

H A U S H A L T 2025

der Stadt Kempten (Allgäu)

Vorlage der Verwaltung für die Verabschiedung des Haushalts 2025 in der Sitzung des Stadtrates der Stadt Kempten (Allgäu) am

Donnerstag, 30. Januar 2025

TEIL I – Vorbereitungen zum Beschluss des Stadtrates

- Gutachten und Beschluss vom Haupt- und Finanzausschuss
- Beschlussvorschlag

TEIL II – Haushaltsplanunterlagen der Stadt Kempten (Allgäu)

- Vorbericht
- Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen der Einzelpläne
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Gruppierungsübersicht
- Finanzplan
- Investitionsprogramm für die Jahre 2024 – 2028
- Anlage zum Investitionsprogramm (Maßnahme- und Beschaffungslisten zur Erläuterung von Pauschalansätzen)
- Stellenplan und Stellenübersicht
- Gesamtplan der Budgets der Ämter bzw. Referate Verwaltungshaushalt

TEIL III – Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe für das Wirtschaftsjahr 2025

- Wirtschaftsplan Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb
- Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Theater

Teil I

Vorbereitungen zum Beschluss des Stadtrates



Auszug aus der Niederschrift zur öffentlichen Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 27.11.2024

TOP 1.1 Gutachten

Verabschiedung des Haushalts 2025 der Stadt Kempten (Allgäu)

Der Haupt- und Finanzausschuss stimmt dem Beschlussvorschlag der Verwaltung zur Verabschiedung des Haushalts 2025 der Stadt Kempten (Allgäu) und der Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“ **gutachtlich** zu. Dem Stadtrat wird empfohlen, in seiner Sitzung vom 30.01.2025 den Haushalt 2025 der Stadt Kempten (Allgäu) und der Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“ in der vom Haupt- und Finanzausschuss begutachteten Fassung zu beschließen.

mehrheitlich beschlossen Ja: 10 Nein: 1 Persönlich beteiligt: 0 Anwesend: 11



Auszug aus der Niederschrift zur öffentlichen Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 27.11.2024

TOP 1.2 Beschluss

Die Verwaltung wird beauftragt und ermächtigt,

- (1) die Veranschlagungen des begutachteten Beschlussvorschlages der Verwaltung fortzuschreiben, soweit die Fortschreibungen auf Entscheidungen des Haupt- und Finanzausschusses in seinen Sitzungen vom 11.11.2024, 13.11.2024, 18.11.2024, 20.11.2024 und 25.11.2024 sowie 27.11.2024 beruhen. Den auf den vorgelegten Änderungslisten (Variante 2 – ohne Verkehrsverbund) dargestellten Anpassungen wird zugestimmt, wenn die Haushaltsmittel auf der HH-Stelle 9141.8500 (Allgemeine Deckungsreserve) nur 100.000 EUR betragen. Gleichzeitig sind 150.000 EUR für die Sanierung des Marstalles im Verwaltungshaushalt auf einer neu zu schaffenden Haushaltsstelle einzustellen. Die Abschlussveranschlagungen, insbesondere die Zuführungen zwischen den Haushaltsteilen Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt zum Zwecke des Haushaltsausgleichs, sind anzupassen.
- (2) den Stellenplan für die Beamten und die tariflich Beschäftigten des begutachteten Beschlussvorschlages der Verwaltung fortzuschreiben, soweit die Fortschreibungen aufgrund von Entscheidungen des Personalausschusses in seinen noch bis zur Verabschiedung des Haushalts 2025 stattfindenden Sitzungen bzw. Entscheidungen im Rahmen der Zuständigkeit des Oberbürgermeisters notwendig sind. Sind in diesem Zusammenhang Veränderungen von Veranschlagungen erforderlich, gilt Absatz 1 entsprechend. Insgesamt darf das begutachtete jeweilige Gesamthaushaltsvolumen des Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalts nicht geändert werden.
- (3) im Haushaltsplan und im Stellenplan spätestens bis zur Rechtskraft des Haushalts 2025 haushaltssystematisch wichtige Änderungen mit Ansatzverschiebungen umzusetzen, wenn diese zu keiner Änderung des Einzelzwecks sowie zu keiner Änderung des begutachteten jeweiligen Gesamthaushaltsvolumens des Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalts führen.

H a u s h a l t 2025

der Stadt Kempten (Allgäu)

- 1. Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 mit dem Haushaltsplan der Stadt und den Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“**
- 2. Finanzplanung und Investitionsprogramm der Stadt Kempten (Allgäu)**
- 3. Finanzplanung des Eigenbetriebes „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“**
- 4. Finanzplanung des Eigenbetriebes „Kempten Stadttheater“**
- 5. Stellenpläne 2025**

1. Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 mit dem Haushaltsplan der Stadt und den Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) erlässt die Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 folgende Haushaltssatzung:

§ 1

(1) Der Haushaltsplan der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

im Verwaltungshaushalt	
in den Einnahmen und Ausgaben auf je	260.349.700 EUR
im Vermögenshaushalt	
in den Einnahmen und Ausgaben auf je	58.079.600 EUR

(2) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	3.470.100
Aufwendungen	4.911.100
Betriebsergebnis	-1.441.000
Ausgaben	6.813.500

Deckungsmittel

Eigenmittel

Abschreibungen	541.000
Rücklagenentnahme	0
Betriebsergebnis	-1.441.000

Fremdmittel

Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	900.000
Investitionszuschuss der Stadt	6.813.500
Fördermittel	0
Darlehensaufnahmen	0

(3) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Kempten Stadttheater“ für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	317.000
Aufwendungen	2.093.000
Betriebsergebnis	-1.776.000

Vermögensplan

Ausgaben	150.000
----------	---------

Deckungsmittel

Eigenmittel

Abschreibungen	281.000
Rücklagenentnahme	150.000
Betriebsergebnis	-1.776.000

Fremdmittel

Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	1.345.000
Investitionszuschuss der Stadt	150.000
Fördermittel	0
Darlehensaufnahmen	0

§ 2

(1) **Kreditaufnahmen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Stadt Kempten (Allgäu) **sind in Höhe von 28.596.600 EUR vorgesehen.**

(2) **Kreditaufnahmen** für Investitionen des Eigenbetriebes "Kempten Messe- und Veranstaltungsservice" **sind nicht vorgesehen.**

(3) **Kreditaufnahmen** für Investitionen des Eigenbetriebes "Kempten Stadttheater" **sind nicht vorgesehen.**

§ 3

(1) Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögenshaushalt der Stadt Kempten (Allgäu) **wird auf 16.900.000 EUR festgesetzt.**

(2) **Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögensplan des Eigenbetriebes Kempten Messe- und Veranstaltungsservice **werden nicht festgesetzt.**

(3) **Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögensplan des Eigenbetriebes Kempten Stadttheater **werden nicht festgesetzt.**

§ 4

Die Steuersätze (Hebesätze) für nachstehende Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (A)	460 v.H.
b) für die Grundstücke (B)	550 v.H.
2. Gewerbesteuer	387 v.H.

§ 5

(1) Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan der Stadt Kempten (Allgäu) wird auf 43.391.617 EUR festgesetzt.

(2) Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Messe- und Veranstaltungsservice wird auf 500.000 EUR festgesetzt.

(3) Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Stadttheater wird auf 50.000 EUR festgesetzt.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt am 01. Januar 2025 in Kraft.

(Unterschrift)

2. Finanzplanung und Investitionsprogramm der Stadt Kempten (Allgäu)

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan und das diesem zugrundeliegenden Investitionsprogramm der Stadt Kempten (Allgäu) in der vom Haupt- und Finanzausschuss begutachteten Fassung mit folgenden Abschlusszahlen für die Finanzplanungsjahre 2025 – 2028:

Verwaltungshaushalt

	2026	2027	2028
Einnahmen	267.704.300	271.138.600	277.856.600
Ausgaben	267.704.300	271.138.600	277.856.600
Saldo	0	0	0

darin enthalten:

	2026	2027	2028
Zuführung zum Vermögenshaushalt	83.400	2.600	2.600
4987.8680 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	600	600	600
6800.8601 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Stellplatzrücklage	80.800	0	0
9110.8681 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Versicherungen	2.000	2.000	2.000
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	0	0
9161.8609 - Zuführung zum VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	0	0
Zuführung vom Vermögenshaushalt	5.762.200	5.494.500	8.666.700
4987.2880 - Zuführung vom VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	0	0	0
9110.2881 - Zuführung vom VMH - Sonderrücklage Versicherungen	0	0	0
9161.2800 - Zuführung vom Vermögenshaushalt	5.762.200	5.494.500	8.666.700
9161.2804 - Zuführung vom Vermögenshaushalt - Durchbuchung allg. Rücklage	0	0	0
9161.2809 - Zuführung vom VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	0	0

Vermögenshaushalt

	2026	2027	2028
Einnahmen	51.342.000	45.250.500	49.270.400
Ausgaben Vermögenshaushalt	51.342.000	45.250.500	49.270.400
Differenz	0	0	0

darin enthalten:

	2026	2027	2028
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	10.857.700	29.221.400	37.023.400
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	83.400	2.600	2.600
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	5.762.200	5.494.500	8.666.700
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	10.000	10.000	10.000
Entnahmen aus Rücklagen	2.884.200	110.000	110.000
4987.3180 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Vermächtnis Gebler	0	0	0
6800.3101 - Entnahmen aus der Stellplatzrücklage	2.874.200	100.000	100.000
9101.3100 - Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	10.000	10.000	10.000
9110.3181 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Versicherungen	0	0	0

Der Stadtrat beschließt die Finanzplanung der Stadt Kempten (Allgäu) unter Kenntnisnahme, dass die Haushalte 2026 bis 2028 nicht ausgeglichen sind, weshalb im Jahr 2025 Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen erforderlich sind, mit dem Ziel die Mindestzuführung gem. § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Kameralistik in den Jahren 2026 ff. zu erwirtschaften. Der Stadtrat nimmt zudem zur Kenntnis, dass die Vorgaben des strategischen Ziels „Stärkung der Finanzkraft und Verwaltungseffizienz“ hinsichtlich der Verschuldungsgrenzen und der Zuführungshöhe derzeit nicht eingehalten werden können.

3. Finanzplanung des Eigenbetriebes Stadt "Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb"

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ für die Finanzplanungsjahre 2026 – 2028:

	2026	2027	2028
Ausgaben Vermögensplan	280.000	60.000	60.000
Deckungsmittel	180.300	60.000	60.000
Eigenmittel	-900.000	-900.000	-900.000
Abschreibungen auf Sachanlagen	697.152	684.400	678.100
Jahresergebnis	-1.696.852	-1.641.500	-1.644.600
Rücklagenentnahme	99.700	57.100	66.500
Fremdmittel	1.180.000	960.000	960.000
Investitionszuschuss der Stadt	280.000	60.000	60.000
Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	900.000	900.000	900.000

4. Finanzplanung des Eigenbetriebes "Kempten Stadttheater"

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Stadttheater“ für die Finanzplanungsjahre 2026 – 2028:

	2026	2027	2028
Eigenmittel	-1.350.000	-1.350.000	-1.350.000
Abschreibungen auf Sachanlagen	281.000	281.000	281.000
Jahresergebnis	-1.631.000	-1.631.000	-1.631.000
Fremdmittel	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Investitionszuschuss der Stadt	150.000	150.000	150.000
Zuschuss der Stadt zum Verlustausgleich	1.200.000	1.200.000	1.200.000

5. Stellenpläne 2025

Der Stadtrat beschließt die gem. Art. 64 Abs. 2 Satz 2 GO und § 2 Abs. 1 Nr. 4 i. V. m. § 6 KommHV-K aufgestellten Stellenpläne 2025 für die Beamten und tariflich Beschäftigten der Stadt Kempten (Allgäu) und der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“ entsprechend den Gutachten des Personalausschusses sowie des Haupt- und Finanzausschusses in seinen haushaltsrechtlichen und personalwirtschaftlichen Teilen.

mehrheitlich beschlossen Ja: 10 Nein: 1 Anwesend: 11

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

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

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	-3.901.800 ↘	-7.524.500	-3.327.900	-4.196.600 ↘	-11.676.700	-7.799.700	-3.877.000 ↘
Nettoneverschuldung	9.192.700	7.197.200	1.995.500 ↗	27.191.400	26.236.500	954.900 ↗	34.013.400	32.408.200	1.605.200 ↗

Haushalt 2025

der Stadt Kempten (Allgäu)

Beschlussvorschlag

für die Sitzung des Stadtrates der Stadt Kempten (Allgäu)

vom 30. Januar 2025

Haushalt 2025

der Stadt Kempten (Allgäu)

- 1. Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 mit dem Haushaltsplan der Stadt und den Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“**
- 2. Finanzplanung und Investitionsprogramm der Stadt Kempten (Allgäu)**
- 3. Finanzplanung des Eigenbetriebes „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“**
- 4. Finanzplanung des Eigenbetriebes „Kempten Stadttheater“**
- 5. Stellenpläne 2025**

Beschluss

des Stadtrates vom 30. Januar 2025

- öffentlich -

XX : XX

1. Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 mit dem Haushaltsplan der Stadt und den Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) erlässt die Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 folgende Haushaltssatzung:

§ 1

(1) Der Haushaltsplan der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

im Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben auf je	260.349.700 EUR
im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben auf je	58.079.600 EUR

(2) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	3.470.100
Aufwendungen	4.911.100
Betriebsergebnis	-1.441.000
Ausgaben	6.813.500

Deckungsmittel

Eigenmittel

Abschreibungen	541.000
Rücklagenentnahme	0
Betriebsergebnis	-1.441.000

Fremdmittel

Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	900.000
Investitionszuschuss der Stadt	6.813.500
Fördermittel	0
Darlehensaufnahmen	0

(3) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Stadttheater für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	317.000
Aufwendungen	2.093.000
Betriebsergebnis	-1.776.000

Vermögensplan

Ausgaben	150.000
----------	---------

Deckungsmittel

Eigenmittel

Abschreibungen	281.000
Rücklagenentnahme	150.000
Betriebsergebnis	-1.776.000

Fremdmittel

Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	1.345.000
Investitionszuschuss der Stadt	150.000
Fördermittel	0
Darlehensaufnahmen	0

§ 2

(1) Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Stadt Kempten (Allgäu) **sind in Höhe von 28.305.300 EUR vorgesehen.**

(2) Kreditaufnahmen für Investitionen des Eigenbetriebes "Kempten Messe- und Veranstaltungsservice" **sind nicht vorgesehen.**

(3) Kreditaufnahmen für Investitionen des Eigenbetriebes "Kempten Stadttheater" **sind nicht vorgesehen.**

§ 3

(1) Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögenshaushalt der Stadt Kempten (Allgäu) **wird auf 16.900.000 EUR festgesetzt.**

(2) **Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögensplan des Eigenbetriebes Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb **werden nicht festgesetzt.**

(3) **Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögensplan des Eigenbetriebes Kempten Stadttheater **werden nicht festgesetzt.**

§ 4

Die Steuersätze (Hebesätze) für nachstehende Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (A)	460 v.H.
b) für die Grundstücke (B)	550 v.H.
2. Gewerbesteuer	387 v.H.

§ 5

(1) Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan der Stadt Kempten (Allgäu) wird auf 43.391.617 EUR festgesetzt.

(2) Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes "Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb" wird auf 500.000 EUR festgesetzt.

(3) Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes "Kempten Stadttheater" wird auf 50.000 EUR festgesetzt.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt am 01. Januar 2025 in Kraft.

2. Finanzplanung und Investitionsprogramm der Stadt Kempten (Allgäu)

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan und das diesem zugrundeliegenden Investitionsprogramm der Stadt Kempten (Allgäu) in der vom Haupt- und Finanzausschuss begutachteten Fassung mit folgenden Abschlusszahlen für die Finanzplanungsjahre 2025 – 2028:

Verwaltungshaushalt

	2026	2027	2028
Einnahmen	267.704.300	271.138.600	277.856.600
Ausgaben	267.704.300	271.138.600	277.856.600
Saldo	0	0	0

darin enthalten:

	2026	2027	2028
Zuführung zum Vermögenshaushalt	83.400	2.600	2.600
4987.8680 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	600	600	600
6800.8601 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Stellplatzrücklage	80.800	0	0
9110.8681 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Versicherungen	2.000	2.000	2.000
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	0	0	0
9161.8609 - Zuführung zum VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	0	0
Zuführung vom Vermögenshaushalt	5.762.200	5.494.500	8.666.700
4987.2880 - Zuführung vom VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	0	0	0
9110.2881 - Zuführung vom VMH - Sonderrücklage Versicherungen	0	0	0
9161.2800 - Zuführung vom Vermögenshaushalt	5.762.200	5.494.500	8.666.700
9161.2804 - Zuführung vom Vermögenshaushalt - Durchbuchung allg. Rücklage	0	0	0
9161.2809 - Zuführung vom VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	0	0

Vermögenshaushalt

	2026	2027	2028
Einnahmen	51.342.000	45.250.500	49.270.400
Ausgaben Vermögenshaushalt	51.342.000	45.250.500	49.270.400
Differenz	0	0	0

darin enthalten:

	2026	2027	2028
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	10.857.700	29.221.400	37.023.400
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	83.400	2.600	2.600
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	5.762.200	5.494.500	8.666.700
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	10.000	10.000	10.000
Entnahmen aus Rücklagen	2.884.200	110.000	110.000
4987.3180 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Vermächtnis Gebler	0	0	0
6800.3101 - Entnahmen aus der Stellplatzrücklage	2.874.200	100.000	100.000
9101.3100 - Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	10.000	10.000	10.000
9110.3181 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Versicherungen	0	0	0

Der Stadtrat beschließt die Finanzplanung der Stadt Kempten (Allgäu) unter Kenntnisnahme, dass die Haushalte 2026 bis 2028 nicht ausgeglichen sind, weshalb im Jahr 2025 Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen erforderlich sind, mit dem Ziel die Mindestzuführung gem. § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Kameralistik in den Jahren 2026 ff. zu erwirtschaften. Der Stadtrat nimmt zudem zur Kenntnis, dass die Vorgaben des strategischen Ziels „Stärkung der Finanzkraft und Verwaltungseffizienz“ hinsichtlich der Verschuldungsgrenzen und der Zuführungshöhe derzeit nicht eingehalten werden können.

3. Finanzplanung des Eigenbetriebes Stadt "Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb"

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ für die Finanzplanungsjahre 2026 – 2028:

	2026	2027	2028
Ausgaben Vermögensplan	280.000	60.000	60.000
Deckungsmittel	280.000	60.000	60.000
Eigenmittel	-900.000	-900.000	-900.000
Abschreibungen auf Sachanlagen	697.152	684.400	678.100
Jahresergebnis	-1.696.852	-1.641.500	-1.644.600
Rücklagenentnahme	99.700	57.100	66.500
Fremdmittel	1.180.000	960.000	960.000
Investitionszuschuss der Stadt	280.000	60.000	60.000
Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	900.000	900.000	900.000

4. Finanzplanung des Eigenbetriebes "Kempten Stadttheater"

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Stadttheater“ für die Finanzplanungsjahre 2026 – 2028:

	2026	2027	2028
Ausgaben Vermögensplan			
Eigenbetrieb Stadttheater	150.000	150.000	150.000
Deckungsmittel	150.000	150.000	150.000
Eigenmittel	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Abschreibungen auf Sachanlagen	281.000	281.000	281.000
Jahresergebnis	-1.481.000	-1.481.000	-1.481.000
Fremdmittel	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Investitionszuschuss der Stadt	150.000	150.000	150.000
Zuschuss der Stadt zum Verlustausgleich	1.200.000	1.200.000	1.200.000

5. Stellenpläne 2025

Der Stadtrat beschließt die gem. Art. 64 Abs. 2 Satz 2 GO und § 2 Abs. 1 Nr. 4 i. V. m. § 6 KommHV-K aufgestellten Stellenpläne 2025 für die Beamten und tariflich Beschäftigten der Stadt Kempten (Allgäu) und der Eigenbetriebe „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ und „Kempten Stadttheater“ entsprechend den Gutachten des Personalausschusses sowie des Haupt- und Finanzausschusses in seinen haushaltsrechtlichen und personalwirtschaftlichen Teilen.

Teil II

Haushaltsplan- unterlagen der Stadt Kempten (Allgäu)

Stadt Kempten (Allgäu)

**Haushaltsvorbericht
der Stadt Kempten (Allgäu)**

2025





Inhaltsverzeichnis

Vorbericht	2
1 Vorbemerkungen	2
1.1 Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Hinweise	2
1.2 Allgemeines	2
1.3 Haushaltswirtschaftliche Umstellungen	5
2 Aufstellungsgrundlagen und -verfahren	6
2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Vorgaben	6
2.2 Haushaltslage und Haushaltsvollzug 2024	6
3 Haushaltsplan 2025	7
3.1 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben (einschließlich Haushaltskonsolidierung und Haushaltsausgleich)	7
3.2 Finanzwirtschaftliche Strategie 2030	12
3.3 Entwicklung der Haushaltspläne 2023 - 2025	20
3.4 Verwaltungshaushalt 2025 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte	23
3.5 Vermögenshaushalt 2025 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte	28
4 Finanzplanung 2026 - 2028	30
5 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Verwaltungshaushaltes	32
5.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes	32
5.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	38
6 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Vermögenshaushaltes	48
6.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes	48
6.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes	54
7 Entwicklung der Rücklagen	61
8 Entwicklung der Schulden und Schuldenabbau	64
9 Schlussbetrachtung	66



Vorbericht

1 Vorbemerkungen

1.1 Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Hinweise

Die Bestimmungen des § 2 Abs. 2 Nr. 1 KommHV-Kameralistik legen u. a. fest, dass dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen ist.

Nach § 3 der KommHV gibt der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Insbesondere soll dargestellt werden, wie sich die wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangegangenen beiden Haushaltsjahren entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln werden.

Durch Rundungen kann es bei der Summenbildung einzelner Positionen und in Diagrammen zu geringfügigen Abweichungen kommen.

1.2 Allgemeines

Die Konflikte der Vorjahre schienen kein Ende nehmen zu wollen - im Gegenteil, diese spitzen sich sogar noch zu. Der 2022 begonnene Angriffskrieg der russischen Föderation gegen die Ukraine tobt nach wie vor in vollem Ausmaß, der Konflikt im Nahen Osten zwischen Israel und der Hamas bzw. der Hisbollah nimmt immer größere Ausmaße an. Selbst ein Flächenbrand, ausgelöst durch einen Krieg zwischen Israel und dem Iran ist nicht mehr auszuschließen. Nach wie vor leben wir also in unruhigen Zeiten. Auch die Auswirkungen des Klimawandels sind spürbar - auch bei uns. So mussten wir dieses Jahr u.a. in Bayern mehrere Hochwasserereignisse mit hohen Schäden bewältigen. Zudem sind die Rahmenbedingungen für privates und öffentliches Wirtschaften schwierig - die noch letztes Jahr erhoffte Belebung der Konjunktur ist nicht erfolgt. Nachwirkungen der hohen Inflation sowie derzeit ungünstige Wettbewerbsbedingungen belasten sowohl die Privatwirtschaft als auch die öffentlichen Haushalte. Stagnierende Steuereinnahmen stehen stark steigenden Ausgaben gegenüber, so steigen die Defizite der öffentlichen Haushalte, auch der kommunalen. Zwar wurden diverse Gegenmaßnahmen zur Erreichung einer stabilen Haushaltswirtschaft bereits begonnen, doch deren Weiterführung wird auch im kommenden Jahr notwendig sein. Zudem ist der Haushalt unkalkulierbaren Risiken unterworfen. Dennoch besteht auch eine realistische Chance, dass sich die Aussichten im kommenden Jahr aufhellen und die prognostizierten Defizite nicht bewahrheiten.

Die Bundesregierung merkt dazu in ihrer sog. Herbstprojektion an:

„Derzeit wird die deutsche Wirtschaft zunehmend durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigeren Wettbewerbsposition und geoökonomischer Fragmentierung beeinträchtigt. Zudem belasten konjunkturelle Effekte wie die anhaltend schwache Nachfrage aus dem In- und Ausland sowie die weiterhin restriktiv wirkende Geldpolitik die wirtschaftliche Entwicklung. Frühindikatoren wie Industrieproduktion und Geschäftsklima weisen darauf hin, dass die konjunkturelle Schwächephase auch in der zweiten Jahreshälfte noch anhält. Zur Jahreswende 2024/25 dürfte sich die Wachstumsdynamik



dann wieder allmählich beleben. Positiv sind schon jetzt die sinkende Inflation, spürbar gestiegene Realeinkommen und sinkende Zinsen.

In der Herbstprojektion geht die Bundesregierung vor diesem Hintergrund davon aus, dass sich die deutsche Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt um 0,2 Prozent verringert. Zu Jahresbeginn 2025 dürften die Auftriebskräfte im Zuge einer Belebung des privaten Konsums, einer Erholung der Nachfrage nach Industrieerzeugnissen aus dem Ausland und einer Trendwende bei der Investitionstätigkeit dann wieder an Dynamik gewinnen. Hinzu kommen stützende Effekte von den Maßnahmen der Wachstumsinitiative, mit der die Bundesregierung die strukturellen Probleme Deutschlands systematisch angeht: mit einer Stärkung von Investitionsanreizen, einer Erhöhung der Arbeitsanreize für ältere Beschäftigte, Erleichterungen bei der Fachkräftegewinnung aus dem Ausland, Bürokratieabbau, der dauerhaften Senkung der Stromsteuer für die produzierenden Unternehmen und der Verlängerung der Strompreiskompensation für energieintensive Unternehmen. Insgesamt rechnet die Bundesregierung für das Jahr 2025 mit einer Steigerung des realen Bruttoinlandsprodukts um 1,1 Prozent, 2026 dürfte sich der Anstieg auf 1,6 Prozent nochmal verstärken.“

Der Haushaltansatz für die Gewerbesteuer 2025 steigt um gut 3.003,60 TEUR auf ca. 57.194,90 TEUR (2024: 54.191,30) TEUR. Diese Prognose beruht auf den aktuellen Vollzugszahlen und den Ergebnissen der aktuellsten Steuerschätzung. Ein Abschlag zur Abbildung der Auswirkungen des Steuerfortentwicklungsgesetzes wurde ebenfalls vorgenommen. Insgesamt führt die aktuellste Steuerschätzung zu teilweise erheblichen Verschlechterungen gegenüber der Finanzplanung 2023, die negativen Effekte führen insbesondere in der Finanzplanung zu Defiziten im Verwaltungshaushalt. Im Planjahr 2025 sind die Auswirkungen allerdings nicht so gravierend, sodass hier der Verwaltungshaushalt noch die benötigte Mindestzuführung leisten kann. Auch ergeben sich im Vollzug des Haushaltes 2024 voraussichtlich Probleme. Insbesondere sind die Auswirkungen des Steuerfortentwicklungsgesetzes (SteFeG) vor allem in der Finanzplanung gravierend. Ob diese bereits im Haushaltsplan und in der Finanzplanung eingepreisten Folgen der von der Bundesregierung beabsichtigten Steuerrechtsänderung (Erhöhung von Freibeträgen, Anpassung des Steuertarifes entsprechend einem Abbau der kalten Progression, Weiterführung der degressiven Abschreibemöglichkeiten etc.) so erfolgen bzw. ob dieser Gesetzesentwurf tatsächlich in Kraft gesetzt wird bleibt allerdings abzuwarten. Unter Umständen könnte sich hier nach den Neuwahlen im Februar eine andere Entwicklung ergeben - zum jetzigen Zeitpunkt muss jedoch von einem vollen Aufschlag der prognostizierten Mindereinnahmen gerechnet werden. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen waren zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht bekannt. Spätere Abweichungen sind daher in Kauf zu nehmen. Die exakten Zahlen werden vermutlich erst nach Ende der Haushaltsberatungen bekannt gegeben. Aufgrund der deutlich gesunkenen Steuerkraft der Stadt Kempten (Allgäu) - vor allem auch im Hinblick auf die durchschnittliche Entwicklung in Bayern sowie der Ankündigung des Freistaates, die Schlüsselmasse deutlich zu stärken kann im Planjahr von deutlich gestiegenen Schlüsselzuweisungen ausgegangen werden. Diese Steigerungen wurden vorsichtig in die Planung 2025 eingerechnet, sodass v.a. die gestiegenen Mehrbedarfe bei der Bezirksumlage kompensiert werden.

Obwohl im Planjahr noch von stabilen Einnahmen ausgegangen werden kann, werden in der Finanzplanung ab 2026 die Auswirkungen des ZENSUS 2022 und die aus diesem Grund deutlich nach unten zu korrigierende Einwohnerzahl der Stadt Kempten (Allgäu) sichtbar. So muss hier mit erheblich geringeren Schlüsselzuweisungen gerechnet werden - dieser



Umstand wurde bereits durch korrigierte Ansätze berücksichtigt. In den ersten Berechnungen wurde von einem verkräftbar steigenden Umlagesatz des Bezirks Schwaben für die Haushaltsplanung ausgegangen. Allerdings weisen die Haushalte der bayerischen Bezirke, so eben auch der des Bezirks Schwaben, in den Haushalten 2025 erhebliche Fehlbeträge auf. Diese Fehlbeträge werden vom Bezirk auf die Landkreise und kreisfreien Städte über eine deutliche Steigerung der Umlagesätze ausgeglichen, sodass auch die Stadt Kempten (Allgäu) hier erhebliche Mehrausgaben zu leisten hat. Im Folgejahr ist aufgrund der Haushaltszahlen des Bezirks zudem mit einer weiteren, signifikanten Steigerung zu rechnen.

Obwohl die endgültige Umlagekraft der Stadt Kempten im Verhältnis zum Vorjahr gesunken ist und sich im schwäbischen Vergleich auch unterdurchschnittlich entwickelt hat steigt aufgrund des massiven Bedarfes und der gestiegenen Umlagesätze des Bezirkes die Bezirksumlage erheblich. Aufgrund der sich abzeichnenden schlechten Rahmenbedingungen für die Haushaltsaufstellung 2025 hat der Haupt- und Finanzausschuss bereits frühzeitig in seiner Sitzung vom 15.05.2024 klare Ausgabebegrenzungen der Budgets beschlossen. Ebenso wurde die Verschärfung der Aufstellungsvorgaben des Vorjahres fortgeführt (Beschluss vom 02.07.2024). Neben den klaren Ausgabebegrenzungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt galt für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2025 sowie des Finanzplanes 2026 bis 2028 wie auch schon im Vorjahr die Zielvorgabe für den Verwaltungshaushalt, dass der Zuschussbedarf in den Ämterbudgets für das Haushaltsjahr 2025 grundsätzlich nicht über dem des Rechnungsergebnisses des Jahres 2023 liegen darf. Hinsichtlich der Investitionen des Vermögenshaushaltes waren Priorisierungen und Zurückstellungen notwendig, da nicht alle Anmeldungen finanzierbar waren.

Die Veranschlagung der Planansätze wurde verwaltungsintern eingehend geprüft. Es waren weitreichendere Sparmaßnahmen bzw. Einnahmegenerierungen erforderlich, um eine positive Zuführung im Verwaltungshaushalt auf der einen Seite und auf der anderen Seite die Verschuldung zu beschränken. Hierbei sind insbesondere der Erlass einer Wiederbesetzungssperre von 6 Monaten im Personalbereich (perspektivisch wird ein strategisches Stellenabbaukonzept zu erarbeiten sein), Kürzungen bei zahlreichen Zuschüssen (gegenüber Beteiligungen wie dem Kemptener Kommunalunternehmen, den Eigenbetrieben sowie im sozialen und kulturellen Bereich), die Reduzierungen von Ausgaben bei der Wahrnehmung von freiwilligen Aufgaben (im Bereich der Kultur, im sozialen Bereich und bei den städtischen Beteiligungen) sowie teilweise tiefgreifende und empfindliche Einschnitte in die Tief- und Hochbauunterhaltsbudgets zu nennen.

Im Vermögenshaushalt wurden die Investitionen im Haushaltsjahr 2025 und den Finanzplanungsjahren einer detaillierten Untersuchung auf Notwendigkeit, Dringlichkeit, Höhe und zeitlichen Ablauf hin unterzogen und entsprechende Kürzungen und Verschiebungen vorgenommen. Hierbei musste allerdings festgestellt werden, dass sich die allermeisten Maßnahmen bereits in der Umsetzung befinden (oder verpflichtende Umlagen bezahlt werden müssen) bzw. bezüglich der Dringlichkeit der Umsetzung nicht aufschieben lassen, sodass hier weitere Kürzungen nicht möglich erscheinen.

Wie in den Vorjahren reichen die erwirtschafteten Überschüsse im Verwaltungshaushalt sowie die sonstigen Einnahmen im Vermögenshaushalt bei weitem nicht aus, um den investiven Finanzbedarf decken zu können.



Der Haushaltsausgleich stellt sich wie folgt dar: Für das Haushaltsjahr 2025 haben wir zum Haushaltsausgleich eine Nettorücklagenentnahme von 26,00 TEUR eingeplant. Es ist zudem eine Nettoneuverschuldung i.H.v. 27.405 TEUR zum Haushaltsausgleich notwendig. Der Zuführungsbetrag vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt beträgt lt. Haushaltsplanentwurf 1.391,30 TEUR. Bis zum Jahresende 2025 liegt die Höhe der Rücklage voraussichtlich bei 3.227,35 TEUR. Die gesetzliche Mindestrücklage beträgt im Jahr 2025 2.383,24 TEUR und zum Ende des Finanzplanungsjahres 2028 2.663,98 TEUR. Derzeit ist es noch unklar, ob die Differenz tatsächlich im Haushaltsjahr 2025 entnommen werden kann oder ob diese für den Ausgleich des laufenden Jahres benötigt wird. Endgültig kann hierüber erst eine Aussage mit Abschluss der Jahresrechnung Mitte 2025 getroffen werden.

Im Haushaltsjahr 2025 müssen Kredite in Höhe von 28.305,30 TEUR aufgenommen werden. In 2026 müssen Kredite in Höhe von 10.857,70 TEUR aufgenommen werden. Weitere Kredite müssen in 2027 in Höhe von 29.221,40 TEUR aufgenommen werden. In 2028 ist mit Kreditaufnahmen in Höhe von 37.023,40 TEUR zu rechnen.

Am Ende des Finanzplanungszeitraums weisen wir eine geplante Gesamtverschuldung von 118.947,50 TEUR aus.

Für 2025 sind Investitionen in Höhe von 56.986,50 TEUR vorgesehen, wovon 15.144,50 TEUR für Hochbaumaßnahmen und 12.905,00 TEUR für Tiefbaumaßnahmen geplant sind. Hinzu kommen Aufwendungen im Verwaltungshaushalt für den Bauunterhalt in allen Bereichen der Stadtverwaltung in Höhe von insgesamt ca. 12.118,60 TEUR.

1.3 Haushaltswirtschaftliche Umstellungen

Organisationsänderungen innerhalb der Stadtverwaltung, Aufgabenverlagerungen, Änderungen der Haushaltssystematik sowie haushaltsrechtliche Bestimmungen haben unmittelbare Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft.

Hierzu gehören:

- Haushaltswirtschaftliche Umstellungen bei den Stammdaten (Amtsnummer, Budgetringe, Budgetzuordnungen, Gliederungen, Gruppierungen, zusätzliche Erläuterungen),
- Haushaltswirtschaftliche Umstellungen bei den Haushaltsstellen (Neueröffnungen, Aufsplittungen oder Neuzuordnungen von Haushaltsstellen, Änderungen der Stammdatenzuordnung bei bestehenden Haushaltsstellen, Veränderungen bei den Veranschlagungen),
- Umstellungen bei der HKR-EDV (Systemrechteverwaltung, Umsetzungen von Resten, Vormerken von Löschungen),
- Stellenplanänderungen soweit Personalausgaben betroffen sind.

Haushaltssystematische Änderungen können u. a. auch dazu führen, dass schon im Vorjahr vorhandene Unterabschnitte für neue Einrichtungen zu verwenden sind und hierzu entsprechend neue Bezeichnungen erhalten. In diesen Fällen sind deshalb innerhalb des betroffenen Unterabschnitts die Festsetzungen der Vorjahre (Ansätze Vorjahr und Rechnungsergebnisse



Vorvorjahr) mit den Ansätzen des Planjahres **nicht vergleichbar**. Entsprechendes gilt bei Umstellungen auf einen anderen, bislang aber noch nicht genutzten, neuen Unterabschnitt.

Bisher stellte sich keinerlei Notwendigkeit einer Budgetverschiebung oder budgetrelevanter Umstrukturierungen heraus - ob bis zum Abschluss der Planungen noch solche erfolgen, ist unklar.

2 Aufstellungsgrundlagen und -verfahren

2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Vorgaben

Die Beratung des Haushaltsplanentwurfs im Haupt- und Finanzausschuss in der zweiten Novemberhälfte 2024 bedingt, dass im Zeitpunkt der Erstellung des Beratungsentwurfs über einen Teil der maßgebenden Kalkulationsgrundlagen, insbesondere im Bereich der Steueranteile, der staatlichen Finanzzuweisungen und der Umlagen, noch keine Klarheit über die für 2025 geltenden Rahmenbedingungen besteht. Diese Unklarheiten sind mittlerweile weitgehend beseitigt.

Die Ansätze der Steuereinnahmen beruhen auf den Ergebnissen aus der Steuerschätzung vom Herbst 2025. Bei der Bemessung der Ansätze für die Einkommensteuer- und Umsatzsteuerbeteiligung wurden die sich abzeichnenden Verschlechterungen, welche sich durch den zu erwartenden Erlass des Steuerfortentwicklungsgesetzes ergeben bereits größtenteils eingepreist (Stand Gesetzesentwurf Oktober 2024).

Hier besteht jedoch Unklarheit darüber, ob die aufgezeigten Einbußen durch das Gesetz sich auch so zeigen werden, zumal ein Erlass des Gesetzes derzeit fraglich erscheint. Ob und in welcher Höhe diese Mindereinnahmen tatsächlich entstehen hängt auch von den im Februar anberaumten Neuwahlen ab. Bei einem Nichterlass des Gesetzes würden die prognostizierten Mindereinnahmen nicht eintreten, allerdings besteht das Risiko weiterer und schlimmerer konjunktureller Verschlechterungen, da durch das "SteFeG" ja Bürgerinnen und Bürgern sowie den Unternehmen Entlastung verschafft werden sollte und gleichzeitig dadurch die Konjunktur gestützt werden soll. Dieser Effekt, welcher bei der Herbstprojektion bereits eingepreist wurde, könnte damit ausbleiben. In jedem Fall sind negative Auswirkungen wahrscheinlich, sodass die negativen Effekte voll in den Haushalt einzupreisen sind.

Ebenso wurden die deutliche Steigerung der Bezirksumlage sowie erhöhte Schlüsselzuweisungen im Haushaltsplan entsprechend den aktuellsten Zahlen des Bezirkes und des Freistaates Bayern abgebildet.

2.2 Haushaltslage und Haushaltsvollzug 2024

Nach Rückmeldung der städtischen Dienststellen zum Stand September 2024 sowie den nach wie vor robusten Steuereinnahmen gehen wir im Haushaltsvollzug 2024 von einem planmäßigen Vollzug aus. Wie in den vergangenen Jahren hat die sehr starke Entwicklung der Einnahmen, allen voran die bei der Gewerbesteuer, geholfen, anderweitige negative Effekte auszugleichen.



3 Haushaltsplan 2025

3.1 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben (einschließlich Haushaltskonsolidierung und Haushaltsausgleich)

Aufgrund der sich abzeichnenden Verschlechterung der ohnehin schwierigen finanziellen Lage hat der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Sitzung vom 15.05.2024 folgenden Beschluss gefasst:

Der Haupt- und Finanzausschuss gibt für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2025 und der Finanzplanung 2026 – 2028 folgende verbindliche Rahmenbedingungen vor:

1. Es wird eine Zuführung vom Verwaltungs- in den Vermögenshaushalt i.H.v. 6 Mio. EUR p.a. ab dem Haushaltsjahr 2025 vorgegeben;
2. Die Neuverschuldung darf höchstens 15 Mio. EUR p.a. betragen (jedoch max. 40 v.H. der Investitionen);
3. Für die Jahre 2025 – 2028 wird kein Aufbau der allgemeinen Rücklage vorgegeben;
4. Im **Verwaltungshaushalt** wird folgendes festgelegt:
Hinsichtlich der Referate werden (bei Gesamteinnahmen wie dargestellt) folgende Betragsgrenzen für die Ausgaben verbindlich vorgegeben, ein „Mitteltausch“ ist möglich:
- 5.

Beschreibung	2025 (in EUR)	2026 (in EUR)	2027 (in EUR)
Einnahmen abzgl. Zuführung abzgl. übergr. Budgets	239.793.200	243.172.900	245.071.500
Ausgaben Stabstellen	298.200	299.000	294.900
Ausgaben Referat 1	94.517.900	96.236.800	97.297.700
Ausgaben Referat 3	51.164.000	52.156.700	53.007.900
Ausgaben Referat 5	70.793.800	70.955.500	70.562.700
Ausgaben Referat 6	23.019.300	23.524.900	23.908.300

Gegenüber der Haushaltsplanung 2024 ergeben sich **damit** folgende Änderungen:

Beschreibung	2025 (in EUR)	2026 (in EUR)	2027 (in EUR)
Einnahmen abzgl. Zuführung abzgl. übergr. Budgets	- 4.462.600	- 5.728.600	- 6.406.700



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Ausgaben Stabstellen	- 7.600	- 9.800	- 10.900
Ausgaben Referat 1	- 1.707.900	- 2.192.400	- 2.452.000
Ausgaben Referat 3	- 957.800	- 1.229.500	- 1.375.100
Ausgaben Referat 5	- 1.344.300	- 1.725.600	- 1.929.800
Ausgaben Referat 6	- 445.000	- 571.300	- 638.800

Im **Vermögenshaushalt** wird folgendes festgelegt:

Für die „Investitionsbudgets“ wird von folgenden Einnahmen als Bemessungsmaßstab ausgegangen:

Beschreibung	2025 (in EUR)	2026 (in EUR)	2027 (in EUR)
Zuführung	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Kreditaufnahmen	15.000.000	9.047.100	15.000.000
Rückfl. Darlehen	3.647.200	3.647.200	3.647.200
Vermögensveräußerung	5.165.500	3.415.000	167.000
Beiträge	620.000	570.000	620.000
Investitionspauschale	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Einnahmen ohne Zuweisungen	31.834.725	24.079.300	26.836.227

Die Nettoinvestitionsbudgets werden daraus resultierend wie folgt vorgegeben:

Beschreibung	2025 (in EUR)	2026 (in EUR)	2027 (in EUR)
Einnahmen ohne Zuweisungen	31.834.725	24.079.300	26.836.227
Abzgl. Inv. Klinikum	- 2.300.000	- 2300.000	- 2300.000
Abzgl. Inv BSZ	- 3.950.000	- 3.950.000	- 3.950.000
Abzgl. Inv. DFH			- 2.000.000
Abzgl. "Sonstige" Inv.	- 200.000	- 400.000	- 200.000
Mögliche Nettoinvestitionsausgaben (Hoch- und Tiefbau)	25.384.725	17.429.300	18.386.227

Mit der Aufstellungsrichtlinie 2025 vom Sommer 2024 erließ das Amt für Finanzen zusätzliche haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben zur Aufstellung des Haushaltsplanes 2025 und des Finanzplans 2026 – 2028.



Anlage dieser Arbeitsgrundlage war die Terminplanung für die Haushaltsplanaufstellung 2025. Diese war, wie schon in den Vorjahren, darauf ausgerichtet, den Haushaltsplanentwurf bereits am Jahresende des Aufstellungsjahres zu beraten. Somit wird auch für das Haushaltsjahr 2025 das Ziel verfolgt, durch eine zeitige Rechtskraft des Haushaltsplanes eine möglichst frühe Handlungsfähigkeit bezüglich der Ausschreibungen für Investitionen herbeizuführen und eine über das gesamte Jahr kontinuierliche Umsetzung von Bauinvestitionen zu sichern. Über diese Vorgehensweise stimmt der Haupt- und Finanzausschuss jährlich ab.

In der Aufstellungsrichtlinie 2025 wurden die Referate und Ämter über die finanziellen Rahmenbedingungen informiert. Der Beginn des Jahres 2024 war von den andauernden Konsequenzen des immer noch währenden Ukrainekrieges sowie der sich zunehmend verschlechternden wirtschaftlichen Lage in der Bundesrepublik geprägt. Zumindest ist die Inflationsrate nach den sehr hohen Werten der vorangegangenen Jahre wieder auf einem stabilen Niveau angekommen. Zwar begannen die Notenbanken als Reaktion auf die schlechte konjunkturelle Entwicklung und die stabileren Preissteigerungen wieder mit ersten, spürbaren Zinssenkungen - dennoch wird auch für das kommende Jahr nicht nur von einem geringfügigen Wachstum, sondern vielmehr gar von einer leichten Rezession auszugehen sein. Gleichzeitig überschattet der sich zuspitzende Konflikt im Nahen Osten mit all seinen möglichen Auswirkungen die weiteren Zukunftsaussblicke.

Gleichzeitig steigen die Ausgaben durch immer größere Aufgabenbelastungen - sei es im Bereich der Kinderbetreuung (Neustrukturierung der Finanzierungsstruktur der Kindertagesstätten, Geltung des Anspruches auf Ganztagesbetreuung im Grundschulbereich) oder im Bereich des Sozialen (weiterhin starke Zuzugszahl im Bereich der Schutzsuchenden aus dem Ausland). Gleichzeitig steigen auch die Bedarfe an finanziellen Zuschüssen der Aufgabenträger bzw. der ehrenamtlich organisierten Strukturen innerhalb der Stadt (so benötigen sowohl die Vereine als auch gemeinnützige Organisationen, welche auch Aufgaben der Stadt wahrnehmen deutlich mehr Geld, sei es im kulturellen oder im sozialen Bereich) - dies zumeist als Folge der hohen Inflationsraten sowie Lohnkostensteigerungen in den vergangenen Jahren.

Zu alledem ergeben sich aufgrund der schlechten konjunkturellen Lage sowie die geplanten Steuerrechtsänderungen erhebliche Risiken für Einnahmeausfälle.

Gleichzeitig besteht die Gefahr, dass der Finanzbedarf des Bezirkes Schwaben einen Umlagesatz erzwingt, der die finanziellen Möglichkeiten der Stadt Kempten (Allgäu) überfordert.

Da die Haushaltsausgleiche zwar im Planungsjahr, aber nicht mehr in den Finanzplanjahren gelingen und dies gleichzeitig noch mit erheblichen Kreditaufnahmen verbunden ist, sind im kommenden Jahr zwingend Maßnahmen zur Kostenreduktion auf der einen Seite sowie zur Einnahmesteigerung auf der anderen Seite umzusetzen. Ein entsprechender Prozess wurde bereits zu Beginn der Haushaltsberatungen in Gang gesetzt (so wurde beispielsweise im September eine Wiederbesetzungssperre verfügt sowie erhebliche Einsparvorgaben an die Eigenbetriebe und die Stadtmarketing GmbH gemacht) - dieser ist aber noch nicht abgeschlossen.

In diesem Kontext ist nicht nur die Schuldenbegrenzungen des strategischen Ziels "Verwaltungseffizienz und Finanzkraft stärken" von extremer Wichtigkeit, sondern auch der konsequente weitere Ausbau des Haushaltscontrollings elementar.



Um diese schwere Phase gut zu überstehen und die Leistungs- und Handlungsfähigkeit auch in Zukunft zu ermöglichen wird es auch erforderlich sein die gestiegenen inflationsbedingten Kostensteigerungen durch Tarifierpassungen bei den Einnahmen wo immer möglich weiterzureichen. Hier sind ebenfalls erste Maßnahmen umgesetzt - so wurden die Hebesätze in der Grundsteuer B inflationsangepasst für die kommenden Jahre festgesetzt. Ziel ist es auch weiterhin, kontinuierlich Überschüsse im Verwaltungshaushalt zu erwirtschaften. Kurzfristig steht die Erreichung der Mindestzuführung nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Kameralistik als Minimalziel im Fokus - mittel- bis langfristig muss die Zuführung aber zur Realisierung von Investitionen für das jeweilige Haushaltsjahr sowie für die Finanzplanungsjahre ohne Neuverschuldung oder Rücklagenentnahmen ausreichen. Idealerweise kann dabei in der langfristigen Perspektive sogar wieder eine Zuführung zur Rücklage erreicht werden.

Bei der Haushaltsplanaufstellung 2025 konnte eine Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt erreicht werden, wenngleich diese nicht ausreicht, um das Investitionsvolumen ohne weitere Rücklagenentnahmen bzw. Kreditaufnahmen zu finanzieren.

Neben den Vorgaben des Beschlusses des Haupt- und Finanzausschusses vom Mai hinsichtlich der Begrenzung der Ausgabenbudgets wurde die Verwaltung zusätzlich aufgefordert durch wirkungsvolle und messbare Sparmaßnahmen und wo möglich Einnahmesteigerungen den Zuschussbedarf in allen Amtsbudgets des Verwaltungshaushaltes 2025 maximal auf die Höhe der Rechnungsergebnisse des Haushaltsjahres 2023 zu beschränken.

Soweit einzelne Amtsbudgets keinen Zuschussbedarf, sondern einen Überschuss der Einnahmen aufwiesen, bezog sich die Höchstgrenze der Veranschlagung auf das Ausgabevolumen des Gesamtbudgets.

Im Vermögenshaushalt waren die für das Aufstellungsjahr 2025 und die Finanzplanungsjahre 2026 – 2028 anstehenden Investitionsmaßnahmen in ihrer Gesamtheit nach Wichtigkeit und Dringlichkeit zu ordnen und entsprechend über den Gesamtzeitraum abzubilden. Auf der Ausgabe Seite konnten nur die unabdingbar notwendigen Maßnahmen aufgenommen werden.

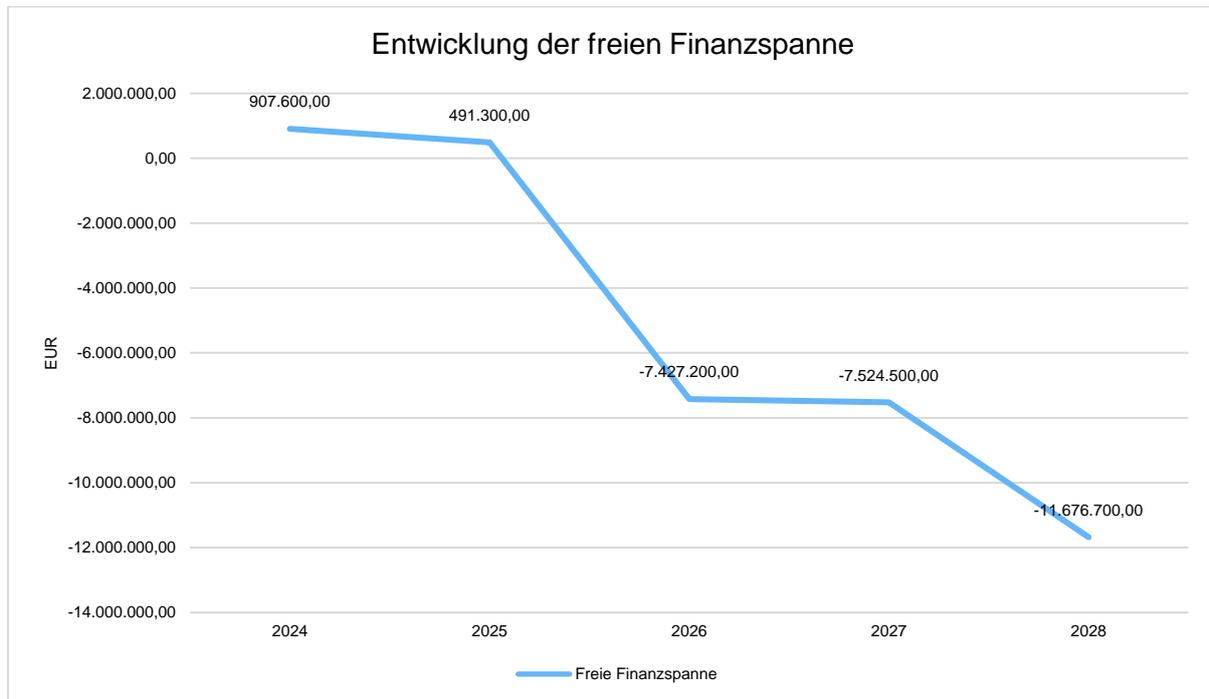
Neue Maßnahmen waren nur dann zulässig, wenn diese dringend notwendig und nicht zu verschieben bzw. bereits beschlossen waren. Notwendige Veranschlagungen von Maßnahmen für 2025 waren in jedem Fall dahingehend zu prüfen, ob die Mittel tatsächlich im Haushaltsjahr 2025 abfließen werden oder ob zunächst für die Auftragsvergabe Verpflichtungsermächtigungen ausreichen. Aufgrund der sich abzeichnenden weiterhin schwierigen Lage mussten Erhöhungen der in der Finanzplanung veranschlagten Ausgabevolumina in den Planungs Jahren 2025-2028 ausgeschlossen werden. Etwaige Mehrkosten waren daher zwingend durch Priorisierung (Verschiebungen, Streichungen etc.) im Fachreferat auszugleichen.

Verwaltungshaushalt

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 ergibt sich ein Zuführungsbetrag vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt in Höhe von ca. 1.391,30 TEUR. In den Finanzplanungsjahren bis 2028 ergeben sich negative Zuführungsbeträge (2026: -5.762,20 TEUR, 2027: -5.494,50 TEUR, 2028: -8.666,70 TEUR) vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt. Unter Berücksichtigung der gesetzlichen Mindestvorgaben des § 22 Abs. 1 Satz 2



KommHV-Kameralistik ergibt sich folgendes Bild (dargestellt ist die sogenannte "freie Finanzspanne" - diese stellt den Saldo aus Zuführung und veranschlagter ordentlicher Tilgung dar):



Im Ergebnis lässt sich festhalten, dass sich die Situation im Haushaltsjahr 2025 als äußerst bedenklich darstellt. So kann lediglich eine Zuführung von 1,39 Mio. EUR erwirtschaftet werden, die freie Finanzspanne ist dabei mit nur noch 0,49 Mio. EUR "hauchdünn". Von einem "Finanzierungsbeitrag" zu den Investitionen, von denen die allermeisten bereits laufenden Maßnahmen oder bestehende Verpflichtungen darstellen, kann keine Rede sein. Zumindest im Planjahr können aber die gesetzlichen Mindestvorgaben erfüllt werden - eine Stärkung der Zuführung hat aber oberste Priorität.

Anders gestaltet sich die Situation in den Finanzplanungsjahren ab 2026. Hier gelingt es nicht mehr eine positive Zuführung vom Verwaltungs- in den Vermögenshaushalt zu erwirtschaften. Hier sind im Planjahr einschneidende und konsequente Konsolidierungsmaßnahmen beabsichtigt umzusetzen, um auch in der Finanzplanung die Erwirtschaftung der Mindestzuführung wieder zu gewährleisten. Erste Maßnahmen, aber längst nicht alle angedachten, konnten bereits in den Haushalt eingepreist werden.

Im Rahmen der personellen Möglichkeiten des Amtes für Finanzen wurden sowohl die Veranschlagungen als auch die Abweichungen von den Vorgaben der Aufstellungsrichtlinie verprobt. Dabei erfolgte die Gegenüberstellung der Ansätze jeweils ohne Zuführungsbuchungen. Gegenüber den Rechnungsergebnissen des Haushaltsjahres 2023 erhöhen sich die konsumtiven Ausgaben im Verwaltungshaushalt 2025 um 12,33 %.

Im Vermögenshaushalt 2025 steigt der Bedarf an Finanzmitteln gegenüber 2023 um 13,18 %. Für den Verwaltungshaushalt 2025 konnte der Ausgleich hergestellt werden. Der Ausgleich erfolgte durch Veranschlagung einer Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe



des Einnahmeüberschusses in Höhe von 1.391,30 TEUR. Für das Haushaltsjahr 2025 konnte eine allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 100 TEUR eingestellt werden. Diese sind nach dem Willen des Haupt- und Finanzausschusses zur Abmilderung einer Vielzahl von empfindlichen Einsparungen im sozialen Bereich zu verwenden - die genaue Ausgestaltung und Verteilung der Gelder erfolgt durch das Referat für Jugend, Schule und Soziales. Die strategische Zielsetzung des Stadtrats vom 18.11.2021 nachhaltig eine Zuführung zum Vermögenshaushalt zu erwirtschaften, die einen Großteil der Ausgaben des Vermögenshaushaltes trägt, wird im aktuellen Haushaltsjahr nicht erreicht. Der Deckungsgrad liegt bei 3,32 %.

Vermögenshaushalt

Für die Veranschlagung der Ausgaben des Vermögenshaushaltes wurden zunächst von jedem Referat die Ansätze des zu diesem Zeitpunkt aktuellen Investitionsprogramms für die Planjahre 2025 ff. überarbeitet und entsprechend den Vorgaben des Haupt- und Finanzausschusses fortgeschrieben. Das daraus entwickelte Investitionsprogramm war Grundlage für die ab Mitte September stattgefundenen Referentensitzungen, in welchen die Ansätze der Fachreferate mit Herrn Oberbürgermeister und dem Amt für Finanzen kritisch hinterfragt, abgestimmt und begründet wurden. Es fand hierbei insbesondere eine detaillierte Untersuchung der einzelnen Investitionen auf Notwendigkeit, Dringlichkeit, Höhe und zeitlichen Ablauf statt und es wurden entsprechende Kürzungen und Verschiebungen vorgenommen. Gleichzeitig wurde im möglichen Rahmen versucht der Nettoinvestitionsvorgabe des Haupt- und Finanzausschusses nachzukommen.

Im Vermögenshaushalt 2025 ergibt sich ein Ausgabevolumen von insgesamt 58.079,60 TEUR. Für den Ausgleich des Vermögenshaushaltes 2025 und somit des Gesamthaushaltes ist die Veranschlagung einer Entnahme aus der allgemeinen Rücklage i. H. v. insgesamt 26,00 TEUR erforderlich. In den Finanzplanungsjahren beträgt die saldierte Rücklagenveränderung (2026: 101,80 TEUR; 2027: 75,60 TEUR; 2028: 64,90 TEUR). Kreditaufnahmen sind zum Haushaltsausgleich in den Jahren 2025 bis 2028 voraussichtlich wie folgt notwendig: 2025: 28.305,30 TEUR, 2026: 10.857,70 TEUR, 2027: 29.221,40 TEUR, 2028: 37.023,40 TEUR. Die allgemeine Rücklage beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2028 3.469,65 TEUR. Der Schuldenstand beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraums 118.947,50 TEUR.

Durch die notwendige Neuverschuldung ab 2024 kann der beständigen Forderung der Regierung von Schwaben eines schuldenfreien Kernhaushaltes sowie der Schuldenrückführung der mittelbaren Verschuldung beim Kemptener Kommunalunternehmen, nicht entsprochen werden.

3.2 Finanzwirtschaftliche Strategie 2030

In seiner Sitzung vom 18.11.2021 hat sich der Stadtrat intensiv mit der künftigen finanzwirtschaftlichen strategischen Neuausrichtung befasst. Gegenstand war unter anderem die im Lichte der Neuverschuldung sinnvolle und notwendige Begrenzung der Kreditaufnahmen, aber auch eine Definition einer nachhaltigen Haushaltswirtschaft.



Der Stadtrat hat als strategisches Ziel **„Stärkung der Finanzkraft und Verwaltungseffizienz“ folgende Zielsetzung beschlossen:**

Kempten handelt nachhaltig und setzt alle personellen und sächlichen Ressourcen mit Augenmaß ein, um die Aufgaben bürgernah und effizient zu erfüllen.

Die Stadt strebt an, einen finanziell nachhaltigen Haushalt aufzustellen, der dadurch gekennzeichnet ist, dass

- die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt den Großteil der Investitionen deckt,
- der Finanzbedarf im Vermögenshaushalt idealerweise ohne Neuverschuldung und ohne Rücklagenentnahme gedeckt wird,
- notwendige Neuverschuldungen qualitativ auf investive Maßnahmen und quantitativ auf jährlich 40 % der Investitionen sowie insgesamt auf max. das 1,5-fache des Durchschnittes der Investitionen der vorangegangenen fünf Jahre begrenzt werden,
- längerfristig adäquate Rücklagenmittel aufgebaut werden können.

Auf Grundlage einer jahrelang erarbeiteten guten Finanzlage, u.a. einem derzeit schuldenfreien Kernhaushalt, ist es verantwortbar, im Interesse von notwendigen Investitionen neue Schulden aufzunehmen. Die **Verschuldung** ist im oben genannten Sinne zu definieren und zu begrenzen sowie in einem zeitlichen Verantwortungszusammenhang im Sinne der Generationengerechtigkeit zu tilgen.

Der **Rücklagenstand** kann vorübergehend auf die gesetzlich vorgeschriebene Mindestrücklage zurückgeführt werden und dabei das bisherige Mindestmaß von 8 Mio. EUR unterschreiten. Im Bemühen um eine nachhaltige Haushaltswirtschaft soll die Rücklage aber wieder zu einem adäquaten Finanzausgleichsinstrument aufgebaut werden.

Hierzu sind das **Controlling** auszubauen und ein wirksames **Investitionsmanagement** aufzubauen. Im Fokus steht dabei auch die Fortentwicklung eines **Frühwarnsystems** für negative Entwicklungen.

Als **bürgerorientierter Dienstleister** optimiert die Verwaltung ihre Organisation und ihre Arbeitsprozesse stetig. Die Digitalisierung der Verwaltung ist mit hoher Priorität voranzutreiben mit dem Ziel, die Verwaltungsprozesse schneller, effizienter und kostengünstiger abzuwickeln. Das Arbeitsumfeld ist für die Beschäftigten der Stadt Kempten so anzupassen, dass die Verwaltung als moderner, attraktiver Arbeitgeber wahrgenommen wird. Die Personalkosten sollen dauerhaft 30% des Verwaltungshaushalts nicht übersteigen.

Anhand dieser finanzwirtschaftlichen Vorgaben lässt sich die Zielerreichung der Haushalte 2025 sowie der Finanzplanungsjahre 2026 – 2028 anhand nachfolgend dargestellter Quoten messen.

Neuverschuldungsquote:

Diese stellt das Verhältnis zwischen jeweiliger Nettokreditaufnahme zu den Gesamtinvestitionen des jeweiligen Jahres dar. Um das vom Stadtrat vorgegebenen Ziel zu erreichen muss diese Quote gleich oder unter 40,00 v.H. liegen. Für das Haushaltsjahr 2025 sowie die Finanzplanjahre 2026 bis 2028 stellt sich die Situation wie folgt dar:



Neuverschuldungsquote (in Tausend EUR)

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
Nettoneuverschuldung	27.405,30	9.192,70	27.191,40	34.013,40
Gesamtinvestitionen inkl. Zuweisungen und Zu- schüsse an Dritte	56.986,50	43.604,60	37.522,80	37.401,20
Nettoneuverschuldungs- quote in %	48,09	21,08	72,47	90,94

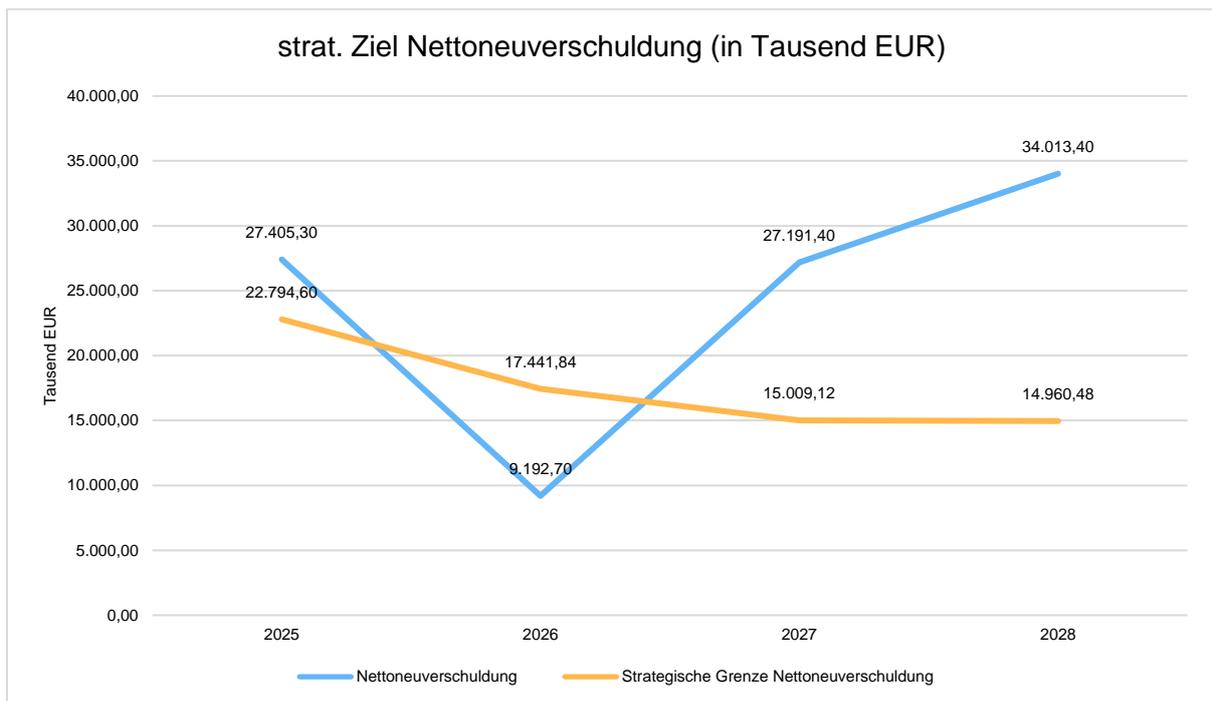
Die Einhaltung des strategischen Ziels stellt sich wie folgt dar:

2025: nicht eingehalten.

2026: eingehalten

2027: nicht eingehalten

2028: nicht eingehalten



Wie der obigen Grafik zu entnehmen ist wird die strategische Nettoverschuldungsgrenze lediglich im Jahr 2026 eingehalten - dies allerdings sehr deutlich. Dafür kann dieser Vorgabe in den restlichen Betrachtungsjahren nicht entsprochen werden. Die Überschreitung in 2025 kann durch die Unterschreitung in 2026 noch rein rechnerisch kompensiert werden - jedoch sind die Überschreitungen der strategischen Grenzen ab 2027 massiv. Im Ergebnis muss daher festgehalten werden, dass über den gesamten Finanzplanzeitraum betrachtet dieses Ziel verfehlt wird. Ziel des Verwaltungshandelns in den kommenden Jahren muss daher



sein, die notwendigen Verschuldungsbeträge deutlich zu reduzieren und die Eigenfinanzierungsanteile an den Investitionen deutlich zu erhöhen. Höchst bedenklich ist zudem die Tatsache, dass trotz niedrigerer Investitionsvolumina die Notwendigkeit einer Nettoneuverschuldung stark steigt - dies deutet auf eine massive Schieflage der Finanzierung der investiven Tätigkeit hin, welcher unbedingt in den kommenden Jahren gegengesteuert werden muss.

Gesamtverschuldungsquote:

Hier wird das Verhältnis des Gesamtschuldenstandes am Ende des Jahres zum 1,5-fachen Durchschnitt der Gesamtinvestitionen der jeweils vorangegangenen 5 Jahre abgebildet. Für den Planungszeitraum von 2025 bis 2028 ergibt sich ein Wert von 73.804,86 TEUR. Um diese Zielvorgabe zu erreichen muss die Quote unter 100,00 v.H. liegen. Für das Haushaltsjahr 2025 sowie die Finanzplanjahre 2026 bis 2028 stellt sich die Situation wie folgt dar:

Gesamtschuldenstand (in Tausend EUR)

	TEUR
Schuldenstand zum 31.12.2025	48.550,00
Schuldenstand zum 31.12.2026	57.742,70
Schuldenstand zum 31.12.2027	84.934,10
Schuldenstand zum 31.12.2028	118.947,50

Gesamtverschuldungsquote in %

	2025	2026	2027	2028
Gesamtverschuldungsquote in %	65,78	78,24	115,08	161,16

2025: eingehalten

2026: eingehalten

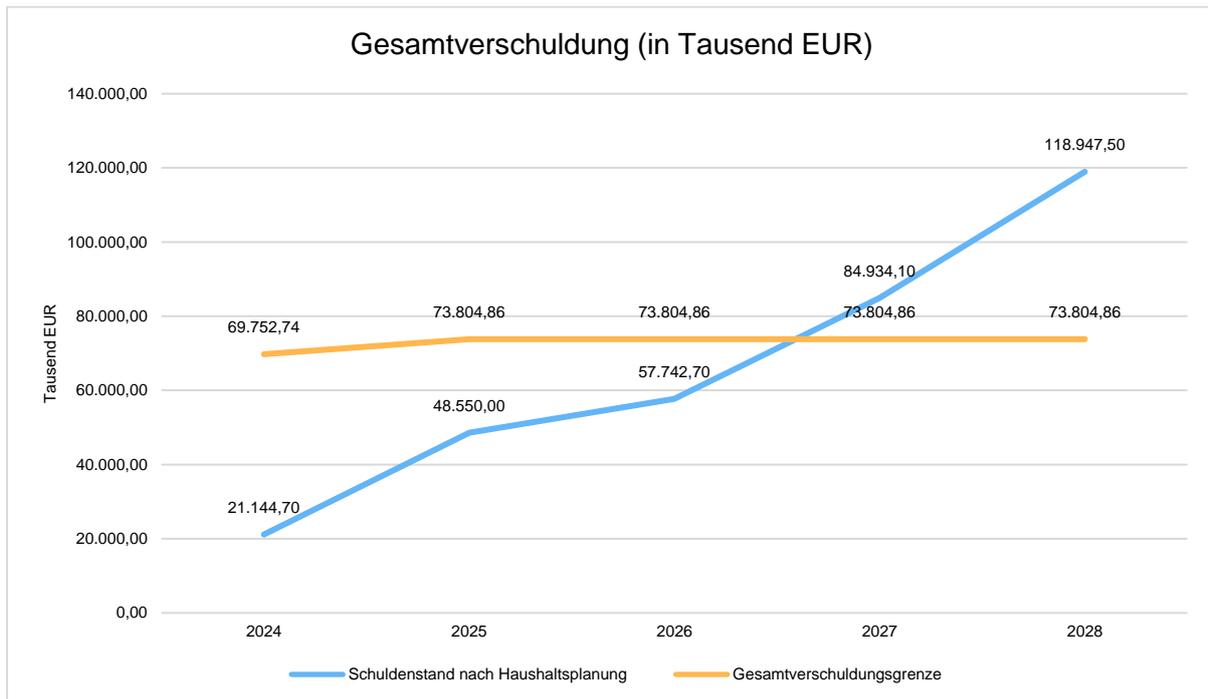
2027: nicht eingehalten

2028: nicht eingehalten

Das nachfolgende Diagramm gibt Aufschluss darüber, wie sich die Gesamtschuldenstände entwickelt haben und zukünftig entwickeln werden. Der Gesamtschuldenstand nach Rechnungsergebnis preist dabei etwaige Verbesserungen bzw. Verschlechterungen des Ergebnisses des laufenden HH-Jahrs bereits ein, sofern diese zur Haushaltsaufstellung bereits bekannt sind.



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Demnach wird die Gesamtverschuldungsgrenze bis 2026 noch eingehalten - ab Ende 2027 wird das Ziel bereits verfehlt. Die Kreditaufnahme ab 2028 wäre damit eigentlich nicht mehr zulässig - jedoch ist diese aufgrund der bestehenden Abfinanzierung von eingegangenen Verpflichtungen und laufenden Maßnahmen größtenteils erforderlich. Äußerst bedenklich ist dabei die Tatsache, dass trotz sinkender Investitionsvolumina erhebliche Kreditaufnahmen zum Ausgleich des Haushaltes notwendig sind. Diese Tatsache sowie der prognostizierte Schuldendienst (Zins und Tilgung) in 2028 von über 6.190 TEUR p.a. belasten die künftigen Haushalte in erheblichem Maße.

Die Ausrichtung der künftigen Finanzwirtschaft muss daher eine konsequente Rückführung der im Finanzplanungszeitraum aufgenommenen Schulden sein. Durch eine konsequente Rückführung der Darlehensstände würde zudem auch eine Stärkung der Zuführung vom Verwaltungs- in den Vermögenshaushalt erreicht werden, denn die Zinsen belasten den Verwaltungshaushalt in erheblichem Maße. So müssen im Verwaltungshaushalt 2028 ca. 3.180 TEUR allein für Zinsen aufgewendet werden.

Personalkostenquote

Diese bildet das Verhältnis der Personalkosten des jeweiligen Jahres zu den Gesamtausgaben des Verwaltungshaushaltes desselben Jahres ab. Dieses Ziel ist erreicht, wenn diese Quote gleich oder unter 30 v.H. liegt.



Im Finanzplanungszeitraum sieht die Situation wie folgt aus:

Personalkostenquote (in Tausend EUR)

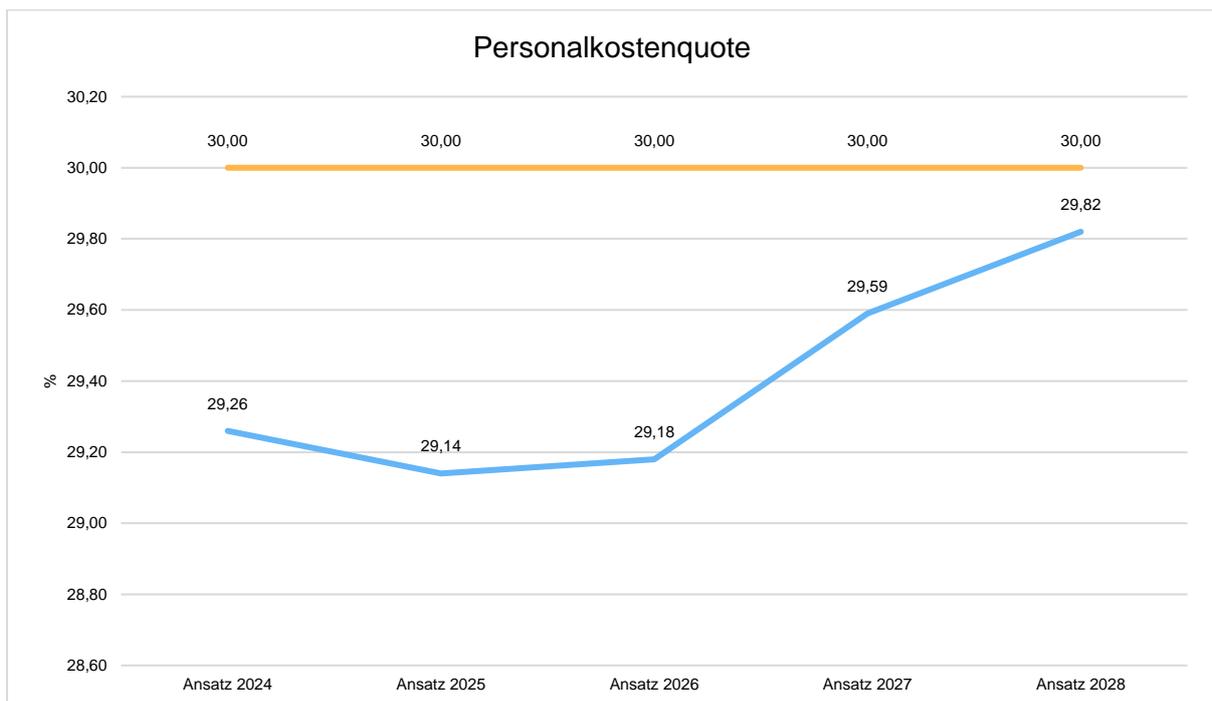
	2025	2026	2027	2028
Nettopersonalkosten	75.863,70	78.127,60	80.237,50	82.866,70
Ausgaben Verwaltungshaushalt	260.349,70	267.704,30	271.138,60	277.856,60
Personalkostenquote in %	29,14	29,18	29,59	29,82

2025: eingehalten

2026: eingehalten

2027: eingehalten

2028: eingehalten



Die im letzten Jahr bereits prognostizierten deutlich stärkeren Tarifsteigerungen wurden im abgelaufenen Haushaltsjahr Realität. Dies wird v.a. am deutlichen Anstieg der Personalkostenquote von 2023 auf 2024 deutlich. Der aktuelle Tarifabschluss führt zu einer deutlichen Belastung des Haushaltes 2025. Die Situation bzgl. der Steigerungen ab 2026 ff. ist zudem mehr als unklar, da hier neue Tarifverhandlungen geführt werden müssen. Die deutlich gefallene Inflationsrate sollte hier aber für Entspannung sorgen. Zwar ist es nach der derzeitigen Planung möglich, das strategische Ziel konsequent einzuhalten. Der Gesamthaushalt



erfordert allerdings dennoch Maßnahmen zur Senkung der Personalkosten, welche auch bereits in die Wege geleitet wurden (zunächst eine Wiederbesetzungssperre - ebenso ist ein strategischer Abbau von Planstellen über die nächsten Jahre angedacht, der sich aber (noch) nicht in die Haushaltsplanung übertragen lässt). In diesem Zusammenhang ist allerdings auch der sich immer weiter zuspitzende Fachkräftemangel zu nennen, der künftig einen noch stärker dämpfenden Faktor auf die Personalkosten haben dürfte als bisher. Zudem erschweren scharfe Einsparungsmaßnahmen die Personalgewinnung erheblich, sodass hier eine vorsichtige und eher optimierende als einschneidende Strategie zu empfehlen sein dürfte. Allerdings ist klar hervorzuheben, dass jegliche Maßnahmen in diesem Bereich auf Kosten der Dienstleistungsqualität erfolgen (v.a. längere Wartezeiten und Antragsbearbeitungen, ggf. Reduktion von Öffnungszeiten oder gar das Entfallen von freiwilligen Angeboten könnten die Folge sein).

Deckung der Investitionen zum Großteil durch die Zuführung

Um diese Zielerreichung beurteilen zu können muss die Gesamtfinanzierung der Investitionen im Planungszeitraum betrachtet werden. Im Idealfall können Investitionen ohne Rücklagenentnahme und ohne Neuverschuldung (also nur mit den sonstigen Einnahmen und der Zuführung vom Verwaltungshaushalt) nicht nur vollständig finanziert werden, sondern es verbleiben vielmehr dann noch Überschüsse, welche der Rücklage zugeführt werden können. Der Finanzierungssaldo der Investitionen stellt dabei die Gesamtausgaben der Investitionen abzüglich der Einnahmen ohne Zuführung, Rücklagenentnahmen, Kreditaufnahmen und Einnahmen aus der Veräußerung von Vermögen dar. Diese „Nettoinvestitionskosten sollten zu einem möglichst hohen Prozentsatz aus der Zuführung gedeckt werden (im Idealfall vollständig).

Die Situation im Zeitraum 2025 bis 2028 stellt sich wie folgt dar:

Deckung der Investitionen zum Großteil durch die Zuführung (in Millionen EUR)

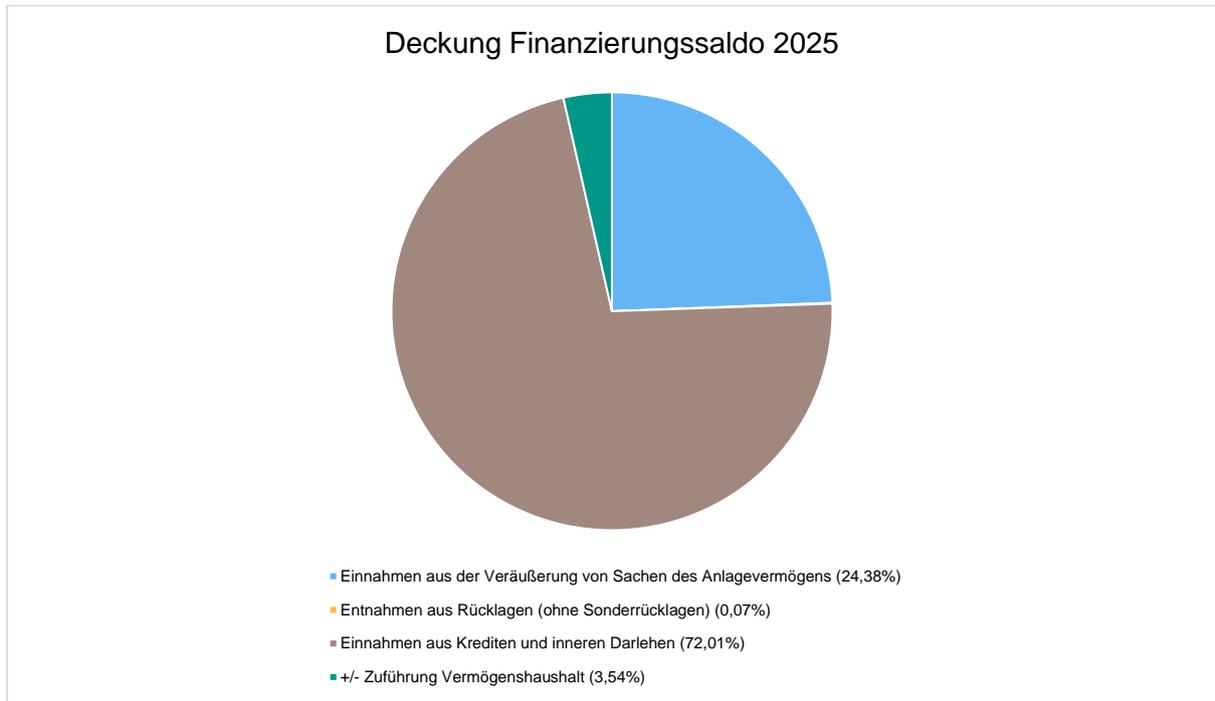
	2025	2026	2027	2028
Gesamtinvestitionen inkl. Zuweisungen und Zuschüsse	56,99	43,60	37,52	37,40
Finanzierungssaldo Investitionen strategisches Ziel	41,94	13,23	25,44	29,17
+/- Zuführung Vermögenshaushalt	1,39	-5,76	-5,49	-8,67
Deckungsgrad der Zuführung in %	3,32	-43,56	-21,60	-29,71

Die Zuführung im Haushaltsjahr 2025 deckt nur 3,32 % des Finanzierungssaldos vom Vermögenshaushalt ab. Es ist festzustellen, dass der Deckungsgrad der Zuführung erhöht werden muss, um die strategische Zielvorgabe erreichen zu können.

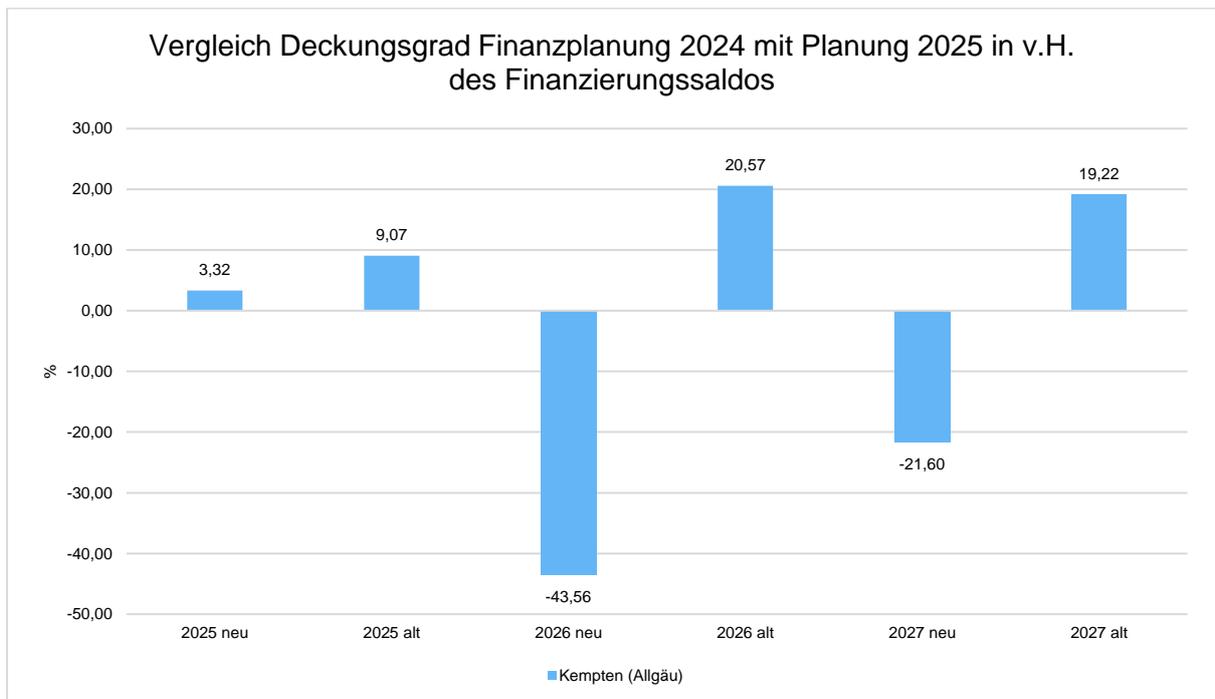


Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Für das Haushaltsjahr 2025 stellt sich die Deckung wie folgt dar:



Im Vergleich zur Finanzplanung 2024 sieht die Entwicklung des Deckungsgrades wie folgt aus:





Im Planungsjahr 2025 ist der Deckungsgrad marginal - in den Folgejahren "kostet" die Deckung des Defizites des Verwaltungshaushaltes andere eigentlich für Investitionen erforderliche Mittel.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die hohen Investitionen der vergangenen Jahre sowie die dringend benötigten neuen, unaufschiebbaren Investitionen im Schulbereich die Finanzkraft der Stadt Kempten (Allgäu) überfordern. Es muss dringend die Zuführung vom Verwaltungshaushalt erhöht werden. Erste Maßnahmen hierzu sind bereits in Auftrag gegeben - das finanzwirtschaftliche Controlling muss aber konsequent ausgebaut und umgesetzt werden - insbesondere bei der Wahrnehmung freiwilliger Aufgaben und Projekte muss dabei ein sehr strenger Maßstab gelten.

3.3 Entwicklung der Haushaltspläne 2023 - 2025

3.3.1 Darstellung in Zahlen

Gesamthaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung d. Planansätze in %
Einnahmen Gesamt	287.148,71	308.498,40	318.429,30	3,22 ↗
Ausgaben Gesamthaushalt	287.148,71	308.498,40	318.429,30	3,22 ↗

Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung d. Planansätze in %
(Bereinigte) Solleinnahmen:	235.824,20	247.532,10	260.349,70	5,18 ↗
(Bereinigte) Sollausgaben:	235.824,20	247.532,10	260.349,70	5,18 ↗

darin enthalten: (in Tausend EUR)

	RE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung d. Ansätze in %
Zuführung an den Vermögenshaushalt (ohne Sonderzuführungen)	5.404,10	1.007,60	1.391,30	38,08 ↗
Ausgaben VWH ohne Zuführung VMH	230.420,10	246.524,50	258.958,40	5,04 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

bereinigte Gesamtausgaben i.S. der Orientierungshilfen d. bayer. StMas (in Tausend EUR)

	RE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung d. Ansätze in %
Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt nach Orientierungshilfe BayStMI	225.468,26	241.906,10	253.888,90	4,95 ↗

Zuführung vom Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung d. Ansätze in %
Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0,00	--	0,00	-- →
Gesamteinnahmen des Vermögenshaushaltes	51.324,52	60.966,30	58.079,60	-4,73 ↘
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	51.324,52	60.966,30	58.079,60	-4,73 ↘

darin enthalten: (in Tausend EUR)

	RE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung d. Ansätze %
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	0,00	21.244,70	28.305,30	33,23 ↗
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	0,00	100,00	900,00	800,00 ↗

Investitionsquote (in Tausend EUR)

	RE 2023	Plan 2024	Plan 2025	Veränderung d. Ansätze in %
Investitionsquote in %	17,85	19,68	17,90	-1,79 ↘

3.3.2 Erläuterungen

Das Einnahme- und Ausgabevolumen der Planansätze des **Gesamthaushaltes 2025** in Höhe von jeweils 318.429 TEUR ist um 9.930,90 TEUR höher als jenes des Vorjahres. Die Änderung des Gesamthaushaltes beruht auf einer Erhöhung des Volumens des Verwaltungshaushaltes um 12.817,60 TEUR und einer Abnahme des Vermögenshaushaltes um rund 2.886,70 TEUR.

Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K muss der **Verwaltungshaushalt** einen **Einnahmenüberschuss** mindestens in Höhe der ordentlichen Tilgungsausgaben (Pflichtzuführung) erwirtschaften; in 2025 ergibt sich daraus eine Pflichtzuführung in Höhe von 900,00 TEUR. In 2025 wird planmäßig eine Zuführung (ohne Sonderzuführungen) von insgesamt 1.391,30 TEUR an den Vermögenshaushalt erwirtschaftet. Der Haushaltsplan 2025 weist eine



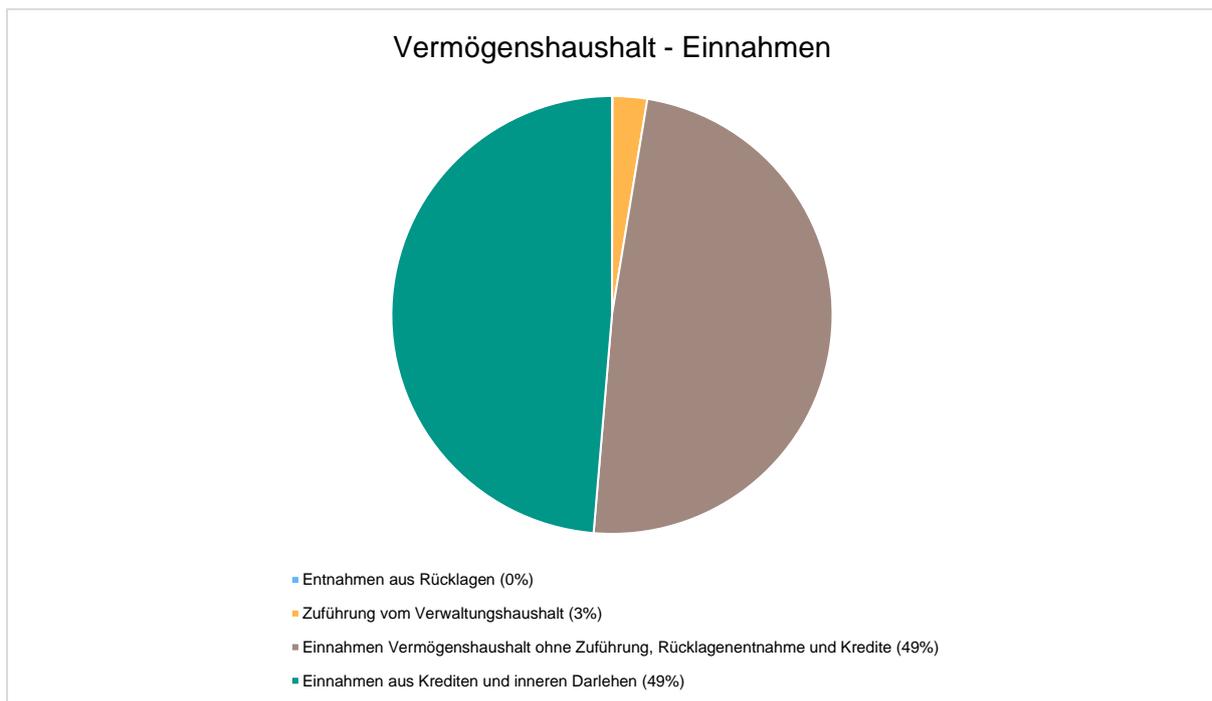
Steigerung der um die Zuführung (ohne Sonderzuführungen) bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushaltes von 5,04 % aus.

Wie unter Punkt 3.4 des Vorberichts näher erläutert wird, sind im Verwaltungshaushalt ausgabe- aber auch einnahmeseitig entsprechende Erhöhungen zu verzeichnen. Eine Zuführung zum Ausgleich des Verwaltungshaushaltes erwies sich als nicht notwendig. Die Pflichtzuführung zum Vermögenshaushalt konnte erreicht werden.

Das Investitionsvolumen liegt im Vergleich zu 2024 um ca. 3.735,50 TEUR niedriger (2025: 56.986,50 TEUR). Mit Blick auf die Haushaltssituation der Haushaltsjahre 2025 ff. wurde der Investitionsbedarf einer Untersuchung auf Notwendigkeit, Dringlichkeit, Höhe und zeitlichen Ablauf unterzogen und entsprechende Kürzungen und Verschiebungen vorgenommen.

Insgesamt liegt das Gesamtvolumen des Vermögenshaushaltes 2025 mit 58.079,60 TEUR unter dem Volumen des Vorjahres von 60.966,30 TEUR. Nach Zuführung des Überschusses des Verwaltungshaushaltes in Höhe von 1.469,40 TEUR sind zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes insgesamt 152,10 TEUR Rücklagenzuführungen" veranschlagt. Zudem ist eine Nettokreditaufnahme i.H.v. 27.405.300 TEUR erforderlich.

Vermögenshaushalt - Einnahmen





3.4 Verwaltungshaushalt 2025 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte

3.4.1 Darstellung in Zahlen

Einnahmen Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Verwaltungshaushalt	247.532,10	260.349,70	12.817,60	5,18 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung vom Vermögenshaushalt	--	0,00	0,00 →	-- →
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes Innere Verrechnungen	2.581,00	2.958,70	377,70 ↗	14,63 ↗
Kalkulatorische Einnahmen	2.018,10	2.032,70	14,60 →	0,72 →

Kernhaushalt (in Tausend EUR)

Einnahmen Kernhaushalt	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Kernhaushalt ohne Zuführungen vom VMH, innere Verrechnungen, kalk. Einnahmen	242.933,00	255.358,30	12.425,30 ↗	5,11 ↗

Ausgaben Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausgaben Verwaltungshaushalt	247.532,10	260.349,70	12.817,60	5,18 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.026,90	1.469,40	442,50 ↗	43,09 ↗
Zinsausgaben	463,00	720,00	257,00 ↗	55,51 ↗
Weitere Finanzausgaben	40,00	50,00	10,00 ↗	25,00 ↗
Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen"	1.030,00	1.200,00	170,00 ↗	16,50 ↗
Allgemeine Umlagen	26.400,00	29.200,00	2.800,00 ↗	10,61 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

davon	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts Innere Verrechnungen	2.581,00	2.958,70	377,70 ↗	14,63 ↗
Kalkulatorische Kosten	2.018,10	2.032,70	14,60 →	0,72 →

Kernhaushalt (in Tausend EUR)

konsumtive Ausgaben Kernhaushalt	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konsumtive Ausgaben VWH	210.102,00	218.746,20	8.644,20 ↗	4,11 ↗

Schuldendienste (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
7802 / Schuldendienst (Zins und Tilgung)	563,00	1.620,00	1.057,00	187,74 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zinsausgaben	463,00	720,00	257,00 ↗	55,51 ↗
Tilgung von Krediten, Rück- zahlung von inneren Darle- hen	100,00	900,00	800,00 ↗	800,00 ↗

3.4.2 Erläuterungen

Die **Einnahmen des Kernhaushaltes**, die sich durch Abzug der Zuführung vom Vermögenshaushalt, der Inneren Verrechnungen und Kalkulatorischen Kosten vom Gesamteinnahmenvolumen des Verwaltungshaushaltes ergeben, erhöhen sich im Vergleich zu den Plandaten des Vorjahreshaushaltes um 12.425,30 TEUR bzw. 5,11 % auf 255.358,30 TEUR.

- Bei den Steuern und allgemeinen Zuweisungen (HGr. 0) erhöhen sich die Einnahmen um 12.066,70 TEUR auf 169.718,20 TEUR.

Steuereinnahmen (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Gewerbesteuer	54.191,30	57.194,90	3.003,60	5,54 ↗
Anteil Einkommensteuer	45.550,00	47.967,70	2.417,70	5,31 ↗
Schlüsselzuweisungen vom Land	26.750,00	30.756,70	4.006,70	14,98 ↗
Grundsteuer B	12.147,00	14.552,70	2.405,70	19,80 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	9.282,20	8.909,10	-373,10	-4,02 ↘
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.301,00	8.734,10	433,10	5,22 ↗
Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen"	1.030,00	1.200,00	170,00	16,50 ↗
Zweitwohnungssteuer	175,00	175,00	0,00	0,00 →
Hundesteuer	155,00	158,00	3,00	1,94 ↗
Grundsteuer A	70,00	70,00	0,00	0,00 →

- Bei den Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (HGr. 1) steigen die Einnahmeerwartungen um rund 1.209,80 TEUR auf 83.554,30 TEUR.

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (HGr. 1) (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	34.123,40	32.786,30	-1.337,10	-3,92 ↘
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	25.814,30	27.844,00	2.029,70	7,86 ↗
Benutzungsgebühren und ähnlich	9.745,80	9.487,10	-258,70	-2,65 ↘
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes	5.229,70	5.643,00	413,30	7,90 ↗
Verwaltungsgebühren	3.638,10	3.763,60	125,50	3,45 ↗
Mieten und Pachten	1.890,10	1.956,60	66,50	3,52 ↗
sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.761,10	1.922,20	161,10	9,15 ↗
Einnahmen aus Verkauf	142,00	151,50	9,50	6,69 ↗

- Bei den sonstigen Finanzeinnahmen (HGr. 2) reduziert sich die Veranschlagung um 458,90 TEUR auf 7.077,20 TEUR.

sonstige Finanzeinnahmen (HGr. 2) (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Kalkulatorische Einnahmen	2.018,10	2.032,70	14,60	0,72 →
Konzessionsabgaben	1.955,00	1.810,00	-145,00	-7,42 ↘
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	636,60	681,10	44,50	6,99 ↗
Weitere Finanzeinnahmen	182,60	295,00	112,40	61,56 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Die **Ausgaben** des Verwaltungshaushaltes erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 5,18 % bzw. um 12.817,60 TEUR auf 260.349,70 TEUR und liegen damit um ca. 24.525,50 TEUR über dem Rechnungsergebnis von 2023 (ca. 235.824,20 TEUR). Die **konsumtiven Ausgaben des Kernhaushaltes**, die sich durch Abzug der Zuführungen, der Zinsen, der allgemeinen Umlagen, der Inneren Verrechnungen und Kalkulatorischen Kosten vom Gesamtausgabevolumen des Verwaltungshaushaltes ergeben, steigen um 4,11 % bzw. 8.644,20 TEUR auf rund 218.746,20 TEUR.

- Die Personalausgaben (HGr. 4) steigen um 3.691,20 TEUR auf 82.403,80 TEUR; maßgeblich begründet durch tarifliche Steigerungen sowie Stellenmehrungen in verschiedenen Bereichen der Stadtverwaltung.
- Die Hauptgruppen 5 und 6 (überwiegend Sach-, Verwaltungs- und Betriebsausgaben) steigen 2025 im Vergleich zu 2024 um 3.055,70 TEUR auf 64.050,60 TEUR.

Hauptgruppe 5 u. 6: Sach-, Verwaltungs- und Betriebsausgaben (in Tausend EUR)

	2024	2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Bauunterhalt	10.583,10	12.118,60	1.535,50	14,51 ↗
sonstige Betriebsausgaben	9.766,90	9.332,70	-434,20	-4,45 ↘
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	7.505,10	8.050,80	545,70	7,27 ↗
Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	6.798,40	7.754,70	956,30	14,07 ↗
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	7.445,00	7.516,00	71,00	0,95 →
Geschäftsausgaben	4.843,80	4.421,20	-422,60	-8,72 ↘
Mieten und Pachten	3.490,40	3.577,50	87,10	2,50 ↗
Kalkulatorische Kosten	2.018,10	2.032,70	14,60	0,72 →
Besondere Aufwendungen für Bedienstete	1.826,20	1.929,70	103,50	5,67 ↗
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.393,10	1.872,50	479,40	34,41 ↗
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.744,50	1.765,10	20,60	1,18 ↗
Haltung von Fahrzeugen	1.334,70	1.372,10	37,40	2,80 ↗
Abschreibungen	1.049,60	1.067,30	17,70	1,69 ↗
Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	543,00	576,40	33,40	6,15 ↗
Lebensmittel und sonstiger Aufwand	353,90	378,20	24,30	6,87 ↗
sonstige Bedarfe	299,10	285,10	-14,00	-4,68 ↘



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

- Die Hauptgruppe 7 (Zuweisungen und Zuschüsse) erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.189,60 TEUR auf 77.183,20 (2024: 74.993,60 TEUR).

Hauptgruppe 7: Zuweisungen und Zuschüsse (in Tausend EUR)

	2024	2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	31.118,50	31.474,10	355,60 ↗	1,14 ↗
Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	18.431,80	17.771,80	-660,00 ↘	-3,58 ↘
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	7.807,70	8.261,50	453,80 ↗	5,81 ↗
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	6.175,00	7.205,00	1.030,00 ↗	16,68 ↗
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	6.058,00	6.590,00	532,00 ↗	8,78 ↗
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	4.374,90	4.432,10	57,20 ↗	1,31 ↗
Sonstige soziale Leistungen	825,70	1.181,70	356,00 ↗	43,11 ↗
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter an natürliche Personen in Einrichtungen	202,00	267,00	65,00 ↗	32,18 ↗

- Bei den sonstigen Finanzausgaben (HGr. 8) erhöht sich der Ausgabebedarf um insgesamt 3.881,10 TEUR von 32.831,00 TEUR auf 36.712,10 TEUR.

Lässt man die Zuführung an den Vermögenshaushalt (Gr. 86) außer Betracht, kommt es bei dieser Ausgabeposition zu einer Erhöhung um 3.438,60 TEUR.

sonstige Finanzausgaben ohne Zuführungen zu Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	2024	2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Allgemeine Umlagen	26.400,00	29.200,00	2.800,00	10,61 ↗
Steuerbeteiligungen	4.901,10	5.172,70	271,60	5,54 ↗
Zinsausgaben	463,00	720,00	257,00	55,51 ↗
Deckungsreserve	--	100,00	100,00	-- ↗
Weitere Finanzausgaben	40,00	50,00	10,00	25,00 ↗



3.5 Vermögenshaushalt 2025 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte

3.5.1 Darstellung in Zahlen

Einnahmen Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Vermögenshaushalt	60.966,30	58.079,60	-2.886,70	-4,73 ↘

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.026,90	1.469,40	442,50 ↗	43,09 ↗
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	21.244,70	28.305,30	7.060,60 ↗	33,23 ↗
Entnahmen aus Rücklagen	8.525,80	26,00	-8.499,80 ↘	-99,70 ↘
Einnahmen Vermögenshaushalt ohne sämtl. Zuführungen, Rücklagenentnahme und Kredite	30.168,90	28.278,90	-1.890,00 ↘	-6,26 ↘

Ausgaben Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausgaben Vermögenshaushalt	60.966,30	58.079,60	-2.886,70 ↘	-4,73 ↘

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	--	0,00	0,00 →	-- →
Zuführungen an Rücklagen	129,30	178,10	48,80 ↗	37,74 ↗
Ordentliche Tilgung von Krediten	100,00	900,00	800,00 ↗	800,00 ↗
Sonstiges	15,00	15,00	0,00 →	0,00 →
Ausgaben VMH für Berechnung Investitionsquote	60.722,00	56.986,50	-3.735,50 ↘	-6,15 ↘

Soll-/ Pflichtzuführung (in Tausend EUR)

Sollzuführung im ges. Sinn (VV Nr. 2 zu § 22 KommHV-K)	2025
Sollzuführung	10.170,27



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

davon (in Tausend EUR)

Sollzuführung im ges. Sinn (VV Nr. 2 zu § 22 KommHV-K)	2025
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	900,00
Sachen des bewegl. Anlagevermögens	8.728,60
Erneuerungsbauvorhaben an Straßen (pauschal)	541,67

Erläuterungen

- 1) Sollzuführung im gesetzlichen Sinn (siehe VV Nr. 2 zu § 22 KommHV-K) entspricht Sollzuführung gem. Eckwertebeschluss vom 09.03.2000
- 2) Umfasst alle Ausgaben der UGr. 935. In diesen Ausgaben sind nicht nur im Wesentlichen Ersatzbeschaffungen von beweglichen Sachen des Anlagevermögens, sondern auch im jährlich wechselnden Ausmaß Neuanschaffungen enthalten.
- 3) Die Erneuerungsbauvorhaben an Straßen sind neben anderen Ausgaben bei der Haushaltsstelle 6301.9510 veranschlagt. Der auf diese Maßnahmen entfallende Anteil wird pauschal in Höhe von 1/3 der Gesamtausgaben festgesetzt.

3.5.2 Erläuterungen

Das Gesamtausgabevolumen des Vermögenshaushaltes sinkt im Vorjahresvergleich um 2.886,70 TEUR von 60.966,30 TEUR auf 58.079,60 TEUR.

Die investiven Ausgaben reduzieren sich um 3.735,50 TEUR von 60.722,00 TEUR auf 56.986,50 TEUR.

Die Investitionsquote, d.h. der Anteil der investiven Ausgaben an den Ausgaben des Gesamthaushaltes, sinkt dabei von 19,68 % auf 17,90 %.

Im Einzelnen ergeben sich die folgenden Veränderungen:

Investitionsausgaben (in Tausend EUR)

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	18.600,30	17.123,10	-1.477,20	-7,94 ↘
Hochbaumaßnahme (kameral)	22.849,10	15.144,50	-7.704,60	-33,72 ↘
Tiefbaumaßnahme (kameral)	12.655,00	12.905,00	250,00	1,98 ↗
Sonstige Baumaßnahmen (kameral)	87,50	25,00	-62,50	-71,43 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	6.530,10	11.788,90	5.258,80	80,53 ↗

Die Finanzierung des Ausgabevolumens im Vermögenshaushalt erfolgt durch eine Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt in Höhe von 1.469,40 TEUR, durch Einnahmen in Höhe von 28.278,90 TEUR, sowie durch Entnahmen aus den Rücklagen in Höhe von gesamt 26,00 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich der Bedarf aus der allgemeinen Rücklage um -8.499,80 TEUR. Es ist eine Neuverschuldung von 28.305,30 TEUR



notwendig. Nähere Ausführungen zur Entwicklung der Rücklagen siehe Ziffer 7 und zur Entwicklung der Schulden siehe Ziffer 8 des Vorberichts.

4 Finanzplanung 2026 - 2028

Die Gemeinden sind verpflichtet, ihrer Haushaltswirtschaft eine 5-jährige Finanzplanung zugrunde zu legen (Art. 70 Abs. 1 GO, § 24 KommHV - Kameralistik).

Die Finanzplanung ist ein wichtiges Instrument, um die stetige Aufgabenerfüllung zu sichern und den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen. Durch die Zusammenfassung künftiger Finanzvorgänge zu einem zeitlich - nach Einnahme- und Ausgabearten - geordneten System soll der Ausgleich künftiger Haushalte gewährleistet sein. Zu diesem Zweck stellt der Finanzplan mit dem ihm zugrundeliegenden Investitionsprogramm den Bedarf und die finanziellen Möglichkeiten in den kommenden Jahren dar. Nur so kann beurteilt werden, ob sich vorgesehene Investitionen auch in Zukunft mit der Leistungsfähigkeit einer Gemeinde vereinbaren lassen.

Wesentliche Positionen des Haushaltes stehen auch bei der Planaufstellung 2025 wieder unter einem erheblichen Schätzrisiko. Dies gilt in gleicher Weise für die Finanzplanung der Folgejahre.

Die Finanzplanung weist folgende Zahlen aus:

Finanzplanungsjahre 2026-2028 (in Tausend EUR)

Verwaltungshaushalt	2025	2026	2027	2028
Einnahmen Verwaltungshaushalt	260.349,70	267.704,30	271.138,60	277.856,60
Ausgaben Verwaltungshaushalt	260.349,70	267.704,30	271.138,60	277.856,60
+/- Zuführung Vermögenshaushalt (sämtliche)	1.469,40	-5.678,80	-5.491,90	-8.664,10

davon (in Tausend EUR)

	2025	2026	2027	2028
Zuführung an den Vermögenshaushalt (ohne Sonderzuführungen)	1.391,30	0,00	0,00	0,00
Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Sonderrücklagen)	78,10	83,40	2,60	2,60
Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	5.762,20	5.494,50	8.666,70

Finanzplanungsjahre 2026-2028 (in Tausend EUR)

Vermögenshaushalt	2025	2026	2027	2028
Einnahmen Vermögenshaushalt	58.079,60	51.342,00	45.250,50	49.270,40



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Vermögenshaushalt	2025	2026	2027	2028
Ausgaben Vermögenshaushalt	58.079,60	51.342,00	45.250,50	49.270,40
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (ohne Sonderrücklagen)	26,00	10,00	10,00	10,00
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	0,00	2.874,20	100,00	100,00
Nettoneuverschuldung	27.405,30	9.192,70	27.191,40	34.013,40
Zuführungen an Rücklagen	178,10	295,20	188,20	177,50

Am 06.08.2015 hat der Stadtrat das strategische Ziel „Stärkung der Finanzkraft“ neu formuliert. Demnach ist der Schuldenabbau konsequent fortzusetzen, um bis spätestens 2020 das Zwischenziel der Schuldenfreiheit im Kernhaushalt zu erreichen. Im Dezember 2019 wurde dieses Ziel erreicht.

Wie bereits unter Punkt 3.2 des Vorberichts ausgeführt, hat sich der Stadtrat nunmehr intensiv mit der künftigen finanzwirtschaftlichen strategischen Neuausrichtung befasst und am 18.11.2021 als strategisches Ziel „Stärkung der Finanzkraft und Verwaltungseffizienz“ u.a. beschlossen, dass

- die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt den Großteil der Investitionen deckt,
- der Finanzbedarf im Vermögenshaushalt idealerweise ohne Neuverschuldung und ohne Rücklagenentnahme gedeckt wird,
- notwendige Neuverschuldungen qualitativ auf investive Maßnahmen und quantitativ auf jährlich 40 % der Investitionen sowie insgesamt auf max. das 1,5-fache des Durchschnittes der Investitionen der vorangegangenen fünf Jahre begrenzt werden und
- längerfristig adäquate Rücklagenmittel aufgebaut werden können.

Der Rücklagenbestand am Ende des Haushaltsjahres 2024 beträgt voraussichtlich 3.253,35 TEUR. Durch die Finanzierung des Haushalts verändert sich der Bestand im Finanzplanungszeitraum wie folgt:

Rücklagenveränderung (in Tausend EUR)

Stand Allg. RL Ende 2025	3.227
Stand Allg. RL Ende 2026	3.329
Stand Allg. RL Ende 2027	3.405
Stand Allg. RL Ende 2028	3.470

Dabei beträgt die gesetzliche Mindestrücklage am Ende des Finanzplanungszeitraums voraussichtlich 2.663,98 TEUR.



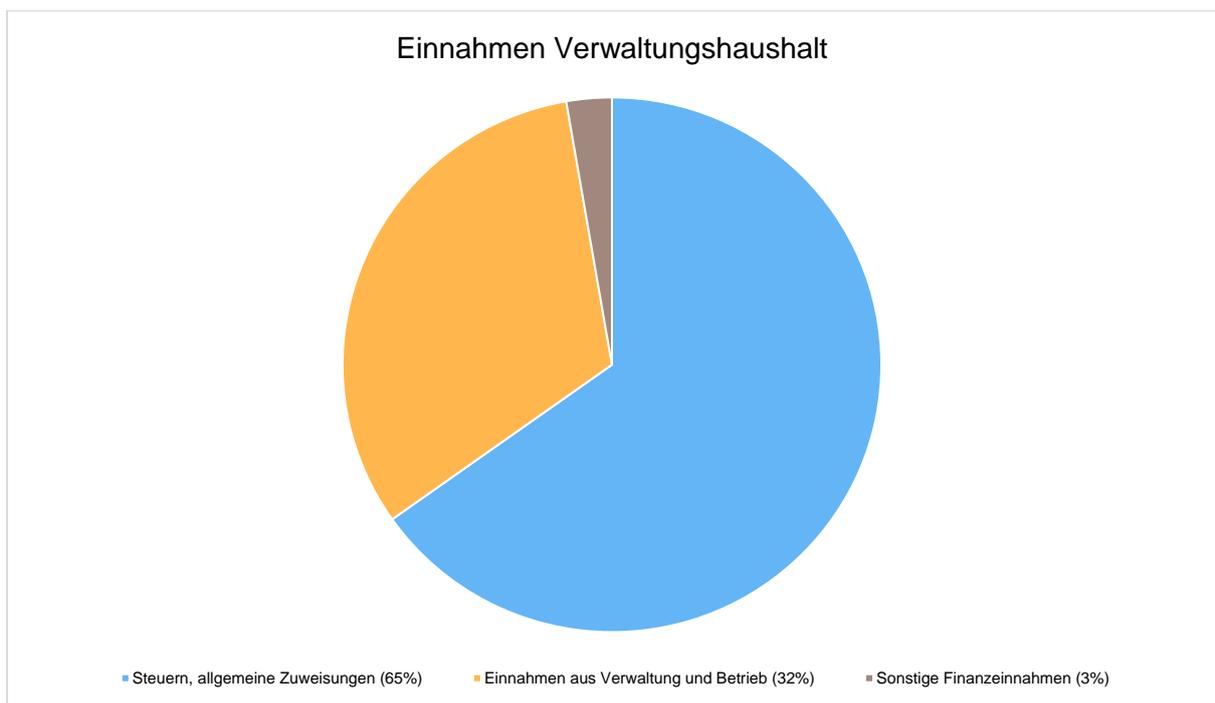
Schuldenstände (in Tausend EUR)

Schuldenstand zum 31.12.2024	21.145
Schuldenstand zum 31.12.2025	48.550
Schuldenstand zum 31.12.2026	57.743
Schuldenstand zum 31.12.2027	84.934
Schuldenstand zum 31.12.2028	118.948

Aufgrund des Rücklagenstandes in Höhe der Mindestrücklage und der vielfältigen kommunalen Aufgaben müssen die Planaufstellungen der nächsten Jahre die Begrenztheit der Eigenmittel (Rücklagen) sowie die erforderlichen Kreditneuaufnahmen zwingend im Blick behalten werden.

5 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Verwaltungshaushaltes

5.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes



Entwicklung Hebesätze

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Hebesatz Grundsteuer A	250	250	275	275	275	275	275	275	275	275	460
Hebesatz Grundsteuer B	380	380	420	420	420	420	420	420	420	420	550



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Hebesatz Gewerbesteuer	387	387	387	387	387	387	387	387	387	387	387

Grundsteuer B (Hebesatz 550 v. H.)

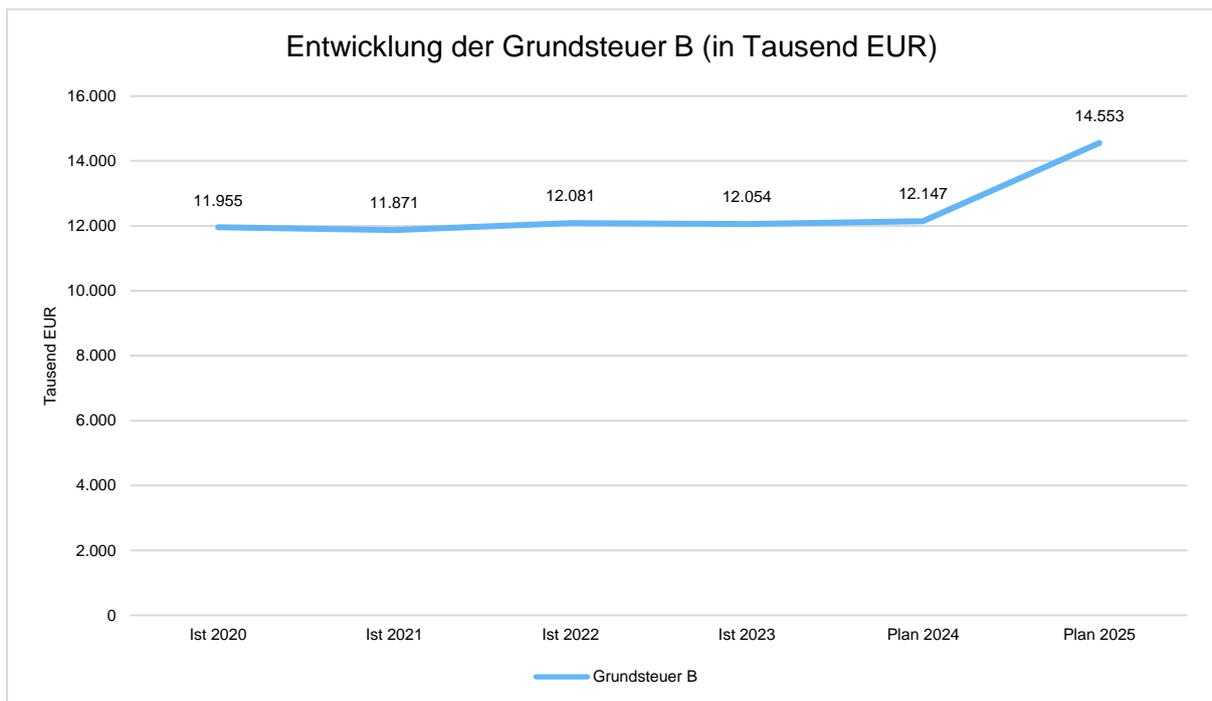
(HHSt. 9000.0010)

RE 2023: 12.054,23 TEUR

Ansatz 2024: 12.147,00 TEUR

Ansatz 2025: 14.552,70 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2025 liegt das voraussichtliche Rechnungsergebnis für 2024 und die prognostizierte Änderung für 2025 lt. Steuerschätzung zu Grunde. Bei der Grundsteuer wurde vom Stadtrat eine Anpassung des Hebesatzes zur Inflationsbereinigung der Einnahmen beschlossen.



Gewerbesteuer (Hebesatz 387 v. H.)

(HHSt. 9000.0030)

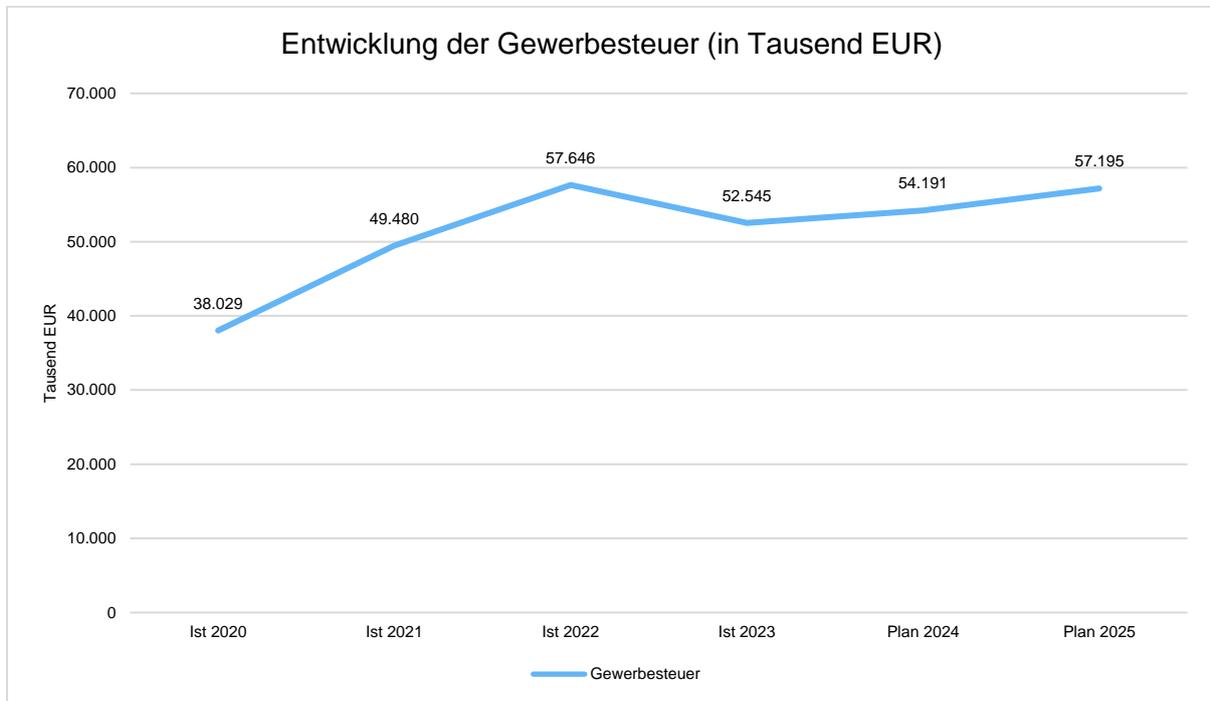
RE 2023: 52.545,24 TEUR

Ansatz 2024: 54.191,30 TEUR

Ansatz 2025: 57.194,90 TEUR



Der Kalkulation des Ansatzes 2025 liegt das voraussichtliche Rechnungsergebnis für 2024, bereinigt um Einmaleffekte und die prognostizierte Änderung für 2025 laut Steuerschätzung sowie ein Abschlag zur Abbildung der Auswirkungen des SteFeG nach den Empfehlungen des Deutschen Städtetages zu Grunde.



Anteil an der Einkommensteuer

(HHSt. 9000.0100)

RE 2023: 44.281,00 TEUR

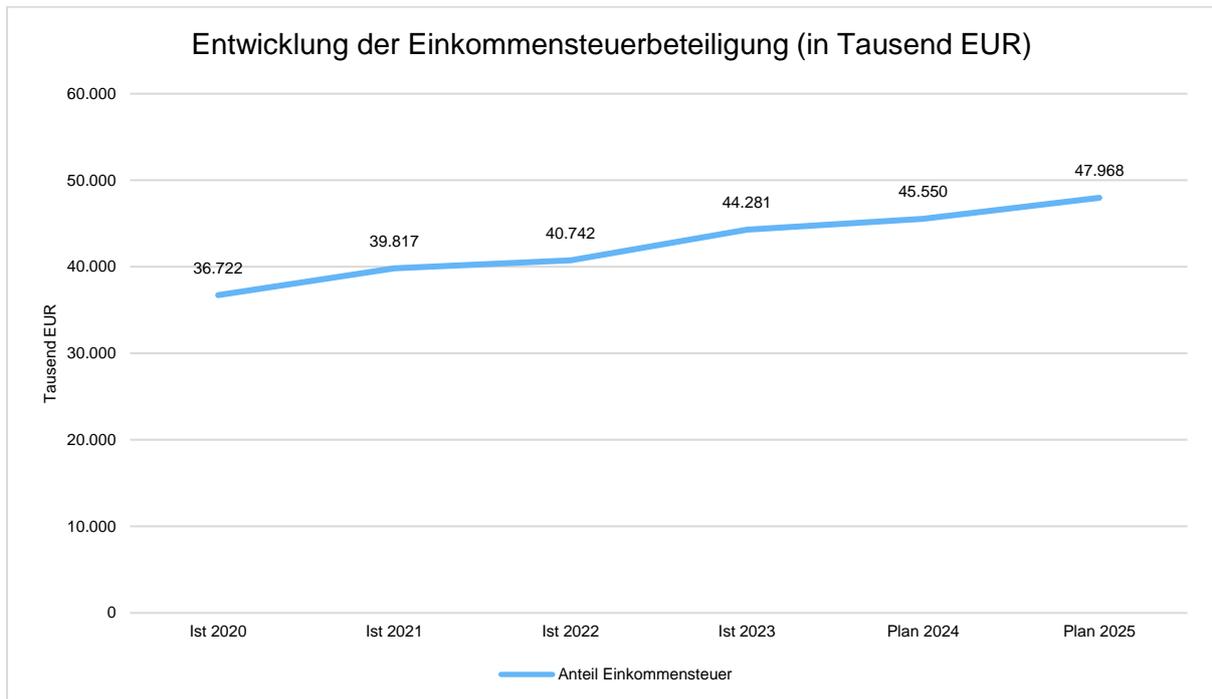
Ansatz 2024: 45.550,00 TEUR

Ansatz 2025: 47.967,70 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2025 liegt die Steuerschätzung vom Herbst 2024 zugrunde - hierbei wurden aber schon die prognostizierten Auswirkungen des Steuerfortentwicklungsgesetzes für das Planjahr eingepreist.



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

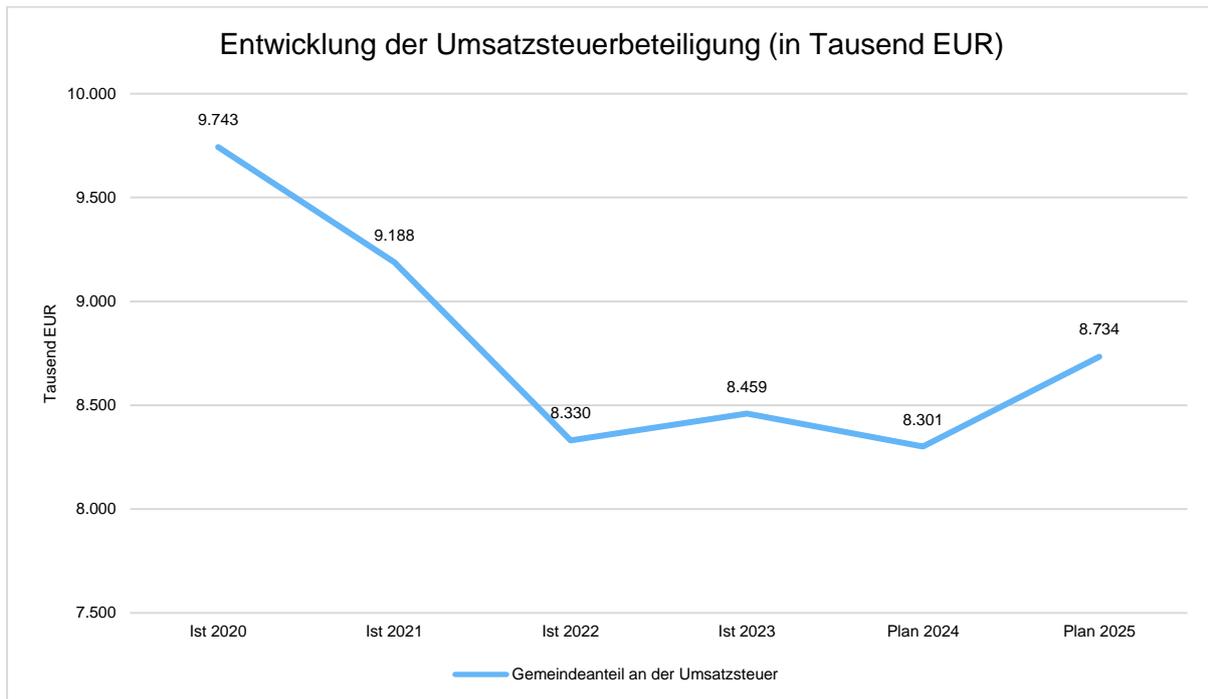
(HHSt. 9000.0120)

RE 2023: 8.459,38 TEUR

Ansatz 2024: 8.301,00 TEUR

Ansatz 2025: 8.734,10 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2025 liegt die Steuerschätzung vom Herbst 2024 zugrunde - wie bei der Einkommensteuerbeteiligung wurden auch hier die prognostizierte Auswirkung des Steuerfortentwicklungsgesetzes eingepreist.



Schlüsselzuweisungen

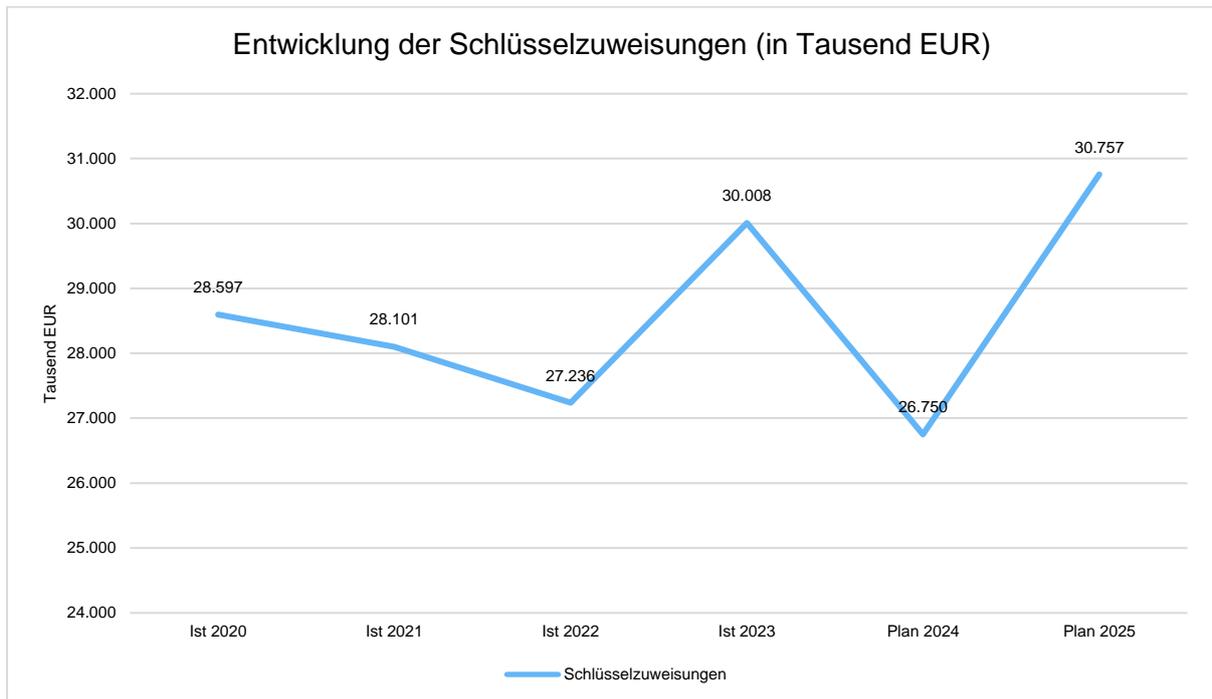
(HHSt. 9000.0410)

RE 2023: 30.007,63 TEUR

Ansatz 2024: 26.750,00 TEUR

Ansatz 2025: 30.756,70 TEUR

Bei den Schlüsselzuweisungen besteht die Schwierigkeit, dass die konkrete Höhe erst nach den Haushaltsberatungen bekannt gegeben wird. Die Auswirkungen des ZENSUS 2026 werden erst ab dem folgenden Jahr zu spüren sein. Nach den bisher bekannten Informationen - der Freistaat hat angekündigt die Verbundmasse deutlich zu erhöhen, die Steuerkraft der Stadt Kempten (Allgäu) ist gegenüber dem Vorjahr deutlich schwächer geworden und hat sich zudem schwächer entwickelt als der bayerische Durchschnitt - ist allerdings eine deutliche Erhöhung des Ansatzes in die Planung übernommen worden.



Pauschale Finanzaufweisungen

(HHSt. 9000.0611)

RE 2023: 2.554,96 TEUR

Ansatz 2024: 2.538,20 TEUR

Ansatz 2025: 2.528,20 TEUR

Die Veranschlagung erfolgt auf Basis Rechnungsergebnisses 2023.

Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerersatz)

(HHSt. 9000.0615)

RE 2023: 3.282,66 TEUR

Ansatz 2024: 3.644,00 TEUR

Ansatz 2025: 3.280,90 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2025 liegt das voraussichtliche Rechnungsergebnis für 2024 und die prognostizierte Änderung für 2025 lt. Steuerschätzung 2024 zu Grunde.

Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer

(HHSt. 9000.0616)

RE 2023: 2.673,98 TEUR

Ansatz 2024: 3.100,00 TEUR



Ansatz 2025: 3.100,00 TEUR

Als kreisfreie Stadt erhält die Stadt Kempten (Allgäu) 8/21 des Aufkommens aus der Grunderwerbsteuer für Erwerbsvorgänge im Stadtgebiet. Der Ansatz 2025 entspricht dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis für 2024.

Kommunalanteil an der KfZ-Steuer

(HHSt. 6300.1715)

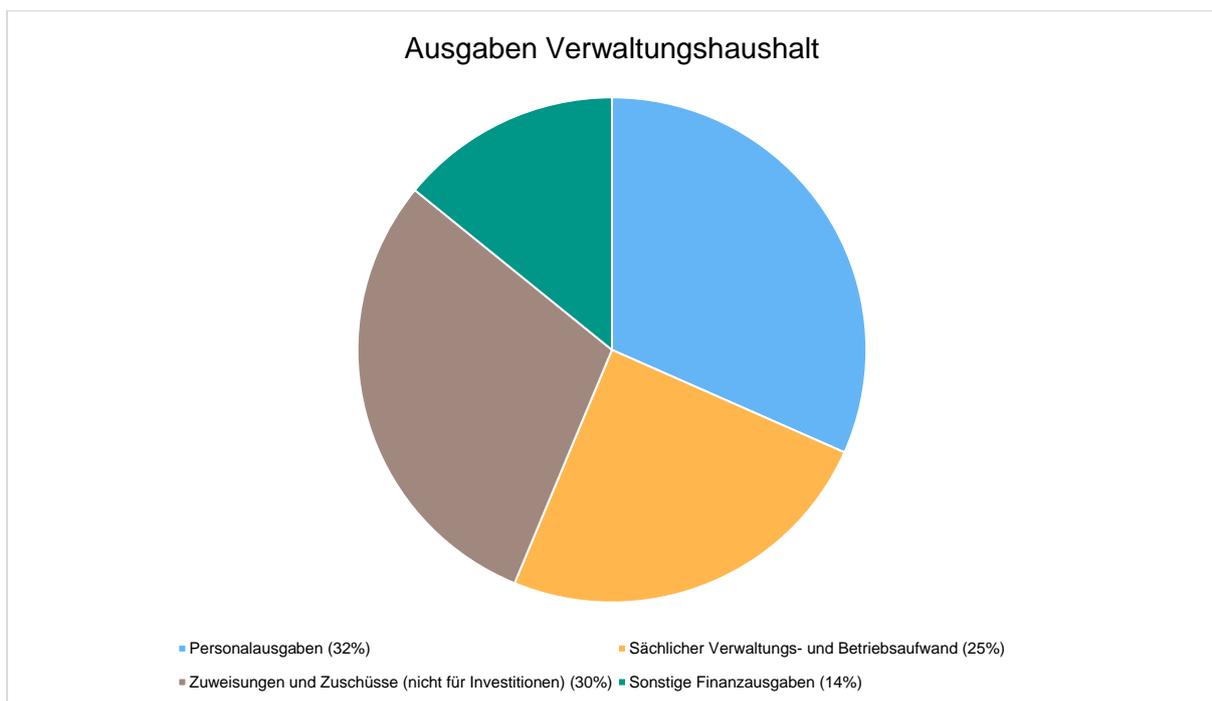
RE 2023: 887,40 TEUR

Ansatz 2024: 887,40 TEUR

Ansatz 2025: 887,40 TEUR

Der konkrete Ansatz 2025 orientiert sich an dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis für 2024.

5.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes



Personalausgaben

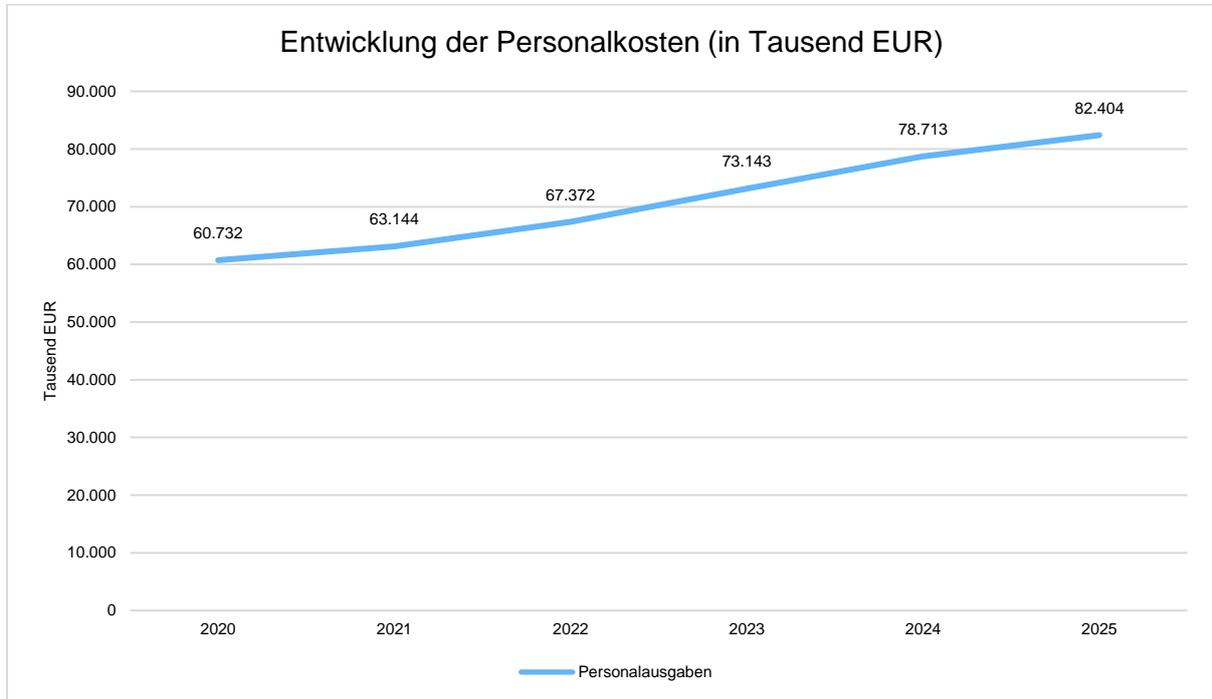
RE 2023: 73.142,83 TEUR

Ansatz 2024: 78.712,60 TEUR

Ansatz 2025: 82.403,80 TEUR



Die Bruttopersonalausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.691,20 TEUR oder 4,69 v.H. gestiegen.



Energiekosten

RE 2023: 2.245,48 TEUR

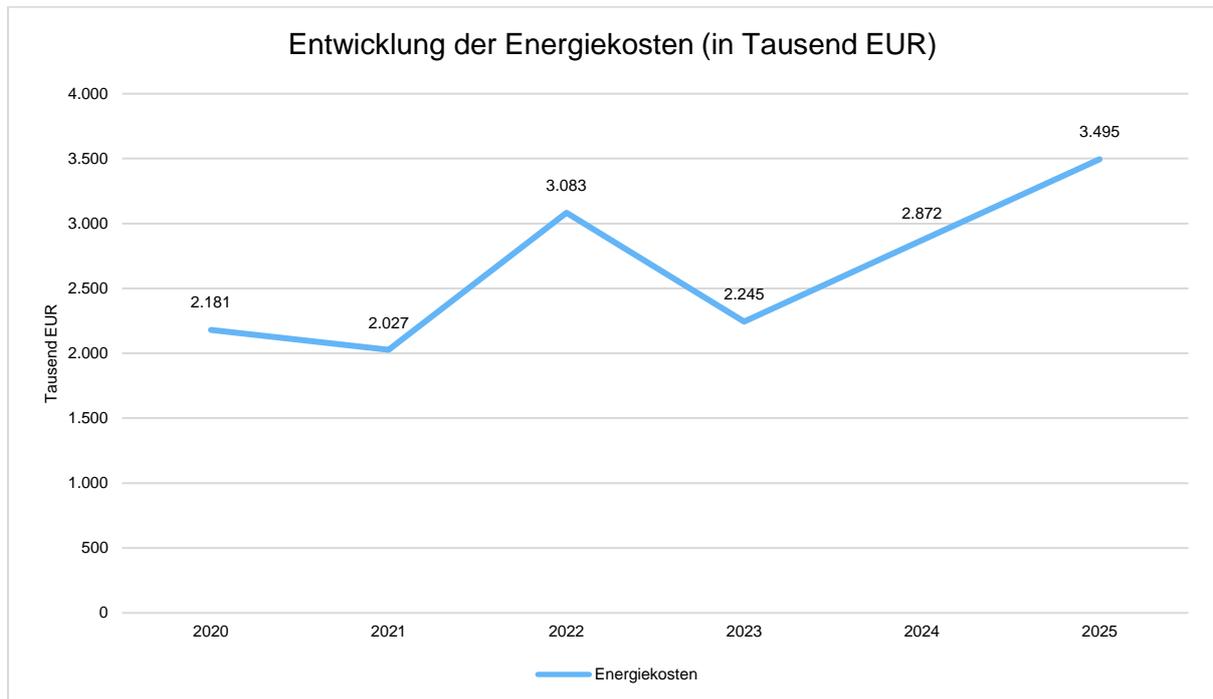
Ansatz 2024: 2.871,90 TEUR

Ansatz 2025: 3.494,50 TEUR

Die Energiekosten sind im Vergleich zum Vorjahr um 622,60 TEUR oder 21,68 v.H. gestiegen.



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Ausgaben für Bauunterhalt

RE 2023: 10.598,01 TEUR

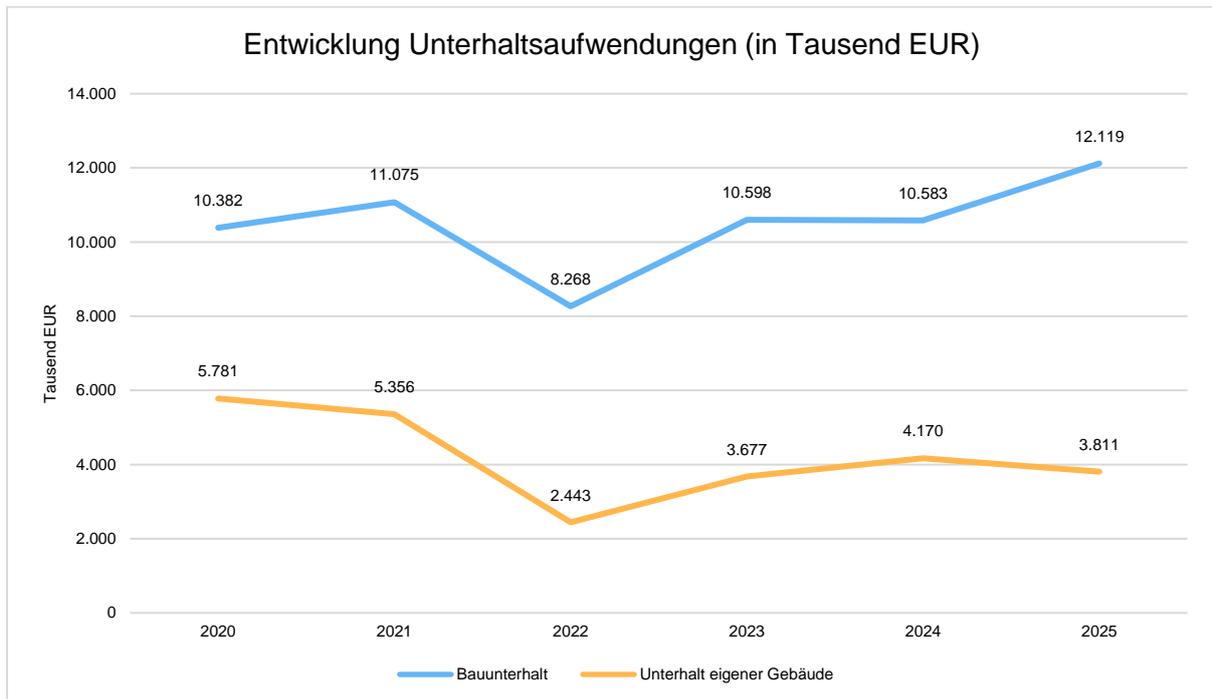
Ansatz 2024: 10.583,10 TEUR

Ansatz 2025: 12.118,60 TEUR

Die Ausgaben für den gesamten Bauunterhalt sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.535,50 TEUR oder 14,51 v.H. gestiegen.



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Gewerbsteuerumlage

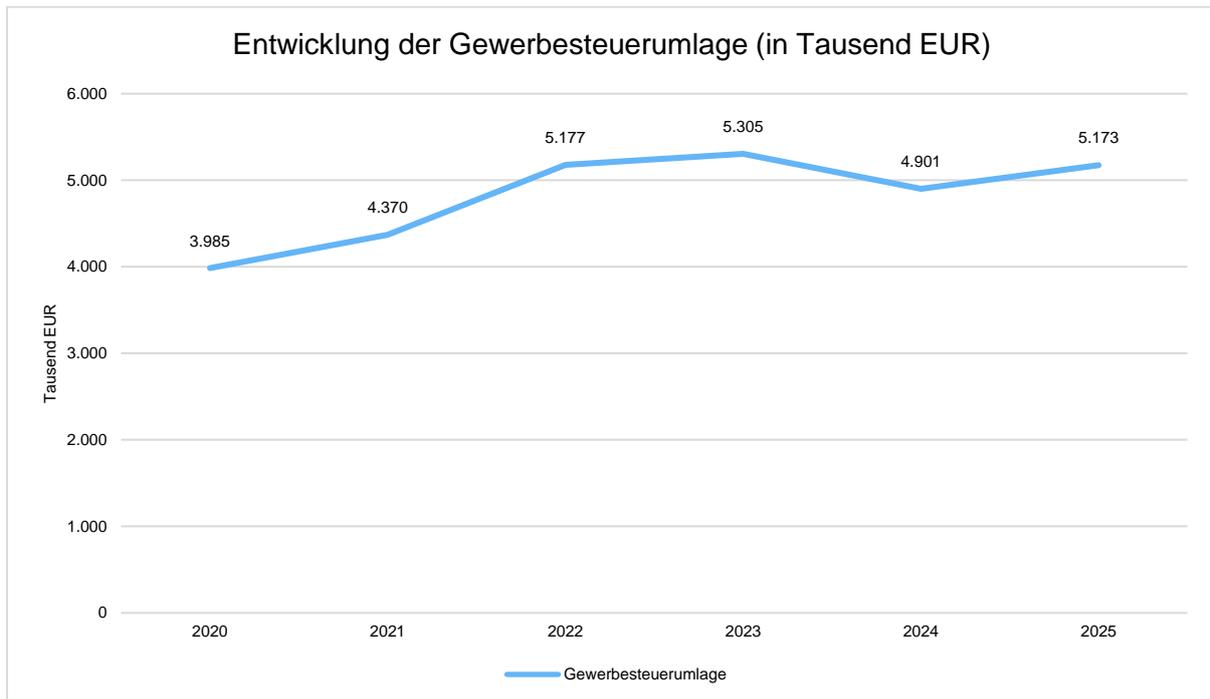
(HHSt. 9000.8100)

RE 2023: 5.305,11 TEUR

Ansatz 2024: 4.901,10 TEUR

Ansatz 2025: 5.172,70 TEUR

Die Gewerbsteuerumlage wird in der Weise ermittelt, dass das Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer im Erhebungsjahr durch den von der Gemeinde festgesetzten Hebesatz der Steuer geteilt und mit einem Gesamtvervielfältiger multipliziert wird. Durch den Wegfall des Solidarpaktes ergibt sich eine deutlich geringere Umlagebelastung. Veränderungen korrelieren bei dieser Ausgabe mit Einnahmeveränderungen bei der Gewerbesteuer.



Bezirksumlage

(HHSt. 9000.8325)

RE 2023: 25.389,72 TEUR

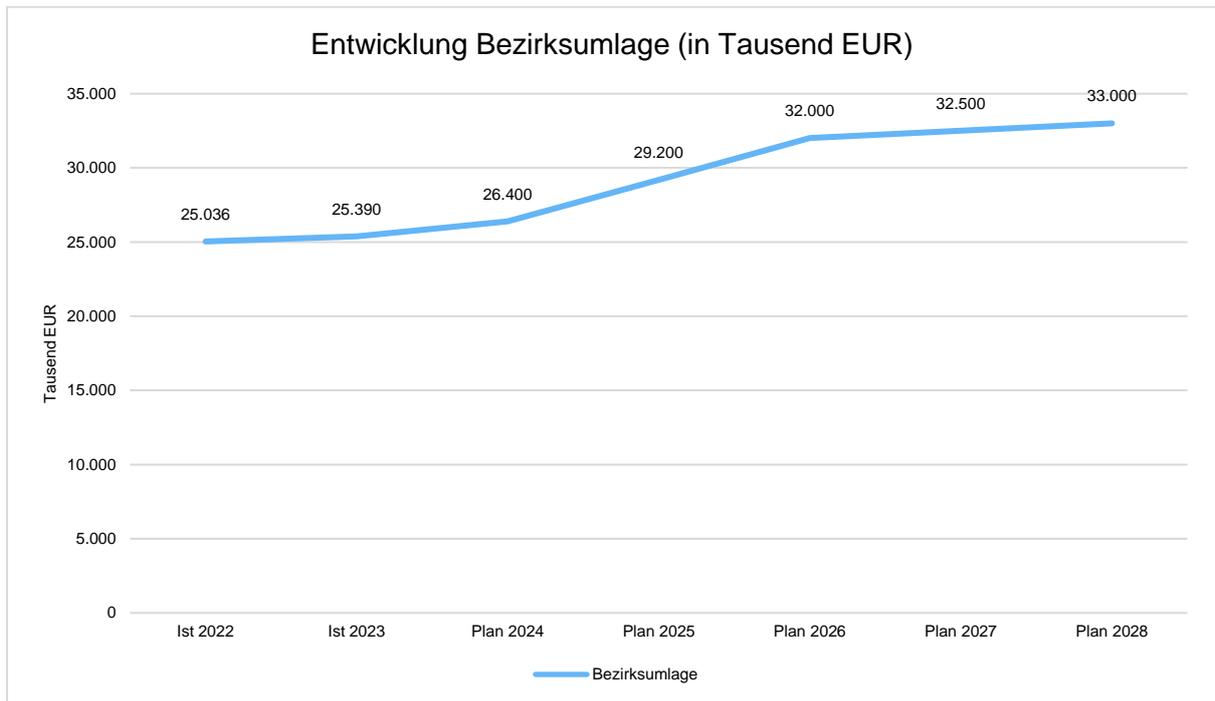
Ansatz 2024: 26.400,00 TEUR

Ansatz 2025: 29.200,00 TEUR

Die Bezirksumlage wird vom Bezirk Schwaben aufgrund seines ungedeckten Finanzbedarfs nach der Umlagekraft der kreisfreien Städte und Landkreise Schwabens mittels eines vom Bezirk festgelegten Umlageschlüssels (v.H.) erhoben. Aufgrund des massiv gestiegenen Mittelbedarfes des Bezirks muss von einer deutlichen Steigerung des Umlagesatzes ausgegangen werden. Nach den vom Bezirk genannten Zahlen wird der Satz voraussichtlich von 21,20 % auf 25,20 % steigen. Zudem muss im Folgejahr von einem nochmals erhöhten Umlagesatz ausgegangen werden - dieser wird voraussichtlich bei 27,20 % liegen. Die sich hieraus ergebenden Umlagebeträge anhand der endgültigen Steuerkraftzahlen wurden ermittelt und spiegeln sich in den Ansätzen des Haushalts- bzw. Finanzplanes wieder.



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Zuweisungen und Zuschüsse ohne Sozialhilfe und Jugendhilfe u.ä.

RE 2023: 46.508,10 TEUR

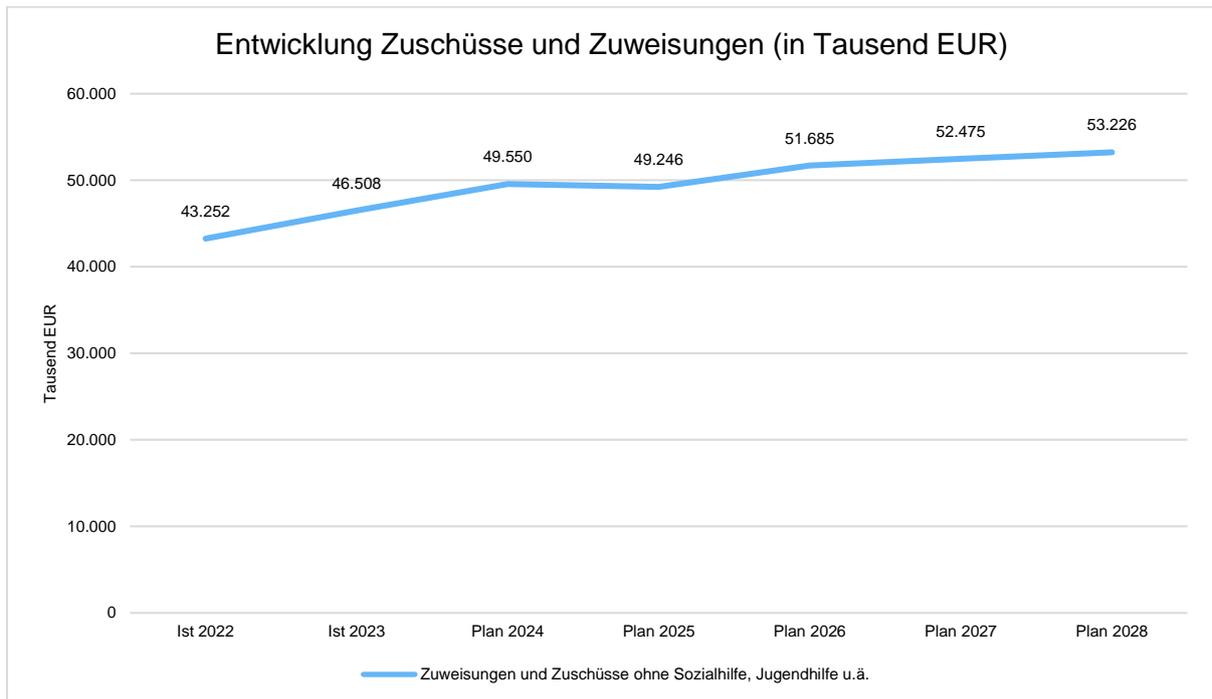
Ansatz 2024: 49.550,30 TEUR

Ansatz 2025: 49.245,90 TEUR

Die Ausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um 304,40 oder 0,62 v.H. gesunken.



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Veränderung relevanter Zuschüsse über 50.000 EUR (in Tausend EUR)

	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Veränderung Plan 2022/2024 in TEUR	Veränderung Plan 2022/2024 in %
Zuweisungen und Zuschüsse ohne Sozialhilfe, Jugendhilfe u.ä.	47.464,00	48.329,30	49.550,30	49.245,90	1.781,90	3,75 ↗
4645.7009 - Staatl. Zuschüsse für Kindertagesstätten	12.500,00	12.710,00	13.500,00	14.180,00	1.680,00	13,44 ↗
6101.7170 - Betriebsbeihilfe Tourismus (Betr.Akt)	--	--	1.398,00	1.152,00	1.152,00	-- ↗
4645.7006 - Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung an freie Träger von KiTa	9.180,00	9.160,00	9.917,00	10.100,00	920,00	10,02 ↗
7914.7172 - ÖPNV Betrauungsakt	--	--	--	831,00	831,00	-- ↗
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	1.294,70	1.485,80	1.950,00	2.100,00	805,30	62,20 ↗
5191.7110 - Krankenhausumlage an den Freistaat Bayern gem. Art. 10 b FAG	1.800,00	1.850,00	1.800,00	2.300,00	500,00	27,78 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Veränderung Plan 2022/2024 in TEUR	Veränderung Plan 2022/2024 in %
4645.7002 - Betriebsträgervereinbarung	1.285,00	1.400,00	1.650,00	1.600,00	315,00	24,51 ↗
2055.7180 - Zuschüsse für laufende Zwecke an den übrigen Bereich	1.200,00	1.300,00	1.300,00	1.500,00	300,00	25,00 ↗
7914.7171 - Zuschüsse f.lfd. Zwecke an priv. Untern.(Busunternehmen)	--	160,00	160,00	240,00	240,00	-- ↗
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	437,20	377,40	510,00	614,70	177,50	40,60 ↗
8702.7151 - Laufender jährlicher Ertragszuschuss an EB Kempten Messe- u.VA-Betrieb	722,80	1.203,50	1.678,70	900,00	177,20	24,52 ↗
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	141,50	224,70	208,20	291,00	149,50	105,65 ↗
8400.7170 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an Big BOX; Verlustminderung	600,00	500,00	500,00	700,00	100,00	16,67 ↗
4645.7120 - Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung für städt. KiTA	975,00	1.133,00	1.095,00	1.070,00	95,00	9,74 ↗
3000.7181 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	107,00	150,00	176,00	171,00	64,00	59,81 ↗
5500.7090 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einrichtungen	71,00	95,50	95,50	120,00	49,00	69,01 ↗
6200.7181 - Mietkostenzuschüsse EOF	155,00	155,00	155,00	200,00	45,00	29,03 ↗
4002.7001 - Zuschüsse für lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	145,00	175,60	202,50	187,50	42,50	29,31 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Veränderung Plan 2022/2024 in TEUR	Veränderung Plan 2022/2024 in %
4701.7001 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	473,00	504,20	528,10	515,40	42,40	8,96 ↗
4002.7000 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an sozial. o.ä. Einricht. (Koordinierungsstelle DL)	50,00	50,00	73,00	90,00	40,00	80,00 ↗
4642.7080 - Freiwillige Zuschüsse an Kita für Unterhalt	75,00	75,00	100,00	100,00	25,00	33,33 ↗
5500.7091 - Zuschüsse an Tennis-halle Kempten GmbH & Co. Eisstadion KG	318,30	321,40	336,50	340,70	22,40	7,04 ↗
3321.7091 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an kultur. Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einricht.	47,00	65,00	65,00	65,00	18,00	38,30 ↗
3501.7094 - Zuschüsse an die Volkshochschule Kempten	300,00	285,00	295,00	315,00	15,00	5,00 ↗
3000.7091 - Mietförderungen an kulturelle Verbände, Vereine, u.ä.	87,00	100,00	100,00	100,00	13,00	14,94 ↗
3651.7110 - Beitrag zum Entschädigungsfonds nach Art. 21 Denkmalschutzgesetz	71,10	71,50	71,50	84,00	12,90	18,14 ↗
4702.7099 - Städtischer Zuschuss an den Verein Frauen helfen Frauen	80,00	80,00	90,00	90,00	10,00	12,50 ↗
5191.7120 - Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden u. Gemeindeverbände	50,00	58,90	58,90	58,90	8,90	17,80 ↗
4701.7005 - Zuschüsse an soziale o. ähnl. Einrichtungen (Stadtteilbüro St. Mang)	48,50	55,00	60,00	56,00	7,50	15,46 ↗
4701.7004 - Zuschüsse an Stadtjugendring	1.201,00	1.240,00	1.260,00	1.203,00	2,00	0,17 →



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Veränderung Plan 2022/2024 in TEUR	Veränderung Plan 2022/2024 in %
2204.7099 - Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	68,40	63,70	66,00	70,30	1,90	2,78 ↗
4701.7002 - Zuschüsse Verein Ikarus Thingers e. V.	83,30	85,00	90,00	85,00	1,70	2,04 ↗
6151.7150 - Wettbewerb Sparkasse	--	100,00	--	0,00	0,00	-- →
5400.7000 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale o. ä. Einrichtungen	103,00	103,00	103,00	103,00	0,00	0,00 →
4645.7121 - Gemeindliche Zuschüsse für Kindertagesstätten	1.700,00	1.840,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00 →
4002.7002 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale o.ä. Einricht. (Aktionsfond DL)	50,00	50,00	90,00	50,00	0,00	0,00 →
4320.7080 - Zuschüsse an Verbände	40,00	50,00	50,00	27,00	-13,00	-32,50 ↘
5939.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Erholungsgebiete	84,50	59,80	59,60	62,50	-22,00	-26,04 ↘
4701.7003 - Zuschüsse für lfd. Zwecke "Jugend stärken"	283,50	261,00	261,00	261,00	-22,50	-7,94 ↘
4702.7004 - Zuschüsse an freie Träger (Jugendamt)	483,30	483,30	483,30	424,10	-59,20	-12,25 ↘
3001.7091 - Zuschuss für Haus International	115,00	155,00	90,00	50,00	-65,00	-56,52 ↘
3330.7094 - Zuschuss SuMS-Bereich	877,00	920,00	965,00	802,40	-74,60	-8,51 ↘
8703.7151 - Lfd. jährl. Ertragszuschuss an EB Stadttheater	1.486,10	1.603,90	1.735,80	1.345,00	-141,10	-9,49 ↘
5500.7093 - Zusch. f. lfd. Zwecke an Sportverbände und -vereine sowie deren Einrichtungen	854,60	854,60	511,00	431,00	-423,60	-49,57 ↘
2051.7180 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	2.050,00	1.510,00	1.505,00	1.505,00	-545,00	-26,59 ↘

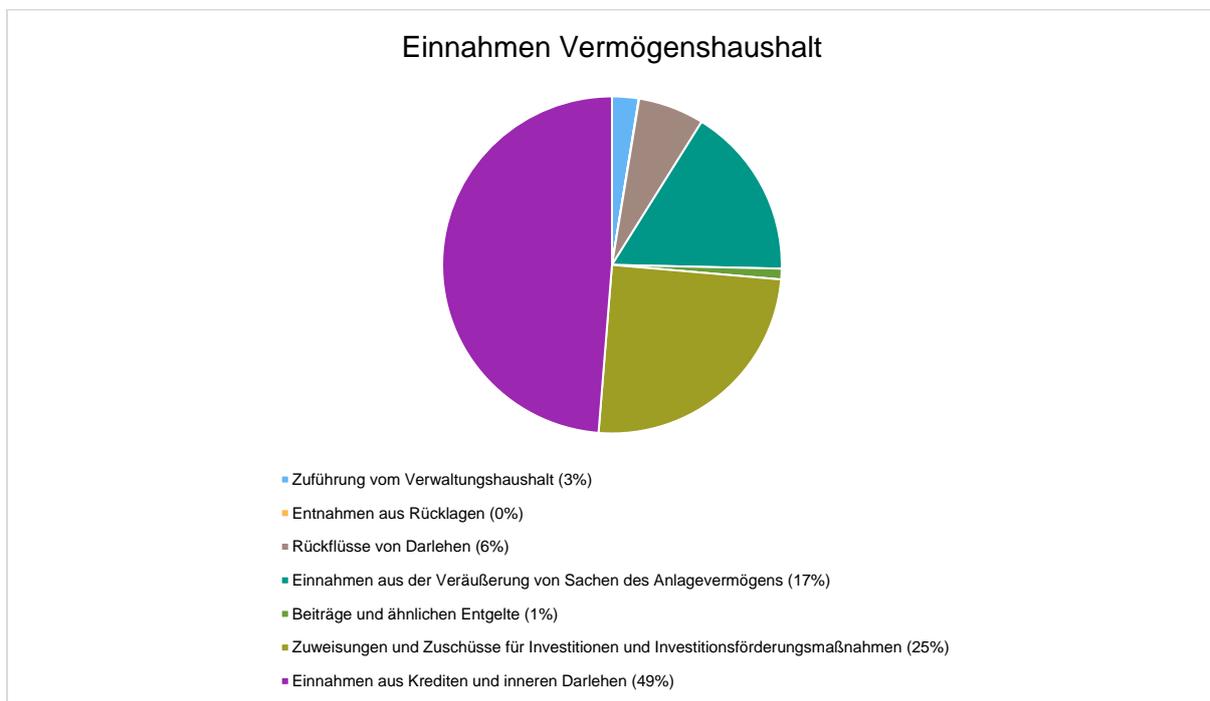


Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Veränderung Plan 2022/2024 in TEUR	Veränderung Plan 2022/2024 in %
8310.7150 - Betriebsbeihilfe (AGVO)	1.400,00	1.300,00	1.400,00	800,00	-600,00	-42,86 ▼
7914.7120 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden	770,40	--	--	0,00	-770,40	-100,00 ▼
8310.7151 - Betriebsbeihilfe Tourismus (Beträunungsakt)	1.015,00	700,00	--	0,00	-1.015,00	-100,00 ▼
7914.7170 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	2.281,70	2.908,00	830,40	0,00	-2.281,70	-100,00 ▼

6 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Vermögenshaushaltes

6.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes



Zuführung vom Verwaltungshaushalt

(HHSt. 9161.3000 - siehe auch HHSt. 9161.8600)

RE 2023: 5.404,10 TEUR

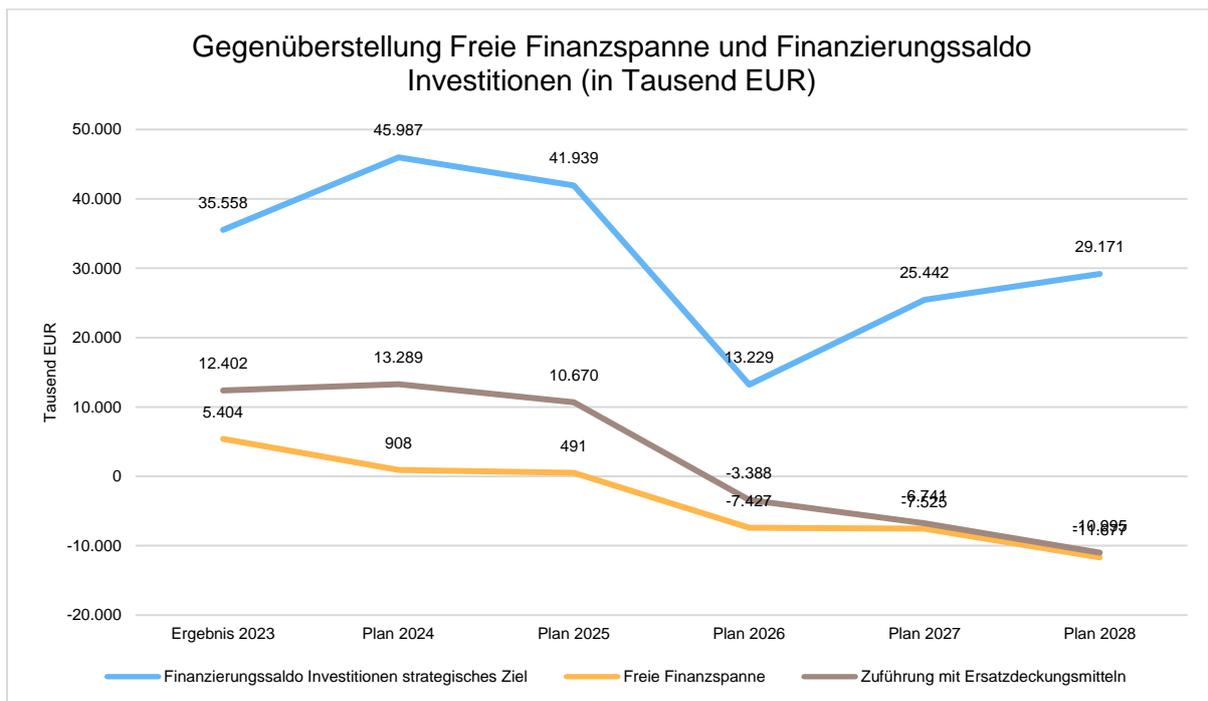


Ansatz 2024: 1.007,60 TEUR

Ansatz 2025: 1.391,30 TEUR

Wie bereits unter Punkt 3.3 des Vorberichts erwähnt, muss die Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die ordentliche Tilgung der Kredite gedeckt werden kann (**Pflichtzuführung**). Die Pflichtzuführung kann um so genannte **Ersatzdeckungsmittel** gemindert werden. Im Haushaltsjahr 2025 sind folgende originäre Einnahmearten des Vermögenshaushaltes auf die Pflichtzuführung anrechenbar:

- **Einnahmen aus der Veränderung des Anlagevermögens (Gruppe 34)**. In 2025 sind hierfür 9.584,00 TEUR veranschlagt.
- **Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte (Gruppe 35)**. In 2025 sind hierfür 595,00 TEUR veranschlagt.



Eine positive freie Finanzspanne kann nur im Planjahr erwirtschaftet werden, sodass hier die Ersatzdeckungsmittel zur Deckung des Fehlbetrages im Verwaltungshaushalt herangezogen werden müssen. Berücksichtigt man die beschriebenen Ersatzdeckungsmittel ergibt sich in der Finanzplanung nichts anderes. Ab 2028 reichen auch diese nicht aus um die Haushalte auszugleichen.

- **Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und für die Förderungen von Investitionen Dritter (Gruppe 36)**. In 2025 sind hierfür 14.452,80 TEUR veranschlagt.



- **Entnahmen aus Rücklagen.** Die Entnahme beschränkt sich faktisch auf die Allgemeine Rücklage (Gruppe 310), ohne Sonderrücklagen und ohne Entnahme zur außerordentlichen Tilgung von Darlehen, weil bei diesen Zweckbindungen bestehen. In 2025 ist eine Entnahme zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes in Höhe von 26 TEUR veranschlagt.

Nach den Bestimmungen der KommHV-K gibt es außer o. g. Pflichtzuführung weitere Zuführungsarten:

- **Sollzuführung:** Mit der Zuführung **sollen** nicht nur die ordentlichen Tilgungsausgaben finanziert werden können, sondern möglichst auch noch der Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens, besonders die Ersatzbeschaffung und die Erneuerungsbauvorhaben an Straßen. Die regelmäßige Erwirtschaftung der Sollzuführung setzen auch die finanzwirtschaftlichen Eckwerte vom 09.03.2000 voraus.
- **Mindestzuführung:** Die Zuführung soll **mindestens** so hoch sein, als die aus speziellen Entgelten gedeckten Abschreibungen. Abschreibungen, die im Verwaltungshaushalt für bestimmte Einrichtungen (insb. kostenrechnende Einrichtungen, bei denen Gebühren erhoben werden) gebucht werden, gelten als gedeckt, soweit höhere Einnahmen bei der jeweiligen Einrichtung anfallen als zur Deckung der übrigen Ausgaben (Betriebs- und Unterhaltskosten sowie kalkulatorische Verzinsung) benötigt werden. Eine gesetzliche Pflicht, die gedeckten Abschreibungen auch noch einer Rücklage für Wiederbeschaffungen zuzuführen, besteht derzeit noch nicht. Die Mindestzuführung ist nur maßgebend, wenn sie höher ist als die Sollzuführung. Damit ist bei uns grundsätzlich immer die Sollzuführung für die Bestimmung der Höhe der Zuführung entscheidend.

Zuführung vom Verwaltungshaushalt für Stellplatz- und Sonderrücklagenbewirtschaftung (Gr. 3000 bis 3089 bei allen betroffenen UA)

RE 2023: 36,35 TEUR

Ansatz 2024: 19,30 TEUR

Ansatz 2025: 78,10 TEUR

Nach den Bestimmungen der KommHV-K ist die Bewirtschaftung von Sonderrücklagen, insbesondere die Zuführung an den Vermögenshaushalt, wie folgt definiert:

- Erträge aus Sonderrücklagen sind über besondere Zuführungshaushaltsstellen den jeweiligen Sonderrücklagen zuzuführen.
- Einnahmeüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen sind über besondere Zuführungshaushaltsstellen den jeweiligen Sonderrücklagen zuzuführen. Sie sind zweckgebunden zur Deckung von Fehlbeträgen bei Gebühreneinnahmen der jeweiligen Einrichtung.



Die sich hieraus ergebende konkrete Umsetzung für die Jahre 2025 ff. stellt sich wie folgt dar:

- Die hier veranschlagten Zuführungen vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt i. H. v. 78,10 TEUR für 2025 (2026: 83,40 TEUR; 2027: 2,60 EUR; 2028: 2,60 EUR) resultieren ausschließlich aus den Zinserträgen, welche der jeweiligen Sonderrücklage entsprechend gutgeschrieben werden.
- Anderweitige Zuführungen vom Verwaltungshaushalt in diesem Bereich sind 2025 ff. nicht zu erwarten.

Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage

(9101.3100)

RE 2023: 20.099,70 TEUR

Ansatz 2024: 8.525,80 TEUR

Ansatz 2025: 26,00 TEUR

Nach Ermittlung des tatsächlichen Rücklagenbestandes nach der Jahresrechnung 2023 und ohne Berücksichtigung etwaiger Verbesserungen bzw. Verschlechterungen aus dem Haushaltsvollzug 2024 ergibt sich zum Ende des Jahres 2025 ein voraussichtlicher Rücklagenstand von 3.227,35 TEUR. Die Jahresrechnung 2023 ergab eine Verbesserung um 846 TEUR, wodurch der Rücklagenbestand am Ende des Jahres 2023 in gleicher Höhe verbessert wurde. Der Betrag bleibt als Risikoreserve für den Haushaltsvollzug 2024 zunächst bestehen, wegen dem Finanzeinnahmerisiko, insbesondere aufgrund der aktuell gesunkenen Steuerschätzung. Der Haushaltsvollzug 2024 ergibt voraussichtlich eine Verschlechterung um 0 TEUR, wodurch der voraussichtliche Rücklagenbestand am Ende des Jahres 2024 in gleicher Höhe verschlechtert wird. Der Haushaltsplan sieht für 2025 eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes in Höhe von 26,00 TEUR vor.

Nach derzeitigem Planungsstand ist davon auszugehen, dass die allgemeinen Rücklagemittel Ende 2025 ohne Berücksichtigung der aktuellen Entwicklung des Haushaltsvollzugs 2024 3.227,35 TEUR betragen werden.

Dies übersteigt die Mindestrücklage von ca. 2.494,90 TEUR zwar, allerdings muss der übersteigende Betrag als Risikoreserve für etwaige Einnahmever schlechterungen bzw. drohender Ausgabeerhöhungen des aktuellen Jahres zunächst vorgehalten werden.

Einnahmen aus Veräußerung von Anlagevermögen

(Gruppe 34)

RE 2023: 6.426,73 TEUR

Ansatz 2024: 11.786,50 TEUR

Ansatz 2025: 9.584,00 TEUR



Aus der Veräußerung von Anlagevermögen werden 2025 um TEUR 2.202,50 niedrigere Einnahmen als im Vorjahr erwartet (davon Reduzierung bei den Grundstücksverkäufen voraussichtlich ca. 2.217,50 TEUR).

Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte

(Gruppe 35)

RE 2023: 571,39 TEUR

Ansatz 2024: 595,00 TEUR

Ansatz 2025: 595,00 TEUR

Beiträge sind nach den voraussichtlich zu erwartenden Einnahmen, unter Berücksichtigung erwarteter Rückzahlungen (bei Beiträgen müssen abweichend vom üblichen Bruttogrundsatz Rückzahlungen - auch für Vorjahre - bei den Einnahmen abgesetzt werden), veranschlagt.

einzelne Beitragsarten (in Tausend EUR)

Beitragsart	2024	2025	
Erschließungsbeiträge	75,00	50,00	-25,00 ↘
Straßenausbaubeiträge	150,00	150,00	0,00 →
Stellplatzablösebeiträge	100,00	100,00	0,00 →
sonstige Beiträge	270,00	295,00	25,00 ↗

Investitionszuweisungen

(Gruppe 36)

RE 2023: 15.139,24 TEUR

Ansatz 2024: 14.140,50 TEUR

Ansatz 2025: 14.452,80 TEUR

Die Investitionszuweisungen werden im Investitionsprogramm bei den jeweiligen Unterabschnitten ausgewiesen. Tabellarisch lassen sie sich in 2025 wie folgt darstellen:

Investitionszuweisungen (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.452,80
1141.3680 - Ersatzzahlungen Baumschutzverordnung	10,00
1300.3610 - Brandschutz Investit. Zuweisungen vom Land	114,80
1601.3610 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen vom Land	104,00

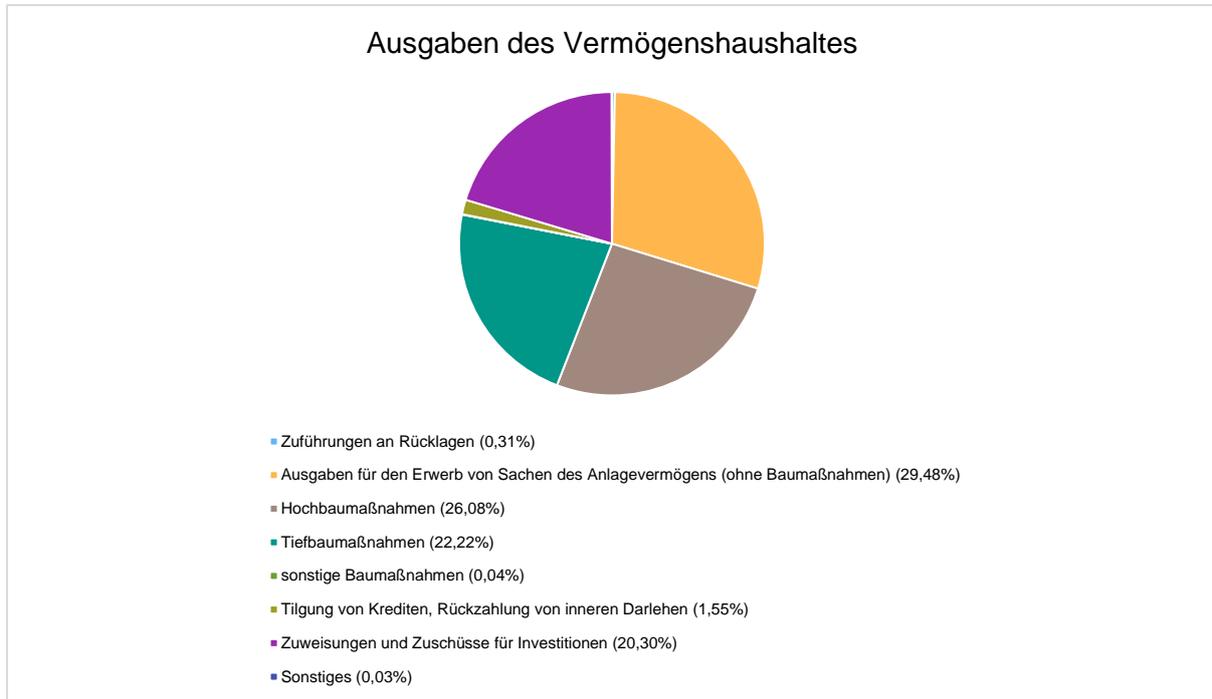


Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Bezeichnung	TEUR
1601.3630 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen ZRF	76,00
2000.3615 - Schulverwaltung Investitionszuweisungen Digitalpakt	530,00
2000.3618 - Schulverwaltung Sonst. Investitionszuweisungen vom Land	96,00
2110.3612 - Investitionszuweis. vom Land - Haubenschlossschule BA 2-4	240,00
2114.3611 - Investitionszuweis. vom Land; Modulbau GS Heiligkreuz	100,00
2115.3610 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Land	4.086,00
2202.3610 - Realschule an der Salzstraße Investitionszuweisungen vom Land	564,00
2351.3610 - Hildegardis-Gymnasium Invest. Zuweisungen vom Land	551,00
3213.3610 - Investitionszuweisungen vom Land; Neubau Museumsdepot	50,00
5601.3610 - Illerstadion Zuweisungen für Investitionen/ Zuweisungen für Investitionen nach Art. 10 BayFAG	16,00
5819.3600 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Natürlicher Klimaschutz in Kommunen	100,00
5819.3613 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	710,00
5939.3630 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Erstattungen durch ZV	80,00
6103.3600 - Investitionszuweisung Bundesmittel (KfW-Bank)	1.553,50
6200.3613 - Wohnungsbauförderung Investitionszuweisungen Städtebauförderung	40,00
6300.3613 - Gemeindestraßen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	71,00
6300.3618 - Zuweisung nach Art. 13h BayFAG (Straßenausbaupauschale)	303,80
6413.3610 - Brücken Investitionszuweisungen vom Land	400,00
6413.3616 - Brücken Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	2.000,00
6413.3620 - Brücken Erstattung Baukosten Landkreis Oberallgäu	1.000,00
6600.3616 - Bundes- und Staatsstraßen Zuweisungen für Investitionen nach dem GVFG	25,00
6900.3610 - Wasserläufe, Wasserbau; Investitionszuweisungen	400,00
9000.3614 - Investitionspauschale nach Art.12 FAG	1.231,70



6.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes



Hinsichtlich einzelner veranschlagter investiven Maßnahmen wird auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Im Finanzplanungszeitraum belaufen sich die Ausgabevolumina des Vermögenshaushalts auf:

2025: 58.079,60 TEUR

2026: 51.342,00 TEUR

2027: 45.250,50 TEUR

2028: 49.270,40 TEUR



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Baumaßnahmen (in Tausend EUR)

Hochbaumaßnahme (kameral)	15.144,50
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	100,00
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	260,00
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	55,00
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	434,40
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	25,00
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	744,00
2110.9461 - Generalsanierung und Erweiterung Haubenschloßschule	1.193,00
2114.9451 - Entwicklung Schulstandort Heiligkreuz	4.000,00
2115.9420 - Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zwei-Feld- Sporthalle	6.579,10
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	300,00
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	300,00
3655.9450 - Nebengebäude Chapuispark Sanierung Brunnen, Laubengang, Pavillon, Waschhaus, museumspädagogisches Areal	3,00
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	175,00
5000.9401 - Gesundheitsverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	200,00
5652.9430 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	310,00
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	100,00
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung	150,00
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	48,00
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	68,00
8811.9412 - Anliegerbeiträge	100,00
Tiefbaumaßnahme (kameral)	12.905,00
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurierung	35,00
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmenliste)	480,00
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmenliste)	35,00
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	335,00
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	200,00
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmenliste)	880,00
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	110,00
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	230,00
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	20,00



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	10,00
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	50,00
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	200,00
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung	15,00
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	400,00
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	1.625,00
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmenliste)	300,00
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	120,00
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	5.600,00
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein	10,00
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	50,00
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	750,00
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	800,00
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	650,00
Sonstige Baumaßnahmen (kameral)	25,00
3654.9680 - Erasmuskapelle Erneuerung Dauerausstellung, Beschilderung, Betriebskonzept	20,00
6800.9620 - Parkleitsystem	5,00
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	11.788,90
1101.9880 - Investitionskostenzuschuss an Tierheim	100,00
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	13,70
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950,00
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu - Investitionsumlage	150,00
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	38,60
3211.9850 - Sanierungskostenzuschuss TG Marstall	430,00
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	5,10
5191.9850 - Klinikverbund Allgäu gGmbH - Investitionszuschuss	2.300,00
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	50,00
5500.9883 - Investitionszuschuss TV Kempten	63,30
5500.9886 - Investitionszuschuss TSV Kottern	455,00
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investitionskostenzuschuss	3.733,20
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	240,00
6101.9870 - Investitionszuschuss Stadtmarketing	80,00
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	50,00



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm	80,00
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	50,00

Zuführung zum Verwaltungshaushalt

(sämtliche HH-Stellen mit der Gruppierung 90*)

RE 2023: 0,10 TEUR

Ansatz 2024: 0,00 TEUR

Ansatz 2025: 0,00 TEUR

Wie bereits unter Punkt 3.3 des Vorberichts erwähnt, muss die Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die ordentliche Tilgung der Kredite gedeckt werden kann (**Pflichtzuführung**). Die Pflichtzuführung kann um so genannte **Ersatzdeckungsmittel** gemindert werden. Somit darf es außer aus Sonderrücklagen prinzipiell keine Zuführung aus dem Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt geben

Zuführung zum Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abw. zu 2024
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	--	0	0 →
4987.9080 - Zuführung an den VWH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	0	--	0	0 →
9110.9081 - Zuführung zum VWH - Sonderrücklage Versicherungen	0	--	0	0 →
9161.9000 - Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	--	0	0 →
9161.9004 - Zuführung zum VWH - Durchbuchung Allg. RL zum Ausgleich VWH	0	--	0	0 →
9161.9009 - Zuführung zum VerwH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	--	0	0 →

6.2.1 Gewährung von Darlehen

Gewährung von Darlehen (in Tausend EUR)

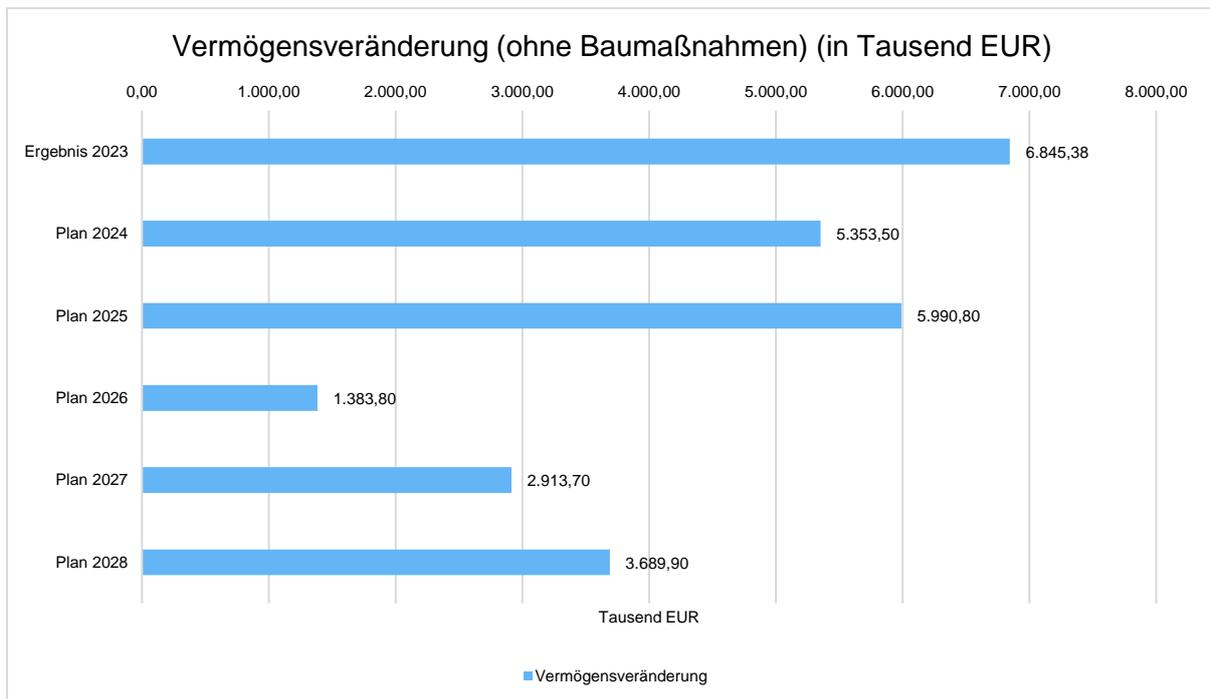
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abw. zu 2024
Gewährung von Darlehen	--	--	--	--



6.2.2 Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)

Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abw. zu 2024
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	14.572	18.600	17.123	-1.477 ↘



Insgesamt kommt es zu einem Aufbau an Vermögen - es werden mehr Vermögensgegenstände angeschafft als veräußert. Dies spricht im Kern für einen Vermögensaufbau und damit eine Substanzmehrung. Positiv ist v.a. hervorzuheben, dass es in sämtlichen Jahren gelingt, Vermögenswerte zu schaffen. Allerdings ist hier anzumerken, dass nur die in der Kameralistik abgebildeten Abschreibungen bei der obigen Grafik berücksichtigt wurden - diese entsprechen (bei weitem) nicht den gesamten Abschreibungen aller Vermögensgegenstände - diese werden nicht erfasst.



6.2.3 Baumaßnahmen

Baumaßnahmen (Einzeldarstellung) (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abw. zu 2024
Ausgaben für Baumaßnahmen (kameral)	27.994	35.592	28.075	-7.517 ↘
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	100	100 ↗
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	236	245	260	15 ↗
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	10	55	45 ↗
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	1.110	--	434	434 ↗
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzeptarbeit	0	25	25	0 →
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	405	744	339 ↗
2110.9461 - Generalsanierung und Erweiterung Haubenschloßschule	737	3.266	1.193	-2.073 ↘
2114.9451 - Entwicklung Schulstandort Heiligkreuz	0	--	4.000	4.000 ↗
2115.9420 - Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zwei-Feld- Sporthalle	11.522	15.135	6.579	-8.556 ↘
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	--	300	300 ↗
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	300	300 ↗
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurierung	0	--	35	35 ↗
3654.9680 - Erasmuskapelle Erneuerung Dauerausstellung, Beschilderung, Betriebskonzept	0	--	20	20 ↗
3655.9450 - Nebengebäude Chapuispark Sanierung Brunnen, Laubengang, Pavillon, Waschhaus, museumspädagogisches Areal	3	3	3	0 →
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	175	175 ↗
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmenliste)	466	230	480	250 ↗
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmenliste)	0	25	35	10 ↗
5000.9401 - Gesundheitsverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	40	200	160 ↗
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	0	2.380	335	-2.045 ↘
5652.9430 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	0	--	310	310 ↗
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	-4	180	200	20 ↗
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmenliste)	1.036	530	880	350 ↗
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	200	265	110	-155 ↘
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	172	160	230	70 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abw. zu 2024
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	-49	130	20	-110 ↘
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	136	300	100	-200 ↘
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	0	10	10	0 →
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	0	50	50	0 →
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	493	350	200	-150 ↘
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung	-5	15	15	0 →
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	633	400	400	0 →
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	1.867	1.925	1.625	-300 ↘
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmenliste)	1.055	50	300	250 ↗
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	149	150	120	-30 ↘
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	1.397	1.985	5.600	3.615 ↗
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein	10	10	10	0 →
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	465	170	50	-120 ↘
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung	206	150	150	0 →
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	430	1.500	750	-750 ↘
6800.9620 - Parkleitsystem	9	50	5	-45 ↘
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	32	1.880	800	-1.080 ↘
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	95	48	-47 ↘
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	49	70	68	-2 ↘
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	241	250	650	400 ↗
8811.9412 - Anliegerbeiträge	0	--	100	100 ↗

6.2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abw. zu 2024
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	8.702	6.530	11.789	5.259 ↗
1101.9880 - Investitionskostenzuschuss an Tierheim	0	--	100	100 ↗
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	142	--	14	14 ↗



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abw. zu 2024
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.933	3.950	3.950	0 →
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu) - Investitionsumlage	50	75	150	75 ↗
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	136	62	39	-24 ↘
3211.9850 - Sanierungskostenzuschuss TG Marstall	0	--	430	430 ↗
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	0	--	5	5 ↗
5191.9850 - Klinikverbund Allgäu gGmbH - Investitionszuschuss	875	1.300	2.300	1.000 ↗
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	51	50	50	0 →
5500.9883 - Investitionszuschuss TV Kempten	240	--	63	63 ↗
5500.9886 - Investitionszuschuss TSV Kottern	0	--	455	455 ↗
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investitionskostenzuschuss	0	--	3.733	3.733 ↗
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	35	76	240	164 ↗
6101.9870 - Investitionszuschuss Stadtmarketing	0	237	80	-157 ↘
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	0	80	50	-30 ↘
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm	2	100	80	-20 ↘
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	0	50	50	0 →

7 Entwicklung der Rücklagen

Nach § 20 KommHV muss als allgemeine Rücklage ein Betrag vorhanden sein, der sich in der Regel auf mindestens 1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft.

Die Entwicklung der Rücklagen stellt sich zum 31.12. eines jeden Jahres wie folgt dar:

Entwicklung der Rücklagen 2018 - 2023 (in Tausend EUR)

	Rücklagen gesamt zum 31.12.
RE 2018	46.258,13
RE 2019	42.888,17
RE 2020	35.281,47
RE 2021	34.404,96
RE 2022	34.331,03
RE 2023	14.302,09



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Stand der Rücklagen per 01.01.2024 (in Tausend EUR)

Summe Rücklagen bzw. davon	Stand per 31.12.2023 bzw. 01.01.2024
Rücklagen gesamt zum 31.12.	14.302,09
Allgemeine Rücklage	11.769,15
Sonderrücklagen Sondervermögen	131,65
Stellplatzrücklage	2.401,29

Veranschlagte Rücklagenentnahmen 2024 (in Tausend EUR)

Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	8.525,80
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	--
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	--

Veranschlagte Rücklagenzuführungen 2024 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	
Zuführung zur allgemeinen Rücklage	10,00
Zuführung an die Stellplatzrücklage	116,70
Zuführungen an Sonderrücklagen	2,60

Voraussichtliche Verbesserung/Verschlechterung aus dem Haushaltsvollzug 2024 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
Verbesserung/Verschlechterung Jahresrechnung	--

Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 31.12.2024 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen per 31.12.2024 inkl. Verbesserung/Verschlechterung aus Vollzug 2024	5.905,59

Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 01.01.2025 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen per 31.12.2024 inkl. Verbesserung/Verschlechterung aus Vollzug 2024	5.905,59



Veranschlagte Rücklagenentnahmen 2025 (in Tausend EUR)

Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	26,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	0,00
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0,00
Zuführung zur allgemeinen Rücklage	0,00
Zuführung an die Stellplatzrücklage	175,50
Zuführungen an Sonderrücklagen	2,60

Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 31.12.2025 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen zum 31.12.2025 inkl. Verbesserung/Ver-schlechterung Vollzug 2024	6.057,69
vorauss. Stand der Allg. Rücklage zum 31.12.2025 inkl. Verbesserung/Ver-schlechterung Vollzug 2024	3.227,35
vorauss. Stand der Stellplatzrücklage zum 31.12.2025	2.693,49
vorauss. Stand der Sonderrücklagen zum 31.12.2025	136,85

Nachrichtlich:

Erträge aus den Rücklagen

Zinsen und sonstige Erträge aus der Allg. Rücklage verbleiben grundsätzlich im Verwaltungshaushalt. Zinsen und sonstige Erträge aus den Sonderrücklagen werden diesen grundsätzlich wieder zugeführt.

Ausgaben Verwaltungshaushalt der vorangegangenen 3 Jahre zur Berechnung der Mindestrücklage (in Tausend EUR)

	TEUR
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2022	226.853,00
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2023	240.588,00
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2024	247.532,10
Summe	714.973,10

Hiervon 1 v.H. von einem Drittel ergibt eine Mindestrücklage nach § 20 Abs. 2 Satz 2 KommHV-K i.H.v. 2.383,24 TEUR.



8 Entwicklung der Schulden und Schuldenabbau

Entwicklung der Schulden der letzten Jahre (in Tausend EUR)

Gesamtverschuldung nach Rechnungsergebnis	
2013	11.402
2014	9.707
2015	8.164
2016	5.620
2017	2.563
2018	1.661
2019	0
2020	0
2021	0
2022	0
2023	0

Der Schuldenstand wird sich zum Ende des Jahres 2024 auf voraussichtlich 21.144.700,00 € belaufen.

Somit ergibt sich zum Stand 31.12.2024 eine voraussichtliche Ist-Pro-Kopf-Verschuldung von 0,31 TEUR (Einwohnerstand zum 31.12.2023: 69.053).

Kreditaufnahmen im Jahr 2025 sind geplant in Höhe von 28.305,30 TEUR.

Die ordentliche Tilgung für Kredite vom Kreditmarkt beträgt voraussichtlich insgesamt 900,00 TEUR,

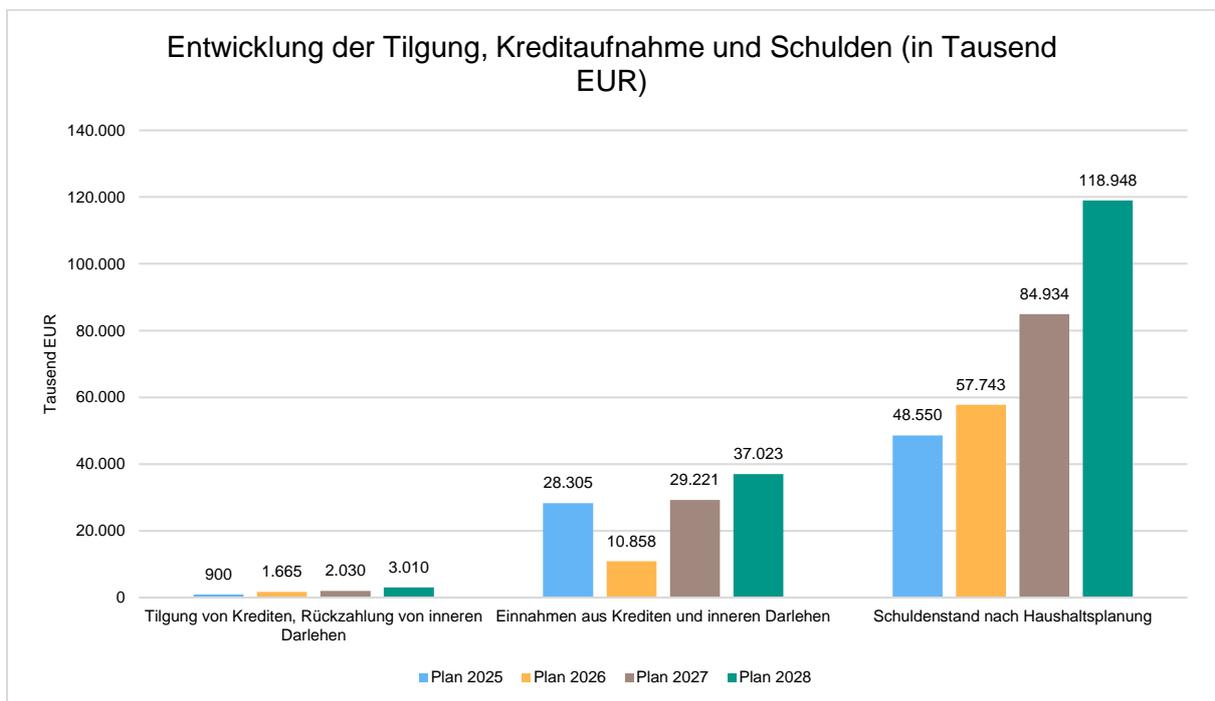
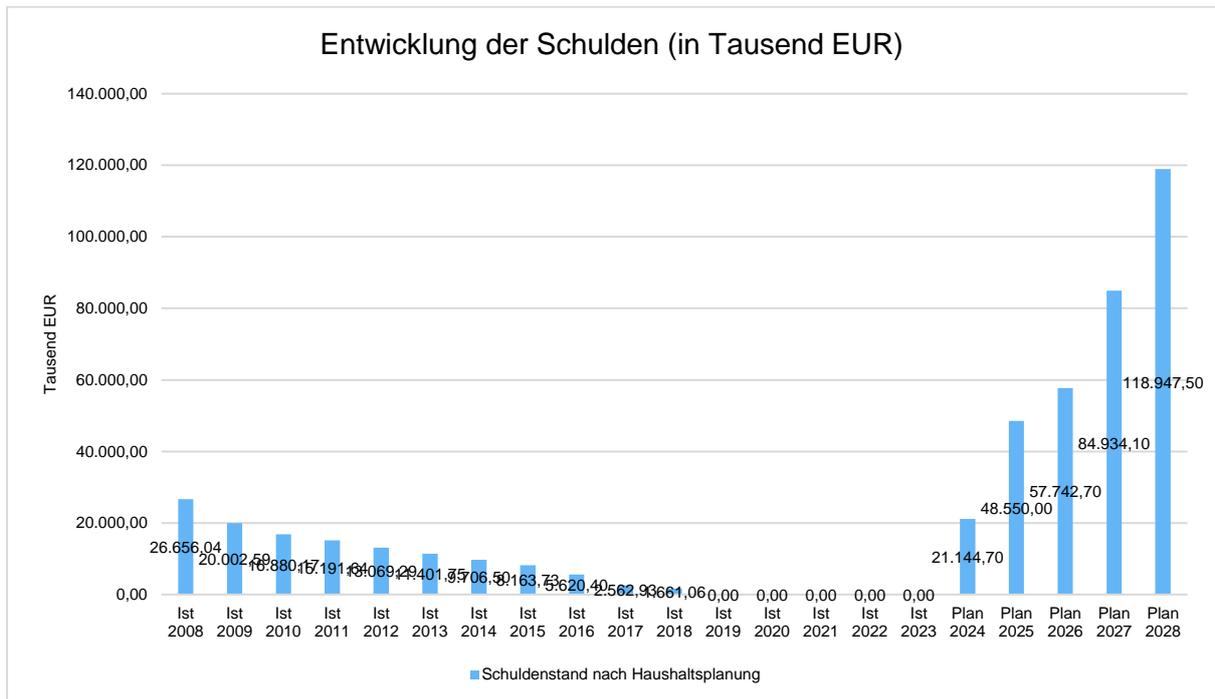
so dass sich zum Ende des Haushaltsjahres 2025 voraussichtlich ein Schuldenstand von 48.550,00 TEUR ergeben wird.

Somit ergibt sich zum Stand 31.12.2025 eine voraussichtliche Ist-Pro-Kopf-Verschuldung von 0,71 TEUR. Die durchschnittliche Verschuldung aller kreisfreien Städte Bayerns am 31.12.2022 betrug je Einwohner 1,5 TEUR; jene der kreisfreien Städte zwischen 50.000 und 100.000 Einwohner 0,9 TEUR. Damit liegt die Stadt Kempten (Allgäu) noch weit unter dem Durchschnitt.

Bezüglich der Finanzplanung 2025 - 2028 ergibt sich hinsichtlich der Gesamtverschuldung das nachfolgende Bild:



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2028 wird sich voraussichtlich ein Schuldenstand von 118.947,50 TEUR ergeben. Dies entspricht einer voraussichtlichen Pro-Kopf-Verschuldung von 1,73 TEUR.



9 Schlussbetrachtung

Für die im Haushalt 2025 im Rahmen der Haushaltsplanung ausgewiesenen Ansätze wurden die der Verwaltung bekannten Daten und Informationen herangezogen.

Die Einzelansätze wurden unter Berücksichtigung dieser Daten und den örtlichen Gegebenheiten und Erfahrungswerten nach bestem Wissen ermittelt.

Gleiches gilt für die Fortschreibung der Finanzplanungsjahre, in denen auch die möglichen Tilgungsbelastungen eines evtl. in 2025 aufzunehmenden Kredits berücksichtigt wurden.

Der Haushalt ist nach diesem Entwurf in den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes und des Vermögenshaushaltes ausgeglichen. Im Laufe des kommenden Jahres ein intensives Haushaltskonsolidierungskonzept erarbeitet und umgesetzt werden, um auch in den Folgejahren die gesetzliche Mindestzuführung erwirtschaften zu können. Dies ist Aufgabe und Herausforderung des kommenden Jahres.



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Anlage 1 - Zusammenstellung der Betriebskostenumlagen an die Zweckverbände

	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025
Betriebskostenumlagen Zweckverbände	2.755.200	3.093.500
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	208.200	291.000
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	1.950.000	2.100.000
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	510.000	614.700
5939.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Erholungsgebiete	59.600	62.500
6102.7130 - Betriebskostenumlage, Reg. Planungsverband	4.900	2.800
7251.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Tierkörperbeseitigungsanstalt	22.500	22.500

Anlage 2 - Zusammenstellung der Investitionsumlagen an die Zweckverbände

	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025
Investitionskostenumlagen Zweckverbände	4.163.500	4.392.300
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950.000	3.950.000
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu) - Investitionsumlage	75.000	150.000
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	62.200	38.600
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	76.300	240.000

Gesamtpläne mit Finanzplan

1. A Gesamtplan - Ansätze je Einzelplan - Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 Einnahmen	Ansatz 2025 Ausgaben	VE 2025	Ansatz 2024 Einnahmen	Ansatz 2024 Ausgaben	Ergebnis 2023 Einnahmen	Ergebnis 2023 Ausgaben
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0	Allgemeine Verwaltung	2.669.100	29.659.500	0	2.267.500	27.291.800	4.132.989,58	27.533.362,23
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	8.815.300	17.859.800	0	8.262.700	16.306.100	7.351.873,74	14.953.164,66
2	Schulen	10.355.400	29.355.800	0	10.739.800	28.953.300	8.398.792,26	25.236.507,92
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	869.300	9.222.100	0	847.800	9.015.800	1.138.672,65	8.321.905,69
4	Soziale Sicherung	46.156.400	86.341.600	0	43.594.900	82.329.100	37.111.821,62	76.068.429,50
5	Gesundheit, Sport, Erholung	1.347.500	9.698.000	0	1.410.900	9.043.900	1.836.329,23	9.080.577,85
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	10.581.300	26.887.000	0	10.614.900	25.380.800	8.507.279,27	22.886.005,47
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	2.678.900	8.962.900	0	4.248.100	8.857.500	2.889.483,29	9.035.963,41
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen	4.941.200	5.777.000	0	5.199.900	7.580.200	4.949.250,36	6.607.392,88
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	171.935.300	36.586.000	0	160.345.600	32.773.600	159.507.705,34	36.100.887,73
	Verwaltungshaushalt	260.349.700	260.349.700	0	247.532.100	247.532.100	235.824.197,34	235.824.197,34
	Ausgaben	260.349.700		0	247.532.100		235.824.197,34	
	Zuschuss / Überschuss	0		0	0		0,00	

1. A Gesamtplan - Ansätze je Einzelplan - Vermögenshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 Einnahmen	Ansatz 2025 Ausgaben	VE 2025	Ansatz 2024 Einnahmen	Ansatz 2024 Ausgaben	Ergebnis 2023 Einnahmen	Ergebnis 2023 Ausgaben
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0	Allgemeine Verwaltung	5.000.000	1.059.500	0	0	932.600	124.285,12	920.669,14
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	305.800	4.237.000	4.500.000	116.400	632.100	3.297.548,29	1.083.083,05
2	Schulen	6.167.000	18.587.400	2.000.000	5.151.000	28.297.000	1.868.571,27	24.281.622,56
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	50.000	947.600	0	468.600	766.500	473.678,70	-114.977,18
4	Soziale Sicherung	272.800	748.100	0	2.805.600	504.700	4.986.118,60	3.043.294,22
5	Gesundheit, Sport, Erholung	936.900	9.212.500	800.000	806.400	5.274.300	149.212,79	5.343.640,62
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	9.256.800	13.738.000	9.600.000	14.578.300	13.033.300	9.261.758,06	9.425.560,15
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	34.000	1.109.000	0	195.000	1.481.500	379.514,16	696.911,04
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen	5.100.000	7.523.500	0	4.665.000	9.917.400	3.667.526,39	6.650.247,59
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	30.956.300	917.000	0	32.180.000	126.900	27.116.302,02	-5.535,79
	Vermögenshaushalt	58.079.600	58.079.600	16.900.000	60.966.300	60.966.300	51.324.515,40	51.324.515,40
	Ausgaben	58.079.600		0	60.966.300		51.324.515,40	
	Zuschuss / Überschuss	0		0	0		0,00	
	Gesamthaushalt	318.429.300	318.429.300	16.900.000	308.498.400	308.498.400	287.148.712,74	287.148.712,74

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltsstelle	Bezeichnung Maßnahme	Gesamt- ermäch- tigung	2026	2027	2028	2029	ab 2030
1	2	3	4	5	6	7	8
02.1300.9357	Beschaffung von Einsatzfahrzeugen (siehe Beschaffungsliste)	1.000.000	1.000.000				
02.1300.9450	Neubau Gerätehaus Hohenrad	3.500.000	3.000.000	500.000			
02.2115.9420	Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zwei-Feld-Sporthalle	500.000	500.000				
02.2353.9450	Generalsanierung und Erweiterung CvL	1.500.000	1.500.000				
02.5600.9580	Sportanlagen s. Maßnahmenliste	450.000	450.000				
02.5819.9581	Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	350.000	350.000				
02.6301.9510	Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	1.500.000	1.500.000				
02.6413.9510	Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	7.900.000	5.000.000	2.000.000	900.000		
02.6900.9520	Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	200.000	200.000				
	Summen:	16.900.000	13.500.000	2.500.000	900.000		

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
	=====						
	Einnahmen des Verwaltungshaushalts						
	=====						
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen						

00	Realsteuern						
000	Grundsteuer A	70.000	1,01	70.000	1,01	76.620,53	1,11
001	Grundsteuer B	14.552.700	210,75	12.147.000	175,91	12.054.225,62	174,32
003	Gewerbesteuer (brutto)	57.194.900	828,28	54.191.300	784,78	52.545.240,16	759,86

	Summe Gruppe 00	71.817.600	1.040,04	66.408.300	961,70	64.676.086,31	935,29
01	Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern						
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	47.967.700	694,65	45.550.000	659,64	44.281.001,00	640,35
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.734.100	126,48	8.301.000	120,21	8.459.381,00	122,33

	Summe Gruppe 01	56.701.800	821,13	53.851.000	779,85	52.740.382,00	762,68
02	Andere Steuern						
022	Hundesteuer	158.000	2,29	155.000	2,24	167.426,00	2,42
027	Zweitwohnungssteuer	175.000	2,53	175.000	2,53	171.716,00	2,48

	Summe Gruppe 02	333.000	4,82	330.000	4,78	339.142,00	4,90
03	Steuerähnliche Einnahmen						

	Summe Gruppe 03	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	Schlüsselzuweisungen						
041	vom Land	30.756.700	445,41	26.750.000	387,38	30.007.632,00	433,94

	Summe Gruppe 04	30.756.700	445,41	26.750.000	387,38	30.007.632,00	433,94
05	Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen)						

06	Sonstige allgemeine Zuweisungen						
061	vom Land	8.909.100	129,02	9.282.200	134,42	8.511.602,99	123,09

	Summe Gruppe 06	8.909.100	129,02	9.282.200	134,42	8.511.602,99	123,09

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
07	Allgemeine Umlagen						
08	Allg. Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverf.						
081	Überlassung d. Aufkommens der Geldbußen u. Verwarnungsgelder vom Land	1.200.000	17,38	1.030.000	14,92	864.852,03	12,51
	Summe Gruppe 08	1.200.000	17,38	1.030.000	14,92	864.852,03	12,51
0	Summe Hauptgruppe 0	169.718.200	2.457,80	157.651.500	2.283,05	157.139.697,33	2.272,41

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb						
10	Verwaltungsgebühren						
100	Verwaltungsgebühren	3.091.900	44,78	3.018.300	43,71	3.256.065,50	47,09
101	Verwaltungskosten (KG, VwKostG)	78.800	1,14	73.800	1,07	76.599,50	1,11
102	Ersatzvornahmen	56.000	0,81	51.000	0,74	45.948,36	0,66
103	Vermessungs-/Abmarkungsgebühren	4.000	0,06	4.000	0,06	6.890,63	0,10
104	Gerichtskosten u. ä.	18.000	0,26	18.000	0,26	13.980,19	0,20
109	Sonstige Verwaltungsgebühren	514.900	7,46	473.000	6,85	557.805,92	8,07
	Summe Gruppe 10	3.763.600	54,50	3.638.100	52,69	3.957.290,10	57,23
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
110	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.730.000	25,05	1.783.000	25,82	838.698,42	12,13
112	Abfallbeseitigungs- und Straßenreinigungsggebühren	2.235.700	32,38	1.472.600	21,33	1.471.480,21	21,28
113	Gebühreneinnahmen des Veterinärarnstes	1.169.700	16,94	1.101.100	15,95	929.252,63	13,44
114	Bestattungsgebühren u. ä.	1.008.200	14,60	1.056.900	15,31	1.020.809,82	14,76
118	Geb. und Entg. f. Schulen u. kulturelle Verant.	57.400	0,83	45.800	0,66	92.742,39	1,34
119	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte	3.286.100	47,59	4.286.400	62,07	3.052.852,35	44,15
	Summe Gruppe 11	9.487.100	137,39	9.745.800	141,14	7.405.835,82	107,10
12	Zweckgebundene Abgaben						
13	Einnahmen aus Verkauf						
130	Verkauf von Lebensmitteln	62.800	0,91	63.000	0,91	72.750,24	1,05
131	Verkauf von eigenen Erzeugnissen	45.700	0,66	41.200	0,60	39.296,84	0,57
133	Verkauf von Drucksachen aller Art	5.400	0,08	7.600	0,11	14.876,74	0,22
134	Verkauf anderer bewegl. Sachen	6.400	0,09	5.800	0,08	7.898,59	0,11
139	Einnahmen aus Verkauf	31.200	0,45	24.400	0,35	51.339,16	0,74
	Summe Gruppe 13	151.500	2,19	142.000	2,06	186.161,57	2,69
14	Mieten und Pachten						
140	Mieten und Pachten	0	0,00	4.200	0,06	3.712,50	0,05
141	Mieten aus Gebäuden und Grundstücken	506.200	7,33	516.200	7,48	362.880,93	5,25
143	Ersätze f. Nebenleist. i. R. v. Miet- und Pachtvertr.	265.100	3,84	248.400	3,60	310.331,80	4,49
145	Pachten	446.100	6,46	404.700	5,86	427.973,45	6,19
146	Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	475.000	6,88	453.000	6,56	452.056,34	6,54
149	Sonstige Mieten und Pachten	264.200	3,83	263.600	3,82	288.710,07	4,18
	Summe Gruppe 14	1.956.600	28,33	1.890.100	27,37	1.845.665,09	26,69

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
15	Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
151	Ersätze für allgemein sächliche Ausgaben	20.300	0,29	22.500	0,33	36.142,31	0,52
152	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	59.800	0,87	54.100	0,78	469.369,39	6,79
154	Ersätze für Dienstleistungen u. ä.	1.396.300	20,22	1.022.300	14,80	721.855,81	10,44
155	Versicherungen, Schadensfälle u. dgl.	395.600	5,73	611.500	8,86	1.471.960,45	21,29
159	Versch. Verw.- und Betriebseinnahmen	50.200	0,73	50.700	0,73	86.107,50	1,25

	Summe Gruppe 15	1.922.200	27,84	1.761.100	25,50	2.785.435,46	40,28
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
160	vom Bund, ERP-Sondervermögen	7.302.400	105,75	6.938.700	100,48	6.224.813,96	90,02
161	vom Land	10.667.400	154,48	9.329.000	135,10	4.402.418,48	63,66
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.340.000	62,85	3.853.000	55,80	3.731.504,16	53,96
163	von Zweckverbänden u. dgl.	843.200	12,21	916.000	13,27	1.147.739,56	16,60
164	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	6.700	0,10	0,00	0,00
165	von kommunalen Sonderrechnungen	316.000	4,58	382.600	5,54	529.634,45	7,66
166	von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	916.000	13,27	1.268.000	18,36	1.187.766,54	17,18
167	von privaten Unternehmen	121.000	1,75	120.000	1,74	120.307,76	1,74
168	von übrigen Bereichen	379.300	5,49	419.300	6,07	519.256,54	7,51
169	Innere Verrechnungen	2.958.700	42,85	2.581.000	37,38	3.072.642,03	44,43

	Summe Gruppe 16	27.844.000	403,23	25.814.300	373,83	20.936.083,48	302,76
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke						
170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	2.258.700	32,71	2.087.500	30,23	1.119.315,80	16,19
171	vom Land	23.900.900	346,12	25.746.000	372,84	22.950.008,40	331,88
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.364.600	19,76	1.328.100	19,23	1.282.953,32	18,55
173	von Zweckverbänden u. dgl.	1.618.700	23,44	1.306.900	18,93	1.143.902,57	16,54
174	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	3.398.800	49,22	3.347.300	48,47	2.598.541,35	37,58
177	von privaten Unternehmen	6.500	0,09	89.500	1,30	99.791,64	1,44
178	von übrigen Bereichen	238.100	3,45	218.100	3,16	332.597,20	4,81

	Summe Gruppe 17	32.786.300	474,80	34.123.400	494,16	29.527.110,28	426,99
19	Aufgabenbez. Leistungsbeteiligungen d. Bundes	5.643.000	81,72	5.229.700	75,73	4.886.179,46	70,66

1	Summe Hauptgruppe 1	83.554.300	1.210,00	82.344.500	1.192,48	71.529.761,26	1.034,40

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Sonstige Finanzeinnahmen						

20	Zinseinnahmen						
205	von kommunalen Sonderrechnungen	1.414.600	20,49	1.513.500	21,92	1.209.811,94	17,50
206	von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0	0,00	1.000	0,01	5.833,33	0,08
207	von privaten Unternehmen sowie Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	261.900	3,79	693.900	10,05	555.329,15	8,03
208	von übrigen Bereichen	400	0,01	400	0,01	541,76	0,01

	Summe Gruppe 20	1.676.900	24,28	2.208.800	31,99	1.771.516,18	25,62
21-22	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben						
22	Konzessionsabgaben	1.810.000	26,21	1.955.000	28,31	1.968.165,70	28,46

	Summe Gruppe 21 und 22	1.810.000	26,21	1.955.000	28,31	1.968.165,70	28,46
23	Schuldendiensthilfen (nur Zinshilfen)						

24	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen sowie Ersatz v. Eingliederungshilfe	681.100	9,86	636.600	9,22	683.430,37	9,88
25	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	581.500	8,42	535.000	7,75	505.308,07	7,31
26	Weitere Finanzeinnahmen						
260	Bußgelder	10.000	0,14	10.000	0,14	935,00	0,01
261	Säumniszuschläge, Stundungszinsen	284.000	4,11	163.000	2,36	371.409,65	5,37
263	Sonstige Finanzeinnahmen	0	0,00	8.600	0,12	9.473,68	0,14
269	Sonstige Finanzeinnahmen	1.000	0,01	1.000	0,01	1.555,88	0,02

	Summe Gruppe 26	295.000	4,27	182.600	2,64	383.374,21	5,54
27	Kalkulatorische Einnahmen						
270	Abschreibungen auf AHK	1.548.300	22,42	1.460.300	21,15	1.300.121,35	18,80
275	Verzinsung des Anlagekapitals	484.400	7,01	557.800	8,08	542.722,87	7,85

	Summe Gruppe 27	2.032.700	29,44	2.018.100	29,23	1.842.844,22	26,65

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
28	Zuführungen vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0	0,00	100,00	0,00
2	----- Summe Hauptgruppe 2	7.077.200	102,49	7.536.100	109,14	7.154.738,75	103,47
0-2	----- Summe Hauptgruppen 0 bis 2	260.349.700	3.770,29	247.532.100	3.584,67	235.824.197,34	3.410,28

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
3	=====						
	Einnahmen des Vermögenshaushaltes						
	=====						
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.469.400	21,28	1.026.900	14,87	5.440.447,31	78,67
31	Entnahme aus Rücklagen						
310	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrückl.) (inkl. Stellplatzrück.)	26.000	0,38	8.525.800	123,47	20.099.696,29	290,66
318	Entnahme aus sonstigen Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00	100,00	0,00

	Summe Gruppe 31	26.000	0,38	8.525.800	123,47	20.099.796,29	290,67
32	Rückflüsse von Darlehen						
325	von kommunalen Sonderrechnungen	3.600.000	52,13	3.600.000	52,13	3.600.000,00	52,06
327	von privaten Unternehmen	42.400	0,61	42.200	0,61	42.024,83	0,61
328	von übrigen Bereichen	4.700	0,07	4.700	0,07	4.886,76	0,07

	Summe Gruppe 32	3.647.100	52,82	3.646.900	52,81	3.646.911,59	52,74
	und Rückflüsse von Kapitaleinlagen						
34	Einnahmen aus d. Veräußerung v. Sachen des Anlageverm.						
340	Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken, bauliche Anlagen u. ä.	9.475.000	137,21	11.692.500	169,33	6.321.632,07	91,42
345	Bewegliche Sachen	109.000	1,58	94.000	1,36	105.099,00	1,52

	Summe Gruppe 34	9.584.000	138,79	11.786.500	170,69	6.426.731,07	92,94
35	Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte						
352	Erschließungsbeiträge/Ausbaubeiträge	570.000	8,25	545.000	7,89	571.392,58	8,26
359	Sonstige Beiträge u. ä. Entgelte	25.000	0,36	50.000	0,72	0,00	0,00

	Summe Gruppe 35	595.000	8,62	595.000	8,62	571.392,58	8,26

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	1.653.500	23,95	1.620.000	23,46	309.064,26	4,47
361	vom Land	11.633.300	168,47	11.853.000	171,65	13.893.839,78	200,92
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000.000	14,48	200.000	2,90	396.000,00	5,73
363	von Zweckverbänden u. dgl.	156.000	2,26	37.500	0,54	580.259,62	8,39
367	von privaten Unternehmen	0	0,00	83.000	1,20	1.000,00	0,01
368	von übrigen Bereichen	10.000	0,14	347.000	5,03	-40.927,10	-0,59

	Summe Gruppe 36	14.452.800	209,30	14.140.500	204,78	15.139.236,56	218,93
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen						
377	von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	28.305.300	409,91	21.244.700	307,66	0,00	0,00

	Summe Gruppe 37	28.305.300	409,91	21.244.700	307,66	0,00	0,00
38	Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)						

39	Übertragungs- und Abschlussbuchungen						

	Summe Gruppe 39	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	Summe Hauptgruppe 3	58.079.600	841,09	60.966.300	882,89	51.324.515,40	742,21

0-3	Summe Hauptgruppen 0 bis 3 (Gesamteinnahmen)	318.429.300	4.611,38	308.498.400	4.467,56	287.148.712,74	4.152,49

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
	=====						
	Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
	=====						
4	Personalausgaben						

40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	731.200	10,59	663.200	9,60	667.084,55	9,65
41	Dienstbezüge u. dgl.						
410	Beamte	11.240.700	162,78	10.605.300	153,58	10.383.138,48	150,15
414	Tariflich Beschäftigte	45.659.800	661,23	44.283.700	641,30	41.128.694,47	594,77
416	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	363.500	5,26	376.500	5,45	321.577,80	4,65

	Summe Gruppe 41	57.264.000	829,28	55.265.500	800,33	51.833.410,75	749,57
42	Versorgungsbezüge u. dgl.						

43	Beiträge zu Versorgungskassen						
430	Beamte	8.215.700	118,98	7.107.000	102,92	6.862.625,00	99,24
434	Tariflich Beschäftigte	3.730.200	54,02	3.663.600	53,05	3.139.790,27	45,40
439	Tariflich Beschäftigte	55.400	0,80	27.400	0,40	49.304,16	0,71

	Summe Gruppe 43	12.001.300	173,80	10.798.000	156,37	10.051.719,43	145,36
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung						
444	Tariflich Beschäftigte	9.718.200	140,74	9.210.000	133,38	8.158.438,72	117,98
446	Sonstige	3.500	0,05	3.500	0,05	3.174,41	0,05
448	Sonstige	30.000	0,43	30.000	0,43	16.367,20	0,24
449	Tariflich Beschäftigte	147.100	2,13	197.000	2,85	116.047,05	1,68

	Summe Gruppe 44	9.898.800	143,35	9.440.500	136,71	8.294.027,38	119,94
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	1.520.400	22,02	1.373.400	19,89	1.476.146,67	21,35
46	Personal - Nebenausgaben						
460	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG	600	0,01	600	0,01	0,00	0,00
469	Personal - Nebenausgaben	987.500	14,30	1.171.400	16,96	820.438,85	11,86

	Summe Gruppe 46	988.100	14,31	1.172.000	16,97	820.438,85	11,86

4	Summe Hauptgruppe 4	82.403.800	1.193,34	78.712.600	1.139,89	73.142.827,63	1.057,73

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand						
50	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen						
501	Unterhalt eigener Gebäude	3.811.400	55,20	4.169.900	60,39	3.676.509,34	53,17
502	Unterhalt nichteigener Gebäude	51.000	0,74	62.300	0,90	218.583,81	3,16
503	Unterhalt bautechnischer Anlagen	1.605.500	23,25	1.292.300	18,71	994.090,48	14,38
504	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	803.900	11,64	764.700	11,07	507.401,70	7,34
509	sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	277.600	4,02	234.500	3,40	180.846,83	2,62
	Summe Gruppe 50	6.549.400	94,85	6.523.700	94,47	5.577.432,16	80,66
51	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens						
510	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens	538.500	7,80	468.500	6,78	426.413,70	6,17
511	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Eigenvermögens	10.000	0,14	10.000	0,14	9.630,26	0,14
513	Unterhalt von Straßen, Wegen u. ä.	3.200.000	46,34	2.060.000	29,83	2.902.764,04	41,98
514	Unterhalt von Brücken, Gewässern, Dämmen u. ä.	423.500	6,13	180.700	2,62	149.996,37	2,17
515	Unterhalt v. Wasserversorg.- u. Entwässerungsanl.	10.000	0,14	10.000	0,14	4.920,00	0,07
516	Unterhalt von Freizeitanlagen u. ä.	1.367.200	19,80	1.180.200	17,09	1.380.021,64	19,96
517	Unterhalt von land- und forstwirtschaftl. Grundbesitz	20.000	0,29	150.000	2,17	146.835,94	2,12
	Summe Gruppe 51	5.569.200	80,65	4.059.400	58,79	5.020.581,95	72,60
52	Geräte, Ausstattung- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände						
520	Verwaltungs- und Zweckausstattung	1.472.700	21,33	1.450.500	21,01	1.549.993,30	22,41
522	Arbeitsgeräte und -maschinen	142.900	2,07	144.900	2,10	144.286,45	2,09
525	Technische Geräte und Apparate	100.500	1,46	100.100	1,45	94.122,99	1,36
527	Schulausstattung	47.000	0,68	47.000	0,68	67.295,71	0,97
529	Sonst. Verw.- und Zweckausstattung	2.000	0,03	2.000	0,03	0,00	0,00
	Summe Gruppe 52	1.765.100	25,56	1.744.500	25,26	1.855.698,45	26,84
53	Mieten und Pachten						
530	Mieten und Pachten	33.600	0,49	112.700	1,63	82.190,46	1,19
531	Mieten für Gebäude, Grundstücke	2.241.700	32,46	2.183.300	31,62	2.148.617,62	31,07
532	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	146.000	2,11	98.300	1,42	67.573,79	0,98
533	Leasing von Maschinen	1.110.200	16,08	1.051.500	15,23	914.727,03	13,23
535	Pachten	21.000	0,30	20.600	0,30	20.386,16	0,29
536	Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	25.000	0,36	24.000	0,35	22.128,52	0,32
	Summe Gruppe 53	3.577.500	51,81	3.490.400	50,55	3.255.623,58	47,08

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.						
540	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	10.500	0,15	9.000	0,13	7.307,24	0,11
541	Haus-, Grundstückslasten	992.400	14,37	818.100	11,85	799.388,39	11,56
542	Heizungskosten	1.583.800	22,94	1.387.500	20,09	1.154.393,69	16,69
543	Reinigungskosten	3.481.300	50,41	3.315.300	48,01	3.175.814,84	45,93
544	Strom, Gas u. ä. - soweit nicht in UGr.5420	1.159.700	16,79	802.400	11,62	657.914,06	9,51
545	Wasserversorgung, Entwässerung	13.400	0,19	13.400	0,19	11.564,12	0,17
546	Versicherung von Gebäuden und Grundstücken	172.900	2,50	167.600	2,43	142.349,14	2,06
549	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und	340.700	4,93	285.100	4,13	259.842,78	3,76

	Summe Gruppe 54	7.754.700	112,30	6.798.400	98,45	6.208.574,26	89,78
55	Haltung von Fahrzeugen						
551	Unterhalt der Fahrzeuge	639.400	9,26	578.000	8,37	519.023,85	7,51
554	Betriebs- und Schmierstoffe	731.000	10,59	755.000	10,93	655.621,48	9,48
559	Übriger schulischer Aufwand (Jugendverkehrsschule)	1.700	0,02	1.700	0,02	542,02	0,01

	Summe Gruppe 55	1.372.100	19,87	1.334.700	19,33	1.175.187,35	16,99
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete						
560	Dienst- u. Schutzkl., pers. Ausrüstungsgegenst.	247.000	3,58	229.100	3,32	214.090,64	3,10
562	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.356.900	19,65	1.298.800	18,81	884.092,37	12,78
569	Sonst. besondere Aufwendungen für Bedienstete	325.800	4,72	298.300	4,32	217.308,55	3,14

	Summe Gruppe 56	1.929.700	27,95	1.826.200	26,45	1.315.491,56	19,02
57	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
571	Lehr- und Unterrichtsmittel	283.500	4,11	270.500	3,92	275.429,01	3,98
574	Besondere Lehrveranstaltung	83.300	1,21	82.300	1,19	58.787,76	0,85
575	Verschiedene Schulaufwendungen	17.400	0,25	16.200	0,23	20.596,57	0,30
577	Kosten d. zuschussfähigen Lernm. f. Grundschulen	301.600	4,37	340.500	4,93	236.344,42	3,42
579	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand	381.500	5,52	340.100	4,93	337.406,77	4,88

	Summe Gruppe 57	1.067.300	15,46	1.049.600	15,20	928.564,53	13,43
58	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
581	Lebensmittel	259.900	3,76	237.600	3,44	177.047,67	2,56
583	Sonstige Lebensmittel	2.000	0,03	2.000	0,03	862,56	0,01
586	Saat- und Pflanzgut, Düngemittel	42.000	0,61	40.000	0,58	42.279,20	0,61
587	Tierhaltung	42.000	0,61	41.500	0,60	41.033,05	0,59

	Summe Gruppe 58	345.900	5,01	321.100	4,65	261.222,48	3,78

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
59	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
593	Verschiedener medizinischer Sachbedarf	31.500	0,46	32.000	0,46	29.840,00	0,43
595	Krankenhilfe für Ausländer in Abschiebehaft	800	0,01	800	0,01	0,00	0,00

	Summe Gruppe 59	32.300	0,47	32.800	0,47	29.840,00	0,43

5	Summe Hauptgruppe 5	29.963.200	433,92	27.180.800	393,62	25.628.216,32	370,61

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Sachlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand						
60	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
602	Kindergartenbedarf	5.100	0,07	5.100	0,07	3.736,74	0,05
605	Bedarf für Sammlungen	109.000	1,58	123.000	1,78	-54.877,04	-0,79
607	Bedarf für öffentl. Büchereien	171.000	2,48	171.000	2,48	165.536,82	2,39
	Summe Gruppe 60	285.100	4,13	299.100	4,33	114.396,52	1,65
63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
630	Verschiedener Aufwand für Verwaltung und Betrieb	512.700	7,42	500.700	7,25	604.745,44	8,75
631	Veranstaltungen, Gemeinschaftspflege u. ä.	815.300	11,81	1.040.000	15,06	876.348,47	12,67
632	Verschiedener Betriebsaufwand	3.539.800	51,26	3.948.100	57,17	3.100.339,62	44,83
634	Energie für Betriebszwecke	757.900	10,98	688.900	9,98	441.667,77	6,39
636	Dienstleistungen durch Dritte	2.090.300	30,27	2.141.900	31,02	2.027.616,03	29,32
637	Sachbedarf für EDV-Anlagen	381.700	5,53	412.300	5,97	266.609,13	3,86
638	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	35.000	0,51	35.000	0,51	37.835,17	0,55
639	Schülerbeförderungskosten	1.200.000	17,38	1.000.000	14,48	951.514,46	13,76
	Summe Gruppe 63	9.332.700	135,15	9.766.900	141,44	8.306.676,09	120,12
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle						
641	Umsatzsteuer u. ä. Hypothekengewinnabgabe u. dgl.	430.500	6,23	36.400	0,53	1.031.752,04	14,92
643	Haftpflichtversicherungen	311.800	4,52	299.900	4,34	281.274,22	4,07
644	Vermögenseigenschadenversicherungen u. ä.	291.800	4,23	262.300	3,80	217.037,96	3,14
645	Unfallversicherung (auch gesetzl. Unfallversicherung)	835.900	12,11	792.000	11,47	739.595,95	10,70
646	Selbstregulierte Schadensfälle	2.500	0,04	2.500	0,04	30,90	0,00
	Summe Gruppe 64	1.872.500	27,12	1.393.100	20,17	2.269.691,07	32,82
65	Geschäftsausgaben						
650	Bürobedarf	75.600	1,09	75.700	1,10	71.802,26	1,04
651	Bücher, Zeitschriften u. ä.	193.400	2,80	212.700	3,08	242.470,42	3,51
652	Post-, Fernmeldegebühren	823.600	11,93	703.000	10,18	653.821,76	9,45
653	Öffentl. Bekanntmachungen, Gerichtskosten u. ä.	162.000	2,35	225.000	3,26	195.395,50	2,83
654	Dienstreisen	63.500	0,92	75.100	1,09	37.947,36	0,55
655	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u. ä.	2.156.300	31,23	2.617.700	37,91	2.056.548,73	29,74
656	Kosten für ärztliche Gutachten	140.500	2,03	150.500	2,18	119.924,10	1,73
658	Sonstige Geschäftsausgaben	806.300	11,68	784.100	11,36	437.663,19	6,33
	Summe Gruppe 65	4.421.200	64,03	4.843.800	70,15	3.815.573,32	55,18

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben						
660	Verfüungsmittel	23.000	0,33	23.000	0,33	13.191,34	0,19
661	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.	535.000	7,75	498.600	7,22	473.126,13	6,84
662	Vermischte Ausgaben	18.400	0,27	21.400	0,31	9.910,17	0,14

	Summe Gruppe 66	576.400	8,35	543.000	7,86	496.227,64	7,18
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
670	an Bund, ERF-Sondervermögen	1.500	0,02	1.500	0,02	0,00	0,00
671	an Land	115.000	1,67	116.000	1,68	78.336,20	1,13
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.667.700	38,63	2.507.200	36,31	2.663.303,59	38,51
675	an kommunale Sonderrechnungen	1.703.500	24,67	1.703.500	24,67	1.843.315,00	26,66
676	an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	460.000	6,66	450.000	6,52	424.039,35	6,13
677	an private Unternehmen	107.400	1,56	109.400	1,58	90.419,31	1,31
678	an übrige Bereiche	37.000	0,54	36.500	0,53	23.780,22	0,34
679	Innere Verrechnungen	2.958.700	42,85	2.581.000	37,38	3.072.642,03	44,43

	Summe Gruppe 67	8.050.800	116,59	7.505.100	108,69	8.195.835,70	118,52
68	Kalkulatorische Kosten						
680	Abschr. auf AHK	1.548.300	22,42	1.460.300	21,15	1.300.121,35	18,80
685	Verzinsung des Anlagekapitals	484.400	7,01	557.800	8,08	542.722,87	7,85

	Summe Gruppe 68	2.032.700	29,44	2.018.100	29,23	1.842.844,22	26,65
69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	7.516.000	108,84	7.445.000	107,82	6.912.507,55	99,96

6	Summe Hauptgruppe 6	34.087.400	493,64	33.814.100	489,68	31.953.752,11	462,09

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)						
70	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale oder ähnl. Einrichtungen	31.474.100	455,80	31.118.500	450,65	30.253.158,60	437,49
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke						
711	an Land	2.430.000	35,19	1.892.500	27,41	1.676.251,00	24,24
712	an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.828.900	40,97	2.853.900	41,33	2.760.153,35	39,91
713	an Zweckverbände u. dgl.	3.093.500	44,80	2.755.200	39,90	2.054.794,28	29,71
715	an kommunale Sonderrechnungen	3.045.000	44,10	4.814.500	69,72	4.747.580,00	68,66
717	an private Unternehmen	2.933.000	42,47	2.898.400	41,97	2.833.416,68	40,97
718	an übrige Bereiche	3.441.400	49,84	3.217.300	46,59	2.182.747,49	31,56
	Summe Gruppe 71	17.771.800	257,36	18.431.800	266,92	16.254.942,80	235,06
72	Schuldendiensthilfen						
73	Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (a. v. E.)						
735	örtlicher Träger	8.256.000	119,56	7.803.000	113,00	7.211.703,97	104,29
739	Leistungen f. Bildung u. Teilhabe an natürl. Personen außerhalb von Einrichtungen	5.500	0,08	4.700	0,07	6.890,70	0,10
	Summe Gruppe 73	8.261.500	119,64	7.807.700	113,07	7.218.594,67	104,39
74	Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (i. E.)						
740	überörtlicher Träger	267.000	3,87	202.000	2,93	249.892,72	3,61
	Summe Gruppe 74	267.000	3,87	202.000	2,93	249.892,72	3,61
76	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)	4.432.100	64,18	4.374.900	63,36	4.001.712,49	57,87
77	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)	6.590.000	95,43	6.058.000	87,73	5.458.040,40	78,93

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
78	Sonstige soziale Leistungen						
781	Bildung und Teilhabe nach Bundeskindergeldges.	643.800	9,32	378.700	5,48	425.033,91	6,15
782	Originäre Leist. f. Bildung u. Teilhabe nach SGB II	495.900	7,18	412.000	5,97	394.290,29	5,70
788	Weitere soziale Leistungen	42.000	0,61	35.000	0,51	17.950,19	0,26

	Summe Gruppe 78	1.181.700	17,11	825.700	11,96	837.274,39	12,11
	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
791	außerhalb von Einrichtungen	6.185.000	89,57	6.175.000	89,42	4.644.875,90	67,17
792	in Einrichtungen	1.020.000	14,77	0	0,00	0,00	0,00

	Summe Gruppe 79	7.205.000	104,34	6.175.000	89,42	4.644.875,90	67,17

7	Summe Hauptgruppe 7	77.183.200	1.117,74	74.993.600	1.086,03	68.918.491,97	996,64

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Sonstige Finanzausgaben						
80	Zinsausgaben						
807	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	720.000	10,43	463.000	6,70	0,00	0,00
	Summe Gruppe 80	720.000	10,43	463.000	6,70	0,00	0,00
81	Steuerbeteiligungen						
810	Gewerbesteuerumlage	5.172.700	74,91	4.901.100	70,98	5.305.106,00	76,72
	Summe Gruppe 81	5.172.700	74,91	4.901.100	70,98	5.305.106,00	76,72
82	Allgemeine Zuweisungen						
83	Allgemeine Umlagen						
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.200.000	422,86	26.400.000	382,32	25.389.720,00	367,16
	Summe Gruppe 83	29.200.000	422,86	26.400.000	382,32	25.389.720,00	367,16
84	Weitere Finanzausgaben	50.000	0,72	40.000	0,58	45.636,00	0,66
85	Deckungsreserve	100.000	1,45	0	0,00	0,00	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.469.400	21,28	1.026.900	14,87	5.440.447,31	78,67
8	Summe Hauptgruppe 8	36.712.100	531,65	32.831.000	475,45	36.180.909,31	523,22
4-8	Summe Hauptgruppen 4 bis 8	260.349.700	3.770,29	247.532.100	3.584,67	235.824.197,34	3.410,28

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
9	Ausgaben des Vermögenshaushaltes						
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0,00	0	0,00	100,00	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen						
910	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrüchl.) (inkl. Stellplatzrüchl.)	175.500	2,54	126.700	1,83	68.180,76	0,99
918	Zuführung an Sonderrücklagen	2.600	0,04	2.600	0,04	2.669,03	0,04
	Summe Gruppe 91	178.100	2,58	129.300	1,87	70.849,79	1,02
92	Gewährung von Darlehen						
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)						
932	Erwerb von Grundstücken	450.000	6,52	2.185.000	31,64	533.061,20	7,71
934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	831.000	12,03	146.000	2,11	183.912,80	2,66
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.728.600	126,40	8.416.900	121,89	7.078.121,25	102,36
936	Anteilsrechte	7.113.500	103,02	7.852.400	113,72	6.777.136,79	98,00
	Summe Gruppe 93	17.123.100	247,97	18.600.300	269,36	14.572.232,04	210,73
94	Baumaßnahmen						
940	Hochbaumaßnahmen	1.815.000	26,28	1.115.000	16,15	798.839,85	11,55
941	Abbruchs- und Aufschließungskosten	100.000	1,45	0	0,00	0,00	0,00
942	Gebäudeneubau	6.579.100	95,28	15.635.000	226,42	10.260.771,76	148,38
943	Außenanlagen	310.000	4,49	0	0,00	0,00	0,00
945	Erweiterungs-, Um- und Ausbauten	4.847.400	70,20	2.263.000	32,77	7.548.127,05	109,15
946	Energetische Sanierung	1.493.000	21,62	3.836.100	55,55	691.766,75	10,00
948	Künstlerische Ausgestaltung	0	0,00	0	0,00	14.838,25	0,21
	Summe Gruppe 94	15.144.500	219,32	22.849.100	330,89	19.314.343,66	279,31

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
95	Tiefbaumaßnahmen u. ä.						
950	Tiefbaumaßnahmen u. ä.	1.120.000	16,22	720.000	10,43	884.636,26	12,79
951	Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	8.645.000	125,19	6.130.000	88,77	5.881.392,53	85,05
952	Wasserstraßen, Ufer, Häfen, Dämme	800.000	11,59	1.880.000	27,23	32.186,82	0,47
955	Sport- und Grünflächen u. ä.	200.000	2,90	180.000	2,61	-25.712,92	-0,37
958	Sonstige Tiefbaumaßnahmen	2.140.000	30,99	3.745.000	54,23	1.853.135,59	26,80

	Summe Gruppe 95	12.905.000	186,89	12.655.000	183,27	8.625.638,28	124,74
96	Betriebs- und sonstige technische Anlagen						
960	Betriebsanlagen	0	0,00	0	0,00	24.800,00	0,36
962	Betriebsanlagen: Tiefbau	5.000	0,07	50.000	0,72	9.095,70	0,13
968	Sonstige Bau- und Betriebsanlagen	20.000	0,29	37.500	0,54	20.000,00	0,29

	Summe Gruppe 96	25.000	0,36	87.500	1,27	53.895,70	0,78
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen						
977	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	900.000	13,03	100.000	1,45	0,00	0,00

	Summe Gruppe 97	900.000	13,03	100.000	1,45	0,00	0,00
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen						
981	an Land	0	0,00	400.000	5,79	0,00	0,00
983	an Zweckverbände u. dgl.	4.392.300	63,61	4.163.500	60,29	4.296.645,31	62,13
985	an kommunale Sonderrechnungen	2.730.000	39,53	1.300.000	18,83	875.000,00	12,65
987	an private Unternehmen	130.000	1,88	316.600	4,58	250.000,00	3,62
988	an übrige Bereiche	4.536.600	65,70	350.000	5,07	3.280.810,62	47,44

	Summe Gruppe 98	11.788.900	170,72	6.530.100	94,57	8.702.455,93	125,85

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ansatz 2024	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2023	Betrag je Einwohner (69151)
1	2	3	4	5	6	7	8
99	Sonstiges						
990	Kreditbeschaffungskosten	15.000	0,22	15.000	0,22	-15.000,00	-0,22

	Summe Gruppe 99	15.000	0,22	15.000	0,22	-15.000,00	-0,22
9	Summe Hauptgruppe 9	58.079.600	841,09	60.966.300	882,89	51.324.515,40	742,21

4-9	Summe Hauptgruppen 4 bis 9 (Gesamtausgaben)	318.429.300	4.611,38	308.498.400	4.467,56	287.148.712,74	4.152,49

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Finanzplan

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten in 1000 Euro

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ansätze in 1.000 EUR					
		Einnahmen des Verwaltungshaushalts					

		Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen					
01	000, 001	Grundsteuer A und B	12.217	14.623	14.792	14.822	14.940
02	003, 004	Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital (einschließlich Lohnsummensteuer)	54.191	57.195	59.654	60.191	61.154
03	010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	45.550	47.968	49.838	52.330	54.685
04	012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.301	8.734	8.944	9.123	9.305
05	02, 03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	330	333	335	337	337

06	00 - 03	Steuern zusammen	120.589	128.852	133.564	136.803	140.421
07	04 - 06, 08	Allgemeine Zuweisungen	37.062	40.866	37.237	37.425	37.519

09	0	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)	157.652	169.718	170.801	174.228	177.940
		Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb					
10	10 - 12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	13.384	13.251	13.374	14.288	13.390
11	13 - 15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	3.793	4.030	3.880	3.805	3.796
	16, 17	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts, Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke					
12	160, 170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	9.026	9.561	8.920	7.528	7.581
13	161, 171	vom Land	35.075	34.568	35.447	36.415	37.075
14	162, 163 172, 173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	7.404	8.167	8.261	8.206	8.179
15	164 - 168, 169, 174 - 178	von sonstigen Bereichen	8.433	8.334	8.549	8.557	8.582
16	19	Leistungsbeteiligung Unterkunft/Heizung	5.230	5.643	5.643	5.643	5.643

17	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	82.345	83.554	84.075	84.442	84.246
		Sonstige Finanzeinnahmen					
18	20	Zinseinnahmen	2.209	1.677	1.614	1.437	1.343
20	21, 22, 24 - 29	Übrige Finanzeinnahmen	5.327	5.400	11.215	11.032	14.329

21	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	7.536	7.077	12.829	12.469	15.671

22	0 - 2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 0-2)	247.532	260.350	267.704	271.139	277.857

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ansätze in 1.000 EUR					
		Einnahmen des Vermögenshaushalts					
23	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.027	1.469	83	3	3
24	31	Entnahme aus Rücklagen	8.526	26	2.884	110	110
25	32 - 34	Rückflüsse von Darlehen und Kapitalanlagen, Einnahmen aus der RückVeräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagenvermögens	15.433	13.231	7.141	3.836	3.904
26	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	595	595	545	595	425
	36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen vom Land	1.620	1.654	4.638	15	243
27	360	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	11.853	11.633	20.380	6.581	5.272
28	361	von sonstigen Bereichen	238	1.156	4.802	4.880	2.280
29	362, 363		430	10	10	10	10
30	364 - 368						
34	37 374 - 378	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen von sonstigen Bereichen	21.245	28.305	10.858	29.221	37.023
36	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	60.966	58.080	51.342	45.251	49.270
37	0 - 3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	308.498	318.429	319.046	316.389	327.127

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ansätze in 1.000 EUR					
		Ausgaben des Verwaltungshaushalts					
38	40 - 47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	78.713	82.404	84.856	86.966	89.595
		Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand					
39	50 - 66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67-	44.027	46.451	45.437	44.178	45.424
40	670 - 678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	4.924	5.092	5.104	5.115	5.125
41	679	Innere Verrechnungen	2.581	2.959	2.985	2.992	3.018
42	68	Kalkulatorische Kosten	2.018	2.033	2.085	2.167	2.292
43	69	Leistungsbeteiligung SGB II	7.445	7.516	7.516	7.516	7.516

44	5 - 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppen 5-6)	60.995	64.051	63.127	61.969	63.375
		Zuweisungen und Zuschüsse					
		(nicht für Investitionen)					
45	70	Zuschüsse für laufende Zwecke	31.119	31.474	32.495	33.122	33.839
		an soziale oder ähnliche Einrichtungen					
	71, 72	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke					
		und Schuldendiensthilfen					
47	711, 721	an Land	1.893	2.430	2.432	2.433	2.434
48	712, 713, 722, 723	an Gemeinden, Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	5.609	5.922	5.911	5.982	6.008
49	715, 716, 725, 726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.815	3.045	3.400	3.400	3.400
50	714, 717, 718, 724, 727, 729	an sonstige Bereiche	6.116	6.374	7.447	7.539	7.545
51	73 - 79	Leistungen der Sozialhilfe u. ä.	25.443	27.937	28.687	29.387	29.797

52	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	74.994	77.183	80.372	81.863	83.023
		Sonstige Finanzausgaben					
53	80	Zinsausgaben	463	720	1.720	2.245	3.180
54	81	Gewerbesteuerumlage	4.901	5.173	5.395	5.444	5.531
55	82, 83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	26.400	29.200	32.000	32.500	33.000
56	84, 85, 89	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	40	150	150	150	150
57	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.027	1.469	83	3	3

58	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	32.831	36.712	39.349	40.341	41.863

59	4 - 8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	247.532	260.350	267.704	271.139	277.857

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ansätze in 1.000 EUR					
		Ausgaben des Vermögenshaushaltes					
	92, 98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
61	921, 981	an Land	400	0	0	0	0
62	922, 923, 982, 983	an Gemeinden und Gemeindeverbände, Zweckverbände u.dgl.	4.164	4.392	4.402	4.200	4.198
63	924 - 928, 984 - 988	an sonstige Bereiche	1.967	7.397	6.428	4.600	4.658
	93	Vermögenserwerb					
65	932, 933	Erwerb von Grundstücken	2.331	1.281	276	226	226
66	935 - 937	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	16.269	15.842	6.195	4.542	5.494
67	94 - 96	Baumaßnahmen	35.592	28.075	26.304	23.955	22.825
68	92 - 96, 98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen	60.722	56.987	43.605	37.523	37.401
69	90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	5.762	5.495	8.667
70	91	Zuführung an Rücklagen	129	178	295	188	178
	97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung der inneren Darlehen					
74	974 - 978	an sonstige Bereiche	100	900	1.665	2.030	3.010
77	990, 991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushaltes	15	15	15	15	15
78	90, 91, 97, 99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushaltes zusammen	244	1.093	7.737	7.728	11.869
79	9	Ausgaben des Vermögenshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 9)	60.966	58.080	51.342	45.251	49.270
		(Hauptgruppen 4-9)	308.498	318.429	319.046	316.389	327.127

Stadt Kempten (Allgäu)

Investitionsprogramm

Aufgliederung nach Ämtern

2025





Inhaltsverzeichnis

1 Übersicht nach Budgets	5
Referat 1 - Wirtschaft, Kultur und Verwaltung	5
Amt 10 - Amt für Zentrale Dienste	5
102 - Zentrale Dienstleistungen	5
Amt 12 - Smart City	6
12 - Smart City	6
Amt 13 - Digitale Stadtentwicklung	8
13 - Digitale Stadtentwicklung	8
Amt 17 - Kulturamt	9
170 - Allgemeine Kulturverwaltung	9
171 - Museen	9
172 - Stadtbücherei	11
174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie	11
Amt 18 - Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung	13
182 - Liegenschaften	13
Amt 19 - Amt für IuK-Service	14
191 - IuK-Betrieb	14
Referat 3 - Recht, Finanzen und Sicherheit	16
Amt 30 - Rechts- und Standesamt	16
301 - Allgemeine Rechtsangelegenheiten	16



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

305 - Bestattungswesen	16
Amt 31 - Amt für Finanzen.....	17
310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern.....	17
Amt 37 - Amt für Brand- und Katastrophenschutz.....	19
370 - Brand- und Katastrophenschutz	19
374 - Integrierte Leitstelle (ILS).....	21
Referat 5 - Jugend, Schule und Soziales.....	23
Amt 52 - Amt für Jugendarbeit.....	23
521 - Verwaltungsdienst	23
522 - Jugendsozialarbeit.....	23
523 - Kommunale Jugendarbeit.....	24
Amt 53 - Amt für Integration	25
530 - Integration	25
Amt 54 - Amt für KiTa, Schulen und Sport	25
543 - Sport	25
544 - Digitale Bildung.....	26
545 - Schulen	28
Amt 55 - Amt für Ausbildungs- förderung, Senioren- und Wohnungsfragen.....	29
55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen.....	29
Referat 6 - Planen, Bauen und Verkehr	30
Amt 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt.....	30
60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt	30
Amt 66 - Amt für Tiefbau und Verkehr.....	31
661 - Straßenbau	31



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

662 - Städtischer Betriebshof.....	35
663 - Verkehrswesen	39
664 - Grün- und Freiflächenplanung	39
Amt 69 - Amt für Gebäudewirtschaft	43
690 - Zentrale Verwaltung.....	43
691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.....	44
692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend.....	45
693 - Kultur- und Funktionsgebäude	50
694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof	51
695 - BGA Energiegewinnung	53
2 Übersicht Gesamthaushalt	53



1 Übersicht nach Budgets

Referat 1 - Wirtschaft, Kultur und Verwaltung

Amt 10 - Amt für Zentrale Dienste

102 - Zentrale Dienstleistungen

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.233	136	376	307	34 ↗	273	0 →	423	0 →	273	0	273 ↗	3.886	307 ↗
0681.9350 - Verwaltungsgebäude Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	489	16	42	49	34 ↗	15	0 →	15	0 →	15	0	15 ↗	625	49 ↗
0681.9352 - Verwaltungsgebäude Arbeitsgeräte und Maschinen	46	--	11	11	0 →	11	0 →	11	0 →	11	0	11 ↗	101	11 ↗
0681.9357 - Verwaltungsgebäude Beschaffung von Fahrzeugen	66	--	40	40	0 →	40	0 →	40	0 →	40	0	40 ↗	266	40 ↗
2110.9356 - Grundschulen Schulausstattung	460	--	123	47	0 →	47	0 →	47	0 →	47	0	47 ↗	772	47 ↗
2130.9356 - Mittelschulen Schulausstattung	203	--	45	45	0 →	45	0 →	45	0 →	45	0	45 ↗	428	45 ↗
2201.9356 - Städtische Realschule Schulausstattung	99	--	23	23	0 →	23	0 →	23	0 →	23	0	23 ↗	212	23 ↗
2202.9356 - Realschule an der Salzstraße Schulausstattung	137	--	14	14	0 →	14	0 →	14	0 →	14	0	14 ↗	209	14 ↗
2351.9356 - Hildegardis-Gymnasium Schulausstattung	126	--	22	22	0 →	22	0 →	22	0 →	22	0	22 ↗	236	22 ↗
2352.9356 - Allgäu-Gymnasium Schulausstattung	174	--	28	28	0 →	28	0 →	28	0 →	28	0	28 ↗	312	28 ↗
2353.9356 - Carl-von-Linde-Gymnasium Schulausstattung	61	--	9	9	0 →	9	0 →	159	0 →	9	0	9 ↗	254	9 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
4642.9350 - Tageseinrichtungen f. Kinder Ausstattung von Kitas (Provisorium/Übergangslösung)	135	120	20	20	0 →	20	0 →	20	0 →	20	0	20 ↗	235	20 ↗
Nettoausgaben	2.233	136	376	307	34 ↗	273	0 →	423	0 →	273	0	273 ↗	3.886	307 ↗

Amt 12 - Smart City

12 - Smart City

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	1.724	1.129	2.490	2.390	0 →	690	0 →	0	0 →	0	0	0 →	7.294	0 →
6103.9340 - Smart City Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	50	50	50	735	685 ↗	50	0 →	0	0 →	0	0	0 →	885	685 ↗
6103.9350 - Anschaffung beweglicher Güter (siehe Maßnahmenliste)	1.674	1.079	2.440	1.655	-685 ↘	640	0 →	0	0 →	0	0	0 →	6.409	-685 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	275	--	1.620	1.554	-7 →	449	0 →	0	0 →	0	0	0 →	3.897	-7 →
6103.3600 - Investitionszuweisung Bundesmittel (KfW-Bank)	275	--	1.620	1.554	-7 →	449	0 →	0	0 →	0	0	0 →	3.897	-7 →



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbare HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Nettoausgaben	1.449	1.129	870	837	7 →	242	0 →	0	0 →	0	0	0 →	3.397	7 →

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

	Ansatz 2025 in Euro
HHSt. 6103.9350 Anschaffung beweglicher Güter	
Sensorik für Verkehrsmonitoring	190.000
Biodiversitätsmonitoring mit Sensorik	200.000
Digitale Stelen inkl. Erstellung Inhalte (2000.Jahre.Stadt.Digital/Wissenshappe	340.000
LoRaWAN-Netz ausbauen	65.000
Sensorik für Hochwasser, Klimaanpassung und verschiedene städt. Anwendungen	230.000
Energieleitplan, Klimawandelanpassung, Vergleichendes Quartier (Sensorik)	160.000
Ausstattungsteile für Makerspace und Digitallabor	80.000
Geodatenzwillig 2.0, Straßenzustandserfassung (Sensorik und Kameras)	390.000
Gesamt	1.655.000
HHSt. 6103.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	
Videos für digitale Wissenshappen	79.000
Programmierung Smarte Bodenbörse	83.000
Urbane Datenplattform mit Frostserver, Geoserver (Digitaler Zwilling)	383.000
Programmierung KI für Verbindung von Datenbanken (IT-Maßnahme)	190.000
Gesamt	735.000
Summe	2.390.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Amt 13 - Digitale Stadtentwicklung

13 - Digitale Stadtentwicklung

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	129	8	6	7	6 ↗	1	0 →	1	0 →	1	1	2 ↗	145	8 ↗
6123.9350 - Vermessung/Geografisches Inform. (GIS) Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	129	8	6	7	6 ↗	1	0 →	1	0 →	1	1	2 ↗	145	8 ↗
Nettoausgaben	129	8	6	7	6 ↗	1	0 →	1	0 →	1	1	2 ↗	145	8 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Amt 17 - Kulturamt

170 - Allgemeine Kulturverwaltung

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	-80	25	142	4	-18 ↘	4	-18 ↘	4	-18 ↘	4	0	4 ↗	75	-51 ↘
3000.9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	--	18	0	-18 ↘	0	-18 ↘	0	-18 ↘	0	0	0 →	18	-54 ↘
3218.9350 - Stadtarchiv Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens mit historischem Buchbestand	22	--	4	4	0 →	4	0 →	4	0 →	4	0	4 ↗	39	4 ↗
Nettoausgaben	-80	25	59	4	-18 ↘	4	-18 ↘	4	-18 ↘	4	0	4 ↗	-8	-51 ↘

171 - Museen

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.947	152	106	126	25 ↗	91	-10 ↘	91	-10 ↘	91	0	91 ↗	3.452	96 ↗
3210.9350 - Museumsentwicklung gesamt Museumpädagogik; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	77	25	15	15	0 →	15	0 →	15	0 →	15	0	15 ↗	152	15 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
3211.9350 - (Marstall) bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Ersatz von Gerätschaften	25	--	5	10	5 ↗	10	5 ↗	10	5 ↗	10	0	10 ↗	70	25 ↗
3211.9351 - Marstall Einrichtungskosten, Ersatz und Änderungen	272	--	--	15	15 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	287	15 ↗
3212.9359 - Zumsteinhaus Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	54	--	20	20	0 →	20	0 →	20	0 →	20	0	20 ↗	154	20 ↗
3213.9352 - Zentraldepot Einrichtung Depot	13	13	--	20	20 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	33	20 ↗
3213.9358 - Zentraldepot Erwerb von Sammlungsgütern	172	13	34	20	-14 ↘	20	-14 ↘	20	-14 ↘	20	0	20 ↗	286	-22 ↘
3213.9359 - Zentraldepot Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	86	48	20	20	0 →	20	0 →	20	0 →	20	0	20 ↗	186	20 ↗
3215.9350 - Museumsverwaltung Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-4	--	1	1	0 →	1	0 →	1	0 →	1	0	1 ↗	1	1 ↗
3400.9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	--	1	0	-1 ↘	0	-1 ↘	0	-1 ↘	0	0	0 →	1	-3 ↘
3401.9350 - Heimat- u. sonst. Kulturpflege, Kunsthalle Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	21	--	10	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	51	5 ↗
Nettoausgaben	2.216	152	106	126	25 ↗	91	-10 ↘	91	-10 ↘	91	0	91 ↗	2.721	96 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

172 - Stadtbücherei

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	13	2	1	2	1 ↗	1	0 →	1	0 →	1	0	1 ↗	19	2 ↗
3521.9359 - Erwerb von sonstigen bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Bibliotheksmöbel)	13	2	1	2	1 ↗	1	0 →	1	0 →	1	0	1 ↗	19	2 ↗
Nettoausgaben	13	2	1	2	1 ↗	1	0 →	1	0 →	1	0	1 ↗	19	2 ↗

174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abweichung 2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Nach 2028	Abweichung 2028 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	1.077	318	31	77	66 ↗	9	-2 ↘	9	-2 ↘	6	0	6 ↗	1.209	68 ↗
3652.9350 - Archäologie ohne APC Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammlungen)	14	--	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	3	0	3 ↗	29	3 ↗
3653.9350 - APC Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Ersatzbeschaffungen	126	--	--	13	13 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	139	13 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abweichung 2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Nach 2028	Abweichung 2028 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurierung	0	--	--	35	35 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	35	35 ↗
3654.9680 - Erasmuskapelle Erneuerung Dauerausstellung, Beschilderung, Betriebskonzept	89	70	--	20	20 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	109	20 ↗
3655.9450 - Nebengebäude Chapuispark Sanierung Brunnen, Laubengang, Pavillon, Waschhaus, museumspädagogisches Areal	52	66	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	0	0	0 →	64	0 →
8701.9350 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Taberna APC	26	--	15	3	-2 ↘	3	-2 ↘	3	-2 ↘	3	0	3 ↗	53	-3 ↘
Nettoausgaben	860	318	31	77	66 ↗	9	-2 ↘	9	-2 ↘	6	0	6 ↗	992	68 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Amt 18 - Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung

182 - Liegenschaften

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	19.573	1.574	2.185	550	-25 ↘	130	-445 ↘	130	-445 ↘	130	0	130 ↗	22.698	-785 ↘
5819.9320 - Grunderwerb Ökokonto	0	--	15	0	-15	0	-15	0	-15	0	0	0	15	-45
6200.9320 - Wohnungsbauförderung Erwerb von Grundstücken	2.792	--	20	10	-10	10	-10	10	-10	10	0	10	2.852	-20
6301.9320 - Um- u. Ausbau. a. städt. Straßen Erwerb von Grundstücken	94	7	20	10	-20	10	-20	10	-20	10	0	10	154	-50
6302.9320 - Neubastraßen Erwerb von Grundstücken	311	--	20	10	0	10	0	10	0	10	0	10	371	10
8801.9320 - Städt. Wohn- u. Geschäftsgrundstücke Erwerb von Grundstücken	4.181	--	850	20	20	0	0	0	0	0	0	0	5.051	20
8811.9320 - Erwerb von unbebauten Grundstücken	7.104	1.047	1.000	400	-100	100	-400	100	-400	100	0	100	8.804	-800
8811.9412 - Anliegerbeiträge	90	--	--	100	100	0	0	0	0	0	0	0	190	100
Nettoausgaben	19.573	1.574	2.185	550	-25 ↘	130	-445 ↘	130	-445 ↘	130	0	130 ↗	22.698	-785 ↘



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Amt 19 - Amt für IuK-Service

191 - IuK-Betrieb

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	6.793	557	792	863	364 ↗	833	308 ↗	806	308 ↗	1.181	0	1.181 ↗	11.268	2.161 ↗
0601.9350 - Fortentwicklung IuK Systemtechnik (siehe Maßnahmenliste)	3.722	178	275	215	-5 ↘	255	35 ↗	255	35 ↗	630	0	630 ↗	5.352	695 ↗
0601.9355 - Fortentwicklung IuK Anwendungen (siehe Maßnahmenliste)	1.909	380	267	383	269 ↗	403	263 ↗	376	263 ↗	376	0	376 ↗	3.714	1.171 ↗
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	1.159	--	245	260	100 ↗	170	10 ↗	170	10 ↗	170	0	170 ↗	2.174	290 ↗
7910.9351 - IuK-Beschaffungen	3	--	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	28	5 ↗
Nettoausgaben	6.669	557	792	863	364 ↗	833	308 ↗	806	308 ↗	1.181	0	1.181 ↗	11.143	2.161 ↗

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

HHSt. 0601.9350 Fortentwicklung IuK Systemtechnik	Ansatz 2025 in Euro
Ausbau Medientechnik	30.000
Aktive Netz- und TK-Komponenten	60.000
Neubeschaffung WLAN Antennen	15.000
Neubeschaffung Telekommunikation	30.000
Ersatzbeschaffung Switches	30.000
Kleiner Sitzungssaal - Nachrüstung für hybride Sitzungen	50.000
Gesamt	215.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

HHSSt. 0601.9355 Fortentwicklung IuK Anwendungen	
Beschaffung Tablets und Smartphones	40.000
Kauf Notebooks (ca. 200 Stück pro Jahr)	240.000
Kauf Workstations (ca. 10 pro Jahr)	20.000
Mehrbedarf Drucker und Kopierer	3.400
neuer Smartcard Drucker	6.000
Alarmdrucker	4.800
DokumentaAusgabebox	47.600
Lichtbildautomaten	7.200
Selbstverbucher Bibliothek (1 weiteres Gerät)	7.400
Ersatzbeschaffung Tablets wegen Austausch 13 iPads	6.100
Gesamt	382.500
HHSSt. 0601.9450 IT Netze, Gebäudeinfrastruktur	
Ausbau passives Netz EDV + Telefon	50.000
Ausbau Gebäudeinfrastruktur	20.000
Glasfaseranbindung von Gebäuden	60.000
Planungskosten Baumaßnahmen	40.000
Erneuerung GF-Anbindung Stadtarchiv	50.000
Erneuerung GF-Anbindung Rathaus	10.000
GF-Anbindungen Gerätehaus und Friedhof St. Mang	30.000
Gesamt	260.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Referat 3 - Recht, Finanzen und Sicherheit

Amt 30 - Rechts- und Standesamt

301 - Allgemeine Rechtsangelegenheiten

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	140	--	--	80	80 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	220	80 ↗
1122.9359 - KVÜ Beschaffung techn. Ausrüstung	140	--	--	80	80 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	220	80 ↗
Nettoausgaben	140	--	--	80	80 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	220	80 ↗

305 - Bestattungswesen

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	722	--	130	118	13 ↗	105	0 →	105	0 →	105	0	105 ↗	1.285	118 ↗
7500.9357 - Friedhöfe Beschaffung von Fahrzeugen	346	--	50	40	0 →	40	0 →	40	0 →	40	0	40 ↗	556	40 ↗
7500.9359 - Friedhöfe Erwerb von sonst. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	17	--	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	42	5 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
7501.9359 - Städt. Zentralfriedhof Erwerb von sonstigen bewegl. Sachen des Anlagevermögens	48	--	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	73	5 ↗
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	310	--	70	68	13 ↗	55	0 →	55	0 →	55	0	55 ↗	613	68 ↗
Nettoausgaben	722	--	130	118	13 ↗	105	0 →	105	0 →	105	0	105 ↗	1.285	118 ↗

Amt 31 - Amt für Finanzen

310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	79.136	1.182	13.797	18.712	3.681 ↗	18.682	6.181 ↗	16.518	5.633 ↗	20.658	18.600	39.258 ↗	186.103	54.753 ↗
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	188	--	--	14	0 →	215	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	427	6 ↗
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	18.496	--	3.950	3.950	0 →	3.950	0 →	3.950	0 →	3.950	0	3.950 ↗	38.246	3.950 ↗
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	296	--	75	150	55 ↗	150	55 ↗	150	55 ↗	150	0	150 ↗	971	315 ↗
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	283	--	62	39	15 ↗	37	2 ↗	45	11 ↗	43	0	43 ↗	508	71 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
4987.9180 - Zuführung an die So-rücklage Verm. Gebler	1	--	1	1	0 →	1	0 →	1	0 →	1	0	1 ↗	4	1 ↗
5191.9850 - Klinikverbund Allgäu gGmbH - Investitionszuschuss	4.250	575	1.300	2.300	0 →	2.300	0 →	2.300	0 →	2.300	0	2.300 ↗	14.750	2.300 ↗
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investitionskostenzuschuss	0	--	--	3.733	0 →	3.733	0 →	2.000	0 →	2.000	18.600	20.600 ↗	30.066	20.600 ↗
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	365	11	76	240	190 ↗	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	831	240 ↗
6101.9360 - Kapitalerhöhung Stadtmarketing GmbH	0	--	--	150	150 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	150	150 ↗
6101.9870 - Investitionszuschuss Stadtmarketing	0	--	237	80	0 →	80	0 →	80	0 →	80	0	80 ↗	557	80 ↗
6800.9101 - Zuführung an die Stellplatzrücklage	222	--	117	176	-21 ↘	181	81 ↗	100	0 →	100	0	100 ↗	895	160 ↗
8702.9360 - EB KMV Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskostenzuschuss	14.145	500	7.718	6.814	3.112 ↗	280	155 ↗	60	-65 ↘	60	0	60 ↗	29.077	3.262 ↗
8703.9360 - EB Theater Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskostenzuschuss	280	96	134	150	0 →	150	0 →	150	0 →	150	0	150 ↗	1.014	150 ↗
9101.9100 - Zuführung an allgemeine Rücklage	26.745	--	10	0	-10 ↘	112	31 ↗	86	8 ↗	75	0	75 ↗	27.027	104 →
9101.9900 - Agiokosten Wertpapiere	0	--	15	15	0 →	15	0 →	15	0 →	15	0	15 ↗	75	15 ↗
9110.9181 - Zuführung an die So-rücklage Versicherungen	2	--	2	2	0 ↗	2	0 ↗	2	0 ↗	2	0	2 ↗	12	2 ↗
9121.9776 - Ordentliche Tilgung von Krediten, sonst. Maßnahmen Kreditinstitute	73	--	100	900	190 ↗	1.665	95 ↗	2.030	130 ↗	3.010	0	3.010 ↗	7.778	3.425 ↗
9161.9000 - Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	--	--	0	0 →	5.762	5.762 ↗	5.495	5.495 ↗	8.667	0	8.667 ↗	19.923	19.923 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.666	--	2.308	1.641	-145 ↘	1.536	-225 ↘	1.536	-225 ↘	1.536	0	1.536 ↗	22.220	942 ↗
5939.3630 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Erstattungen durch ZV	71	--	38	80	80 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	188	80 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
6300.3618 - Zuweisung nach Art. 13h BayFAG (Straßenausbaupauschale)	1.728	--	360	304	-56 ↘	304	-56 ↘	304	-56 ↘	304	0	304 ↗	3.304	135 ↗
6600.3616 - Bundes- und Staatsstraßen Zuweisungen für Investitionen nach dem GVFG	1.367	--	85	25	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	1.477	0 →
9000.3614 - Investitionspauschale nach Art.12 FAG	10.407	--	1.400	1.232	-168 ↘	1.232	-168 ↘	1.232	-168 ↘	1.232	0	1.232 ↗	16.733	727 ↗
Nettoausgaben	65.471	1.182	11.489	17.072	3.825 ↗	17.147	6.405 ↗	14.982	5.858 ↗	19.122	18.600	37.722 ↗	163.883	53.811 ↗

Amt 37 - Amt für Brand- und Katastrophenschutz

370 - Brand- und Katastrophenschutz

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	3.562	863	521	358	43 ↗	1.140	1.000 ↗	190	1.950 ↘	140	340	480 ↗	6.251	-427 ↘
1300.9350 - Brandschutz Einsatz-und Ausrüstungsgegenstände (siehe Maßnahmenliste)	715	102	108	34	-66 ↘	100	0 →	100	0 →	100	100	200 ↗	1.256	134 ↗
1300.9351 - Brandschutz Zimmerausstattung (siehe Maßnahmenliste)	148	13	8	54	4 ↗	10	0 →	60	0 →	10	10	20 ↗	300	24 ↗
1300.9357 - Beschaffung von Einsatzfahrzeugen (siehe Maßnahmenliste)	1.720	283	310	200	80 ↗	1.000	1.000 ↗	0	1.950 ↘	0	200	200 ↗	3.430	-670 ↘



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
1300.9359 - Brandschutz Sonstige Ausrüstungsgegenstände (siehe Maßnahmenliste)	400	130	48	38	18 ↗	10	0 →	10	0 →	10	10	20 ↗	526	38 ↗
1400.9350 - Katastrophenschutz, Zivilschutz Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	527	274	48	32	7 ↗	20	0 →	20	0 →	20	20	40 ↗	687	47 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	807	--	95	115	115 ↗	293	293 ↗	0	-464 ↘	0	0	0 →	1.310	-57 ↘
1300.3610 - Brandschutz Investit. Zuweisungen vom Land	765	--	90	115	115 ↗	293	293 ↗	0	-464 ↘	0	0	0 →	1.263	-57 ↘
Nettoausgaben	2.755	863	426	243	-72 ↘	848	708 ↗	190	1.486 ↘	140	340	480 ↗	4.941	-370 ↘

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

	Ansatz 2025 in Euro
HSt. 1300.9350 - Einsatz- und Ausrüstungsgegenstände	
Durchflussmengenmesser Pumpenprüfung	5.000
Werkzeugwagen Kfz.	6.000
Erweiterung Regale (Umbau für 4. WLF)	6.500
4 x Chemieschutzanzüge	11.200
WIG AC/DC Gerät	5.000
Gesamt	33.700
HSt. 1300.9351 - Zimmerausstattung	
Mobiliar neues Werkstattbüro	4.200
Einrichtung des neuen Feuerwehrgerätehauses Hohenrad	50.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Gesamt	54.200
HHSt. 1300.9357 - Fahrzeugbeschaffung	
2 x MTW	200.000
Summe Ansatz 2025	200.000
HHSt. 1300.9359 - sonstige Ausrüstungsgegenstände	
Handergometer und Fahrrad (Atemschutzstrecke)	18.000
SPS-Austausch im Gebäude	10.000
Austausch Sicherheitskarten Digitalfunk	10.000
Gesamt	38.000
HHSt. 1400.9350 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	
Ertüchtigung Notstromspeisung in der BigBox	25.000
Notdach	2.000
Löschwasserfaltbehälter	5.000
Gesamt	32.000

374 - Integrierte Leitstelle (ILS)

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	3.678	528	71	3.196	0 →	166	10 ↗	166	10 ↗	156	156	312 ↗	7.589	332 ↗
1301.9350 - TTB-Feuerwehr Beschaffung Ausstattung	37	--	21	6	0 →	6	0 →	6	0 →	6	6	12 ↗	88	12 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbare HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
1601.9350 - Integrierte Leitstelle Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	3.561	388	50	3.180	0 →	150	0 →	150	0 →	150	150	300 ↗	7.391	300 ↗
1601.9351 - Gleichwelle Rettungsdienst (siehe Maßnahmenliste)	80	140	--	10	0 →	10	10 ↗	10	10 ↗	0	0	0 →	110	20 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.321	--	--	180	0 →	3.050	0 →	150	0 →	150	150	150 ↗	9.001	150 ↗
1601.3610 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen vom Land	4.741	--	--	104	0 →	1.848	0 →	120	0 →	120	120	120 ↗	7.053	120 ↗
1601.3630 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen ZRF	580	--	--	76	0 →	1.202	0 →	30	0 →	30	30	30 ↗	1.948	30 ↗
Nettoausgaben	-1.643	528	71	3.016	0 →	-2.884	10 →	16	10 ↗	6	6	162 ↗	-1.412	182 ↗

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

	Ansatz 2025 in Euro
HHSt. 1601.9351 - Gleichwelle Rettungsdienst	
laufende Ertüchtigung	10.000
Gesamt	10.000
HHSt. 1601.9350 - Erwerb bewegl. Sachen (IT-Ausstattung)	
Standardisierte Notrufabfrage	80.000
Neuaufsetzen Intranet	50.000
Neues ELS ELSA- BY - Kosten für Ertüchtigung	3.000.000
laufende nicht vorhersehbare Maßnahmen lt. Vorgabe Ministerium und Hersteller	50.000
Gesamt	3.180.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Referat 5 - Jugend, Schule und Soziales

Amt 52 - Amt für Jugendarbeit

521 - Verwaltungsdienst

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	7	--	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	32	5 ↗
4701.9350 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Projekt Zukunft bringt's	4	--	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	29	5 ↗
Nettoausgaben	7	--	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	32	5 ↗

522 - Jugendsozialarbeit

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	46	--	3	3	0 →	3	-35 ↘	38	35 ↗	38	0	38 ↗	131	38 ↗
4601.9350 - Jugendfreizeitheim Landwehrstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	7	--	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	3	0	3 ↗	22	3 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
4602.9357 - Spielmobil Beschaffung von Fahrzeugen	39	--	--	0	0 →	0	-35 ↓	35	35 ↑	35	0	35 ↑	109	35 ↑
Nettoausgaben	44	--	3	3	0 →	3	-35 ↓	38	35 ↑	38	0	38 ↑	129	38 ↑

523 - Kommunale Jugendarbeit

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	6	--	7	5	-2 ↓	5	-2 ↓	5	-2 ↓	5	0	5 ↑	33	-1 ↓
4515.9350 - Sonstige kommunale Jugendarbeit Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	6	--	7	5	-2 ↓	5	-2 ↓	5	-2 ↓	5	0	5 ↑	33	-1 ↓
Nettoausgaben	6	--	7	5	-2 ↓	5	-2 ↓	5	-2 ↓	5	0	5 ↑	33	-1 ↓



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Amt 53 - Amt für Integration

530 - Integration

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	25	25	4	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	37	1 ↗
4390.9358 - Mehrgenerationenhaus Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	4	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	12	1 ↗
Nettoausgaben	25	25	4	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	37	1 ↗

Amt 54 - Amt für KiTa, Schulen und Sport

543 - Sport

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	3.892	1.744	51	569	63 ↗	51	0 →	51	0 →	51	0	51 ↗	4.665	114 ↗
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	451	305	50	50	0 →	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	701	50 ↗
5500.9883 - Investitionszuschuss TV Kempten	951	940	--	63	63 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	1.014	63 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbare HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
5500.9886 - Investitionszuschuss TSV Kottern	0	--	--	455	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	455	0 →
5601.9359 - Illerstadion Ausstattungsgegenstände	0	--	1	1	0 →	1	0 →	1	0 →	1	0	1 ↗	5	1 ↗
Nettoausgaben	3.892	1.744	51	569	63 ↗	51	0 →	51	0 →	51	0	51 ↗	4.665	114 ↗

544 - Digitale Bildung

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbare HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	7.630	2.995	2.378	1.233	0 →	1.233	0 →	1.233	0 →	1.233	0	1.233 ↗	14.940	1.233 ↗
2110.9340 - Grundschulen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	11	--	8	8	0 →	8	0 →	8	0 →	8	0	8 ↗	51	8 ↗
2110.9355 - Grundschulen IuK-Beschaffungen	820	463	748	500	0 →	500	0 →	500	0 →	500	0	500 ↗	3.568	500 ↗
2130.9340 - Mittelschulen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	12	--	21	21	0 →	21	0 →	21	0 →	21	0	21 ↗	117	21 ↗
2130.9355 - Mittelschulen IuK-Beschaffungen	526	205	349	292	0 →	292	0 →	292	0 →	292	0	292 ↗	2.043	292 ↗
2201.9340 - Städtische Realschule Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	3	--	9	9	0 →	9	0 →	9	0 →	9	0	9 ↗	48	9 ↗
2201.9355 - Städtische Realschule IuK-Beschaffungen	113	33	39	27	0 →	27	0 →	27	0 →	27	0	27 ↗	260	27 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
2202.9340 - Realschule an der Salzstraße Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	8	--	11	11	0 →	11	0 →	11	0 →	11	0	11 ↗	63	11 ↗
2202.9355 - Realschule an der Salzstraße LuK-Beschaffungen	247	59	45	23	0 →	23	0 →	23	0 →	23	0	23 ↗	384	23 ↗
2351.9340 - Hildegardis-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	4	--	11	11	0 →	11	0 →	11	0 →	11	0	11 ↗	59	11 ↗
2351.9355 - Hildegardis-Gymnasium LuK-Beschaffungen	874	118	47	18	0 →	18	0 →	18	0 →	18	0	18 ↗	993	18 ↗
2352.9340 - Allgäu-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	11	--	13	13	0 →	13	0 →	13	0 →	13	0	13 ↗	76	13 ↗
2352.9355 - Allgäu-Gymnasium LuK-Beschaffungen	404	126	167	120	0 →	120	0 →	120	0 →	120	0	120 ↗	1.051	120 ↗
2353.9340 - Carl-von-Linde-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	9	--	12	12	0 →	12	0 →	12	0 →	12	0	12 ↗	69	12 ↗
2353.9355 - Carl-von-Linde-Gymnasium LuK-Beschaffungen	224	102	97	67	0 →	67	0 →	67	0 →	67	0	67 ↗	589	67 ↗
2950.9340 - Digitale Bildung Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	2	--	11	11	0 →	11	0 →	11	0 →	11	0	11 ↗	57	11 ↗
2950.9351 - Digitale Bildung Zentrale Beschaffungen	0	--	80	80	0 →	80	0 →	80	0 →	80	0	80 ↗	400	80 ↗
2950.9355 - Digitale Bildung Weiterentwicklung PMZ	58	15	10	10	0 →	10	0 →	10	0 →	10	0	10 ↗	108	10 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.601	--	1.600	626	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	4.827	0 →
2000.3615 - Schulverwaltung Investitionszuweisungen Digitalpakt	500	--	1.600	530	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	2.630	0 →



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
2000.3618 - Schulverwaltung Sonst. Investitionszuweisungen vom Land	328	--	--	96	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	424	0 →
Nettoausgaben	5.029	2.995	778	607	0 →	1.233	0 →	1.233	0 →	1.233	0	1.233 ↗	10.113	1.233 ↗

545 - Schulen

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2	--	25	25	0 →	25	0 →	10	-15 ↘	10	0	10 ↗	97	-5 ↘
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	0	--	25	25	0 →	25	0 →	10	-15 ↘	10	0	10 ↗	95	-5 ↘
Nettoausgaben	1	--	25	25	0 →	25	0 →	10	-15 ↘	10	0	10 ↗	96	-5 ↘



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Amt 55 - Amt für Ausbildungs- förderung, Senioren- und Wohnungsfragen

55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	551	--	53	3	-50 ↘	3	-50 ↘	3	-50 ↘	3	0	3 ↗	613	-148 ↘
4311.9350 - Altstadtthaus Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung	41	--	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	3	0	3 ↗	53	3 ↗
4701.9881 - Investitionszuschüsse an ambulante Pflegedienste	350	--	50	0	-50 ↘	0	-50 ↘	0	-50 ↘	0	0	0 →	400	-150 ↘
Nettoausgaben	540	--	53	3	-50 ↘	3	-50 ↘	3	-50 ↘	3	0	3 ↗	603	-148 ↘



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Referat 6 - Planen, Bauen und Verkehr

Amt 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	1.318	304	230	185	55 ↗	170	50 ↗	170	50 ↗	170	0	170 ↗	2.243	325 ↗
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	42	100	--	5	5 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	47	5 ↗
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	-200	--	80	50	0 →	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	80	50 ↗
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm	227	95	100	80	0 →	70	0 →	70	0 →	70	0	70 ↗	617	70 ↗
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	0	--	50	50	50 ↗	50	50 ↗	50	50 ↗	50	0	50 ↗	250	200 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.021	--	637	821	-849 ↘	480	-260 ↘	525	-270 ↘	375	0	375 ↗	7.859	1.004 ↘
4603.3613 - Jugendzentrum Kempten-Ost Investitionszuweisungen Städtebauförderung	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	-300 ↘	0	0	0 →	0	-300 ↘
5819.3613 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	3.624	--	480	710	-350 ↘	250	-150 ↘	300	-100 ↘	300	0	300 ↗	5.664	-300 ↘
6200.3613 - Wohnungsbauförderung Investitionszuweisungen Städtebauförderung	209	--	40	40	0 →	30	0 →	25	0 →	25	0	25 ↗	369	25 ↗
6300.3613 - Gemeindestraßen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	300	--	70	71	-349 ↘	50	-110 ↘	50	-20 ↘	50	0	50 ↗	591	-429 ↘



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
6413.3613 - Brücken Investitionszuweisungen Städtebauförderung	0	--	--	0	-150 ↘	150	0 →	150	150 ↗	0	0	0 →	300	0 →
Nettoausgaben	-3.703	304	-407	-636	904 ↗	-310	310 ↗	-355	320 ↗	-205	0	-205 ↘	-5.616	1.329 ↗

Amt 66 - Amt für Tiefbau und Verkehr

661 - Straßenbau

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	42.342	9.498	8.615	10.435	4.225 ↘	9.710	1.900 ↘	7.460	800 ↗	6.460	0	6.460 ↗	85.022	1.135 ↗
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	52	--	10	10	0 →	10	0 →	10	0 →	10	0	10 ↗	102	10 ↗
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	115	--	50	50	0 →	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	365	50 ↗
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	5.025	980	350	200	-300 ↘	300	-200 ↘	300	-200 ↘	300	0	300 ↗	6.475	-400 ↘
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	4.182	630	400	400	-100 ↘	400	-100 ↘	400	-100 ↘	400	0	400 ↗	6.182	100 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbare HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen, Plätzen und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	7.273	2.599	1.925	1.625	-175 ↓	1.500	0 →	1.500	0 →	1.500	0	1.500 ↑	15.323	1.325 ↑
6302.9510 - Neubaumaßnahmen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmenliste)	4.829	2.000	50	300	100 ↑	300	100 ↑	300	-200 ↓	300	0	300 ↑	6.079	300 ↑
6413.9510 - Brücken, Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	4.727	690	1.985	5.600	3.400 ↓	5.000	2.000 ↓	2.000	1.000 ↑	1.000	0	1.000 ↑	20.312	3.400 ↓
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	4.493	--	170	50	0 →	50	0 →	1.000	-500 ↓	1.000	0	1.000 ↑	6.763	500 ↑
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	1.878	567	1.500	750	-450 ↓	700	-500 ↓	500	0 →	500	0	500 ↑	5.828	-450 ↓
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	3.223	1.800	1.880	800	-300 ↓	1.000	500 ↑	1.000	500 ↑	1.000	0	1.000 ↑	8.903	1.700 ↑
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	607	232	250	650	400 ↑	400	300 ↑	400	300 ↑	400	0	400 ↑	2.707	1.400 ↑
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.051	--	900	3.800	4.400 ↓	3.500	3.500 ↓	2.100	700 ↑	700	0	700 ↑	18.051	6.500 ↓
6413.3610 - Brücken Investitionszuweisungen vom Land	1.102	--	--	400	1.400 ↓	400	1.200 ↓	200	200 ↑	0	0	0 →	2.102	2.400 ↓
6413.3616 - Brücken Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	0	--	700	2.000	1.000 ↓	2.000	500 ↑	1.000	-400 ↓	200	0	200 ↑	5.900	-700 ↓
6413.3620 - Brücken Erstattung Baukosten Landkreis Oberallgäu	396	--	200	1.000	0 →	1.100	0 →	400	400 ↑	0	0	0 →	3.096	400 ↑
6600.3610 - Investitionszuweisungen vom Land	870	--	--	0	2.000 ↓	0	2.800 ↓	0	0 →	0	0	0 →	870	4.800 ↓
6900.3610 - Wasserläufe, Wasserbau; Investitionszuweisungen	188	--	--	400	0 →	0	0 →	500	500 ↑	500	0	500 ↑	1.588	1.000 ↑
Nettoaussgaben	35.291	9.498	7.715	6.635	175 ↑	6.210	1.600 ↑	5.360	100 ↑	5.760	0	5.760 ↑	66.971	7.635 ↑



Maßnahmenliste Investitionsprogramm

HHSt. 6300.9510 Gemeindestraßen Geh- und Radwege	Ansatz 2025 in Euro
Kleinmaßnahmen mit Planungen für Folgejahre	0
Lindauer Straße - Feilbergstraße	50.000
Linggener Straße – Drainageleitung	50.000
Geh- und Radweg Wiggensbach-Neuhausen Planung	100.000
Gesamt	200.000
HHSt. 6301.9500 Straßenentwässerungsanteil	
o.A.	400.000
Gesamt	400.000
HHSt. 6301.9510 Um- und Ausbau	
Kleinmaßnahmen mit Planungen für Folgejahre	300.000
Ostbahnhof Umgestaltung Soziale Stadt, Restabwicklung	200.000
Schulwegsicherheit	25.000
Aybühlweg (10. Grundschule)	50.000
Ostbahnhofstraße Ost + Kreuzung Alte Bleiche	200.000
Steinbruchweg	150.000
Tannachstraße (Spundwand + Bankettaufbau)	200.000
Bleicher Straße	300.000
Kollerbach-Mollenmühle	200.000
Gesamt	1.625.000
HHSt. 6302.9510 Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau 2025	
Kleinmaßnahmen	50.000
Funkenwiese	250.000
Gesamt	300.000
HHSt. 6413.9510 Brücken	
Kleinmaßnahmen	100.000
Hirschdorfer Illerbrücke	2.500.000
Illersteg Baudurchführung	2.700.000
3 Holzbrücken Engelhaldepark	300.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Gesamt	5.600.000
HHSt. 6600.9510 Bundes- und Staatsstraßen	
Kleinmaßnahmen	50.000
Gesamt	50.000
HHSt. 6800.9510 Parkeinrichtungen Parkplätze Pauschalansatz	
Kleinmaßnahmen	40.000
Fahrradstationen und –abstellanlagen im Stadtgebiet	50.000
E-Hub – Ladeinfrastruktur	60.000
Dezentrale ÖPNV Umsteigestelle – Kostenanteil Stadt	100.000
Parkplatz Am Feilbergbach	500.000
Gesamt	750.000
HHSt. 6900.9520 Gewässer III. Ordnung	
Kleinmaßnahmen	100.000
Verlegung Bleicher Bach bei Härtnagel	500.000
RRB Feilbergstraße	60.000
Hochwasserschutz Kollerbach	140.000
Gesamt	800.000
HHSt. 7850.9500 Hangrutsch	
Kleinmaßnahmen	100.000
Hangrutsch Rottach bei Klinikareal	250.000
Hangrutsch Wiggensbacher Straße Kollerbach	300.000
Gesamt	650.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

662 - Städtischer Betriebshof

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	6.695	1.082	1.368	910	-233 ↘	1.487	14 →	1.485	42 ↗	2.272	0	2.272 ↗	14.217	2.095 ↗
5821.9352 - Stadtgärtnerei Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	544	159	71	83	1 ↗	123	-9 ↘	98	0 →	109	0	109 ↗	1.028	101 ↗
5821.9357 - Stadtgärtnerei Fahrzeuge, Fahrgeräte	1.024	26	64	0	0 →	105	0 →	285	30 ↗	165	0	165 ↗	1.643	195 ↗
6300.9352 - Gemeindestraßen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	458	130	68	132	-26 ↘	80	0 →	40	0 →	210	0	210 ↗	988	184 ↗
6300.9357 - Gemeindestraßen Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	366	--	6	6	-1 ↘	125	0 →	431	10 ↗	0	0	0 →	934	9 →
6751.9352 - Straßenreinigung Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	68	--	62	38	-6 ↘	22	0 →	22	0 →	42	0	42 ↗	254	36 ↗
6751.9357 - Straßenreinigung Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	1.188	83	190	128	-55 ↘	459	10 ↗	115	0 →	180	0	180 ↗	2.260	135 ↗
6752.9352 - Winterdienst Beschaffung von Arbeitsgeräten, Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	345	11	163	160	-34 ↘	135	13 ↗	135	2 ↗	215	0	215 ↗	1.153	196 ↗
6752.9357 - Winterdienst Fahrzeuge, Fahrgeräte	429	130	155	0	0 →	350	0 →	165	0 →	350	0	350 ↗	1.449	350 ↗
6800.9352 - Parkeinrichtungen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	615	91	205	35	-15 ↘	50	0 →	50	0 →	0	0	0 →	955	-15 ↘
6900.9357 - Wasserläufe, Wasserbau Fahrzeuge, Fahrgeräte (Gewässerunterhalt) (siehe Maßnahmenliste)	0	--	--	42	-15 ↘	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	42	-15 ↘
7701.9352 - Fuhrpark Beschaffung von Arbeitsgeräten (siehe Maßnahmenliste)	242	127	58	20	12 ↗	10	0 →	60	0 →	41	0	41 ↗	431	53 ↗
7701.9357 - Fuhrpark Beschaffung von Fahrzeugen (siehe Maßnahmenliste)	1.104	324	310	217	-93 ↘	0	0 →	57	0 →	790	0	790 ↗	2.478	697 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
7711.9352 - Städtischer Betriebshof Arbeitsgeräte (siehe Maßnahmenliste)	113	--	16	18	10 ↗	18	0 →	27	0 →	10	0	10 ↗	202	20 ↗
7711.9357 - Städtischer Betriebshof Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	159	--	--	31	-11 ↘	10	0 →	0	0 →	160	0	160 ↗	360	149 ↗
Nettoaussgaben	6.656	1.082	1.368	910	-233 ↘	1.487	14 →	1.485	42 ↗	2.272	0	2.272 ↗	14.178	2.095 ↗

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

In der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 20.11.2024 wurde beschlossen, dass im Gesamtetat Vermögenshaushalt des städtischen Betriebshofs 30 % eingespart werden soll.

Die Priorisierung soll dabei vom Betriebshof vorgenommen werden, weshalb die Kürzungen in der untenstehenden Maßnahmenliste nicht eingearbeitet werden.

Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 5821.9352	Ansatz 2025 in Euro
Ersatz handgeführter Mäher	13.000
Ersatz Kleingeräte	8.000
Neubeschaffung von 3 Sitzgruppen für Residenzplatz und Hofgarten	18.000
Neubeschaffung 1 Gefahrstoffschränk	7.000
Neubeschaffung 1 Ladeschränk für Lithium-Ionen-Akkus	10.000
Ersatz Frontschlegelmähwerk (Dücker UM23FVG5)	18.000
Ersatz Anhänger Ladewagen (Krone Titan 4.32L)	20.000
Ersatz Anhänger Kreiselschwader (Stoll R335-4DS)	9.000
Ersatz Frontschlegelmähwerk (Fischer RML151)	16.000
Gesamt	119.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6300.9352	
Ersatz 2 Elektranten (Hildegardplatz)	30.000
Ersatz Bagger 7t (Takeuchi TB250)	110.000
Ersatz Rüttelplatte (Bomag BPR45)	11.000
Neubeschaffung Anbau-Wildkrautbürste für Unimog	30.000
Ersatz Kleingeräte	8.000
Gesamt	189.000
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6751.9352	
Ersatz Kehrriemulden	12.000
Ersatz Kleingeräte	8.000
Neubeschaffung 1 Ladeschrank für Lithium-Ionen-Akkus	10.000
Ersatz handgeführter Elektrosauger (Glutton)	24.000
Gesamt	54.000
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6752.9352	
Ersatz Elastik-Schneepflug (Ersatz)	13.000
Ersatz Feuchtsalzanlage (Wintermantel Multisol LE)	75.000
Ersatz Elastik-Schneepflug (Fa. Heiss)	13.000
Ersatz Feuchtsalz-Streuautomat (Fa. Maschinenring)	50.000
Ersatz Feuchtsalz-Streuautomat (KE-SB 56)	65.000
Ersatz Elastik-Schneepflug (KE-SB 56)	13.000
Gesamt	229.000
Parkeinrichtungen HHSt. 6800.9352	
Neuanschaffung von Parkscheinautomaten	50.000
Gesamt	50.000
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7701.9352	



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Ersatz Kleingeräte	8.000
Neubeschaffung 3 Gefahrstoffschränke für Kfz-Werkstatt und Zentrallager	20.000
Gesamt	28.000
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7711.9352	
Ersatz Kleingeräte	8.000
Neubeschaffung 1 Gefahrstoffschrank	7.000
Neubeschaffung 1 Ladeschrank für Lithium-Ionen-Akkus	10.000
Gesamt	25.000
Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6300.9357	
Ersatz Heckkippanhänger (KE-SB 35)	8.000
Gesamt	8.000
Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6751.9357	
Ersatz E-Pkw [Allrad] (KE-SB 6621)	55.000
Ersatz E-Transporter Pickup/Pritsche (KE-SB 28)	64.000
Ersatz E-Transporter Pickup/Pritsche (KE-SG 16)	64.000
Gesamt	183.000
Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6900.9357	
Ersatz Pickup Allrad mit Seilwinde	60.000
Gesamt	60.000
Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 7701.9357	
Ersatz Lkw Kipper 16t mit Gießanlage (KE-SB 56)	310.000
Gesamt	310.000
Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 7711.9357	
Ersatz E-Pkw (KE-SB 662E)	44.000
Gesamt	44.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

663 - Verkehrswesen

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.158	204	375	300	-140 ↘	286	-90 ↘	280	0 →	280	0	280 ↗	3.679	50 ↗
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung	70	50	15	15	-140 ↘	15	-90 ↘	15	0 →	15	0	15 ↗	145	-215 ↘
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	684	146	150	120	0 →	106	0 →	100	0 →	100	0	100 ↗	1.260	100 ↗
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein	33	2	10	10	0 →	10	0 →	10	0 →	10	0	10 ↗	83	10 ↗
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung	1.209	--	150	150	0 →	150	0 →	150	0 →	150	0	150 ↗	1.959	150 ↗
6800.9620 - Parkleitsystem	161	6	50	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	231	5 ↗
Nettoausgaben	2.152	204	375	300	-140 ↘	286	-90 ↘	280	0 →	280	0	280 ↗	3.673	50 ↗

664 - Grün- und Freiflächenplanung

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	17.982	3.448	3.900	2.290	600 ↗	2.140	800 ↗	1.240	0 →	1.240	0	1.240 ↗	28.792	2.640 ↗
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmenliste)	3.605	690	230	480	180 ↗	300	0 →	300	0 →	300	0	300 ↗	5.215	480 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbare HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmenliste)	0	--	25	35	35 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	60	35 ↗
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	2.380	335	-65 ↘	750	450 ↗	200	0 →	200	0	200 ↗	3.865	585 ↗
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	287	80	180	200	150 ↗	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	817	200 ↗
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmenliste)	12.075	1.540	530	880	380 ↗	300	0 →	300	0 →	300	0	300 ↗	14.385	680 ↗
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	970	908	265	110	-140 ↘	550	350 ↗	200	0 →	200	0	200 ↗	2.295	410 ↗
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	757	200	160	230	60 ↗	170	0 →	170	0 →	170	0	170 ↗	1.657	230 ↗
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	273	30	130	20	0 →	20	0 →	20	0 →	20	0	20 ↗	483	20 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	17	--	232	116	58 ↗	110	110 ↗	15	15 ↗	15	0	15 ↗	505	198 ↗
5601.3610 - Illerstadion Zuweisungen für Investitionen/ Zuweisungen für Investitionen nach Art. 10 BayFAG	0	--	232	16	-42 ↘	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	248	-42 ↘
5819.3600 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Natürlicher Klimaschutz in Kommunen	0	--	--	100	100 ↗	110	110 ↗	15	15 ↗	15	0	15 ↗	240	240 ↗
Nettoausgaben	17.965	3.448	3.668	2.174	542 ↗	2.030	690 ↗	1.225	-15 ↘	1.225	0	1.225 ↗	28.287	2.442 ↗



Maßnahmenliste Investitionsprogramm

	Ansatz 2025 in EURO
HHSt. 4600.9580 Spiel- und Bolzplätze	
Laufende Erneuerungen, Verbesserungen, Sicherung Spielanlagen	190.000
Neugestaltung Spielanlage Stadtbadstraße – Planungen W 29	50.000
Erneuerung Spielelemente APC Cambodunum O 07	95.000
Erneuerung Spielelemente Buchenberger Weg W 15	40.000
Erneuerung Spielelemente Rothkreuz Süd W 16	45.000
Bolzplatz Wohngebiet Schwalbenweg	60.000
Gesamt	480.000
HHSt. 4600.9581 Spielplätze Ablöse	
Sanierung, Erneuerungen, Sicherung - Bestandsspielanlagen	35.000
Gesamt	35.000
HHSt. 5600.9580 Sportplätze	
Kleinmaßnahmen und Planungen	70.000
Illerstadion Kunstrasen und Flutlicht - Restabwicklung	60.000
Aybühlweg Laufbahn TVK - Restabwicklung	40.000
Heiligkreuz Kunstrasen und Ballfang - Restabwicklung	40.000
Heiligkreuz Rasenspielfeld und Ballfang	70.000
Oberwang Erneuerung Ballfangzaun	55.000
Gesamt	335.000
HHSt. 5819.9551 Anlage und Pflege Ökokonto	
Renaturierung Felbener Bach - Restabwicklung	30.000
Ökokonto Rothkreuz – Bachverlegung u. Öffnung - Restabwicklung	20.000
Ökokonto Niedermoor Adelharz	150.000
Gesamt	200.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

HHSSt. 5819.9580 Grünanlagen	
Kleinmaßnahmen und Planungskosten	100.000
Neugestaltung Zumsteinwiese - Restabwicklung	350.000
Blühflächen Biodiversität	20.000
Parkpflegewerk Chapuis-Park	50.000
Pocket Park Friedrichstraße	70.000
Dreifachturnhalle Parkanlage	250.000
Freiflächengestaltungskonzept - Grünplan	40.000
Gesamt	880.000
HHSSt. 5819.9581 Brunnen	
Kleinmaßnahmen	110.000
Gesamt	110.000
HHSSt. 5819.9582 Baumpflanzung, Ersatzpflanzungen	
Kleinmaßnahmen und Planungskosten	50.000
Ersatzpflanzungen	100.000
Pflanzungen Straßenumbau	10.000
Ersatzpflanzungen gemäß Baumschutz-VO	10.000
Pflanzungen Klimaschutzmaßnahmen	60.000
Gesamt	230.000
HHSSt. 5820.9580 Ausgleichsmaßnahmen	
Aufforstung Marienberg - Restabwicklung	20.000
Gesamt	20.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Amt 69 - Amt für Gebäudewirtschaft

690 - Zentrale Verwaltung

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	637	50	360	155	155 ↗	100	100 ↗	100	100 ↗	100	0	100 ↗	1.452	455 ↗
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	10	55	55 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	65	55 ↗
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	507	--	300	100	100 ↗	100	100 ↗	100	100 ↗	100	0	100 ↗	1.207	400 ↗
Nettoausgaben	637	50	360	155	155 ↗	100	100 ↗	100	100 ↗	100	0	100 ↗	1.452	455 ↗

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

HHST. 1000.9401	Ansatz 2025 in Euro
Hauptfeuerwache Einbau zusätzliches Tor	25.000
Hauptfeuerwache Einbau eines Rauchsaugsystems im USV Raum	20.000
Feuerwehrgerätehaus Marienberg Anschluss Kanal u. Wasser	10.000
Summe	55.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	408	21	53	102	99 ↗	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	569	99 ↗
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	--	100	100 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	100	100 ↗
0681.9351 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögl., Aktenvernichter	20	--	3	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	31	-1 ↘
Nettoausgaben	408	21	53	102	99 ↗	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	569	99 ↗

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

HSt. 0000.9401	Ansatz 2025 in Euro
Verwaltungsgebäude EDV-Verkabelung für WLAN-Ausbau (Planung u. Ausführung)	100.000
Summe	100.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	64.206	14.077	21.744	13.711	1.586 ↘	10.895	1.014 ↗	14.217	4.069 ↗	14.590	83.767	39.157 ↗	223.130	42.654 ↗
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	405	744	744 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	1.149	744 ↗
2110.9358 - Grundschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	334	--	16	99	87 ↗	20	8 ↗	20	8 ↗	20	20	40 ↗	529	143 ↗
2110.9461 - Generalsanierung und Erweiterung Haubenschloßschule	8.966	2.808	3.266	1.193	624 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	13.425	624 ↗
2111.9460 - Gustav Stresemann-Schule -GTS Raummodul	0	--	360	0	2.200 ↘	0	-1.940 ↘	0	0 →	0	0	0 →	360	-4.140 ↘
2114.9450 - Neubau GS Heiligkreuz, Mehrzweckhalle & Mensa	960	611	420	0	0 →	0	-700 ↘	0	1.500 ↘	0	34.960	10.013 ↗	36.340	7.813 ↗
2114.9451 - Entwicklung Schulstandort Heiligkreuz	0	--	--	4.000	4.000 ↗	1.584	1.584 ↗	0	0 →	0	0	0 →	5.584	5.584 ↗
2115.9420 - Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zwei-Feld- Sporthalle	17.321	5.386	15.135	6.579	2.880 ↘	3.948	2.056 ↗	655	655 ↗	0	0	0 →	43.638	-170 →
2130.9358 - Mittelschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	53	--	15	57	51 ↗	20	14 ↗	20	14 ↗	20	20	40 ↗	205	119 ↗
2130.9461 - Klimaschutzteilkonzept Robert-Schuman-MS (Turn- und Schwimmhalle)	805	486	--	0	0 →	0	-761 ↘	0	2.150 ↘	0	0	-1.800 ↘	805	-4.711 ↘
2201.9358 - Städtische Realschule Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	18	--	10	6	4 ↗	6	4 ↗	6	4 ↗	6	6	12 ↗	58	24 ↗
2202.9358 - Realschule an der Salzstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	6	--	4	8	6 ↗	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	26	10 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
2351.9358 - Hildegardis-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	34	--	2	6	4 ↗	6	4 ↗	6	4 ↗	6	6	12 ↗	66	24 ↗
2351.9460 - Erweiterung Hildegardis Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	11.325	2.085 ↗	11.325	2.085 ↗
2352.9358 - Allgäu-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	32	--	29	5	3 ↗	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	74	7 ↗
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	--	--	300	300 ↗	540	540 ↗	4.870	4.870 ↗	5.010	0	-4.490 ↘	10.720	1.220 ↗
2353.9358 - Carl-von-Linde-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	20	--	2	7	5 ↗	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	37	9 ↗
2353.9450 - Weiterentwicklung CvL	4.700	2.526	1.380	0	0 →	4.743	4.743 ↗	8.612	8.612 ↗	9.500	32.107	41.607 ↗	61.042	54.963 ↗
2951.9451 - Entwicklung Fürstenstr. 19 als neuen Schulstandort (Planung)	0	--	--	0	-100 ↘	0	-300 ↘	0	-500 ↘	0	0	-700 ↘	0	-1.600 ↘
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	--	175	175 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	175	175 ↗
4601.9358 - Jugendfreizeitheim Landwehrstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	12	4 ↗
4603.9420 - Gebäudeneubau Jugendzentrum Kempten-Ost	310	310	--	0	-300 ↘	0	-300 ↘	0	3.000 ↘	0	5.295	4.957 ↗	5.605	1.357 ↗
4605.9358 - Stadtjugendring Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	12	4 ↗
4641.9358 - Kottener Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	22	--	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	34	4 ↗
4641.9460 - Umbau und Sanierung Kottener Flohkiste Ersatzneubau	400	400	--	0	2.630 ↘	0	-3.950 ↘	0	2.960 ↘	0	0	0 →	400	-9.540 ↘
4642.9358 - Tageseinrichtungen für Kinder Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	108	--	--	10	10 ↗	10	10 ↗	10	10 ↗	10	10	20 ↗	158	50 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
4642.9451 - Sanierung alte Schule Heilig kreuz - KiTa St. Hildegard	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	12.675 ↘	0	12.675 ↘
4644.9358 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Großtagespflegestellen)	0	--	--	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2	4 ↗	10	10 ↗
4647.9358 - Integrative Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	12	4 ↗
5000.9401 - Gesundheitsverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	40	200	200 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	240	200 ↗
5651.9358 - Sporthalle an der Westendstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	5	--	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	17	4 ↗
5652.9430 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	0	--	--	310	310 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	310	310 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.164	--	6.134	5.541	541 ↗	20.260	11.315 ↗	5.800	-60 ↘	4.550	29.700	20.947 ↗	91.149	32.743 ↗
2110.3612 - Investitionszuweis. vom Land - Haubenschlossschule BA 2-4	908	--	800	240	-560 ↘	1.037	237 ↗	0	-760 ↘	0	0	-1.000 ↘	2.985	-2.083 ↘
2114.3610 - GS Heiligkreuz Investitionszuweisungen vom Land	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	1.000 ↘	0	8.000	1.000 ↗	8.000	0 →
2114.3611 - Investitionszuweis. vom Land; Modulbau GS Heiligkreuz	0	--	--	100	100 ↗	250	250 ↗	250	250 ↗	0	0	0 →	600	600 ↗
2115.3600 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Bund	0	--	--	0	0 →	2.945	0 →	0	0 →	0	0	0 →	2.945	0 →
2115.3610 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Land	0	--	2.200	4.086	1.886 ↗	6.467	4.267 ↗	0	1.700 ↘	0	0	-2.253 ↘	12.753	2.200 ↗
2115.3612 - Investitionszuweis. vom Land; Neue Hortplätze 10. GS	0	--	--	0	0 →	360	360 ↗	0	0 →	0	0	0 →	360	360 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
2130.3611 - Investitionszuweisungen vom Land - Robert-Schuman-MS Sanierung Turn-/Schwimmhalle	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	-1.300 ↘	0	-1.300 ↘
2202.3610 - Realschule an der Salzstraße Investitionszuweisungen vom Land	1	--	--	564	564 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	565	564 ↗
2351.3610 - Hildegardis-Gymnasium Invest. Zuweisungen vom Land	2.111	--	551	551	551 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	3.213	551 ↗
2351.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; HGG - Erweiterung 8 Klassenzimmer	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	-400 ↘	0	0	-600 ↘	0	-1.000 ↘
2352.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; AG- Erweiterung 8 Klassenzimmer	0	--	--	0	0 →	100	100 ↗	300	300 ↗	300	300	600 ↗	1.000	1.000 ↗
2352.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten; AG	0	--	--	0	0 →	500	500 ↗	1.250	1.250 ↗	1.250	0	1.250 ↗	3.000	3.000 ↗
2353.3610 - Carl-von-Linde-Gymnasium Investitionszuweisungen vom Land	0	--	--	0	0 →	0	0 →	2.000	2.000 ↗	2.000	4.300	6.300 ↗	8.300	8.300 ↗
2353.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; CVL Sanierung Bestand	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	17.100	17.100 ↗	17.100	17.100 ↗
2353.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten	0	--	--	0	0 →	2.000	2.000 ↗	2.000	2.000 ↗	1.000	0	1.000 ↗	5.000	5.000 ↗
4641.3610 - Städt. Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste Investitionszuweisung	129	--	--	0	0 →	0	-1.000 ↘	0	1.000 ↘	0	0	-1.150 ↘	129	-3.150 ↘
4644.3619 - Tageseinrichtungen für Kinder Sonstige Investitionszuweisungen vom Land	731	--	--	0	0 →	466	466 ↗	0	0 →	0	0	0 →	1.197	466 ↗
5652.3600 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Dreifachturnhalle	0	--	--	0	0 →	1.135	1.135 ↗	0	0 →	0	0	0 →	1.135	1.135 ↗
5652.3610 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Investitionszuweisungen vom Land	0	--	--	0	2.000 ↘	5.000	3.000 ↗	0	1.000 ↘	0	0	0 →	5.000	0 →
Nettoausgaben	45.042	14.077	15.610	8.170	2.127 ↘	-9.365	10.301 ↘	8.417	4.129 ↗	10.040	54.067	18.210 ↗	131.981	9.911 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

	Ansatz 2025 in Euro
HHSt. 2000.9401	
Grundschule Nord - Neues Spielgerät	15.000
Gustav-Stresemann-Grundschule - Ertüchtigung für Mittagsbetreuung	210.000
Mittelschule bei der Hofmühle - Schulküche und Hausmeisterwohnung auf Fernwärme umstellen	30.000
GS in der Stiftstadt - Fernwärmeanbindung	150.000
Grundschule Nord - Neuplanung u. Ausschreibung Brandmeldezentrale, Sprachalarmierung	175.000
Robert-Schumann-Schule - Enthärtungsanlage Schule	30.000
Staatliche Realschule - Digitalpakt - Netzwerkverkabelung	10.000
Hildegardis-Gymnasium - Enthärtungsanlage	40.000
GS/MS auf dem Lindenberg - (8 Zylinder für alle Außentüren)	7.000
Hofmühle - Umstellung Schließanlage (4 Zylinder + Zubehör)	3.000
Robert-Schuman-Schule - Umstellung Schließanlage (30Zyl. / 100 Schl.)	14.000
Wittelsbacher Schule - Umstellung Schließanlage (50 Zyl. / 250 Schl.)	25.000
Staatl. Realschule - Umstellung Schließanlage (40 Zyl. / 200 Schl.)	20.000
Hildegardis-Gymnasium - Umstellung Schließanlage	10.000
Allgäu Gymnasium - 2. Stufe - Umstellung der Schließanlage	5.000
Summe	744.000
HHSt. 4000.9401	
Kita Mikado - Anschluss Fernwärme	150.000
Kita Mikado - Rückbau und Adaption Heizungsanlage	25.000
Summe	175.000
HHSt. 5000.9401	
Stadtgärtnerei - Erneuerung Heizung, Fernwärmeanbindung	200.000
Summe	200.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

693 - Kultur- und Funktionsgebäude

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach 2028	Abwei- chung 2028 ff.	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	13.989	755	502	739	137 ↗	4	2 ↗	4	2 ↗	4	4	8 ↗	15.246	149 →
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	--	300	300 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	300	300 ↗
3211.9402 - Marstall - Untersuchung und Planung	0	--	--	0	-600 ↘	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	0	-600 ↘
3211.9850 - Sanierungskostenzuschuss TG Marstall	0	--	--	430	430 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	430	430 ↗
3213.9350 - Zentraldepot Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	--	4	4 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	4	4 ↗
3521.9358 - Stadtbücherei Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	1	--	2	4	2 ↗	2	0 →	2	0 →	2	2	4 ↗	15	6 ↗
8801.9358 - Städtische Wohn- u. Geschäftsgrundstücke Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	--	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2	4 ↗	10	10 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.404	--	377	50	50 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	2.831	50 ↗
3213.3610 - Investitionszuweisungen vom Land; Neubau Museumsdepot	950	--	50	50	50 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	1.050	50 ↗
Nettoaussgaben	11.585	755	125	689	87 ↗	4	2 ↗	4	2 ↗	4	4	8 ↗	12.415	99 →



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

HHSSt. 3000.9401	Ansatz 2025 in Euro
Beginnenhaus Statische Sicherungsmaßnahmen	300.000
Marstall Brandschutzertüchtigung EG	0
Summe	300.000

694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abweichung 2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Nach 2028	Abweichung 2028 ff.	Ge- samt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	3.420	2.200	295	484	-1.368 ↘	3.002	1.928 ↗	502	40 ↗	60	2	-2.612 ↘	7.766	-2.012 ↘
1300.9402 - Neubau Gerätehaus Lenzfried	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	-460 ↘	0	0	-2.673 ↘	0	-3.133 ↘
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	1.159	1.376	--	434	-1.416 ↘	3.000	1.928 ↗	500	500 ↗	0	0	0 →	5.094	1.012 ↗
6011.9351 - Hochbauverwaltung Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	5	0	-2 ↘	0	-2 ↘	0	-2 ↘	0	0	0 →	5	-6 ↘
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	--	95	48	48 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	143	48 ↗
7191.9850 - Investitionszuweis. Baukosten öffentl. WC-Anl. Reichlinstr.	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	58	0	58 ↗	58	58 ↗
7711.9358 - Städtischer Betriebshof Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	61	58	5	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2	4 ↗	76	10 ↗



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abweichung 2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Nach 2028	Abweichung 2028 ff.	Ge- samt	Abweichung Gesamt
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	55	--	--	0	0 →	0	0 →	1.350	809 ↗	470	0	-72 ↘	1.875	737 ↗
1300.3601 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Hohenrad	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	228	0	228 ↗	228	228 ↗
1300.3611 - Brandschutz Investitionszuweisungen vom Land	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	-541 ↘	0	-541 ↘
1300.3613 - Investitionszuweisungen vom Land - Hohenrad	0	--	--	0	0 →	0	0 →	150	-391 ↘	242	0	242 ↗	392	-150 ↘
1300.3621 - Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbände, Bezirk - Hohenrad	0	--	--	0	0 →	0	0 →	1.200	1.200 ↗	0	0	0 →	1.200	1.200 ↗
Nettoausgaben	3.365	2.200	295	484	-1.368 ↘	3.002	1.928 ↗	-848	-769 ↘	-410	2	-2.540 ↘	5.891	-2.749 ↘

Maßnahmenliste Investitionsprogramm

HHSt. 7000.9401	Ansatz 2025 in Euro
Leichenhalle Burghalde Barrierefreier Zugang	45.000
Betriebshof Einbau Heizwassernachspeisung	3.000
Summe	48.000



Investitionsprogramm Kempten (Allgäu)

695 - BGA Energiegewinnung

Investitionsübersicht (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Nach 2028	Abweichung 2028 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	0	--	150	35	35 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	185	35 ↗
8101.9353 - BGA Energiegewinnung - Übernahme bestehender Anlagen	0	--	50	35	35 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	85	35 ↗
Nettoausgaben	0	--	150	35	35 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	185	35 ↗

2 Übersicht Gesamthaushalt

Gesamt (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2023 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2024	2024	2025	Abwei- chung 2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Nach letztem FPL	Ge- samt	Abwei- chung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	305.771	44.215	60.966	58.080	-2.653 ↘	51.342	7.897 ↗	45.251	8.071 ↗	49.270	102.870	673.550	103.582 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	59.432	--	14.141	14.453	-5.119 ↘	29.830	6.922 ↗	11.486	23 →	7.805	29.850	166.996	25.487 ↗
Nettoausgaben	246.339	44.215	46.826	43.627	2.466 ↗	21.512	976 ↗	33.765	8.048 ↗	41.465	73.020	506.553	78.095 ↗

STELLENPLAN

für

BEAMTE UND BESCHÄFTIGTE

I. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025 Stadt Kempten (Allgäu)

(nach dem Muster zu § 6 KommHV-Kameralistik)

1. Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs- gruppe	Umfangsumme der Stellen 2025			Umfang- summe der Stellen 2024	Umfang- summe der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober- grenzen nicht berücksichtigt			
1	2	3	4	5	6	7	8
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)							
Wahlbeamte							
	B 7	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
	B 2/B 3	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
Beamte							
	B 2 BayBesG	2,00	0,00	0,00	2,00	1,00	
	A 16 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 15 BayBesG	10,70	1,00	3,00	10,70	7,70	0,7 kw
	A 14 BayBesG	7,00	0,00	3,00	7,00	2,67	
	A 13 BayBesG	42,47	2,00	28,27	42,47	29,63	
	A 12 BayBesG	23,54	0,00	2,00	24,54	16,41	6,0 ku; 0,51 kw
	A 11 BayBesG	35,27	0,00	9,07	35,27	16,72	7,0 ku; 2,5 kw
	A 10 BayBesG	44,53	0,00	1,00	40,01	24,34	12,0 ku; 2,5 kw
	A 9 BayBesG	34,28	1,00	8,00	35,14	22,73	9,15 ku; 5,13 kw
	A 8 BayBesG	49,24	0,00	20,50	49,04	28,90	2,0 ku; 2,0 kw
	A 7 BayBesG	22,43	0,00	3,63	22,43	5,63	0,8 ku
	A 6 BayBesG	2,00	0,00	0,00	2,00	3,00	2,0 kw
	Insgesamt	275,46	4,00	80,47	272,60	160,73	

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs- gruppe	Umfangsumme der Stellen 2025			Umfang- summe der Stellen 2024	Umfang- summe der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober- grenzen nicht berücksichtigt			
1	2	3	4	5	6	7	8
Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb							
Beamte							
	B 2 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 16 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 15 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 14 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,0 ku
	A 13 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 12 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 11 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 10 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 9 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 8 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 7 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 6 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Insgesamt	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs- gruppe	Umfangsumme der Stellen 2025			Umfang- summe der Stellen 2024	Umfang- summe der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober- grenzen nicht berücksichtigt			
1	2	3	4	5	6	7	8
Jobcenter Kempten (Allgäu)							
Beamte							
	B 2 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 16 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 15 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 14 BayBesG	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
	A 13 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 12 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 11 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
	A 10 BayBesG	9,00	0,00	0,00	9,00	0,88	
	A 9 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
	A 8 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 7 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 6 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Insgesamt	11,00	0,00	0,00	12,00	1,88	

2. Arbeitnehmer

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2025	Umfang der Stellen 2024	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)				
Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	1,00	
EGr. 14	8,72	8,72	12,22	1,0 ku; 2,72 kw
EGr. 13	9,00	9,75	10,01	2,0 kw
EGr. 12	24,85	24,85	26,22	1,0 ku; 2,0 kw
EGr. 11	53,85	54,09	52,48	8,38 kw
EGr. 10	29,30	29,94	37,79	3,0 kw
EGr. 9c	10,74	9,84	16,57	0,5 kw
EGr. 9b	51,34	53,84	45,89	12,44 kw
EGr. 9a	81,24	79,40	67,12	7,65 kw
EGr. 8	31,54	32,04	46,53	1,14 ku; 6,26 kw
EGr. 7	31,03	29,99	36,85	4,0 kw
EGr. 6	71,09	70,62	65,94	5,52 kw
EGr. 5	106,94	103,67	108,34	0,58 ku; 12,37 kw
EGr. 4	49,89	51,32	50,12	2,41 kw
EGr. 3	50,59	50,59	46,80	7,07 kw
EGr. 2 Ü	0,00	0,00	5,42	
EGr. 2	26,45	26,10	9,15	
EGr. 1	0,00	0,00	0,00	
Sonderfall	1,00	1,00	1,00	
Stundenentgelt	13,49	13,49	6,78	
EGr. P 8	0,62	0,62	0,36	
Insgesamt	651,68	649,87	646,59	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2025	Umfang der Stellen 2024	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)				
Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst				
EG S 18	0,00	0,00	0,00	
EG S 17	4,00	4,00	4,50	
EG S 16 Ü	0,00	0,00	0,00	
EG S 16	1,00	1,00	0,90	
EG S 15	15,42	14,42	9,96	2,1 kw
EG S 14	19,73	17,30	15,88	
EG S 13 Ü	0,00	0,00	0,00	
EG S 13	5,00	4,00	3,77	2,0 kw
EG S 12	22,30	22,30	20,21	1,0 kw
EG S 11b	12,51	12,76	9,11	2,51 kw
EG S 11a	0,00	0,00	0,00	
EG S 10	0,00	0,00	0,00	
EG S 9	2,54	1,64	1,64	1,64 kw
EG S 8b	1,42	3,18	4,68	0,69 ku
EG S 8a	31,98	30,28	14,14	6,54 kw
EG S 7	0,00	0,00	0,00	
EG S 4	39,73	37,59	40,61	
EG S 3	38,31	32,03	23,73	8,98 kw
EG S 2	1,53	1,53	1,25	
Insgesamt	195,47	182,03	150,38	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2025	Umfang der Stellen 2024	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	0,00	
EGr. 14	0,00	0,00	0,00	
EGr. 13	0,00	0,00	0,00	
EGr. 12	0,00	0,00	0,00	
EGr. 11	1,00	1,00	0,00	
EGr. 10	1,00	1,00	2,00	
EGr. 9c	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9b	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9a	4,00	4,00	4,00	
EGr. 8	2,00	2,00	1,00	
EGr. 7	3,00	3,00	0,69	
EGr. 6	0,00	0,00	1,00	
EGr. 5	0,00	0,00	0,41	
EGr. 4	0,50	0,50	0,00	
EGr. 3	0,00	0,00	0,00	
EGr. 2 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 2	0,20	0,20	0,00	
EGr. 1	0,00	0,00	0,00	
Sonderfall	0,00	0,00	0,00	
Stundenentgelt	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	11,70	11,70	9,10	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2025	Umfang der Stellen 2024	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Eigenbetrieb Stadttheater Kempten				
Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	0,00	
EGr. 14	0,00	0,00	0,00	
EGr. 13	0,00	0,00	0,00	
EGr. 12	0,26	0,26	0,26	
EGr. 11	1,00	1,00	0,00	
EGr. 10	0,00	0,00	2,00	
EGr. 9c	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9b	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9a	2,50	2,50	1,32	
EGr. 8	4,00	4,00	3,00	
EGr. 7	0,00	0,00	0,00	
EGr. 6	0,00	0,00	0,00	
EGr. 5	0,00	0,00	0,00	
EGr. 4	0,00	0,00	0,00	
EGr. 3	0,00	0,00	0,00	
EGr. 2 Ü	0,00	0,00	0,20	
EGr. 2	0,20	0,20	0,00	
EGr. 1	0,00	0,00	0,00	
Sonderfall	0,00	0,00	0,00	
Stundenentgelt	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	7,96	7,96	6,78	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2025	Umfang der Stellen 2024	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Jobcenter Kempten (Allgäu)				
Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	0,00	
EGr. 14	0,00	0,00	0,00	
EGr. 13	0,00	0,00	0,00	
EGr. 12	0,00	0,00	0,00	
EGr. 11	1,00	1,00	1,00	
EGr. 10	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9c	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9b	3,50	3,50	5,32	
EGr. 9a	8,00	8,00	4,77	
EGr. 8	1,50	1,50	0,50	
EGr. 7	0,50	0,50	0,00	
EGr. 6	0,00	0,00	1,00	
EGr. 5	0,00	0,00	0,00	
EGr. 4	0,00	0,00	0,00	
EGr. 3	0,00	0,00	0,00	
EGr. 2 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 2	0,00	0,00	0,00	
EGr. 1	0,00	0,00	0,00	
Sonderfall	0,00	0,00	0,00	
Stundenentgelt	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	14,50	14,50	12,59	

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben

Abschnitte bzw. Unterabschnitte (Kameralistik)

UA	Bezeichnung	Beamte														
		Wahlbeamte		Besoldungsgruppe												
		B 7	B 2/ B 3	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 8	A 7	A 6	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)																
0000	Stadtrat, Oberbürgermeister, Bürgermeister	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0100	Rechnungsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0200	Amt für Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	3,88	3,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0221	Personalamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	1,00	1,00	0,51	3,50	6,77	6,00	2,00	0,00	2,00	0,00
0231	Rechtsangelegenheiten	0,00	0,00	1,00	0,00	1,50	1,00	0,00	1,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0300	Kämmerei	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0331	Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
0341	Steuerverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
0501	Standesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	4,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	EDV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0801	Personalrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0851	Gleichstellungsstelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1101	Rechts- und Ordnungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	3,00	4,00	0,00	1,00	0,00	0,00
1111	Kraftfahrzeugzulassungsstelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	3,00	8,00	0,00	0,00
1122	Straßenverkehr, KVÜ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
1141	Amt für Umwelt- und Naturschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	2,60	1,75	0,00	0,64	0,00	0,00	0,00
1161	Einwohnerwesen einschl. Passamt und Ausländerbehörde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	0,00	4,00	1,63	3,00	6,50	0,00	0,00
1300	Brandschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	2,00	7,55	2,00	8,00	19,00	0,00	0,00	0,00

1601	Integrierte Leitstelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	3,00	0,00	0,00	0,00
2000	Schulverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,15	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
2201	Städtische Realschule	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	3,00	26,27	0,00	1,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	Kulturamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53	0,00	0,00	0,00
3218	Stadtarchiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,50	0,80	0,00
3521	Stadtbücherei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	3,63	0,00
4001	Allgemeine Sozialverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4002	Sozialverwaltung Integration	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,20	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4041	Verwaltung des Wohngeldes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,60	1,00	0,00	7,60	0,00	0,00
4061	Betreuungsstelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4071	Verwaltung der Jugendhilfe	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,91	4,12	0,00	0,00	0,00
4521	Jugendsozialarbeit und Schulsozialarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4822	Bildungs- und Teilhabepaket	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00
6001	Bauverwaltungsamt	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00
6011	Hochbauverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6021	Tiefbauamt	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,65	0,00	1,00	0,00	0,00
6123	Vermessung / GIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6131	Bauordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	3,45	0,00	0,00	0,00	0,00
6200	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00
7711	Städtischer Betriebshof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7912	Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00
8811	Unbebautes städtisches Grundvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,75	1,00	0,75	0,00	0,00
	Insgesamt	1,00	1,00	2,00	0,00	10,70	7,00	42,47	23,54	35,27	44,53	34,28	49,24	22,43	2,00

Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb															
6000	Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Insgesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00							
Jobcenter Kempten (Allgäu)															
4050	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	9,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Insgesamt	0,00	1,00	9,00	1,00	0,00	0,00	0,00							

4061	Betreuungsstelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4071	Verwaltung der Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	3,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62
4310	Seniorenpolitisches Gesamtkonzept	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4311	Altstadthaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,70	0,00	0,00	1,47	0,00	1,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4521	Jugendsozialarbeit und Schulsozialarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4641	Städt. Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,26	0,60	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4701	Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020	Fleischhygiene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,49	0,00
5501	Sportamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5601	Illerstadion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5651	Sporthalle an der Westendstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,995	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5821	Stadtgärtnerei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	3,00	7,00	9,64	3,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5822	Ökomobil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6001	Bauverwaltungsamt	0,00	0,00	0,50	0,00	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6011	Hochbauverwaltung	0,00	0,00	1,00	2,00	9,12	6,00	0,00	8,50	6,50	0,00	1,00	2,00	3,60	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6021	Tiefbauamt	0,00	0,25	0,00	3,00	8,22	0,00	0,00	3,80	1,00	1,00	4,00	1,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6100	Stadtplanungsamt	0,00	1,72	1,00	8,00	1,30	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6103	Smart City	0,00	1,00	0,00	1,00	2,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6123	Vermessung / GIS	0,00	1,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6131	Bauordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	2,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,77	1,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6200	Wohnungsbauförderung u. Wohnungsfürsorge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6300	Gemeindestraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3,00	0,00	7,00	4,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6751	Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	6,00	6,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6800	Parkeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6900	Wasserläufe, Wasserbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7500	Friedhöfe, Leichenhäuser u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,78	0,00	0,00	6,00	6,40	1,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UA	Bezeichnung	Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
		S 18	S 17	S 16	S 15	S 14	S 13	S 12	S 11b	S 11a	S 10	S 9	S 8b	S 8a	S 7	S 4	S 3	S 2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)																		
0221	Personalamt	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	1,00	0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	2,00	0,00
2000	Schulverwaltung	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,70	0,00	0,00	0,00	0,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1,53
2110	Grundschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,73	5,74	0,00	34,94	5,68	0,00
2201	Städtische Realschule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53	0,00	1,32	0,00	0,00
2351	Hildegardis-Gymnasium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00	1,72	0,00	0,00
2352	Allgäu-Gymnasium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,49	0,00	1,11	0,00	0,00
2353	Carl-von-Linde-Gymnasium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46	0,00	0,64	0,00	0,00
4001	Allgemeine Sozialverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4002	Sozialverwaltung Integration	0,00	0,00	0,00	0,77	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4041	Verwaltung des Wohngeldes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4061	Betreuungsstelle	0,00	1,00	0,00	0,00	4,50	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4071	Verwaltung der Jugendhilfe	0,00	2,00	0,00	5,15	13,23	0,00	7,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4310	Seniorenpolitisches Gesamtkonzept	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4311	Altstadthaus	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4390	Mehrgenerationenhaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4521	Jugendsozialarbeit und Schulsozialarbeit	0,00	0,00	0,00	1,60	0,00	0,00	12,25	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4601	Jugendfreizeitheim Landwehrstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4602	Spielmobil	0,00	0,00	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4641	Städt. Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	10,46	0,00
4644	Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,54	0,00	0,00	2,54	0,00

4646	Städt. Kindertagesstätte Champusvilla	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	4,00	0,00
4647	Integrative Kindertagesstätte Bunte Knöpfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,64	0,00	2,54	0,00	0,00	6,24	0,00
4648	Kindertagesstätte Klecks	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,64	0,00	0,00	4,72	0,00
4649	Hort an der 10. GS Aybühlweg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90	0,00	0,50	0,00	0,00	2,67	0,00
5822	Ökomobil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Insgesamt	0,00	4,00	1,00	15,42	19,73	5,00	22,30	12,51	0,00	0,00	2,54	1,42	31,98	0,00	39,73	38,31	1,53

III. Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)				
Anwärter/-in 2. Qualifikationsebene nichttechnischer Verwaltungsdienst	Anwärterbezüge	6,00	6,00	
Anwärter/-in 3. Qualifikationsebene nichttechnischer Verwaltungsdienst	Anwärterbezüge	7,00	7,00	
Anwärter/-in 3. Qualifikationsebene technischer Dienst Verwaltungsinformatiker	Anwärterbezüge	0,00	0,00	
Anwärter/-in 3. Qualifikationsebene feuerwehr-technischer Dienst	Anwärterbezüge	1,00	1,00	
Azubi Verwaltungsfachangestellte/-r	Ausbildungsvergütung	13,00	12,00	
Azubi Gärtner/-in	Ausbildungsvergütung	4,00	4,00	
Azubi Erzieher/-in –OPTIPRAX–	Ausbildungsvergütung	8,00	6,00	
Azubi Kauffrau/-mann für Digitalisierungsmanagement	Ausbildungsvergütung	1,00	0,77	
Azubi Fachinformatiker/-in	Ausbildungsvergütung	3,00	1,00	
Azubi Bauzeichner/-in	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Azubi Techn. Systemplaner/-in	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Azubi Bauingenieur/-in Fachrichtung Tiefbau Duales Studium	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Azubi Bauingenieur/-in Fachrichtung Hochbau Duales Studium	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	

Azubi Fachangestellter/-r für Medien- und Informationsdienste	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Azubi Soziale Arbeit Duales Studium	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	18,00	4,00	verschiedene Fachrichtungen der FH bzw. Berufspraktikanten/-innen 3. QE / BW bzw. SEJ/Anerkennungsjahr
Praktikanten/-innen	ohne	2,00	2,00	Fachoberschüler/-innen
	Insgesamt	69,00	45,77	
Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb				
Azubi Verkaufsauffrau/-mann bzw. ab Sept. 2025: Azubi Fachkraft für Veranstaltungstechnik	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	1,00	1,00	Duale/r Student/in, Entgelt wie Auszubildende
	Insgesamt	2,00	2,00	
Eigenbetrieb Stadttheater Kempten				
Azubi Fachkraft für Veranstaltungstechnik	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	0,00	0,00	
	Insgesamt	1,00	0,00	

Gesamtplan der Fachbudgets
der Ämter bzw. Referate
Verwaltungshaushalt 2025

- Stand 03.12.2024 -

Amt / Referat	Bezeichnung	Volumina der Budgets Ansätze 2025 Einnahmen in EUR	Volumina der Budgets Ansätze 2025 Ausgaben in EUR	Zuschuss- bedarf (-) Überschuss (+) 2025 in EUR
Büro OB	Büro Oberbürgermeister	20.000	284.100	-264.100
Amt 010	Gleichstellungsstelle	20.100	11.400	8.700
Oberbürgermeister		40.100	295.500	-255.400
Amt 10	Amt für Zentrale Dienste	24.600	1.193.900	-1.169.300
Amt 11	Personalamt	3.226.600	85.096.800	-81.870.200
Amt 12	Smart City	1.781.000	1.600.000	181.000
Amt 13	Digitale Stadtentwicklung	4.000	28.200	-24.200
Amt 17	Kulturamt	333.200	2.744.500	-2.411.300
Amt 18	Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung	1.545.800	1.758.900	-213.100
Amt 19	Amt für IuK-Service	0	3.981.100	-3.981.100
Referat 1		6.915.200	96.403.400	-89.488.200
Amt 30	Rechts- und Standesamt	4.026.900	353.400	3.673.500
Amt 31	Amt für Finanzen	173.352.500	49.182.000	124.170.500
Amt 33	Amt für BürgerService	1.632.000	594.600	1.037.400
Amt 35	Amt für Umwelt- u. Naturschutz	134.500	65.800	68.700
Amt 37	Amt für Brand- u. Katastrophenschutz	5.873.200	2.362.900	3.510.300
Referat 3		185.019.100	52.558.700	132.460.400
Amt 50	Amt für soziale Leistungen und Hilfen	13.309.700	17.838.200	-4.528.500
Amt 51	Stadtjugendamt	2.525.500	10.811.300	-8.285.800
Amt 52	Amt für Jugendarbeit	559.300	2.096.500	-1.537.200
Amt 53	Amt für Integration	8.115.800	8.566.400	-450.600
Amt 54	Amt f. Kindertagesst. Schulen u. Sport	25.158.400	36.431.300	-11.272.900
Amt 55	Amt f. Senioren- und Wohnungsfragen	173.000	211.800	-38.800
Referat 5		49.841.700	75.955.500	-26.113.800
Amt 60	Bauverwaltungs- u. Bauordnungsamt	1.367.000	846.000	521.000
Amt 61	Stadtplanungsamt	0	151.400	-151.400
Amt 66	Amt für Tiefbau und Verkehr	6.321.300	8.525.900	-2.204.600
Amt 68	Klimaschutzmanagement	190.500	242.600	-52.100
Amt 69	Amt für Gebäudewirtschaft	1.159.300	15.134.800	-13.975.500
Referat 6		9.038.100	24.900.700	-15.862.600
Summe Auffangbudgets		9.495.500	10.235.900	-740.400
VWH insgesamt:		260.349.700	260.349.700	0

Teil III

Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

WIRTSCHAFTSPLAN für das Wirtschaftsjahr 2025



KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

Inhalt	Seite
Vorbemerkung	1
I. Erfolgsübersicht nach Sparten	2
II. Erfolgsplan gemäß § 14 EBV	3
II.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan	4
III. Vermögensplan gemäß § 15 EBV	11
III.1 Anlage zum Vermögensplan	12
IV. Finanzplan gemäß § 17 EBV	13
V. Stellenplan	14

Vorbemerkung

Der Wirtschaftsplan 2025 von Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb beinhaltet im Bereich der Investitionen die Finanzierung der abschließenden Maßnahmen für die Sanierung des Kornhauses. Aufgrund der Bausubstanz des denkmalgeschützten Gebäudes mit stadtbildprägender Bedeutung kommen die Maßnahmen einer Kernsanierung gleich, bei der insbesondere auch die Belange des Brandschutzes, des Denkmalschutzes, der Barrierefreiheit und der multifunktionalen Nutzung des Gebäudes als Veranstaltungs- und Tagungsraum mit umgesetzt werden. Infrastruktur für die räumliche Unterbringung von Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb und einer Vermietung der Büroflächen des 2. Dachgeschosses an ein städtisches Amt werden geschaffen. Die Eröffnung des Hauses wird nach Abschluss der Maßnahmen Anfang Mai 2025 stattfinden.

Im Bereich der Allgäuhalle/Kotterner Straße 50 (ehemalige Zulassungsstelle) ist der Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages vorgesehen, um den aktuellen Leerstand zu vermeiden und die Immobilie in eine Nutzung zu geben.

Im laufenden Betrieb sind die einzelnen Sparten von deutlich gestiegenen Personal- und Sachkosten durchzogen. In Umsetzung der Vorgaben des Amtes für Finanzen wurden alle Sparten einer intensiven Überprüfung der Erhöhung der Einnahmemöglichkeiten sowie der Einsparpotentiale der Ausgaben unterzogen. Insbesondere die wirtschaftliche Entwicklung der Allgäuer Festwoche 2025 spielt dabei eine gewichtige Rolle, die alle Bereiche tangiert.

Die Inbetriebnahme des Kornhauses ist mit den im Juli 2024 beschlossenen Mietkonditionen des ersten Betriebsjahres kalkuliert. Eine engmaschige Evaluierung wird darüber Aufschluss geben, inwieweit die Preise und Konditionen für die Folgejahre angepasst werden.

Erfolgs- und Vermögensplan schließen ab:

a) Erfolgsplan

Jahresergebnis:	- 541.000 €
-----------------	-------------

b) Vermögensplan

Einnahmen	6.813.500 €
Ausgaben	6.813.500 €

Wirtschaftsplan-Erfolgsübersicht 2025

KEMPTEN MESSE- &
VERANSTALTUNGSBETRIEB

	Betrieb insgesamt	Leitung und Verwaltung VA-Service	AFW	Kornhaus	Allgäu-halle	Markthalle	Residenz	Weihnachtsmarkt	Wochenmarkt	Händlermarkt / Jahrmarkt
	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €	2025 Ansatz €
Materialaufwand										
1. a) Bezug von Fremden	2.502.900	0	2.345.200	26.300	21.800	0	500	77.600	15.000	16.500
b) Bezug von Betriebszweigen	26.000	0	16.000	0	0	0	0	10.000	0	0
2. Löhne und Gehälter	786.300	433.300	177.200	175.800	0	0	0	0	0	0
3. Soziale Abgaben	134.600	71.800	27.300	35.500	0	0	0	0	0	0
4. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	51.600	27.600	10.300	13.700	0	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen	541.000	0	112.500	326.300	400	25.700	6.600	69.000	0	500
6. Zinsen u. ä. Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Steuern	12.100	0	0	4.000	6.300	1.800	0	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	882.600	168.000	347.800	228.700	56.300	22.900	11.000	26.200	10.100	11.600
9. Summe 1-8	4.937.100	700.700	3.036.300	810.300	84.800	50.400	18.100	182.800	25.100	28.600
10. Umlage der Spalte 3	0	-700.700	209.500	155.200	62.400	35.700	34.500	74.400	70.800	58.200
11. Leistungsaustausch der Aufwandsbereiche	0	0	20.000	-49.000	2.000	8.000	1.000	5.000	8.000	5.000
12. Aufwendungen 1-11	4.937.100	0	3.265.800	916.500	149.200	94.100	53.600	262.200	103.900	91.800
13. Betriebserträge	3.496.100	0	2.233.000	254.200	626.900	33.500	34.300	148.700	104.500	61.000
a) nach der GuV-Rechnung	3.470.100	0	2.223.000	248.200	626.900	23.500	34.300	148.700	104.500	61.000
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	26.000	0	10.000	6.000	0	10.000	0	0	0	0
14. Betriebserträge insgesamt	3.496.100	0	2.233.000	254.200	626.900	33.500	34.300	148.700	104.500	61.000
15. Betriebsergebnis	-1.441.000	0	-1.032.800	-662.300	477.700	-60.600	-19.300	-113.500	600	-30.800
16. Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Umlage der Spalte 3		0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Geplantes Ergebnis 2025 *	-1.441.000	0	-1.032.800	-662.300	477.700	-60.600	-19.300	-113.500	600	-30.800
19 Planansatz Vorjahr	-1.857.000	0	-1.278.900	-360.800	142.900	-65.200	-10.000	-147.300	-64.200	-73.500

* exkl. Ertragszuschuss der Stadt Kempten

Erfolgsplan 2025 - Gesamtunternehmen

**KEMPTEN MESSE- &
VERANSTALTUNGSBETRIEB**

	2025 Ansatz in €		2024 Ansatz in €		2023 Ergebnis in €	
1. Umsatzerlöse	2.811.400		2.805.600		2.519.004,55	
2. Sonstige betriebliche Erträge inkl. Ertragszuschuss Stadt Kempten	<u>1.558.700</u>	4.370.100	<u>1.986.900</u>	4.792.500	<u>1.048.926,38</u>	3.567.930,93
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren					13.848,28	
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	<u>2.502.900</u>	2.502.900	<u>3.043.100</u>	3.043.100	<u>2.567.655,98</u>	2.581.504,26
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	786.300		713.900		696.816,06	
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	<u>186.200</u>	972.500	<u>159.700</u>	873.600	<u>190.519,27</u>	887.335,33
davon Altersversorgung	<u>51.600</u>		<u>43.900</u>			
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	541.000		178.300		171.581,57	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	882.600	4.899.000	863.400	4.958.400	969.331,73	4.609.752,89
7. Zinsen auf ähnliche Aufwendungen	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0	<u>494,82</u>	494,82
davon aus verbundenen Unternehmen						
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0	<u>333,37</u>	333,37
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-528.900		-165.900		-1.041.983,41
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag		0		0		0,68
10. Sonstige Steuern		12.100		12.400		15.217,27
Jahresgewinn/Jahresverlust		<u>-541.000</u>		<u>-178.300</u>		<u>-1.057.200,00</u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

		Ansätze 2025 (EUR)	Vorjahr (EUR)
1. Umsatzerlöse		2.811.400	2.805.600
Allgäuer Festwoche			
Eintrittsgelder	Schätzung	870.000	1.100.000
Standmieten Hallen	Basis 2024	800.000	1.102.500
Miete Werbeflächen		50.000	0
Eintrittsgelder Residenzhof	Veranstaltung 2-jährig	0	40.000
Pachteinnahmen	Pachteinnahmen Großgastronomie	300.000	0
		<u>2.020.000</u>	<u>2.242.500</u>
Kornhaus			
Mieten aus Veranstaltungen	Schätzung ab Mai 2025	90.200	0
Garderobeneinnahmen	Schätzung ab Mai 2025	5.000	0
Pachteinnahmen	Schätzung ab Mai 2025	45.000	0
Sonstige Mieteinnahmen	Vermietung Dachgeschoss 2	13.000	0
		<u>153.200</u>	<u>0</u>
Allgäuhalle			
Mieten aus Veranstaltungen	Flohmärkte, KQA, Ausstellung Kulturamt	22.300	17.300
Mieten Freiflächen	Zirkus, Flohmärkte	8.500	3.500
Pachteinnahmen	Gaststätte Kulturquartier	14.100	3.600
Pachteinnahmen 0 %	Verrechnung Parkplatzpacht Tiefbauamt	294.600	294.600
		<u>339.500</u>	<u>319.000</u>
Markthalle			
Mieten aus Veranstaltungen		21.000	11.400
		<u>21.000</u>	<u>11.400</u>
Residenz			
Mieten aus Veranstaltungen		19.700	19.700
		<u>19.700</u>	<u>19.700</u>
Weihnachtsmarkt			
Standmieten	Vermietung neue Hütten	120.000	100.000
		<u>120.000</u>	<u>100.000</u>
Wochenmarkt			
Standmieten	Erhöhung Gebühren	88.000	71.000
		<u>88.000</u>	<u>71.000</u>
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Standmieten		50.000	42.000
		<u>50.000</u>	<u>42.000</u>

		Ansätze 2025 (EUR)	Vorjahr (EUR)
2. Sonstige betriebliche Erträge		658.700	308.200
Allgäuer Festwoche			
Medienbeiträge		33.000	33.000
Erstattung AUMA-Gebühren		2.400	2.400
Nebenkostenerlöse		100.000	127.000
Sonstige Einnahmen	Ausstellerparkplätze, Sponsoring, Stromweiterberechnung Wasserspiel	67.600	62.600
		<u>203.000</u>	<u>225.000</u>
Kornhaus			
Nebenkostenerlöse	Schätzung	75.000	0
Sonstige Einnahmen	Schätzung	20.000	0
		<u>95.000</u>	<u>0</u>
Allgäuhalle			
Nebenkostenerlöse	Auszug AHG	3.000	5.000
Sonstige Erträge unregelmäßig	Verkaufserlös Kotterner Str. 50 / Erbbaurecht	277.000	0
Sonstige Einnahmen	NK Streetworker	7.400	9.000
		<u>287.400</u>	<u>14.000</u>
Markthalle			
Nebenkostenerlöse		2.500	2.000
		<u>2.500</u>	<u>2.000</u>
Residenz			
Nebenkostenerlöse		14.600	14.500
		<u>14.600</u>	<u>14.500</u>
Weihnachtsmarkt			
Stromkosten		25.000	17.500
Sonstige Erträge		3.700	3.700
		<u>28.700</u>	<u>21.200</u>
Wochenmarkt			
Nebenkostenerlöse		16.500	16.500
		<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Sonstige Einnahmen	Basis 2023	11.000	15.000
		<u>11.000</u>	<u>15.000</u>

	Ansätze 2025 (EUR)	Vorjahr (EUR)
3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.502.900	3.043.100

Allgäuer Festwoche

Aufwendungen Residenzhof VA	Veranstaltung 2-jährig	0	50.000
Mieten für Equipment	Neuausschreibungen, Zeltbau, Preiserhöhungen	1.106.900	1.090.000
Eröffnung, Ehrungen	Plakatwettbewerb, Besucherehrungen	4.000	4.000
Veranstaltungen und Sonderschauen	Kempodium, Lichterfest	19.300	19.000
Dekoration und Beschilderung		33.000	33.000
Serviceeinrichtungen	Servicepauschale Nachtbus 10.000 €, Toilettencontainer 66.000 €	76.000	212.000
Bauleistungen	Strom/Beleuchtung, städtischer Bauhof	570.000	622.000
Bewachung, Einlass, Kassen	Sicherheitsdienst 300.000 €, Kassen 42.000 €	342.000	445.000
Sanitätsdienst Feuerwache		35.000	35.000
Technisches Mietpersonal /Gagen		109.000	165.000
Honorare	Kosten externe Auftragsvergabe	50.000	130.000
		<u>2.345.200</u>	<u>2.805.000</u>

Kornhaus

Sanitätsdienst, Feuerwache		1.300	0
Gagen	Eröffnung + Silvesterball	10.000	0
Wareneinsatz Silvesterball		11.000	0
Technisches Mietpersonal		1.500	0
Leistungen städt. Betriebshof		500	1.200
Miete für Equipment		2.000	10.000
		<u>26.300</u>	<u>11.200</u>

Allgäuhalle

Dienstleistungen Stadt	Leistungen Betriebshof	1.800	1.500
sonstige Honorare		20.000	50.000
		<u>21.800</u>	<u>51.500</u>

Residenz

Leistungen städt. Betriebshof		500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>

Weihnachtsmarkt

Baufwand		14.900	33.900
Miete für Equipment		15.000	20.000
Strom und Beleuchtung		35.000	40.000
Gagen		4.000	5.000
Leistungen städt. Betriebshof		7.000	7.000
Kontrolle/Bewachung	Eingesparrt	0	14.000
sonstige Honorare		1.700	2.000
		<u>77.600</u>	<u>121.900</u>

Wochenmarkt

Strom und Beleuchtung	10.000	10.000
Beschilderung	1.000	1.500
Leistungen städt. Betriebshof	4.000	3.500
Gagen	0	500
	<u>15.000</u>	<u>15.500</u>

Händlermarkt/Jahrmarkt

Leistungen städt. Betriebshof	6.000	9.000
Bauaufwand	10.500	23.500
sonstige Honorare	0	5.000
Anpassung		
	<u>16.500</u>	<u>37.500</u>

		Ansätze 2025 (EUR)	Vorjahr (EUR)
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		882.600	863.400
Leitung und Verwaltung			
Steuerberatung		5.000	5.000
Buchhaltung/Jahresabschluss	Basis 2023	48.200	48.200
Versicherung		2.000	0
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	Basis 2023	106.000	124.000
Nebenkosten d. Geldverkehrs		1.700	1.500
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2023	5.100	2.400
		<u>168.000</u>	<u>181.100</u>
Allgäuer Festwoche			
Mieten			
	Anmietung Ersatzfläche	45.000	47.000
Dienst- und Schutzkleidung			
		3.500	3.300
Strom			
		25.000	22.000
Reinigungskosten			
		50.000	49.000
Versicherungen			
		1.800	2.000
Mitgliedsbeitrag			
		5.200	5.200
Marketing und Werbung			
	Reduzierung Werbebudget	80.000	100.000
Gemeinschaftsveranstaltungen			
		2.000	13.000
Drucksachen			
		20.000	20.000
Telekommunikationsgebühren			
		300	300
Verwaltungskostenbeitrag Stadt			
	Basis 2023	53.000	55.000
Zutritt/Ticketing			
		40.000	34.000
Verkaufsprovisionen			
	Veranstaltung entfällt	0	2.000
Sonst. Betriebsbedarf / Aufwendungen			
		13.000	13.000
nicht abziehbare Vorsteuer		9.000	0
		<u>347.800</u>	<u>365.800</u>
Kornhaus			
Dienst- und Schutzkleidung			
		1.000	500
Miete für Lagerfläche			
		0	1.300
Heizung			
	Schätzwert	18.900	0
Gas, Strom, Wasser			
	Schätzwert	43.300	0
Reinigungskosten			
	Schätzwert	20.000	0
Haus- und Grundstückslasten			
		3.100	3.000
Grundstücksaufwendungen			
	Winterdienst	2.500	0
Versicherungen			
		19.000	11.500
Sonstige Abgaben			
	Gema, KSK	1.600	0
Bauunterhalt			
		5.000	0
Unterhalt betriebst., veranstalt. und baut. Anlagen			
		4.500	1.000
Wartungskosten und Sonderprüfungen			
		25.000	15.000
Telekommunikationsgebühren			
		600	600
Werbekosten			
		15.000	15.000
Bewirtungskosten			
	Eröffnung	10.000	0
Drucksachen			
		10.000	0
Verwaltungskostenbeitrag Stadt			
	Basis 2023	37.000	60.000
Werkzeuge u. Kleingeräte			
		2.000	2.000
Aufwendungen für Beleuchtung			
		3.000	3.000
Sonstiger Aufwendungen			
		3.000	1.000
nicht abziehbare Vorsteuer		4.200	1.200
		<u>228.700</u>	<u>115.100</u>

Allgäuhalle

Heizung		2.500	2.500
Gas, Strom, Wasser	Anpassung	13.600	12.000
Reinigungskosten	Anpassung	5.500	1.200
Haus- und Grundstückslasten		2.000	2.500
Grundstücksaufwendungen	Hausmeisterarbeiten/Winterdienst extern vergeben	4.000	6.000
Versicherungen		1.800	1.700
Bauunterhalt	allg. Bauunterhalt	4.000	4.000
Unterhalt bautechn. Anlagen	allg. Unterhalt sowie Ertüchtigung der minimal notwendigen Maßnahmen	6.000	6.000
Bauunterhalt Freigelände		0	1.000
Wartungskosten und Sonderprüfungen		5.000	5.000
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		0	15.000
Sonstiger Betriebsbedarf		1.000	0
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2023	10.900	1.500
		<u>56.300</u>	<u>58.400</u>

Markthalle

Pacht an Investor	Ende Pachtvertrag (01/2024 + 02/2024 Pacht)	0	6.800
Heizung	Anpassung	3.800	5.000
Gas, Strom, Wasser	Anpassung	3.700	9.300
Reinigungskosten	Anpassung	1.700	3.200
Haus- und Grundstückslasten	Basis Anpassung	1.600	1.700
Grundstücksaufwendungen betrieblich		4.200	4.500
Versicherungen		700	600
Bauunterhalt	allg. BU	5.600	40.600
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	Basis 2023	500	1.200
Aufwendungen für Beleuchtung		200	200
Sonstiger Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2023	400	800
		<u>22.900</u>	<u>74.400</u>

Residenz

Mieten	Mieten an Immobilien Bayern	500	500
Heizung		1.500	1.500
Gas, Strom, Wasser		1.900	1.900
Reinigung		2.400	2.000
Sonst. Grundstücksaufwendungen		400	400
Bauunterhalt	Allg. BU	500	500
Unterhalt betriebstechnische Anlagen	Allg. BU	1.200	1.200
Telefon	Aufzug Fürstensaal	200	200
Sonst. Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2023	1.900	1.200
		<u>11.000</u>	<u>9.900</u>

Weihnachtsmarkt				
Gas, Strom, Wasser			3.300	3.300
Reinigung			4.300	4.000
Versicherung			2.400	1.600
Sonstige Abgaben	Anpassung		3.500	3.000
sonstige Reparaturen			0	3.000
Werbekosten	Inserate, Giveaways, Plakatentwurf		10.000	14.000
Bewirtungskosten			200	200
Drucksachen			1.000	1.000
Sonstige Aufwendungen			1.500	1.500
			<u>26.200</u>	<u>31.600</u>

Wochenmarkt				
Reinigung			0	600
sonstige Abgaben	Sondernutzungsgebühr		6.500	6.500
Unterhalt bau- und betriebstechn. Anlagen			2.000	0
Werbekosten			500	700
Drucksachen			0	1.000
Verwaltungskostenbeitrag			500	2.500
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2023		600	0
			<u>10.100</u>	<u>11.300</u>

Händlermarkt/Jahrmarkt				
Gas, Strom, Wasser			200	800
Reinigung	Anpassung		1.000	3.100
Werbekosten			4.000	6.500
Versicherungen			0	1.400
Sonstige Aufwendungen			4.000	4.000
Aufwand Abfallbeseitigung			2.400	0
			<u>11.600</u>	<u>15.800</u>

9. Sonstige Steuern			12.100	12.400
Kornhaus	}	Grundsteuer	4.000	4.000
Allgäuuhalle			6.300	6.600
Markthalle			1.800	1.800

Vermögensplan 2025 - Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2025 (Ansatz in EUR)
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs	
1.	<u>Eigenmittel</u>	
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	541.000
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.441.000
1.4	Rücklagenentnahme	0
2.	<u>Fremdmittel</u>	
2.1	Investitionszuschüsse	6.813.500
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	900.000
	Summe Einnahmen	6.813.500
	Ausgaben/ Finanzbedarf	
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1.2	Sachanlagen	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	6.448.500
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	20.000
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	345.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0
	Summe Ausgaben	6.813.500

Anlage zum Vermögensplan 2025

Nr.	Bezeichnung	Betrieb insgesamt	Allgäuer Festwoche	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachtsmarkt	Wochenmarkt	Händlermarkt / Jahrmarkt
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs									
1.	<u>Eigenmittel</u>									
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	541.000	112.500	326.300	400	25.700	6.600	69.000	0	500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.441.000	-1.032.800	-662.300	477.700	-60.600	-19.300	-113.500	600	-30.800
1.4	Rücklagenentnahme/Erhöhung Rücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>									
2.1	Investitionszuschüsse	6.813.500	30.000	6.574.500	100.000	60.000	44.000	5.000	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	900.000	920.300	336.000	-478.100	34.900	12.700	44.500	-600	30.300
	Summe Einnahmen	6.813.500	30.000	6.574.500	100.000	60.000	44.000	5.000	0	0
	Ausgaben/ Finanzbedarf									
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>									
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	6.448.500	0	6.348.500	100.000	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	345.000	10.000	226.000	0	60.000	44.000	5.000	0	0
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe Ausgaben	6.813.500	30.000	6.574.500	100.000	60.000	44.000	5.000	0	0
	nachrichtlich: Überschuss (+) / Ausgleichsbedarf (-) je Sparte:	-6.813.500	-30.000	-6.574.500	-100.000	-60.000	-44.000	-5.000	0	0

Finanzplan 2024 bis 2028 Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	178.300	541.000	697.152	684.400	678.100
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.857.000	-1.441.000	-1.696.852	-1.641.500	-1.644.600
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	99.700	57.100	66.500
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	8.218.400	6.813.500	280.000	60.000	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.678.700	900.000	900.000	900.000	900.000
	Summe Einnahmen	8.218.400	6.813.500	280.000	60.000	60.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	7.928.400	6.448.500	250.000	30.000	30.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0	20.000	0	0	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	290.000	345.000	30.000	30.000	30.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
	Summe Ausgaben	8.218.400	6.813.500	280.000	60.000	60.000

Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 5

Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb

Beamte			
Besoldungsgruppe	2025	2024	tatsächlich besetzt zum 30.06.2024
A 14	1	1	1
Stellen	1	1	1

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	2025	2024	tatsächlich besetzt zum 30.06.2024
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	-	-	-
11	1	1	-
10	1	1	2
9c	-	-	-
9b	-	-	-
9a	4	4	4
8	2	2	1
7	3	3	0,69
6	-	-	1
5	-	-	0,41
4	0,5	0,5	-
3	-	-	-
2Ü	-	-	-
2	0,2	0,2	-
1	-	-	-
Stellen	11,7	11,7	9,1

Auszubildende			
Veranstaltungs- kauffrau/-mann; ab September 2025: Fachkraft für Veranstaltungstechnik	1	1	1
Praktikanten (gegen Entgelt)	1	1	1
Gesamt	2	2	2

ANLAGEN

ZUM

FINANZPLAN

Finanzplan 2024 bis 2028 - Allgäuer Festwoche

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	98.800	112.500	107.900	93.600	85.500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.278.900	-1.032.800	-1.046.800	-1.014.500	-1.013.400
1.4	Erhöhung Rücklage	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	60.000	30.000	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	1.180.100	920.300	938.900	920.900	927.900
	Summe Einnahmen	60.000	30.000	0	0	0
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	30.000				
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen		20.000			
	Gabelstapler		20.000			
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.000	10.000			
	Lagersystem neue Lagerhalle		10.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	60.000	30.000	0	0	0

Finanzplan 2024 bis 2028 - Kornhaus

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	17.800	326.300	486.000	484.600	484.600
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-360.800	-662.300	-700.800	-672.100	-673.900
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	7.163.400	6.574.500	200.000	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	343.000	336.000	214.800	187.500	189.300
	Summe Einnahmen	7.163.400	6.574.500	200.000	0	0
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	7.138.400	6.348.500	200.000	0	0
	VE	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000	226.000	0	0	0
	Möblierung Seminarräume, Ausstattung Garderoben, Bühnenpodeste, Ausstattung Forye, Stellwandsystem Börsensaal		226.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	7.163.400	6.574.500	200.000	0	0

Finanzplan 2024 bis 2028 Allgäuhalle

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	9.300	400	152	0	0
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	142.900	477.700	220.948	220.700	220.400
1.4	Erhöhung Rücklage	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	300.000	100.000	50.000	30.000	30.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	-152.200	-478.100	-221.100	-220.700	-220.400
	Summe Einnahmen	300.000	100.000	50.000	30.000	30.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	250.000	100.000	50.000	30.000	30.000
	Investition Halle II (Beleuchtung, Dachflächen, Zugänglichkeit)	250.000	100.000			
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.000				
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	300.000	100.000	50.000	30.000	30.000

Finanzplan 2024 bis 2028 - Markthalle

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	19.500	25.700	27.100	29.200	31.400
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-65.200	-60.600	-14.100	-18.500	-21.000
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	510.000	60.000	20.000	20.000	20.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	45.700	34.900	-13.000	-10.700	-10.400
	Summe Einnahmen	510.000	60.000	20.000	20.000	20.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	510.000				
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung		60.000	20.000	20.000	20.000
	Energetische Erneuerung der Innenbeleuchtung		60.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	510.000	60.000	20.000	20.000	20.000

Finanzplan 2024 bis 2028 - Residenz

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	3.100	6.600	7.100	7.800	8.400
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-10.000	-19.300	-19.800	-20.500	-21.100
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	75.000	44.000	5.000	5.000	5.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	6.900	12.700	12.700	12.700	12.700
	Summe Einnahmen	75.000	44.000	5.000	5.000	5.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.000	44.000	5.000	5.000	5.000
	Inv. aus 2024 für Weihnachtsmarktbeleuchtung verwendet		44.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	75.000	44.000	5.000	5.000	5.000

Finanzplan 2024 bis 2028 - Weihnachtsmarkt

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	29.300	69.000	68.400	68.700	67.900
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-147.300	-113.500	-112.600	-112.900	-112.100
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	110.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	118.000	44.500	44.200	44.200	44.200
	Summe Einnahmen	110.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	110.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		30.000				
		80.000				
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	110.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Finanzplan 2024 bis 2028 - Wochenmarkt

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-64.200	600	6.900	6.900	6.900
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	64.200	-600	-6.900	-6.900	-6.900
	Summe Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	0	0	0	0	0

Finanzplan 2024 bis 2028 - Händler-Jahrmarkt

Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	500	500	500	500	300
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-73.500	-30.800	-30.600	-30.600	-30.400
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	73.000	30.300	30.100	30.100	30.100
	Summe Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	0	0	0	0	0

Eigenbetrieb Stadttheater

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr

2025

Inhalt

Erfolgsplan 2025	Seite 2
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025	Seite 3 - 4
Investitionsplan	Seite 5
Vermögensplan	Seite 6
5 Jahresplan 2024 - 2028	Seite 7 - 8
Stellenplan	Seite 9

Erfolgsplan

	2025		2024	
	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse	267.000		218.200	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>50.000</u>	317.000	<u>44.000</u>	262.200
3. Aufwendungen für bezogene Waren u. Dienstleistungen	17.000		19.500	
4. Personalaufwand	530.000		588.000	
5. Abschreibungen	281.000		281.000	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.265.000</u>	2.093.000	<u>1.390.500</u>	2.279.000
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0		0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.776.000		-2.016.800
10. Außerordentliche Aufwendungen		0		0
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0		0
12. Jahresgewinn(+/-)-verlust(-)		<u>-1.776.000</u>		<u>-2.016.800</u>

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 2025

Zu 1.: Umsatzerlöse:

	<u>Planansatz 2025</u>	<u>Planansatz 2024</u>
Mieten aus Veranstaltungen	245.000 €	211.000 €
Garderobeneinnahmen	12.000 €	5.000 €
Pachteinnahmen	10.000 €	2.200 €
Gesamt Punkt 1:	267.000 €	218.200 €

zu 2.: sonstige betriebliche Erträge

Nebenkostenerlöse	50.000 €	44.000 €
-------------------	----------	----------

Zu 3.: Aufwendungen für bezogene Waren und Dienstleistungen:

	<u>Planansatz 2025</u>	<u>Planansatz 2024</u>
Miete für technisches Equipment	1.000 €	2.000 €
Sanitätsdienst; Feuerwache	8.000 €	5.000 €
technisches Mietpersonal	8.000 €	12.500 €
Gesamt Punkt 3:	17.000 €	19.500 €

Zu 4.: Personalaufwendungen:

Löhne und Gehälter, soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	<u>Planansatz 2025</u>	<u>Planansatz 2024</u>
Löhne u. Gehälter	420.000 €	456.000 €
Soziale Abgaben	80.000 €	95.000 €
Altersversorgung	30.000 €	37.000 €
Gesamt Punkt 4:	530.000 €	588.000 €

Zu 5.: Abschreibungen:

Anzusetzen waren die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen.

Zu 6.: Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Folgende Ausgaben werden erwartet:

	<u>Planansatz 2025</u>	<u>Planansatz 2024</u>
Dienst- u. Schutzkleidung	3.000 €	3.000 €
Miete für Lagerflächen	9.000 €	4.000 €
Heizung	32.400 €	40.000 €
Reinigungskosten	32.000 €	30.000 €
Haus- und Grundstückslasten	1.500 €	1.200 €
Unterhalt Fahrzeuge	250 €	500 €
Winterdienst	8.000 €	10.000 €
Betriebskostenzuschuss Theater in Kempten gmbH	772.050 €	896.000 €
Versicherungen	25.000 €	20.000 €
Beitrag Landestheater	68.000 €	60.000 €
Bauunterhalt	25.000 €	35.000 €
Unterhalt Freigelände	10.000 €	13.000 €
Unterhalt betriebstechnische Anlagen	35.000 €	35.000 €
Unterhalt veranstaltungstechnische Anlagen	15.000 €	20.000 €
sonstige Reparaturen/Instandhaltung	10.000 €	5.000 €
Wartungskosten und Sonderprüfungen	45.000 €	50.000 €
Fortbildungskosten	8.000 €	10.500 €
Telekommunikationsgebühren	3.600 €	3.600 €
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	105.000 €	95.000 €
Kosten Buchhaltung/Jahresabschluss	22.000 €	28.000 €
Steuerberatung	2.500 €	1.000 €
Kosten Wirtschaftsprüfung	10.000 €	7.000 €
Werkzeuge u. Kleingeräte	3.000 €	3.000 €
Aufwendungen für Beleuchtung	3.800 €	3.800 €
sonstiger Betriebsbedarf	5.400 €	5.400 €
nicht abziehbare Vorsteuer	10.500 €	10.500 €
Gesamt Punkt 6:	1.265.000 €	1.390.500 €

Investitionsplan

	2025	2024
1. Anlageinvestitionen		
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2. Sachanlagen		
1.2.1. <i>Grundstücke mit Betriebsbauten</i>	0 €	0 €
1.2.2. <i>technische Anlagen und Maschinen</i>	20.000 €	122.000 €
Austausch Moving Heads Theatersaal	20.000 €	15.000 €
Erweiterung Lichtanlage TheaterOben		85.000 €
Austausch Audiomischpulte		22.000 €
Erweiterung Bühnenmaschenerie		
1.2.3. <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	130.000 €	0 €
Orchesterbestuhlung	0 €	0 €
Tanzboden für neue Probebühne	10.000 €	0 €
Kauf technisches Material Märchensommer	100.000 €	0 €
Sozialraum Stadttheater, Ausstattung	10.000 €	
Ausstattung neue Probebühne	10.000 €	
1.2.4. <i>Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen</i>	0 €	140.000 €
PV Anlage inkl. Absturzsicherung Vordach Theater		70.000 €
Anbindung Fernwärme		70.000 €
Summe Investitionen	150.000 €	262.000 €

Vermögensplan

	2025	2024
Einnahmen-Deckungsmittel		
1. <u>Eigenmittel</u>		
1.1. Erhöhung des gez. Kapitals	0	0
1.2. Entnahme Kapitalrücklage	150.000	0
1.3. Jahresgewinn/Verlust	-1.776.000	-2.016.800
1.4. Abschreibungen	281.000	281.000
2. <u>Fremdmittel</u>		
2.1. Investitionskostenzuschuss	150.000	262.000
2.2. Zuschuss Stadt Kempten	1.345.000	1.735.800
<u>Summe Einnahmen</u>	<u>150.000</u>	<u>262.000</u>
Ausgaben- Kapitalbedarf		
1. <u>Kreditwirtschaft</u>		
Darlehensstilgung	0	0
2. <u>Anlageinvestitionen</u>	150.000	262.000
3. <u>Finanzanlagen</u>		
4. <u>Gewinnausschüttung</u>	0	0
<u>Summe Ausgaben</u>	<u>150.000</u>	<u>262.000</u>

Erfolgsplan 2024 - 2028

	2024	2025	2026	2027	2028
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
1. Umsatzerlöse	218	267	230	230	230
2. Sonstige betriebliche Erträge	44	50	45	45	45
3. Aufwendungen für bezogene Waren u. Dienstleistungen	20	17	30	30	30
4. Personalaufwand	588	530	530	530	530
5. Abschreibungen	281	281	281	281	281
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.391	1.265	915	915	915
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.017	-1.776	-1.481	-1.481	-1.481
10. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0
12. Jahresgewinn(+)/-verlust(-)	-2.017	-1.776	-1.481	-1.481	-1.481

Vermögensplan 2024 - 2028

Einnahmen - Deckungsmittel	2024	2025	2026	2027	2028
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
1. Eigenmittel					
a) Erhöhung des gez. Kapitals	0	0	0	0	0
b) Entnahme Kapitalrücklage	0	150	0	0	0
c) Jahresgewinn	-2.017	-1.776	-1.481	-1.481	-1.481
d) Abschreibungen	281	281	281	281	281
2. Fremdmittel					
2.1 Investitionskostenzuschuss	262	150	150	150	150
2.2 Zuschuss Stadt Kempten	1.736	1.345	1.200	1.200	1.200
	262	150	150	150	150

Ausgaben - Kapitalbedarf	2024	2025	2026	2027	2028
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
1. Kreditwirtschaft					
Darlehensstilgung	0	0	0	0	0
2. Anlageinvestitionen	262	150	150	150	150
3. Vorgesehene Gewinnausschüttung	0	0	0	0	0
4. Erhöhung des Umlaufvermögens /Gewinnvortrag	0	0	0	0	0
	262	150	150	150	150

Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2025

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	2025	2024	tatsächlich besetzt zum 31.8.2024
Zahl der Stellen Eigenbetrieb Stadttheater			
15	0	0	0
14	0	0	0
13	0	0	0
12	0,26	0,26	0,26
11	1	1	1
10	1	1	2
9c	0	0	0
9b	0	0	0
9a	1,32	1,32	1,32
8	4	4	3
7	0	0	0
6	0	0	0
5	0	0	0
4	0	0	0
3	0	0	0
2ü	0,2	0,2	0,2
1	0	0	0
Gesamt	7,78	7,78	6,78

Auszubildende			
Fachkraft für Veranstaltungstechnik	0	1	0
Gesamt	0	1	0

