.867.230	-2.598.175	-31.465.405
darunter Produktgruppe 1.55.30 Friedhof- und Bestattungswesen							
+	Erträge	0		0	0		0
-	Aufwendungen	-699.032	50.000	-649.032	-699.032	50.000	-649.032
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-699.032	50.000	-649.032	-699.032	50.000	-649.032
Produktbereich 56 Umweltschutz							
+	Erträge	657.062		657.062	657.623	61.910	719.533
-	Aufwendungen	-6.961.038	110.737	-6.850.301	-7.072.157	316.249	-6.755.908
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-6.303.976	110.737	-6.193.239	-6.414.535	378.159	-6.036.375
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus							
+	Erträge	416.906		416.906	354.029		354.029
-	Aufwendungen	-14.294.862	239.114	-14.055.748	-14.294.159	611.332	-13.682.827
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	-13.877.957	239.114	-13.638.842	-13.940.130	611.332	-13.328.798
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
+	Erträge	1.238.282.705	-40.637.498	1.197.645.207	1.287.649.896	-48.662.598	1.238.987.298
-	Aufwendungen	-227.264.944	3.685.256	-223.579.688	-239.247.170	4.464.355	-234.782.815
=	Saldo Erträge - Aufwendungen	1.011.017.761	-36.952.242	974.065.519	1.048.402.726	-44.198.243	1.004.204.483

Finanzplanung Ergebnishaushalt 2025 - 2028

Finanzplan Ergebnishaushalt		Ansatz	Ansatz	Veränderung	Neuer	Planung	Veränderung	Neue	Planung	Veränderung	Neue	Planung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	2024 EUR	2025 EUR	Nachtrag 2025 EUR	Ansatz 2025 EUR	2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Planung 2026 EUR	2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Planung 2027 EUR	2028 EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	778.091.600	822.368.700	-60.858.200	761.510.500	856.498.100	-74.783.800	781.714.300	880.663.800	-74.529.500	806.134.300	880.163.800
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	671.413.758	678.566.291	20.220.702	698.786.993	697.437.219	34.961.626	732.398.845	683.828.319	44.857.550	728.685.869	687.620.419
3	+	Aufgelöste Investitions- zuwendungen und -beiträge	4.589.718	5.318.600	0	5.318.600	5.318.600	-686	5.317.914	5.318.600	-686	5.317.914	5.318.600
4	+	Sonstige Transfererträge	13.049.000	13.592.500	0	13.592.500	13.632.600		13.632.600	13.673.900	0	13.673.900	13.716.300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	38.421.875	45.098.853	0	45.098.853	46.183.632	4.407.087	50.590.719	46.899.045	6.720.648	53.619.693	47.643.584
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.935.763	19.421.710	0	19.421.710	19.426.710	901.429	20.328.139	19.431.965	1.385.520	20.817.485	19.431.965
7	+	Kostenerstattungen und -umlagen	66.674.097	66.755.742	3.800.000	70.555.742	70.638.797	6.018.149	76.656.946	69.174.842	7.975.737	77.150.579	68.941.442
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.751.154	5.885.710	0	5.885.710	5.748.501	2.140.000	7.888.501	6.620.971	2.140.000	8.760.971	6.493.441
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	135.000	135.000	0	135.000	135.000	0	135.000	135.000	0	135.000	135.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	38.330.269	39.110.987	0	39.110.987	39.110.987	570.000	39.680.987	39.110.987	570.000	39.680.987	39.110.987
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	1.638.392.234	1.696.254.093	-36.837.498	1.659.416.595	1.754.130.146	-25.786.195	1.728.343.951	1.764.857.429	-10.880.731	1.753.976.698	1.768.575.538
12	-	Personalaufwendungen	-417.169.046	-440.792.831	671.452	-440.121.379	-452.768.878	2.020.433	-450.748.445	-463.494.513	2.667.663	-460.826.850	-476.579.993
13	-	Versorgungsaufwendungen	-251.000	-245.600	0	-245.600	-233.400	0	-233.400	-221.900	0	-221.900	-210.900
14	-	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	-152.736.371	-146.056.025	3.577.119	-142.478.906	-146.444.749	1.813.921	-144.630.828	-145.799.453	2.151.471	-143.647.982	-145.780.836
15	-	Abschreibungen	-46.674.664	-48.492.742	183.890	-48.308.852	-48.492.742	0	-48.492.742	-48.492.742	0	-48.492.742	-48.492.742
16	-	Zinsen und ähnliche Aufw.	-10.598.200	-11.487.400	0	-11.487.400	-12.982.600	-1.645.808	-14.628.408	-14.221.500	-3.237.986	-17.459.486	-14.221.500
17	-	Transferaufwendungen	-840.238.067	-914.581.156	-43.494.915	-958.076.071	-915.220.283	-25.165.916	-940.386.199	-934.645.399	-36.942.289	-971.587.688	-947.796.534
18	-	Sonstige ordentliche Aufw.	-142.118.788	-150.035.752	3.435.968	-146.599.784	-154.115.452	16.390.320	-137.725.132	-154.179.552	14.537.471	-139.642.081	-152.493.852
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	-1.609.786.136	-1.711.691.506	-35.626.485	-1.747.317.991	-1.730.258.104	-6.587.049	-1.736.845.153	-1.761.055.059	-20.823.670	-1.781.878.729	-1.785.576.357
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 u. 19)	28.606.098	-15.437.413	-72.463.982	-87.901.395	23.872.042	-32.373.244	-8.501.202	3.802.370	-31.704.401	-27.902.031	-17.000.819
21	+	Außerordentliche Erträge	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000	-1.500.000
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nr. 21 und 22)	8.500.000	8.500.000	0	8.500.000	8.500.000	0	8.500.000	8.500.000	0	8.500.000	8.500.000
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Saldo aus Nr. 20 und 23)	37.106.098	-6.937.413	-72.463.982	-79.401.395	32.372.042	-32.373.244	-1.202	12.302.370	-31.704.401	-19.402.031	-8.500.819
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-28.606.098	15.437.413	0	15.437.413	-23.872.042	0	-23.872.042	-3.802.370	0	-3.802.370	17.000.819
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-8.500.000	-8.500.000	0	-8.500.000	-8.500.000	0	-8.500.000	-8.500.000	0	-8.500.000	-8.500.000
31		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nr.	Finanzplan Ergebnishaushalt		Veränderung	Neue
	Ertrags- und Aufwandsarten		Nachtrag 2028 EUR 12	Planung 2028 EUR 13
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	-30.916.700	849.247.100
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	42.172.574	729.792.993
3	+	Aufgelöste Investitions- zuwendungen und -beiträge	-686	5.317.914
4	+	Sonstige Transfererträge		13.716.300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.310.424	55.954.008
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.785.520	21.217.485
7	+	Kostenerstattungen und -umlagen	8.230.926	77.172.368
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.140.000	8.633.441
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	135.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	570.000	39.680.987
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	32.292.058	1.800.867.596
12	-	Personalaufwendungen	3.044.679	-473.535.314
13	-	Versorgungsaufwendungen	0	-210.900
14	-	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	2.525.071	-143.255.765
15	-	Abschreibungen	0	-48.492.742
16	-	Zinsen und ähnliche Aufw.	-2.871.749	-17.093.249
17	-	Transferaufwendungen	-48.935.323	-996.731.857
18	-	Sonstige ordentliche Aufw.	14.446.267	-138.047.585
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	-31.791.055	-1.817.367.412
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 u. 19)	501.004	-16.499.815
21	+	Außerordentliche Erträge	0	10.000.000
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	-1.500.000
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nr. 21 und 22)	0	8.500.000
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Saldo aus Nr. 20 und 23)	501.004	-7.999.815
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	17.000.819
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	-8.500.000
31		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0

Finanzplanung Finanzhaushalt 2025 - 2028

Nr.	Finanzplan Finanzhaushalt		Ansatz	Ansatz	Veränderung	Neuer	Ansatz	Veränderung	Neuer	Planung	Veränderung	Neue	Planung	Veränderung	Neue
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2024 EUR 1	2025 EUR 2	Nachtrag 2025 EUR 3	Ansatz 2025 EUR 4	2026 EUR 5	Nachtrag 2026 EUR 6	Ansatz 2026 EUR 7	2027 EUR 8	Nachtrag 2027 EUR 9	Planung 2027 EUR 10	2028 EUR 11	Nachtrag 2028 EUR 12	Planung 2028 EUR 13
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	778.091.600	822.368.700	-60.858.200	761.510.500	856.498.100	-74.783.800	781.714.300	880.663.800	-74.529.500	806.134.300	880.163.800	-30.916.700	849.247.100
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	671.413.758	678.566.291	20.220.702	698.786.993	697.437.219	34.961.626	732.398.845	683.828.319	44.857.550	728.685.869	687.620.419	42.172.574	729.792.993
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	13.049.000	13.592.500	0	13.592.500	13.632.600		13.632.600	13.673.900	0	13.673.900	13.716.300	-686	13.715.614
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	38.421.875	45.098.853	0	45.098.853	46.183.632	4.407.087	50.590.719	46.899.045	6.720.648	53.619.693	47.643.584	8.310.424	55.954.008
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.935.763	19.421.710	0	19.421.710	19.426.710	901.429	20.328.139	19.431.965	1.385.520	20.817.485	19.431.965	1.785.520	21.217.485
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.674.097	66.755.742	3.800.000	70.555.742	70.638.797	6.018.149	76.656.946	69.174.842	7.975.737	77.150.579	68.941.442	8.230.926	77.172.368
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.751.154	5.885.710	0	5.885.710	5.748.501	2.140.000	7.888.501	6.620.971	2.140.000	8.760.971	6.493.441	2.140.000	8.633.441
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	38.286.999	39.066.899	0	39.066.899	39.066.899	570.000	39.636.899	39.066.899	570.000	39.636.899	39.066.899	570.000	39.636.899
9	=	Summe der Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit (Summe 1-8 ohne außerordtl. zahlungswirks. Erträge aus Vermögensveräuß.)	1.633.624.246	1.690.756.405	-36.837.498	1.653.918.907	1.748.632.458	-25.785.509	1.722.846.949	1.759.359.741	-10.880.045	1.748.479.696	1.763.077.850	32.292.058	1.795.369.908
10	-	Personalauszahlungen	-419.341.510	-441.829.610	671.452	-441.158.158	-453.314.073	2.020.433	-451.293.640	-464.039.708	2.667.663	-461.372.045	-477.125.188	3.044.679	-474.080.509
11	-	Versorgungsauszahlungen	-251.000	-245.600	0	-245.600	-233.400	0	-233.400	-221.900	0	-221.900	-210.900	0	-210.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.736.371	-146.056.025	3.577.119	-142.478.906	-146.444.749	1.813.921	-144.630.828	-145.799.453	2.151.471	-143.647.982	-145.780.836	2.525.071	-143.255.765
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-10.598.200	-11.487.400	0	-11.487.400	-12.982.600	-1.645.808	-14.628.408	-14.221.500	-3.237.986	-17.459.486	-14.221.500	-2.871.749	-17.093.249
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-840.238.067	-914.581.156	-43.494.915	-958.076.071	-915.220.283	-25.165.916	-940.386.199	-934.645.399	-36.942.289	-971.587.688	-947.796.534	-48.935.323	-996.731.857
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-142.118.788	-150.035.752	3.435.968	-146.599.784	-154.115.452	16.390.320	-137.725.132	-154.179.552	14.537.471	-139.642.081	-152.493.852	14.446.267	-138.047.585
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 10-15)	-1.565.283.936	-1.664.235.543	-35.810.375	-1.700.045.918	-1.682.310.557	-6.587.049	-1.688.897.606	-1.713.107.512	-20.823.670	-1.733.931.182	-1.737.628.810	-31.791.055	-1.769.419.865
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nr. 9 u. 16)	68.340.310	26.520.862	-72.647.872	-46.127.010	66.321.901	-32.372.558	33.949.343	46.252.229	-31.703.715	14.548.514	25.449.040	501.004	25.950.044
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.197.153	44.986.170	914.507	45.900.677	37.039.239	20.000.000	57.039.239	22.462.099	20.000.000	42.462.099	22.302.770	20.000.000	42.302.770
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	3.156.000	1.315.000	0	1.315.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	11.510.000	17.310.000	0	17.310.000	27.910.000	0	27.910.000	11.510.000	0	11.510.000	11.510.000	0	11.510.000
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	12.224.900	12.224.900	0	12.224.900	12.224.900	0	12.224.900	12.224.900	0	12.224.900	12.224.900	0	12.224.900
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 18-22)	64.088.053	75.836.070	914.507	76.750.577	77.174.139	20.000.000	97.174.139	46.196.999	20.000.000	66.196.999	46.037.670	20.000.000	66.037.670
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.731.500	-5.447.500	264.914	-5.182.586	-5.447.500	790.761	-4.656.739	-4.680.000	1.053.435	-3.626.565	-4.680.000	904.004	-3.775.996
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-110.020.443	-113.074.024	10.657.355	-102.416.669	-91.866.341	2.300.445	-89.565.896	-73.391.680	2.399.936	-70.991.744	-58.785.240	-25.882.760	-84.668.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.364.500	-4.925.500	2.340	-4.923.160	-8.171.000	28.251	-8.142.749	-6.101.500	28.706	-6.072.794	-3.901.500	28.996	-3.872.504
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-2.000.000	-2.000.000	0	-2.000.000	-2.000.000	0	-2.000.000	-1.000.000	0	-1.000.000	-1.000.000	0	-1.000.000
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-64.807.036	-51.222.809	-9.015.539	-60.238.348	-61.305.127	-45.828.228	-107.133.355	-49.417.606	-45.835.709	-95.253.315	-49.441.812	6.515.439	-42.926.373

Nr.	Finanzplan Finanzhaushalt		Ansatz	Ansatz	Veränderung	Neuer	Ansatz	Veränderung	Neuer	Planung	Veränderung	Neue	Planung	Veränderung	Neue
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2024 EUR 1	2025 EUR 2	Nachtrag 2025 EUR 3	Ansatz 2025 EUR 4	2026 EUR 5	Nachtrag 2026 EUR 6	Ansatz 2026 EUR 7	2027 EUR 8	Nachtrag 2027 EUR 9	Planung 2027 EUR 10	2028 EUR 11	Nachtrag 2028 EUR 12	Planung 2028 EUR 13
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.523.707	-7.895.560	0	-7.895.560	-8.265.971	0	-8.265.971	-5.920.898	0	-5.920.898	-6.371.291	0	-6.371.291
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 24-29)	-198.447.186	-184.565.393	1.909.071	-182.656.322	-177.055.939	-42.708.771	-219.764.710	-140.511.684	-42.353.632	-182.865.316	-124.179.843	-18.434.321	-142.614.164
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 u. 30)	-134.359.133	-108.729.323	2.823.578	-105.905.745	-99.881.800	-22.708.771	-122.590.571	-94.314.685	-22.353.632	-116.668.317	-78.142.173	1.565.679	-76.576.494
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	-66.018.823	-82.208.461	-69.824.295	-152.032.756	-33.559.899	-55.081.329	-88.641.228	-48.062.456	-54.057.347	-102.119.803	-52.693.133	2.066.682	-50.626.451
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten, wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen für Investitionen	36.779.000	36.841.700	36.779.000	73.620.700	37.968.200	51.250.000	89.218.200	38.607.100	51.250.000	89.857.100	39.524.300	0	39.524.300
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten, wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen für Investitionen	-35.133.400	-35.128.100	0	-35.128.100	-36.183.800	-11.354.192	-47.537.992	-36.748.800	-9.762.014	-46.510.814	-37.589.200	-10.128.251	-47.717.451
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 33 und 34)	1.645.600	1.713.600	36.779.000	38.492.600	1.784.400	39.895.808	41.680.208	1.858.300	41.487.986	43.346.286	1.935.100	-10.128.251	-8.193.151
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo der Nr. 32 und 35)	-64.373.223	-80.494.861	-33.045.295	-113.540.156	-31.775.499	-15.185.521	-46.961.020	-46.204.156	-12.569.361	-58.773.517	-50.758.033	-8.061.569	-58.819.602

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan					
		2025 neue Summen	2026 neue Summen	2027 neue Summen	2028 neue Summen
	EUR				
Jahr	1	2	3	4	5
2024	410.085.285	190.852.179	129.244.741	89.988.365	
2025	381.381.981		216.777.331	76.279.344	88.325.306
2026	139.771.759			102.960.178	36.811.581
Summe	931.239.026	190.852.179	346.022.072	269.227.887	125.136.887
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		73.620.700	89.218.200	89.857.100	39.524.300

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen																		
Projekt	ggf. Bezeichnung	Dez.	FB/ Amt	VE 2025 für 2026	VE 2025 für 2026 Veränderungen Nachtrag	VE 2025 für 2026 neue Summe	VE 2025 für 2027	VE 2025 für 2027 Veränderungen Nachtrag	VE 2025 für 2027 neue Summe	VE 2025 für 2028	VE 2025 für 2028 Veränderungen Nachtrag	VE 2025 für 2028 neue Summe	VE 2026 für 2027	VE 2026 für 2027 Veränderungen Nachtrag	VE 2026 für 2027 neue Summe	VE 2026 für 2028	VE 2026 für 2028 Veränderungen Nachtrag	VE 2026 für 2028 neue Summe
Dez. I																		
I12-DIBA	Breitbandausbau Schulen Investitionen	I	12	767.500	-255.000	512.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I12-GAP	Lückenanalyse der IT Infrastruktur	I	12	500.000		500.000	0	0	0	0	0	0	500.000		500.000	0	0	0
I12-KIV	KIV-Projekte	I	12	1.102.000		1.102.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I12-KIV	KIV-Projekte	I	12	1.825.000		1.825.000	0	0	0	0	0	0	1.825.000		1.825.000	0	0	0
I12-SMART	Modellvorhaben Smart City	I	12	850.956		850.956	0	0	0	0	0	0	818.523		818.523	0	0	0
I37-BEW EGL	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 37	I	37	100.000		100.000	0	0	0	0	0	0	100.000		100.000	100.000		100.000
I37-FAHRZEUG	Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr (FF+BF)	I	37	4.342.000		4.342.000	2.000.000		2.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I37-ILS	Integrierte Leitstelle	I	37	1.386.000		1.386.000	0	0	0	0	0	0	100.000		100.000	100.000		100.000
I01-FREUND	Inv.zuschuss Platz der Freundschaft	I	101	20.649		20.649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I01-KARL	Inv.zuschuss Karlsplatz	I	101	242.000		242.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I01-ÖPNV	Anbindung ÖPNV Konversionsgebiete	I	101	5.220.000	-356.370	4.863.630	0	0	0	0	0	0	4.600.000	-792.235	3.807.765	0	0	0
I01-S-BAHN	Investitionszuschuss S-Bahn	I	101	778.300		778.300	0	0	0	0	0	0	1.188.300		1.188.300	0	0	0
	Summe Dez. I			17.134.405	-611.370	16.523.035	2.000.000	0	2.000.000	0	0	0	9.131.823	-792.235	8.339.588	200.000	0	200.000
Dez. II																		
I16-BEW EGL	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 16	II	16	26.500	-1.500	25.000	0	0	0	0	0	0	26.500	-1.500	25.000	0	0	0
I41-KUNSTH	Investitionszuschuss Kunsthalle	II	41	100.000	-20.000	80.000	0	0	0	0	0	0	100.000	-20.000	80.000	0	0	0
I41-NT	Investitionszuschuss Nationaltheater	II	41	280.000	-100.000	180.000	0	0	0	0	0	0	407.000	-100.000	307.000	0	0	0
I41-REM	Investitionszuschuss REM	II	41	58.800	-3.800	55.000	0	0	0	0	0	0	58.800	-3.800	55.000	0	0	0
I41-REMGENSA	Investitionszu. REM D5 Generalsanierung	II	41	150.000	-150.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I41-REMSAN	Investitionszuschuss REM Sanierung	II	41	1.200.000	-175.000	1.025.000	0	0	0	0	0	0	550.000	-175.000	375.000	0	0	0
I41-TECHERW	Erweiterung Technoseum	II	41	2.000.000		2.000.000	0	0	0	0	0	0	2.500.000		2.500.000	0	0	0
I41-TECHNOS	Investitionszuschuss Technoseum	II	41	150.000	-10.000	140.000	0	0	0	0	0	0	150.000	-10.000	140.000	0	0	0
I41-ZUWZUSCH	geleistete Investitionszuschüsse Amt 41	II	41	15.000		15.000	0	0	0	0	0	0	15.000		15.000	0	0	0
I50-BEW EGL	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 50	II	50	11.000		11.000	0	0	0	0	0	0	11.000		11.000	0	0	0
I80-KREATECH	Investitionszuschüsse KREATECH	II	80	200.000	-20.000	180.000	0	0	0	0	0	0	200.000	-20.000	180.000	0	0	0
	Summe Dez. II			4.191.300	-480.300	3.711.000	0	0	0	0	0	0	4.018.300	-330.300	3.688.000	0	0	0
Dez. III																		
8.40210000.0.209	Planungskosten für Fremdleistungen	III	40	500.000		500.000	500.000		500.000	500.000		500.000	0		0	0	0	0
8.40211005.0.209	Generalsanierung Pestalozzischule	III	40	8.000.000		8.000.000	6.000.000		6.000.000	6.000.000		6.000.000	0		0	0	0	0
8.40211008.0.209	Generalsanierung Justus v. Liebig Schule	III	40	1.000.000		1.000.000	418.000		418.000	0		0	0		0	0	0	0
8.40211013.0.209	Generalsanierung/Neubau Gesch. Scholl	III	40	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000	4.000.000		4.000.000	0		0	0	0	0
8.40211015.0.209	Dachsanierung Feudenheimschule	III	40	1.500.000		1.500.000	700.000		700.000	0		0	0		0	0	0	0
8.40211019.0.209	Aufwindhaus; Planung + Umbau Mensa	III	40	400.000		400.000	0		0	0		0	0		0	0	0	0
8.40212020.0.209	IGMH Sporthalle	III	40	500.000		500.000	0		0	0		0	0		0	0	0	0
8.40212022.0.209	GMS Mannheim-Nord	III	40	2.000.000		2.000.000	3.000.000		3.000.000	0		0	0		0	0	0	0
8.40213000.0.209	Ausbau Ganzttag im Grundschulbereich	III	40	3.750.000		3.750.000	3.750.000		3.750.000	3.750.000		3.750.000	0		0	0	0	0
8.40213004.0.209	Gerhart-Hauptmann-Schule Mensa	III	40	3.300.000		3.300.000	45.464		45.464	0		0	0		0	0	0	0
8.40213011.0.209	Schule für Spinelli	III	40	2.492.000		2.492.000	0		0	0		0	0		0	0	0	0
8.40213014.0.209	Humboldtschule (Grund) Neubau	III	40	10.000.000		10.000.000	6.000.000		6.000.000	5.552.045	29.191.938	34.743.983	0		0	0	0	0
8.40213015.0.209	Schillerschule	III	40	4.500.000		4.500.000	3.334.000		3.334.000	0		0	0		0	0	0	0
8.40213016.0.209	Waldschule	III	40	3.300.000		3.300.000	2.800.000		2.800.000	0		0	0		0	0	0	0
8.40213024.0.209	Franklin Elementary School	III	40	1.750.000		1.750.000	350.000		350.000	0		0	0		0	0	0	0
8.40213025.0.209	Rheinaus Schule - Ausbau GTS	III	40	142.000		142.000	0		0	0		0	0		0	0	0	0
8.40214002.0.209	HLZ II -Labor/Fachraum	III	40	610.741	0	610.741	0		0	0		0	0		0	0	0	0
8.40215014.0.209	Brandschutz an Schulen	III	40	3.000.000		3.000.000	3.000.000		3.000.000	3.000.000		3.000.000	0		0	0	0	0
8.40215016.0.209	Brandschutz Maria-Montessori-Schule	III	40	844.000	-844.000	0	0		0	0		0	0		0	0	0	0
8.40215017.0.209	Brandschutz Lessing-Gym	III	40	1.000.000		1.000.000	450.000		450.000	0		0	0		0	0	0	0
8.40216000.0.209	Tilgung Forfaitierung	III	40	1.784.500		1.784.500	1.858.300		1.858.300	1.935.200		1.935.200	0		0	0	0	0
8.40218002.0.209	Schulhöfe	III	40	250.000		250.000	250.000		250.000	250.000		250.000	0		0	0	0	0
8.40218004.0.209	StartChancen Schulen	III	40	6.214.286		6.214.286	6.214.286		6.214.286	6.214.286		6.214.286	0		0	0	0	0
8.40218005.0.209	GaFoG Schulen	III	40	3.000.000	0	3.000.000	1.000.000	-1.000.000	0	2.000.000	-2.000.000	0	0		0	0	0	0
8.40218500.0.209	Schulsporthallen	III	40	1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000	0		0	0	0	0
	Investitionszuschuss Klinikum/Land	III	103		51.250.000	51.250.000							51.250.000		51250000			
I40-MARTINS	Martinsschule	III	40	500.000		500.000	0		0	0		0	0		0	0	0	0
I58-KIGAINV	Investitionszuschüsse KiGa freie Träger	III	58	4.000.000	-1.500.000	2.500.000	1.000.000	-375.000	625.000	0		0	3.000.000	-1.125.000	1.875.000	2.500.000	-1.336.435	1.163.565
I58-KRIPINV	Investitionszuschüsse Krippe freie Träg.	III	58	1.500.000		1.500.000	500.000		500.000	0		0	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000
	Summe Dez. III			68.337.527	48.906.000	117.243.527	43.670.050	-1.375.000	42.295.050	34.701.531	27.191.938	61.893.469	4.000.000	50.125.000	54.125.000	3.500.000	-1.336.435	2.163.565
Dez. IV																		
8.25113002.0.209	Ausbau Zugangskontrollen	IV	25	100.000		100.000	0		0	0		0	100.000		100.000	100.000		100.000
8.25115001.0.209	Behindertengerechte Maßnahmen in Dienststellen	IV	25	200.000	-50.000	150.000	0		0	0		0	200.000	-50.000	150.000	200.000	-50.000	150.000
8.25282004.0.209	Kultur- und Sportzentrum mit FFW Wallsta	IV	25	600.000		600.000	0		0	0		0	5.310.000		5.310.000	5.630.000		5.630.000

8.25286001.0.209	Multihalle	IV	25	6.200.000		6.200.000	4.000.000		4.000.000	889.954		889.954	4.000.000		4.000.000	0		0
8.25362025.0.209	Fortsetzung Krippenausbau	IV	25	2.575.000		2.575.000	0		0	0		0	2.575.000		2.575.000	2.575.000		2.575.000
8.25362036.0.209	Sicherheitsrelevante Maßn. in KH (Asi)	IV	25	300.000	-150.000	150.000	0		0	0		0	300.000	-150.000	150.000	300.000	-150.000	150.000
8.25362038.0.209	Neubau Jugendtreff Neuhermsheim	IV	25	400.000		400.000	0		0	0		0	0		0	0		0
8.25516006.0.209	Entwicklung des Areals - Schafweide	IV	25	100.000		100.000	0		0	0		0	100.000		100.000	1.331.955		1.331.955
8.25520001.0.209	Kosten f. planerische Voruntersuchungen	IV	25	200.000	-100.000	100.000	0		0	0		0	200.000	-100.000	100.000	200.000	-100.000	100.000
8.25520002.0.209	Err. u. Ausbau v. Gefahrenmeldeanlagen	IV	25	200.000		200.000	0		0	0		0	200.000		200.000	200.000		200.000
8.25521001.0.209	Umsetzung Klimaschutzgutachten 2020	IV	25	700.000	-350.000	350.000	0		0	0		0	700.000	-350.000	350.000	700.000	-350.000	350.000
8.25521002.0.209	Konzeption Energiesparmaßnahmen	IV	25	376.800	-188.400	188.400	0		0	0		0	376.800	-188.400	188.400	376.800	-188.400	188.400
8.25521020.0.209	Energetische Sanierung von Gebäuden	IV	25	200.000	-50.000	150.000	0		0	0		0	200.000	-50.000	150.000	200.000	-50.000	150.000
I25-BEWEGL	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 25	IV	25	129.000		129.000	0		0	0		0	129.000		129.000	129.000		129.000
I25-BODENFOA	Bodenfonds Ankauf	IV	25	2.000.000		2.000.000	0		0	0		0	2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000
I25-KUCHEN	Beschaff. Küchen in Tageseintr. f. Kinder	IV	25	100.000	-25.000	75.000	0		0	0		0	100.000	-25.000	75.000	100.000	-25.000	75.000
I25-UNBEWEGL	Grundstücksankäufe	IV	25	2.680.000	-535.761	2.144.239	0		0	0		0	2.680.000	-1.053.435	1.626.565	2.680.000	-904.004	1.775.996
8.52421216.0.209	Neubau Kombibad Herzogenried	IV	52	3.311.000		3.311.000	0		0	0		0	0		0	0		0
8.52421219.0.209	Sanierung Freibad Rheinau	IV	52	476.014		476.014	1.509.830		1.509.830	0		0	0		0	0		0
8.52421221.0.209	Klimaschutz + energ. Sanierung v. Bädern	IV	52	500.000		500.000	500.000	-161.536	338.464	500.000	-60.778	439.222	0		0	0		0
8.52421600.0.209	Sportanlagen Bau und Verbesserung	IV	52	240.000	-220.000	20.000	140.000	-120.000	20.000	140.000	-120.000	20.000	0		0	0		0
8.52423014.0.209	EZH, Sanierung Technik	IV	52	550.000	-118.045	431.955	0		0	0		0	0		0	0		0
8.52423015.0.209	Modernisierung Hallenbeleuchtung	IV	52	80.000	-80.000	0	80.000	-80.000	0	90.000	-90.000	0	0		0	0		0
8.52427001.0.209	Brandschutz Hallen	IV	52	150.000	-150.000	0	150.000	-150.000	0	150.000	-150.000	0	0		0	0		0
I52-BEWEGL	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 52	IV	52	75.000		75.000	75.000		75.000	75.000		75.000	0		0	0		0
I52-SAPARENA	Beteiligung SAP-Arena	IV	52	2.512.015		2.512.015	2.587.375		2.587.375	2.664.996		2.664.996	0		0	0		0
I52-ZUWSPOR2	Sportinfrastruktur Seckenheim	IV	52	500.000		500.000	500.000		500.000	0		0	0		0	0		0
I52-ZUWSPOR4	Sportinfrastruktur Sandhofen	IV	52	500.000		500.000	500.000		500.000	0		0	0		0	0		0
I52-ZUWSPORT	Zuschuss Sportstättenbau	IV	52	1.100.000		1.100.000	1.100.000		1.100.000	1.600.000		1.600.000	0		0	0		0
I60-FAHRZEUG	Beschaffung Fahrzeuge	IV	60	200.000		200.000	200.000		200.000	0		0	0		0	0		0
8.61516023.0.100	Umbau Planken Innenst. + Fressg. Q6/Q7	IV	61	100.000		100.000	50.000		50.000	0		0	50.000		50.000	0		0
8.61516039.0.100	Äußere Erschließung BFV Wasserwerkstr	IV	61	1.500.000		1.500.000	0		0	0		0	0		0	0		0
8.61547032.0.100	Planungskosten Radwege	IV	61	200.000		200.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000
I61-BEWEGL	Beschaffung bewegl. Anlagevermögen FB 61	IV	61	12.000		12.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000		6.000
I61-BEWEGL1	Beschaffung bewegl. AV FB 61Geoinf	IV	61	100.000		100.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000
I61-HABICHT	Käfertal Habichtstraße + Reiherstraße	IV	61	1.500.000		1.500.000	350.000		350.000	350.000		350.000	350.000		350.000	350.000		350.000
I61-LARM	Schallschutzfensterprogramm	IV	61	50.000		50.000	25.000		25.000	25.000		25.000	25.000		25.000	25.000		25.000
I61-LUFTBILD	Aktualisierung Luftbilder	IV	61	90.000		90.000	45.000		45.000	45.000		45.000	45.000		45.000	45.000		45.000
I61-NECKARSW	Sanierung Neckarstadt West	IV	61	2.000.000		2.000.000	250.000		250.000	500.000		500.000	250.000		250.000	300.000		300.000
I61-NECKPFEI	Sanierung Neckarplatt/Pfeifferswörth	IV	61	400.000		400.000	50.000		50.000	0		0	0		0	0		0
I61-NORDWEST	Sanierung Schönaue - Nordwest	IV	61	2.500.000		2.500.000	2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000	500.000		500.000	1.000.000		1.000.000
	Summe Dez. IV			35.706.829	-2.017.206	33.689.623	14.268.205	-511.536	13.756.669	9.185.950	-420.778	8.765.172	20.546.800	-1.966.835	18.579.965	18.598.755	-1.817.404	16.761.351
Dez. V																		
I67-EBSRS	Zuschuss EB Stadtraumservice	V	67	32.719.000	-2.730.232	29.988.768	13.382.000	-1.396.628	11.985.372	12.947.000	-1.547.266	11.399.734	13.382.000	-1.396.628	11.985.372	12.947.000	-1.547.266	11.399.734
I67-KLIMA	Klimafonds 2030	V	67	10.000.000		10.000.000	5.000.000		5.000.000	5.000.000		5.000.000	5.000.000		5.000.000	5.000.000		5.000.000
I67-MULTIHAL	Zuschuss Erneuerung Multihalle	V	67	300.000		300.000	0		0	0		0	0		0	0		0
I67-NECKAR2	Neckarrenaturierung Projektphase Ost/SÜD	V	67	3.321.378		3.321.378	742.253		742.253	766.931		766.931	742.253		742.253	766.931		766.931
I67-STADTPAR	Kapitalrücklage Stadtpark	V	67	2.000.000		2.000.000	500.000		500.000	500.000		500.000	500.000		500.000	500.000		500.000
	Summe Dez. V			48.340.378	-2.730.232	45.610.146	19.624.253	-1.396.628	18.227.625	19.213.931	-1.547.266	17.666.665	19.624.253	-1.396.628	18.227.625	19.213.931	-1.547.266	17.666.665
	Gesamt Stadt			173.710.439	43.066.892	216.777.331	79.562.508	-3.283.164	76.279.344	63.101.412	25.223.894	88.325.306	57.321.176	45.639.002	102.960.178	41.512.686	-4.701.105	36.811.581

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	Voraussichtlicher Stand am 01.01.2025	Voraussichtlicher Stand am	
	TEUR	31.12.2025	31.12.2026
1. Ergebnismrücklagen	843.439	764.038	764.037
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	843.439	755.538	747.037
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	8.500	17.000
2. Zweckgebundene Rücklagen	9.454	9.454	9.454
Rücklagen gesamt	852.893	773.492	773.491

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(einschließlich Kassenkredite)

Art		Voraussichtlicher Stand am		
		01.01.2025	01.01.2026	31.12.2026
		TEUR	TEUR	TEUR
1.	Anleihen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	498.369	608.862	710.042
1.1	Anleihen			
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	498.369	536.862	578.542
1.2.1	<i>Bund</i>			
1.2.2	<i>Land</i>			
1.2.3	<i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>			
1.2.4	<i>Zweckverbände</i>			
1.2.5	<i>Sonstiger öffentlicher Bereich</i>			
1.2.6	<i>Kreditmarkt</i>	498.369	536.862	578.542
1.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)		72.000	131.500
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	23.270	21.600	19.800
2.1	Restkaufpreis- und Rentenschulden	23.270	21.600	19.800
voraussichtliche Gesamtschulden ohne Kassenkredite (Summe 1.1 + 1.2 + 2.)		521.639	558.462	598.342
Voraussichtliche Gesamtschulden (Summe 1. + 2.)		521.639	630.462	729.842

Nachrichtlich:

3.	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	349.704	406.055	487.488
3.2	aus Krediten			
	EB Stadtentwässerung	320.822	325.000	330.000
	EB Friedhöfe	12.812	13.132	13.073
	EB Nationaltheater	12.816	58.700	109.000
	EB Stadtraumservice	3.254	9.223	35.415

Übersicht Liquidität

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2024	2025	2026	2027	2028
		JA-B	EUR	EUR	EUR	EUR
			2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2024 ¹	76.718.869				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn ²	20.000.000				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere ³	7.500.000				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen ⁴	40.173.449				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ⁵	0				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen ⁶	29.729.969				
4	= verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn 2024	114.662.349				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	115.140.165				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ⁷	27.576.625				
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)	0				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)	-48.756.933	-113.540.156	-46.961.020	-58.773.517	-58.819.602
9	= verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresende	-21.658.125	-135.198.280	-182.159.301	-240.932.818	-299.752.420
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	14.708.307				
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Vereinigte Schenkungen, Wirtschaftsmodell Schule, Mündelvermögen (erhaltene Festgelder) und für Rückstellungen)	110.745.468				
12	+ Auszahlungen in Folgejahren aufgrund von übertragenen Ermächtigungen	115.140.165				
neu	+ Zusätzliche Aufnahme der Kreditermächtigung aus Vorjahr 2024					
13	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-31.971.735	-135.198.280	-182.159.301	-240.932.818	-299.752.420
14	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	28.752.156	30.678.246	32.070.461	33.822.457	34.152.498

Kennzahlen zur Beurteilung der Leistungsfähigkeit

Ertragslage

Kennzahl	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2) 2023	Ergebnis VJ (HJ -1) 2024	Planung HJ 2025	Planung HJ +1 2026	Planung HJ +2 2027	Planung HJ +3 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
1. ordentliches Ergebnis							
Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit. Es spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde.							
absoluter Betrag	€	98.969.130	93.420.109	-87.901.395	-8.501.202	-27.902.031	-16.499.815
Betrag je Einwohner	€/EW	315	296	-275	-26	-86	-51
Aufwandsdeckungsgrad	%	106,10%	105,36%	94,97%	99,51%	98,43%	99,09%
1.1 Steuerkraft - netto -							
Die Steuerkraft netto zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen.							
absoluter Betrag	€	949.023.849	1.014.162.017	898.455.176	928.213.941	937.976.692	972.685.945
Betrag je Einwohner	€/EW	3.018	3.216	2.811	2.886	2.898	2.987
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	58,47%	58,21%	51,42%	53,44%	52,64%	53,52%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
Das Betriebsergebnis netto zeigt an welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist.							
absoluter Betrag	€	850.054.719	920.741.908	986.356.571	936.715.143	965.878.723	989.185.761
Betrag je Einwohner	€/EW	2.703	2.920	3.086	2.912	2.984	3.038
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	52,37%	52,85%	56,45%	53,93%	54,21%	54,43%
2. Sonderergebnis							
Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.							
absoluter Betrag	€	-104.853.704	-7.690.669	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000
3. Gesamtergebnis							
Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.							
absoluter Betrag	€	-5.884.574	85.729.440	-79.401.395	-1.202	-19.402.031	-7.999.815

Finanzlage

Kennzahl	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2) 2023	Ergebnis VJ (HJ -1) 2024	Planung HJ 2025	Planung HJ +1 2026	Planung HJ +2 2027	Planung HJ +3 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung. (§ 3 Nr. 17 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	127.787.699	37.296.806	-46.127.010	33.949.343	14.548.514	25.950.044
Betrag je Einwohner	€/EW	406	118	-144	106	45	80
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapierschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen.							
absoluter Betrag	€	34.891.197	34.239.528	35.128.100	47.537.992	46.510.814	47.717.451
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.							
absoluter Betrag	€	92.896.502	3.057.278	-81.255.110	-13.588.649	-31.962.300	-21.767.407
Betrag je Einwohner	€/EW	295	10	-254	-42	-99	-67
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der 3 dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahren von der Kommune als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.							
absoluter Betrag	€	27.487.473	28.752.156	30.678.246	32.070.461	33.822.457	34.152.498
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres oder des Planungsjahres ermittelt. Es kann transparent gemacht werden, ob für folgende Jahre noch ein Liquiditätspolster vorhanden ist. Der hier abgebildete Wert entspricht der Zeile 9 der Anlage 22 der VwV Produkt- und Kontenrahmen, abgebildet im Kapitel 7.4 (=liquide Eigenmittel brutto) des Jahresabschlusses.							
absoluter Betrag	€	259.367.916	65.905.415	-135.198.280	-182.159.301	-240.932.818	-299.752.420

Kapitallage

Kennzahl	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2) 2023	Ergebnis VJ (HJ -1) 2024	Planung HJ 2025	Planung HJ +1 2026	Planung HJ +2 2027	Planung HJ +3 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
9. Eigenkapital							
Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnisrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden.							
absoluter Betrag	€	1.775.040.119	X	X	X	X	X
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz dar. Fehlbeträge können, wenn Sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden (§ 25 Abs. 3 S.2 GemHVO).							
absoluter Betrag	€	1.015.870.140	X	X	X	X	X
9.2 Eigenkapitalquote							
Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	59,87%	X	X	X	X	X
9.3 Fremdkapitalquote							
Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	40,13%	X	X	X	X	X
10. Goldene Bilanzregel – Anlagendeckung							
Gemäß der goldenen Bilanzregel soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein.							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	124,00%	X	X	X	X	X
11. Verschuldung							
Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 38 GemHVO dar.							
absoluter Betrag	€	529.947.525	X	X	X	X	X
Betrag je Einwohner	€/EW	1.685	X	X	X	X	X
11.1 Nettoneuverschuldung*							
Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.							
absoluter Betrag	€	1.606.795	-6.647.904	38.492.600	41.680.208	43.346.286	-8.193.151

*) zu den Planzahlen 2025 bis 2028: Die Kreditaufnahmen sind um den ausgewiesenen Betrag höher, als die enthaltene Tilgung. Diese resultiert aus der Bildung des Universitätsklinikverbunds Heidelberg-Mannheim und der sich daraus ergebenden finanziellen Anforderungen. Dadurch steigt die Verschuldung der Stadt entgegen dem selbst auferlegten Gebot in § 2 Abs. 3 der Hauptsatzung. Daneben ist die Tilgung für das kreditähnliche Rechtsgeschäfts Public Private Partnership (PPP Schulen) nicht enthalten, welche sich jedoch im Gesamtergebnis ausgleicht und keine Nettoneuverschuldung darstellt.

zu Ist-Werte 2023 und 2024: In den Ergebnissen ist die Tilgung des kreditähnlichen Rechtsgeschäfts PPP Schulen nicht enthalten. Unter Berücksichtigung dieser Tilgungsleistungen (jährl. rd. TEUR 1.400 €) ergibt sich keine Nettoneuverschuldung.

**Stellenplan der Stadt Mannheim für die
Haushaltsjahre 2025/2026**

Stellenplan
der
Stadt Mannheim für die
Haushaltsjahre 2025 /
2026
(Nachtragshaushalt
Okt. 2025)

IMPRESSUM

Herausgeber:

Stadt Mannheim
Fachbereich Organisation und Personal
D 7, 1-2
68159 Mannheim

Dr. Liane Schmitt
Telefon 0621 / 293 - 2900
Telefax 0621 / 293 - 47 2900

www.mannheim.de
fb11@mannheim.de

© Stadt Mannheim

Für nicht gewerbliche Zwecke sind Vervielfältigungen und die unentgeltliche Überlassung gestattet. Die Verbreitung – auch auszugsweise – über elektronische Systeme/Datenträger bedarf der vorherigen Zustimmung. Alle übrigen Rechte bleiben vorbehalten.

INHALTSVERZEICHNIS

Teil A:

Beamtinnen und Beamte

Teil B:

Beschäftigte / Gesamtübersicht

Teil C:

- nachrichtlich -

Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte

Teil D:

- nachrichtlich -

- Ehrenbeamtinnen und Ehrenbeamte
- Beamtinnen / Beamte sowie Beschäftigte in Ausbildung
- sonstige Nachwuchskräfte
- informatorisch und sonstige Beschäftigte

Anlage 1:

Amtsbezeichnungen

Anlage 2:

Stellenvermerke

Anlage 3:

nicht sondergesetzlich geregelte Dienstaufwandsentschädigungen

STELLENPLAN FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2025/2026

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Laufbahngruppen (Amtsbezeichnungen siehe gesonderte Übersicht)	Besol- dungs- gruppe	Zahl der Stellen			Nachrichtlich	
		insgesamt	darunter		Zahl der Stellen 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024
			mit Zulage	Leerstellen		

I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -

Oberbürgermeister	B 11	1,00			1,00	1,00
1. Bürgermeisterin	B 9	1,00			1,00	1,00
Bürgermeister	B 8	4,00			4,00	4,00
Höherer Dienst	B 3	5,00			4,00	3,00
	B 2	22,50		1,00	17,50	16,79
	A 16	6,50		1,00	12,00	11,45
	A 15	59,75			58,09	49,22
	A 14	82,93		2,00	84,69	78,35
	A 13	53,38		2,00	45,92	40,87
Gehobener Dienst	A 13	71,96	1,00	1,00	68,94	54,89
	A 12	182,89		4,09	177,30	161,38
	A 11	217,55		7,82	204,56	181,54
	A 10	201,24		8,46	200,13	183,62
Mittlerer Dienst	A 10	117,05	33,00		112,46	104,12
	A 9	129,79		1,00	121,50	113,47
	A 8	43,00			33,00	29,00
	A 7					
Summe A I		1.199,54	34,00	28,37	1.146,09	1.033,70

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung

							Aufschlüsselung der Eigenbetriebe					
							National- theater	Kunst- halle	Reiss-Eng.- Museen	Stadtent- wässerung	Friedhöfe	Stadtraum- service
Höherer Dienst	B 3	1,00			1,00	1,00			1,00			
	B 2											
	A 16											
	A 15	4,00			4,00	4,00			3,00			1,00
	A 14	2,00			2,00	2,00						2,00
	A 13											
Gehobener Dienst	A 13	5,00			6,00	6,00				1,00		4,00
	A 12	7,90			8,30	8,30	1,00		1,00	1,00	0,90	4,00
	A 11	5,50			4,50	3,91						5,50
	A 10				1,00	1,00						
Mittlerer Dienst	A 10											
	A 9											
	A 8											
	A 7											
Summe A II		25,40			26,80	26,21	1,00		5,00	2,00	0,90	16,50
Summe A I und A II		1.224,94	34,00	28,37	1.172,89	1.059,91	1,00		5,00	2,00	0,90	16,50

Teil B: Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen			Nachrichtlich		Vermerke, Erläuterungen
	insgesamt	darunter		Zahl der Stellen 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024	
		mit Zulage	Leerstellen			

Beschäftigte						Aufschlüsselung der Eigenbetriebe					
						Nationaltheater	Kunsthalle	Reiss-Engelhorn-Museen	Stadtentwässerung	Friedhöfe	Stadttraum-service
E 15	21,00			19,00	18,76	1,00			3,00		5,00
E 14	93,04			89,52	80,98	2,00	4,00	6,00		1,00	6,00
E 13	193,77		9,00	181,07	162,39	6,00	5,00	8,00	6,00	1,00	9,00
E 12	210,34		5,00	201,93	187,49	6,00	4,00	5,00	15,00	1,00	43,00
E 11	439,83		16,15	427,50	400,65	6,00	9,50	13,00	13,00	3,00	46,10
E 10	379,70		21,88	387,44	341,80	5,00	3,00	2,00	7,50	6,30	39,50
E 9c	303,77		22,91	297,94	264,60	4,00	1,50	2,00	7,50	3,50	11,10
E 9b	318,35		9,88	321,51	281,45	7,51	1,00	6,50	20,50	2,80	30,40
E 9a	625,55		19,23	610,63	573,21	20,98	2,50	5,50	12,00	16,40	65,90
E 8	362,23		7,76	364,22	341,36	20,56	1,00	2,82	90,73	1,70	40,50
E 7	318,43			221,99	205,99	86,00	1,00	2,00	5,00	5,00	164,40
E 6	396,83		6,27	492,71	424,78	29,21	3,00	2,00	60,25	11,20	118,70
E 5	362,41		0,88	322,28	305,48	56,51	2,00	6,00	22,00	36,00	88,60
E 4	417,04			161,67	130,94	27,54	1,00		4,00	10,00	350,00
E 3	137,03			410,59	399,83	1,12			2,04		3,00
E 2	13,76		0,50	34,90	32,64	12,26					
E 1	12,36			12,36	8,51						0,30
W 5											
W 6											
W 7											
W 8											
W 9											
P 7											
P 9											
S 18	22,00		1,00	21,77	20,72						
S 17	42,37			42,37	39,43						
S 16	29,89			29,89	26,15						
S 15	39,81		1,00	38,32	32,33						
S 14	152,26		8,13	133,51	124,21						
S 13	30,00		1,00	30,71	29,41						
S 12	135,94		3,58	115,75	99,42						
S 11b	66,26		5,40	75,12	65,64						
S 11a											
S 10											
S 9	23,00		3,00	24,00	20,48						
S 8b	576,32		32,84	516,30	431,59						
S 8a	403,96		39,72	413,35	400,92						
S 8											
S 7											
S 6											
S 5											
S 4	138,83		4,41	134,27	151,55						
Sond.Vertr.	6,00			7,00	3,92		1,00		1,00	1,00	2,00
Insgesamt (B)	6.272,08		219,54	6.139,62	5.606,63	291,69	39,50	60,82	269,52	99,90	1.023,50

Gesamtstellenzahl A + B

Beamte (ohne A II)	1.199,54	34,00	28,37	1.146,09	1.033,70						
Beschäftigte (ohne Sondervermögen)	4.487,15		219,54	4.436,90	3.994,12						
Zwischensumme	5.686,69	34,00	247,91	5.582,99	5.027,82						
Beamte A II	25,40			26,80	26,21	1,00		5,00	2,00	0,90	16,50
Besch. Sond.vermögen	1.784,93			1.702,72	1.612,51	291,69	39,50	60,82	269,52	99,90	1.023,50
Gesamtsumme	7.497,02	34,00	247,91	7.312,51	6.666,54	292,69	39,50	65,82	271,52	100,80	1.040,00

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte
- Gesamtübersicht -

Teilhaushalt	Bezeichnung	Beamtinnen / Beamte	Beschäftigte	Summe
100	Dezernatsbüro Oberbürgermeister	12,15	29,61	41,76
101	Dezernatsbüro Dezernat I	4,61	8,42	13,03
102	Dezernatsbüro Dezernat II	7,00	3,00	10,00
103	Dezernatsbüro Dezernat III	7,50	5,69	13,19
104	Dezernatsbüro Dezernat IV	3,00	5,43	8,43
105	Dezernatsbüro Dezernat V	8,00	2,70	10,70
FB 11	11 - Fachbereich Organisation und Personal	48,97	78,83	127,80
FB 12	12 - Fachbereich Informationstechnologie	21,41	56,51	77,92
Amt 14	14 - Rechnungsprüfungsamt	19,91	11,82	31,73
FB 15	15 - Fachbereich Demokratie und Strategie	21,32	56,62	77,94
FB 16	16 - MARCHIVUM - Mannheims Archiv, Haus d. Stadtgesch.	6,50	35,27	41,77
FB 19	19 - Fachbereich Internationales, Europa und Protokoll	4,50	17,04	21,54
FB 20	20 - FB Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling	61,85	124,58	186,43
FB 25	25 - Fachbereich Bau- und Immobilienmanagement	21,59	201,72	223,31
Amt 30	30 - Rechtsamt	11,09	5,76	16,85
FB 31	31 - Fachbereich Sicherheit und Ordnung	52,92	215,97	268,89
FB 33	33 - Fachbereich Bürgerdienste	38,02	219,50	257,52
Amt 37	37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz	357,50	25,25	382,75
FB 40	40 - Fachbereich Bildung	13,27	739,01	752,28
Amt 41	41 - Kulturamt		12,75	12,75
48	48 - Stadtmarketing		1,52	1,52
FB 50	50 - Fachbereich Arbeit und Soziales	246,39	431,18	677,57
FB 52	52 - Fachbereich Sport und Freizeit	5,23	111,57	116,80
FB 56	56 - Fachbereich Tageseinrichtungen für Kinder	8,78	1.067,29	1.076,07
FB 58	58 - Fachbereich Jugendamt und Gesundheitsamt	75,02	520,02	595,04
FB 60	60 - FB Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz	25,55	81,35	106,90
FB 61	61 - Fachbereich Geoinformation und Stadtplanung	40,80	116,15	156,95
FB 67	67 - Fachbereich Klima, Natur, Umwelt	20,04	46,25	66,29
FB 80	80 - Fachbereich für Wirtschafts- und Strukturförderung	6,96	26,51	33,47
91	Gesamtpersonalrat	1,29	6,69	7,98
92	Gesamtschwerbehindertenvertretung		3,60	3,60
	Dispositionsstellen	20,00		20,00
	Leerstellen (für beurlaubtes Personal)	28,37	219,54	247,91
Zwischensumme 1		1.199,54	4.487,15	5.686,69
Eigenbetriebe	42 Eigenbetrieb Nationaltheater	1,00	291,69	292,69
	46 Eigenbetrieb Kunsthalle		39,50	39,50
	47 Eigenbetrieb Reiss-Engelhorn-Museen	5,00	60,82	65,82
	69 Eigenbetrieb Stadtentwässerung	2,00	269,52	271,52
	75 Eigenbetrieb Friedhöfe	0,90	99,90	100,80
	76 Eigenbetrieb Stadtraumservice	16,50	1.023,50	1.040,00
Zwischensumme 2		25,40	1.784,93	1.810,33
Gesamtsumme		1.224,94	6.272,08	7.497,02

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte
- I. Beamtinnen / Beamte A I + A II -

Teilhaushalt	Bezeichnung	(Ober)Bürger- meister	Höherer Dienst						Gehobener Dienst				Mittlerer Dienst				Summe
			B 3	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13 h	A 13 g	A 12	A 11	A 10 g	A 10 m	A 9	A 8	A 7	
100	Dezernatsbüro Oberbürgermeister	1,00	2,00	2,00		3,00	3,00	0,15	1,00								12,15
101	Dezernatsbüro Dezernat I	1,00				1,00	1,00	1,61									4,61
102	Dezernatsbüro Dezernat II	1,00				3,00	2,00	1,00									7,00
103	Dezernatsbüro Dezernat III	1,00				2,00	1,50	2,00				1,00					7,50
104	Dezernatsbüro Dezernat IV	1,00				1,00	1,00										3,00
105	Dezernatsbüro Dezernat V	1,00				2,00	2,00			2,00		1,00					8,00
FB 11	11 - Fachbereich Organisation und Personal			1,00		4,00	5,00	11,47	1,50	19,89	6,11						48,97
FB 12	12 - Fachbereich Informationstechnologie			1,00	0,50	1,00	2,50	2,00	2,00	10,41	2,00						21,41
Amt 14	14 - Rechnungsprüfungsamt			1,00		1,00	1,41	2,00	2,00	8,50	4,00						19,91
FB 15	15 - Fachbereich Demokratie und Strategie			1,00		1,00	4,00	2,00	3,00	6,32	3,00	1,00					21,32
FB 16	16 - MARCHIVUM - Mannheims Archiv, Haus d. Stadtgesch.			1,00		1,00	2,00			1,00	0,50	1,00					6,50
FB 19	19 - Fachbereich Internationales, Europa und Protokoll			0,50		0,50	1,00	1,50		1,00							4,50
FB 20	20 - FB Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling			1,00		1,00	6,12	5,00	11,00	12,00	14,77	10,96					61,85
FB 25	25 - Fachbereich Bau- und Immobilienmanagement					2,00		2,00	3,00	5,00	8,59	1,00					21,59
Amt 30	30 - Rechtsamt			1,00		1,00	7,09			1,00		1,00					11,09
FB 31	31 - Fachbereich Sicherheit und Ordnung			1,00	1,00	4,00	4,00	4,00	1,00	3,50	16,02	12,56	5,84				52,92
FB 33	33 - Fachbereich Bürgerdienste			1,00		2,00	2,00	1,00	4,00	7,00	11,50	9,52					38,02
Amt 37	37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz			1,00	1,00	1,75	5,75	1,00	8,00	17,00	36,00	5,00	109,50	128,50	43,00		357,50
FB 40	40 - Fachbereich Bildung			1,00		2,00	3,00			2,68	2,00	2,59					13,27
Amt 41	41 - Kulturamt																
48	48 - Stadtmarketing																
FB 50	50 - Fachbereich Arbeit und Soziales			1,00		4,00	7,00	4,00	10,00	33,69	79,63	106,36	0,71				246,39
FB 52	52 - Fachbereich Sport und Freizeit			1,00				1,00		1,00	2,23						5,23
FB 56	56 - Fachbereich Tageseinrichtungen für Kinder			1,00			1,00			4,00		2,78					8,78
FB 58	58 - Fachbereich Jugendamt und Gesundheitsamt		1,00		2,00	4,50	8,79	1,40	2,00	9,50	11,82	34,01					75,02
FB 60	60 - FB Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz			1,00		3,00	2,00	2,00	3,00	4,00	7,55	3,00					25,55
FB 61	61 - Fachbereich Geoinformation und Stadtplanung			1,00	1,00	3,00	5,77	3,00	6,50	16,81	3,72						40,80
FB 67	67 - Fachbereich Klima, Natur, Umwelt			1,00		3,00	1,00	2,75		11,00	0,29		1,00				20,04
FB 80	80 - Fachbereich für Wirtschafts- und Strukturförderung			1,00		1,00	1,00	0,50	1,96	1,50							6,96
91	Gesamtpersonalrat								1,00					0,29			1,29
92	Gesamtschwerbehindertenvertretung																
	Dispositionsstellen		2,00	1,00		7,00			10,00								20,00
	Leerstellen (für beurlaubtes Personal)			1,00	1,00		2,00	2,00	1,00	4,09	7,82	8,46		1,00			28,37
Zwischensumme 1		6,00	5,00	22,50	6,50	59,75	82,93	53,38	71,96	182,89	217,55	201,24	117,05	129,79	43,00		1.199,54
Eigenbetriebe	42 Eigenbetrieb Nationaltheater									1,00							1,00
	46 Eigenbetrieb Kunsthalle																
	47 Eigenbetrieb Reiss-Engelhorn-Museen		1,00			3,00				1,00							5,00
	69 Eigenbetrieb Stadtentwässerung								1,00	1,00							2,00
	75 Eigenbetrieb Friedhöfe									0,90							0,90
	76 Eigenbetrieb Stadtraumservice					1,00	2,00		4,00	4,00	5,50						16,50
Zwischensumme 2			1,00			4,00	2,00		5,00	7,90	5,50						25,40
Gesamtsumme		6,00	6,00	22,50	6,50	63,75	84,93	53,38	76,96	190,79	223,05	201,24	117,05	129,79	43,00		1.224,94

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte

- IIa. Beschäftigte Entgeltgruppen 1 - 15, SonV -

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen																	SonV	Summe
		E 15	E14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9c	E 9b	E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2	E 1		
100	Dezernatsbüro Oberbürgermeister	2,00		9,50	2,00	10,00			3,32	1,00	0,64			1,15						29,61
101	Dezernatsbüro Dezernat I	1,00		2,00					2,77				1,00	1,65						8,42
102	Dezernatsbüro Dezernat II								2,00					1,00						3,00
103	Dezernatsbüro Dezernat III		0,50	1,77					1,77					1,65						5,69
104	Dezernatsbüro Dezernat IV		1,31	1,62					1,50					1,00						5,43
105	Dezernatsbüro Dezernat V		1,00	1,00					0,50					0,20						2,70
FB 11	11 - Fachbereich Organisation und Personal	1,00	2,00	9,06	5,00	18,16	3,50	3,00	7,90	26,71	0,50	1,00	0,50	0,50						78,83
FB 12	12 - Fachbereich Informationstechnologie	1,00	1,00	10,00	11,33	22,12	6,78	1,84	1,44		1,00									56,51
Amt 14	14 - Rechnungsprüfungsamt		1,00	4,00	3,00	1,00		0,82	1,00	1,00										11,82
FB 15	15 - Fachbereich Demokratie und Strategie		3,00	12,50	4,00	8,15	5,50	5,46	3,19	4,31	2,00		3,65	1,64	2,00		0,22			55,62
FB 16	16 - MARCHIVUM - Mannheims Archiv, Haus d. Stadtgesch.			1,00	1,00	9,00	2,00	4,00	2,50	2,00	1,00	1,99	4,00	6,00			0,78			35,27
FB 19	19 - Fachbereich Internationales, Europa und Protokoll	2,00		3,00		6,00		1,80	1,62	0,65			0,97		1,00					17,04
FB 20	20 - FB Finanzen, Steuern,eteiligungscontrolling		1,00	3,00	2,00	15,12	6,03	25,57	15,77	46,91	1,35	2,51	5,00					0,32		124,58
FB 25	25 - Fachbereich Bau- und Immobilienmanagement	1,00	4,00	5,59	28,90	46,13	10,00	7,00	17,84	27,40	17,34	15,75	12,50	2,00	1,00	3,69		0,58	1,00	201,72
Amt 30	30 - Rechtsamt			1,00				1,00	2,00		1,00			0,76						5,76
FB 31	31 - Fachbereich Sicherheit und Ordnung		3,51		2,00	15,32	9,16	15,47	19,50	98,54	7,73		42,93	1,53		0,28				215,97
FB 33	33 - Fachbereich Bürgerdienste				3,00	7,00	45,96	9,09	18,09	95,89	22,67	6,17	3,89	5,24	2,50					219,50
Amt 37	37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz					5,00		4,00	3,75	10,00	1,00		0,50							24,25
FB 40	40 - Fachbereich Bildung	1,00	3,00	3,00	5,00	28,00	31,99	15,01	59,25	30,98	76,81	15,43	30,26	87,20	1,00	31,68		10,31		429,92
Amt 41	41 - Kulturamt	1,00		3,00	1,00	3,27	1,00	1,00	2,00			0,48								12,75
48	48 - Stadtmarketing									1,00			0,52							1,52
FB 50	50 - Fachbereich Arbeit und Soziales		3,00	8,00	2,00	55,01	131,90	79,89	11,77	64,83	11,96	1,00	21,51	18,04	2,00	7,00		0,85		418,76
FB 52	52 - Fachbereich Sport und Freizeit		1,00	3,00	9,00	4,00	0,84		5,13	5,13	22,58	2,08	20,94	5,00	15,00	17,87				111,57
FB 56	56 - Fachbereich Tageseinrichtungen für Kinder		5,00	1,00		7,25	1,00	7,04	4,50	19,59	1,00	1,00		0,66		70,35				118,39
FB 58	58 - Fachbereich Jugendamt und Gesundheitsamt	1,00	26,77	23,59	5,75	17,72	25,71	59,27	27,64	9,25	16,50	5,44	14,03	1,20						233,87
FB 60	60 - FB Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz			6,00	14,00	22,06	8,00		13,13	1,08	11,08		3,00	3,00						81,35
FB 61	61 - Fachbereich Geoinformation und Stadtplanung	1,00	10,00	19,95	18,06	17,27	3,15	1,00	3,25	31,47				11,00						116,15
FB 67	67 - Fachbereich Klima, Natur, Umwelt		1,00	10,00	12,30	9,00	1,00	6,50	3,31	1,70	1,00	0,44								46,25
FB 80	80 - Fachbereich für Wirtschafts- und Strukturförderung		5,95	6,50	2,00	5,50	1,00	1,50	0,32	2,00		0,74	1,00							26,51
91	Gesamtpersonalrat			0,69				1,00	2,00			1,00								4,69
92	Gesamtschwerbehindertenvertretung					1,00			1,00	1,60										3,60
	Dispositionsstellen																			
	Leerstellen (für beurlaubtes Personal)			9,00	5,00	16,15	21,88	22,91	9,88	19,23	7,76		6,27	0,88			0,50			119,46
Zwischensumme 1		12,00	74,04	158,77	136,34	349,23	316,40	274,17	249,64	502,27	204,92	55,03	172,47	151,30	24,50	130,87	1,50	12,06	1,00	2.826,51
Eigenbetriebe	42 Eigenbetrieb Nationaltheater	1,00	2,00	6,00	6,00	6,00	5,00	4,00	7,51	20,98	20,56	86,00	29,21	56,51	27,54	1,12	12,26			291,69
	46 Eigenbetrieb Kunsthalle		4,00	5,00	4,00	9,50	3,00	1,50	1,00	2,50	1,00	1,00	3,00	2,00	1,00			1,00		39,50
	47 Eigenbetrieb Reiss-Engelhorn-Museen		6,00	8,00	5,00	13,00	2,00	2,00	6,50	5,50	2,82	2,00	2,00	6,00						60,82
	69 Eigenbetrieb Stadtentwässerung	3,00		6,00	15,00	13,00	7,50	7,50	20,50	12,00	90,73	5,00	60,25	22,00	4,00	2,04		1,00		269,52
	75 Eigenbetrieb Friedhöfe		1,00	1,00	1,00	3,00	6,30	3,50	2,80	16,40	1,70	5,00	11,20	36,00	10,00			1,00		99,90
	76 Eigenbetrieb Stadtraumservice	5,00	6,00	9,00	43,00	46,10	39,50	11,10	30,40	65,90	40,50	164,40	118,70	88,60	350,00	3,00		0,30	2,00	1.023,50
Zwischensumme 2		9,00	19,00	35,00	74,00	90,60	63,30	29,60	68,71	123,28	157,31	263,40	224,36	211,11	392,54	6,16	12,26	0,30	5,00	1.784,93
Gesamtsumme		21,00	93,04	193,77	210,34	439,83	379,70	303,77	318,35	625,55	362,23	318,43	396,83	362,41	417,04	137,03	13,76	12,36	6,00	4.611,44

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte

- IIb. Beschäftigte Sozial- und Erziehungsdienst -

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen																		Summe
		§ 18	§ 17	§ 16	§ 15	§ 14	§ 13	§ 12	§ 11b	§ 11a	§ 10	§ 9	§ 8b	§ 8a	§ 8	§ 7	§ 6	§ 5	§ 4	
100	Dezernatsbüro Oberbürgermeister																			
101	Dezernatsbüro Dezernat I																			
102	Dezernatsbüro Dezernat II																			
103	Dezernatsbüro Dezernat III																			
104	Dezernatsbüro Dezernat IV																			
105	Dezernatsbüro Dezernat V																			
FB 11	11 - Fachbereich Organisation und Personal																			
FB 12	12 - Fachbereich Informationstechnologie																			
Amt 14	14 - Rechnungsprüfungsamt																			
FB 15	15 - Fachbereich Demokratie und Strategie							1,00											1,00	
FB 16	16 - MARCHIVUM - Mannheims Archiv, Haus d. Stadtgesch.																			
FB 19	19 - Fachbereich Internationales, Europa und Protokoll																			
FB 20	20 - FB Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling																			
FB 25	25 - Fachbereich Bau- und Immobilienmanagement																			
Amt 30	30 - Rechtsamt																			
FB 31	31 - Fachbereich Sicherheit und Ordnung																			
FB 33	33 - Fachbereich Bürgerdienste																			
Amt 37	37 - Feuerwehr und Katastrophenschutz								1,00										1,00	
FB 40	40 - Fachbereich Bildung	3,00	10,00	6,89	8,31		1,00	67,31					95,40	104,16				13,02	309,09	
Amt 41	41 - Kulturamt																			
48	48 - Stadtmarketing																			
FB 50	50 - Fachbereich Arbeit und Soziales	1,00	1,00					6,50	1,92				2,00						12,42	
FB 52	52 - Fachbereich Sport und Freizeit																			
FB 56	56 - Fachbereich Tageseinrichtungen für Kinder	3,00	18,84	23,00	30,00		28,00	11,00				20,00	442,58	260,08				112,40	948,90	
FB 58	58 - Fachbereich Jugendamt und Gesundheitsamt	13,00	12,53		0,50	144,13		46,55	57,94				2,50					9,00	286,15	
FB 60	60 - FB Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz																			
FB 61	61 - Fachbereich Geoinformation und Stadtplanung																			
FB 67	67 - Fachbereich Klima, Natur, Umwelt																			
FB 80	80 - Fachbereich für Wirtschafts- und Strukturförderung																			
91	Gesamtpersonalrat	1,00											1,00						2,00	
92	Gesamtschwerbehindertenvertretung																			
	Dispositionsstellen																			
	Leerstellen (für beurlaubtes Personal)	1,00			1,00	8,13	1,00	3,58	5,40			3,00	32,84	39,72				4,41	100,08	
Zwischensumme 1		22,00	42,37	29,89	39,81	152,26	30,00	135,94	66,26			23,00	576,32	403,96				138,83	1.660,64	
Eigenbetriebe	42 Eigenbetrieb Nationaltheater																			
	46 Eigenbetrieb Kunsthalle																			
	47 Eigenbetrieb Reiss-Engelhorn-Museen																			
	69 Eigenbetrieb Stadtentwässerung																			
	75 Eigenbetrieb Friedhöfe																			
	76 Eigenbetrieb Stadtraumservice																			
Zwischensumme 2																				
Gesamtsumme		22,00	42,37	29,89	39,81	152,26	30,00	135,94	66,26			23,00	576,32	403,96				138,83	1.660,64	

Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte sowie Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte sowie informatorisch und sonstige Beschäftigte

I. Ehrenbeamtinnen und Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwands- entschädigung	Zahl	Vorgesehen 2024	am 30.06.2024	Erläuterungen
<i>derzeit keine Ehrenbeamtinnen/-beamte</i>					

II. Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl	Vorgesehen 2024	am 30.06.2024	Erläuterungen
Referendarinnen / Referendare	Unterhaltszuschuss				Die Verwaltungs- praktikanten/innen sind jeweils nur für die Dauer von 6 Monaten anwesend (01.09. - 28.02.)
Inspektoranwärterinnen /-anwärter, Distanfängerinnen / - anfänger, sonstige Beamtinnen / Beamte auf Widerruf	Anwärterbezüge	20	4	3	
Auszubildende in öffentlich-rechtlichen Ausbildungsverhältnissen	Unterhaltsbeihilfe	9	10		
Auszubildende in privatrechtlichen Ausbildungsverhältnissen	Ausbildungsvergütung	270	300	272	
Praktikantinnen / Praktikanten Volontärinnen / Volontäre	entsprechend Vereinbarung	60	70	58	
Insgesamt		359	384	333	

III. Künstlerisches Personal des Nationaltheaters

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl	Vorgesehen 2024	am 30.06.2024	Erläuterungen
<i>Nationaltheater (künstlerischer Bereich)</i>	tarifliche oder einzelvertragliche Vereinbarung	419,23	423,29	380,24	

AMTSBEZEICHNUNGEN**Besoldungsgruppe A 8**

43,00 Oberbrandmeisterinnen/-meister

Besoldungsgruppe A 9

129,79 Hauptbrandmeisterinnen/-meister

Besoldungsgruppe A 10 (mittlerer Dienst)

109,50 Erste/r Hauptbrandmeisterinnen/-meister
 5,84 Erste/r Lebensmittelhauptkontrolleurinnen/-kontrolleure
1,71 Erste/r Amtsinspektorinnen/-inspektoren
 117,05

Besoldungsgruppe A 10 (gehobener Dienst)

5,00 Brandoberinspektorinnen/-oberinspektoren
196,24 Stadtoberinspektorinnen/-oberinspektoren
 201,24

Besoldungsgruppe A 11

36,00 Brandamtfrauen/-männer
 182,83 Stadtamtfrauen/-männer
 0,50 Stadtarchivamtfrau/-amtmann
 2,72 Stadtbauamtfrauen/-amtmänner
1,00 Stadtvermessungsamtfrauen/-männer
 223,05

Besoldungsgruppe A 12

15,00 Brandamtsrätinnen/-räte
 158,98 Stadtamtsrätinnen/-räte
 5,01 Stadtbauamtsrätinnen/-räte
11,80 Stadtvermessungsamtsrätinnen/-räte
 190,79

Besoldungsgruppe A 13 (gehobener Dienst)

8,00 Brandoberamtsrätinnen/-räte
 1,50 Stadtbauoberamtsrätinnen/-räte
 62,46 Stadtoberamtsrätinnen/-räte
5,00 Stadtvermessungsamtsrätinnen/-räte
 76,96

Besoldungsgruppe A 13 (höherer Dienst)

6,15 Stadtrechtsrätinnen/-räte
 1,00 Stadtvermessungsrätin/-rat
46,23 Verwaltungsrätinnen/-räte
 53,38

Besoldungsgruppe A 14

4,75 Oberbrandrätinnen/-räte
 54,53 Oberverwaltungsrätinnen/-räte
 2,00 Stadtoberarchivrätinnen/-räte
 1,77 Stadtoberbaurätinnen/-räte
 5,79 Stadtobermedizinalrätinnen/-räte
 13,09 Stadtoberrechtsrätinnen/-räte
 2,00 Stadtobervermessungsrätinnen/-räte
1,00 Stadtoberveterinärätin/-rat
 84,93

Besoldungsgruppe A 15

1,00 Bibliotheksdirektorin/-direktor
 1,75 Branddirektorinnen/-direktoren
 51,50 Verwaltungsdirektorinnen/-direktoren
 1,00 Stadtoberarchivdirektorin/-direktor
 3,00 Stadtbauamtsrätinnen/-direktoren
 3,50 Stadtmedizinaldirektorinnen/-direktoren
2,00 Stadtrechtsdirektorinnen/-direktoren
 63,75

Besoldungsgruppe A 16

1,50 Leitende Verwaltungsdirektorinnen/-direktoren
 1,00 Leitende/r Branddirektorin/-direktor
 2,00 Leitende Stadtmedizinaldirektorinnen/-direktoren
 1,00 Leitende/r Stadtvermessungsdirektorin/-direktor
1,00 Leitende/r Stadtveterinärdirektorin/-direktor
 6,50

Besoldungsgruppe B 2

22,50 Stadtdirektorinnen/-direktoren

Besoldungsgruppe B 3

6,00 Stadtdirektorinnen/Stadtdirektoren

Besoldungsgruppe B 8

4,00 Bürgermeisterinnen/Bürgermeister

Besoldungsgruppe B 9

1,00 Erste Bürgermeisterin

Besoldungsgruppe B 11

1,00 Oberbürgermeister

Stellenvermerke

Die in Klammern gesetzten Zahlen ergeben zusammen mit der „Amtskennziffer“ die Stellennummer. Zusatzvermerke kennzeichnen die von speziellen Themenstellungen erfassten Planstellen:

HSP Haushaltsstrukturprogramm
SHM Strategische Haushaltskonsolidierung

PKK Personalkostenkonsolidierung
MZH Mannheimer Zukunftshaushalt

100 Oberbürgermeister

B 3	:	1,00	kw 01.02.2027 (100 009)
E 13	:	1,00	vorerst E 14 (000 301)
E 12	:	1,00	vorerst E 13 (000 204)
E 11	:	0,50	kw 01.01.2029 (100 006)
E 9b	:	0,15	kw 01.01.2026 (200 002)
		1,67	vorerst E 10 (100 002, 200 002)
E 5	:	1,15	vorerst E 6 (200 003)

103 Büro Dezernat III

A 14	:	0,50	kw 01.01.2026 (000 009)
		1,00	kw 01.06.2026 (000 011)
E 14	:	0,50	kw 01.01.2026 (000 012)

104 Büro Dezernat IV

E 5	:	1,00	vorerst E 6 (000 009)
-----	---	------	--------------------------

105 Büro Dezernat V

A 14	:	1,00	kw 01.01.2027 (000 011)
A 12	:	1,00	kw 01.01.2029 (000 009)

FB 11 Organisation und Personal

A 12	:	0,50	kw 01.01.2025 (220.013)
E 13	:	1,00	vorerst E 14 (400 001)
E 11	:	1,00	kw 01.07.2025 (000 112)
		1,00	kw 01.10.2025 (000 312)
		1,00	kw 01.03.2026 (230 012)
		1,00	kw (230 013)
E 9b	:	1,00	kw 01.01.2026 (000 113)
		4,00	kw (000 114 - 117)
E 9a	:	0,50	kw (000 111)
		2,50	kw 01.01.2025 (220 014, 230 011, 330 017)
		2,22	vorerst E 9b (320 006, 330 011, 340 006)
E 5	:	0,50	vorerst E 6 (100 006)

FB 12 Informationstechnologie

A 13 g	:	1,00	ku A 12 (300 006)
A 12	:	1,00	ku A 11 (300 010)
E 12	:	1,00	kw 18.01.2026 (210 004)
E 11	:	1,00	vorerst E 13 (120 002)
E 10	:	1,00	kw 01.01.2026 (210 014)
E 9c	:	0,34	vorerst E 10 (020 003)

Amt 14 Rechnungsprüfungsamt

A12	:	0,50	kw MZH 01.01.2026 (220.002)
-----	---	------	--------------------------------

FB 15 Demokratie und Strategie

E 13	:	1,00	kw 23.05.2026 (220 008)
		1,00	kw (310 004)
E 11	:	0,65	kw 01.01.2026 (400 011, 012)
		0,65	vorerst E12 (400 011, 012)
E 9c	:	1,00	kw MZH 01.01.2026 (120.002)
E 6	:	0,50	vorerst E 10 (100 024)
E 4	:	2,00	kw (210 005, 006)

FB 16 MARCHIVUM – Mannheims Archiv

E 9c	:	0,46	vorerst E 10 (100 007)
E 9b	:	0,50	kw (200 008)
E 7	:	0,50	kw 01.10.2025 (100 011)
E 5	:	1,00	kw HSP II (200 006)

FB 19 Internationales, Europa und Protokoll

A 13 h	:	0,50	kw (100 011)
E 15	:	1,00	kw 01.09.2025 (100 007)

FB 20 Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling

A 13 g	:	1,00	kw 01.01.2027 (300 002)
A 12	:	1,00	kw 01.01.2027 (200 002)
A 11	:	1,00	ku A 10 g (022 002)
A10 g	:	0,20	kw MZH 01.01.2026 (220.005)
E 13	:	1,00	vorerst E 14 (110 005)
E 11	:	3,00	kw 01.01.2027 (300 003, 320 015, 016)
E 10	:	0,59	vorerst E 11 (130 004)
E 9c	:	1,00	kw 01.01.2025 (230 021)
		1,00	vorerst E 10 (312 004)
E 9a	:	1,00	kw 01.01.2026 (010 017)
		0,70	kw SHM (022 009)

**FB 20 Finanzen, Steuern, Beteiligungscontrolling
(Fortsetzung)**

E 9a	:	0,18	kw MZH 01.01.2026 (230.012)
		2,00	vorerst E 9b (023 005, 210 011)
E 6	:	1,00	kw SHM (312 012)
		0,50	vorerst E 9b (010 014)

FB 25 Bau- und Immobilienmanagement

A 12	:	1,00	ku A 10 g (120 015)
A 11	:	1,00	ku A 10 g (110 012)
E 11	:	2,00	kw (110 014, 210 023)
		3,00	kw 01.01.2028 (210 008, 022, 230 008, 240 116)
		1,00	kw 01.02.2025 (220 008)
E 10	:	1,00	kw 01.01.2025 (400 002)
		1,00	kw (400 003)
E 9c	:	1,00	kw 01.01.2025 (420 201)
E 9b	:	1,00	vorerst E 10 (907 207)
E 9a	:	2,00	kw (420 112, 113)
E 7	:	2,00	vorerst E 8 (240 011, 124)
E 5	:	1,00	vorerst E 6 (240 130)

FB 31 Sicherheit und Ordnung

A 16	:	1,00	ku A 15 (410 001)
E 14	:	0,51	kw (410 010, 011)
E 11	:	1,00	kw 01.07.2025 (020 010)
		0,50	kw (500 007)
E 10	:	1,00	kw 01.01.2027 (020 009)
		1,00	kw 01.12.2025 (320 019)
E 9c	:	0,50	kw 01.02.2025 (420 017)
E 9a	:	0,60	kw 01.06.2025 (110 014)

FB 31 Sicherheit und Ordnung (Fortsetzung)

E 9a	:	0,88	kw (130 070)
E 6	:	3,00	kw (140 016, 017, 420 020)
		1,00	vorerst E 9a (140 006)
		1,00	vorerst E 8 (400 002)

FB 33 Bürgerdienste

A 12	:	1,00	kw (120 001)
E 11	:	2,00	kw (200 009, 230 034)
E 10	:	9,10	kw (010 011, 200 007, 010 – 016, 230 033)
E 9c	:	0,50	kw (010 012)
E 9b	:	1,00	kw (020 006)
		1,50	kw 01.02.2026 (240 010, 011)
		2,00	vorerst E 10 (020 003, 005)
E 9a	:	15,00	kw (230 021, 300 010, 012, 014 – 023, 380 007, 014)
E 8	:	2,50	kw (030 015, 022, 023)
		0,76	vorerst E 9a (370 003)
E 5	:	0,74	vorerst E 9a (040 008)
E 4	:	1,50	vorerst E 6 (220 020, 032)

37 Feuerwehr und Katastrophenschutz

A 13 g	:	1,00	Amtszulage nach Fußnote 9 zu Bes.Gr. A 13 LBesO
A 12	:	2,00	kw 01.07.2026 (000 009, 010 100 002, 003)
		1,00	kw 01.07.2025 (400 003)
A 10 m	:	33,00	Amtszulagen nach Fußnote 1 zu Bes.Gr. A 10 LBesO
		1,00	kw (410 002)

FB 40 Bildung

A11	:	0,70	kw (710 010)
E 11	:	2,00	kw 01.01.2027 (120 007 – 009)
		0,50	kw 01.01.2026 (410 006)
		1,00	kw 01.01.2025 (700 002)
		1,00	vorerst E 14 (000 902)
E 10	:	11,00	kw (710 002 – 005, 007 - 009 720 103, 105 - 107)
		1,00	vorerst E 11 (332 001)
E 9c	:	0,25	kw SHM (012 014)
		1,00	kw 01.01.2027 (120 006)
		0,65	vorerst E 10 (211 006)
E 9b	:	1,00	kw 01.08.2025 (200 300)
		4,00	kw 01.01.2026 (217 019 – 023)
		10,14	vorerst E 10 (213 003, 006, 009, 214 002, 004, 007, 012, 014, 215 003 – 007, 010 – 012, 015, 216 002)
E 9a	:	1,00	kw MZH 01.07.2026 (335.001)
E 8	:	0,22	kw MZH 01.08.2026 (114.001)
E 6	:	0,74	vorerst E 8 (111 012)
E 5	:	15,00	vorerst E 6 (907 109, 135, 146, 147, 155, 166, 167, 170, 179, 181, 183 185, 197, 203, 204)
E 3	:	1,00	vorerst E 4 (200 200)
E 1	:	0,21	vorerst E 5 (907 809)
		3,15	vorerst E 2 (907 810, 811, 813 – 815, 819 – 821, 828)
S 17	:	3,00	vorerst S 18 (521 501, 801, 532 101)
S 16	:	2,97	vorerst S 17 (521 101, 531 201, 531 801)
S 15	:	1,00	vorerst S 16 (521 901)
S12	:	0,50	kw MZH 01.08.2026 (610.022)
S 8b	:	0,46	kw (537 002)
S 8a	:	1,00	vorerst S 9 (531 110)

FB 50 Arbeit und Soziales

A 15	:	1,00	ku A 14 (500 101)
		1,00	kw 01.04.2026 (300 001)
A 11	:	5,50	ku A 10 g (210 005, 300 003, 325 006, 355 005, 007, 480 008)
A 10 g	:	0,50	ku E 9a (337 008)
		1,00	kw 01.01.2025 (010 008)
A 10 m	:	0,71	ku E 9a (030 007)
E 13	:	0,50	vorerst E 14 (110 008)
E 12	:	2,00	kw 01.06.2026 (810 002, 003)
E 11	:	1,00	kw 01.07.2026 (361 022)
		3,00	kw 01.06.2026 (810 004 – 006)
E 10	:	1,00	kw 01.01.2028 (823 003)
		3,00	kw 01.06.2025 (823 006, 008, 009)
		2,00	kw 01.10.2025 (823 012, 013)
		2,50	kw 01.01.2025 (823 011, 018, 019)
		1,00	kw 01.11.2025 (823 007)
		2,50	vorerst E 11 (312 003, 023, 331 010)
E 9c	:	1,00	ku A10 g (630 020)
		1,00	kw (630 020)
		4,00	kw 01.01.2028 (240 013, 250 012, 260 013, 270 012)
E 9a	:	0,12	kw (550 017)
		3,00	kw 01.01.2025 (530 018, 550 018, 019)
		1,00	kw 01.05.2025 (821 005)
		1,00	kw 01.01.2028 (821 004)
		1,00	vorerst E 9c (720 013)

FB 50 Arbeit und Soziales (Fortsetzung)

E 9a	:	1,00	vorerst E 9b (312 002)
E 8	:	2,00	kw 01.01.2026 (312 034, 035)
E 5	:	1,00	kw 01.01.2028 (821 014)
E 4	:	1,00	vorerst E 5 (341 002)
E 1	:	0,67	vorerst E 2 (822 016)
S 18	:	1,00	kw 01.06.2025 (823 001)

FB 52 Sport und Freizeit

A 11	:	0,73	kw SHM (210 003)
E 13	:	1,00	kw (200 003)
E 10	:	0,84	kw 01.01.2028 (100 007)
E 9b	:	1,00	vorerst E 10 (210 008)
E 8	:	1,00	vorerst E 9a (231 002)
E 4	:	1,00	vorerst E 6 (241 002)
E 2	:	2,00	vorerst E 2UE (242 013, 014)

FB 56 Tageseinrichtungen für Kinder

A 10 g	:	1,00	kw (010 990)
E 14	:	1,00	vorerst E 15 (500 001)
E 9c	:	2,32	kw 01.08.2026 (010 010 - 012)
E09A	:	6,64	kw 01.02.2027 (520 007 – 013)
E 8	:	1,00	vorerst E 9a (000 006)
E 5	:	0,26	kw SHM (020 008)
E 3	:	0,54	kw (100 992)
S 17	:	1,00	kw 01.01.2025 (510 010, 011)
S 13	:	1,00	vorerst S 18 (120 001)
S 9	:	1,00	kw (400 990)
		1,00	vorerst S 17 (120 101)
S 8b	:	1,00	kw (100 993)

FB 56 Tageseinrichtungen für Kinder (Fortsetzung)

S 8b	:	16,00	kw 01.01.2025 (100 500 – 504, 200 500 – 509, 300 500 – 509, 400 500 – 506)
		4,40	vorerst E09A (100 612, 617, 625, 200 600, 628)
		0,13	vorerst S17 (414 216)
		1,00	vorerst S 16 (200 624)
		0,13	vorerst S 15 (115 211)
S 8a	:	6,00	kw (100 991, 200 992, 993, 300 990 – 992, 400 991)
		0,75	vorerst E09A (417 204)
		1,00	vorerst S 15 (110 201)
		0,20	vorerst S13 (419 207)
		1,45	vorerst S 8b (311 204, 302, 320 113, 413 211)
		1,00	kw MZH 01.01.2026
		2,00	kw MZH 01.01.2027
		2,00	kw MZH 01.01.2028
S 4	:	1,00	kw (200 991)
		34,16	vorerst S 8a (112 151, 153, 114 154, 115 155, 157, 116 153, 117 152, 118 154, 120 153, 121 153, 155 – 157, 210 151, 152, 211 152 – 154, 212 153, 213 152, 215 202, 216 151, 153, 155, 217 151, 164, 218 151 – 153, 155, 157, 219 154, 220 152, 154, 165, 222 151, 153, 155, 156, 163, 165, 223 151, 310 151, 153, 156, 312 151 – 153, 155, 313 151 – 153, 314 152, 316 153 – 155, 317 152, 153, 156, 319 152 – 154, 159, 320 151, 152, 321 152, 323 151, 152, 154, 158, 410 153, 411 151, 412 153, 154, 413 151, 153, 414 151, 156, 416 152, 154, 418 152, 153, 419 151, 420 151)

FB 58 Jugendamt und Gesundheitsamt

A 12	:	1,00	kw 01.01.2027 (800 014)
A 10 g	:	1,25	kw 01.01.2025 (003 035, 240 012)
E 14	:	1,00	kw (908 060)
		7,30	kw 01.01.2025 (003 001 – 006, 060, 100)
		1,00	kw 01.01.2026 (620 006)
E 13	:	1,25	kw (340 005, 620 005)
		2,00	kw 01.01.2025 (310 008, 320 012, 330 008)
		0,70	kw 01.12.2025 (000 122)
E 12	:	1,00	kw 01.01.2025 (000 123)
E 11	:	0,65	kw (000 013, 115)
		1,77	kw 01.01.2027 (800 018, 019)
		1,00	vorerst E 12 (010 006)
		29,80	kw 01.01.2025 (003 007 – 034, 037 – 059, 010 015)
E 9b	:	1,00	kw (710 026, 033)
		1,00	kw 01.01.2025 (020 017)
		1,09	kw 01.01.2030 (340 006, 010, 710 020)
E 9a	:	1,50	kw 01.01.2026 (800 016, 017)
E 6	:	1,00	vorerst E 7 (470 002)
S 17	:	0,50	kw SHM (590 001)
S 12	:	0,50	kw 01.02.2025 (620 010)
		1,00	vorerst S 14 (432 502)
S 11b	:	0,50	kw (720 013)
		0,60	kw 01.01.2025 (210 012, 570 202)
		1,00	kw MZH 01.01.2026 (550.202)
		0,75	kw 01.04.2028 (550 105)
		1,00	vorerst S 12 (570 104)
S 8b	:	0,25	kw 01.05.2025 (590 011)

FB 60 Baurecht, Bauverwaltung und Denkmalschutz

A 15	:	1,00	ku A 14 (100 003)
A 14	:	1,00	kw (100 004)
A 13 h	:	1,00	ku A 13 g (310 001)
E 11	:	2,00	kw 01.01.2026 (320 003, 004)
		2,00	kw 01.11.2026 (330 013, 340 010)
		1,00	vorerst E 13 (310 003)
E 10	:	2,00	vorerst E 11 (020 007, 330 011)
E 9b	:	1,00	kw SHM (000 004)
		1,00	kw 01.01.2025 (320 010)
		2,00	vorerst E 10 (020 005, 008)

FB 61 Geoinformation und Stadtplanung

A 12	:	1,00	kw 01.06.2027 (430 005)
E 13	:	2,00	kw (310 008, 320 006)
		1,00	kw 01.01.2025 (310 007)
		1,00	kw 01.06.2027 (120 005)
		1,00	kw 01.10.2028 (907 002)
		2,00	kw 01.01.2029 (320 007, 008)
E 12	:	1,00	kw (310 009)
		1,00	vorerst E 13 (210 007)
E 11	:	0,75	kw 01.06.2027 (120 006)
		0,96	vorerst E 12 (130 005)
E 9c	:	1,00	kw 01.11.2026 (430 006)
E 9a	:	1,00	kw 01.11.2026 (430 007)

FB 67 Klima, Natur, Umwelt

E 13	:	1,00	kw (100 004)
		1,00	kw 01.07.2025 (100 008)
		1,00	kw 01.08.2026 (200 005)
		1,00	kw 01.5.2027 (100 003)
E 12	:	1,00	kw 01.01.2025 (100 005)
		1,00	kw 01.12.2025 (220 012)
E 10	:	1,00	kw 01.08.2027 (210 002)

80 Wirtschafts- und Strukturförderung

E 13	:	1,00	kw 01.01.2025 (310 011)
		0,50	kw 01.07.2025 (000 111)
E 12	:	0,50	kw (100 101)
E 11	:	1,00	kw 01.01.2025 (100 303)
		1,50	kw 01.01.2027 (000 110, 100 302)
		0,50	kw 01.01.2029 (310 012)
E 10	:	0,50	kw 01.07.2025 (310 004)
E 9c	:	1,00	kw 01.01.2025 (000 112)
		0,50	kw 01.07.2025 (310 010)
E 9b	:	0,32	kw 01.01.2028 (000 108)
E 9a	:	1,00	vorerst E 9b (000 002)

Personalzuweisungen

A 15	:	1,00	kw 01.02.2025 (03 908 010)
A 13 h	:	1,00	kw 01.06.2027 (20 908 110)
A 13 g	:	1,00	kw (00 908 051)
A 10 g	:	1,00	kw (03 908 001)
E 14	:	1,00	kw 01.07.2024 (58 908 060)
E 6	:	1,50	kw (40 908 001, 002)

Leerstellen

B 2	:	1,00	kw
A 16	:	1,00	kw
A 14	:	2,00	kw
A 13 h	:	2,00	kw
A 13 g	:	1,00	kw
A 12	:	4,09	kw
A 11	:	7,82	kw
A 10 g	:	8,46	kw
A 9	:	1,00	kw
E 13	:	9,00	kw
E 12	:	5,00	kw
E 11	:	16,15	kw
E 10	:	21,88	kw
E 9c	:	22,91	kw
E 9b	:	9,88	kw
E 9a	:	19,23	kw
E 8	:	7,76	kw
E 6	:	6,27	kw
E 5	:	0,88	kw
E 2	:	0,50	kw
S 18	:	1,00	kw
S 15	:	1,00	kw
S 14	:	8,13	kw
S 13	:	1,00	kw
S 12	:	3,58	kw
S 11b	:	5,40	kw
S 9	:	3,00	kw
S 8b	:	32,84	kw
S 8a	:	39,72	kw
S 4	:	4,41	kw

Nicht sondergesetzlich geregelte Aufwandsentschädigungen

Teilhaushalt	Bezeichnung	Stellenwert	Höhe der Dienstaufwandsentschädigung in €
	derzeit keine Dienstaufwandsentschädigungen		