



► **Nr. VO/2026/14908**
öffentlich

Lübeck, 12.02.2026

Bericht **-öffentlich-**

Verantwortliche Bereiche:
1.201 - Haushalt und Steuerung

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

4. Quartalsbericht zum Haushalt 2025

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
23.02.2026	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
02.03.2026	Bauausschuss	Öffentlich	zur Vorberatung
10.03.2026	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

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 4. Quartalsbericht 2025 zum Stichtag 31.12. 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 4. 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 beigefügt.

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

Prognose zum 4. 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 **82,5 Mio. €** und damit eine Verbesserung von ca. **3,9 Mio. €** aus.

Diese erklärt sich wie folgt:

Die Zuschussbedarfe der Fachbereiche steigen um **10,7 Mio. €** gegenüber der Planung und damit in Summe wie in der Prognose zum 3. Quartal erwartet. Maßgeblich hierfür sind neben Mehraufwendungen für Abschreibungen in Höhe von 5 Mio. € insb. die Sachaufwandssteigerungen im FB5 mit **22,5 Mio. €** sowie die Verschlechterung um knapp **16 Mio. €** beim FB3 in Folge einer Verzögerung bei der Abrechnung der Rettungsdienstleistungen. Diese Erträge verbessern den Ergebnisplan 2026. In den FB1, 2 und 4 ergeben sich Verbesserung in Höhe von etwa **25 Mio. €** durch Personal- und Sachaufwandseinsparungen sowie Mehrerträgen. Näheres siehe Abbildung in IKVS.

Die Allgemeinen Deckungsmittel schließen zum Jahresende voraussichtlich mit einer Verbesserung in Höhe von insg. **21,6 Mio. €**. Diese positive Entwicklung ist in erste Linie der Fehlbetragszuweisung von 15 Mio. € und den um 1,7 Mio. € höher ausfallenden FAG-Mitteln zu verdanken. Mehrerträge bei der Gewerbe- und Umsatzsteuer in Höhe von zusammen 14,3 Mio. € kompensieren Mindererträge in der Grundsteuer B in Höhe von 5,7 Mio. €, welche dadurch entstehen, dass die Steuerreform nicht wie geplant zum Ende des Jahres 2025 umgesetzt werden konnte sowie Mehraufwendungen für Zinsen in Höhe von 2 Mio. € durch den höheren Liquiditätsbedarf.

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