



öffentliche Sitzungsvorlage

Stadtrat am 30.01.2025

Amt: 31 Amt für Finanzen
Verantwortlich: Herr Haugg
Vorlagennummer: 2024/31/561/1

TOP 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";
- Finanzplanung und Investitionsprogramm 2025-2028 der Stadt
- Finanzplanung des Eigenbetriebs "Kemptener Messe- und Veranstaltungsbetrieb"
- Finanzplanung des Eigenbetriebs "Kempten Stadttheater"
- Stellenpläne 2025

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 28.305.300 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.	0	0	0

	2026	2027	2028
Mittelbereitstellungen zw.			

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.