

STADT KITZINGEN
Finanzverwaltung

Vorlagebericht
zur Haushaltsverabschiedung 2026 am 10.02.2026

Kitzingen, 30.01.2026

Stadtkämmerei
Kitzingen

Inhaltsverzeichnis

1.	Volumen Gesamthaushalt 2026 und Finanzplanung bis 2029	3
2.	Verwaltungshaushalt.....	3
2.1.	Ansätze 2026 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2025	3
2.2.	Ansätze 2026 nach Einnahme- u. Ausgabearten und Vergleich zu 2025	4
2.2.1.	Einnahmen	4
2.2.2.	Ausgaben	4
3.	Zuführungen des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt	5
4.	Vermögenshaushalt.....	6
4.1.	Investitionen 2026 - 2029 nach Aufgabenbereichen	6
4.2.	Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2026 - 2029.....	7
4.3.	Finanzierung der Investitionen 2026 - 2029	10
5.	Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2026 - 2029	11
6.	Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung	11
6.1.	Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2029.....	11
6.2.	Nettokreditaufnahme	12
6.3.	Schuldendienstleistungen	13
7.	Fazit zum Gesamthaushalt 2026 und Finanzplanung bis 2029	13

1. Volumen Gesamthaushalt 2026 und Finanzplanung bis 2029

Jahr	Verwaltungs- haushalt (€)	Vermögens- haushalt (€)	Gesamt- haushalt (€)
2026	77.655.780	30.451.510	108.107.290
2027	78.633.090	24.134.330	102.767.420
2028	80.345.970	27.681.040	108.027.010
2029	82.714.120	28.887.970	111.602.090
2026 - 2029	319.348.960	111.154.850	430.503.810

2. Verwaltungshaushalt

2.1. Ansätze 2026 nach Aufgabenbereichen und Vergleich zu 2025

Einzelplan	Einnahmen 2026 (€)	Ausgaben 2026 (€)	Abgleich 2026 (€)	Abgleich 2025 (€)	Änderung Ver- schlechte- rung (-)/ Verbesse- rung (+) (€)
0 Allgemeine Verwaltung	974.080	10.403.880	-9.429.800	-9.305.750	-124.050
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	354.750	2.496.570	-2.141.820	-2.124.815	-17.005
2 Schulen	809.950	3.602.490	-2.792.540	-2.931.120	+138.580
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.523.940	3.718.480	-2.194.540	-2.457.435	+262.895
4 Soziale Sicherung	6.193.000	12.698.020	-6.505.020	-7.538.010	+1.032.990
5 Gesundheit, Sport, Erholung	3.824.610	3.917.810	-93.200	-937.685	+844.485
6 Bau-, u. Verkehrswesen	1.299.410	6.737.040	-5.437.630	-5.144.800	-292.830
7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	9.978.980	11.780.230	-1.801.250	-2.538.180	+736.930
8 Wirtschaftl. Unternehmen, Grund- u. Sonderver- mögen	2.039.360	678.350	+1.361.010	+1.040.385	+320.625
9 Allg. Finanzverwaltung	50.657.700	21.622.910	+29.034.790	+31.937.410	-2.902.620
	77.655.780	77.655.780	0	0	0

2.2. Ansätze 2026 nach Einnahme- u. Ausgabearten und Vergleich zu 2025

2.2.1. Einnahmen

		2026 (€)	2025 (€)	Änderung (€)
Gr. 0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	46.282.400	47.002.620	-720.220
Gr. 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (Gebühren, Mieten, Pachten, Steuern, Erstattungen, Zuweisungen)	25.224.790	24.891.155	+333.635
Gr. 2	Sonstige Finanzeinnahmen (Zinsen, Konzessionsabgaben, kalk. Einnahmen)	6.148.590	6.537.630	-389.040
		77.655.780	78.431.405	-775.625

2.2.2. Ausgaben

		2026 (€)	2025 (€)	Änderung (€)
Gr. 4	Personalausgaben	21.200.510	20.464.610	+735.900
Gr. 5	Unterhalt u. Bewirtschaftung der Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge, Dienstkleidung, Aus- und Fortbildung, Schulaufwand	4.904.750	6.780.780	-1.876.030
Gr. 6	Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Energie für Betriebszwecke, Dienstleistungen durch Dritte, EDV-Ausgaben, Schülerbeförderung, Steuern, Versicherungen, Geschäftsausgaben, Erstattungen, Innere Verrechnungen, kalk. Kosten	17.772.760	18.814.525	-1.041.765
Gr. 7	Zuweisungen und Zuschüsse	11.803.830	12.441.880	-638.050
Gr. 8	Zinsen, Umlagen, Zuführung, Deckungsreserve	21.973.930	19.929.610	+2.044.320
		77.655.780	78.431.405	-775.625

3. Zuführungen des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt

(ohne Zuführungen an Sonderrücklagen Abwasserbeseitigung)

Jahr	Zuführung (€)	Mindestzuführung (€)	Freier Finanzspielraum (€)
RE 2024	6.430.498	1.161.825	5.268.673
HPL 2025	2.656.000	1.841.900	814.100
Entwurf 2026	2.286.000	1.763.600	522.400
FIP 2027	3.023.000	2.091.100	931.900
FIP 2028	5.155.000	2.215.700	2.939.300
FIP 2029	6.240.000	2.397.500	3.842.500

Der Verwaltungshaushalt erwirtschaftet 2026 eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 2.286.000 €. Die Mindestzuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgung der Kredite von 1.763.600 € wird 2025 erreicht. Der freie Finanzspielraum beläuft sich nur noch auf 522.400 €. Der geringe Spielraum ist u. a. bedingt durch stärker steigende Ausgaben in nahezu allen Bereichen (u. a. steigende Kreisumlage, steigende Zinsen, Personalausgaben). Von 2026 bis 2029 wird insgesamt ein freier Finanzspielraum von 13,50 Mio. € erzielt. Es bleibt abzuwarten, ob die freie Finanzspanne in den Finanzplanungsjahren so positiv bleibt, da sich die Steuerprognosen jederzeit wieder verändern können.

Im Finanzplanungszeitraum 2026 - 2029 leistet der Verwaltungshaushalt einen Finanzierungsbeitrag von 18.357.740 € zu einem Investitionsvolumen von 111.154.850 €, dies entspricht 17 %.

4. Vermögenshaushalt

4.1. Investitionen 2026 - 2029 nach Aufgabenbereichen

Nr.	Einzelplan	2026 (€)	2027 (€)	2028 (€)	2029 (€)	2026 - 2029 (€)
0	Allgemeine Verwaltung	291.000	155.900	111.000	111.500	669.400
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	571.500	501.500	1.103.400	701.500	2.877.900
2	Schulen	588.700	56.000	50.000	10.050.000	10.744.700
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	564.000	759.600	332.500	54.800	1.710.900
4	Soziale Sicherung	7.471.000	6.581.000	4.000.000	1.000.000	19.052.000
5	Gesundheit, Sport, Erholung	3.496.200	2.364.500	5.300.500	718.500	11.879.700
6	Bau- und Wohnungs- wesen, Verkehr	7.977.500	4.046.900	5.992.000	6.262.000	24.278.400
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	3.658.010	4.327.830	5.225.940	4.042.170	17.253.950
8	Wirtschaftliche Unter- nehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	1.620.000	800.000	900.000	1.100.000	4.420.000
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	4.213.600	4.541.100	4.665.700	4.847.500	18.267.900
		<u>30.451.510</u>	<u>24.134.330</u>	<u>27.681.040</u>	<u>28.887.970</u>	<u>111.154.850</u>

4.2. Zusammenstellung der wichtigsten Investitionen 2026 – 2029

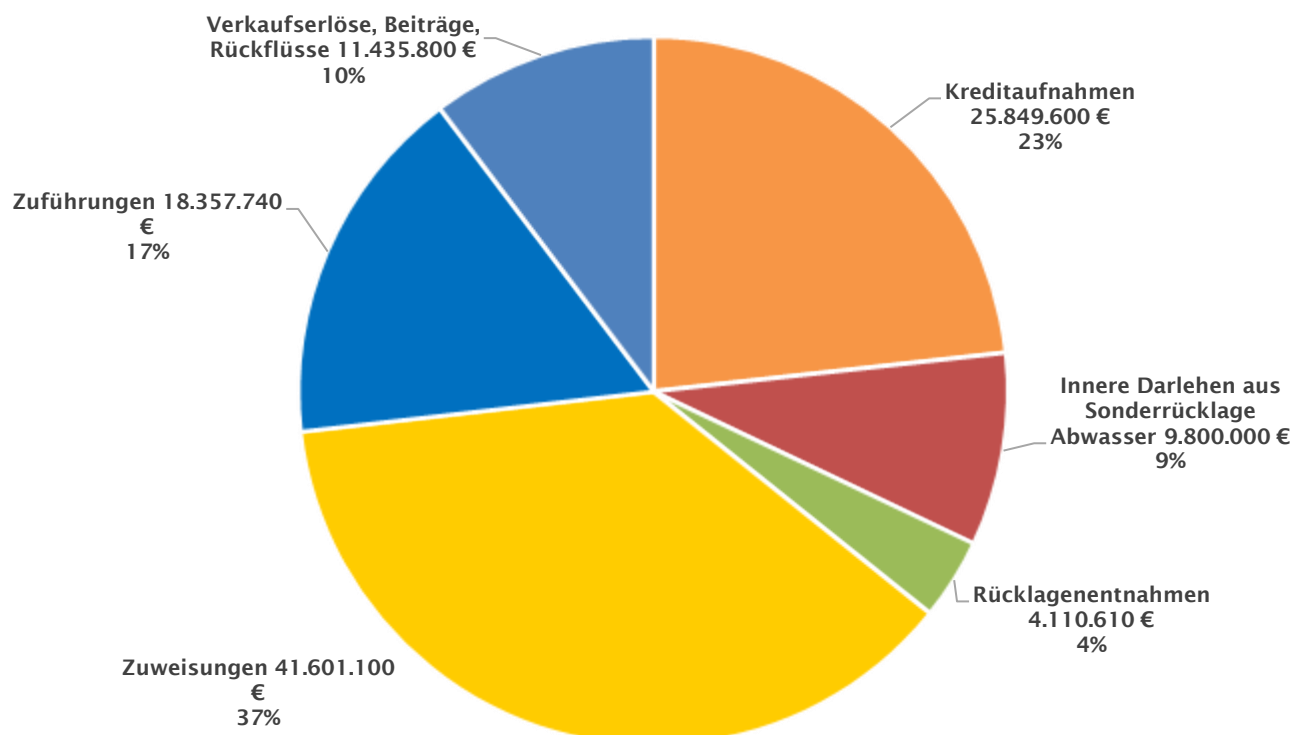
HSt.	Maßnahme	2026 (€)	2027 (€)	2028 (€)	2029 (€)
Einzelplan 1	Allgemeine Verwaltung				
1300 9357	Feuerwehr, Beschaffung von Fahrzeugen	55.000	100.000	450.000	550.000
1300 9451	Neubau Feuerwehrhaus Hohenfeld	25.000	140.000	600.000	100.000
1400 9501	Hochwasserschutzmaßnahmen Umsetzung	30.000	100.000	-	-
	Gesamt	110.000	340.000	1.050.000	650.000
Einzelplan 2	Schulen				
2431 9420	Planung und Neubau Wirtschaftsschule	221.000	-	-	10.000.000
	Gesamt	221.000	-	-	10.000.000
Einzelplan 3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege				
3601 9580	Renaturierung Rödelbach	-	360.000	50.000	-
	Gesamt	-	360.000	50.000	-
Einzelplan 4	Soziale Sicherung				
4605 9420	Neubau Haus für Jugend und Familie	1.240.000	-	-	-
4640 9450	Ersatzneubau Kindergarten Schreibergasse	50.000	3.000.000	3.000.000	1.000.000
4645 9450	Kita St. Vinzenz; Erweiterung Küche	390.000	80.000	-	-
4649 9450	Kindergarten St. Michael Etwashausen Erweiterung	5.500.000	3.500.000	1.000.000	-
	Gesamt	7.180.000	6.580.000	4.000.000	1.000.000
Einzelplan 5	Sportanlagen (USt. im VerwHh)				
5652 9450	Dreifachsporthalle Sportzentrum Sickergrund Generalsanierung Halle u. Umfeld	1.240.000	-	-	-
5821 9357	Stadtgärtnerei, Beschaffung Fahrzeugen	120.000	68.000	60.000	60.000
5830 9503	Park- und Grünflächen Altstadt Deusterareal BA III Baukosten StbFö	-	500.000	1.300.000	450.000

HSt.	Maßnahme	2026 (€)	2027 (€)	2028 (€)	2029 (€)
5830 9501	Park- und Grünflächen Altstadt Deusterareal BA I u. BA II Baukosten StbFö	1.017.000	150.000	-	-
5830 9590	Park- und Grünflächen Altstadt Deusterareal BA I-III Planung StbFö	221.000	92.000	72.000	140.000
5931 9582	Investitionspakt Sportstätten Sickerpark Baukosten	-	1.000.000	3.800.000	-
5931 9590	Sickerpark Neugestaltung Planung	500.000	365.000	-	-
5931 9504	Neubau Spielplatz MH BA II StbFö	160.000	110.000	-	-
	Gesamt	3.258.000	2.285.000	5.232.000	650.000
Einzelplan 6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr				
6101 9590	Allg. Gutachten, B-Plan- u. FNP-Änderungen	200.000	150.000	100.000	100.000
6300 9562	Gemeindestraßen Breslauer Straße	1.810.000	-	-	-
6306 9502	Neugestaltung Umfeld Bahnhof 2.BA Baukosten	1.500.000	229.000	-	-
6306 9503	Neugest. Umfeld Bahnhof, 3. BA Fahrradparkhaus u. WC-Anlage	-	1.510.900	-	-
6306 9504	Neugest. Umfeld Bahnhof, 4. BA, ZOB	-	-	3.500.000	130.000
6306 9505	Neugest. Umfeld Bahnhof, 5. BA, Bahnhofsvorplatz	-	-	-	3.500.000
6306 9592	Neugestaltung Umfeld Bahnhof BA 2-6. BA Planung	250.000	250.000	250.000	250.000
6309 9503	Nordtangente BA III b, Anbindung an die St 2272 Restzahlung	414.800	-	-	-
6309 9583	BA III b - Anbindung an die St 2272 Nebenkosten	265.000	-	-	-
6403 9560	Neugestaltung Sickershäuser Str.	-	-	70.000	200.000
6406 9560	Kaiserstr., Königsplatz Neugestaltung Planung	460.000	300.000	300.000	300.000
6407 9500	Sanierung Paul-Eber-Str.,(Bau+ Baunebenkosten) 2026 Planung	-	75.000	600.000	900.000
6453 9560	Erneuerung Gehwege im Zuge des Glasfaserausbaus	120.000	150.000	150.000	-
6482 9560	Alte Mainbrücke Generalsanierung Baukosten StbFö	-	100.000	100.000	-

HSt.	Maßnahme	2026 (€)	2027 (€)	2028 (€)	2029 (€)
6811 9510	Parkplatz Bleichwasen Nord Neugestaltung und Befesti- gung StbFö	2.000.000	425.000	-	-
	Gesamt	7.019.800	3.189.900	5.070.000	5.380.000
Einzelplan 7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung				
7000 9535	Kanalсанierungen allgemein	5.000	100.000	100.000	100.000
7005 9580	Sedimentschlammmentsor- gung RRB ConneKT Mitte/West mit Rückbau	400.000	-	-	-
7011 9500	Kanalсанierung Paul-Eber- Str.	-	25.000	200.000	200.000
7012 9500	Kanalneubau Kaiserstr./Kö- nigs- platz; Planung u. Bau- kosten	30.000	160.000	160.000	-
7016 9535	Breslauerstr. Erneuerung Mischwasserkanal	615.000	-	-	-
7080 9682	Klāranlage Kitzingen Be- triebsgebäude Bau- und Pla- nung	90.000	2.000.000	2.000.000	1.000.000
7080 9683	Klāranlage Kitzingen Faulbe- hälter Bau- und Planung	-	400.000	1.500.000	1.850.000
7080 9680	Klāranlage Kitzingen Aus- baukonzept Klāranlage 2040, Planleistungen	460.000	300.000	300.000	300.000
7711 9357	Bauhof – Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen	535.000	170.000	180.000	-
	Gesamt	2.135.000	3.155.000	4.440.000	3.450.000
Einzelplan 8	Wirt. Unternehmen, allg. Grund- u. Sondervermögen				
8801 9450	Wiederherstellung der Ver- mietbarkeit	110.000	150.000	150.000	150.000
8802 9322	Kauf Gebäude	600.000	100.000	100.000	100.000
8802 9451	Sanierung Schrankenstr. 57	-	80.000	300.000	500.000
8810 9321	Erwerb v. Flächen allgemein	800.000	350.000	350.000	350.000
	Gesamt	1.510.000	680.000	900.000	1.100.000

4.3. Finanzierung der Investitionen 2026 – 2029

Jahr	Zuführung vom	Verkaufserlöse,	Zuweisungen	Rücklagenentnahmen	Kreditaufnahmen	Innere Darlehen SoRü Abwasser
	Verwaltungs- haushalt € / Anteil Gesamt	Beiträge, Rückflüsse € / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt	€ / Anteil Gesamt
2026	2.617.000 8,59 %	2.061.300 6,77 %	14.812.600 48,64 %	2.710.610 8,90 %	5.800.000 19,05 %	2.450.000 8,05 %
2027	3.351.630 13,89 %	1.286.400 5,33 %	7.582.200 31,42 %	1.400.000 5,80 %	8.064.100 33,41 %	2.450.000 10,15 %
2028	5.674.940 20,50 %	4.617.800 16,68 %	9.472.800 34,22 %	0 0,00%	5.465.500 19,75 %	2.450.000 8,85 %
2029	6.714.170 23,24 %	3.470.300 12,01 %	9.733.500 33,69 %	0 0,00%	6.520.000 22,58 %	2.450.000 8,48 %
2026 - 2029	18.357.740 16,51 %	11.435.800 10,29 %	41.601.100 37,43 %	4.110.610 3,70 %	25.849.600 23,25 %	9.800.000 8,82 %



5. Rücklagenentnahmen und Rücklagenentwicklung 2026 – 2029

(ohne Kreditaufnahmen)

	Allgemeine Rücklage €
Stand 31.12.2024	8.203.233
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2025	3.362.130
Stand 31.12.2025	4.841.103
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2026	2.700.000
Stand 31.12.2026	2.141.103
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2027	1.400.000
Stand 31.12.2027	741.103
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2028	0
Stand 31.12.2028	741.103
./. Entnahme zum Haushaltsausgleich 2029	0
Stand 31.12.2029	741.103
./. Mindestrücklage	735.504
Noch verfügbare allgemeine Rücklage	5.599

6. Kreditaufnahmen und Schuldenentwicklung

6.1. Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 31.12.2029

	2025 (€/RE)	2026 (€/Ansatz)	2027 (€/Ansatz)	2028 (€/Ansatz)	2029 (€/Ansatz)
Haushaltseinnahmerest aus dem Vorjahr	3,40 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.
Kreditaufnahme allgemeiner Haushalt	8,90 Mio.	5,80 Mio.	8,06 Mio.	5,46 Mio.	6,52 Mio.
Kreditaufnahme entgeltfinanzierter Bereich	0,00 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.	0,00 Mio.
= Kreditaufnahme gesamt	12,30 Mio.	5,80 Mio.	8,06 Mio.	5,46 Mio.	6,52 Mio.
./. Tilgungen gesamt	1,47 Mio.	1,76 Mio.	2,09 Mio.	2,21 Mio.	2,40 Mio.
Schuldenstand Allgemeiner Haushalt zum 31.12.	18,81 Mio.	23,12 Mio.	29,37 Mio.	32,75 Mio.	36,99 Mio.
Schuldenstand entgeltfinanzierter Bereich zum 31.12.	1,60 Mio.	1,33 Mio.	1,05 Mio.	0,92 Mio.	0,80 Mio.
= Schuldenstand zum 31.12.	20,41 Mio.	24,45 Mio.	30,42 Mio.	33,67 Mio.	37,79 Mio.

Die Übersicht der Schulden bis ins Jahr 2029 ist sehr hypothetisch.

Wir wissen nicht, wie sich die finanzielle Situation der Stadt in den nächsten Jahren entwickelt. Es gab immer mal wieder Jahre, die finanziell schlechter waren. Im Jahr 2026 kommen z.B. mehrere Faktoren zusammen. Geringere Steuereinnahmen oder Schlüsselzuweisungen, höhere Kreisumlage oder Gewerbesteuerumlage usw. Dadurch fehlen in der Stadtkasse ca. 5 bis 6 Mio €, welche in etwa der diesjährigen, geplanten Kreditaufnahme entspricht.

Fraglich ist auch, ob auch alle geplanten Maßnahmen im Vermögenshaushalt ausgeführt und Kredit in geplanter Höhe aufgenommen werden.

6.2. Nettokreditaufnahme

Jahr	Kreditaufnahme €	Tilgung €	Nettokreditaufnahme €
2026	5.800.000	1.763.600	4.036.400
2027	8.064.100	2.091.100	5.973.000
2028	5.465.500	2.215.700	3.249.800
2029	6.520.000	2.397.500	4.122.500
2026 - 2029	25.849.600	8.467.900	17.381.700

Von 2026 bis 2029 wird eine Nettokreditaufnahme von insgesamt 17,4 Mio. € erforderlich.

6.3. Schuldendienstleistungen

Jahr	Tilgung €	Zins €	Schuldendienst €
2026	1.763.600	602.000	2.365.600
2027	2.091.100	656.000	2.747.100
2028	2.215.700	653.000	2.868.700
2029	2.397.500	662.000	3.059.500
2026 - 2029	8.467.900	2.573.000	11.040.900

Von 2026 bis 2029 werden Schuldendienstleistungen von insgesamt 11,04 Mio. € erforderlich.

7. Fazit zum Gesamthaushalt 2026 und Finanzplanung bis 2029

Das Gesamtvolumen des Verwaltungshaushalts 2026 beträgt rd. 77,66 Mio. €. Das Gesamtsteueraufkommen beträgt 46,28 Mio. € und ist damit um 0,8 Mio. € im Vergleich zur Planung des Vorjahres (47,00 Mio. €) gefallen. Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage sind mit 18,56 Mio. € angesetzt und somit höher als das vorläufige Rechnungsergebnis 2025 (16,00 Mio. €). An den Vermögenshaushalt kann eine Zuführung in Höhe von 2,29 Mio. € erwirtschaftet werden. Die Mindestzuführung i. H. v. 1,76 Mio. € wird somit erreicht.

Trotz der ungünstigen Konstellation von geringeren Steuereinnahmen und höheren Umlageabgaben können die wirtschaftlichen und finanziellen Verhältnisse der Stadt Kitzingen als geordnet bezeichnet werden.

Die Finanzierung geplanter Maßnahmen ist durch die in Aussicht gestellten staatlichen Zuwendungen, durch die Entnahme von vorhandenen Rücklagen und durch Kreditaufnahmen gesichert.

Der Haushaltsausgleich entspricht den gesetzlichen Vorgaben und wurde auch 2026 wieder erreicht.

Die finanzielle Leistungsfähigkeit bis zum Jahr 2029 ist in der Finanzplanung nachgewiesen.

Der Schuldenstand steigt an.

Zum Ende des Haushaltsjahres 2026 beträgt der Schuldenstand ca. 24,5 Mio. €.

Die Pro-Kopfverschuldung beträgt zum Jahresende ca. 1.060,- € und liegt damit unter dem Landesdurchschnitt vergleichbarer Städte von 1.500,- €.

Für 2026 stehen als größere Maßnahmen:

- Kindergarten St. Michael Etwashausen 5,5 Mio. €
- Parkplatz Bleichwasen 2,0 Mio. €
- Fertigstellung Breslauer Straße 1,8 Mio. €
- Umgestaltung Bahnhofsvorplatz 1,5 Mio. €
- Park- und Grünfläche Deusterpark 1,0 Mio. €

Die letzte Haushaltsberatung hat gezeigt, dass der Stadtrat trotz vieler anstehender Investitionsmaßnahmen den sparsamen Umgang mit den Haushaltsmitteln nicht aus den Augen verliert.

Nur so wird man das finanzielle Tal ohne eine einschneidende Beschränkung des kommunalen Handlungsspielraums überstehen können.

Die Finanzsituation wird sich in den nächsten Jahren nicht wesentlich verbessern, doch dafür entsteht und entwickelt sich vieles. Es wurden oder werden Werte geschaffen, von denen auch nachfolgende Generationen profitieren werden.