

Stadt Kempten (Allgäu)

**Änderungsliste Variante 2  
(ohne Verkehrsverbund)**

Haushaltsplan

2025



# Änderungen im Planjahr 2025 – Variante 2 (ohne Verkehrsverbund)

## Veränderungen im Verwaltungshaushalt

	Neuer Ansatz 2025	Bisheriger Ansatz 2025	Änderung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	260.349.700	257.298.100	3.051.600 ↗
7500.1000 - Verwaltungsgebühren	34.400	40.300	-5.900 ↘
7500.1100 - Benutzungsgebühren - nicht steuerbar -	109.400	115.000	-5.600 ↘
7500.1101 - Gebühren für Grabpflege - steuerpflichtig 19% -	11.600	40.300	-28.700 ↘
7500.1141 - Bestattungsgebühren - nicht steuerbar -	142.800	162.200	-19.400 ↘
7500.1142 - Grabgebühren - nicht steuerbar -	577.300	633.300	-56.000 ↘
7500.1145 - Gebühren Leichenträger - nicht steuerbar -	38.400	75.500	-37.100 ↘
9000.0030 - Gewerbesteuer (Hebesatz: 387 v.H.)	57.194.900	57.473.400	-278.500 →
9000.0100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	47.967.700	48.239.100	-271.400 →
9000.0120 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.734.100	8.914.700	-180.600 ↘
9000.0410 - Schlüsselzuweisungen	30.756.700	26.750.000	4.006.700 ↗
9000.0615 - Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerersatz)	3.280.900	3.352.800	-71.900 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	260.349.700	257.298.100	3.051.600 ↗
0201.7110 - Bayern Packages	25.200	--	25.200 ↗
0300.6610 - Mitgliedsbeitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	32.200	33.200	-1.000 ↘
0681.6322 - EDV-Kosten an Dritte	11.000	35.000	-24.000 ↘
1142.6321 - Öffentlichkeitsarbeit	28.000	30.000	-2.000 ↘
1300.6780 - Kostenersatz an Dritte gem. Art. 23 BayFwG	500	--	500 ↗
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	291.000	257.800	33.200 ↗
2204.7099 - Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	70.300	66.000	4.300 ↗

	Neuer Ansatz 2025	Bisheriger Ansatz 2025	Änderung
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	2.100.000	2.125.000	-25.000 ↘
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	614.700	595.600	19.100 ↗
3000.6317 - Veranstaltungen	71.000	106.000	-35.000 ↘
5819.5164 - Unterhalt: Baumkontrolle und Baumpflege	215.000	260.000	-45.000 ↘
6101.6321 - Strategische Ziele - Bürgerkommunikation Weiterentwicklung/Steuerung	0	10.000	-10.000 ↘
6101.7170 - Betriebsbeihilfe Tourismus (Betr.Akt)	1.152.000	1.048.000	104.000 ↗
6102.7130 - Betriebskostenumlage, Reg. Planungsverband	2.800	4.900	-2.100 ↘
6103.6321 - Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	30.000	50.000	-20.000 ↘
7500.5164 - Unterhalt: Baumkontrolle u. Baumpflege	45.000	0	45.000 ↗
7910.6321 - Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	0	7.000	-7.000 ↘
7912.6321 - Öffentlichkeitsarbeit: Wirtschaftsförderung	25.000	35.000	-10.000 ↘
7914.6550 - Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	90.000	220.000	-130.000 ↘
7914.7170 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	0	311.300	-311.300 ↘
9000.8100 - Gewerbesteuerumlage	5.172.700	5.104.600	68.100 ↗
9000.8325 - Bezirksumlage	29.200.000	26.400.000	2.800.000 ↗
9121.8076 - Zinsen an Kreditinstitute	670.000	650.000	20.000 ↗
9141.8500 - Allgemeine Deckungsreserve	541.300	0	541.300 ↗
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.100.000	1.086.700	13.300 ↗

## Veränderungen im Vermögenshaushalt - Variante 2 (ohne Verkehrsverbund)

	Neuer Ansatz 2025	Bisheriger Ansatz 2025	Änderung
Einnahmen Vermögenshaushalt	58.079.600	56.031.900	2.047.700 ↗
9121.3776 - Einnahmen aus Krediten von Kreditinst., Kreditneuaufn., sonst. Maßnahmen	28.596.600	26.562.200	2.034.400 ↗
9161.3000 - Zuführungen vom Verwaltungshaushalt	1.100.000	1.086.700	13.300 ↗
Ausgaben Vermögenshaushalt	58.079.600	56.031.900	2.047.700 ↗
1101.9880 - Investitionskostenzuschuss an Tierheim	100.000	--	100.000 ↗
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	13.700	13.600	100 →
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	38.600	33.700	4.900 ↗
5821.9352 - Stadtgärtnerei Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	83.000	119.000	-36.000 ↘
6101.9360 - Kapitalerhöhung Stadtmarketing GmbH	150.000	0	150.000 ↗
6300.9352 - Gemeindestraßen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	132.000	189.000	-57.000 ↘
6300.9357 - Gemeindestraßen Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	6.000	8.000	-2.000 ↘
6751.9352 - Straßenreinigung Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	38.000	54.000	-16.000 ↘
6751.9357 - Straßenreinigung Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	128.000	183.000	-55.000 ↘
6752.9352 - Winterdienst Beschaffung von Arbeitsgeräten, Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	160.000	229.000	-69.000 ↘
6800.9352 - Parkeinrichtungen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	35.000	50.000	-15.000 ↘
6900.9357 - Wasserläufe, Wasserbau Fahrzeuge, Fahrgeräte (Gewässerunterhalt) (siehe Maßnahmenliste)	42.000	60.000	-18.000 ↘
7701.9352 - Fuhrpark Beschaffung von Arbeitsgeräten (siehe Maßnahmenliste)	20.000	28.000	-8.000 ↘
7701.9357 - Fuhrpark Beschaffung von Fahrzeugen (siehe Maßnahmenliste)	217.000	310.000	-93.000 ↘
7711.9352 - Städtischer Betriebshof Arbeitsgeräte (siehe Maßnahmenliste)	18.000	25.000	-7.000 ↘
7711.9357 - Städtischer Betriebshof Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	31.000	44.000	-13.000 ↘
8702.9360 - EB KMV Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskostenzuschuss	6.813.500	3.701.800	3.111.700 ↗

	Neuer Ansatz 2025	Bisheriger Ansatz 2025	Änderung
8801.9320 - Städt. Wohn- u. Geschäftsgrundstücke Erwerb von Grundstücken	20.000	940.000	-920.000 ↘
9121.9776 - Ordentliche Tilgung von Krediten, sonst. Maßnahmen Kreditinstitute	900.000	910.000	-10.000 ↘

## Relevante Auswirkungen

	Neuer Ansatz 2025	Bisheriger Ansatz 2025	Änderung
Freie Finanzspanne	200.000	176.700	23.300 ↗
Nettoneverschuldung	27.696.600	25.652.200	2.044.400 ↗

# Änderungen im Finanzplanungszeitraum 2026 - 2028 - Variante 2 (ohne Verkehrsverbund)

## Veränderungen im Verwaltungshaushalt

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger An- satz 2026	Änderung	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	267.704.300	263.402.000	<b>4.302.300</b> ↗	271.138.600	266.926.600	<b>4.212.000</b> ↗	277.856.600	273.627.400	<b>4.229.200</b> ↗
7500.1000 - Verwaltungsgebühren	34.400	40.300	<b>-5.900</b> ↘	34.500	40.300	<b>-5.800</b> ↘	34.500	40.300	<b>-5.800</b> ↘
7500.1100 - Benutzungsgebühren - nicht steuerbar -	109.400	115.000	<b>-5.600</b> ↘	109.400	115.000	<b>-5.600</b> ↘	109.500	115.000	<b>-5.500</b> ↘
7500.1101 - Gebühren für Grabpflege - steuerpflichtig 19% -	11.600	40.300	<b>-28.700</b> ↘	11.700	40.300	<b>-28.600</b> ↘	11.700	40.300	<b>-28.600</b> ↘
7500.1141 - Bestattungsgebühren - nicht steuerbar -	142.800	162.200	<b>-19.400</b> ↘	142.800	162.200	<b>-19.400</b> ↘	142.800	162.200	<b>-19.400</b> ↘
7500.1142 - Grabgebühren - nicht steuerbar -	577.300	633.300	<b>-56.000</b> ↘	577.300	633.300	<b>-56.000</b> ↘	577.300	633.300	<b>-56.000</b> ↘
7500.1145 - Gebühren Leichenträger - nicht steuerbar -	38.400	75.500	<b>-37.100</b> ↘	38.400	75.500	<b>-37.100</b> ↘	38.400	75.500	<b>-37.100</b> ↘
9000.0030 - Gewerbesteuer (Hebesatz: 387 v.H.)	59.654.200	60.117.100	<b>-462.900</b> →	60.191.000	62.281.300	<b>-2.090.300</b> ↘	61.154.000	64.336.500	<b>-3.182.500</b> ↘
9000.0100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	49.838.400	49.493.300	<b>345.100</b> →	52.330.300	50.681.100	<b>1.649.200</b> ↗	54.685.100	51.542.600	<b>3.142.500</b> ↗
9000.0120 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.943.700	9.092.900	<b>-149.200</b> ↘	9.122.500	9.283.800	<b>-161.300</b> ↘	9.304.900	9.488.000	<b>-183.100</b> ↘
9000.0410 - Schlüsselzuweisungen	26.773.000	26.000.000	<b>773.000</b> ↗	26.773.000	26.000.000	<b>773.000</b> ↗	26.773.000	26.000.000	<b>773.000</b> ↗
9000.0615 - Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerer- satz)	3.385.800	3.446.600	<b>-60.800</b> ↘	3.473.800	3.546.500	<b>-72.700</b> ↘	3.567.500	3.652.800	<b>-85.300</b> ↘
9161.2800 - Zuführung vom Vermögenshaushalt	5.762.200	1.752.400	<b>4.009.800</b> ↗	5.494.500	1.227.900	<b>4.266.600</b> ↗	8.666.700	4.749.700	<b>3.917.000</b> ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	267.704.300	263.402.000	<b>4.302.300</b> ↗	271.138.600	266.926.600	<b>4.212.000</b> ↗	277.856.600	273.627.400	<b>4.229.200</b> ↗
0201.7110 - Bayern Packages	25.300	--	<b>25.300</b> ↗	25.300	--	<b>25.300</b> ↗	25.400	--	<b>25.400</b> ↗
0300.6610 - Mitgliedsbeitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	33.000	33.500	<b>-500</b> ↘	33.500	33.800	<b>-300</b> →	34.000	34.000	<b>0</b> →
0681.6322 - EDV-Kosten an Dritte	11.000	35.000	<b>-24.000</b> ↘	11.000	35.000	<b>-24.000</b> ↘	11.000	35.000	<b>-24.000</b> ↘
1142.6321 - Öffentlichkeitsarbeit	26.000	28.000	<b>-2.000</b> ↘	26.000	28.000	<b>-2.000</b> ↘	26.000	28.000	<b>-2.000</b> ↘
1300.6780 - Kostenersatz an Dritte gem. Art. 23 BayFwG	500	--	<b>500</b> ↗	500	--	<b>500</b> ↗	500	--	<b>500</b> ↗
2204.7099 - Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	70.300	66.000	<b>4.300</b> ↗	70.300	66.000	<b>4.300</b> ↗	70.300	66.000	<b>4.300</b> ↗

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger An- satz 2026	Änderung	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	2.100.000	2.125.000	-25.000 ↘	2.100.000	2.125.000	-25.000 ↘	2.100.000	2.125.000	-25.000 ↘
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	607.100	563.100	44.000 ↗	648.200	601.100	47.100 ↗	644.100	594.800	49.300 ↗
4701.7001 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	515.400	530.400	-15.000 ↘	515.400	530.400	-15.000 ↘	515.400	530.400	-15.000 ↘
4702.7004 - Zuschüsse an freie Träger (Jugendamt)	424.100	438.100	-14.000 ↘	424.100	438.100	-14.000 ↘	424.100	438.100	-14.000 ↘
5819.5164 - Unterhalt: Baumkontrolle und Baumpflege	215.000	260.000	-45.000 ↘	215.000	260.000	-45.000 ↘	215.000	260.000	-45.000 ↘
6101.6321 - Strategische Ziele - Bürgerkommunikation Weiterentwicklung/Steuerung	0	10.000	-10.000 ↘	0	10.000	-10.000 ↘	0	10.000	-10.000 ↘
6103.6321 - Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	30.000	50.000	-20.000 ↘	0	0	0 →	0	0	0 →
7500.5164 - Unterhalt: Baumkontrolle u. Baumpflege	45.000	0	45.000 ↗	45.000	0	45.000 ↗	45.000	0	45.000 ↗
7910.6321 - Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	0	7.000	-7.000 ↘	0	7.000	-7.000 ↘	0	7.000	-7.000 ↘
7912.6321 - Öffentlichkeitsarbeit: Wirtschaftsförderung	20.000	30.000	-10.000 ↘	20.000	30.000	-10.000 ↘	20.000	30.000	-10.000 ↘
9000.8100 - Gewerbesteuerumlage	5.395.100	5.339.400	55.700 ↗	5.443.700	5.531.600	-87.900 ↘	5.530.800	5.714.100	-183.300 ↘
9000.8325 - Bezirksumlage	32.000.000	27.900.000	4.100.000 ↗	32.500.000	28.400.000	4.100.000 ↗	33.000.000	28.900.000	4.100.000 ↗
9121.8076 - Zinsen an Kreditinstitute	1.670.000	1.570.000	100.000 ↗	2.195.000	2.065.000	130.000 ↗	3.130.000	2.890.000	240.000 ↗
9141.8500 - Allgemeine Deckungsreserve	100.000	0	100.000 ↗	100.000	0	100.000 ↗	100.000	0	100.000 ↗

## Veränderungen im Vermögenshaushalt - Variante 2 (ohne Verkehrsverbund)

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger An- satz 2026	Änderung	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung
Einnahmen Vermögenshaushalt	51.342.000	46.837.500	<b>4.504.500</b> ↗	45.250.500	41.115.600	<b>4.134.900</b> ↗	49.270.400	45.455.200	<b>3.815.200</b> ↗
2352.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten; AG	500.000	0	<b>500.000</b> ↗	1.250.000	0	<b>1.250.000</b> ↗	1.250.000	0	<b>1.250.000</b> ↗
2353.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten	2.000.000	0	<b>2.000.000</b> ↗	2.000.000	0	<b>2.000.000</b> ↗	1.000.000	0	<b>1.000.000</b> ↗
5652.3611 - Invest.-Zuweisungen vom Land; Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	144.000	--	<b>144.000</b> ↗	0	--	<b>0</b> →	0	--	<b>0</b> →
9121.3776 - Einnahmen aus Krediten von Kreditinst., Kreditneuaufn., sonst. Maßnahmen	10.857.700	8.997.200	<b>1.860.500</b> ↗	29.221.400	28.336.500	<b>884.900</b> ↗	37.023.400	35.458.200	<b>1.565.200</b> ↗
Ausgaben Vermögenshaushalt	51.342.000	46.837.500	<b>4.504.500</b> ↗	45.250.500	41.115.600	<b>4.134.900</b> ↗	49.270.400	45.455.200	<b>3.815.200</b> ↗
1101.9880 - Investitionskostenzuschuss an Tierheim	95.000	--	<b>95.000</b> ↗	0	--	<b>0</b> →	0	--	<b>0</b> →
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	36.900	34.200	<b>2.700</b> ↗	44.600	41.300	<b>3.300</b> ↗	43.000	39.800	<b>3.200</b> ↗
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	550.000	200.000	<b>350.000</b> ↗	200.000	200.000	<b>0</b> →	200.000	200.000	<b>0</b> →
8702.9360 - EB KMV Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskostenzuschuss	280.000	125.000	<b>155.000</b> ↗	60.000	125.000	<b>-65.000</b> ↘	60.000	125.000	<b>-65.000</b> ↘
9121.9776 - Ordentliche Tilgung von Krediten, sonst. Maßnahmen Kreditinstitute	1.665.000	1.800.000	<b>-135.000</b> ↘	2.030.000	2.100.000	<b>-70.000</b> ↘	3.010.000	3.050.000	<b>-40.000</b> ↘
9161.9000 - Zuführung zum Verwaltungshaushalt	5.762.200	1.725.400	<b>4.036.800</b> ↗	5.494.500	1.227.900	<b>4.266.600</b> ↗	8.666.700	4.749.700	<b>3.917.000</b> ↗

## Relevante Auswirkungen

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger An- satz 2026	Änderung	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung
Freie Finanzspanne	-7.427.200	-3.525.400	<b>-3.901.800</b> ↘	-7.524.500	-3.327.900	<b>-4.196.600</b> ↘	-11.676.700	-7.799.700	<b>-3.877.000</b> ↘
Nettoneverschuldung	9.192.700	7.197.200	<b>1.995.500</b> ↗	27.191.400	26.236.500	<b>954.900</b> ↗	34.013.400	32.408.200	<b>1.605.200</b> ↗