



► Nr. VO/2025/14724  
öffentlich

Lübeck, 18.11.2025

## Bericht -öffentlich-

Verantwortliche Bereiche:  
1.201 - Haushalt und Steuerung

Bearbeitung: Dennis Bössow (E-Mail: [dennis.boessow@luebeck.de](mailto:dennis.boessow@luebeck.de) Telefon: 122-2051)

### 3. Quartalsbericht zum Haushalt 2025

#### Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
24.11.2025	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
01.12.2025	Bauausschuss	Öffentlich	zur Kenntnisnahme
09.12.2025	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Kenntnisnahme

#### **Anlass:**

Turnusmäßige Berichterstattung für das Haushaltsjahr 2025 unter Berücksichtigung des Haushaltsbegleitbeschlusses vom 26.09.2024 | TOP Ö 9.8.1 | 2024/13494-01-01

#### **Beschlusstext zur Bekanntgabe im öffentlichen Teil: (nur bei nichtöffentlichen Vorlagen)**

#### **Bericht:**

##### **1. Grundlegendes zum Quartalsbericht**

Die Verwaltung überprüft im Laufe eines jeden Haushaltsjahres die Entwicklung des Ergebnishaushaltes zum Ursprungshaushalt und den Stand der Investitionsmaßnahmen. Im Rahmen einer turnusmäßigen Berichterstattung erfolgt dazu eine laufende unterjährige Information für Verwaltungsführung und Politik.

Mit dem o.g. Haushaltsbegleitbeschluss wurde die Verwaltung beauftragt künftig alle 3 Monate, beginnend ab Februar 2024, dem Hauptausschuss mit einer Übersicht über den Stand der Abarbeitung der Haushaltsbegleitbeschlüsse und der Investitionsmaßnahmen zu berichten.

Hiermit wird der 3. Quartalsbericht 2025 zum Stichtag 30.09. mit der Prognose auf das voraussichtliche Jahresergebnis 2025 präsentiert.

Im Interaktiven Haushalt können auf allen Ebenen der Verwaltung bis hin zur Produktebene die Begründungen und Erläuterungen zu den eingetretenen Entwicklungen abgerufen werden.

Diese Unterlage gibt als Summary-Fassung einen Überblick zu den wesentlichen Finanzdaten und möchte einstimmen und dazu einladen, alles Weitere zu Entwicklungen und Einzelergebnissen im Interaktiven Haushalt näher zu erschließen und weiter zu vertiefen.

Darüber hinaus werden mit dem 3. Quartalsbericht 2025 Prognosen zu den wesentlichen investiven Maßnahmen (ab 500.000 EUR) unter Berücksichtigung der vorgenommenen Haushaltsauszahlungsresteübertragungen vorgelegt. Die tabellarische Zusammenstellung ist diesem Bericht in Anlage 1 beigelegt.

In der Anlagen 2 wird zudem zum Stand der Abarbeitung der Haushaltsbegleitbeschlüsse zum Haushalt 2025 berichtet.

## **Prognose zum 3. Quartalsbericht zum Haushalt 2025**

### **Ergebnisplan**

Details zur Ergebnisplanentwicklung können [hier](#) in der interaktiven Auswertung in IKVS eingesehen werden.

Der genehmigte Haushaltsplan 2025 weist einen Fehlbetrag in Höhe von **86,4 Mio. €** aus.

Die hiermit vorgelegte Prognose zum Jahresende weist einen Fehlbetrag von **104,6 Mio. €** und damit eine Abweichung von ca. **18,2 Mio. €** aus.

Diese erklärt sich wie folgt:

Die Zuschussbedarfe der Fachbereiche steigen um 10,7 Mio. € gegenüber der Planung und damit 13,3 Mio. € weniger stark als in der Prognose zum 2. Quartal erwartet. Maßgeblich hierfür sind insb. die Anpassung des Kindertagesförderungsgesetzes (KiTaG) ab dem 01.01.2025 und die Folgen der Neuregelung der "Satzung der Hansestadt Lübeck zur sozialen Staffelung von Gebühren oder Entgelten in der Kindertagesbetreuung" sowie die Einführung des "Lübecker Beitragsdeckels" (VO 2024/13365-01-01). Insgesamt ergibt sich eine Zuschussausweitung im FB4 von etwa **9,9 Mio. €**.

In Folge der bereits in 2024 erfolgten Verbuchung bleiben die in 2025 geplanten Mehrerträge beim Rettungsdienst aus der Abarbeitung des aufgelaufenen Abrechnungssaus i.H.v. 6,0 Mio. € aus. Der Zuschussbedarf des FB3 erhöht sich entsprechend um **5,4 Mio. €**.

Der FB5 weist einen erhöhten Personal- und Sachaufwandsbedarf aus – in Summe eine erwartete Verschlechterung von **9,6 Mio. €**.

In der Grundsteuer B werden Mindererträge in Höhe von **4 Mio. €** erwartet, da die Steuerreform nicht wie geplant zum Ende des Jahres umgesetzt werden kann. Nach dem Erlass des Landes vom 24.01.2025 ist mit Mehrerträgen von ca. 1 Mio. € aus dem Finanzausgleich zu rechnen. Aufgrund des höheren Liquiditätsbedarfs entstehen Mehraufwendungen für Zinsen in Höhe von **3,1 Mio. €**.

### **Investitionen**

Siehe Anlage 1

Die in der Anlage verwendete Ampelfunktion dient als Indikator für die Mittelabflüsse im Haushaltsjahr.

Die Ampel signalisiert somit den zu erwartenden Umsetzungsstand.

Rot 

Die Mittel werden voraussichtlich nicht wie geplant fließen. Die Planung kann nicht eingehalten werden.

Gelb 

Es ist nicht sichergestellt ist, dass alle Mittel wie geplant abfließen werden. Es bestehen Hindernisse.

Grün 

Alle Mittel werden voraussichtlich wie geplant abfließen.

## **Haushalt 2025 – Begleitbeschlüsse**

Siehe Anlage 2

### **Anlagen:**

- 1 – Investitionsmaßnahmen 2025 - Stand der Umsetzung
- 2 – Haushaltsbegleitbeschlüsse 2025 – Stand der Umsetzung

Bürgermeister Jan Lindenau