

Finanzstatusbericht zum II. Quartal 2027

Stichtag 30.06.2027 · Fachbereich Finanzen · Vorlage für den Haupt- und Finanzausschuss

MUSTERDOKUMENT – alle Namen und Zahlen sind frei erfunden.

1. Liquidität

Der Kassenbestand (Saldo aller Girokonten) betrug zum Stichtag **-25.870.415,22 €**. Gegenüber dem 31.03.2027 (-27.120.880,04 €) hat er sich leicht verbessert, gegenüber dem Jahresbeginn (-18.940.230,61 €) jedoch deutlich verschlechtert. Der negative Bestand wird über Liquiditätskredite gedeckt.

Entwicklung des Kassenbestands zum Quartalsende

Stichtag	Kassenbestand (€)
31.03.2025	4.210.377
30.06.2025	1.874.090
30.09.2025	-611.412
31.12.2025	-3.048.221
31.03.2026	-5.402.118
30.06.2026	-9.615.734
30.09.2026	-13.820.506
31.12.2026	-18.940.230
31.03.2027	-27.120.880
30.06.2027	-25.870.415

Die Stadtverordnetenversammlung hat für 2027 einen Höchstbetrag der Liquiditätskredite von **37,5 Mio. €** beschlossen; von der Kommunalaufsicht genehmigt wurden **30,0 Mio. €**.

2. Verschuldung

Position	30.06.2027 (€)	30.06.2026 (€)
Langfristige Darlehen (Investitionskredite)	59.710.000	60.900.000
Liquiditätskredite	25.870.000	9.620.000
Schulden gesamt	85.580.000	70.520.000

3. Soll-Ist-Vergleich wesentlicher Erträge

Stand der Buchungen: 15.07.2027. Jährlich veranlagte Erträge (Grundsteuer, Schlüsselzuweisungen) liegen zur Jahresmitte naturgemäß nahe 100 %, laufend fließende Erträge bei rund 50 %.

Ertragsart	Ansatz 2027 (€)	Ist 30.06.2027 (€)	Quote
Grundsteuer B	5.840.000	5.712.440	97,8 %
Gewerbsteuer	21.400.000	8.903.115	41,6 %
Gemeindeanteil Einkommensteuer	19.850.000	9.384.200	47,3 %
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.960.000	1.402.876	47,4 %
Schlüsselzuweisungen	9.740.000	9.740.000	100,0 %

4. Prognose des Jahresergebnisses

Auf Grundlage der Mai-Steuerschätzung und der Gewerbesteuer-Veranlagungen erwartet die Kämmerei für 2027 eine **Verschlechterung des Jahresergebnisses um rund 3,6 Mio. €** gegenüber dem Plan (1,42 Mio. €). Der geplante Haushaltsausgleich ist damit nicht mehr gesichert.

- Die Steuerschätzung senkt die erwarteten Steuererträge 2027 um rund 1,9 Mio. €.
- Bei der Gewerbsteuer wird eine Abweichung vom Plan von bis zu 2,4 Mio. € erwartet.
- Mehrerträge sind im laufenden Jahr vor allem über Gebühren und Entgelte möglich (rund 0,7 Mio. €).