



Einbringung Haushaltsentwurf 2026 & Mittelfristige Planung bis 2029

Bürgermeister: Tobias Wilbrand

Fachbereich Finanzen & Innere Dienste: Thomas Weinert

34. Sitzung der Gemeindevertretung am 04.12.2025

Die Guten Nachrichten zuerst:

1. Haushalt 2025 schließt voraussichtlich mit EUR 1,8 Mio. Überschuss ab

- ▶ Mit EUR 16 Mio. rund EUR 7,0 Mio. Mehrerträge in der Gewerbesteuer (Vergleich ursprünglicher Beschluss), größtenteils durch Sondereffekte
- ▶ Ergebnishaushalt dadurch rund EUR 3,5 Mio. besser, als ursprünglicher Beschluss
- ▶ Restliche EUR 3,5 Mio. für:
 - ▶ Erhöhung der Kreis- und Schulumlage
 - ▶ Tarifsteigerungen
 - ▶ Rückstellung wegen mehr Kreis- und Schulumlage durch hohes Gewerbesteueraufkommen

2. Haushalt 2026 ist ohne Steuererhöhungen und/oder Leistungskürzungen genehmigungsfähig

- ▶ Frei Rücklagen reichen für Haushaltsausgleich in 2026
- ▶ Allerdings zum letzten Mal

**Dies ist leider das Ende der guten Nachrichten,
ab jetzt wird es Ernst!**

Fazit Haushaltseinbringung 2025:

- ▶ Massive Steuer- und Gebührenerhöhung, umfangreiche Kürzungen im Ergebnishaushalt und Streichung einer Vielzahl von Investitionsprojekten reichen nicht aus, um Haushalt auszugleichen
- ▶ Mittelfristige Planung weist immer noch eine Deckungslücke von 6,4 Mio. € auf
- ▶ Rücklagen reichen, um Lücke in der mittelfristigen Planung zu kompensieren
- ▶ Investitionen aus Rücklagen jedoch nicht mehr möglich
- ▶ Strukturelles Defizit bleibt jedoch bestehen, ca. 1 - 1,5 Mio. €
- ▶ Weitere Anstrengungen bis 2027 nötig, um Gemeinde finanziell handlungsfähig zu halten

Leider ist es inzwischen
schlimmer als vorhergesagt!

Aktuelles Defizit im Haushaltentwurf 2026:

Defizit Ergebnishaushalt:	EUR 2,92 Mio.
Defizit Finanzhaushalt:	EUR 5,89 Mio.
Stand freie Liquidität Ende 2026:	EUR 4,11 Mio.

Für den Haushalt 2027 stehen **nicht** mehr ausreichend Rücklagen zur Verfügung. Das **Defizit 2027** ist alleinig über **Konsolidierungsmaßnahmen** nicht mehr auszugleichen.

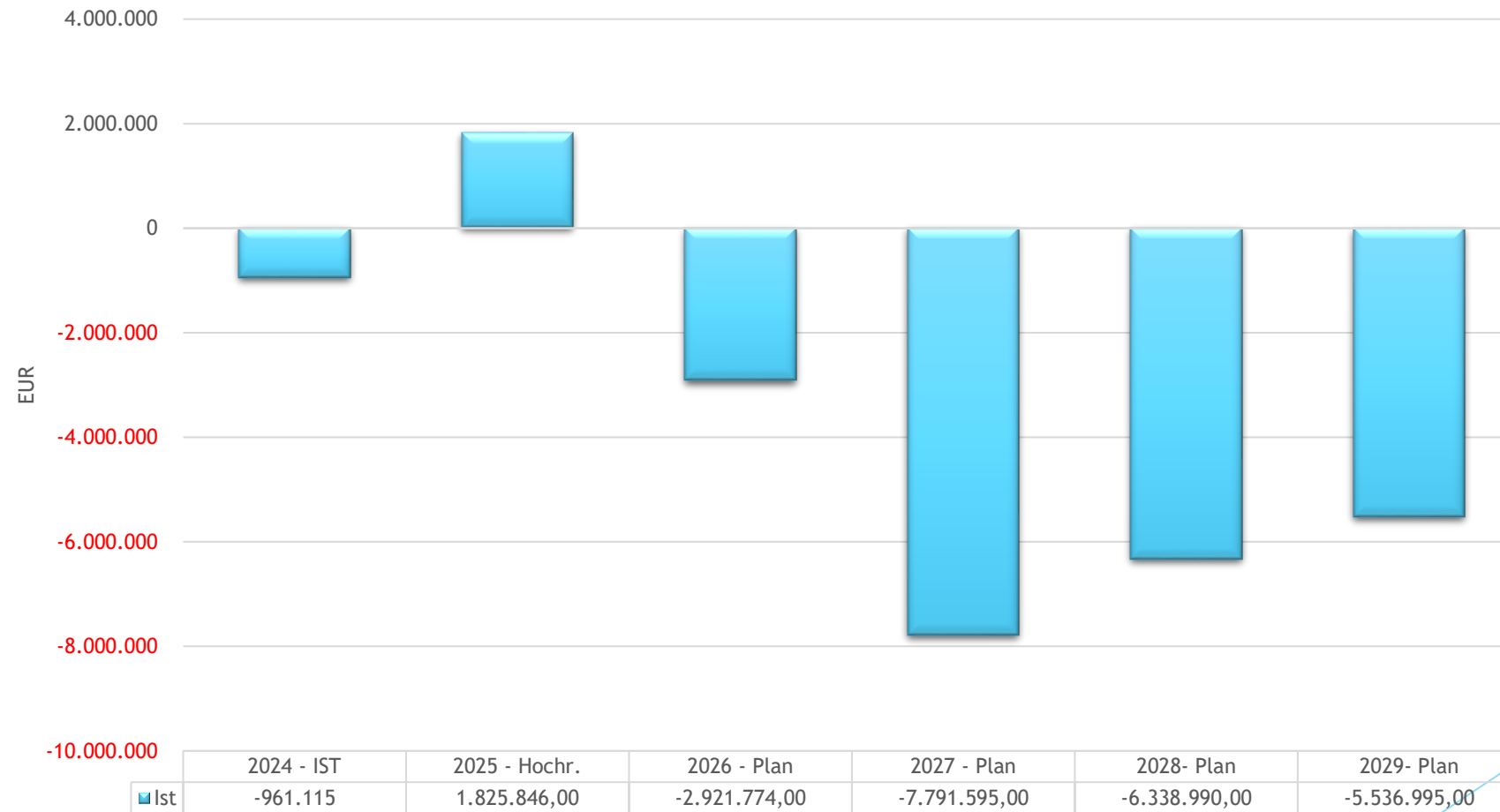
Kumuliertes Defizit Ergebnishaushalt in der mittelfristigen Planung:

Haushaltjahr	Defizit
2026	EUR 2,922 Mio.
2027	EUR 7,792 Mio.
2028	EUR 6,339 Mio.
2029	EUR 5,537 Mio.
Gesamt	EUR 22,590 Mio.

Das **kumulierte Defizit** der mittelfristigen Planung (EUR 22,590 Mio.) entspricht **62 %** der **geplanten Erträge** aus dem **Haushaltplan 2026** (EUR 36,412 Mio.)

Prognose Mittelfristige Planung:

Ordentliches Ergebnis 2024 - 2029



Kumuliertes Defizit Finanzhaushalt in der mittelfristigen Planung:

Haushaltjahr	Defizit
2026	EUR 5,887 Mio.
2027	EUR 8,735 Mio.
2028	EUR 5,814 Mio.
2029	EUR 4,874 Mio.
Gesamt	EUR 25,310 Mio.

Fehlbetrag 2029 auf den gemeindlichen Konten (EUR 25,310 Mio.) entspricht **70 %** der **geplanten Erträge** aus dem **Haushaltplan 2026** (EUR 36,412 Mio.)

Ordentliches Ergebnis 2026 in der Übersicht:

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung €	Abweichung %
Fachbereich 1	-3.598.550	-3.643.390	-44.840	1,25 %
Fachbereich 2	-7.897.823	-8.949.060	-1.051.237	13,31 %
Fachbereich 3	-5.731.575	-5.904.990	-173.415	3,03 %
Sonderbudgets	15.976.070	15.575.666	-391.404	-2,51 %
Summe	-1.251.878	-2.921.774	-1.660.896	133,39 %

Haushalt 2026 - Fachbereich 1 nach Produkten:

Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	Produkt	Plan Ordentliches Ergebnis 2025	Plan Ordentliches Ergebnis 2026	Veränderungen in €
Fachbereich 1 Finanzen & Innere Dienste	Fachdienst 1.1 Personal	1.1.1. Personaldienste	-680.450	-1.112.800	-432.350
		1.1.2. Personalförderung	-121.100	-102.900	18.200
		Summe Fachdienst 1.1 Personal:	-801.550	-1.215.700	-414.150
	Fachdienst 1.2. Finanzen	1.2.1. Kämmerei und Controlling	-349.270	-364.960	-15.690
		1.2.2. Gemeindekasse	-279.050	-314.400	-35.350
		1.2.3. Steuern und Abgaben	-105.900	-134.600	-28.700
		1.2.4 Abwasserbeseitigung	-149.650	-128.750	20.900
		Summe Fachdienst 1.2 Finanzen:	-883.870	-942.710	-58.840
	Fachdienst 1.3. Verwaltung & Politik	1.3.1. Gremien und Sitzungsdienst	-471.000	-441.000	30.000
		1.3.2. Allgemeine operative Dienste, Organisation und Recht	-908.650	-547.020	361.630
		1.3.3 Ortsgericht und Schiedsamt	-1.900	-4.050	-2.150
		Summe Fachdienst 1.3 Verwaltung & Politik:	-1.381.550	-992.070	389.480
	Fachdienst 1.4. IT	1.4.1. Technikunterstützte Informationssysteme	-531.580	-492.910	38.670
		Summe Fachdienst 1.4 IT:	-531.580	-492.910	38.670
	Summe Fachbereich 1 Finanzen & Innere Dienste:		-3.598.550	-3.643.390	-44.840



Wesentliche Veränderungen Fachbereich 1:

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
1.1.1. Personaldienste	-432.350

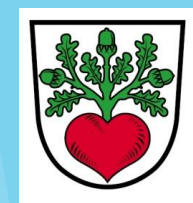
- ▶ Umgliederung der Ansätze 6450100 „Aufw. an Versorgungskassen Beamte“ (EUR 370.000) und 6490100 „Beihilfen Bezügebereich“ (EUR 80.000) auf dieses Produkt, da inhaltliche Bearbeitung in diesem Fachdienst

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
1.3.2 Allgemeine operative Dienste, Organisation und Recht	361.630

- ▶ Umgliederung des Ansatzes 6450100 „Aufw. an Versorgungskassen Beamte“ (EUR 370.000) auf das Produkt 1.1.1

Haushalt 2026 - Fachbereich 2 nach Produkten:

Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	Produkt	Plan Ordentliches Ergebnis 2025	Plan Ordentliches Ergebnis 2026	Veränderungen in €
Fachbereich 2 Bürgerdienste	Fachdienst 2.1 Familie & Soziales	2.1.1 Integration	-33.930	-2.770	31.160
		2.1.2 Seniorenarbeit	-206.550	-217.100	-10.550
		2.1.3 Behindertenbetreuung	-32.300	-33.300	-1.000
		2.1.4 Zuschüsse an Hilforganisation	-26.500	-26.500	0
		2.1.5 Jugendarbeit	-160.200	-178.700	-18.500
		2.1.6 Gemeindeeigene Kindergärten	-3.616.290	-4.455.270	-838.980
		2.1.7 Kindergärten, freie Träger	-802.980	-967.380	-164.400
		2.1.8 Schulbetreuung	-645.710	-621.450	24.260
		Summe 2.1 Familie & Soziales:	-5.524.460	-6.502.470	-978.010
	Fachdienst 2.2 Bürgerbüro & Standesamt	2.2.1 Standesamt	-186.740	-164.840	21.900
		2.2.2 Bürgerbüro	-355.610	-426.010	-70.400
		2.2.3 Wahlen	-64.000	-64.800	-800
		2.2.4 Friedhofswesen	-91.730	-22.270	69.460
		Summe 2.2 Bürgerbüro & Standesamt:	-698.080	-677.920	20.160
	Fachdienst 2.3 Liegenschaftsverwaltung, Sport & Kultur	2.3.1 Sport- und Freizeitanlagen (ohne Freibad)	-41.710	-22.670	19.040
		2.3.2 Freibad	-769.185	-785.510	-16.325
		2.3.3 Sportförderung	-53.400	-100.000	-46.600
		2.3.4 VHS und Musikschule	-92.710	-108.120	-15.410
		2.3.5 Kulturarbeit	-132.370	-139.120	-6.750
		2.3.6 Liegenschaftsverwaltung	-585.908	-613.250	-27.342
		Summe 2.3 Liegenschaftsverwaltung, Sport & Kultur:	-1.675.283	-1.768.670	-93.387
	Summe Fachbereich 2 Bürgerdienste:		-7.897.823	-8.949.060	-1.051.237



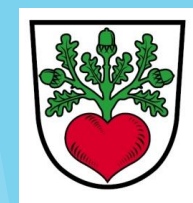
Wesentliche Veränderungen Fachbereich 2 (1):

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
2.1.6 Gemeindeeigene Kindergärten	-838.980

- ▶ **Waldkindergarten:** Planung von Personal- und Versorgungsaufwand - 30 Stunden S09, 3x30 Stunden S08b; **EUR 240.900**
- ▶ fünf Stellen für zwei **U3-Gruppen**; **EUR 385.000**
- ▶ Restbetrag überwiegend Tarifsteigerung

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
2.1.7 Kindergärten, freie Träger	-164.400

- ▶ Erhöhter Zuschuss AWO gemäß Haushaltsplan 2026: Siehe Beschlussvorlage VL-91/2025 ([Vorgang VL-91/2025 - SD.NET RIM | Gemeinde Egelsbach](#))



Wesentliche Veränderungen Fachbereich 2 (2):

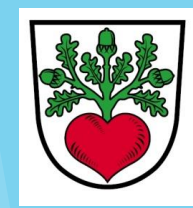
Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
2.2.2 Bürgerbüro	-70.400

- ▶ Erhöhung Personalaufwand aufgrund von Vollbesetzung (ca. EUR 40.000)
- ▶ Höherer Ansatz für 6831000 „Datenübertragungskosten“ in Höhe von ca. EUR 22.500 für neues Gewerbeprogramm (inkl. einmalige Implementierungskosten)

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
2.2.4 Friedhofswesen	+69.460

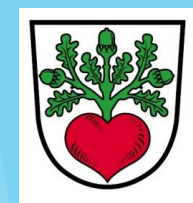
- ▶ Reduzierung des Ansatzes 6163000 „Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen“ um EUR 70.000. Im Haushalt 2025 erhöhter Ansatz für Instandhaltung des Friedhofes (z.B. Streicharbeiten Trauerhalle sowie weitere Räumlichkeiten des Verwaltungsgebäudes)

Haushalt 2026 - Fachbereich 3 nach Produkten:



Gemeinde Egelsbach

Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	Produkt	Plan Ordentliches Ergebnis 2025	Plan Ordentliches Ergebnis 2026	Veränderungen in €
Fachbereich 3 Sicherheit & Ortsentwicklung	Fachdienst 3.1 Sicherheit & Mobilität	3.1.1 Ordnungsaufgaben	-249.990	-253.590	-3.600
		3.1.2 Gefahrenabwehr	-737.205	-745.785	-8.580
		3.1.3 Wohnraumversorgung	-4.010	-4.515	-505
		3.1.4 Abfallwirtschaft	52.900	47.600	-5.300
		3.1.5 Tierschutz	-15.000	-18.000	-3.000
		3.1.6 Abteilung OBB/VBB Egelsbach Erzhausen	-186.220	-203.570	-17.350
		3.1.7 ÖPNV	-76.030	-79.710	-3.680
		Summe 3.1 Sicherheit & Mobilität:	-1.215.555	-1.257.570	-42.015
	Fachdienst 3.2 Ortsentwicklung	3.2.1 Bauverwaltung	-251.410	-214.700	36.710
		3.2.2 Ortsentwicklung	-110.000	-105.750	4.250
		Summe 3.2 Ortsentwicklung:	-361.410	-320.450	40.960
	Fachdienst 3.3 Bauen & Umwelt	3.3.1 Hochbau	-762.650	-784.250	-21.600
		3.3.2 Spielplätze	-99.720	-102.220	-2.500
		3.3.3 Öffentliche Verkehrsflächen	-1.227.820	-1.274.250	-46.430
		3.3.4 Natur- und Landschaftspflege	-166.250	-171.200	-4.950
		3.3.5 Umweltmanagement	-157.050	-169.290	-12.240
		3.3.6 Wasserläufe und Wasserbau	-68.750	-68.750	0
		3.3.7 Bauhof	-1.672.370	-1.757.010	-84.640
		Summe 3.3 Bauen & Umwelt:	-4.154.610	-4.326.970	-172.360
	Summe Fachbereich 3 Sicherheit & Ortsentwicklung:		-5.731.575	-5.904.990	-173.415

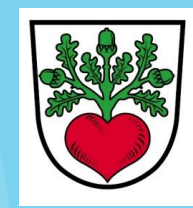


Wesentliche Veränderungen Fachbereich 3 (1):

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
3.3.7 Bauhof	-84.640

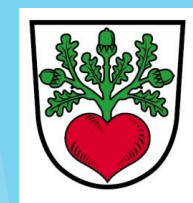
- ▶ Kalkulation der Ansätze für Personal- und Versorgungsaufwand mit der Möglichkeit der Besetzung einer zusätzlichen Stelle, da Stellenanteile in Höhe von 1,00 nunmehr zusätzlich frei (Bestätigung einer unbefristeten Erwerbsminderungsrente eines bisherigen Stelleninhabers)

Haushalt 2026 - Sonderbudgets:



Gemeinde Egelsbach

Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	Produkt	Plan Ordentliches Ergebnis 2025	Plan Ordentliches Ergebnis 2026	Veränderungen in €
4. Sonderbudgets	4.1 Stabstelle Wirtschaftsförderung	4.1.1 Stabstelle Wirtschaftsförderung	-116.560	-124.060	-7.500
	4.2 Global	4.2.1 Konzessionsabgaben	531.500	511.500	-20.000
		4.2.2 Steuern, allgemeine Finanzwirtschaft	15.561.130	15.188.226	-372.904
		Summe 4.2 Global:	16.092.630	15.699.726	-392.904
	Summe Fachbereich 4. Sonderbudgets:		15.976.070	15.575.666	-400.404



Veränderungen Sonderbudget 4 Erträge:

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
4.2.2 Steuern, allgemeine Finanzwirtschaft	-372.904

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Änderung
		TEUR	TEUR	TEUR
5401010	Schlüsselzuweisung	2.910.000	86.500	-2.823.500
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	0	297.326	+297.326

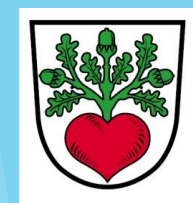
Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Änderung
		TEUR	TEUR	TEUR
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.980.000	10.440.000	+460.000
5553000	Gewerbesteuer	12.500.000	8.500.000	-4.000.000
5552000	Grundsteuer B	4.440.000	4.621.000	+181.000
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	840.000	825.000	-15.000
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	943.000	1.156.400	+213.400
5559200	Hundesteuer	80.000	80.000	0
5551000	Grundsteuer A	20.000	20.000	0
Position 5 des Ergebnishaushalts:		28.803.000	25.642.400	-3.160.600



Veränderungen Sonderbudget 4 Aufwendungen:

Produkt	Abweichung zum HH 2025 in EUR
4.2.2 Steuern, allgemeine Finanzwirtschaft	372.904

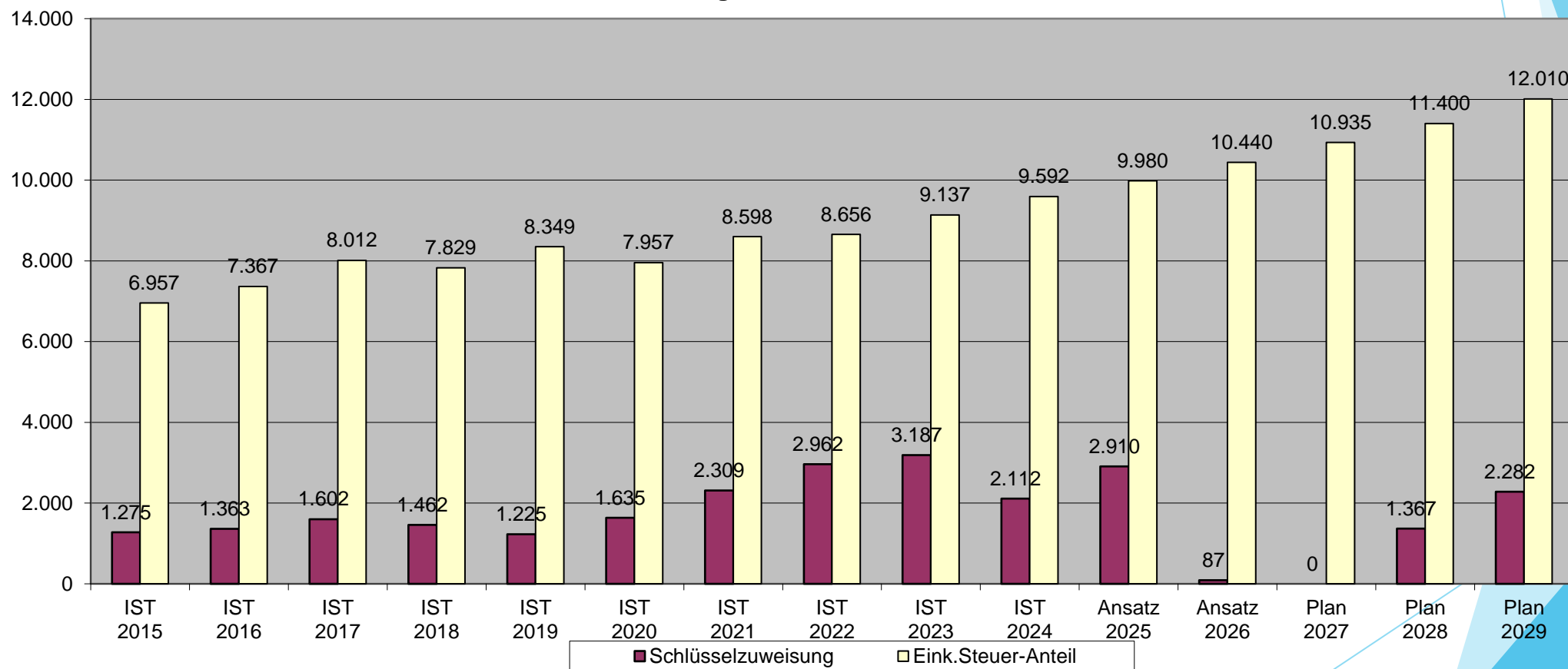
Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Änderung
		TEUR	TEUR	TEUR
7354100	Kreisumlage	-8.310.000	-9.180.000	-870.000
7354200	Schulumlage	-3.450.000	-3.805.000	-355.000
7354209	Veränderung Rückstellung Kreis- und Schulumlage	-2.600.000	+3.350.000	+5.950.000
7354400	Heimatumlage neu	-715.000	-486.000	+229.000
7380100	Gewerbesteuerumlage	-1.151.000	-782.000	369.000
7354900	andere Umlagen	-64.000	-64.000	0
Position 16 des Ergebnishaushalts:		-16.290.000	-10.967.00	+5.323.000

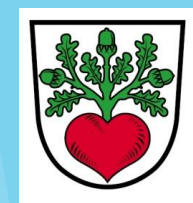


Schlüsselzuweisung 2015 - 2029

72

Schlüsselzuweisung und EST-Anteile 2015 - 2029

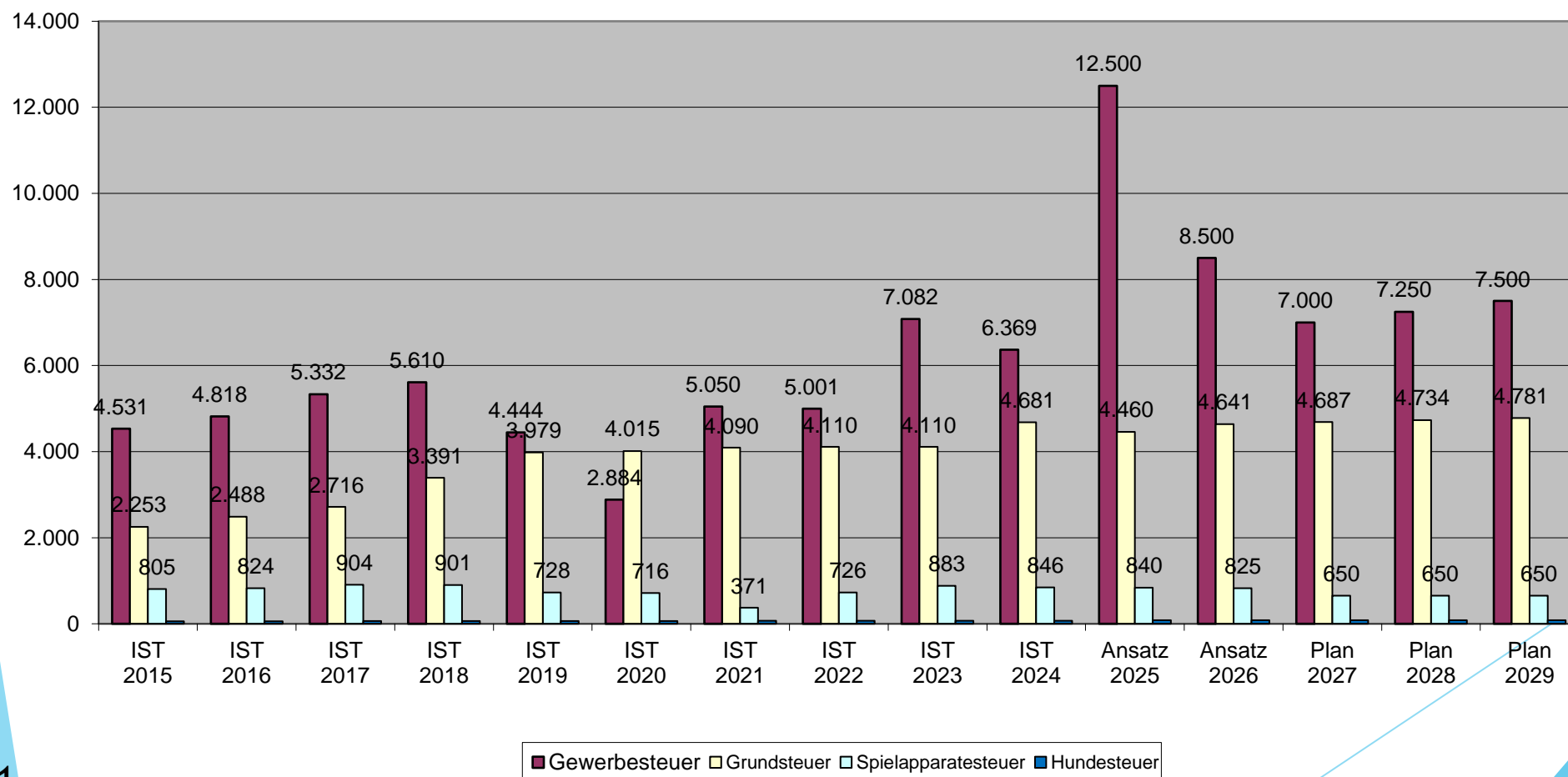


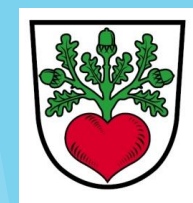


Steueraufkommen 2015 - 2029

74

Steueraufkommen 2015 - 2029





Veränderung Stellenplan 2026 (1):

▶ Teil A: keine

Stand 2026: 5,00 Stellen (inkl. Springerstelle)

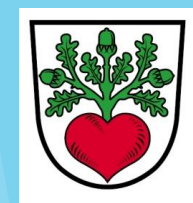
Stand 2025: 5,00 Stellen (inkl. Springerstelle)

▶ Teil B:

- ▶ Umsetzung Stellenbewertung mit 1,00 Stellen von der EG06 auf die EG08 im Fachdienst FD 2.3 - VM „VHS & Musikschule“
- ▶ Umsetzung eine KW-Vermerks im Produkt FD 3.1 - „Abt. OBB/ VBB Egelsbach/ Erzhausen“: minus 1,00 Stelle in der EG08

Stand 2026: 102,50 Stellen

Stand 2025: 103,50 Stellen



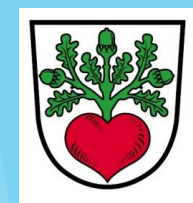
Veränderung Stellenplan 2026 (2):

▶ Teil C:

- ▶ Umsetzung des Beschlusses der Gemeindevertretung vom 25.09.2025: "Fortführung der tiergestützten Pädagogik ab dem Jahr 2026,,. Hierbei wird eine Stelle (1,00) S08b aus dem FD 2.1 - K2: „Kita Brühl“ in das übergeordneten Produkt FD 2.1 „Familie & Soziales“ umgegliedert.
- ▶ Schaffung einer Stelle (1,00) mit der Wertigkeit S15 für die zukünftige stellv. Leitung der Kita Brühl (FD 2.1 - K2). Hierfür entfällt 1,00 Stelle mit der Wertigkeit S16. Bisherig existierte in der Kita Brühl eine Co-Leitung.
- ▶ Schaffung von Stellen für den Waldkindergarten:
1,00 Stellen S09b; 2,50 Stellen S08b

Stand 2026: 97,50 Stellen

Stand 2025: 94,00 Stellen



Bestandteile der Ansätze der Personal- und Versorgungsaufwendungen 2026:

- ▶ Ansatz 2025: EUR 12.997.600
- ▶ Ansatz 2026: EUR 14.072.600
- ▶ **Steigerung: EUR 1.075.000**

- ▶ **Wesentliche Zusammensetzung der Steigerung:**
 - ▶ Zusätzlich budgetierte Stellen Kita: ca. EUR 385.000 (fünf Vollzeitstellen x S08b Stufe 4)
 - ▶ Tarifierhöhung: ca. EUR 325.000 (anteilig durchschnittlich ca. 2,5 Prozent)
 - ▶ Waldkindergarten: ca. EUR 241.000 (30 Stunden S09, 3x30 Stunden S08b)
 - ▶ Bauhof: ca. EUR 60.000 (eine Vollzeitstelle x EG05 Stufe 4)

Übersicht Investitionen 2025 - 2029:



begonnene Maßnahmen aus früheren Haushalten						
		Mittel bis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
I0802023	Freibad, Sanierung	9.607.845				
I0410017	Eigenheim, Sanierung ab 2017	1.007.164				
I1201029	Gemeindestraßen, Hans-Fleissner-Str.	500.000				
I1207014	ÖPNV, Umgestaltung Bushaltestellen 4. BA	394.828				
I0104020	Bauhof, Fuhrpark	438.604				
	Zwischensumme:	11.948.442	0	0	0	0
nicht begonnene Maßnahmen aus Haushalt 2025						
		Mittel bis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
I0801010	Zuschuss zum SGE Hallenneubau	1.000.000				
I1201104	Erstellung des Außengeländes SGE Hallenneubaus	1.080.000				
	Zwischensumme:	2.080.000	0	0	0	0
nicht begonnene Maßnahmen - Neuveranschlagung/ Haushalt 2026						
		Mittel bis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
I0102014	Rathaus Anbau	3.152.750	75.000	3.077.750		
I0605011	Jugendzentrum Neubau		1.000.000			
I0410021	Sanierung Bürgerhaus		1.000.000			
I0802022	Dr. H.Schmidt-Halle, energetische Erneuerung	906.481	200.000	1.900.000	1.900.000	
I0802025	Sportgelände, Sportplatzsanierung		550.000	450.000	0	
I1201020	Gemeindestraßen, Erneuerung Rheinstr.		800.000		0	
I1201032	Gemeindestraßen, Umgestaltung K168/K-S-Ring		1.500.000		0	
	Zwischensumme:	4.059.231	5.125.000	5.427.750	1.900.000	0
	Gesamtsumme Einzeldarstellung:	18.087.672	5.125.000	5.427.750	1.900.000	0
	Sonstige Investitionen:	4.177.565	1.539.500	351.000	351.000	351.000
	Gesamtsumme im Haushaltsjahr:	22.265.238	6.664.500	5.778.750	2.251.000	351.000
Kumulierte Investitionen mittelfristige Planung gesamt:		22.265.238	28.929.738	34.708.488	36.959.488	37.310.488

Fazit Investitionen:

- Die Umsetzung des gesamten Investitionsvolumen hat prognostisch folgende Auswirkungen auf den Ergebnis- und Finanzhaushalt:

Pos.	Name	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
14	Abschreibungen	1.724.875	2.163.120	2.300.280	2.611.530	2.686.860	2.909.160
22	Zinsen und andere Finanzaufwend.	239.914	558.000	597.000	761.000	917.200	963.000

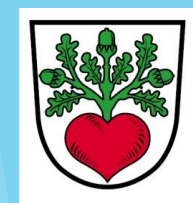
Pos.	Name	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
31	Auszahlungen für Tilgung	-961.648	-1.102.390	-1.290.703	-1.397.600	-1.535.800	-1.607.520

Die zeitliche Verschiebung von Investitionen hat letztlich nur einen kurzfristigen Effekt. Wichtig ist der Blick auf die erwartete finanzielle Gesamtbelastung bei Durchführung des festgelegten Investitionsvolumen.

Dafür sind die Werte im Jahr 2029 relevant.

Fazit:

- ▶ Haushalt 2026 kann durch Rückgriff auf die Rücklagen voraussichtlich das letzte Mal genehmigungsfähig dargestellt werden
- ▶ Danach müssen deutliche Veränderungen für den Haushalt 2027 beraten und beschlossen werden:
 - ▶ **Kürzung der Aufwendungen** durch Streichung von Angebot und/oder
 - ▶ **Steigerung der Erträge** durch Erhöhung von Gebühren und Steuern
- ▶ Fragen und Änderungsanträge werden von der Verwaltung nach bestem Wissen und Gewissen bearbeitet
- ▶ Gemeindevorstand wird 2026 eine **Haushaltskommission** einsetzen, die über die möglichen Konsolidierungsmaßnahmen berät und Empfehlungen abgibt
- ▶ Inanspruchnahme des Kommunalen Beratungszentrum - Partner der Kommunen



Hilfsmittel zur Haushaltserstellung:

- ▶ Ergebnishaushalt auf Kostenstellenebene in Excel
- ▶ Budgetierungsrichtlinie
- ▶ Übersicht Produktstruktur
- ▶ Haushaltspräsentation
- ▶ Planungsdaten Kommunalen Finanzausgleich 2026
- ▶ Finanzplanungserlass 2026 inkl. Aktualisierung der Steuerschätzungen

Weitere Instrumente waren aufgrund der volatilen Situation nicht umzusetzen.

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**