

# **H A U S H A L T 2026**

## **der Stadt Kempten (Allgäu)**

Vorlage der Verwaltung für die Verabschiedung des Haushalts 2026 in der Sitzung des Stadtrates der Stadt Kempten (Allgäu) am

**Donnerstag, 29. Januar 2026**

### **TEIL I – Vorbereitungen zum Beschluss des Stadtrates**

- Gutachten und Beschluss vom Haupt- und Finanzausschuss
- Beschlussvorschlag

### **TEIL II – Haushaltspianunterlagen der Stadt Kempten (Allgäu)**

- Vorbericht
- Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungs-ermächtigungen der Einzelpläne
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Gruppierungsübersicht
- Finanzplan
- Investitionsprogramm für die Jahre 2025 – 2029
- 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 2026**

- Wirtschaftsplan Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb
- Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Theater



# **Teil I**

---

**Vorbereitungen  
zum Beschluss des  
Stadtrates**



# Kempten<sup>Allgäu</sup>



## Auszug aus der Niederschrift zur öffentlichen Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 24.11.2025

### TOP 3.1 Gutachten

#### **Verabschiedung des Haushalts 2026 der Stadt Kempten (Allgäu)**

Der Haupt- und Finanzausschuss stimmt dem Beschlussvorschlag der Verwaltung zur Verabschiedung des Haushalts 2026 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 29.01.2026 den Haushalt 2026 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.

Die Ansätze auf der Haushaltsstelle 6301.9510 i.H.v. 700.000 EUR, welche für die Ortsdurchfahrt Leupolz vorgesehen sind, sind mit einem Sperrvermerk zu versehen. Diese dürfen erst nach entsprechendem Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses nach Vorlage eines Gesamtkonzeptes mit Gehweg und Busbucht in Anspruch genommen werden.

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



# Kempten<sup>Allgäu</sup>



## Auszug aus der Niederschrift zur öffentlichen Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 24.11.2025

### **TOP 3.2 Beschluss**

Die Verwaltung wird beauftragt und ermächtigt,

1. die Veranschlagungen des begutachteten Beschlussvorschlages der Verwaltung fortzuschreiben, soweit die Fortschreibungen entweder auf Entscheidungen des Haupt- und Finanzausschusses in seinen Sitzungen vom 10.11., 12.11., 17.11., 19.11. und 24.11.2025 oder auf einer notwendigen Erhöhung des Ausgabeansatzes der Bezirksumlage beruhen, sofern die gesetzliche Pflichtzuführung erreicht wird. Den auf den vorgelegten Änderungslisten dargestellten Anpassungen wird zugestimmt. 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 2026 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 2026 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.

# **Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026**

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) erlässt die Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 folgende Haushaltssatzung:

## **§ 1**

(1) Der Haushaltsplan der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

### **im Verwaltungshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben auf je	273.035.300 EUR
--------------------------------------	-----------------

### **im Vermögenshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben auf je	57.772.400 EUR
--------------------------------------	----------------

(2) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

### **Erfolgsplan**

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	3.273.250
Aufwendungen	5.124.750
Betriebsergebnis	-1.851.500
Ausgaben	655.350

### **Deckungsmittel**

#### **Eigenmittel**

Abschreibungen	716.150
Rücklagenentnahme	367.700
Betriebsergebnis	-1.851.500

### **Fremdmittel**

Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	1.000.000
Investitionszuschuss der Stadt	423.000
Fördermittel	--
Darlehensaufnahmen	--

(3) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Stadttheater für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

## **Erfolgsplan**

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	256.000
Aufwendungen	2.185.400
Betriebsergebnis	-1.929.400

## **Vermögensplan**

Ausgaben	99.000
----------	--------

### **Deckungsmittel**

#### **Eigenmittel**

Abschreibungen	210.200
Rücklagenentnahme	59.000
Betriebsergebnis	-1.929.400

#### **Fremdmittel**

Zuschuss der Stadt „Verlustausgleich“	1.719.200
Investitionszuschuss der Stadt	40.000
Fördermittel	--
Darlehensaufnahmen	--

## **§ 2**

**(1) Kreditaufnahmen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Stadt Kempten (Allgäu) **sind in Höhe von 12.899.000 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 20.300.000 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 45.505.800 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 2026 in Kraft.

---

(Unterschrift)

## **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 2026 – 2029:

### **Verwaltungshaushalt**

	2027	2028	2029
Einnahmen	278.883.300	282.413.400	287.711.300
Ausgaben	278.883.300	282.413.400	287.711.300
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **darin enthalten:**

	2027	2028	2029
Zuführung zum Vermögenshaushalt, davon	3.785.200	3.188.200	5.515.300
4987.8680 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	600	600	600
6800.8601 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Stellplatzrücklage	60.400	0	0
9110.8681 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Versicherungen	1.800	1.800	1.800
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	3.722.400	3.185.800	5.512.900

### **Vermögenshaushalt**

	2027	2028	2029
Einnahmen	45.238.700	44.399.900	41.460.100
Ausgaben	45.238.700	44.399.900	41.460.100
<b>Differenz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **darin enthalten:**

	2027	2028	2029
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	9.530.200	20.970.600	23.375.400
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	3.785.200	3.188.200	5.515.300
Entnahmen aus Rücklagen	3.231.400	200.000	200.000
4987.3180 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Vermächtnis Gebler	0	0	0
6800.3101 - Entnahmen aus der Stellplatzrücklage	3.231.400	200.000	200.000
9101.3100 - Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	0	0	0
9110.3181 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Versicherungen	0	0	0

Der Stadtrat beschließt die Finanzplanung der Stadt Kempten (Allgäu) unter Kenntnisnahme, dass die Vermögenshaushalte 2026 bis 2029 ausgeglichen sind, der Haushaltsausgleich jedoch nur durch Neuverschuldungen erreicht werden konnte.

Das Strategische Ziel „Stärkung der Finanzkraft und Verwaltungseffizienz“ wurde am 18.11.2021 vom Stadtrat beschlossen. Dieses bezieht sich insbesondere auch auf die Begrenzung der Kreditaufnahmen. Nachdem die notwendigen Investitionen eine Kreditaufnahme zur Finanzierung erfordern ist diese Maßnahme essentiell.

Die strategischen Vorgaben des Stadtrates stellen den neuen politischen Rahmen für die nun im Finanzplanungszeitraum eingeplanten Kredite dar.

Konkret wurde hinsichtlich der Verschuldung folgendes festgelegt:

1. Die Höhe der jährlichen Nettoneuverschuldung soll max. 40 % der Investitionen nicht überschreiten. Für den Haushaltsplan 2026 bis 2029 ergibt sich hier eine Summe von ca. 22 Mio. EUR in 2026.

Im Planjahr 2026 wird diese Vorgabe eingehalten.

2. Die Gesamtverschuldung soll das 1,5-fache des Durchschnittes der Investitionen der vorangegangenen fünf Jahre nicht übersteigen. Für den Haushaltsplan 2026 bis 2029 ergibt sich hier eine Summe von ca. 76 Mio. EUR.

Am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2029 wird diese Vorgabe nicht eingehalten. Bis Ende 2029 werden 21,72 Mio. EUR zu viel Schulden aufgenommen. In Anbetracht der dringenden investiven Bedarfe ist dies allerdings zu rechtfertigen. Es ist aber dringen auf eine Reduzierung der Verschuldung hinzuarbeiten.

3. Neu aufgenommene Kredite sollen innerhalb von 20 Jahren getilgt werden. Damit gibt es einen zeitlichen Verantwortungszusammenhang zwischen Schuldenufnahme und Schuldendienst, sodass nachfolgende Generationen nicht über Gebühr belastet werden.

Die Tilgungsleistungen wurden so bemessen, dass eine Volltilgung der Kreditsummen in 20 Jahren erfolgt.

4. Eine Kreditaufnahme ist haushaltsrechtlich nur für die Finanzierung von Investitionen möglich. Diese sind zu priorisieren.

Es ist im Hinblick auf die Haushaltskonsolidierung und die Sicherung der langfristigen Handlungsfähigkeit der Stadt Kempten (Allgäu) darauf hinzuarbeiten, die vom Stadtrat mit dem Haushalt 2026 verabschiedete Haushaltkskonsolidierung konsequent umzusetzen und fortzuentwickeln.

## **Finanzplanung des Eigenbetriebes Stadt "Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb"**

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ für die Finanzplanungsjahre 2027 – 2029:

	2027	2028	2029
<b>Ausgaben Vermögensplan</b>	<b>280.350</b>	<b>280.350</b>	<b>340.350</b>
<b>Deckungsmittel</b>	<b>280.350</b>	<b>280.350</b>	<b>340.350</b>
Eigenmittel	-767.650	-767.650	-767.650
Abschreibungen auf Sachanlagen	702.800	694.900	694.900
Jahresergebnis	-1.838.250	-1.825.350	-1.825.350
Rücklagenentnahme	367.800	362.800	362.800
<b>Fremdmittel</b>	<b>1.048.000</b>	<b>1.048.000</b>	<b>1.108.000</b>
Investitionszuschuss der Stadt	48.000	48.000	108.000
Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	1.000.000	1.000.000	1.000.000

## **Finanzplanung des Eigenbetriebes "Kempten Stadttheater"**

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Stadttheater“ für die Finanzplanungsjahre 2027 – 2029:

	2027	2028	2029
<b>Ausgaben Vermögensplan Eigenbetrieb Stadttheater</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Deckungsmittel</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Eigenmittel</b>	<b>-1.794.700</b>	<b>-1.783.200</b>	<b>-1.759.300</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	199.700	194.500	189.200
Jahresergebnis	-1.994.400	-1.977.700	-1.948.500
<b>Fremdmittel</b>	<b>1.854.700</b>	<b>1.843.200</b>	<b>1.819.300</b>
Investitionszuschuss der Stadt	60.000	60.000	60.000
Zuschuss der Stadt zum Verlustausgleich	1.794.700	1.783.200	1.759.300

## **Stellenpläne 2026**

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 2026 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 Persönlich beteiligt: 0 Anwesend: 11**



Stadt Kempten (Allgäu)

# Änderungsliste

## Haushaltsplan

2026



## Änderungen im Planjahr 2026

### Veränderungen im Verwaltungshaushalt

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	273.035.300	270.696.100	2.339.200 →
0331.2616 - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	110.000	80.000	30.000 ↗
0341.2615 - Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	45.000	25.000	20.000 ↗
5400.1710 - Zuweisungen vom Land, Förderprogramm Hebammen	42.000	92.000	-50.000 ↘
8310.2050 - Darlehenszinsen vom KKU für Kauf KVB GmbH - steuerfrei 0% -	1.475.300	1.420.700	54.600 →
9000.0030 - Gewerbesteuer (Hebesatz: 387 v.H.)	64.686.200	64.918.500	-232.300 →
9000.0100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	50.159.200	49.601.800	557.400 →
9000.0120 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.216.700	8.646.600	1.570.100 ↗
9000.0410 - Schlüsselzuweisungen	27.664.500	27.573.000	91.500 →
9000.0615 - Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuersatz)	3.755.700	3.707.800	47.900 →
9000.0616 - Überlassung des Aufkommens aus d. Grunderwerbsteuer gem. Art. 8 S. 1 FAG	3.300.000	3.250.000	50.000 →
9181.2070 - Zinsen von privaten und genossenschaftlichen Banken und Sparkassen	300.000	100.000	200.000 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	273.035.300	270.696.100	2.339.200 →
0681.5460 - Brandversicherung	25.400	11.600	13.800 ↗
0681.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	29.700	24.700	5.000 ↗
1300.5460 - Brandversicherung	11.300	7.300	4.000 ↗
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	358.200	342.800	15.400 →
1601.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	500	300	200 ↗
2110.5460 - Brandversicherung	91.000	30.900	60.100 ↗
2110.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	10.500	5.400	5.100 ↗

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
2130.5460 - Brandversicherung	43.900	17.100	26.800 ↗
2130.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	6.200	3.500	2.700 ↗
2201.5460 - Brandversicherung	9.500	3.500	6.000 ↗
2201.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.600	900	700 ↗
2202.5460 - Brandversicherung	16.100	7.100	9.000 ↗
2202.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.600	1.400	1.200 ↗
2204.7099 - Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	73.000	70.300	2.700 ⚠
2351.5460 - Brandversicherung	31.700	12.700	19.000 ↗
2351.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	4.900	2.600	2.300 ↗
2352.5460 - Brandversicherung	34.800	8.600	26.200 ↗
2352.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	6.000	3.000	3.000 ↗
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	593.300	558.300	35.000 ↗
3211.5460 - Brandversicherung	8.700	4.900	3.800 ↗
3211.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	500	300	200 ↗
3212.5460 - Brandversicherung	4.200	2.600	1.600 ↗
3212.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.100	1.600	500 ↗
3213.5460 - Brandversicherung	4.700	3.100	1.600 ↗
3213.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.400	1.100	300 ↗
3315.5460 - Brandversicherung	2.100	1.100	1.000 ↗
3315.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	300	200	100 ↗
3401.5460 - Brandversicherung	2.700	1.300	1.400 ↗
3401.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	100	100 ↗
3406.5460 - Brandversicherung	800	300	500 ↗

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
3521.5460 - Brandversicherung	4.800	2.400	2.400 ↗
3521.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	8.800	6.900	1.900 ↗
3652.5460 - Brandversicherung	1.900	800	1.100 ↗
3653.5460 - Brandversicherung	3.300	1.200	2.100 ↗
3653.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	300	100 ↗
4311.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	0	200 ↗
4601.5460 - Brandversicherung	2.900	1.700	1.200 ↗
4601.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	300	200	100 ↗
4605.5460 - Brandversicherung	4.300	1.700	2.600 ↗
4641.5460 - Brandversicherung	2.000	1.000	1.000 ↗
4641.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	700	500	200 ↗
4642.5460 - Brandversicherung	28.200	8.400	19.800 ↗
4644.5460 - Brandversicherung (Großtagespflegestellen)	300	200	100 ↗
4647.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	600	400	200 ↗
5600.5460 - Brandversicherung	9.000	1.300	7.700 ↗
5601.5460 - Brandversicherung	3.400	1.800	1.600 ↗
5601.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	300	200	100 ↗
5602.5460 - Brandversicherung	600	400	200 ↗
5651.5460 - Brandversicherung	3.900	2.000	1.900 ↗
5651.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	500	300	200 ↗
5819.6441 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	100	100 ↗
5821.5460 - Brandversicherung	10.900	4.000	6.900 ↗
5821.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.600	700	900 ↗

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
6101.7170 - Betriebsbeihilfe Tourismus (Betr.Akt)	1.604.000	1.552.000	52.000 <span style="color: orange;">↗</span>
7191.5460 - Brandversicherung	2.900	400	2.500 <span style="color: red;">↗</span>
7500.5460 - Brandversicherung	8.900	1.500	7.400 <span style="color: red;">↗</span>
7500.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.300	600	700 <span style="color: red;">↗</span>
7711.5460 - Brandversicherung	17.700	11.500	6.200 <span style="color: red;">↗</span>
7711.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.600	1.700	900 <span style="color: red;">↗</span>
7910.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	100	100 <span style="color: red;">↗</span>
8701.5460 - Brandversicherung	300	100	200 <span style="color: red;">↗</span>
8701.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	100	100 <span style="color: red;">↗</span>
8801.5460 - Brandversicherung	29.500	6.700	22.800 <span style="color: red;">↗</span>
8801.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	200	200 <span style="color: red;">↗</span>
9000.8100 - Gewerbesteuerumlage	5.850.200	5.871.200	-21.000 <span style="color: orange;">↗</span>
9000.8325 - Bezirksumlage	33.726.800	30.500.000	3.226.800 <span style="color: red;">↗</span>
9121.8076 - Zinsen an Kreditinstitute	960.000	1.000.000	-40.000 <span style="color: orange;">↘</span>
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.496.400	3.718.000	-1.221.600 <span style="color: green;">↘</span>

## Veränderungen im Vermögenshaushalt

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
Einnahmen Vermögenshaushalt	57.772.400	56.743.100	1.029.300 <span style="color: orange;">↗</span>
5819.3600 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Natürlicher Klimaschutz in Kommunen	100.000	0	100.000 <span style="color: green;">↗</span>
8310.3250 - Darlehensrückflüsse vom KKU für Kauf KVB GmbH	1.500.000	1.800.000	-300.000 <span style="color: red;">↘</span>
9000.3611 - Infrastrukturpauschale nach Art. 12 FAG	3.546.900	--	3.546.900 <span style="color: green;">↗</span>

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
9121.3776 - Einnahmen aus Krediten von Kreditinst., Kreditneuaufn., sonst. Maßnahmen	12.899.000	13.995.000	-1.096.000 ↘
9161.3000 - Zuführungen vom Verwaltungshaushalt	2.496.400	3.718.000	-1.221.600 ↘
Ausgaben Vermögenshaushalt	57.772.400	56.743.100	1.029.300 ↗
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	14.100	44.300	-30.200 ↘
2353.9450 - Erweiterung CvL	1.000.000	0	1.000.000 ↗
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	39.500	0	39.500 ↗
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm	80.000	60.000	20.000 ↗

## Relevante Auswirkungen

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
Freie Finanzspanne	326.400	1.548.000	-1.221.600 ↘
Nettoneuverschuldung	10.729.000	11.825.000	-1.096.000 ↘

## Änderungen im Finanzplanungszeitraum 2027 - 2029

### Veränderungen im Verwaltungshaushalt

	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung	Neuer Ansatz 2029	Bisheriger An- satz 2029	Änderung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	278.883.300	273.987.600	4.895.700 ↗	282.413.400	276.527.100	5.886.300 ↗	287.711.300	280.877.300	6.834.000 ↗
0331.2616 - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	110.000	80.000	30.000 ↗	110.000	80.000	30.000 ↗	110.000	80.000	30.000 ↗
0341.2615 - Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	45.000	25.000	20.000 ↗	45.000	25.000	20.000 ↗	45.000	25.000	20.000 ↗
5400.1710 - Zuweisungen vom Land, Förderprogramm Hebammen	42.000	92.000	-50.000 ↘	92.000	92.000	0 ↗	92.000	92.000	0 ↗
8310.2050 - Darlehenszinsen vom KKU für Kauf KVB GmbH - steuerfrei 0% -	1.546.500	1.474.600	71.900 ↗	1.508.900	1.430.500	78.400 ↗	1.463.000	1.378.500	84.500 ↗
9000.0030 - Gewerbesteuer (Hebesatz: 387 v.H.)	66.044.600	65.308.000	736.600 ↗	67.431.500	66.157.000	1.274.500 ↗	71.207.700	67.017.100	4.190.600 ↗
9000.0100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.814.500	52.230.700	-416.200 ↘	53.265.300	54.790.000	-1.524.700 ↘	55.289.300	57.255.500	-1.966.200 ↘
9000.0120 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.576.700	8.845.500	3.731.200 ↗	13.884.700	9.066.600	4.818.100 ↗	12.135.200	9.266.100	2.869.100 ↗
9000.0410 - Schlüsselzuweisungen	28.079.500	27.573.000	506.500 ↗	28.500.700	27.573.000	927.700 ↗	28.928.200	27.573.000	1.355.200 ↗
9000.0615 - Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerer-satz)	3.838.400	3.822.700	15.700 ↗	3.965.000	3.952.700	12.300 ↗	4.072.100	4.071.300	800 ↗
9000.0616 - Überlassung des Aufkommens aus d. Grunderwerbsteuer gem. Art. 8 S. 1 FAG	3.300.000	3.250.000	50.000 ↗	3.300.000	3.250.000	50.000 ↗	3.300.000	3.250.000	50.000 ↗
9181.2070 - Zinsen von privaten und genossenschaftlichen Banken und Sparkassen	300.000	100.000	200.000 ↗	300.000	100.000	200.000 ↗	300.000	100.000	200.000 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	278.883.300	273.987.600	4.895.700 ↗	282.413.400	276.527.100	5.886.300 ↗	287.711.300	280.877.300	6.834.000 ↗
0681.5460 - Brandversicherung	25.800	12.000	13.800 ↗	26.200	12.400	13.800 ↗	26.600	12.900	13.700 ↗
0681.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	30.000	25.300	4.700 ↗	30.500	25.900	4.600 ↗	31.000	26.500	4.500 ↗
1300.5460 - Brandversicherung	11.600	7.600	4.000 ↗	11.900	7.900	4.000 ↗	12.100	8.200	3.900 ↗
1601.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	600	400	200 ↗	500	500	0 ↗	600	600	0 ↗
2110.5460 - Brandversicherung	92.100	32.000	60.100 ↗	93.200	33.100	60.100 ↗	94.300	34.200	60.100 ↗
2110.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	10.600	5.600	5.000 ↗	10.800	5.800	5.000 ↗	11.000	6.000	5.000 ↗
2130.5460 - Brandversicherung	44.500	17.700	26.800 ↗	45.100	18.300	26.800 ↗	45.700	19.000	26.700 ↗

	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung	Neuer Ansatz 2029	Bisheriger An- satz 2029	Änderung
2130.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	6.300	3.600	2.700 ↗	6.400	3.700	2.700 ↗	6.700	3.800	2.900 ↗
2201.5460 - Brandversicherung	9.700	3.700	6.000 ↗	9.900	3.900	6.000 ↗	10.100	4.100	6.000 ↗
2201.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.700	1.000	700 ↗	1.800	1.100	700 ↗	1.900	1.200	700 ↗
2202.5460 - Brandversicherung	16.400	7.400	9.000 ↗	16.700	7.700	9.000 ↗	17.000	8.000	9.000 ↗
2202.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.700	1.500	1.200 ↗	2.800	1.600	1.200 ↗	2.900	1.700	1.200 ↗
2204.7099 - Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	73.000	70.300	2.700 ⚠	73.000	70.300	2.700 ⚠	73.000	70.300	2.700 ⚠
2351.5460 - Brandversicherung	32.200	13.200	19.000 ↗	32.700	13.700	19.000 ↗	33.200	14.200	19.000 ↗
2351.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	5.000	2.700	2.300 ↗	5.100	2.800	2.300 ↗	5.200	2.900	2.300 ↗
2352.5460 - Brandversicherung	35.200	8.900	26.300 ↗	35.600	9.200	26.400 ↗	36.000	9.600	26.400 ↗
2352.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	6.100	3.100	3.000 ↗	6.200	3.200	3.000 ↗	6.300	3.300	3.000 ↗
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	634.000	595.100	38.900 ↗	665.500	623.300	42.200 ↗	635.700	593.900	41.800 ↗
3211.5460 - Brandversicherung	8.900	5.100	3.800 ↗	9.100	5.300	3.800 ↗	9.300	5.500	3.800 ↗
3211.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	600	400	200 ↗	700	500	200 ↗	800	600	200 ↗
3212.5460 - Brandversicherung	4.300	2.700	1.600 ↗	4.400	2.800	1.600 ↗	4.500	2.900	1.600 ↗
3212.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.200	1.700	500 ↗	2.300	1.800	500 ↗	2.400	1.900	500 ↗
3213.5460 - Brandversicherung	4.900	3.300	1.600 ↗	5.100	3.500	1.600 ↗	5.300	3.700	1.600 ↗
3213.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.500	1.200	300 ↗	1.600	1.300	300 ↗	1.700	1.400	300 ↗
3315.5460 - Brandversicherung	2.200	1.200	1.000 ↗	2.300	1.300	1.000 ↗	2.400	1.400	1.000 ↗
3315.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	300	100 ↗	500	400	100 ↗	600	500	100 ↗
3401.5460 - Brandversicherung	2.800	1.400	1.400 ↗	2.900	1.500	1.400 ↗	3.000	1.600	1.400 ↗
3401.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	100	100 ↗	200	100	100 ↗	200	100	100 ↗
3406.5460 - Brandversicherung	900	400	500 ↗	1.000	500	500 ↗	1.100	600	500 ↗
3521.5460 - Brandversicherung	4.900	2.500	2.400 ↗	5.000	2.600	2.400 ↗	5.100	2.700	2.400 ↗

	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung	Neuer Ansatz 2029	Bisheriger An- satz 2029	Änderung
3521.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	9.000	7.100	1.900 ↗	9.200	7.300	1.900 ↗	9.400	7.500	1.900 ↗
3652.5460 - Brandversicherung	2.000	900	1.100 ↗	2.100	1.000	1.100 ↗	2.200	1.100	1.100 ↗
3653.5460 - Brandversicherung	3.400	1.300	2.100 ↗	3.500	1.400	2.100 ↗	3.600	1.500	2.100 ↗
3653.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	400	300	100 ↗	400	300	100 ↗	400	300	100 ↗
4311.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	200	0	200 ↗	200	0	200 ↗	200	0	200 ↗
4601.5460 - Brandversicherung	3.000	1.800	1.200 ↗	3.100	1.900	1.200 ↗	3.200	2.000	1.200 ↗
4605.5460 - Brandversicherung	4.400	1.800	2.600 ↗	4.500	1.900	2.600 ↗	4.600	2.000	2.600 ↗
4641.5460 - Brandversicherung	2.100	1.100	1.000 ↗	2.200	1.200	1.000 ↗	2.300	1.300	1.000 ↗
4641.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	800	600	200 ↗	900	700	200 ↗	1.000	800	200 ↗
4642.5460 - Brandversicherung	28.500	8.700	19.800 ↗	28.800	9.000	19.800 ↗	29.100	9.300	19.800 ↗
4644.5460 - Brandversicherung (Großtagespflegestellen)	300	200	100 ↗	300	200	100 ↗	300	200	100 ↗
4646.5460 - Brandversicherung	1.700	1.600	100 ↗	1.800	1.700	100 ↗	1.900	1.800	100 ↗
4647.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	700	500	200 ↗	800	600	200 ↗	900	700	200 ↗
5191.7110 - Krankenhausumlage an den Freistaat Bayern gem. Art. 10 b FAG	2.050.000	2.000.000	50.000 ⚡	2.050.000	2.000.000	50.000 ⚡	2.050.000	2.000.000	50.000 ⚡
5600.5460 - Brandversicherung	9.100	1.400	7.700 ↗	9.200	1.500	7.700 ↗	9.300	1.600	7.700 ↗
5601.5460 - Brandversicherung	3.500	1.900	1.600 ↗	3.600	2.000	1.600 ↗	3.700	2.100	1.600 ↗
5601.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	300	200	100 ↗	300	200	100 ↗	300	200	100 ↗
5602.5460 - Brandversicherung	700	500	200 ↗	800	600	200 ↗	900	700	200 ↗
5651.5460 - Brandversicherung	4.000	2.100	1.900 ↗	4.100	2.200	1.900 ↗	4.200	2.300	1.900 ↗
5651.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	600	400	200 ↗	700	500	200 ↗	800	600	200 ↗
5819.6441 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	200	100	100 ↗	200	100	100 ↗	200	100	100 ↗
5821.5460 - Brandversicherung	11.100	4.200	6.900 ↗	11.300	4.400	6.900 ↗	11.500	4.600	6.900 ↗
5821.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	1.700	800	900 ↗	1.800	900	900 ↗	1.900	1.000	900 ↗

	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung	Neuer Ansatz 2029	Bisheriger An- satz 2029	Änderung
6101.7170 - Betriebsbeihilfe Tourismus (Betr.Akt)	1.604.000	1.552.000	52.000 ⚡	1.604.000	1.552.000	52.000 ⚡	1.604.000	1.552.000	52.000 ⚡
7191.5460 - Brandversicherung	3.000	500	2.500 ↗	3.100	600	2.500 ↗	3.200	700	2.500 ↗
7500.5460 - Brandversicherung	9.000	1.600	7.400 ↗	9.100	1.700	7.400 ↗	9.200	1.800	7.400 ↗
7500.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	1.400	700	700 ↗	1.500	800	700 ↗	1.600	900	700 ↗
7711.5460 - Brandversicherung	18.100	11.900	6.200 ↗	18.500	12.300	6.200 ↗	18.900	12.800	6.100 ↗
7711.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	2.700	1.800	900 ↗	2.800	1.900	900 ↗	2.900	2.000	900 ↗
8701.5460 - Brandversicherung	300	100	200 ↗	300	100	200 ↗	300	100	200 ↗
8701.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	200	100	100 ↗	200	100	100 ↗	200	100	100 ↗
8801.5460 - Brandversicherung	30.000	70.000	-40.000 ↘	30.500	7.300	23.200 ↗	31.000	7.600	23.400 ↗
8801.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehälte	400	200	200 ↗	400	200	200 ↗	400	200	200 ↗
9000.8100 - Gewerbesteuerumlage	5.973.100	5.906.500	66.600 ⚡	6.098.500	5.983.200	115.300 ⚡	6.440.000	6.061.000	379.000 ↗
9000.8325 - Bezirksumlage	35.744.800	31.600.000	4.144.800 ↗	36.244.800	31.900.000	4.344.800 ↗	36.744.800	32.200.000	4.544.800 ↗
9121.8076 - Zinsen an Kreditinstitute	1.830.000	1.970.000	-140.000 ↘	2.370.000	2.630.000	-260.000 ↘	2.960.000	3.360.000	-400.000 ↗
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	3.722.400	3.268.400	454.000 ↗	3.185.800	1.936.200	1.249.600 ↗	5.512.900	3.638.800	1.874.100 ↗

## Veränderungen im Vermögenshaushalt

	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung	Neuer Ansatz 2029	Bisheriger An- satz 2029	Änderung
Einnahmen Vermögenshaushalt	45.238.700	44.287.500	951.200 ⚡	44.399.900	45.607.100	-1.207.200 ↘	41.460.100	42.867.300	-1.407.200 ↘
8310.3250 - Darlehensrückflüsse vom KKU für Kauf KVB GmbH	1.500.000	1.800.000	-300.000 ↘	1.500.000	1.800.000	-300.000 ↘	1.500.000	1.800.000	-300.000 ↘
9000.3611 - Infrastrukturpauschale nach Art. 12 FAG	3.546.900	--	3.546.900 ↗	1.546.900	--	1.546.900 ↗	1.546.900	--	1.546.900 ↗
9121.3776 - Einnahmen aus Krediten von Kreditinst., Kreditneuaufn., sonst. Maßnahmen	9.530.200	12.279.900	-2.749.700 ↘	20.970.600	24.674.300	-3.703.700 ↘	23.375.400	27.903.600	-4.528.200 ↘
9161.3000 - Zuführungen vom Verwaltungshaushalt	3.722.400	3.268.400	454.000 ↗	3.185.800	1.936.200	1.249.600 ↗	5.512.900	3.638.800	1.874.100 ↗

	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung	Neuer Ansatz 2029	Bisheriger An- satz 2029	Änderung
Ausgaben Vermögenshaushalt	45.238.700	44.287.500	951.200 ⚡	44.399.900	45.607.100	-1.207.200 ↘	41.460.100	42.867.300	-1.407.200 ↘
2353.9450 - Erweiterung CvL	5.950.000	4.950.000	1.000.000 ↗	7.600.000	8.600.000	-1.000.000 ↘	3.350.000	4.350.000	-1.000.000 ↘
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	50.200	49.000	1.200 ⚡	50.200	47.400	2.800 ↗	49.600	46.800	2.800 ↗
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm	80.000	60.000	20.000 ↗	80.000	60.000	20.000 ↗	80.000	60.000	20.000 ↗
9121.9776 - Ordentliche Tilgung von Krediten, sonst. Maßnahmen Kreditinstitute	2.710.000	2.780.000	-70.000 ↘	3.050.000	3.280.000	-230.000 ↘	3.950.000	4.380.000	-430.000 ↘

## Relevante Auswirkungen

	Neuer Ansatz 2027	Bisheriger An- satz 2027	Änderung	Neuer Ansatz 2028	Bisheriger An- satz 2028	Änderung	Neuer Ansatz 2029	Bisheriger An- satz 2029	Änderung
Freie Finanzspanne	1.012.400	488.400	524.000 ↗	135.800	-1.343.800	1.479.600 ↗	1.562.900	-741.200	2.304.100 ↗
Nettöneuverschuldung	6.820.200	9.499.900	-2.679.700 ↘	17.920.600	21.394.300	-3.473.700 ↘	19.425.400	23.523.600	-4.098.200 ↘



# **Haushalt 2026**

**der Stadt Kempten (Allgäu)**

## **Beschlussvorschlag**

**für die Sitzung des Stadtrates der Stadt Kempten (Allgäu)**

**vom 29. Januar 2026**

# **H a u s h a l t      2026**

## **der Stadt Kempten (Allgäu)**

- 1. Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 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 2026**

## **Beschluss**

**des Stadtrates vom 29.01.2026**

**-öffentlich-**

**XX : XX**

# **1. Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 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 2026 folgende Haushaltssatzung:

## **§ 1**

(1) Der Haushaltsplan der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

### **im Verwaltungshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben auf je	273.035.300 EUR
--------------------------------------	-----------------

### **im Vermögenshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben auf je	57.772.400 EUR
--------------------------------------	----------------

(2) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

### **Erfolgsplan**

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	3.273.250
Aufwendungen	5.124.750
Betriebsergebnis	-1.851.500
Ausgaben	655.350

### **Deckungsmittel**

#### **Eigenmittel**

Abschreibungen	716.150
Rücklagenentnahme	367.700
Betriebsergebnis	-1.851.500

### **Fremdmittel**

Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	1.000.000
Investitionszuschuss der Stadt	423.000
Fördermittel	--
Darlehensaufnahmen	--

(3) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Stadttheater für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

### **Erfolgsplan**

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	256.000
Aufwendungen	2.185.400
Betriebsergebnis	-1.929.400

### **Vermögensplan**

Ausgaben	99.000
----------	--------

### **Deckungsmittel**

#### **Eigenmittel**

Abschreibungen	210.200
Rücklagenentnahme	59.000
Betriebsergebnis	-1.929.400

#### **Fremdmittel**

Zuschuss der Stadt „Verlustausgleich“	1.719.200
Investitionszuschuss der Stadt	40.000
Fördermittel	--
Darlehensaufnahmen	--

## **§ 2**

**(1) Kreditaufnahmen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Stadt Kempten (Allgäu) **sind in Höhe von 12.899.000 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 20.300.000 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 45.505.800 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 2026 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 2026 – 2029:

### Verwaltungshaushalt

	2027	2028	2029
Einnahmen	278.883.300	282.413.400	287.711.300
Ausgaben	278.883.300	282.413.400	287.711.300
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### darin enthalten:

	2027	2028	2029
Zuführung zum Vermögenshaushalt, davon			
4987.8680 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	3.785.200	3.188.200	5.515.300
6800.8601 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Stellplatzrücklage	600	600	600
9110.8681 - Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Versicherungen	60.400	0	0
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.800	1.800	1.800
	3.722.400	3.185.800	5.512.900

### Vermögenshaushalt

	2027	2028	2029
Einnahmen	45.238.700	44.399.900	41.460.100
Ausgaben	45.238.700	44.399.900	41.460.100
<b>Differenz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### darin enthalten:

	2027	2028	2029
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	9.530.200	20.970.600	23.375.400
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	3.785.200	3.188.200	5.515.300
Entnahmen aus Rücklagen	3.231.400	200.000	200.000
4987.3180 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Vermächtnis Gebler	0	0	0
6800.3101 - Entnahmen aus der Stellplatzrücklage	3.231.400	200.000	200.000
9101.3100 - Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	0	0	0
9110.3181 - Entnahme aus der Sonderrücklage - Versicherungen	0	0	0

Der Stadtrat beschließt die Finanzplanung der Stadt Kempten (Allgäu) unter Kenntnisnahme, dass die Vermögenshaushalte 2026 bis 2029 ausgeglichen sind, der Haushaltsausgleich jedoch nur durch Neuverschuldungen erreicht werden konnte.

Das Strategische Ziel „Stärkung der Finanzkraft und Verwaltungseffizienz“ wurde am 18.11.2021 vom Stadtrat beschlossen. Dieses bezieht sich insbesondere auch auf die Begrenzung der Kreditaufnahmen. Nachdem die notwendigen Investitionen eine Kreditaufnahme zur Finanzierung erfordern ist diese Maßnahme essentiell.

Die strategischen Vorgaben des Stadtrates stellen den neuen politischen Rahmen für die nun im Finanzplanungszeitraum eingeplanten Kredite dar.  
Konkret wurde hinsichtlich der Verschuldung folgendes festgelegt:

1. Die Höhe der jährlichen Nettoneuverschuldung soll max. 40 % der Investitionen nicht überschreiten. Für den Haushaltsplan 2026 bis 2029 ergibt sich hier eine Summe von ca. 22 Mio. EUR in 2026.

Im Planjahr 2026 wird diese Vorgabe eingehalten.

2. Die Gesamtverschuldung soll das 1,5-fache des Durchschnittes der Investitionen der vorangegangenen fünf Jahre nicht übersteigen. Für den Haushaltsplan 2026 bis 2029 ergibt sich hier eine Summe von ca. 76 Mio. EUR.

Am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2029 wird diese Vorgabe nicht eingehalten. Bis Ende 2029 werden 21,72 Mio. EUR zu viel Schulden aufgenommen. In Anbetracht der dringenden investiven Bedarfe ist dies allerdings zu rechtfertigen. Es ist aber dringen auf eine Reduzierung der Verschuldung hinzuarbeiten.

3. Neu aufgenommene Kredite sollen innerhalb von 20 Jahren getilgt werden. Damit gibt es einen zeitlichen Verantwortungszusammenhang zwischen Schuldenaufnahme und Schuldendienst, sodass nachfolgende Generationen nicht über Gebühr belastet werden.

Die Tilgungsleistungen wurden so bemessen, dass eine Volltilgung der Kreditsummen in 20 Jahren erfolgt.

4. Eine Kreditaufnahme ist haushaltsrechtlich nur für die Finanzierung von Investitionen möglich. Diese sind zu priorisieren.

Es ist im Hinblick auf die Haushaltskonsolidierung und die Sicherung der langfristigen Handlungsfähigkeit der Stadt Kempten (Allgäu) darauf hinzuarbeiten, die vom Stadtrat mit dem Haushalt 2026 verabschiedete Haushaltskonsolidierung konsequent umzusetzen und fortzuentwickeln.

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

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb“ für die Finanzplanungsjahre 2027 – 2029:

	2027	2028	2029
<b>Ausgaben Vermögensplan</b>	<b>280.350</b>	<b>280.350</b>	<b>340.350</b>
<b>Deckungsmittel</b>	<b>280.350</b>	<b>280.350</b>	<b>340.350</b>
Eigenmittel	-767.650	-767.650	-767.650
Abschreibungen auf Sachanlagen	702.800	694.900	694.900
Jahresergebnis	-1.838.250	-1.825.350	-1.825.350
Rücklagenentnahme	367.800	362.800	362.800
<b>Fremdmittel</b>	<b>1.048.000</b>	<b>1.048.000</b>	<b>1.108.000</b>
Investitionszuschuss der Stadt	48.000	48.000	108.000
Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	1.000.000	1.000.000	1.000.000

### **4. Finanzplanung des Eigenbetriebes "Kempten Stadttheater"**

Der Stadtrat beschließt den Finanzplan des Eigenbetriebes „Kempten Stadttheater“ für die Finanzplanungsjahre 2027 – 2029:

	2027	2028	2029
<b>Ausgaben Vermögensplan</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Eigenbetrieb Stadttheater</b>			
<b>Deckungsmittel</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Eigenmittel</b>	<b>-1.794.700</b>	<b>-1.783.200</b>	<b>-1.759.300</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	199.700	194.500	189.200
Jahresergebnis	-1.994.400	-1.977.700	-1.948.500
<b>Fremdmittel</b>	<b>1.854.700</b>	<b>1.843.200</b>	<b>1.819.300</b>
Investitionszuschuss der Stadt	60.000	60.000	60.000
Zuschuss der Stadt zum Verlustausgleich	1.794.700	1.783.200	1.759.300

### **5. Stellenpläne 2026**

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 2026 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)**

2026





# Inhaltsverzeichnis

---

Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 .....	2
Vorbericht .....	5
1 Vorbemerkungen .....	5
1.1 Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Hinweise .....	5
1.2 Allgemeines .....	5
1.3 Haushaltswirtschaftliche Umstellungen .....	8
2 Aufstellungsgrundlagen und -verfahren .....	9
2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Vorgaben .....	9
2.2 Haushaltslage und Haushaltsvollzug 2025 .....	9
3 Haushaltsplan 2026 .....	9
3.1 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben (einschließlich Haushaltskonsolidierung und Haushaltsausgleich) .....	9
3.2 Finanzwirtschaftliche Strategie 2030 .....	15
3.3 Entwicklung der Haushaltspläne 2024 - 2026 .....	23
3.4 Verwaltungshaushalt 2026 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte .....	25
3.5 Vermögenshaushalt 2026 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte .....	31
4 Finanzplanung 2027 - 2029 .....	33
5 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Verwaltungshaushaltes .....	36
5.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes .....	36
5.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes .....	42
6 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Vermögenshaushaltes .....	52
6.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes .....	52
6.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes .....	58
6.3 Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung .....	65
7 Entwicklung der Rücklagen .....	65
8 Entwicklung der Schulden und Schuldenabbau .....	67
9 Schlussbetrachtung .....	70



## Haushaltssatzung der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) erlässt die Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 folgende Haushaltssatzung:

### § 1

(1) Der Haushaltsplan der Stadt Kempten (Allgäu) für das Haushaltsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

#### **im Verwaltungshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben auf je	273.035.300 EUR
--------------------------------------	-----------------

#### **im Vermögenshaushalt**

in den Einnahmen und Ausgaben auf je	57.772.400 EUR
--------------------------------------	----------------

(2) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

### **Erfolgsplan**

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	3.273.250
Aufwendungen	5.124.750
Betriebsergebnis	-1.851.500
Ausgaben	655.350

### **Deckungsmittel**

#### **Eigenmittel**

Abschreibungen	716.150
Rücklagenentnahme	367.700
Betriebsergebnis	-1.851.500

### **Fremdmittel**

Zuschuss der Stadt "Verlustausgleich"	1.000.000
Investitionszuschuss der Stadt	423.000
Fördermittel	--
Darlehensaufnahmen	--



(3) Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kempten Stadttheater für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

**Erfolgsplan**

Erträge (ohne Zuschuss Stadt)	256.000
Aufwendungen	2.185.400
Betriebsergebnis	-1.929.400

**Vermögensplan**

Ausgaben	99.000
----------	--------

**Deckungsmittel**

**Eigenmittel**

Abschreibungen	210.200
Rücklagenentnahme	59.000
Betriebsergebnis	-1.929.400

**Fremdmittel**

Zuschuss der Stadt „Verlustausgleich“	1.719.200
Investitionszuschuss der Stadt	40.000
Fördermittel	--
Darlehensaufnahmen	--

**§ 2**

**(1) Kreditaufnahmen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Stadt Kempten (Allgäu) **sind in Höhe von 12.899.000 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 20.300.000 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 45.505.800 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 2026 in Kraft.  
Kempten (Allgäu), den ...

---

(Unterschrift)



## 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 unserer Zeit setzen sich auch in diesem Jahr fort und es steht sogar zu befürchten, dass sie sich weiter zuspitzen. So droht der immer noch fortwährende Krieg in der Ukraine zu einer massiveren Konfrontation zwischen den NATO - Staaten und Russland zu werden. Europa steht dabei an "vorderster Front" und muss sich verstärkt um seine Sicherheit bemühen - auch aufgrund der restiktiveren Haltung der USA. Hier werden künftig mehr finanzielle Belastungen auf Europa und die Bundesrepublik zukommen - der Preis für Sicherheit wird steigen.

Zu alledem kommt noch ein drohender Handelskonflikt zwischen der EU und den USA hinzu - die Politik von Präsident Trump sorgt hier für große Unsicherheiten und konjunkturelle Schwierigkeiten.

Die Rahmenbedingungen für privates und öffentliches Wirtschaften sind nach wie vor unberechenbar - so befindet sich Deutschland seit nunmehr zwei Jahren in einer Rezession.

Ursachen hierfür sind die hohen Preis- und Lohnsteigerungen der letzten Jahre - die Wettbewerbsfähigkeit v.a. der deutschen Wirtschaft ist in vielen Bereichen nicht mehr gegeben. Nach der Finanzplanung 2026 und den Auflagen, welche mit der Haushaltsgenehmigung des Haushaltes verbunden war musste zwingend eine Haushaltsgesamtstabilisierung zur Wiederherstellung einer stabilen Haushaltswirtschaft erfolgen - eine Fortführung der bereits in den vergangenen Jahren begonnenen Maßnahmen war zudem dringend angezeigt. Damit gelingt zwar weitgehend eine stabile Finanzwirtschaft, dennoch ist der Haushalt großen und unkalkulierbaren Risiken unterworfen.

Eine realistische Chance, dass sich die Aussichten im kommenden Jahr aufhellen besteht dennoch.

Die Bundesregierung merkt dazu in ihrer sog. Herbstprojektion an:



„Nach zwei Jahren schrumpfender Wirtschaftsleistung zeichnet sich im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau ab. Insgesamt erwartet die Bundesregierung für das laufende Jahr einen preisbereinigten Anstieg des Bruttoinlandsprodukts (BIP) von + 0,2 Prozent. Zur Jahreswende 2025/2026 dürfte dann die binnengewirtschaftliche Dynamik an Fahrt aufnehmen, gestützt von den wirtschafts- und finanzpolitischen Maßnahmen der Bundesregierung. Im Jahr 2026 wird ein realer BIP-Zuwachs von + 1,3 Prozent und im Jahr 2027 von + 1,4 Prozent erwartet.“

Entgegen dem typischen Erholungsmuster wird dieses Mal nicht die Außenwirtschaft Träger der wirtschaftlichen Erholung sein, sondern die Binnennachfrage, insbesondere der private und öffentliche Konsum sowie Investitionstätigkeit. Eine stabile Preisentwicklung, deutliche Lohnsteigerungen und gezielte Kostenentlastungen von privaten Haushalten werden die real verfügbaren Einkommen in den kommenden Jahren stärken. Zusammen mit einer erwarteten Aufhellung der Situation auf dem Arbeitsmarkt dürfte sich die Verbraucherstimmung verbessern und die Nachfrage in konsumnahen Dienstleistungsbereichen (Handel, Gastgewerbe, Friseurgewerbe) beleben. Ausrüstungs- und Bauinvestitionen werden in den kommenden Jahren auch aufgrund der steuerlichen Investitionsanreize, des Sondervermögens Infrastruktur und Klimaneutralität, des Sondervermögens Bundeswehr und der Bereichsausnahme bei Verteidigungsausgaben Impulse erhalten und nach mehrjährigen Rückgängen eine Aufwärtsdynamik entfalten.“

Der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuer 2026 steigt um gut 7.491,30 TEUR auf ca. 64.686,20 TEUR (2025: 57.194,90) TEUR. Diese Prognose beruht auf den aktuellen, überraschend guten Vollzugszahlen und den Ergebnissen der neuesten Steuerschätzung. Trotz der schlechten Rahmenbedingungen und der sehr schwachen Finanzplanung des Vorjahrs gelingt es im Planjahr 2026 die benötigte Mindestzuführung zu leisten. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen waren zum Zeitpunkt der Haushaltaufstellung 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 gestiegenen Steuerkraft der Stadt Kempten (Allgäu) - vor allem auch im Hinblick auf die durchschnittliche Entwicklung in Bayern mit den Auswirkungen des ZENSUS 2022 und die aus diesem Grund deutlich nach unten zu korrigierender Einwohnerzahl der Stadt Kempten (Allgäu) dürften hier jedoch zu keinen großen Entlastungen des Haushaltes führen - es müssen im Vergleich zum Vorjahr erhebliche Mindereinnahmen einkalkuliert werden. Die vorläufige Ansatzbestimmung geht insgesamt von einem leicht rückläufigen einheitlichen Grundbetrag aus unter Berücksichtigung der geminderten Einwohnerzahlen. In den ersten Berechnungen wurde von einem moderat steigenden Umlagesatz des Bezirks Schwaben für die Haushaltsplanung aus gegangen - dies vor allem auch unter Berücksichtigung der deutlichen Steigerung der Gesamtumlagekraft der kreisfreien Städte und Landkreise in Schwaben. Allerdings weisen die Haushalte der bayerischen Bezirke, so eben auch der des Bezirks Schwaben, in den Haushalten 2026 erhebliche Fehlbeträge auf. Diese Defizite 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. Bei der Bemessung des Haushaltsansatzes wurde daher im Laufe der Haushaltsberatungen von einer Steigerung des Hebesatzes um 3 v.H. auf nunmehr 28 v.H. ab dem Jahr 2026 ausgegangen.



Nach Mitteilung der Bezirkskämmerei soll der Hebesatz im Haushaltsjahr 2026 nunmehr lediglich um 1,9 v.H. auf 26,9 Prozent angehoben werden – der Haushaltsansatz liegt damit über der zu bezahlenden Bezirksumlage. Bei normaler Vollzugslage ergeben sich somit Möglichkeiten künftige Steigerungen der Umlage durch die Bildung von Haushaltsausgabesten abzufedern – eine erfreuliche Entwicklung. Damit verbunden ist eine Risikovorsorge für den kommenden Vollzug oder im besten Fall für die künftigen Haushalte ab 2027.

Aufgrund der schlechten Ausgangslage der letztjährigen Finanzplanung und der nach wie vor schlechten Rahmenbedingungen für die Haushaltsaufstellung 2026 hat der Haupt- und Finanzausschuss sowie der Auflage der Rechtsaufsichtsbehörde im Zuge der Haushaltsgenehmigung 2025 bereits frühzeitig in seiner Sitzung vom 19.05.2025 die Erarbeitung einer Haushaltskonsolidierung beschlossen. Ebenso wurde die Verschärfung der Aufstellungsvorgaben des Vorjahres nochmals fortgeführt (Beschluss vom 02.07.2025). Neben der durchzuführenden Konsolidierung und der Vorgabe sämtliche Einsparmöglichkeiten auszunutzen, galt für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2026 sowie des Finanzplanes 2027 bis 2029 zusätzlich die Zielvorgabe für den Verwaltungshaushalt, dass der Zuschussbedarf in den Ämterbudgets für das Haushaltsjahr 2026 grundsätzlich nicht über den Finanzplanwerten des Vorjahrs liegen darf. Hinsichtlich der Investitionen des Vermögenshaushaltes waren Priorisierungen und Zurückstellungen notwendig, weil nicht alle Anmeldungen finanzierbar waren. Das von der Stadt Kempten (Allgäu) erarbeitete Haushaltkonsolidierungskonzept, dessen Auswirkungen bereits im Haushalt 2026 eingearbeitet sind, wird dem Stadtrat mit dem Haushalt 2026 zur Beschlussfassung vorgelegt, nachdem der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Sitzung am 24.11.2025 dieses positiv begutachtet und dem Stadtrat empfohlen hat.

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 die Fortführung der Wiederbesetzungssperre im Personalbereich sowie teilweise tiefgreifende und empfindliche Einschnitte in die Tief- und Hochbauunterhaltsbudgets zu nennen.

Im Vermögenshaushalt wurden die Investitionen im Haushaltsjahr 2026 und den Finanzplanungsjahren einer detaillierten Untersuchung auf Notwendigkeit, Dringlichkeit, Höhe und zeitlichen Ablauf hin unterzogen und entsprechende Kürzungen und Verschiebungen vorgenommen.

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 - dennoch gelingt es im Gegensatz zu der Finanzplanung des letzten Jahres durchweg positive Zuführungen vom Verwaltungs- in den Vermögenshaushalt zu generieren.

Zum Haushaltsausgleich ist daher eine Nettoneuverschuldung i.H.v. 10.729 TEUR notwendig. Der Zuführungsbetrag vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt beträgt lt. Haushaltsentwurf 2.496,40 TEUR. Bis zum Jahresende 2026 liegt die Höhe der Rücklage voraussichtlich bei 2.495,84 TEUR. Die gesetzliche Mindestrücklage beträgt im Jahr 2026 2.494,90 TEUR und zum Ende des Finanzplanungsjahres 2029 2.781,11 TEUR.



Im Haushaltsjahr 2026 müssen Kredite (brutto) in Höhe von 12.899,00 TEUR aufgenommen werden. In 2027 müssen Kredite in Höhe von 9.530,20 TEUR aufgenommen werden. Weitere Kredite müssen in 2028 in Höhe von 20.970,60 TEUR aufgenommen werden. In 2029 ist mit Kreditaufnahmen in Höhe von 23.375,40 TEUR zu rechnen.

Am Ende des Finanzplanungszeitraums weisen wir eine geplante Gesamtverschuldung von 98.043,29 TEUR aus.

Für 2026 sind Investitionen in Höhe von 55.157,80 TEUR vorgesehen, wovon 14.919,50 TEUR für Hochbaumaßnahmen und 15.761,00 TEUR für Tiefbaumaßnahmen geplant sind. Hinzu kommen Aufwendungen im Verwaltungshaushalt für den Bauunterhalt in allen Bereichen der Stadtverwaltung in Höhe von insgesamt ca. 10.547,40 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 2025 bedingt, dass zum Zeitpunkt der Erstellung des Beratungsentwurfes über einen Teil der maßgebenden Kalkulationsgrundlagen, insbesondere im Bereich der Steueranteile, der staatlichen Finanzzuweisungen und der Umlagen, noch keine Klarheit über die für 2026 geltenden Rahmenbedingungen besteht.

Die Ansätze der Steuereinnahmen beruhen auf den Ergebnissen aus der Steuerschätzung vom Herbst 2025.

Ebenso wurden die deutliche Steigerung der Bezirksumlage sowie die zu erwartenden stagnierenden Schlüsselzuweisungen - angepasst an den durch den ZENSUS 2022 bedingten Rückgang der Einwohnerzahl - im Haushaltspol entsprechen den aktuellsten Zahlen des Bezirkes und des Freistaates Bayern abgebildet.

### 2.2 Haushaltslage und Haushaltsvollzug 2025

Nach Rückmeldung der städtischen Dienststellen zum Stand September 2025 sowie den nach wie vor robusten Steuereinnahmen gehen wir im Haushaltsvollzug 2025 von einem planmäßigen Vollzug aus. Wie in den vergangenen Jahren hat die sehr starke Entwicklung der Einnahmen, allen voran die der Gewerbesteuer, geholfen, anderweitige negative Effekte auszugleichen.

## 3 Haushaltsplan 2026

### 3.1 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben (einschließlich Haushaltssolidierung und Haushaltsausgleich)

Bereits im Zuge der Haushaltsberatungen 2025 im Herbst 2024 zeichnete sich eine zunehmend schwierige Haushaltslage aufgrund diverser Ursachen (v. a. hohe Inflationsraten der Jahre 2023 und 2024 und daraus resultierend hohe Tarifabschlüsse sowie stagnierende bzw. nur mäßig steigende Einnahmen aufgrund der konjunkturell ungünstigen Lage) ab. Dennoch gelang es in Bezug auf die Haushaltsplanung 2025 einen Plan zu erarbeiten, der die gesetzlichen Mindestanforderungen des Haushaltsgesetzes erfüllt. Allerdings war dies für die Finanzplanung ab 2026 unmöglich – zur Einhaltung der gesetzlichen Mindestvorgaben und damit zur Erfüllung der Genehmigungsvoraussetzungen fehlten nach dem Finanzplan 2026 – 2028 im Verwaltungshaushalt insgesamt 26,7 Mio. EUR (2026 und 2027 jeweils 7,5 Mio. EUR und 2028 11,7 Mio. EUR).

Als Reaktion hierauf hat der Stadtrat bereits in seiner Sitzung vom 30.01.2025 mit großer Mehrheit folgenden Beschluss gefasst:

„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.“**

Zudem hat die Regierung von Schwaben die Genehmigung des Haushaltes 2025 nur mit folgender Auflage erteilt: „Die Stadt Kempten hat mit der Vorlage des Haushalts 2026 ein vom Stadtrat beschlossenes Haushaltkonsolidierungskonzept vorzulegen. Aus dem beschlossenen Konzept müssen bereits für das Haushaltsjahr 2026 und folgende klar erkennbare Einsparmaßnahmen zur Verbesserung des Verwaltungshaushalts sichtbar werden und sich positiv auf den Haushalt 2026 und folgende Haushaltjahre (Finanzplanung) auswirken.“

Diese Auflage seitens der Rechtsaufsichtsbehörde ist wie folgt konkretisiert:

„Für die Zukunft müssen spürbare und anhaltende Maßnahmen ergriffen werden, um die dauernde Leistungsfähigkeit zu erhalten. Deshalb erachten wir ein Haushaltkonsolidierungskonzept für geboten, um schnelle und effektive Verbesserungen herbeizuführen. Im Einzelnen verweisen wir hierzu auf die Anlage zum FMS vom 19.02.2024 Az. 62-FV 9209-3/10.“

Damit war klar ausgeführt, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Kempten (Allgäu) ab dem Jahr 2026 nicht mehr als gegeben angesehen wurde – was auch die Genehmigung der künftigen Haushalte nach dem Planungsstand 2025 nicht mehr möglich erscheinen ließ.

Zur Erreichung der gesetzlichen Mindestzuführungen und damit auch der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit sind nach der Finanzplanung 2025 folgende Verbesserungen im Verwaltungshaushalt erforderlich:

- 2026: 7,5 Mio. EUR,
- 2027: 7,5 Mio. EUR,
- 2028: 11,7 Mio. EUR.

Ausgehend von dieser Sachlage sowie der großen Vielzahl an Möglichkeiten bei der Konsolidierung des Haushaltes 2026 ff. hat der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Sitzung vom 19.05.2025 die Verwaltung ermächtigt und beauftragt ein Haushaltkonsolidierungskonzept in Abstimmung mit den Mitgliedern des Haupt- und Finanzausschusses für die Haushaltsaufstellung 2026 vorzubereiten und schnellstmöglich umzusetzen, welches sich an der Anlage Städte und Gemeinden zu Art. 11 BayFAG „Anforderungen an das zu erstellende Haushaltkonsolidierungskonzept“ (10-Punkte-Programm) orientieren soll.

Vorgegebenes Ziel ist dabei die gesetzliche Mindestzuführung und damit die Genehmigungsfähigkeit der Haushalte 2026 ff zu erreichen.

Bereits bei der Ausgestaltung der ersten Aufstellungsvorgaben für den Haushalt 2026 hat der Haupt- und Finanzausschuss die obigen Vorgaben fortgeschrieben und der Verwaltung konkrete Vorgaben gemacht: So lautet ein Teil des Beschlusses in der Sitzung vom 02.07.2025 u.a., dass „unter keinen Umständen die in der Finanzplanung eingestellten Ausgabewerte überschritten werden dürfen und Mehrausgaben in jedem Fall zu vermeiden sind“. Gleichzeitig müssen jegliche Spielräume beim städtischen Haushalt ausgenutzt werden – sei es durch die Erschließung zusätzlicher Finanzierungsquellen in der städtischen Konzernstruktur, im Einnahmebereich und bei der Reduktion der Ausgaben. Jegliches Haushaltspotenzial ist voll



auszuschöpfen. Um eine Genehmigung des Haushaltes 2026 zu erleichtern, sollte die Verschuldung zudem möglichst gering gehalten werden.

In Ergänzung hierzu erhielten die städtischen Ämter zudem die Vorgaben, dass der Zuschussbedarf in den Budgets des Verwaltungshaushalts 2026 nicht höher sein darf als der jeweilige Finanzplanwert der vergangenen Haushaltsaufstellung.

Parallel hierzu laufen seit der Planaufstellung 2025 permanente Maßnahmen zur Stärkung der städtischen Finanzen, welche naturgemäß in die Planung Eingang gefunden haben. Im Einzelnen handelt es sich um ein breites Maßnahmepaket, mit welchem es gelingt deutliche Verbesserungen der Finanzstärke des Verwaltungshaushaltes zu erreichen. Gleichzeitig ist es aber auch Ziel, so wenig negative Eingriffe in die städtische Gesellschaft und bestehende Aufgabenwahrnehmungen wie nur irgend möglich vorzunehmen, um unnötige Störungen der Gesellschaftsstruktur und des städtischen Dienstleistungsangebotes für den Bürger zu vermeiden – hier folgt der „Kemptener Weg“ einer Haushaltskonsolidierung der Doktrin „so wenig wie möglich, so viel wie nötig“.

Es wurde erfolgreich aus fast allen Punkten des 10-Punkte-Programmes ein vielseitiger „Blumenstrauß“ an Maßnahmen eingestellt, welche aber allesamt einen guten Kompromiss aus Einsparung und Optimierung auf der einen Seite und vertretbaren Reduktionseffekten auf der anderen Seite darstellt.

Insgesamt gelingt es durch diese Maßnahmen eine Verbesserung im Verwaltungshaushalt 2026 von ca. 8,5 Mio. EUR, 2027 von 9,26 Mio. EUR und 2028 von 9,56 Mio. EUR sowie 2029 von 10,06 Mio. EUR zu erreichen.

Damit ergibt sich folgendes Bild:

Jahr	Nötige Verbesserung	Konsolidierung
2026	7,5 Mio. EUR	8,5 Mio. EUR
2027	7,5 Mio. EUR	9,3 Mio. EUR
2028	11,7 Mio. EUR	9,6 Mio. EUR

Es wird eine deutliche Stärkung der Zuführung in den Planungsjahren erreicht – zudem kann die Mindestzuführung in allen Finanzplanungsjahren erreicht werden (dies natürlich abhängig von anderweitigen, unvorhersehbaren Entwicklungen – v. a. in konjunktureller Hinsicht).

Mit der Aufstellungsrichtlinie 2026 vom Sommer 2025 erließ das Amt für Finanzen zusätzliche haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben zur Aufstellung des Haushaltsplanes 2026 und des Finanzplans 2027 – 2029.

Anlage dieser Arbeitsgrundlage war die Terminplanung für die Haushaltsplanaufstellung 2026. Diese war, wie schon in den Vorjahren, darauf ausgerichtet, den Haushaltsplanentwurf bereits am Jahresende des Aufstellungsjahres zu beraten. Somit wird auch für das Haushaltsjahr 2026 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 2026 wurden die Referate und Ämter über die finanziellen Rahmenbedingungen informiert. Der Beginn des Jahres 2025 war von den andauernden Konsequenzen der sich weiterhin immens zuspitzenden globalen Spannungen und Konflikte sowie der weiterhin schlechten wirtschaftlichen Lage in der Bundesrepublik geprägt. Die Notenbank hat zwar als Reaktion auf die schlechte konjunkturelle Entwicklung und die stabileren Preissteigerungen erste spürbare Zinssenkungen durchgeführt - ob hier noch weitere folgen werden, hängt aber maßgeblich von der Entwicklung von Konjunktur und Inflation ab. Insgesamt dürften hier weit weniger große Schritte unternommen werden als letztes Jahr - bei der Haushaltsplanung wird von einer Stagnation der Zinssätze ausgegangen.

Für das kommende Jahr wird laut Herbstprojektion von einem geringfügigen Wachstum auszugehen sein - laut Bundesregierung bedarf es aber massiver und vielschichtiger Reformen, um einen nachhaltigen Aufschwung zu erreichen. Ob und wann dies gelingt, wird sich zeigen müssen - eine großartige grundlegende Verbesserung der Lage scheint jedenfalls zu optimistisch gedacht.

Zu alledem ergeben sich aufgrund der schlechten konjunkturellen Lage nicht zu unterschätzende Risiken für Einnahmeausfälle.

Durch die diversen Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung gelingt es nicht nur wieder in allen Planungsjahren eine positive Zuführung zu erwirtschaften – es kann auch in allen Planungsjahren die gesetzliche Pflichtzuführung erreicht werden. Es gilt nunmehr die Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung in den kommenden Planungsjahren stringent umzusetzen und fortzuentwickeln. Ein besonderer Fokus wird dabei auch eine Reduzierung der Verschuldung sein müssen.

Ein erster Schritt ist hierbei bereits geflügelt – so gelang es durch die diversen Maßnahmen der Konsolidierung den Schuldenstand verglichen mit der Finanzplanung des vorhergehenden Jahres massiv zu senken - dennoch sind die zum Ausgleich erforderlichen Kreditaufnahmen erheblich und immer noch viel zu hoch. In den kommenden Jahren muss der jetzt eingeschlagene Kurs zur Reduzierung von Kosten auf der einen Seite sowie zur Einnahme steigerung auf der anderen Seite stringent fortgesetzt werden.

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 erforderlich sein, die gestiegenen inflationsbedingten Kostensteigerungen durch Tarifanpassungen bei den Einnahmen wo immer möglich weiterzureichen. Ziel ist es 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 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 2026 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 Haupt- und Finanzausschusses vom Mai hinsichtlich Durchführung einer Haushaltskonsolidierung wurde die Verwaltung zusätzlich aufgefordert durch wirkungsvolle und messbare Sparmaßnahmen und wo möglich Einnahmesteigerungen den Zuschussbedarf in allen Amtsbudgets des Verwaltungshaushaltes 2026 maximal auf die Höhe des Wertes der Finanzplanung 2025 zu beschränken.

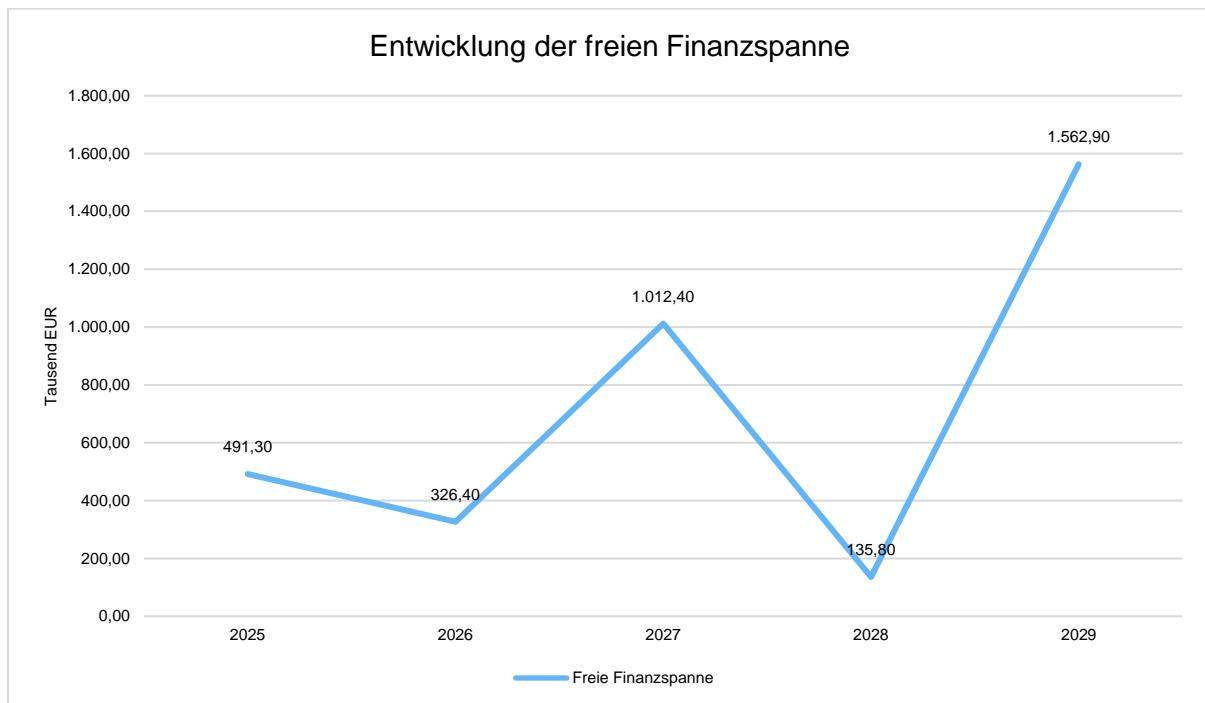
Soweit einzelne Amtsbudgets keinen Zuschussbedarf, sondern einen Überschuss der Einnahmen aufwiesen, bezog sich die Höchstgrenze der Veranschlagung auf das Ausgabevolumen des Gesamtbudgets.

Im Vermögenshaushalt waren die für das Aufstellungsjahr 2026 und die Finanzplanungsjahre 2027 – 2029 anstehenden Investitionsmaßnahmen in ihrer Gesamtheit nach Wichtigkeit und Dringlichkeit zu ordnen und entsprechend über den Gesamtzeitraum abzubilden. Auf der Ausgabenseite 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 2026 waren in jedem Fall dahingehend zu prüfen, ob die Mittel tatsächlich im Haushaltsjahr 2026 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 Planungsjahren 2026 - 2029 ausgeschlossen werden. Etwaige Mehrkosten waren daher zwingend durch Priorisierung (Verschiebungen, Streichungen, etc.) im Fachreferat auszugleichen.

## **Verwaltungshaushalt**

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 ergibt sich ein Zuführungsbetrag vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt in Höhe von ca. 2.496,40 TEUR. In den Finanzplanungsjahren bis 2029 ergeben sich ebenfalls deutlich positive Zuführungsbeträge (2027: 3.722,40 TEUR, 2028: 3.185,80 TEUR, 2029: 5.512,90 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 2026 zwar als immer noch ungünstig, aber deutlich besser als im Vorjahr darstellt. So kann wieder eine Zuführung von rd. 2,50 Mio. EUR erwirtschaftet werden, die freie Finanzspanne ist allerdings mit nur 0,33 Mio. EUR "hauchdünn". Von einem "Finanzierungsbeitrag" zu den Investitionen, von denen die allermeisten bereits laufenden Maßnahmen oder bestehende Verpflichtungen darstellen, kann nach wie vor keine Rede sein. Dennoch können die gesetzlichen Mindestvorgaben erfüllt werden – wesentliche Finanzierungsbeiträge zu den notwendigen Investitionen gelingen aber nicht. Es wird das Minimum erwirtschaftet – um auch künftig handlungsfähig zu bleiben ist aber eine wesentliche Stärkung der freien Finanzspanne von oberster Priorität.

Positiv hervorzuheben sind dabei aber die gestiegenen Tilgungsveranschlagungen (hier wurde der Tilgungszeitraum wieder auf die Vorgaben des strategischen Ziels bemessen - 20 Jahre statt 30 wie im Vorjahr). Damit gelingt ein erster Schritt zur rascheren Rückführung der Schulden. Ziel muss es sein, eine Rückkehr zu Haushalten ohne Nettoneuverschuldung in den nächsten Jahren zu schaffen - gleichzeitig muss die Haushaltskonsolidierung umgesetzt und fortgeführt werden. Ein entscheidender Schritt für eine auch in Zukunft stabile Finanzwirtschaft wurde jedoch getan.

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 2024 erhöhen sich die konsumtiven Ausgaben im Verwaltungshaushalt 2026 um 8,70 %.

Im Vermögenshaushalt 2026 steigt der Bedarf an Finanzmitteln gegenüber 2024 um 3,15 %. Für den Verwaltungshaushalt 2026 konnte der Ausgleich hergestellt werden. Der Ausgleich erfolgte durch Veranschlagung einer Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe des Einnahmeüberschusses in Höhe von 2.496,40 TEUR. Für das Haushaltsjahr 2026



konnte keine allgemeine Deckungsreserve eingestellt werden.

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 8,33 %.

### **Vermögenshaushalt**

Für die Veranschlagung der Ausgaben des Vermögenshaushaltes wurden zunächst von jedem Referat die Ansätze des zu diesem Zeitpunkt aktuellen Investitionsprogramms für die Planjahre 2026 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.

Im Vermögenshaushalt 2026 ergibt sich ein Ausgabevolumen von insgesamt 57.551,40 TEUR.

In den Finanzplanungsjahren beträgt die saldierte Rücklagenveränderung (2027: 120,00 TEUR; 2028: 100,00 TEUR; 2029: 70,00 TEUR). Diese Schwankungen sind nur der Herstellung der gesetzlich vorgeschriebenen Mindestrücklage geschuldet und haben für den Haushaltsausgleich keinerlei Bedeutung.

Kreditaufnahmen sind zum Haushaltsausgleich in den Jahren 2026 bis 2029 voraussichtlich wie folgt notwendig: 2026: 12.899,00 TEUR, 2027: 9.530,20 TEUR, 2028: 20.970,60 TEUR, 2029: 23.375,40 TEUR. Die allgemeine Rücklage beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2029 2.785,84 TEUR. Der Schuldenstand beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraums 98.043,29 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“ beschlossen mit folgenden Punkten:

**Kempten handelt nachhaltig und setzt alle personellen und sachlichen Ressourcen mit Augenmaß ein, um die Aufgaben bürgerlich 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 2026 sowie der Finanzplanungsjahre 2027 – 2029 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 2026 sowie die Finanzplanjahre 2027 bis 2029 stellt sich die Situation wie folgt dar:

#### **Neuverschuldungsquote (in Tausend EUR)**

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Nettoueverschuldung	10.729,00	6.820,20	17.920,60	19.425,40



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Gesamtinvestitionen inkl. Zuweisungen und Zu- schüsse an Dritte	55.157,80	42.180,90	41.032,50	37.222,70
Nettoneuverschuldungs- quote in %	19,45	16,17	43,67	52,19

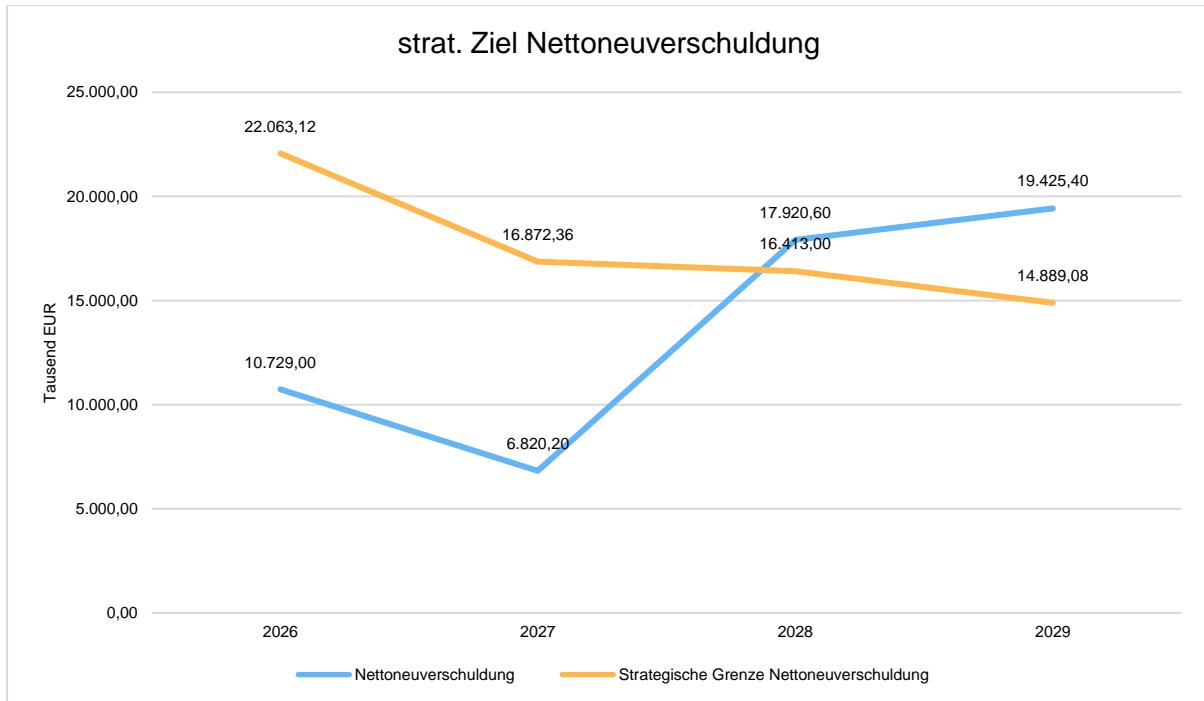
Die Einhaltung des strategischen Ziels stellt sich wie folgt dar:

2026: eingehalten.

2027: eingehalten

2028: nicht eingehalten

2029: nicht eingehalten



Wie der obigen Grafik zu entnehmen ist, wird die strategische Nettoneuverschuldungsgrenze in den Jahren 2026 und 2027 eingehalten - dies allerdings sehr deutlich. Dafür kann dieser Vorgabe in den restlichen Betrachtungsjahren nicht entsprochen werden. Die Überschreitung in 2027 und 2028 kann zwar theoretisch durch die Unterschreitung in 2026/2027 rein rechnerisch noch kompensiert werden, jedoch ist dieses Ziel in der isolierten Betrachtung nicht mehr aussagekräftig. Es ist vielmehr das "Maß des Handelns" auf den Gesamtschuldenstand zu fokussieren, um den hieraus resultierend Schuldendienst stemmen zu können. Genau diese Belastung scheint für die Stadt künftig immer weniger tragbar zu werden, wenn die Haushalte nur durch erhebliche Neuverschuldung ausgeglichen werden können. Ziel des Verwaltungshandelns in den kommenden Jahren muss daher sein, die notwendigen Verschuldungsbeträge deutlich zu reduzieren und die Eigenfinanzierungsanteile an den Investitionen markant zu erhöhen. Höchst bedenklich ist zudem die Tatsache, dass



nach wie vor trotz niedrigerer Investitionsvolumina die Nettoneuverschuldung in 2028 und 2029 rapide ansteigt - dies deutet auf eine ungünstige Struktur der Finanzierung der investiven Tätigkeit hin. Gerade dieser Unausgewogenheit muss unbedingt in den kommenden Jahren gegengesteuert werden. Eine erste Entlastung geben hier die Maßnahmen des Infrastrukturpaketes – diese helfen bei der Stabilisierung, reichen aber dennoch nicht aus, um die Haushalte strukturell stabil aufzustellen.

#### **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 2026 bis 2029 ergibt sich ein Wert von 76.320,90 TEUR. Um diese Zielvorgabe zu erreichen muss die Quote unter 100,00 v.H. liegen. Für das Haushaltsjahr 2026 sowie die Finanzplanjahre 2027 bis 2029 stellt sich die Situation wie folgt dar:

#### **Gesamtschuldenstand (in Tausend EUR)**

	TEUR
Schuldenstand zum 31.12.2026	53.877,09
Schuldenstand zum 31.12.2027	60.697,29
Schuldenstand zum 31.12.2028	78.617,89
Schuldenstand zum 31.12.2029	98.043,29

#### **Gesamtverschuldungsquote in %**

	2026	2027	2028	2029
Gesamtverschuldungsquote in %	70,59	79,53	103,01	128,46

2026: eingehalten

2027: eingehalten

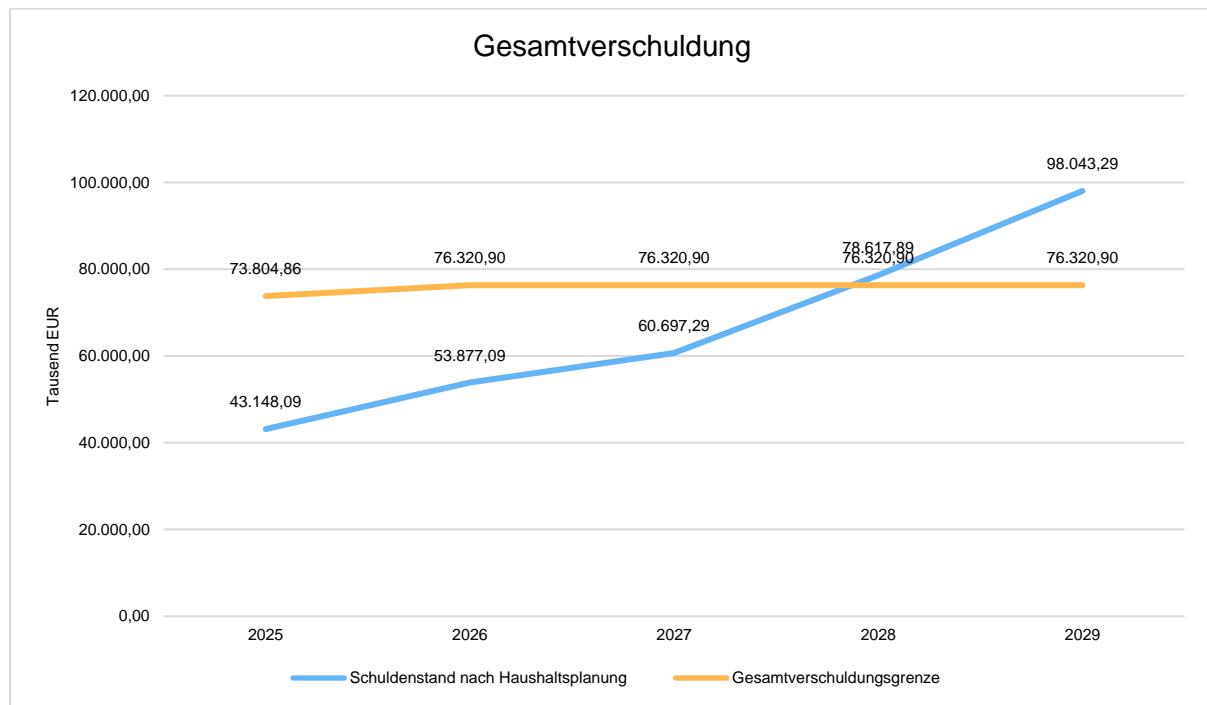
2028: nicht eingehalten

2029: 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 schon bekannt sind.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Demnach wird die Gesamtverschuldungsgrenze bis 2027 noch eingehalten - ab Ende 2028 wird das Ziel bereits verfehlt (wenn auch recht knapp). Die Kreditaufnahme ab 2028 erfüllt daher nicht mehr die finanzwirtschaftliche Strategie der Stadt Kempten (Allgäu) und wäre damit eigentlich zumindest teilweise nicht mehr zulässig - jedoch ist diese aufgrund der bestehenden Abfinanzierung von eingegangen Verpflichtungen und laufenden Maßnahmen zwingend erforderlich.

Äußerst bedenklich ist dabei die Tatsache im Jahr 2029, dass trotz sinkender Investitionsvolumina erhebliche Kreditaufnahmen zum Ausgleich des Haushaltes notwendig werden. Diese Tatsache sowie der prognostizierte Schuldendienst (Zins und Tilgung) in 2029 von über 6.960 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 2029 ca. 3.010 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:



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### Personalkostenquote (in Tausend EUR)

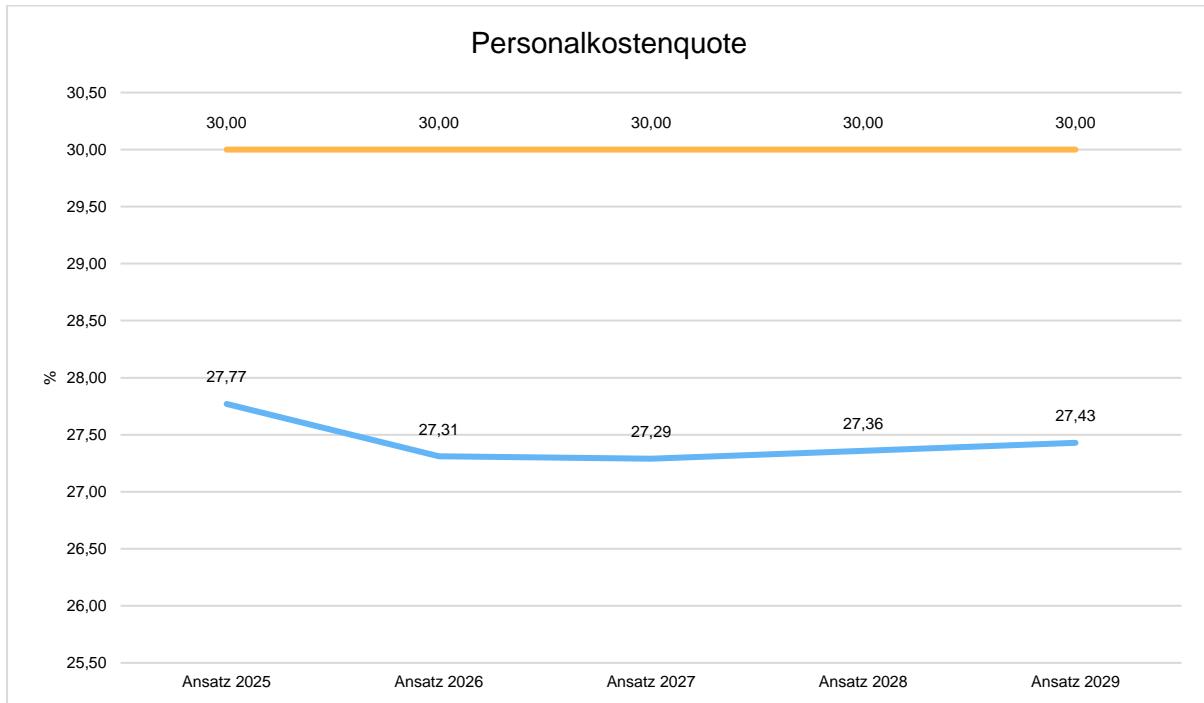
	2026	2027	2028	2029
Nettopersonalkosten	74.567,90	76.111,40	77.281,90	78.919,70
Ausgaben Verwaltungs- haushalt	273.035,30	278.883,30	282.413,40	287.711,30
Personalkostenquote in %	27,31	27,29	27,36	27,43

2026: eingehalten

2027: eingehalten

2028: eingehalten

2029: eingehalten



Ein Kernaspekt der Haushaltskonsolidierung ist die Begrenzung der Personalausgaben - in einem notwendigen und verantwortungsbewussten Maß. Neben der Fortführung der im Vorjahr bereits implementierten Wiederbesetzungssperre beinhaltet ein Teil des Konzeptes den strategischen Abbau von Planstellen. Daraus folgt für die nächsten Jahre eine erhebliche Reduzierung der Ansätze im Haushalt (2026 0,75 Mio. EUR, ab 2028 über 2 Mio. EUR). Hierdurch gelingt es dieses strategische Ziel durchwegs und deutlich einzuhalten.

In diesem Zusammenhang ist allerdings auch der sich immer weiter zuspitzende Fachkräfte- mangel zu nennen, der künftig einen noch stärker dämpfenden Faktor auf die Personalkos- ten haben dürfte als bisher. Zudem erschweren scharfe Einsparungsmaßnahmen die Perso- nalgewinnung erheblich, sodass hier eine umsichtige und eher optimierende als einschnei- dende 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 2026 bis 2029 stellt sich wie folgt dar:

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

	2026	2027	2028	2029
Gesamtinvestitionen inkl. Zuweisungen und Zu- schüsse	55,16	42,18	41,03	37,22
Finanzierungssaldo Investi- tionen strategisches Ziel	29,97	17,02	24,59	28,35
+/- Zuführung Vermögens- haushalt	2,50	3,72	3,19	5,51
Deckungsgrad der Zufüh- rung in %	8,33	21,86	12,95	19,45

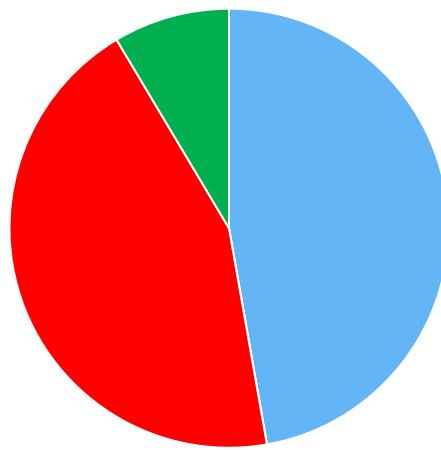
Die Zuführung im Haushaltsjahr 2026 deckt nur 8,33 % des Finanzierungssaldos vom Vermögenshaushalt ab. Es ist festzustellen, dass der Deckungsgrad der Zuführung erhöht werden muss, um die strategische Zielvorgabe erreichen zu können.

Für das Haushaltsjahr 2026 stellt sich die Deckung wie folgt dar:



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

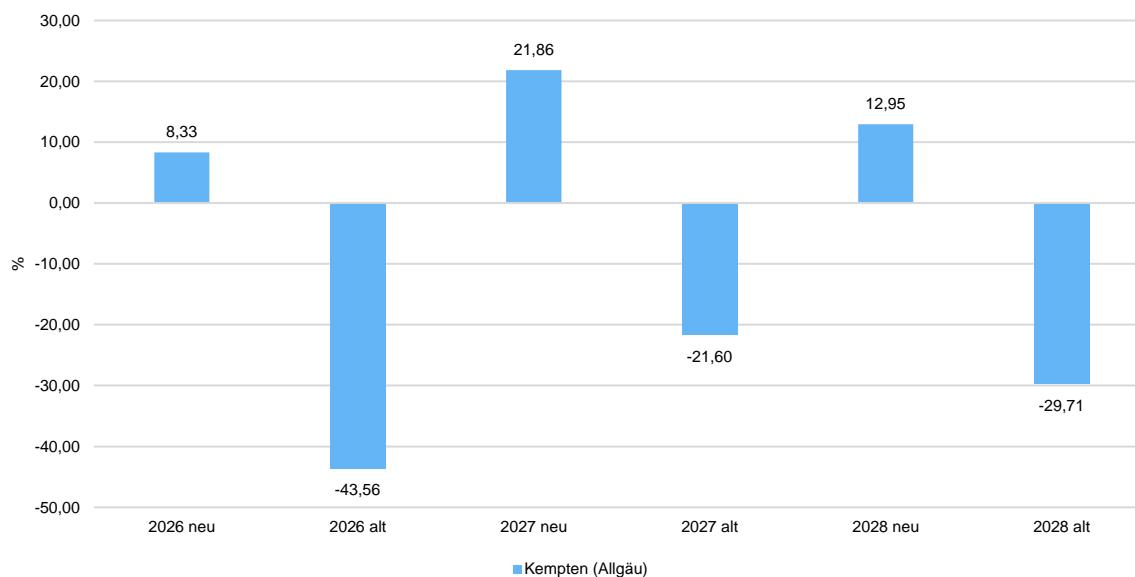
Deckung Finanzierungssaldo 2026



- Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens (47,23%)
- Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) (0,00%)
- Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen (44,21%)
- +/- Zuführung Vermögenshaushalt (8,56%)

Im Vergleich zur Finanzplanung 2025 sieht die Entwicklung des Deckungsgrades wie folgt aus:

Vergleich Deckungsgrad Finanzplanung 2025 mit Planung 2026 in v.H.  
des Finanzierungssaldos



Insgesamt gelingt es nun wieder - entgegen der Finanzplanung des Vorjahres - in allen Jahren Deckungsbeiträge zu erwirtschaften. Hier zeigt sich die positive Wirkung der laufenden Haushaltskonsolidierung. Dennoch ist es dringend nötig, dieses Konzept auch in Zukunft



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

umzusetzen und weiterzuentwickeln. Trotz der deutlichen Verbesserung der Lage durch die umfangreiche Konsolidierung, gelingt es in keinem Jahr einen Großteil der Investitionen aus den Überschüssen des Verwaltungshaushaltes zu finanzieren - vor allem wenn man den gestiegenen Aufwand für Tilgungsleistungen in Betracht zieht. Hier ist das Ziel insgesamt als verfehlt zu werten - dennoch befindet sich die Stadt hier auf dem richtigen Weg.

### 3.3 Entwicklung der Haushaltspläne 2024 - 2026

#### 3.3.1 Darstellung in Zahlen

##### Gesamthaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Planansätze in %
Einnahmen Gesamt	305.438,47	318.429,30	330.807,70	3,89 ↗
Ausgaben Gesamthaushalt	305.438,47	318.429,30	330.807,70	3,89 ↗

##### Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Planansätze in %
(Bereinigte) Solleinnahmen:	249.644,49	260.349,70	273.035,30	4,87 ↗
(Bereinigte) Sollausgaben:	249.644,49	260.349,70	273.035,30	4,87 ↗

##### darin enthalten: (in Tausend EUR)

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Ansätze in %
Zuführung an den Vermögenshaushalt (ohne Sonderzuflüsse)	6.456,48	1.391,30	2.496,40	79,43 ↗
Ausgaben VWH ohne Zuführung VMH	243.188,01	258.958,40	270.538,90	4,47 ↗

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

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Ansätze in %
Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt nach Orientierungshilfe BayStMI	238.178,94	253.888,90	264.981,10	4,37 ↗



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### Zuführung vom Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Ansätze in %
Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0,00	--	0,00	-- ➔
Gesamteinnahmen des Vermögenshaushaltes	55.793,99	58.079,60	57.772,40	-0,53 ➔
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	55.793,99	58.079,60	57.772,40	-0,53 ➔

### darin enthalten: (in Tausend EUR)

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Ansätze %
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	15.742,79	28.305,30	12.899,00	-54,43 ↘
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	100,00	900,00	2.170,00	141,11 ↗

### Investitionsquote (in Tausend EUR)

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Ansätze in %
Investitionsquote in %	18,15	17,90	16,67	-1,22 ↘

### 3.3.2 Erläuterungen

Das Einnahme- und Ausgabevolumen der Planansätze des **Gesamthaushaltes 2026** in Höhe von jeweils 330.808 TEUR ist um 12.378,40 TEUR höher als jenes des Vorjahrs. Die Änderung des Gesamthaushaltes beruht auf einer Erhöhung des Volumens des Verwaltungshaushaltes um 12.685,60 TEUR und einer Abnahme des Vermögenshaushaltes um rund 307,20 TEUR.

Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K muss der **Verwaltungshaushalt** einen **Einnahmenüberschuss** mindestens in Höhe der ordentlichen Tilgungsausgaben (Pflichtzuführung) erwirtschaften; in 2026 ergibt sich daraus eine Pflichtzuführung in Höhe von 2.170,00 TEUR. In 2026 wird planmäßig eine Zuführung (ohne Sonderzuführungen) von insgesamt 2.496,40 TEUR an den Vermögenshaushalt erwirtschaftet. Der Haushaltsplan 2026 weist eine Steigerung der um die Zuführung (ohne Sonderzuführungen) bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushaltes von 4,47 % 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 2025 um ca. 1.828,70 TEUR niedriger (2026: 55.157,80 TEUR). Mit Blick auf die Haushaltssituation der Haushaltjahre 2026 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 2026 mit 57.772,40 TEUR unter dem Volumen des Vorjahres von 58.079,60 TEUR. Nach Zuführung des Überschusses des Verwaltungshaushaltes in Höhe von 2.555,00 TEUR sind zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes insgesamt 429,60 TEUR Rücklagenzuführungen" veranschlagt. Zudem ist eine Nettokreditaufnahme i.H.v. 10.729.000 TEUR erforderlich.

### Vermögenshaushalt - Einnahmen



## 3.4 Verwaltungshaushalt 2026 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte

### 3.4.1 Darstellung in Zahlen

#### Einnahmen Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Verwaltungs-haushalt	260.349,70	273.035,30	12.685,60	4,87 ↗



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung vom Vermögenshaushalt	--	0,00	0,00 →	-- →
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes Innere Verrechnungen	2.958,70	3.503,60	544,90 ↗	18,42 ↗
Kalkulatorische Einnahmen	2.032,70	1.995,60	-37,10 ↓	-1,83 ↓

### Kernhaushalt (in Tausend EUR)

Einnahmen Kernhaushalt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Kernhaushalt ohne Zuführungen vom VMH, innere Verrechnungen, kalk. Einnahmen	255.358,30	267.536,10	12.177,80 →	4,77 →

### Ausgaben Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausgaben Verwaltungshaushalt	260.349,70	273.035,30	12.685,60	4,87 →

### davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.469,40	2.555,00	1.085,60 ↗	73,88 ↗
Zinsausgaben	720,00	1.010,00	290,00 ↗	40,28 ↗
Weitere Finanzausgaben	50,00	50,00	0,00 →	0,00 →
Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen"	1.200,00	1.603,00	403,00 ↗	33,58 ↗
Allgemeine Umlagen	29.200,00	33.726,80	4.526,80 ↗	15,50 ↗
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts Innere Verrechnungen	2.958,70	3.503,60	544,90 ↗	18,42 ↗
Kalkulatorische Kosten	2.032,70	1.995,60	-37,10 ↓	-1,83 ↓

### Kernhaushalt (in Tausend EUR)

konsumentive Ausgaben Kernhaushalt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konsumentive Ausgaben VWH	218.746,20	224.344,10	5.597,90 →	2,56 →



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### Schuldendienste (in Tausend EUR)

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Schuldendienst (Zins+Tilgung)	1.620,00	3.180,00	1.560,00	96,30 ↗

### davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zinsausgaben	720,00	1.010,00	290,00 ↗	40,28 ↗
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	900,00	2.170,00	1.270,00 ↗	141,11 ↗

### 3.4.2 Erläuterungen

Die **Einnahmen des Kernhaushaltes**, die sich durch Abzug der Zuführung vom Vermögenshaushalt, der Inneren Verrechnungen und Kalkulatorischen Kosten vom Gesamteinnahmeverolumen des Verwaltungshaushaltes ergeben, erhöhen sich im Vergleich zu den Plandaten des Vorjahreshaushaltes um 12.177,80 TEUR bzw. 4,77 % auf 267.536,10 TEUR.

- Bei den Steuern und allgemeinen Zuweisungen (HGr. 0) erhöhen sich die Einnahmen um 9.922,70 TEUR auf 179.640,90 TEUR.

### Steuereinnahmen (in Tausend EUR)

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Gewerbesteuer	57.194,90	64.686,20	7.491,30	13,10 ↗
Anteil Einkommensteuer	47.967,70	50.159,20	2.191,50	4,57 ↗
Schlüsselzuweisungen vom Land	30.756,70	27.664,50	-3.092,20	-10,05 ↘
Grundsteuer B	14.552,70	15.322,40	769,70	5,29 ↗
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.734,10	10.216,70	1.482,60	16,97 ↗
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	8.909,10	9.583,90	674,80	7,57 ↗
Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen"	1.200,00	1.603,00	403,00	33,58 ↗
Zweitwohnungssteuer	175,00	175,00	0,00	0,00 ↗
Hundesteuer	158,00	160,00	2,00	1,27 ↗
Grundsteuer A	70,00	70,00	0,00	0,00 ↗



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

- Bei den Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (HGr. 1) steigen die Einnahmeerwartungen um rund 1.468,90 TEUR auf 85.023,20 TEUR.

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

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwe- cke	32.786,30	34.871,00	2.084,70	6,36 ↗
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	27.844,00	27.153,20	-690,80	-2,48 ↘
Benutzungsgebühren und ähnlich	9.487,10	9.685,70	198,60	2,09 ↗
Aufgabenbezogene Leis- tungsbeteiligung des Bun- des	5.643,00	5.442,00	-201,00	-3,56 ↘
Verwaltungsgebühren	3.763,60	4.085,50	321,90	8,55 ↗
Mieten und Pachten	1.956,60	1.955,90	-0,70	-0,04 →
sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.922,20	1.671,00	-251,20	-13,07 ↘
Einnahmen aus Verkauf	151,50	158,90	7,40	4,88 ↗

- Bei den sonstigen Finanzeinnahmen (HGr. 2) erhöht sich die Veranschlagung um 1.294,00 TEUR auf 8.371,20 TEUR.

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

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Konzessionsabgaben	1.810,00	2.275,00	465,00	25,69 ↗
Kalkulatorische Einnahmen	2.032,70	1.995,60	-37,10	-1,83 ↘
Ersatz von sozialen Leistun- gen außerhalb von Einrich- tungen	681,10	537,10	-144,00	-21,14 ↘
Gewinnanteile von wirt- schaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	--	519,20	519,20	-- ↗
Weitere Finanzeinnahmen	295,00	344,50	49,50	16,78 ↗

Die **Ausgaben** des Verwaltungshaushaltes erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 4,87 % bzw. um 12.685,60 TEUR auf 273.035,30 TEUR und liegen damit um ca. 23.390,81 TEUR über dem Rechnungsergebnis von 2024 (ca. 249.644,49 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 2,56 % bzw.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

5.597,90 TEUR auf rund 224.344,10 TEUR.

- Die Personalausgaben (HGr. 4) steigen um 3.162,80 TEUR auf 85.566,60 TEUR.
- Die Hauptgruppen 5 und 6 (überwiegend Sach-, Verwaltungs- und Betriebsausgaben) steigen 2026 im Vergleich zu 2025 um 282,30 TEUR auf 64.332,90 TEUR.

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

	2025	2026	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Bauunterhalt	11.018,60	10.547,40	-471,20	-4,28 ↘
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	8.050,80	9.360,40	1.309,60	16,27 ↗
Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	7.754,70	8.649,20	894,50	11,53 ↗
sonstige Betriebsausgaben	9.332,70	8.296,10	-1.036,60	-11,11 ↘
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	7.516,00	7.056,30	-459,70	-6,12 ↘
Geschäfts ausgaben	4.421,20	4.799,70	378,50	8,56 ↗
Mieten und Pachten	3.577,50	3.536,00	-41,50	-1,16 ↘
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.765,10	2.027,50	262,40	14,87 ↗
Kalkulatorische Kosten	2.032,70	1.995,60	-37,10	-1,83 ↘
Besondere Aufwendungen für Bedienstete	1.929,70	1.932,60	2,90	0,15 →
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.872,50	1.883,50	11,00	0,59 →
Haltung von Fahrzeugen	1.372,10	1.378,50	6,40	0,47 →
Abschreibungen	1.067,30	1.066,50	-0,80	-0,07 →
Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	576,40	569,80	-6,60	-1,15 ↘
Lebensmittel und sonstiger Aufwand	378,20	358,80	-19,40	-5,13 ↘
sonstige Bedarfe	285,10	275,00	-10,10	-3,54 ↘

- Die Hauptgruppe 7 (Zuweisungen und Zuschüsse) erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.760,60 TEUR auf 79.943,80 (2025: 77.183,20 TEUR).

### Hauptgruppe 7: Zuweisungen und Zuschüsse (in Tausend EUR)



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	2025	2026	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	31.474,10	34.850,10	3.376,00 ↗	10,73 ↗
Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	17.771,80	18.773,40	1.001,60 ↗	5,64 ↗
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminde rung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	8.261,50	8.316,80	55,30 →	0,67 →
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	6.590,00	6.725,00	135,00 →	2,05 →
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	7.205,00	4.970,00	-2.235,00 ↓	-31,02 ↓
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	4.432,10	4.819,30	387,20 ↗	8,74 ↗
Sonstige soziale Leistungen	1.181,70	1.207,20	25,50 →	2,16 →
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter an natürliche Personen in Einrichtungen	267,00	282,00	15,00 ↗	5,62 ↗

- Bei den sonstigen Finanzausgaben (HGr. 8) erhöht sich der Ausgabebedarf um insgesamt 6.479,90 TEUR von 36.712,10 TEUR auf 43.192,00 TEUR.

Lässt man die Zuführung an den Vermögenshaushalt (Gr. 86) außer Betracht, kommt es bei dieser Ausgabeposition zu einer Erhöhung um 5.394,30 TEUR.

### **sonstige Finanzausgaben ohne Zuführungen zu Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)**

	2025	2026	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Allgemeine Umlagen	29.200,00	33.726,80	4.526,80	15,50 ↗
Steuerbeteiligungen	5.172,70	5.850,20	677,50	13,10 ↗
Zinsausgaben	720,00	1.010,00	290,00	40,28 ↗
Weitere Finanzausgaben	50,00	50,00	0,00	0,00 →



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### 3.5 Vermögenshaushalt 2026 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte

#### 3.5.1 Darstellung in Zahlen

##### Einnahmen Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Vermögenshaushalt	58.079,60	57.772,40	-307,20	-0,53 ➔

##### davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.469,40	2.555,00	1.085,60 ↗	73,88 ↗
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	28.305,30	12.899,00	-15.406,30 ↘	-54,43 ↘
Entnahmen aus Rücklagen	26,00	0,00	-26,00 ↘	-100,00 ↘
Einnahmen Vermögenshaushalt ohne sämtl. Zuführungen, Rücklagenentnahme und Kredite	28.278,90	42.318,40	14.039,50 ↗	49,65 ↗

##### Ausgaben Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausgaben Vermögenshaushalt	58.079,60	57.772,40	-307,20 ➔	-0,53 ➔

##### davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	--	0,00	0,00 ➔	-- ➔
Zuführungen an Rücklagen	178,10	429,60	251,50 ↗	141,21 ↗
Ordentliche Tilgung von Krediten	900,00	2.170,00	1.270,00 ↗	141,11 ↗
Sonstiges	15,00	15,00	0,00 ➔	0,00 ➔
Ausgaben VMH für Berechnung Investitionsquote	56.986,50	55.157,80	-1.828,70 ↘	-3,21 ↘

##### Soll-/ Pflichtzuführung (in Tausend EUR)

Sollzuführung im ges. Sinn (VV Nr. 2 zu § 22 KommHV-K)	2026
Sollzuführung	11.619,23



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### davon (in Tausend EUR)

Sollzuführung im ges. Sinn (VV Nr. 2 zu § 22 KommHV-K)	2026
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	2.170,00
Sachen des bewegl. Anlagevermögens	8.315,90
Erneuerungsbauvorhaben an Straßen (pauschal)	1.133,33

#### 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 307,20 TEUR von 58.079,60 TEUR auf 57.772,40 TEUR.

Die investiven Ausgaben reduzieren sich um 1.828,70 TEUR von 56.986,50 TEUR auf 55.157,80 TEUR.

Die Investitionsquote, d.h. der Anteil der investiven Ausgaben an den Ausgaben des Gesamthaushaltes, sinkt dabei von 17,90 % auf 16,67 %.

Im Einzelnen ergeben sich die folgenden Veränderungen:

### Investitionsausgaben (in Tausend EUR)

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	17.123,10	13.783,00	-3.340,10	-19,51 ↘
Hochbaumaßnahme (kameral)	15.144,50	14.919,50	-225,00	-1,49 ↘
Tiefbaumaßnahme (kameral)	12.905,00	15.761,00	2.856,00	22,13 ↗
Sonstige Baumaßnahmen (kameral)	25,00	5,00	-20,00	-80,00 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	11.788,90	10.689,30	-1.099,60	-9,33 ↘

Die Finanzierung des Ausgabevolumens im Vermögenshaushalt erfolgt durch eine Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt in Höhe von 2.555,00 TEUR und durch sonstige Einnahmen (insbesondere Veräußerungen von Anlagevermögen und Investitionszuschüsse) in Höhe von 42.318,40 TEUR aus dem Vermögenshaushalt. Hierunter fallen keine Rücklagenentnahmen, Kreditaufnahmen oder Zuführungen vom Vermögenshaushalt. Es ist eine



Neuverschuldung von 12.899,00 TEUR notwendig. Die Rücklagen spielen beim Haushaltssausgleich keine nennenswerte Rolle mehr - nähere Ausführungen zur Entwicklung der Rücklagen können Ziffer 7 und zur Entwicklung der Schulden Ziffer 8 des Vorberichts entnommen werden.

## 4 Finanzplanung 2027 - 2029

Die Gemeinden sind verpflichtet, ihrer Haushaltswirtschaft eine 5-jährige Finanzplanung zu grunde 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 2026 wieder unter einem erheblichen Schätzrisiko. Dies gilt in gleicher Weise für die Finanzplanung der Folgejahre.

Die Finanzplanung weist folgende Zahlen aus:

### Finanzplanungsjahre 2027-2029 (in Tausend EUR)

Verwaltungshaushalt	2026	2027	2028	2029
Einnahmen Verwaltungshaushalt	273.035,30	278.883,30	282.413,40	287.711,30
Ausgaben Verwaltungshaushalt	273.035,30	278.883,30	282.413,40	287.711,30
+/- Zuführung Vermögenshaushalt (sämtliche)	2.555,00	3.785,20	3.188,20	5.515,30

### davon (in Tausend EUR)

	2026	2027	2028	2029
Zuführung an den Vermögenshaushalt (ohne Sonderzuführungen)	2.496,40	3.722,40	3.185,80	5.512,90
Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Sonderrücklagen)	58,60	62,80	2,40	2,40
Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### Finanzplanungsjahre 2027-2029 (in Tausend EUR)

Vermögenshaushalt	2026	2027	2028	2029
Einnahmen Vermögenshaushalt	57.772,40	45.238,70	44.399,90	41.460,10
Ausgaben Vermögenshaushalt	57.772,40	45.238,70	44.399,90	41.460,10
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (ohne Sonderrücklagen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	0,00	3.231,40	200,00	200,00
Nettoueverschuldung	10.729,00	6.820,20	17.920,60	19.425,40
Zuführungen an Rücklagen	429,60	332,80	302,40	272,40

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.

Die Erreichung dieser Ziele ist zwar aufgrund der zunehmend schwierigen haushaltswirtschaftlichen Situation etwas in den Hintergrund getreten - Ziel ist es nunmehr, die finanzielle Leistungsfähigkeit der Haushalte zu erhalten, um auch künftig genehmigungsfähige Haushaltspläne zu erstellen. Die erfolgte Haushaltskonsolidierung ist ein wesentlicher Schritt, der auch mittelfristig dazu beiträgt, die strategischen Ziele des Stadtrates wieder in den Fokus zu rücken. Neben der Stärkung der Zuführung ist hierzu mittelfristig auch die Reduzierung von Schulden ein wesentliches Element.

Der Rücklagenbestand am Ende des Haushaltsjahres 2025 entspricht der gesetzlichen Mindestrücklage. Sollte sich die Mindestrücklage durch eine Veränderung des Haushaltsvolumens verändern, so wird die Höhe der tatsächlichen Rücklage entsprechend



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

angepasst. Durch die Finanzierung des Haushalts verändert sich der Bestand im Finanzplanungszeitraum wie folgt:

### Rücklagenveränderung (in Tausend EUR)

Stand Allg. RL Ende 2026	2.496
Stand Allg. RL Ende 2027	2.616
Stand Allg. RL Ende 2028	2.716
Stand Allg. RL Ende 2029	2.786

Dabei beträgt die gesetzliche Mindestrücklage am Ende des Finanzplanungszeitraums voraussichtlich 2.781,11 TEUR.

### Schuldenstände (in Tausend EUR)

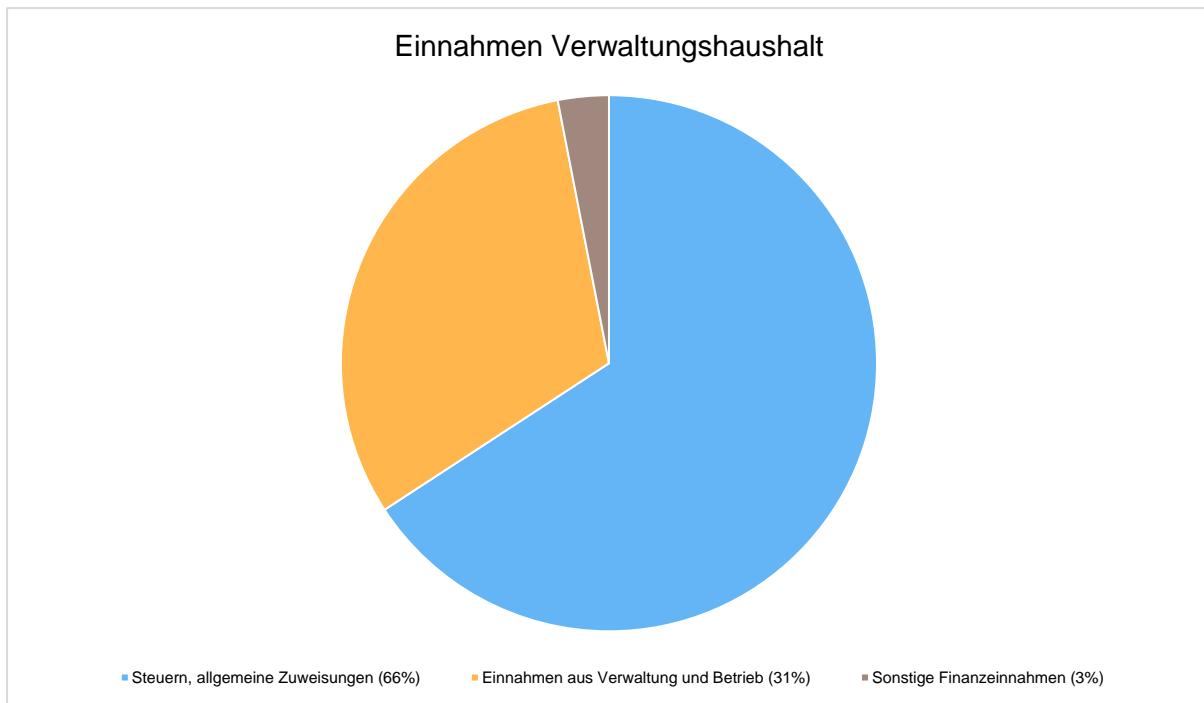
Schuldenstand zum 31.12.2025	43.148
Schuldenstand zum 31.12.2026	53.877
Schuldenstand zum 31.12.2027	60.697
Schuldenstand zum 31.12.2028	78.618
Schuldenstand zum 31.12.2029	98.043

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Hebesatz Grundsteuer A	250	275	275	275	275	275	275	275	275	460	460
Hebesatz Grundsteuer B	380	420	420	420	420	420	420	420	420	550	550
Hebesatz Gewerbesteuer	387	387	387	387	387	387	387	387	387	387	387

#### Grundsteuer B (Hebesatz 550 v. H.)

(HHSt. 9000.0010)

RE 2024: 12.216,04 TEUR

Ansatz 2025: 14.552,70 TEUR

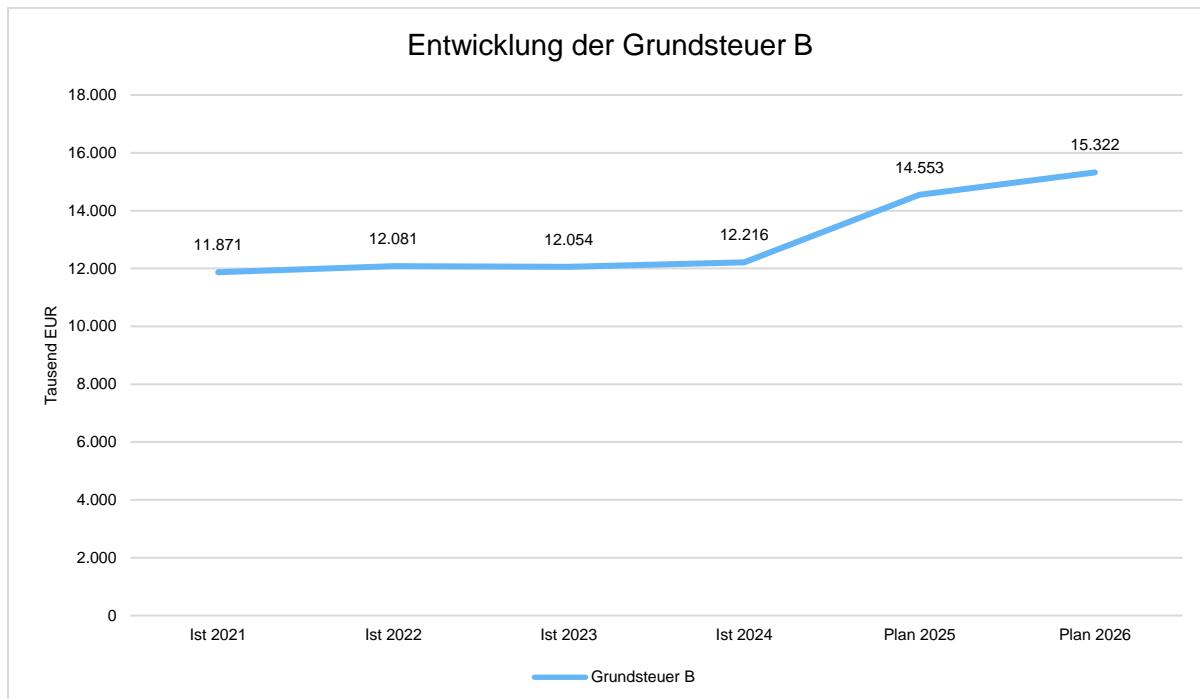
Ansatz 2026: 15.322,40 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2026 liegt das voraussichtliche Rechnungsergebnis für 2025 und die prognostizierte Änderung für 2026 lt. Steuerschätzung zu Grunde. Bei der Grundsteuer wurde vom Stadtrat eine Anpassung des Hebesatzes zur Inflationsbereinigung der Einnahmen beschlossen. Hinzu kommt noch, dass es derzeit aufgrund Personalmangels zu einem Vollzugsrückstand in der Grundsteuer gekommen ist, welcher aber aufgrund der mittlerweile wieder besseren Personalausstattung in den Jahren 2026 und 2027 abgearbeitet



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

werden kann. Zudem kommen noch eine erhebliche Menge bisher nicht veranlagter Grundsteuerobjekte aus Schätzungen des Finanzamtes hinzu. Die bisher noch nicht veranlagten Steuerobjekte führen daher in 2026 und in geringerem Maße in 2027 zu Mehreinnahmen – im Vollzug 2025 mussten allerdings entsprechende Mindereinnahmen hingenommen werden.



### Gewerbesteuer (Hebesatz 387 v. H.)

(HHSt. 9000.0030)

RE 2024: 54.689,60 TEUR

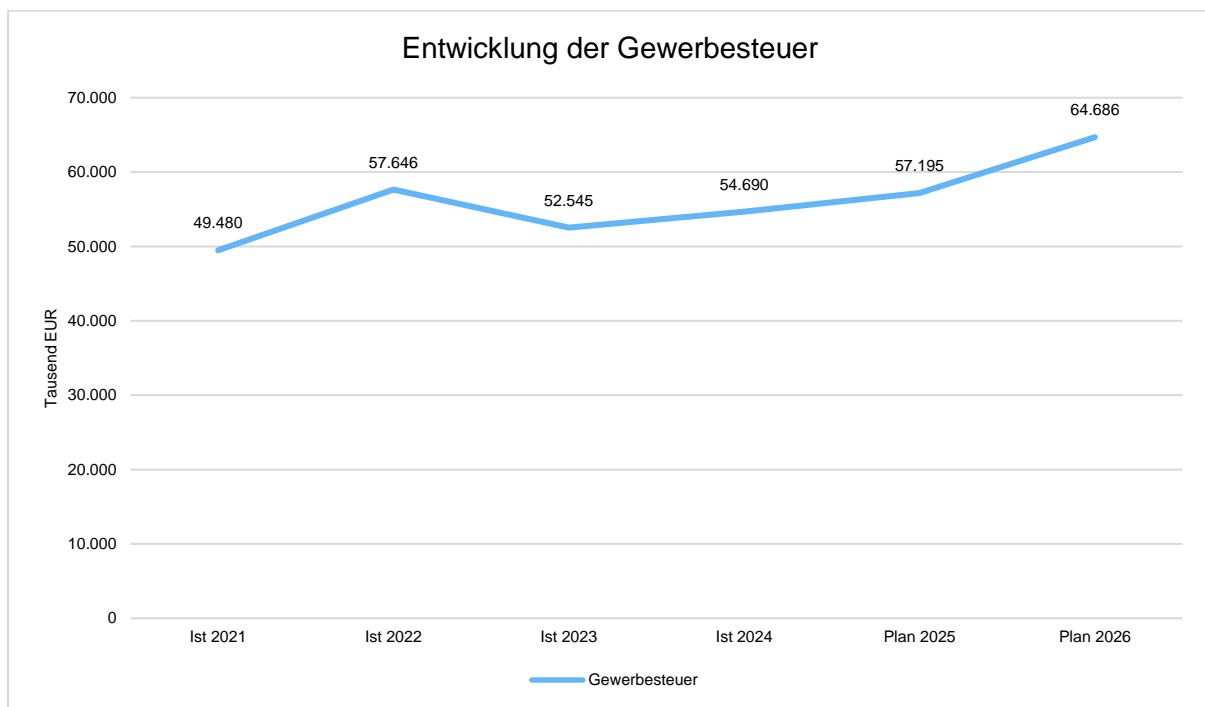
Ansatz 2025: 57.194,90 TEUR

Ansatz 2026: 64.686,20 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2026 liegt das voraussichtliche Rechnungsergebnis für 2025, bereinigt um Einmaleffekte und die prognostizierte Änderung für 2026 laut Steuerschätzung vom Herbst 2025 zu Grunde. Aufgrund der gegenüber den Annahmen im letzten Jahr deutlich besseren Entwicklung des Anordnungssolls im laufenden Jahr kommt es hier logischerweise zu einer spürbaren Erhöhung des Ansatzes. Dieser ist aber immer noch mit erheblicher Vorsicht kalkuliert.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



### Anteil an der Einkommensteuer

(HHSt. 9000.0100)

RE 2024: 46.149,41 TEUR

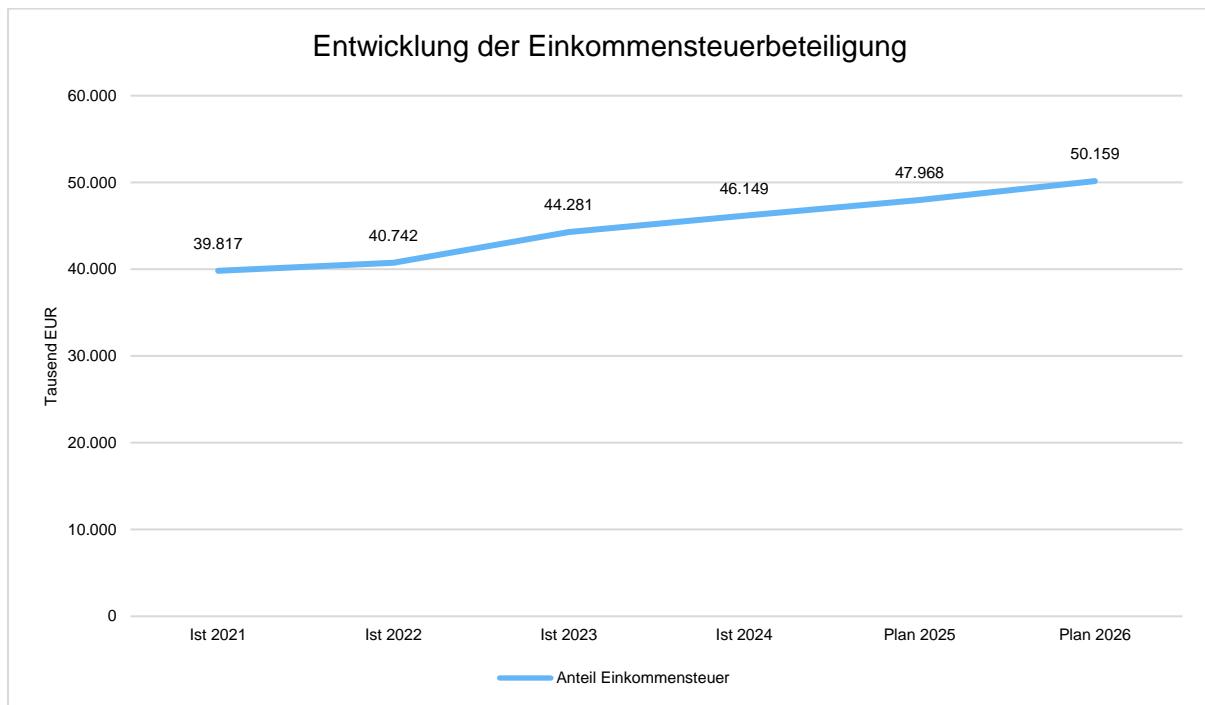
Ansatz 2025: 47.967,70 TEUR

Ansatz 2026: 50.159,20 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2026 liegt die aktuelle Steuerschätzung zugrunde.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



### Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

(HHSt. 9000.0120)

RE 2024: 8.117,83 TEUR

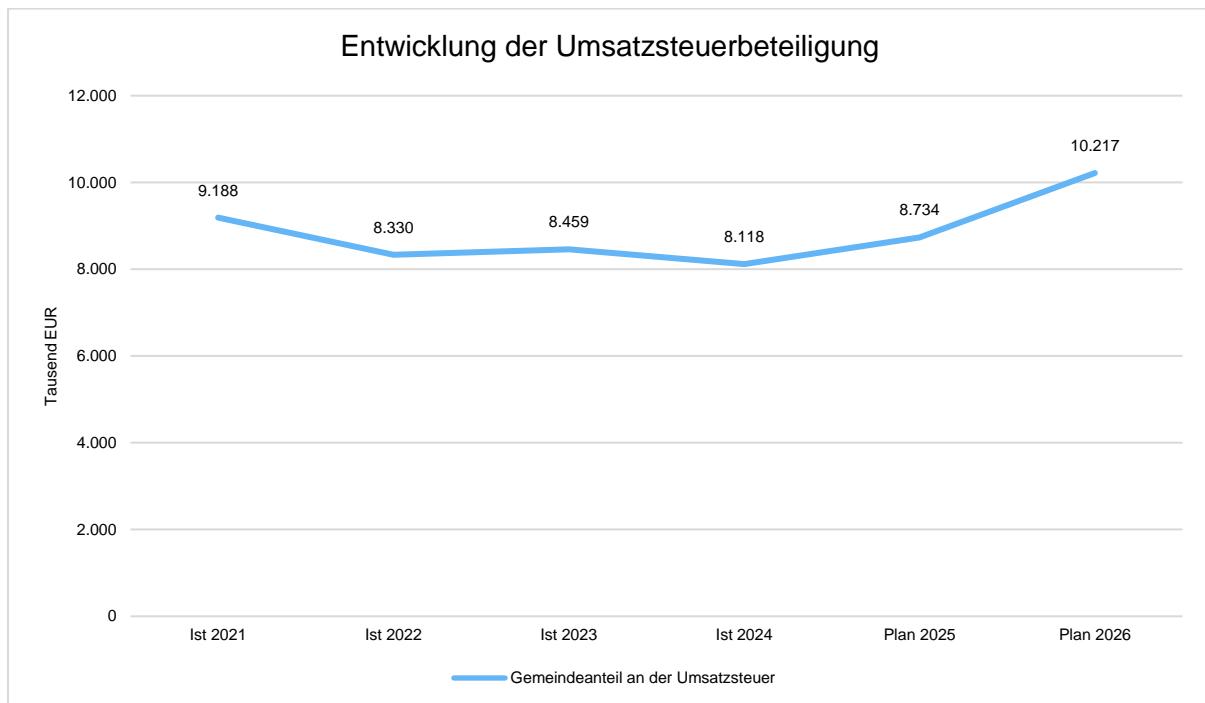
Ansatz 2025: 8.734,10 TEUR

Ansatz 2026: 10.216,70 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2026 liegt die aktuelle Steuerschätzung zugrunde.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



### Schlüsselzuweisungen

(HHSt. 9000.0410)

RE 2024: 28.951,33 TEUR

Ansatz 2025: 30.756,70 TEUR

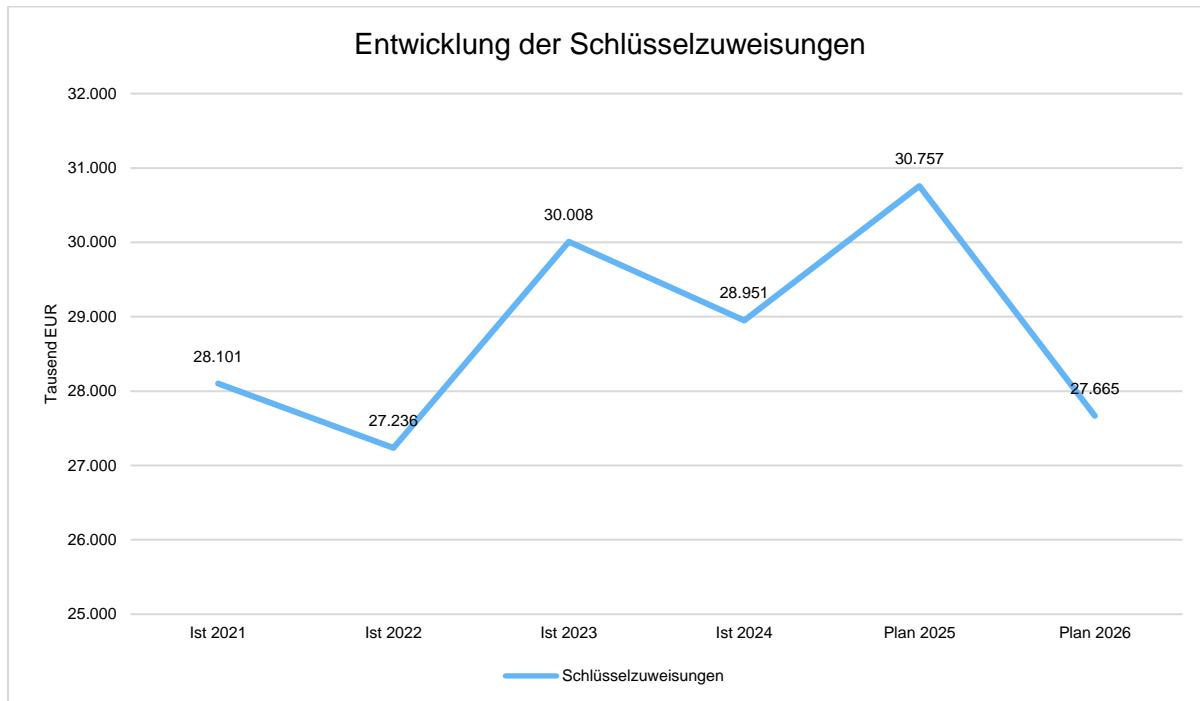
Ansatz 2026: 27.664,50 TEUR

Bei den Schlüsselzuweisungen besteht die Schwierigkeit, dass die konkrete Höhe erst nach den Haushaltsberatungen bekannt gegeben wird. Die Auswirkungen des ZENSUS 2022 schlagen sich bei der Kalkulation des Ansatzes mit deutlich niedrigeren Einwohnerzahlen nieder. So kann diesmal nur von für die Zuweisung maßgeblichen Einwohnern von lediglich 67.645 Einwohnern (statt 70.713 im Vorjahr) ausgegangen werden, was eine signifikante Senkung zur Folge hat. Die Ansatzkalkulation basiert zudem auf den Steuerkraftzahlen des Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung sowie den bis dahin vorliegende maßgebliche Statistiken. Zudem wurde von einem leichten Rückgang des einheitlichen Grundbetrages (1.264,75 EUR statt 1.277,53 EUR wie im Vorjahr) ausgegangen. Laut Bescheid des Landesamtes für Statistik vom 11.12.2025 betragen die Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2026 tatsächlich 32.967.632 EUR und übersteigen damit den Haushaltsansatz sehr deutlich. Diese Mehreinnahmen sichern den Haushaltsvollzug 2026 ab und können bestehende weiter Risiken minimieren. Je nach wirtschaftlicher Sinnhaftigkeit können die Mehreinnahmen, wenn sie nicht für anderweitige zwingende Pflichtausgaben benötigt werden, auch entweder als Kompensation für den im Zuge der Haushaltskonsolidierung erheblich reduzierten Betrag für Unterhaltsaufwendungen, oder aber zur Erhöhung des Eigenanteils der Finanzierung von Investitionen (und damit zur Schuldenreduzierung) verwendet werden. Die bestehenden



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Optionen und Notwendigkeiten werden sich im Laufe des Haushaltsvollzuges 2026 herausstellen.



### Pauschale Finanzzuweisungen

(HHSt. 9000.0611)

RE 2024: 2.592,07 TEUR

Ansatz 2025: 2.528,20 TEUR

Ansatz 2026: 2.528,20 TEUR

Die Veranschlagung erfolgt auf Basis Rechnungsergebnisses 2024.

### Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerersatz)

(HHSt. 9000.0615)

RE 2024: 3.533,99 TEUR

Ansatz 2025: 3.280,90 TEUR

Ansatz 2026: 3.755,70 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2026 basiert auf der aktuellsten Steuerschätzung 2025.



#### Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer

(HHSt. 9000.0616)

RE 2024: 4.746,75 TEUR

Ansatz 2025: 3.100,00 TEUR

Ansatz 2026: 3.300,00 TEUR

Als kreisfreie Stadt erhält die Stadt Kempten (Allgäu) 8/21 des Aufkommens aus der Grund- erwerbsteuer für Erwerbsvorgänge im Stadtgebiet. Der Ansatz 2026 entspricht dem voraus- sichtlichen Rechnungsergebnis für 2025.

#### Kommunalanteil an der KfZ-Steuer

(HHSt. 6300.1715)

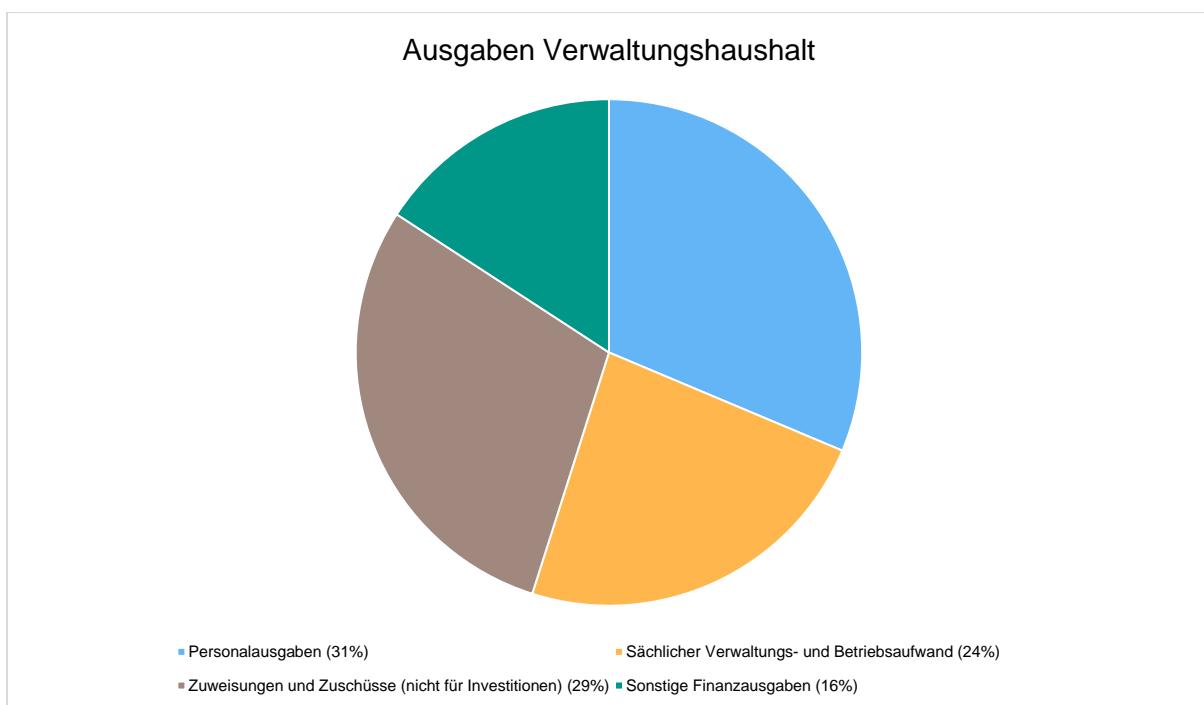
RE 2024: 887,40 TEUR

Ansatz 2025: 887,40 TEUR

Ansatz 2026: 887,40 TEUR

Der konkrete Ansatz 2026 orientiert sich an dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis für 2025.

### **5.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes**





## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

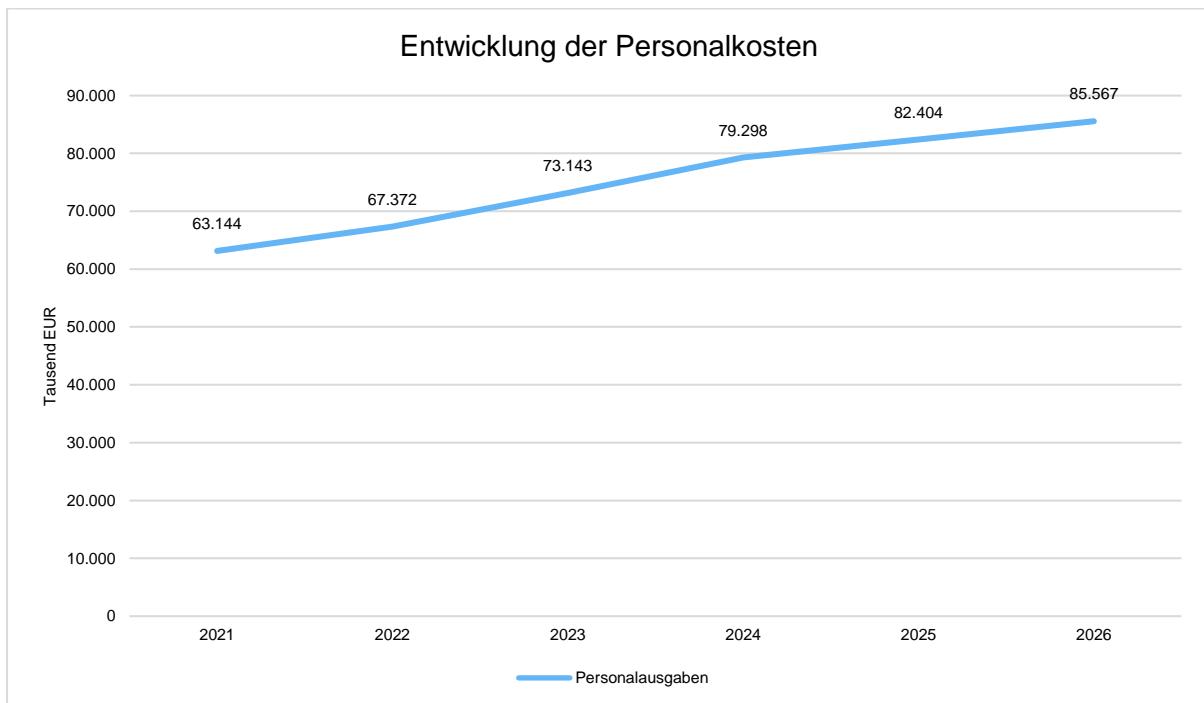
### Personalausgaben

RE 2024: 79.297,88 TEUR

Ansatz 2025: 82.403,80 TEUR

Ansatz 2026: 85.566,60 TEUR

Die Bruttonpersonalausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.162,80 TEUR oder 3,84 v. H. gestiegen. Hier machen sich die Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung bemerkbar.



### Energiekosten

RE 2024: 3.010,46 TEUR

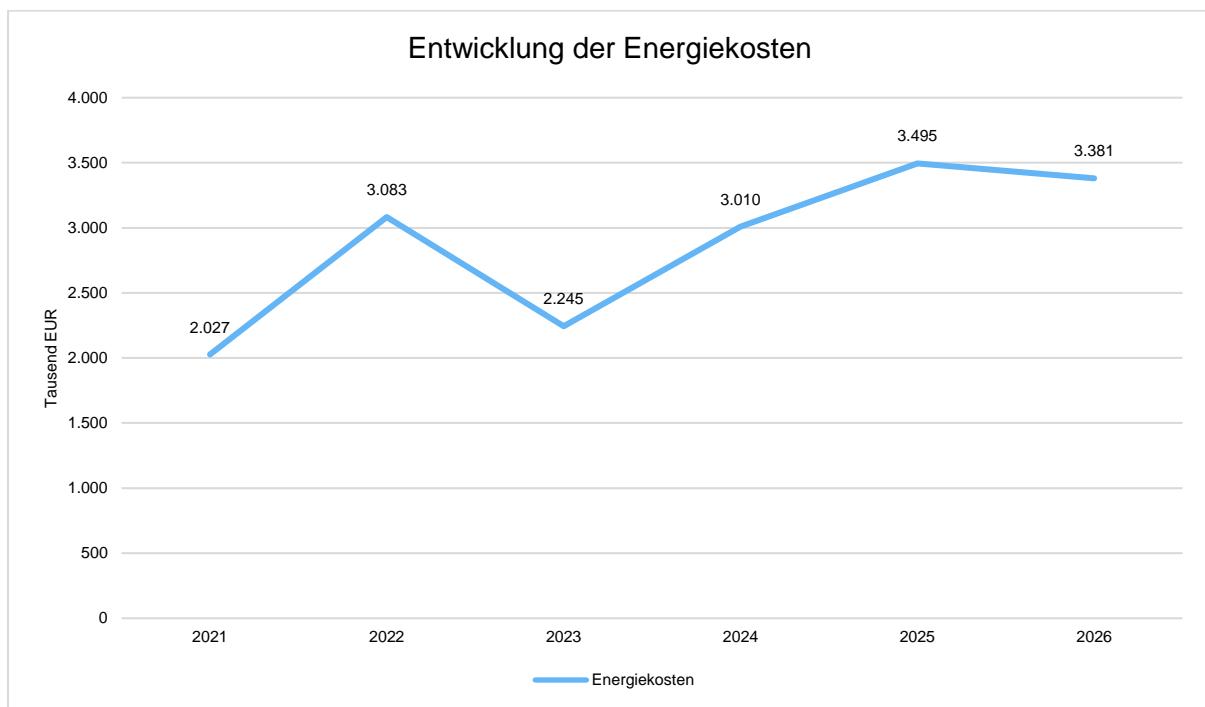
Ansatz 2025: 3.494,50 TEUR

Ansatz 2026: 3.380,60 TEUR

Die Energiekosten sind im Vergleich zum Vorjahr um 113,90 TEUR oder 3,37 v. H. gesunken.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



### Ausgaben für Bauunterhalt

RE 2024: 9.471,41 TEUR

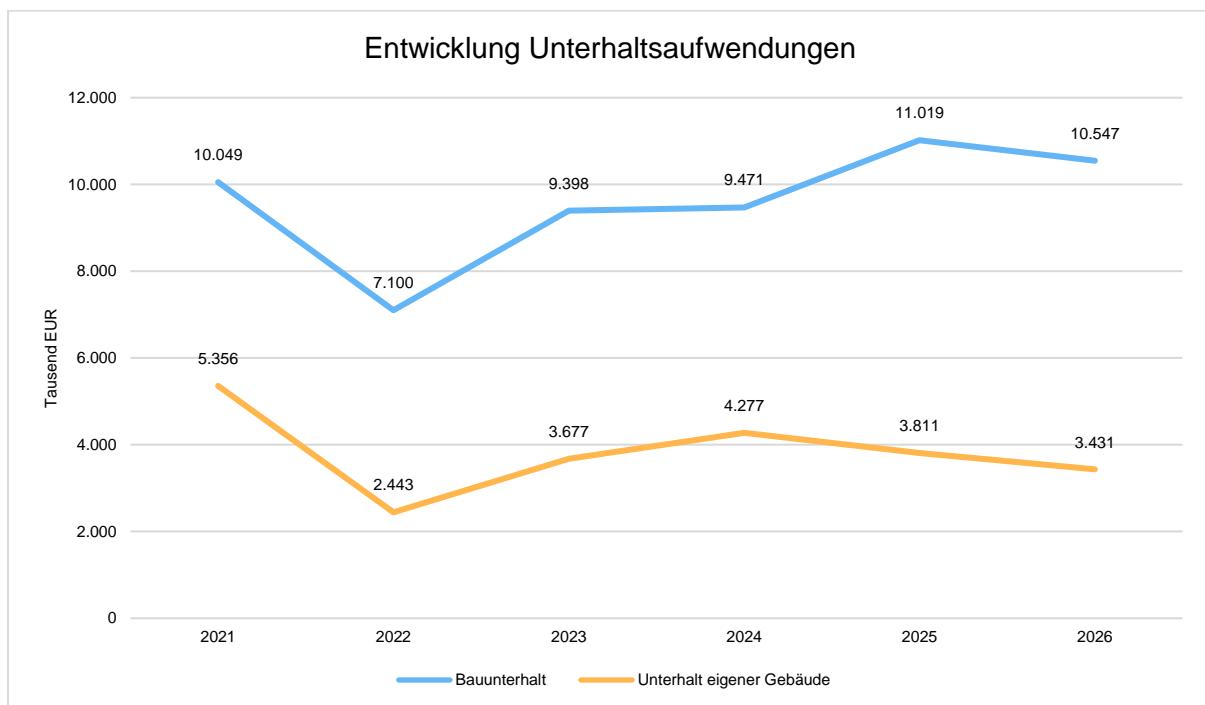
Ansatz 2025: 11.018,60 TEUR

Ansatz 2026: 10.547,40 TEUR

Die Ausgaben für den gesamten Bauunterhalt sind im Vergleich zum Vorjahr um 471,20 TEUR oder 4,47 v. H. gesunken.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



### Gewerbesteuerumlage

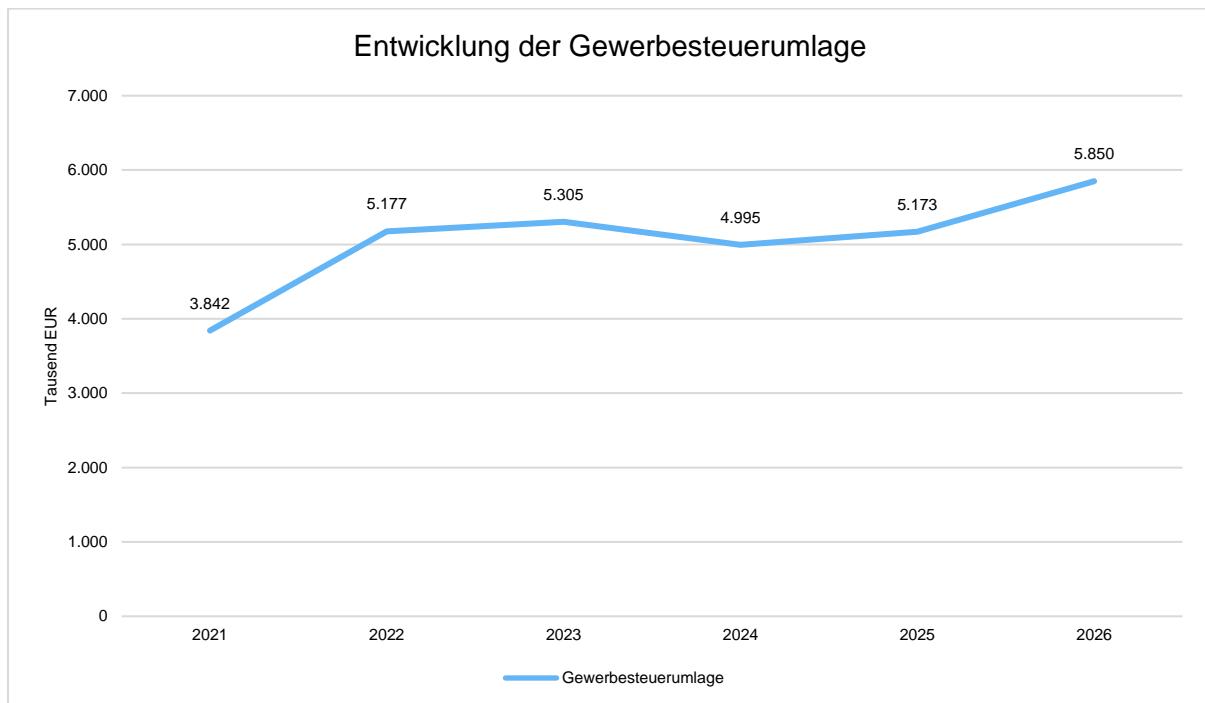
(HHSt. 9000.8100)

RE 2024: 4.995,37 TEUR

Ansatz 2025: 5.172,70 TEUR

Ansatz 2026: 5.850,20 TEUR

Die Gewerbesteuerumlage 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 2024: 26.399,93 TEUR

Ansatz 2025: 29.200,00 TEUR

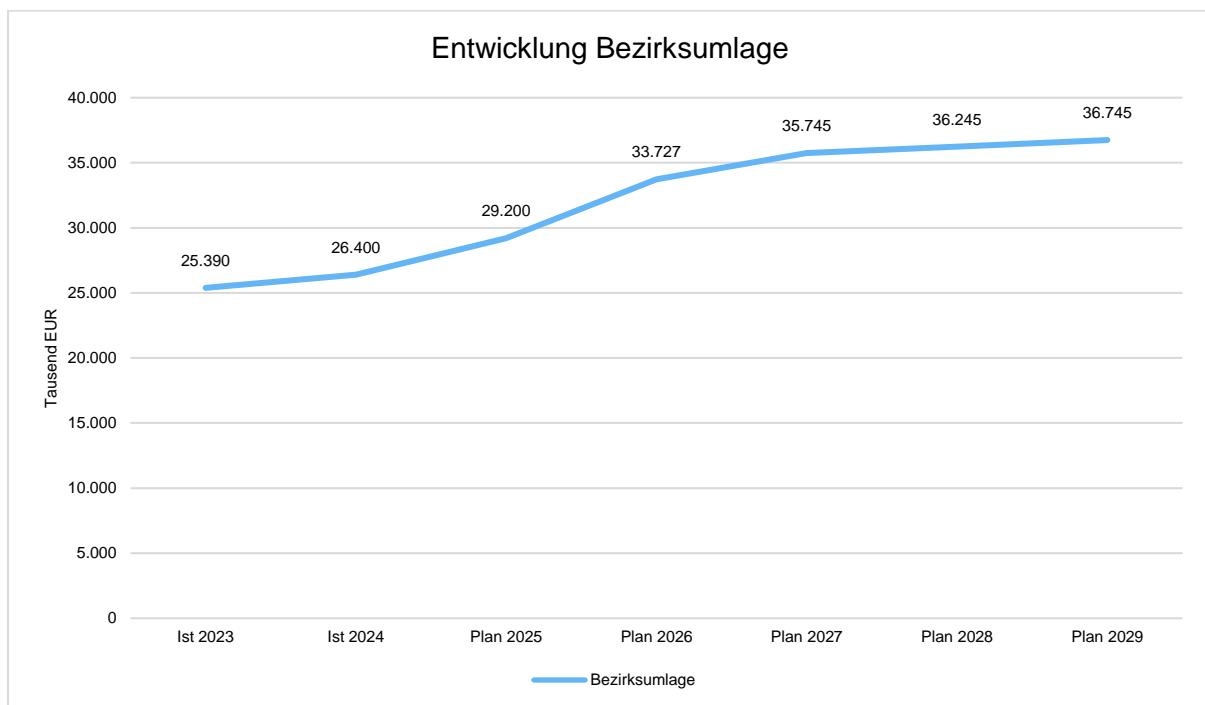
Ansatz 2026: 33.726,80 TEUR

Die Bezirksumlage wird vom Bezirk Schwaben aufgrund seines ungedeckten Finanzbedarfes nach der Umlagekraft der kreisfreien Städte und Landkreise Schwabens mittels eines vom Bezirk festgelegten Umlageschlüssels (v. H.) erhoben. Aufgrund des massiv gestiegenen Mittelbedarfes des Bezirkes muss von einer deutlichen Steigerung des Umlagesatz ausgegangen werden. Nachdem die Umlagekraft in gesamt Schwaben deutlich gestiegen ist (um ca. 6,2 v. H.), wird derzeit davon ausgegangen, dass der Hebesatz des Bezirkes nicht so stark angehoben werden muss als dies ursprünglich angenommen wurde. Dennoch wird von einer Anhebung auszugehen sein - bei der Bemessung des Ansatzes wurde von einer Erhöhung um 3,0 v. H. auf nunmehr 28 v. H. ausgegangen. Nach Mitteilung der Bezirkskämmerei wird der Hebesatz „nur“ um 1,9 v.H. auf 26,9 v.H. angehoben, sodass hier die kalkulierten Ansätze mehr als ausreichen. Für die Folgejahre ist jedoch aufgrund der immer noch mangelhaften Finanzausstattung des Bezirkes mit weiteren Steigerungen der Umlage zu rechnen.

Bei der Bemessung des Ansatzes wurde berücksichtigt, dass ein Haushaltsausgaberest i. H. v. über 1,5 Mio. EUR aus Mitteln dieses Jahres gebildet werden kann.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



### Zuweisungen und Zuschüsse ohne Sozialhilfe und Jugendhilfe u. ä.

RE 2024: 48.625,07 TEUR

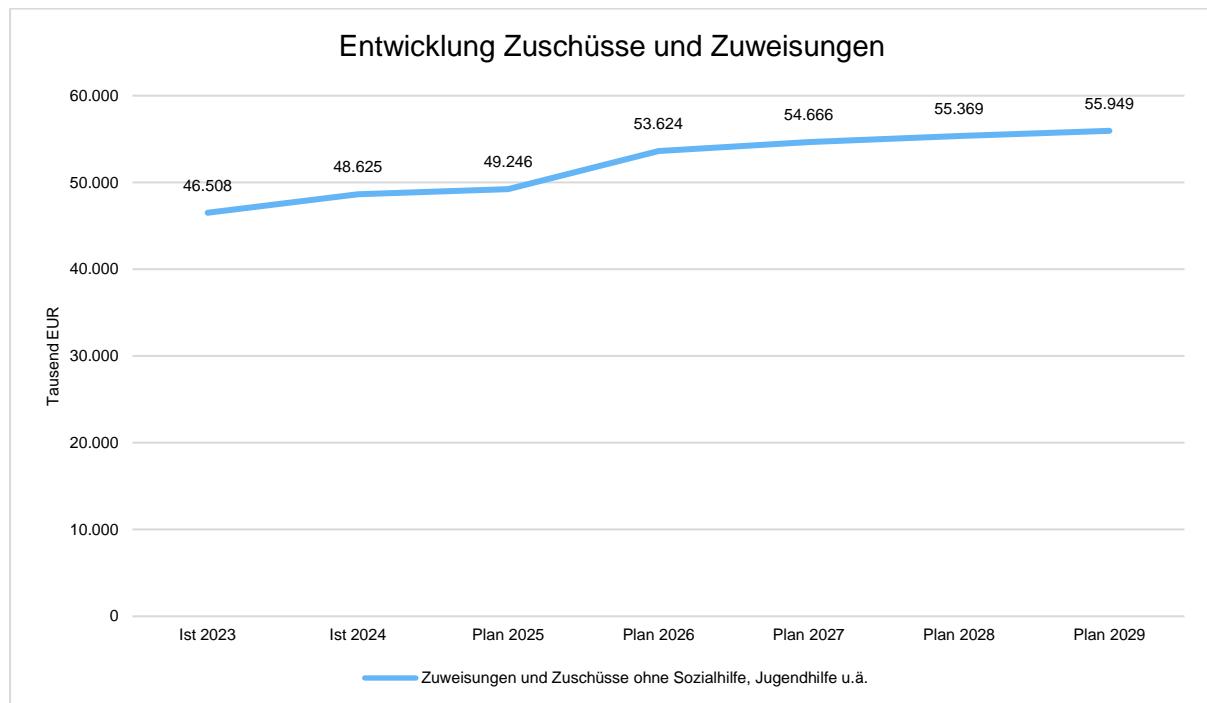
Ansatz 2025: 49.245,90 TEUR

Ansatz 2026: 53.623,50 TEUR

Die Ausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um 4.377,60 TEUR oder 8,89 v. H. gestiegen.



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



### Veränderung relevanter Zuschüsse über 50.000 EUR (in Tausend EUR)

	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Veränderung Plan 2023/2026 in TEUR	Veränderung Plan 2023/2026 in %
Zuweisungen und Zuschüsse ohne Sozialhilfe, Jugendhilfe u.ä.	48.329,30	49.550,30	49.245,90	53.623,50	5.294,20	10,95 ↗
4645.7006 - Städts. Förderanteil für kindbezogene Förderung an freie Träger von KiTa	9.160,00	9.917,00	10.100,00	12.070,00	2.910,00	31,77 ↗
4645.7009 - Staatl. Zuschüsse für Kindertagesstätten	12.710,00	13.500,00	14.180,00	15.300,00	2.590,00	20,38 ↗
6101.7170 - Betriebsbeihilfe Tourismus (Betr.Akt)	--	1.398,00	1.152,00	1.604,00	1.604,00	-- ↗
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	1.485,80	1.950,00	2.100,00	2.150,00	664,20	44,70 ↗
7914.7172 - ÖPNV Betrauungsakt	--	--	831,00	524,00	524,00	-- ↗
8703.7152 - Sonderzuschüsse	--	--	--	519,20	519,20	-- ↗
8400.7170 - Zuschüsse für Ifd. Zwecke an Big	500,00	500,00	700,00	800,00	300,00	60,00 ↗



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Veränderung Plan 2023/2026 in TEUR	Veränderung Plan 2023/2026 in %
BOX; Verlustmin- derung						
2702.7130 - Be- triebskostenum- lage an den ZV Sonderpäd. För- derzentrum	377,40	510,00	614,70	593,30	215,90	57,21 ↘
2055.7180 - Zu- schüsse für lau- fende Zwecke an den übrigen Be- reich	1.300,00	1.300,00	1.500,00	1.500,00	200,00	15,38 ↗
4645.7121 - Ge- meindliche Zu- schüsse für Kin- dertagesstätten	1.840,00	1.700,00	1.700,00	2.000,00	160,00	8,70 ↗
4645.7002 - Be- triebsträgerverein- barung	1.400,00	1.650,00	1.600,00	1.560,00	160,00	11,43 ↘
5191.7110 - Kran- kenhausumlage an den Freistaat Bay- ern gem. Art. 10 b FAG	1.850,00	1.800,00	2.300,00	2.000,00	150,00	8,11 ↗
1600.7130 - Be- triebskostenum- lage ZV f. Ret- tungsdienst u. Feuerwehralar- mierung Allgäu	224,70	208,20	291,00	358,20	133,50	59,41 ↗
4645.7120 - Städt. Förderanteil für kindbezogene För- derung für städt. KiTa	1.133,00	1.095,00	1.070,00	1.260,00	127,00	11,21 ↗
6200.7181 - Miet- kostenzuschüsse EOF	155,00	155,00	200,00	280,00	125,00	80,65 ↗
7914.7171 - Zu- schüsse f.lfd. Zwe- cke an priv. Un- tern.(Busunter- nehmen)	160,00	160,00	240,00	250,00	90,00	56,25 ↗
4701.7004 - Zu- schüsse an Stadt- jugendring	1.240,00	1.260,00	1.203,00	1.313,00	73,00	5,89 ↗
4701.7001 - Zu- schüsse f. lfd. Zwecke (ohne Ju- gendhilfe) an Wohlfahrtsver- bände und Dritte	504,20	528,10	515,40	575,90	71,70	14,22 ↗
4645.7008 - Städt. Förderanteil für kindbezogene För- derung für städt. KiTa	--	41,10	41,10	55,80	55,80	-- ↗
4002.7000 - Zu- schüsse f. lfd. Zwecke an sozial.	50,00	73,00	90,00	95,00	45,00	90,00 ↗



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Veränderung Plan 2023/2026 in TEUR	Veränderung Plan 2023/2026 in %
o.ä. Einricht. (Ko-ordinierungsstelle DL)						
3501.7094 - Zu-schüsse an die Volkshochschule Kempten	285,00	295,00	315,00	330,00	45,00	15,79 ↗
4642.7080 - Frei-willige Zuschüsse an Kita für Unter-halt	75,00	100,00	100,00	100,00	25,00	33,33 ↗
5500.7090 - Zu-schüsse f. Ifd. Zwecke an Ver-bände, Vereine u.ä. sowie deren Einrichtungen	95,50	95,50	120,00	120,00	24,50	25,65 ↗
3000.7181 - Zu-schüsse für Ifd. Zwecke an den üb-riegen Bereich	150,00	176,00	171,00	171,00	21,00	14,00 ↗
4002.7001 - Zu-schüsse für Ifd. Zwecke (ohne Ju-gendhilfe) an Wohlfahrtsver-bände und Dritte	175,60	202,50	187,50	194,50	18,90	10,76 ↗
5500.7091 - Zu-schüsse an Tennis-halle Kempten GmbH & Co. Eis-stadion KG	321,40	336,50	340,70	337,10	15,70	4,88 ↘
4702.7099 - Städ-tischer Zuschuss an den Verein Frauen helfen Frauen	80,00	90,00	90,00	90,00	10,00	12,50 ↗
3321.7091 - Zu-schüsse f.lfd.Zwe-cke an kultur. Ver-bände,Vereine u.ä.sowie deren Einricht.	65,00	65,00	65,00	75,00	10,00	15,38 ↗
2204.7099 - Be-triebskostenzu-schuss an die Ma-ria-Ward-Schule	63,70	66,00	70,30	73,00	9,30	14,60 ↗
3651.7110 - Bei-trag zum Entschä-digungsfonds nach Art. 21 Denkmal-schutzgesetz	71,50	71,50	84,00	80,00	8,50	11,89 ↘
4701.7005 - Zu-schüsse an soziale o. ähnl. Einrich-tungen (Stadtteil-büro St. Mang)	55,00	60,00	56,00	60,00	5,00	9,09 ↗
5400.7000 - Zu-schüsse f. Ifd.	103,00	103,00	103,00	103,00	0,00	0,00 →



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Veränderung Plan 2023/2026 in TEUR	Veränderung Plan 2023/2026 in %
Zwecke an soziale o. ä. Einrichtungen						
5191.7120 - Zu- weisungen für lfd. Zwecke an Ge- meinden u. Ge- meindeverbände	58,90	58,90	58,90	58,90	0,00	0,00 →
4701.7003 - Zu- schüsse für lfd. Zwecke "Jugend stärken"	261,00	261,00	261,00	261,00	0,00	0,00 →
4701.7002 - Zu- schüsse Verein Ikarus Thingers e. V.	85,00	90,00	85,00	85,00	0,00	0,00 →
4002.7002 - Zu- schüsse f. lfd. Zwecke an soziale o.ä. Einricht. (Akti- onsfond DL)	50,00	90,00	50,00	50,00	0,00	0,00 →
3000.7091 - Mietförderungen an kulturelle Ver- bände, Vereine, u. ä.	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00 →
5939.7130 - Be- triebskostenum- lage an den ZV Er- holungsgebiete	59,80	59,60	62,50	57,50	-2,30	-3,85 ↘
2051.7180 - Zu- schüsse für lfd. Zwecke an den üb- rigen Bereich	1.510,00	1.505,00	1.505,00	1.505,00	-5,00	-0,33 →
4320.7080 - Zu- schüsse an Ver- bände	50,00	50,00	27,00	27,00	-23,00	-46,00 ↘
3001.7091 - Zu- schuss für Haus In- ternational	155,00	90,00	50,00	110,00	-45,00	-29,03 ↘
4702.7004 - Zu- schüsse an freie Träger (Jugend- amt)	483,30	483,30	424,10	429,80	-53,50	-11,07 ↘
6151.7150 - Wett- bewerb Sparkasse	100,00	0,00	--	0,00	-100,00	-100,00 ↘
3330.7094 - Zu- schuss SuMS-Be- reich	920,00	965,00	802,40	802,40	-117,60	-12,78 ↘
8702.7151 - Lau- fender jährlicher Ertragszuschuss an EB Kempten Messe- u. VA-Be- trieb	1.203,50	1.678,70	900,00	1.000,00	-203,50	-16,91 ↘
8703.7151 - lfd. jährl. Ertragszu- schuss an EB Stadttheater	1.603,90	1.735,80	1.345,00	1.200,00	-403,90	-25,18 ↘

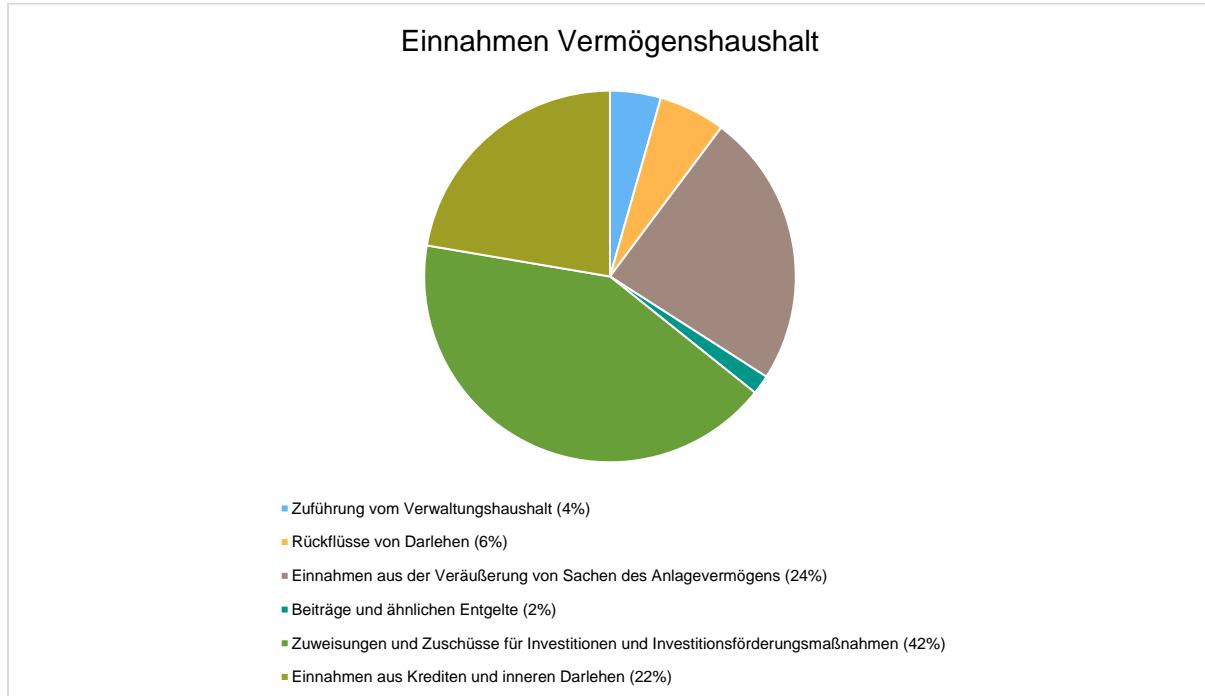


## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Veränderung Plan 2023/2026 in TEUR	Veränderung Plan 2023/2026 in %
5500.7093 - Zusch. f. Ifd. Zwecke an Sportverbände und -vereine so- wie deren Einrich- tungen	854,60	511,00	431,00	431,00	-423,60	-49,57
8310.7151 - Be- triebsbeihilfe Tou- rismus (Beträu- ungsakt)	700,00	0,00	--	0,00	-700,00	-100,00
8310.7150 - Be- triebsbeihilfe (AGVO)	1.300,00	1.400,00	800,00	0,00	-1.300,00	-100,00
7914.7170 - Zu- schüsse für Ifd. Zwecke an öffent- liche wirtschaftli- che Unternehmen	2.908,00	830,40	--	717,40	-2.190,60	-75,33

## 6 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Vermögenshaushaltes

### 6.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes





### Zuführung vom Verwaltungshaushalt

(HHSt. 9161.3000 - siehe auch HHSt. 9161.8600)

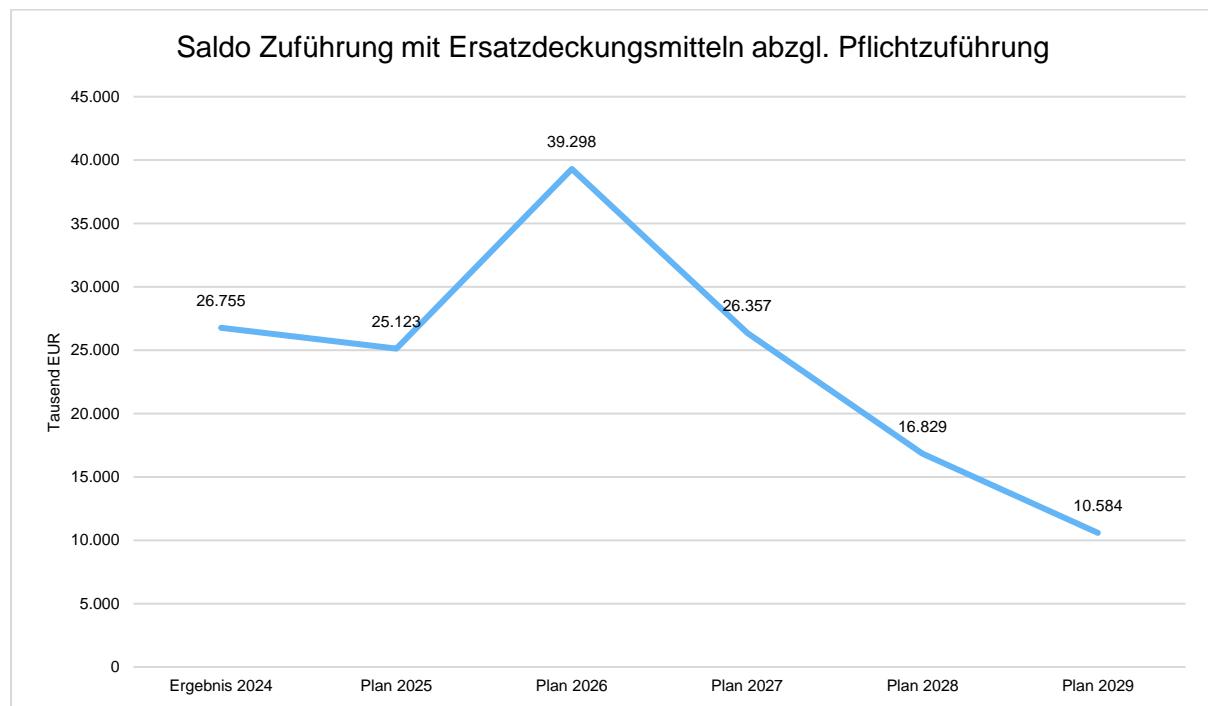
RE 2024: 6.456,48 TEUR

Ansatz 2025: 1.391,30 TEUR

Ansatz 2026: 2.496,40 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 2026 sind folgende originäre Einnahmearten des Vermögenshaushaltes auf die Pflichtzuführung anrechenbar:

- **Einnahmen aus der Veräußerung des Anlagevermögens (Gruppe 34).** In 2026 sind hierfür 13.781,10 TEUR veranschlagt.
- **Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte (Gruppe 35).** In 2026 sind hierfür 970,00 TEUR veranschlagt.
- **Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und für die Förderungen von Investitionen Dritter (Gruppe 36).** In 2026 sind hierfür 24.220,00 TEUR veranschlagt.
- **Entnahmen aus Rücklagen** sind keine möglich.





Es gelingt in allen Planungsjahren einen positiven Saldo zu erreichen - die Zuführung mit Ersatzdeckungsmitteln ist in allen Jahren deutlich größer als die Pflichtzuführung - die dauernde Leistungsfähigkeit ist insoweit erhalten.

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 Pflichtzuführung. Damit ist bei uns grundsätzlich immer die Pflichtzuführung für die Bestimmung der Höhe der Zuführung entscheidend.

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

RE 2024: 75,46 TEUR

Ansatz 2025: 78,10 TEUR

Ansatz 2026: 58,60 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 2026 ff. stellt sich wie folgt dar:

- Die hier veranschlagten Zuführungen vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt i. H. v. 58,60 TEUR für 2026 (2027: 62,80 TEUR; 2028: 2,40 EUR; 2029: 2,40 EUR) resultieren ausschließlich aus den Zinserträgen, welche der jeweiligen Sonderrücklage entsprechend gutgeschrieben werden.



- Anderweitige Zuführungen vom Verwaltungshaushalt in diesem Bereich sind 2026 ff. nicht zu erwarten.

#### Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage

(9101.3100)

RE 2024: 9.468,31 TEUR

Ansatz 2025: 26,00 TEUR

Ansatz 2026: 0,00 TEUR

Nach Ermittlung des tatsächlichen Rücklagenbestandes nach der Jahresrechnung 2024 und ohne Berücksichtigung etwaiger Verbesserungen bzw. Verschlechterungen aus dem Haushaltsvollzug 2025 ergibt sich zum Ende des Jahres 2026 ein voraussichtlicher Rücklagenstand von 2.495,84 TEUR.

Nach derzeitigem Planungsstand ist davon auszugehen, dass die allgemeinen Rücklagemittele Ende 2026 ohne Berücksichtigung der aktuellen Entwicklung des Haushaltsvollzugs 2025 2.495,84 TEUR betragen werden.

Dieser Betrag entspricht der gesetzlichen Mindestrücklage, sodass eine Entnahme zum Haushaltsausgleich nicht in Frage kommt.

#### Einnahmen aus Veräußerung von Anlagevermögen

(Gruppe 34)

RE 2024: 7.889,92 TEUR

Ansatz 2025: 9.584,00 TEUR

Ansatz 2026: 13.781,10 TEUR

Aus der Veräußerung von Anlagevermögen werden 2026 um TEUR 4.197,10 höhere Einnahmen als im Vorjahr erwartet (davon Erhöhung bei den Grundstücksverkäufen voraussichtlich ca. 1.185,00 TEUR).

#### Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte

(Gruppe 35)

RE 2024: 861,58 TEUR

Ansatz 2025: 595,00 TEUR

Ansatz 2026: 970,00 TEUR

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



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### einzelne Beitragsarten (in Tausend EUR)

Beitragsart	2025	2026	
Erschließungsbeiträge	50,00	50,00	0,00 →
Straßenbaubaubeiträge	150,00	400,00	250,00 ↗
Stellplatzablösebeiträge	100,00	150,00	50,00 ↗
sonstige Beiträge	295,00	370,00	75,00 ↗

### Investitionszuweisungen

(Gruppe 36)

RE 2024: 11.647,35 TEUR

Ansatz 2025: 14.452,80 TEUR

Ansatz 2026: 24.220,00 TEUR

Die Investitionszuweisungen werden im Investitionsprogramm bei den jeweiligen Unterabschnitten ausgewiesen. Die pauschale Unterstützung aus dem Infrastrukturvermögen i.H.v. 3,5 Mio. EUR wurden ebenfalls eingepreist. Weitere Effekte aus dem Finanzpaket dürften im Vollzug noch hinzukommen und den Haushaltsvollzug entlasten – eine genaue Bezifferung und damit Einplanung ist aber derzeit noch nicht verlässlich möglich und daher unterblieben. Tabellarisch lassen sie sich in 2026 wie folgt darstellen:

### Investitionszuweisungen (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	24.220,00
0601.3610 - Investitionszuweisungen vom Land	0,10
1141.3680 - Ersatzzahlungen Baumschutzverordnung	10,00
1300.3610 - Brandschutz Investit. Zuweisungen vom Land	35,80
1300.3621 - Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden, Bezirk - Hohenrad	600,00
1601.3610 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen vom Land	104,00
1601.3630 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen ZRF	10,00
2000.3617 - Investitionszuweisungen vom Land "Sonderbudget Lehrerdienstgeräte"	137,00
2110.3601 - Investitionszuw. vom Bund; Heizung KfW GSS	9,00
2110.3612 - Investitionszuweis. vom Land - Haubenschlossschule BA 2-4	1.037,00
2115.3610 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Land	2.800,00
2351.3610 - Hildegardis-Gymnasium Invest. Zuweisungen vom Land	551,00
2352.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; AG- Erweiterung 8 Klassenzimmer	150,00
2352.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten; AG	2.920,00

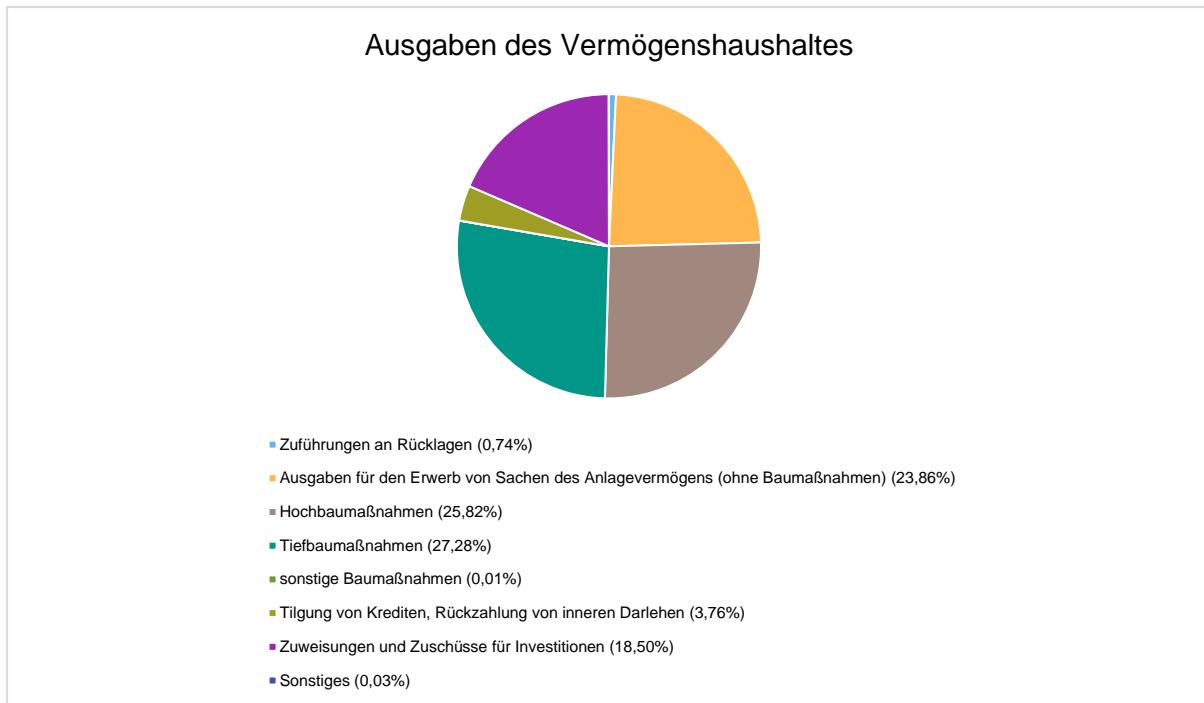


## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Bezeichnung	TEUR
3213.3610 - Investitionszuweisungen vom Land; Neubau Museumsdepot	50,00
3213.3680 - Investitionszuweisungen von der Bay. Landesstiftung - Museumsdepot	212,30
4642.3601 - Investitionszuweisung vom Bund; Heizung KfW Mikado	28,60
4642.3602 - Investitionszuweisung vom Bund; Heizung KfW Kunterbunt	20,00
4642.3603 - Investitionszuweisung vom Bund; Dachdämmung Bafa Kunterbunt	4,30
4642.3611 - Investitionszuw. vom Land; Elementarschäden Kita Wiesengrund	158,00
5652.3610 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Investitionszuweisungen vom Land	780,00
5652.3611 - Invest.-Zuweisungen vom Land; Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	144,00
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	728,40
5939.3630 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Errstattungen durch ZV	80,00
6103.3600 - Investitionszuweisung Bundesmittel (KfW-Bank)	1.365,00
6200.3613 - Wohnungsbauförderung Investitionszuweisungen Städtebauförderung	36,00
6300.3618 - Zuweisung nach Art. 13h BayFAG (Straßenausbaupauschale)	240,00
6301.3616 - Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	719,60
6413.3616 - Brücken Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	4.843,00
6413.3620 - Brücken Erstattung Baukosten Landkreis Oberallgäu	1.000,00
6900.3610 - Wasserläufe, Wasserbau; Investitionszuweisungen	400,00
9000.3611 - Infrastrukturpauschale aus dem Sondervermögen	3.546,90
9000.3614 - Investitionspauschale nach Art.12 FAG	1.400,00



## 6.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes



Hinsichtlich einzelner veranschlagten investiven Maßnahmen wird auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Im Finanzplanungszeitraum belaufen sich die Ausgabevolumina des Vermögenshaushalts auf:

2026: 57.772,40 TEUR

2027: 45.238,70 TEUR

2028: 44.399,90 TEUR

2029: 41.460,10 TEUR

### Baumaßnahmen (in Tausend EUR)

Hochbaumaßnahme (kameral)	14.919,50
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	255,00
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	240,00
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	20,00
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	3.000,00
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	15,00



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	2.655,00
2115.9420 - Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zwei-Feld- Sporthalle	2.269,50
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	3.850,00
2353.9450 - Erweiterung CvL	1.000,00
3000.9400 - Info- und Gedenkstellen zum Stadtrundgang Nationalsozialismus	20,00
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	190,00
3521.9450 - Erweiterungsentwicklung Stadtbibliothek	20,00
3655.9450 - Nebengebäude Chapuispark Sanierung Brunnen, Laubengang, Pavillon, Waschhaus, museumspädagogisches Areal	5,00
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	830,00
5652.9430 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	25,00
6000.9401 - Investive Erhaltungsmaßnahmen	100,00
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	100,00
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung	150,00
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	120,00
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	55,00
Tiefbaumaßnahme (kameral)	15.761,00
3653.9580 - APC Außenanlagen für "Kleine Thermen"	6,00
3653.9581 - APC Rundgang, Beschilderung, Grundmauermarkierungen, Erneuerung Außenbereich	50,00
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurierung	35,00
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmeliste)	595,00
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmeliste)	50,00
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	630,00
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	40,00
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmeliste)	715,00
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	400,00
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	295,00
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	110,00
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	10,00
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	50,00
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	220,00
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung	15,00
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	500,00



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	3.400,00
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmeliste)	940,00
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	120,00
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	5.450,00
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein	10,00
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	230,00
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	810,00
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	910,00
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	170,00
Sonstige Baumaßnahmen (kameral)	5,00
6800.9620 - Parkleitsystem	5,00
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	10.689,30
1101.9880 - Investitionskostenzuschuss an Tierheim	95,00
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	14,10
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950,00
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu - Investitionsumlage	100,00
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	39,50
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	2,50
5191.9850 - Klinikverbund Allgäu gGmbH - Investitionszuschuss	2.300,00
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	50,00
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investitionskostenzuschuss	3.733,20
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	95,00
6101.9870 - Investitionszuschuss Stadtmarketing	80,00
6103.9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	50,00
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	50,00
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 2024: 0,00 TEUR

Ansatz 2025: 0,00 TEUR



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Ansatz 2026: 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, was auch der Fall ist.

### Zuführung zum Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
Gewährung von Darlehen	--	--	--	--

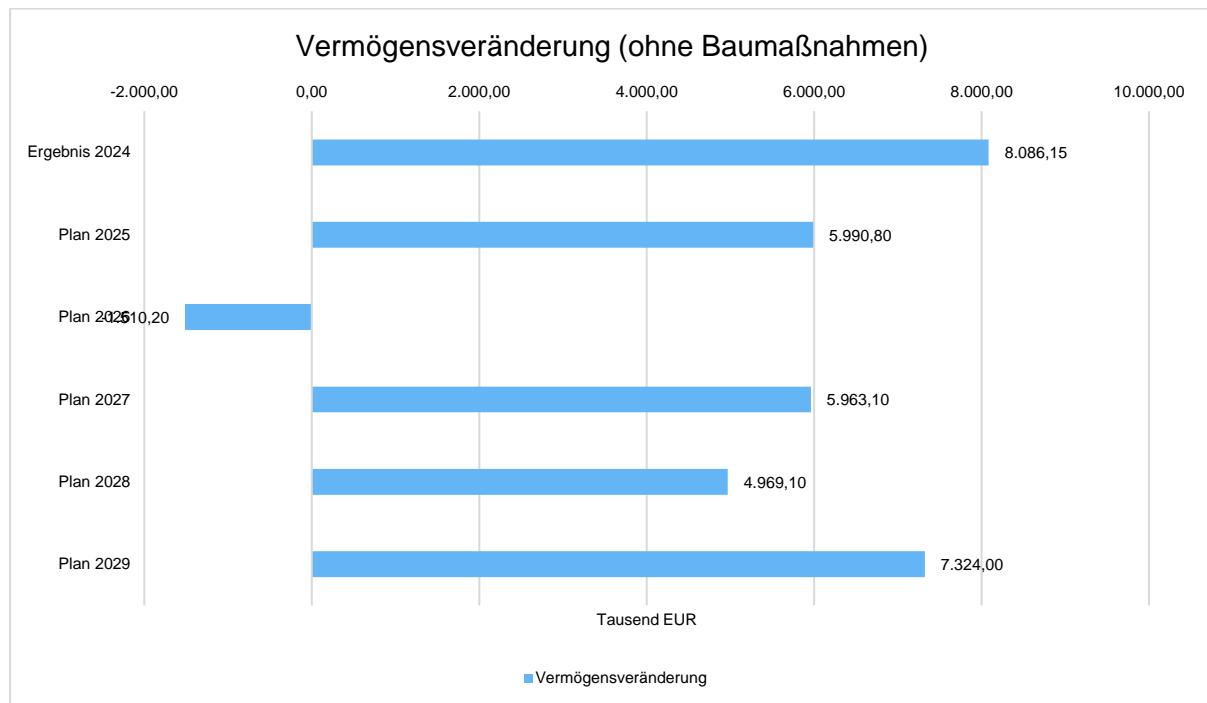
### 6.2.2 Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)

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

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	17.351	17.123	13.783	-3.340 ↘



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Im gesamten Planungszeitraum kommt es insgesamt zu einem Aufbau an Vermögen - es werden mehr Vermögensgegenstände angeschafft als veräußert. Dies spricht im Kern für einen Vermögensaufbau und damit einer Substanzmehrung. Im Planjahr wird zwar Vermögen abgebaut – diese Minderung ist jedoch im Verhältnis zum Aufbau in den Folgejahren untergeordnet. 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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
Ausgaben für Baumaßnahmen (kameral)	31.560	28.075	30.686	2.611 ↗
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	100	255	155 ↗
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	245	260	240	-20 ↘
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	55	20	-35 ↘
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	0	434	3.000	2.566 ↗
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	1	25	15	-10 ↘
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	405	744	2.655	1.911 ↗
2115.9420 - Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zwei-Feld- Sporthalle	14.990	6.579	2.270	-4.310 ↘



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	300	3.850	3.550 ↘
2353.9450 - Erweiterung CvL	1.380	--	1.000	1.000 ↘
3000.9400 - Info- und Gedenkstellen zum Stadtrundgang Nationalsozialismus	120	--	20	20 ↘
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	300	190	-110 ↘
3521.9450 - Erweiterungsentwicklung Stadtbibliothek	0	--	20	20 ↗
3653.9580 - APC Außenanlagen für "Kleine Thermen"	0	--	6	6 ↗
3653.9581 - APC Rundgang, Beschilderung, Grundmauermarkierungen, Erneuerung Außenbereich	0	--	50	50 ↗
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurierung	0	35	35	0 ➤
3655.9450 - Nebengebäude Chapuispark Sanierung Brunnen, Laubengang, Pavillon, Waschhaus, museums-pädagogisches Areal	3	3	5	2 ↗
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	175	830	655 ↗
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmenliste)	207	480	595	115 ↗
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmenliste)	0	35	50	15 ↗
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	2.380	335	630	295 ↗
5652.9430 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsport-halle)	8	310	25	-285 ↘
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	163	200	40	-160 ↘
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmenliste)	100	880	715	-165 ↘
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	265	110	400	290 ↗
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	152	230	295	65 ↗
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	40	20	110	90 ↗
6000.9401 - Investive Erhaltungsmaßnahmen	0	--	100	100 ↗
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	73	100	100	0 ➤
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	10	10	10	0 ➤
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	50	50	50	0 ➤
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	350	200	220	20 ↗
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung	-34	15	15	0 ➤
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	400	400	500	100 ↗
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	1.925	1.625	3.400	1.775 ↗



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmeliste)	50	300	940	640 ↗
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	43	120	120	0 ➔
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	1.985	5.600	5.450	-150 ↘
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein	10	10	10	0 ➔
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	170	50	230	180 ↗
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung	150	150	150	0 ➔
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	1.500	750	810	60 ↗
6800.9620 - Parkleitsystem	42	5	5	0 ➔
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	1.815	800	910	110 ↗
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	95	48	120	72 ↗
7501.9401 - Städ. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	70	68	55	-13 ↘
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	240	650	170	-480 ↘

### 6.2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen

#### Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	6.541	11.789	10.689	-1.100 ↘
1101.9880 - Investitionskostenzuschuss an Tierheim	0	100	95	-5 ↘
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	0	14	14	0 ➔
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950	3.950	3.950	0 ➔
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu - Investitionsumlage	75	150	100	-50 ↘
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	62	39	40	1 ➔
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	0	5	3	-3 ↘
5191.9850 - Klinikverbund Allgäu gGmbH - Investitionszuschuss	1.300	2.300	2.300	0 ➔
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	50	50	50	0 ➔
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investitionskostenzuschuss	0	3.733	3.733	0 ➔
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	47	240	95	-145 ↘
6101.9870 - Investitionszuschuss Stadtmarketing	206	80	80	0 ➔



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Abw. zu 2025
6103.9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	33	--	50	50 ↗
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	80	50	50	0 ➤
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm	100	80	80	0 ➤
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	48	50	50	0 ➤

### 6.3 Nicht rechtsfähige (fiduziарische) Stiftung

Das Vermögen der Maximilian Rueß Stiftung besteht ausschließlich aus Gemälden, Zeichnungen und Skulpturen (§ 1 des Stiftungsvertrages), ohne liquide finanzielle Ausstattung. Die Stadt Kempten (Allgäu) ist laut Stiftungsvertrag vom 04.12.1995 verpflichtet, die geschaffenen Kunstwerke in ihrer Gesamtheit zu verwahren und zu erhalten und sie in Form von Ausstellungen einer breiten Öffentlichkeit zugänglich zu machen. Die dabei entstehenden Kosten für diese Stiftung muss die Stadt Kempten gemäß dem Stiftungsvertrag durch einen Defizitzuschuss (§ 6 Nr. 1 Stiftungsvertrag) finanzieren. Der Stadt Kempten (Allgäu) zustehende Erträge gem. Stiftungsvertrag § 6 Nr. 2 sind für die Jahre 2026 ff. nicht vorgesehen. Aus diesem Grund wird auf eine interne Verrechnung von verauslagten Kosten der Stadt Kempten (Allgäu) verzichtet.

## 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 Haushaltssjahr vorangehenden Jahre beläuft.

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

### Entwicklung der Rücklagen 2019 - 2024 (in Tausend EUR)

	Rücklagen gesamt zum 31.12.
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
RE 2024	5.075,74

### Stand der Rücklagen per 01.01.2025 (in Tausend EUR)

Summe Rücklagen bzw. davon	Stand per 31.12.2024 bzw. 01.01.2025
Rücklagen gesamt zum 31.12.	5.075,74



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Summe Rücklagen bzw. davon	Stand per 31.12.2024 bzw. 01.01.2025
Allgemeine Rücklage	2.300,84
Sonderrücklagen Sondervermögen	135,56
Stellplatzrücklage	2.639,34

### Veranschlagte Rücklagenentnahmen 2025 (in Tausend EUR)

Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	26,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	--
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	--

### Veranschlagte Rücklagenzuführungen 2025 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	
Zuführung zur allgemeinen Rücklage	--
Zuführung an die Stellplatzrücklage	175,50
Zuführungen an Sonderrücklagen	2,60

### Voraussichtliche Verbesserung/Verschlechterung aus dem Haushaltsvollzug 2025 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
Verbesserung/Verschlechterung Jahresrechnung	--

### Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 31.12.2025 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen per 31.12.2025 inkl. Verbesserung/Ver-schlechterung aus Vollzug 2025	5.227,84

### Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 01.01.2026 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen per 31.12.2025 inkl. Verbesserung/Ver-schlechterung aus Vollzug 2025	5.227,84

### Veranschlagte Rücklagenentnahmen 2026 (in Tausend EUR)

Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	0,00



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0,00
Zuführung zur allgemeinen Rücklage	221,00
Zuführung an die Stellplatzrücklage	206,20
Zuführungen an Sonderrücklagen	2,40

### Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 31.12.2026 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen zum 31.12.2026 inkl. Verbesserung/Ver-schlechterung Vollzug 2025	5.657,44
vorauss. Stand der Allg. Rücklage zum 31.12.2026 inkl. Verbesserung/Ver-schlechterung Vollzug 2025	2.495,84
vorauss. Stand der Stellplatzrücklage zum 31.12.2026	3.021,04
vorauss. Stand der Sonderrücklagen zum 31.12.2026	140,56

### 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 drei Jahre zur Berechnung der Mindestrücklage (in Tausend EUR)

	TEUR
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2023	240.588,00
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2024	247.532,10
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2025	260.349,70
Summe	748.469,80

Hier von 1 v. H. von einem Drittel ergibt eine Mindestrücklage nach § 20 Abs. 2 Satz 2 KommHV-K i. H. v. 2.494,90 TEUR.

## 8 Entwicklung der Schulden und Schuldenabbau

#### Entwicklung der Schulden der letzten Jahre (in Tausend EUR)

	Gesamtverschuldung nach Rechnungsergebnis
2014	9.707
2015	8.164
2016	5.620



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Gesamtverschuldung nach Rechnungsergebnis	
2017	2.563
2018	1.661
2019	0
2020	0
2021	0
2022	0
2023	0
2024	15.643

Der Schuldenstand wird sich zum Ende des Jahres 2025 auf voraussichtlich 43.148,09 TEUR belaufen.

Somit ergibt sich zum Stand 31.12.2025 eine voraussichtliche Ist-Pro-Kopf-Verschuldung von 0,63 TEUR (Einwohnerstand zum 31.12.2024: 67.645).

Kreditaufnahmen im Jahr 2026 sind geplant in Höhe von 12.899 TEUR.

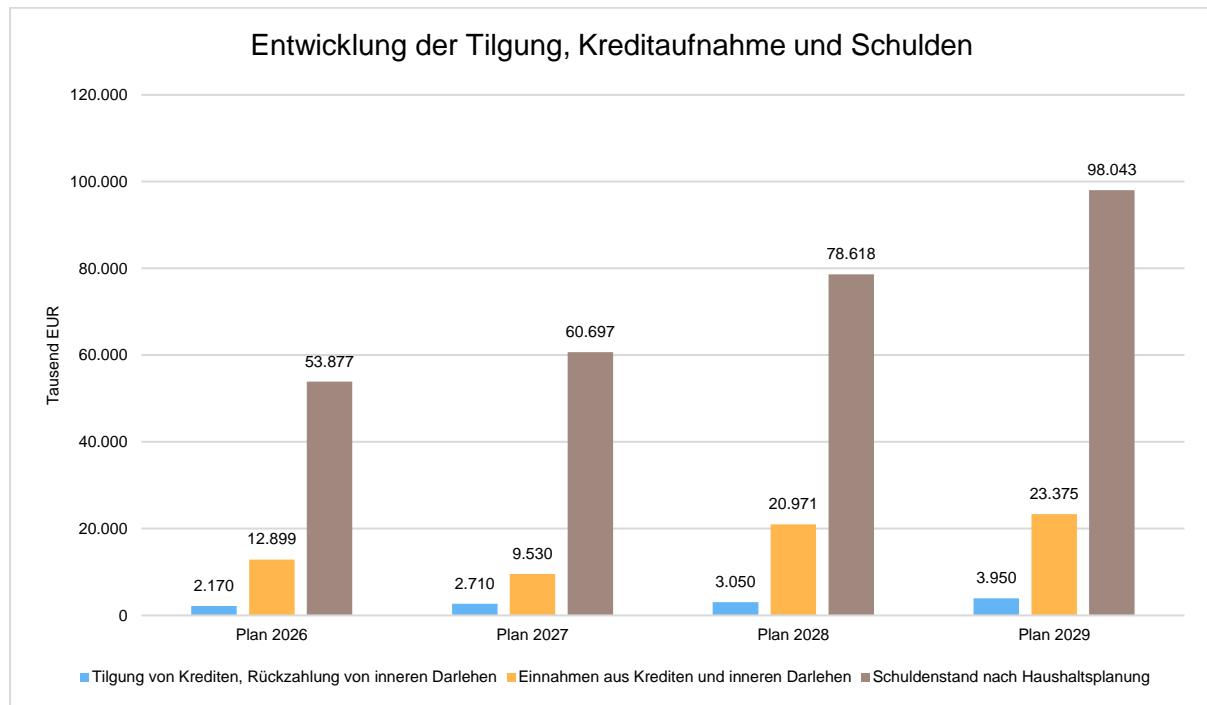
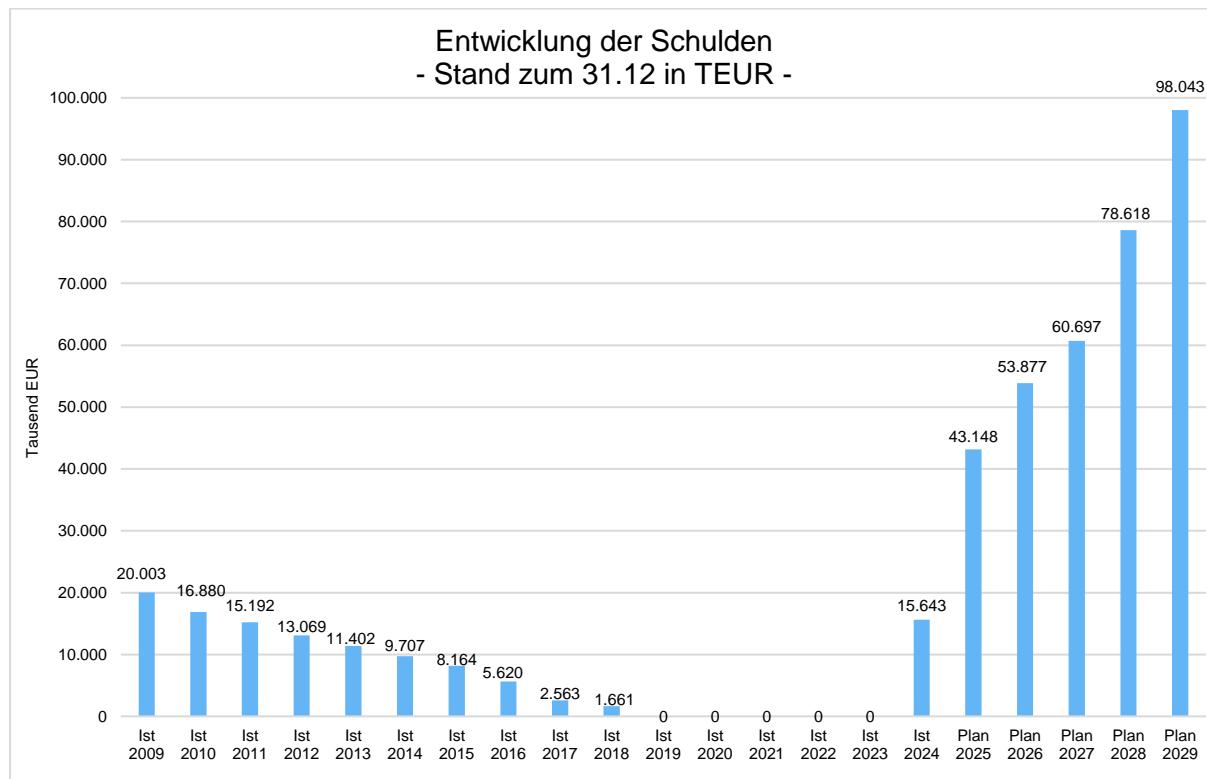
Die ordentliche Tilgung für Kredite vom Kreditmarkt beträgt voraussichtlich insgesamt 2.170 TEUR, so dass sich zum Ende des Haushaltsjahres 2026 voraussichtlich ein Schuldenstand von 53.877 TEUR ergeben wird.

Somit ergibt sich zum Stand 31.12.2026 eine voraussichtliche Ist-Pro-Kopf-Verschuldung von 0,78 TEUR. Die durchschnittliche Verschuldung aller kreisfreien Städte Bayerns am 31.12.2023 betrug je Einwohner 1,9 TEUR; jene der kreisfreien Städte zwischen 50.000 und 100.000 Einwohner 0,9 TEUR. Damit liegt die Stadt Kempten (Allgäu) immer noch unter dem Durchschnitt.

Bezüglich der Finanzplanung 2026 - 2029 ergibt sich hinsichtlich der Gesamtverschuldung das nachfolgende Bild:



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2029 wird sich voraussichtlich ein Schuldenstand von 98.043 TEUR ergeben. Dies entspricht einer voraussichtlichen Pro-Kopf-Verschuldung von 1,43 TEUR. Dabei wird von einer prognostizierten Einwohnerzahl lt. Landesstatistik von 68.700 sowie dem oben benannten Schuldenstand ausgegangen.



## 9 Schlussbetrachtung

Für die im Haushalt 2026 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 2026 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 ist es erforderlich, das Haushaltkskonsolidierungskonzept stringent umzusetzen und weiterzu entwickeln, um auch in den Folgejahren die gesetzliche Mindestzuführung erwirtschaften zu können. Dies ist und bleibt auch künftig Aufgabe und Herausforderung des kommenden Jahres.

Kempten (Allgäu), XX.XX.XXXX

Unterschrift



## Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

### Anlage 1 - Zusammenstellung der Betriebskostenumlagen an die Zweckverbände

	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026
Betriebskostenumlagen Zweckverbände	3.093.500	3.184.800
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Ret-tungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	291.000	358.200
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	2.100.000	2.150.000
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	614.700	593.300
5939.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Er-holungsgebiete	62.500	57.500
6102.7130 - Betriebskostenumlage, Reg. Pla-nungsverband	2.800	3.300
7251.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Tierkörperbeseitigungsanstalt	22.500	22.500

### Anlage 2 - Zusammenstellung der Investitionsumlagen an die Zweckverbände

	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026
Investitionskostenumlagen Zweckverbände	4.392.300	4.198.600
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - In-vestitionsumlage	13.700	14.100
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsum-lage	3.950.000	3.950.000
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempt-en Allgäu) - Investitionsumlage	150.000	100.000
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	38.600	39.500
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	240.000	95.000

## Gesamtpläne mit Finanzplan

### 1. A Gesamtplan - Ansätze je Einzelplan - Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026 Einnahmen	Ansatz 2026 Ausgaben	VE 2026	Ansatz 2025 Einnahmen	Ansatz 2025 Ausgaben	Ergebnis 2024 Einnahmen	Ergebnis 2024 Ausgaben
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0	Allgemeine Verwaltung	3.210.000	29.356.400	0	2.669.100	29.659.500	4.939.942,42	29.070.300,54
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	9.325.500	19.307.600	0	8.815.300	17.859.800	8.185.377,33	16.518.563,73
2	Schulen	10.969.300	31.472.100	0	10.355.400	29.355.800	10.431.247,45	27.386.727,96
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.256.700	9.582.400	0	869.300	9.222.100	1.212.188,30	9.345.836,11
4	Soziale Sicherung	45.845.800	89.378.600	0	46.156.400	86.341.600	39.875.624,51	79.784.381,50
5	Gesundheit, Sport, Erholung	1.382.600	9.077.900	0	1.347.500	9.698.000	1.370.951,00	8.708.546,94
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	9.560.400	26.323.500	0	10.581.300	26.887.000	8.613.881,50	24.284.437,01
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	3.083.600	9.478.400	0	2.678.900	8.962.900	3.781.258,74	8.398.699,31
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen	6.458.200	5.973.200	0	4.941.200	5.777.000	4.962.751,80	7.966.210,91
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	181.943.200	43.085.200	0	171.935.300	36.586.000	166.271.264,65	38.180.783,69
	<b>Verwaltungshaushalt</b> Ausgaben	<b>273.035.300</b>	<b>273.035.300</b>	<b>0</b>	<b>260.349.700</b>	<b>260.349.700</b>	<b>249.644.487,70</b>	<b>249.644.487,70</b>
	<b>Zuschuss / Überschuss</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>	

### 1. A Gesamtplan - Ansätze je Einzelplan - Vermögenshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026 Einnahmen	Ansatz 2026 Ausgaben	VE 2026	Ansatz 2025 Einnahmen	Ansatz 2025 Ausgaben	Ergebnis 2024 Einnahmen	Ergebnis 2024 Ausgaben
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0	Allgemeine Verwaltung	200	2.769.200	0	5.000.000	1.059.500	1.500,00	871.842,54
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	760.800	4.588.700	1.600.000	305.800	4.237.000	980.917,22	-315.045,13
2	Schulen	7.604.000	15.340.700	11.850.000	6.167.000	18.587.400	4.694.587,37	26.365.027,47
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	262.300	492.000	0	50.000	947.600	165.900,00	187.948,31
4	Soziale Sicherung	533.700	1.533.600	0	272.800	748.100	1.786.910,25	-565.558,60
5	Gesundheit, Sport, Erholung	4.894.300	8.653.200	0	936.900	9.212.500	588.039,31	5.216.882,80
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	15.409.000	16.952.200	6.850.000	9.256.800	13.738.000	10.308.550,19	12.688.499,33
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.000	720.000	0	34.000	1.109.000	553.869,03	1.332.866,22
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen	7.960.000	4.315.000	0	5.100.000	7.523.500	3.634.685,31	9.908.517,13
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	20.344.100	2.407.800	0	30.956.300	917.000	33.079.027,00	103.005,61
	<b>Vermögenshaushalt</b> Ausgaben	<b>57.772.400</b>	<b>57.772.400</b>	<b>20.300.000</b>	<b>58.079.600</b>	<b>58.079.600</b>	<b>55.793.985,68</b>	<b>55.793.985,68</b>
	<b>Zuschuss / Überschuss</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>	
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>330.807.700</b>	<b>330.807.700</b>	<b>20.300.000</b>	<b>318.429.300</b>	<b>318.429.300</b>	<b>305.438.473,38</b>	<b>305.438.473,38</b>



## Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen

<b>Haushaltsstelle</b>	<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Gesamt- ermäch- tigung</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>ab 2031</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
02.1300.9357	Beschaffung von Einsatzfahrzeugen (siehe Beschaffungsliste)	1.600.000			1.600.000		
02.2352.9460	Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	3.850.000	3.850.000				
02.2353.9450	Erweiterung CvL	8.000.000	1.000.000	5.950.000	1.050.000		
02.6301.9510	Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	450.000	450.000				
02.6302.9510	Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmeliste)	800.000	800.000				
02.6413.9510	Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	5.600.000	5.600.000				
02.7850.9500	Waldwege, Hangrutsche						
02.8801.9358	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens						
<b>Summen:</b>		<b>20.300.000</b>	<b>11.700.000</b>	<b>5.950.000</b>	<b>2.650.000</b>		



## Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ansatz 2025	Betrag je Einwohner (69053)	Ergebnis 2024	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einnahmen des Verwaltungshaushalts</b>							
<b>0 Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>							
<b>00 Realsteuern</b>							
000 Grundsteuer A	70.000	1,03	70.000	1,01	76.463,63	1,11	
001 Grundsteuer B	15.322.400	226,51	14.552.700	210,75	12.216.037,47	176,91	
003 Gewerbesteuer (brutto)	64.686.200	956,26	57.194.900	828,28	54.689.596,68	791,99	
Summe Gruppe 00	80.078.600	1.183,81	71.817.600	1.040,04	66.982.097,78	970,01	
<b>01 Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern</b>							
010 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	50.159.200	741,51	47.967.700	694,65	46.149.406,00	668,32	
012 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.216.700	151,03	8.734.100	126,48	8.117.833,00	117,56	
Summe Gruppe 01	60.375.900	892,54	56.701.800	821,13	54.267.239,00	785,88	
<b>02 Andere Steuern</b>							
022 Hundesteuer	160.000	2,37	158.000	2,29	171.305,82	2,48	
027 Zweitwohnungssteuer	175.000	2,59	175.000	2,53	177.925,00	2,58	
Summe Gruppe 02	335.000	4,95	333.000	4,82	349.230,82	5,06	
<b>03 Steuerähnliche Einnahmen</b>							
Summe Gruppe 03	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>04 Schlüsselzuweisungen</b>							
041 vom Land	27.664.500	408,97	30.756.700	445,41	28.951.332,00	419,26	
Summe Gruppe 04	27.664.500	408,97	30.756.700	445,41	28.951.332,00	419,26	
<b>05 Bedarfzuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen)</b>							
<b>06 Sonstige allgemeine Zuweisungen</b>							
061 vom Land	9.583.900	141,68	8.909.100	129,02	10.872.813,19	157,46	
Summe Gruppe 06	9.583.900	141,68	8.909.100	129,02	10.872.813,19	157,46	

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>07</b>	<b>Allgemeine Umlagen</b>						
	-----						
<b>08</b>	<b>Allg. Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverf.</b>						
081	Überlassung d. Aufkommens der Geldbußen u. Verwarnungsgelder vom Land	1.603.000	23,70	1.200.000	17,38	1.365.249,05	19,77
	-----						
	Summe Gruppe 08	1.603.000	23,70	1.200.000	17,38	1.365.249,05	19,77
	-----						
<b>0</b>	<b>Summe Hauptgruppe 0</b>	<b>179.640.900</b>	<b>2.655,64</b>	<b>169.718.200</b>	<b>2.457,80</b>	<b>162.787.961,84</b>	<b>2.357,44</b>

### Gruppierungsübersicht

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>1</b>	<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>						
<b>10</b>	<b>Verwaltungsgebühren</b>						
100	Verwaltungsgebühren	3.351.000	49,54	3.091.900	44,78	3.441.914,90	49,84
101	Verwaltungskosten (KG, VwKostG)	83.800	1,24	78.800	1,14	69.765,29	1,01
102	Ersatzvornahmen	56.000	0,83	56.000	0,81	70.145,49	1,02
103	Vermessungs-/Abmarkungsgebühren	4.000	0,06	4.000	0,06	11.066,79	0,16
104	Gerichtskosten u. ä.	18.000	0,27	18.000	0,26	9.994,96	0,14
109	Sonstige Verwaltungsgebühren	572.700	8,47	514.900	7,46	309.029,83	4,48
	Summe Gruppe 10	4.085.500	60,40	3.763.600	54,50	3.911.917,26	56,65
<b>11</b>	<b>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</b>						
110	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.883.400	27,84	1.730.000	25,05	945.776,07	13,70
112	Abfallbeseitigungs- und Straßenreinigungsgebühren	2.004.900	29,64	2.235.700	32,38	1.473.289,10	21,34
113	Gebühreneinnahmen des Veterinäramtes	1.255.700	18,56	1.169.700	16,94	1.054.874,36	15,28
114	Bestattungsgebühren u. ä.	1.014.800	15,00	1.008.200	14,60	1.053.950,59	15,26
118	Geb. und Entg. f. Schulen u. kulturelle Veranst.	60.300	0,89	57.400	0,83	64.374,29	0,93
119	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte	3.466.600	51,25	3.286.100	47,59	3.532.493,83	51,16
	Summe Gruppe 11	9.685.700	143,18	9.487.100	137,39	8.124.758,24	117,66
<b>12</b>	<b>Zweckgebundene Abgaben</b>						
<b>13</b>	<b>Einnahmen aus Verkauf</b>						
130	Verkauf von Lebensmitteln	67.800	1,00	62.800	0,91	82.094,68	1,19
131	Verkauf von eigenen Erzeugnissen	45.200	0,67	45.700	0,66	50.788,42	0,74
133	Verkauf von Drucksachen aller Art	13.300	0,20	5.400	0,08	21.095,07	0,31
134	Verkauf anderer bewegl. Sachen	6.400	0,09	6.400	0,09	4.330,72	0,06
139	Einahmen aus Verkauf	26.200	0,39	31.200	0,45	59.121,65	0,86
	Summe Gruppe 13	158.900	2,35	151.500	2,19	217.430,54	3,15
<b>14</b>	<b>Mieten und Pachten</b>						
140	Mieten und Pachten	0	0,00	0	0,00	3.928,55	0,06
141	Mieten aus Gebäuden und Grundstücken	474.500	7,01	506.200	7,33	719.359,80	10,42
143	Ersätze f. Nebenleist. i. R. v. Miet- und Pachtvertr.	299.000	4,42	265.100	3,84	374.723,77	5,43
145	Pachten	446.000	6,59	446.100	6,46	431.363,24	6,25
146	Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	475.000	7,02	475.000	6,88	457.860,81	6,63
149	Sonstige Mieten und Pachten	261.400	3,86	264.200	3,83	277.508,51	4,02
	Summe Gruppe 14	1.955.900	28,91	1.956.600	28,33	2.264.744,68	32,80

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>15</b>	<b>Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen</b>						
151	Ersätze für allgemein sächliche Ausgaben	20.300	0,30	20.300	0,29	26.275,30	0,38
152	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	91.300	1,35	59.800	0,87	102.197,67	1,48
154	Ersätze für Dienstleistungen u. ä.	1.317.700	19,48	1.396.300	20,22	1.148.363,81	16,63
155	Versicherungen, Schadensfälle u. dgl.	191.500	2,83	395.600	5,73	2.396.383,86	34,70
159	Versch. Verw.- und Betriebseinnahmen	50.200	0,74	50.200	0,73	97.573,46	1,41
	-----						
	Summe Gruppe 15	1.671.000	24,70	1.922.200	27,84	3.770.794,10	54,61
<b>16</b>	<b>Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes</b>						
160	vom Bund, ERP-Sondervermögen	7.204.400	106,50	7.302.400	105,75	6.513.354,80	94,32
161	vom Land	8.504.000	125,72	10.667.400	154,48	6.344.487,77	91,88
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.077.500	75,06	4.340.000	62,85	3.810.681,32	55,18
163	von Zweckverbänden u. dgl.	834.800	12,34	843.200	12,21	856.579,63	12,40
165	von kommunalen Sonderrechnungen	401.900	5,94	316.000	4,58	106,87	0,00
166	von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	1.016.700	15,03	916.000	13,27	1.030.856,92	14,93
167	von privaten Unternehmen	126.500	1,87	121.000	1,75	127.096,83	1,84
168	von übrigen Bereichen	483.800	7,15	379.300	5,49	343.795,06	4,98
169	Innere Verrechnungen	3.503.600	51,79	2.958.700	42,85	3.004.674,84	43,51
	-----						
	Summe Gruppe 16	27.153.200	401,41	27.844.000	403,23	22.031.634,04	319,05
<b>17</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>						
170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	1.571.000	23,22	2.258.700	32,71	611.812,54	8,86
171	vom Land	25.995.000	384,29	23.900.900	346,12	26.374.975,62	381,95
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.488.800	22,01	1.364.600	19,76	1.374.812,91	19,91
173	von Zweckverbänden u. dgl.	1.861.700	27,52	1.618.700	23,44	1.250.402,46	18,11
174	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	3.586.100	53,01	3.398.800	49,22	2.999.182,77	43,43
177	von privaten Unternehmen	96.300	1,42	6.500	0,09	124.560,43	1,80
178	von übrigen Bereichen	272.100	4,02	238.100	3,45	354.903,79	5,14
	-----						
	Summe Gruppe 17	34.871.000	515,50	32.786.300	474,80	33.090.650,52	479,21
<b>19</b>	<b>Aufgabenbez. Leistungsbeteiligungen d. Bundes</b>	<b>5.442.000</b>	<b>80,45</b>	<b>5.643.000</b>	<b>81,72</b>	<b>5.039.715,19</b>	<b>72,98</b>
<b>1</b>	<b>Summe Hauptgruppe 1</b>	<b>85.023.200</b>	<b>1.256,90</b>	<b>83.554.300</b>	<b>1.210,00</b>	<b>78.451.644,57</b>	<b>1.136,11</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>						
<b>20</b>	<b>Zinseinnahmen</b>						
205	von kommunalen Sonderrechnungen	1.881.100	27,81	1.414.600	20,49	1.513.629,03	21,92
206	von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00	11.458,33	0,17
207	von privaten Unternehmen sowie Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	364.800	5,39	261.900	3,79	1.616.886,03	23,42
208	von übrigen Bereichen	400	0,01	400	0,01	518,99	0,01
	Summe Gruppe 20	2.246.300	33,21	1.676.900	24,28	3.142.492,38	45,51
<b>21-22</b>	<b>Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben</b>						
21	Gewinnant. v. wirtschaftl. Untern. u. aus Bet.	519.200	7,68	0	0,00	0,00	0,00
22	Konzessionsabgaben	2.275.000	33,63	1.810.000	26,21	1.773.407,46	25,68
	Summe Gruppe 21 und 22	2.275.000	33,63	1.810.000	26,21	1.773.407,46	25,68
<b>23</b>	<b>Schuldendiensthilfen (nur Zinshilfen)</b>						
<b>24</b>	<b>Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen sowie Ersatz v. Eingliederungshilfe</b>	<b>537.100</b>	<b>7,94</b>	<b>681.100</b>	<b>9,86</b>	<b>633.404,44</b>	<b>9,17</b>
<b>25</b>	<b>Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen</b>	<b>453.500</b>	<b>6,70</b>	<b>581.500</b>	<b>8,42</b>	<b>470.983,29</b>	<b>6,82</b>
<b>26</b>	<b>Weitere Finanzeinnahmen</b>						
260	Bußgelder	9.500	0,14	10.000	0,14	10.763,00	0,16
261	Säumniszuschläge, Stundungszinsen	334.000	4,94	284.000	4,11	439.650,23	6,37
263	Sonstige Finanzeinnahmen	0	0,00	0	0,00	4.315,79	0,06
269	Sonstige Finanzeinnahmen	1.000	0,01	1.000	0,01	929,07	0,01
	Summe Gruppe 26	344.500	5,09	295.000	4,27	455.658,09	6,60
<b>27</b>	<b>Kalkulatorische Einnahmen</b>						
270	Abschreibungen auf AHK	1.512.100	22,35	1.548.300	22,42	1.375.378,08	19,92
275	Verzinsung des Anlagekapitals	483.500	7,15	484.400	7,01	553.557,55	8,02
	Summe Gruppe 27	1.995.600	29,50	2.032.700	29,44	1.928.935,63	27,93
<b>2</b>	<b>Summe Hauptgruppe 2</b>	<b>8.371.200</b>	<b>123,75</b>	<b>7.077.200</b>	<b>102,49</b>	<b>8.404.881,29</b>	<b>121,72</b>
<b>0-2</b>	<b>Summe Hauptgruppen 0 bis 2</b>	<b>273.035.300</b>	<b>4.036,30</b>	<b>260.349.700</b>	<b>3.770,29</b>	<b>249.644.487,70</b>	<b>3.615,26</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>3</b>	<b>Einnahmen des Vermögenshaushaltes</b>						
<b>30</b>	<b>Zuführung vom Verwaltungshaushalt</b>	<b>2.555.000</b>	<b>37,77</b>	<b>1.469.400</b>	<b>21,28</b>	<b>6.531.941,41</b>	<b>94,59</b>
<b>31</b>	<b>Entnahme aus Rücklagen</b>						
310	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrückl.) (inkl. Stellplatzrück.)	0	0,00	26.000	0,38	9.468.314,67	137,12
	Summe Gruppe 31	0	0,00	26.000	0,38	9.468.314,67	137,12
<b>32</b>	<b>Rückflüsse von Darlehen</b>						
325	von kommunalen Sonderrechnungen	3.300.000	48,78	3.600.000	52,13	3.600.000,00	52,13
327	von privaten Unternehmen	42.600	0,63	42.400	0,61	42.240,01	0,61
328	von übrigen Bereichen	4.700	0,07	4.700	0,07	9.847,96	0,14
	Summe Gruppe 32	3.347.300	49,48	3.647.100	52,82	3.652.087,97	52,89
	<b>und Rückflüsse von Kapitalanlagen</b>						
<b>34</b>	<b>Einnahmen aus d. Veräußerung v. Sachen des Anlageverm.</b>						
340	Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken, bauliche Anlagen u. ä.	13.660.000	201,94	9.475.000	137,21	7.740.739,42	112,10
345	Bewegliche Sachen	121.100	1,79	109.000	1,58	149.179,00	2,16
	Summe Gruppe 34	13.781.100	203,73	9.584.000	138,79	7.889.918,42	114,26
<b>35</b>	<b>Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte</b>						
352	Erschließungsbeiträge/Ausbaubeuräge	920.000	13,60	570.000	8,25	861.582,07	12,48
359	Sonstige Beiträge u. ä. Entgelte	50.000	0,74	25.000	0,36	0,00	0,00
	Summe Gruppe 35	970.000	14,34	595.000	8,62	861.582,07	12,48

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>36</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>						
360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	1.526.900	22,57	1.653.500	23,95	74.766,88	1,08
361	vom Land	17.860.800	264,04	11.633.300	168,47	10.073.445,97	145,88
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.520.000	66,82	1.000.000	14,48	597.000,00	8,65
363	von Zweckverbänden u. dgl.	90.000	1,33	156.000	2,26	779.337,65	11,29
368	von übrigen Bereichen	222.300	3,29	10.000	0,14	122.800,00	1,78
	-----						
	Summe Gruppe 36	24.220.000	358,05	14.452.800	209,30	11.647.350,50	168,67
<b>37</b>	<b>Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen</b>						
377	von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	12.899.000	190,69	28.305.300	409,91	15.742.790,64	227,98
	-----						
	Summe Gruppe 37	12.899.000	190,69	28.305.300	409,91	15.742.790,64	227,98
<b>38</b>	<b>Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)</b>						
	-----						
<b>39</b>	<b>Übertragungs- und Abschlussbuchungen</b>						
	-----						
	Summe Gruppe 39	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Summe Hauptgruppe 3</b>	<b>57.772.400</b>	<b>854,05</b>	<b>58.079.600</b>	<b>841,09</b>	<b>55.793.985,68</b>	<b>807,99</b>
<b>0-3</b>	<b>Summe Hauptgruppen 0 bis 3 (Gesamteinnahmen)</b>	<b>330.807.700</b>	<b>4.890,35</b>	<b>318.429.300</b>	<b>4.611,38</b>	<b>305.438.473,38</b>	<b>4.423,25</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
	<b>Ausgaben des Verwaltungshaushaltes</b>						
<b>4</b>	<b>Personalausgaben</b>						
<b>40</b>	<b>Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit</b>	<b>728.200</b>	<b>10,77</b>	<b>731.200</b>	<b>10,59</b>	<b>677.950,40</b>	<b>9,82</b>
<b>41</b>	<b>Dienstbezüge u. dgl.</b>						
410	Beamte	11.866.500	175,42	11.240.700	162,78	10.940.368,02	158,43
414	Tariflich Beschäftigte	47.302.000	699,27	45.659.800	661,23	44.364.448,65	642,47
416	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	290.200	4,29	363.500	5,26	303.911,33	4,40
	Summe Gruppe 41	59.458.700	878,98	57.264.000	829,28	55.608.728,00	805,31
<b>42</b>	<b>Versorgungsbezüge u. dgl.</b>						
<b>43</b>	<b>Beiträge zu Versorgungskassen</b>						
430	Beamte	8.020.400	118,57	8.215.700	118,98	7.551.844,07	109,36
434	Tariflich Beschäftigte	3.832.700	56,66	3.730.200	54,02	3.491.001,12	50,56
439	Tariflich Beschäftigte	42.100	0,62	55.400	0,80	54.965,11	0,80
	Summe Gruppe 43	11.895.200	175,85	12.001.300	173,80	11.097.810,30	160,71
<b>44</b>	<b>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</b>						
444	Tariflich Beschäftigte	10.559.900	156,11	9.718.200	140,74	9.108.829,84	131,91
446	Sonstige	0	0,00	3.500	0,05	3.569,14	0,05
448	Sonstige	30.000	0,44	30.000	0,43	9.682,29	0,14
449	Tariflich Beschäftigte	114.700	1,70	147.100	2,13	128.364,39	1,86
	Summe Gruppe 44	10.704.600	158,25	9.898.800	143,35	9.250.445,66	133,96
<b>45</b>	<b>Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.</b>	<b>1.702.500</b>	<b>25,17</b>	<b>1.520.400</b>	<b>22,02</b>	<b>1.738.207,01</b>	<b>25,17</b>
<b>46</b>	<b>Personal - Nebenausgaben</b>						
460	Ausgleichsabgabe nach dem SchwBG	600	0,01	600	0,01	0,00	0,00
469	Personal - Nebenausgaben	1.076.800	15,92	987.500	14,30	924.733,68	13,39
	Summe Gruppe 46	1.077.400	15,93	988.100	14,31	924.733,68	13,39
<b>4</b>	<b>Summe Hauptgruppe 4</b>	<b>85.566.600</b>	<b>1.264,94</b>	<b>82.403.800</b>	<b>1.193,34</b>	<b>79.297.875,05</b>	<b>1.148,36</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>						
<b>50</b>	<b>Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen</b>						
501	Unterhalt eigener Gebäude	3.431.200	50,72	3.811.400	55,20	4.276.641,20	61,93
502	Unterhalt nichteigener Gebäude	4.700	0,07	51.000	0,74	56.711,44	0,82
503	Unterhalt bautechnischer Anlagen	1.664.500	24,61	1.605.500	23,25	1.233.556,92	17,86
504	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	859.200	12,70	803.900	11,64	625.936,75	9,06
509	sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	370.400	5,48	277.600	4,02	154.095,27	2,23
	Summe Gruppe 50	6.330.000	93,58	6.549.400	94,85	6.346.941,58	91,91
<b>51</b>	<b>Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens</b>						
510	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens	538.500	7,96	538.500	7,80	163.415,02	2,37
511	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Eigenvermögens	10.000	0,15	10.000	0,14	11.325,22	0,16
513	Unterhalt von Straßen, Wegen u. ä.	2.290.000	33,85	3.200.000	46,34	2.230.923,39	32,31
514	Unterhalt von Brücken, Gewässern, Dämmen u. ä.	508.800	7,52	423.500	6,13	167.035,47	2,42
515	Unterhalt v. Wasserversorg.- u. Entwässerungsanl.	9.500	0,14	10.000	0,14	0,00	0,00
516	Unterhalt von Freizeitanlagen u. ä.	1.400.600	20,71	1.367.200	19,80	1.394.688,71	20,20
517	Unterhalt von land- und forstwirtschaftl. Grundbesitz	60.000	0,89	20.000	0,29	149.915,45	2,17
	Summe Gruppe 51	4.817.400	71,22	5.569.200	80,65	4.117.303,26	59,63
<b>52</b>	<b>Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände</b>						
520	Verwaltungs- und Zweckausstattung	1.682.100	24,87	1.472.700	21,33	1.211.848,66	17,55
522	Arbeitsgeräte und -maschinen	140.000	2,07	142.900	2,07	96.208,58	1,39
525	Technische Geräte und Apparate	155.900	2,30	100.500	1,46	113.082,69	1,64
527	Schulausstattung	47.000	0,69	47.000	0,68	65.662,10	0,95
529	Sonst. Verw.- und Zweckausstattung	2.500	0,04	2.000	0,03	0,00	0,00
	Summe Gruppe 52	2.027.500	29,97	1.765.100	25,56	1.486.802,03	21,53
<b>53</b>	<b>Mieten und Pachten</b>						
530	Mieten und Pachten	35.400	0,52	33.600	0,49	40.585,94	0,59
531	Mieten für Gebäude, Grundstücke	2.233.600	33,02	2.241.700	32,46	2.236.744,20	32,39
532	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	154.200	2,28	146.000	2,11	89.169,57	1,29
533	Leasing von Maschinen	1.066.800	15,77	1.110.200	16,08	1.129.157,87	16,35
535	Pachten	21.000	0,31	21.000	0,30	20.391,16	0,30
536	Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	25.000	0,37	25.000	0,36	24.911,14	0,36
	Summe Gruppe 53	3.536.000	52,27	3.577.500	51,81	3.540.959,88	51,28

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>54</b>	<b>Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.</b>						
540	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	9.500	0,14	10.500	0,15	10.258,30	0,15
541	Haus-, Grundstückslasten	967.600	14,30	992.400	14,37	807.806,08	11,70
542	Heizungskosten	1.588.900	23,49	1.583.800	22,94	1.233.830,43	17,87
543	Reinigungskosten	3.705.700	54,78	3.481.300	50,41	3.465.134,88	50,18
544	Strom, Gas u. ä. - soweit nicht in UGr.5420	1.400.700	20,71	1.159.700	16,79	1.127.850,12	16,33
545	Wasserversorgung, Entwässerung	14.100	0,21	13.400	0,19	12.162,74	0,18
546	Versicherung von Gebäuden und Grundstücken	439.800	6,50	172.900	2,50	162.741,83	2,36
549	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und	522.900	7,73	340.700	4,93	297.837,58	4,31
	Summe Gruppe 54	8.649.200	127,86	7.754.700	112,30	7.117.621,96	103,07
<b>55</b>	<b>Haltung von Fahrzeugen</b>						
551	Unterhalt der Fahrzeuge	660.300	9,76	639.400	9,26	646.686,65	9,37
554	Betriebs- und Schmierstoffe	716.500	10,59	731.000	10,59	654.297,75	9,48
559	Übriger schulischer Aufwand (Jugendverkehrsschule)	1.700	0,03	1.700	0,02	832,42	0,01
	Summe Gruppe 55	1.378.500	20,38	1.372.100	19,87	1.301.816,82	18,85
<b>56</b>	<b>Besondere Aufwendungen für Bedienstete</b>						
560	Dienst- u. Schutzkl., pers. Ausrüstungsgegenst.	240.400	3,55	247.000	3,58	213.035,94	3,09
562	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.323.200	19,56	1.356.900	19,65	1.063.142,48	15,40
569	Sonst. besondere Aufwendungen für Bedienstete	369.000	5,45	325.800	4,72	291.421,93	4,22
	Summe Gruppe 56	1.932.600	28,57	1.929.700	27,95	1.567.600,35	22,70
<b>57</b>	<b>Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben</b>						
571	Lehr- und Unterrichtsmittel	280.300	4,14	283.500	4,11	268.002,47	3,88
574	Besondere Lehrveranstaltung	81.300	1,20	83.300	1,21	57.974,72	0,84
575	Verschiedene Schulaufwendungen	21.000	0,31	17.400	0,25	16.621,25	0,24
577	Kosten d. zuschussfähigen Lernm. f. Grundschulen	311.500	4,60	301.600	4,37	208.702,10	3,02
579	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand	372.400	5,51	381.500	5,52	379.994,67	5,50
	Summe Gruppe 57	1.066.500	15,77	1.067.300	15,46	931.295,21	13,49
<b>58</b>	<b>Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben</b>						
581	Lebensmittel	262.500	3,88	259.900	3,76	177.175,46	2,57
583	Sonstige Lebensmittel	2.000	0,03	2.000	0,03	1.685,37	0,02
586	Saat- und Pflanzgut, Düngemittel	50.000	0,74	42.000	0,61	48.384,90	0,70
587	Tierhaltung	42.000	0,62	42.000	0,61	38.892,15	0,56
	Summe Gruppe 58	356.500	5,27	345.900	5,01	266.137,88	3,85

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>59</b>	<b>Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben</b>						
593	Verschiedener medizinischer Sachbedarf	1.500	0,02	31.500	0,46	7.602,50	0,11
595	Krankenhilfe für Ausländer in Abschiebehalt	800	0,01	800	0,01	0,00	0,00
	-----						
	Summe Gruppe 59	2.300	0,03	32.300	0,47	7.602,50	0,11
	-----						
<b>5</b>	<b>Summe Hauptgruppe 5</b>	<b>30.096.500</b>	<b>444,92</b>	<b>29.963.200</b>	<b>433,92</b>	<b>26.684.081,47</b>	<b>386,43</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>6</b>	<b>Sachlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>						
<b>60</b>	<b>Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben</b>						
602	Kindergartenbedarf	6.000	0,09	5.100	0,07	4.300,38	0,06
605	Bedarf für Sammlungen	83.000	1,23	109.000	1,58	117.613,68	1,70
607	Bedarf für öffentl. Büchereien	186.000	2,75	171.000	2,48	170.347,32	2,47
	Summe Gruppe 60	275.000	4,07	285.100	4,13	292.261,38	4,23
<b>63</b>	<b>Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben</b>						
630	Verschiedener Aufwand für Verwaltung und Betrieb	609.700	9,01	512.700	7,42	634.451,97	9,19
631	Veranstaltungen, Gemeinschaftspflege u. ä.	940.800	13,91	815.300	11,81	1.004.967,68	14,55
632	Verschiedener Betriebsaufwand	3.241.000	47,91	3.539.800	51,26	2.856.008,26	41,36
634	Energie für Betriebszwecke	398.400	5,89	757.900	10,98	651.990,79	9,44
636	Dienstleistungen durch Dritte	1.147.200	16,96	2.090.300	30,27	2.024.588,37	29,32
637	Sachbedarf für EDV-Anlagen	559.000	8,26	381.700	5,53	243.704,17	3,53
638	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	0	0,00	35.000	0,51	37.639,27	0,55
639	Schülerbeförderungskosten	1.400.000	20,70	1.200.000	17,38	923.372,05	13,37
	Summe Gruppe 63	8.296.100	122,64	9.332.700	135,15	8.376.722,56	121,31
<b>64</b>	<b>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</b>						
641	Umsatzsteuer u. ä.	420.000	6,21	430.500	6,23	1.761.018,84	25,50
	Hypothekengewinnabgabe u. dgl.						
643	Haftpflichtversicherungen	300.200	4,44	311.800	4,52	330.932,14	4,79
644	Vermögensschadensversicherungen u. ä.	319.500	4,72	291.800	4,23	294.352,59	4,26
645	Unfallversicherung (auch gesetzl. Unfallversicherung)	841.300	12,44	835.900	12,11	781.698,59	11,32
646	Selbstregulierte Schadensfälle	2.500	0,04	2.500	0,04	44,95	0,00
	Summe Gruppe 64	1.883.500	27,84	1.872.500	27,12	3.168.047,11	45,88
<b>65</b>	<b>Geschäfts ausgaben</b>						
650	Bürobedarf	70.500	1,04	75.600	1,09	53.101,81	0,77
651	Bücher, Zeitschriften u. ä.	193.300	2,86	193.400	2,80	191.030,22	2,77
652	Post-, Fernmeldegebühren	856.900	12,67	823.600	11,93	682.781,52	9,89
653	Öffentl. Bekanntmachungen, Gerichtskosten u. ä.	208.000	3,07	162.000	2,35	144.288,66	2,09
654	Dienstreisen	65.700	0,97	63.500	0,92	32.406,62	0,47
655	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u. ä.	2.466.600	36,46	2.156.300	31,23	1.958.566,42	28,36
656	Kosten für ärztliche Gutachten	140.500	2,08	140.500	2,03	159.394,09	2,31
658	Sonstige Geschäftsausgaben	798.200	11,80	806.300	11,68	418.151,82	6,06
	Summe Gruppe 65	4.799.700	70,95	4.421.200	64,03	3.639.721,16	52,71

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>66</b>	<b>Weitere allgemeine sächliche Ausgaben</b>						
660	Verfügungsmittel	23.000	0,34	23.000	0,33	20.205,97	0,29
661	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.	528.100	7,81	535.000	7,75	523.857,53	7,59
662	Vermischte Ausgaben	18.700	0,28	18.400	0,27	5.755,57	0,08
	Summe Gruppe 66	569.800	8,42	576.400	8,35	549.819,07	7,96
<b>67</b>	<b>Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes</b>						
670	an Bund, ERF-Sondervermögen	1.400	0,02	1.500	0,02	0,00	0,00
671	an Land	114.900	1,70	115.000	1,67	88.654,66	1,28
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.333.700	49,28	2.667.700	38,63	2.474.796,38	35,84
675	an kommunale Sonderrechnungen	1.800.400	26,62	1.703.500	24,67	1.700.000,00	24,62
676	an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	460.000	6,80	460.000	6,66	441.421,08	6,39
677	an private Unternehmen	109.500	1,62	107.400	1,56	98.092,05	1,42
678	an übrige Bereiche	36.900	0,55	37.000	0,54	30.173,49	0,44
679	Innere Verrechnungen	3.503.600	51,79	2.958.700	42,85	3.004.674,84	43,51
	Summe Gruppe 67	9.360.400	138,38	8.050.800	116,59	7.837.812,50	113,50
<b>68</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>						
680	Abschr. auf AHK	1.512.100	22,35	1.548.300	22,42	1.375.378,08	19,92
685	Verzinsung des Anlagekapitals	483.500	7,15	484.400	7,01	553.557,55	8,02
	Summe Gruppe 68	1.995.600	29,50	2.032.700	29,44	1.928.935,63	27,93
<b>69</b>	<b>Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung</b>	<b>7.056.300</b>	<b>104,31</b>	<b>7.516.000</b>	<b>108,84</b>	<b>6.790.650,35</b>	<b>98,34</b>
<b>6</b>	<b>Summe Hauptgruppe 6</b>	<b>34.236.400</b>	<b>506,12</b>	<b>34.087.400</b>	<b>493,64</b>	<b>32.583.969,76</b>	<b>471,87</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>7</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)</b>						
<b>70</b>	<b>Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale oder ähnl. Einrichtungen</b>	<b>34.850.100</b>	<b>515,19</b>	<b>31.474.100</b>	<b>455,80</b>	<b>30.909.491,81</b>	<b>447,62</b>
<b>71</b>	<b>Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke</b>						
711	an Land	2.133.700	31,54	2.430.000	35,19	2.283.836,00	33,07
712	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.318.900	49,06	2.828.900	40,97	2.612.029,79	37,83
713	an Zweckverbände u. dgl.	3.184.800	47,08	3.093.500	44,80	2.866.682,91	41,51
715	an kommunale Sonderrechnungen	2.719.200	40,20	3.045.000	44,10	4.964.500,00	71,89
717	an private Unternehmen	3.905.400	57,73	2.933.000	42,47	2.827.816,47	40,95
718	an übrige Bereiche	3.511.400	51,91	3.441.400	49,84	2.160.710,59	31,29
	Summe Gruppe 71	18.773.400	277,53	17.771.800	257,36	17.715.575,76	256,55
<b>72</b>	<b>Schuldendiensthilfen</b>						
<b>73</b>	<b>Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (a. v. E.)</b>						
735	örtlicher Träger	8.312.000	122,88	8.256.000	119,56	8.072.906,79	116,91
739	Leistungen f. Bildung u. Teilhabe an natürl. Personen außerhalb von Einrichtungen	4.800	0,07	5.500	0,08	4.784,17	0,07
	Summe Gruppe 73	8.316.800	122,95	8.261.500	119,64	8.077.690,96	116,98
<b>74</b>	<b>Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (i. E.)</b>						
740	überörtlicher Träger	282.000	4,17	267.000	3,87	254.445,18	3,68
	Summe Gruppe 74	282.000	4,17	267.000	3,87	254.445,18	3,68
<b>76</b>	<b>Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)</b>	<b>4.819.300</b>	<b>71,24</b>	<b>4.432.100</b>	<b>64,18</b>	<b>4.568.877,58</b>	<b>66,16</b>
<b>77</b>	<b>Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)</b>	<b>6.725.000</b>	<b>99,42</b>	<b>6.590.000</b>	<b>95,43</b>	<b>6.009.604,84</b>	<b>87,03</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>78</b>	<b>Sonstige soziale Leistungen</b>						
781	Bildung und Teilhabe nach Bundeskindergeldges.	760.700	11,25	643.800	9,32	637.544,73	9,23
782	Originäre Leist. f. Bildung u. Teilhabe nach SGB II	417.900	6,18	495.900	7,18	417.573,38	6,05
788	Weitere soziale Leistungen	28.600	0,42	42.000	0,61	32.931,70	0,48
	-----						
	Summe Gruppe 78	1.207.200	17,85	1.181.700	17,11	1.088.049,81	15,76
	<b>Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz</b>						
791	außerhalb von Einrichtungen	3.805.000	56,25	6.185.000	89,57	4.131.856,07	59,84
792	in Einrichtungen	1.165.000	17,22	1.020.000	14,77	0,00	0,00
	-----						
	Summe Gruppe 79	4.970.000	73,47	7.205.000	104,34	4.131.856,07	59,84
	-----						
<b>7</b>	<b>Summe Hauptgruppe 7</b>	<b>79.943.800</b>	<b>1.181,81</b>	<b>77.183.200</b>	<b>1.117,74</b>	<b>72.755.592,01</b>	<b>1.053,62</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>8</b>	<b>Sonstige Finanzausgaben</b>						
<b>80</b>	<b>Zinsausgaben</b>						
807	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	1.010.000	14,93	720.000	10,43	326.000,00	4,72
	Summe Gruppe 80	1.010.000	14,93	720.000	10,43	326.000,00	4,72
<b>81</b>	<b>Steuerbeteiligungen</b>						
810	Gewerbesteuerumlage	5.850.200	86,48	5.172.700	74,91	4.995.373,00	72,34
	Summe Gruppe 81	5.850.200	86,48	5.172.700	74,91	4.995.373,00	72,34
<b>82</b>	<b>Allgemeine Zuweisungen</b>						
<b>83</b>	<b>Allgemeine Umlagen</b>						
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.726.800	498,59	29.200.000	422,86	26.399.927,00	382,31
	Summe Gruppe 83	33.726.800	498,59	29.200.000	422,86	26.399.927,00	382,31
<b>84</b>	<b>Weitere Finanzausgaben</b>	<b>50.000</b>	<b>0,74</b>	<b>50.000</b>	<b>0,72</b>	<b>69.728,00</b>	<b>1,01</b>
<b>85</b>	<b>Deckungsreserve</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000</b>	<b>1,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>86</b>	<b>Zuführung zum Vermögenshaushalt</b>	<b>2.555.000</b>	<b>37,77</b>	<b>1.469.400</b>	<b>21,28</b>	<b>6.531.941,41</b>	<b>94,59</b>
<b>8</b>	<b>Summe Hauptgruppe 8</b>	<b>43.192.000</b>	<b>638,51</b>	<b>36.712.100</b>	<b>531,65</b>	<b>38.322.969,41</b>	<b>554,98</b>
<b>4-8</b>	<b>Summe Hauptgruppen 4 bis 8</b>	<b>273.035.300</b>	<b>4.036,30</b>	<b>260.349.700</b>	<b>3.770,29</b>	<b>249.644.487,70</b>	<b>3.615,26</b>

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>9</b>	<b>Ausgaben des Vermögenshaushaltes</b>						
<b>90</b>	<b>Zuführung zum Verwaltungshaushalt</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>91</b>	<b>Zuführungen an Rücklagen</b>						
910	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrückl.) (inkl. Stellplatzrückl.)	427.200	6,32	175.500	2,54	238.053,54	3,45
918	Zuführung an Sonderrücklagen	2.400	0,04	2.600	0,04	3.909,79	0,06
	Summe Gruppe 91	429.600	6,35	178.100	2,58	241.963,33	3,50
<b>92</b>	<b>Gewährung von Darlehen</b>						
<b>93</b>	<b>Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)</b>						
932	Erwerb v. Grundst., grundst.gl. Rechten, baul. Anl.	2.860.000	42,28	450.000	6,52	2.132.837,88	30,89
934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	844.100	12,48	831.000	12,03	151.983,01	2,20
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.315.900	122,93	8.728.600	126,40	7.183.511,67	104,03
936	Anteilsrechte	1.763.000	26,06	7.113.500	103,02	7.883.111,00	114,16
	Summe Gruppe 93	13.783.000	203,75	17.123.100	247,97	17.351.443,56	251,28
<b>94</b>	<b>Baumaßnahmen</b>						
940	Hochbaumaßnahmen	4.360.000	64,45	1.815.000	26,28	662.497,84	9,59
941	Abbruchs- und Aufschließungskosten	0	0,00	100.000	1,45	0,00	0,00
942	Gebäudeneubau	2.269.500	33,55	6.579.100	95,28	14.426.666,81	208,92
943	Außenanlagen	25.000	0,37	310.000	4,49	8.264,40	0,12
945	Erweiterungs-, Um- und Ausbauten	4.415.000	65,27	4.847.400	70,20	2.200.912,59	31,87
946	Energetische Sanierung	3.850.000	56,91	1.493.000	21,62	2.558.606,84	37,05
948	Künstlerische Ausgestaltung	0	0,00	0	0,00	1.608,97	0,02
	Summe Gruppe 94	14.919.500	220,56	15.144.500	219,32	19.858.557,45	287,58

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>95</b>	<b>Tiefbaumaßnahmen u. ä.</b>						
950	Tiefbaumaßnahmen u. ä.	740.000	10,94	1.120.000	16,22	709.673,66	10,28
951	Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	11.170.000	165,13	8.645.000	125,19	6.052.199,58	87,65
952	Wasserstraßen, Ufer, Häfen, Dämme	910.000	13,45	800.000	11,59	1.814.622,71	26,28
954	Feuerlöschanlagen	0	0,00	0	0,00	-50.000,00	-0,72
955	Sport- und Grünflächen u. ä.	40.000	0,59	200.000	2,90	171.612,70	2,49
958	Sonstige Tiefbaumaßnahmen	2.901.000	42,89	2.140.000	30,99	3.110.375,80	45,04
	-----						
	Summe Gruppe 95	15.761.000	233,00	12.905.000	186,89	11.808.484,45	171,01
<b>96</b>	<b>Betriebs- und sonstige technische Anlagen</b>						
960	Betriebsanlagen	0	0,00	0	0,00	-18,25	0,00
962	Betriebsanlagen: Tiefbau	5.000	0,07	5.000	0,07	42.437,32	0,61
968	Sonstige Bau- und Betriebsanlagen	0	0,00	20.000	0,29	-149.788,70	-2,17
	-----						
	Summe Gruppe 96	5.000	0,07	25.000	0,36	-107.369,63	-1,55
<b>97</b>	<b>Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen</b>						
977	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	2.170.000	32,08	900.000	13,03	100.000,00	1,45
	-----						
	Summe Gruppe 97	2.170.000	32,08	900.000	13,03	100.000,00	1,45
<b>98</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen</b>						
981	an Land	0	0,00	0	0,00	400.000,00	5,79
983	an Zweckverbände u. dgl.	4.198.600	62,07	4.392.300	63,61	4.133.946,09	59,87
985	an kommunale Sonderrechnungen	2.300.000	34,00	2.730.000	39,53	1.365.000,00	19,77
987	an private Unternehmen	130.000	1,92	130.000	1,88	285.800,00	4,14
988	an übrige Bereiche	4.060.700	60,03	4.536.600	65,70	356.160,43	5,16
	-----						
	Summe Gruppe 98	10.689.300	158,02	11.788.900	170,72	6.540.906,52	94,72

**Gruppierungsübersicht**

<b>Grupp. Nr.</b>	<b>Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Betrag je Einwohner (67645)</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Betrag je Einwohner (69053)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>99</b>	<b>Sonstiges</b>						
990	Kreditbeschaffungskosten	15.000	0,22	15.000	0,22	0,00	0,00
	-----						
	Summe Gruppe 99	15.000	0,22	15.000	0,22	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>Summe Hauptgruppe 9</b>	<b>57.772.400</b>	<b>854,05</b>	<b>58.079.600</b>	<b>841,09</b>	<b>55.793.985,68</b>	<b>807,99</b>
<b>4-9</b>	<b>Summe Hauptgruppen 4 bis 9 (Gesamtausgaben)</b>	<b>330.807.700</b>	<b>4.890,35</b>	<b>318.429.300</b>	<b>4.611,38</b>	<b>305.438.473,38</b>	<b>4.423,25</b>



**Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung**  
**Finanzplan**  
**1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten**  
**in 1000 Euro**

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausbaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1	2	Ansätze in 1.000 EUR	3	4	5	6	7
<b>Einnahmen des Verwaltungshaushalts</b>							
<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>							
01	000, 001	Grundsteuer A und B	14.623	15.392	15.022	14.940	14.970
02	003, 004	Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital (einschließlich Lohnsummensteuer)	57.195	64.686	66.045	67.432	71.208
03	010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	47.968	50.159	51.815	53.265	55.289
04	012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.734	10.217	12.577	13.885	12.135
05	02, 03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	333	335	337	337	337
06	00 - 03	Steuern zusammen	128.852	140.790	145.795	149.858	153.939
07	04 - 06, 08	Allgemeine Zuweisungen	40.866	38.851	39.449	39.997	40.532
<b>09</b>	<b>0</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)</b>	<b>169.718</b>	<b>179.641</b>	<b>185.244</b>	<b>189.855</b>	<b>194.471</b>
<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>							
10	10 - 12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	13.251	13.771	13.735	13.704	13.893
11	13 - 15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	4.030	3.786	3.725	3.707	3.713
	16, 17	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts, Zuweisungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke					
12	160, 170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	9.561	8.775	8.714	7.714	7.714
13	161, 171	vom Land	34.568	34.499	34.742	35.143	35.597
14	162, 163	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und	8.167	9.263	9.336	9.336	9.336
	172, 173	Zweckverbänden					
15	164 - 168, 169, 174 - 178	von sonstigen Bereichen	8.334	9.487	9.538	9.579	9.623
16	19	Leistungsbeteiligung Unterkunft/Heizung	5.643	5.442	5.442	5.442	5.442
<b>17</b>	<b>1</b>	<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)</b>	<b>83.554</b>	<b>85.023</b>	<b>85.232</b>	<b>84.625</b>	<b>85.317</b>
<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>							
18	20	Zinseinnahmen	1.677	2.246	2.260	2.094	1.981
20	21, 22, 24 - 29	Übrige Finanzeinnahmen	5.400	6.125	6.148	5.839	5.943
<b>21</b>	<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)</b>	<b>7.077</b>	<b>8.371</b>	<b>8.408</b>	<b>7.933</b>	<b>7.924</b>
<b>22</b>	<b>0 - 2</b>	<b>Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 0-2)</b>	<b>260.350</b>	<b>273.035</b>	<b>278.883</b>	<b>282.413</b>	<b>287.711</b>

### Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1	2	Ansätze in 1.000 EUR	4	5	6	7	8
		<b>Einnahmen des Vermögenshaushalts</b>					
23	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.469	2.555	3.785	3.188	5.515
24	31	Entnahme aus Rücklagen	26	0	3.231	200	200
25	32 - 34	Rückflüsse von Darlehen und Kapitanlagen, Einnahmen aus der Rückveräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagenvermögens	13.231	17.128	3.536	3.601	3.495
26	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	595	970	645	695	645
	36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
27	360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.654	1.527	5.445	228	0
28	361	vom Land	11.633	17.861	18.126	15.477	8.189
29	362, 363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	1.156	4.610	930	30	30
30	364 - 368	von sonstigen Bereichen	10	222	10	10	10
	37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen von sonstigen Bereichen	28.305	12.899	9.530	20.971	23.375
	<b>36</b>	<b>Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)</b>	<b>58.080</b>	<b>57.772</b>	<b>45.239</b>	<b>44.400</b>	<b>41.460</b>
	<b>37</b>	<b>Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)</b>	<b>318.429</b>	<b>330.808</b>	<b>324.122</b>	<b>326.813</b>	<b>329.171</b>

## Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1	2	Ansätze in 1.000 EUR	4	5	6	7	8
		<b>Ausgaben des Verwaltungshaushalts</b>					
38	40 - 47	<b>Personalausgaben (Hauptgruppe 4)</b>	<b>82.404</b>	<b>85.567</b>	<b>87.220</b>	<b>88.460</b>	<b>90.169</b>
		<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>					
39	50 - 66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67-)	46.451	45.921	44.556	45.319	44.415
40	670 - 678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	5.092	5.857	5.868	5.868	5.857
41	679	Innere Verrechnungen	2.959	3.504	3.535	3.552	3.567
42	68	Kalkulatorische Kosten	2.033	1.996	2.090	2.229	2.333
43	69	Leistungsbeteiligung SGB II	7.516	7.056	7.056	7.056	7.056
44	5 - 6	<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppen 5-6)</b>	<b>64.051</b>	<b>64.333</b>	<b>63.105</b>	<b>64.024</b>	<b>63.228</b>
		<b>Zuweisungen und Zuschüsse</b>					
		(nicht für Investitionen)					
45	70	Zuschüsse für laufende Zwecke	31.474	34.850	35.511	36.160	36.794
	71, 72	an soziale oder ähnliche Einrichtungen					
		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und Schuldendiensthilfen					
47	711, 721	an Land	2.430	2.134	2.186	2.188	2.191
48	712, 713, 722, 723	an Gemeinden, Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	5.922	6.504	6.448	6.479	6.449
49	715, 716, 725, 726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.045	2.719	2.795	2.783	2.757
50	714, 717, 718, 724, 727, 729	an sonstige Bereiche	6.374	7.417	7.727	7.758	7.758
51	73 - 79	Leistungen der Sozialhilfe u. ä.	27.937	26.320	26.459	26.559	26.605
52	7	<b>Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)</b>	<b>77.183</b>	<b>79.944</b>	<b>81.125</b>	<b>81.929</b>	<b>82.555</b>
		<b>Sonstige Finanzausgaben</b>					
53	80	Zinsausgaben	720	1.010	1.880	2.420	3.010
54	81	Gewerbesteuerumlage	5.173	5.850	5.973	6.099	6.440
55	82, 83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	29.200	33.727	35.745	36.245	36.745
56	84, 85, 89	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	150	50	50	50	50
57	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.469	2.555	3.785	3.188	5.515
58	8	<b>Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)</b>	<b>36.712</b>	<b>43.192</b>	<b>47.433</b>	<b>48.002</b>	<b>51.760</b>
59	4 - 8	<b>Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)</b>	<b>260.350</b>	<b>273.035</b>	<b>278.883</b>	<b>282.413</b>	<b>287.711</b>

### Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1	2	Ansätze in 1.000 EUR	4	5	6	7	8
		<b>Ausgaben des Vermögenshaushaltes</b>					
	92, 98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
62	922, 923, 982, 983	an Gemeinden und Gemeindeverbände, Zweckverbände u.dgl.	4.392	4.199	4.156	4.156	4.155
63	924 - 928, 984 - 988	an sonstige Bereiche	7.397	6.491	4.660	4.668	4.610
	93	Vermögenserwerb					
65	932, 933	Erwerb von Grundstücken	1.281	3.704	969	284	269
66	935 - 937	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	15.842	10.079	6.780	6.655	9.009
67	94 - 96	Baumaßnahmen	28.075	30.686	25.616	25.270	19.180
68	92 - 96, 98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen	56.987	55.158	42.181	41.033	37.223
70	91	Zuführung an Rücklagen	178	430	333	302	272
	97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung der inneren Darlehen					
74	974 - 978	an sonstige Bereiche	900	2.170	2.710	3.050	3.950
77	990, 991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	15	15	15	15	15
78	90, 91, 97, 99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	1.093	2.615	3.058	3.367	4.237
79	9	<b>Ausgaben des Vermögenshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 9)</b>	<b>58.080</b>	<b>57.772</b>	<b>45.239</b>	<b>44.400</b>	<b>41.460</b>
		<b>(Hauptgruppen 4-9)</b>	<b>318.429</b>	<b>330.808</b>	<b>324.122</b>	<b>326.813</b>	<b>329.171</b>

Stadt Kempten (Allgäu)

# Investitionsprogramm

Aufgliederung nach Ämtern

2026





# 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 .....	9
13 - Digitale Stadtentwicklung .....	9
Amt 17 - Kulturamt .....	9
170 - Allgemeine Kulturverwaltung .....	9
171 - Museen .....	10
172 - Stadtbücherei .....	10
174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie .....	11
Amt 18 - Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung .....	11
182 - Liegenschaften .....	11
Amt 19 - Amt für IuK-Service .....	12
191 - IuK-Betrieb .....	12
Referat 3 - Recht, Finanzen und Sicherheit .....	15
Amt 30 - Rechts- und Standesamt .....	15
301 - Allgemeine Rechtsangelegenheiten .....	15
305 - Bestattungswesen .....	15
307 - Verbraucherschutz und Veterinärwesen .....	16
Amt 31 - Amt für Finanzen .....	16
310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern .....	16
Amt 37 - Amt für Brand- und Katastrophenschutz .....	18
370 - Brand- und Katastrophenschutz .....	18
374 - Integrierte Leitstelle (ILS) .....	21
Referat 5 - Jugend, Schule und Soziales .....	25
Amt 52 - Amt für Jugendarbeit .....	25
521 - Verwaltungsdienst .....	25
522 - Jugendsozialarbeit .....	25
523 - Kommunale Jugendarbeit .....	26
Amt 53 - Amt für Integration .....	26
530 - Integration .....	26
Amt 54 - Amt für KiTa, Schulen und Sport .....	27
543 - Sport .....	27
544 - Digitale Bildung .....	27
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.....	29
Amt 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt.....	29
60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt .....	29
Amt 66 - Amt für Tiefbau und Verkehr .....	30
661 - Straßenbau .....	30
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.....	43
692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend.....	47
693 - Kultur- und Funktionsgebäude .....	53
694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof .....	57
2 Übersicht Gesamthaushalt.....	61

# 1 Übersicht nach Budgets

## Referat 1 - Wirtschaft, Kultur und Verwaltung

### Amt 10 - Amt für Zentrale Dienste

#### 102 - Zentrale Dienstleistungen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbare HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>2.140</b>	<b>37</b>	<b>307</b>	<b>311</b>	<b>38 ↗</b>	<b>273</b>	<b>-150 ↘</b>	<b>273</b>	<b>0 ➤</b>	<b>423</b>	<b>0</b>	<b>423 ↗</b>	<b>3.728</b>	<b>311 ↗</b>
0681.9350 - Verwaltungsgebäude Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	464	0	49	49	34 ↗	15	0 ➤	15	0 ➤	15	0	15 ↗	607	49 ↗
0681.9352 - Verwaltungsgebäude Arbeitsgeräte und Maschinen	34	0	11	11	0 ➤	11	0 ➤	11	0 ➤	11	0	11 ↗	89	11 ↗
0681.9357 - Verwaltungsgebäude Beschaffung von Fahrzeugen	101	37	40	40	0 ➤	40	0 ➤	40	0 ➤	40	0	40 ↗	301	40 ↗
2110.9356 - Grundschulen Schulausstattung	532	0	47	47	0 ➤	47	0 ➤	47	0 ➤	47	0	47 ↗	768	47 ↗
2130.9356 - Mittelschulen Schulausstattung	189	0	45	45	0 ➤	45	0 ➤	45	0 ➤	45	0	45 ↗	414	45 ↗
2201.9356 - Städtische Realschule Schulausstattung	94	0	23	23	0 ➤	23	0 ➤	23	0 ➤	23	0	23 ↗	206	23 ↗
2202.9356 - Realschule an der Salzstraße Schulausstattung	136	0	14	14	0 ➤	14	0 ➤	14	0 ➤	14	0	14 ↗	208	14 ↗
2351.9356 - Hildegardis-Gymnasium Schulausstattung	126	0	22	22	0 ➤	22	0 ➤	22	0 ➤	22	0	22 ↗	236	22 ↗
2352.9356 - Allgäu-Gymnasium Schulausstattung	166	0	28	28	0 ➤	28	0 ➤	28	0 ➤	28	0	28 ↗	303	28 ↗
2353.9356 - Carl-von-Linde-Gymnasium Schulausstattung	61	0	9	9	0 ➤	9	-150 ↘	9	0 ➤	159	0	159 ↗	254	9 ➤
4641.9350 - Kottemer Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	25	0	--	4	4 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	29	4 ↗
4642.9350 - Tageseinrichtungen f. Kinder Ausstattung von Kitas (Provisorium/Übergangslösung)	15	0	20	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0	20 ↗	115	20 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>2.140</b>	<b>37</b>	<b>307</b>	<b>311</b>	<b>38 ↗</b>	<b>273</b>	<b>-150 ↘</b>	<b>273</b>	<b>0 ➤</b>	<b>423</b>	<b>0</b>	<b>423 ↗</b>	<b>3.728</b>	<b>311 ↗</b>

## Amt 12 - Smart City

### 12 - Smart City

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>4.213</b>	<b>3.383</b>	<b>2.390</b>	<b>2.100</b>	<b>1.410 ↗</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>10.803</b>	<b>3.510 ↗</b>
6103.9340 - Smart City Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	100	77	735	700	650 ↗	700	700 ↗	0	0 ➤	0	0	0 ➤	2.235	1.350 ↗
6103.9350 - Anschaffung beweglicher Güter (siehe Maßnahmenliste)	4.080	3.306	1.655	1.350	710 ↗	1.350	1.350 ↗	0	0 ➤	0	0	0 ➤	8.435	2.060 ↗
6103.9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	33	0	--	50	50 ↗	50	50 ↗	0	0 ➤	0	0	0 ➤	133	100 ↗
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>311</b>	<b>0</b>	<b>1.554</b>	<b>1.365</b>	<b>917 ↗</b>	<b>1.365</b>	<b>1.365 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>4.594</b>	<b>2.282 ↗</b>
6103.3600 - Investitionszuweisung Bundesmittel (KFW-Bank)	311	0	1.554	1.365	917 ↗	1.365	1.365 ↗	0	0 ➤	0	0	0 ➤	4.594	2.282 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>3.903</b>	<b>3.383</b>	<b>837</b>	<b>735</b>	<b>494 ↗</b>	<b>735</b>	<b>735 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>6.209</b>	<b>1.229 ↗</b>

**Maßnahmenliste 12-Smart City**

**Ansatz  
2026  
in TEUR**

**HHSt. 6103.9340**

Klima.Forschung.Quartier 2000 Jahre.Stadt.Digital - Videos für digitale Wissenshappen	72
Digitaler.Zwilling - Urbane Datenplattform mit Frostserver, Geoserver	393
Zusammen.Digital.Weiter - Programmierung KI für Verbindung von Datenbanken	235
<b>Summe</b>	<b>700</b>

**HHSt. 6103.9350**

Bio.Leben.Kempten - Sensorik	80
Klima.Forschung.Quartier 2000 Jahre.Stadt.Digital - Digitale Stelen inkl. Erstellung von Inhalten	430
Klima.Forschung.Quartier - Sensorik für Hochwasser, Klimaanpassung und verschiedene städtische Anwendungen	110
Klima.Forschung.Quartier - Klimawandelanpassung (Sensorik)	60
Digital.Makerspace.Mobil - Ausstattung Makerspace und Digitallabor	30
Kehrstin.sammelt.Daten - Geodatenzwilling 2.0, Straßenzustandserfassung (Sensorik und Kameras)	180
Digitaler.Zwilling - Sensorik	60
Zusammen.Digital.Weiter - Anschaffung Server-Infrastruktur für KI-Anwendungen	400
<b>Summe</b>	<b>1.350</b>

**HHSt. 6103.9880**

Digital.Makerspace.Mobil - Verbesserung Digital.Makerspace.Mobil	50
<b>Summe</b>	<b>50</b>



## Amt 13 - Digitale Stadtentwicklung

### 13 - Digitale Stadtentwicklung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	132	0	7	55	54 ↗	40	39 ↗	55	54 ↗	40	55	94 ↗	383	241 ↗
6123.9340 - Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	--	--	55	55 ↗	40	40 ↗	55	55 ↗	40	55	95 ↗	245	245 ↗
6123.9350 - Vermessung/Geografisches Inform. (GIS) Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	132	0	7	0	-1 ↘	0	-1 ↘	0	-1 ↘	0	0	-1 ↘	138	-4 ↘
<b>Nettoausgaben</b>	<b>132</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>55</b>	<b>54 ↗</b>	<b>40</b>	<b>39 ↗</b>	<b>55</b>	<b>54 ↗</b>	<b>40</b>	<b>55</b>	<b>94 ↗</b>	<b>383</b>	<b>241 ↗</b>

## Amt 17 - Kulturamt

### 170 - Allgemeine Kulturverwaltung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	92	163	4	24	20 ↗	4	0 ➤	4	0 ➤	4	0	4 ↗	130	24 ↗
3000.9400 - Info- und Gedenkstellen zum Stadtrundgang Natio- nalsozialismus	153	145	--	20	20 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	173	20 ↗
3218.9350 - Stadtarchiv Erwerb von bewegl. Sachen des Anlage- vermögens mit historischem Buchbestand	19	0	4	4	0 ➤	4	0 ➤	4	0 ➤	4	0	4 ↗	36	4 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>76</b>	<b>163</b>	<b>4</b>	<b>24</b>	<b>20 ↗</b>	<b>4</b>	<b>0 ➤</b>	<b>4</b>	<b>0 ➤</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4 ↗</b>	<b>113</b>	<b>24 ↗</b>

## 171 - Museen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>2.294</b>	<b>118</b>	<b>126</b>	<b>115</b>	<b>24 ↗</b>	<b>91</b>	<b>0 ➤</b>	<b>91</b>	<b>0 ➤</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>91 ↗</b>	<b>2.808</b>	<b>115 ➤</b>
3210.9350 - Museumsentwicklung gesamt Museumspädagogik; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	92	38	15	15	0 ➤	15	0 ➤	15	0 ➤	15	0	15 ↗	167	15 ↗
3211.9350 - (Marstall) bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Ersatz von Gerätschaften	25	0	10	10	0 ➤	10	0 ➤	10	0 ➤	10	0	10 ↗	75	10 ↗
3212.9359 - Zumsteinhaus Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	72	0	20	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0	20 ↗	172	20 ↗
3213.9358 - Zentraldepot Erwerb von Sammlungsgütern	206	16	20	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0	20 ↗	306	20 ↗
3213.9359 - Zentraldepot Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	107	47	20	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0	20 ↗	207	20 ↗
3215.9350 - Museumsverwaltung Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-5	0	1	25	24 ↗	1	0 ➤	1	0 ➤	1	0	1 ↗	24	25 ↗
3401.9350 - Heimat- u. sonst. Kulturflege, Kunsthalle Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	31	4	5	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0	5 ↗	56	5 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>1.578</b>	<b>118</b>	<b>126</b>	<b>115</b>	<b>24 ↗</b>	<b>91</b>	<b>0 ➤</b>	<b>91</b>	<b>0 ➤</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>91 ↗</b>	<b>2.092</b>	<b>115 ↗</b>

## 172 - Stadtbücherei

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>-78</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>40</b>	<b>39 ↗</b>	<b>20</b>	<b>19 ↗</b>	<b>20</b>	<b>19 ↗</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20 ↗</b>	<b>24</b>	<b>97 ↗</b>
3521.9359 - Erwerb von sonstigen bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Bibliotheksmöbel)	11	3	2	20	19 ↗	20	19 ↗	20	19 ↗	20	0	20 ↗	93	77 ↗
3521.9450 - Erweiterungsentwicklung Stadtbibliothek	-89	0	--	20	20 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	-69	20 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>-78</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>40</b>	<b>39 ↗</b>	<b>20</b>	<b>19 ↗</b>	<b>20</b>	<b>19 ↗</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20 ↗</b>	<b>24</b>	<b>97 ↗</b>

## 174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>976</b>	<b>270</b>	<b>77</b>	<b>120</b>	<b>111 ↗</b>	<b>13</b>	<b>4 ↗</b>	<b>13</b>	<b>7 ↗</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>13 ↗</b>	<b>1.212</b>	<b>135 ↗</b>
3652.9350 - Archäologie ohne APC Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammlungen)	12	0	3	3	0 ➤	3	0 ➤	3	0 ➤	3	0	3 ↗	27	3 ↗
3653.9350 - APC Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Ersatzbeschaffungen	126	0	13	10	10 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	149	10 ↗
3653.9359 - APC Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Kassenhaus)	19	0	--	1	1 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	20	1 ↗
3653.9580 - APC Außenanlagen für "Kleine Thermen"	0	0	--	6	6 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	6	6 ↗
3653.9581 - APC Rundgang, Beschilderung, Grundmauermarkierungen, Erneuerung Außenbereich	272	10	--	50	50 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	322	50 ↗
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurierung	0	0	35	35	35 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	70	35 ↗
3655.9450 - Nebengebäude Chapuispark Sanierung Brunnen, Laubengang, Pavillon, Waschhaus, museumspädagogisches Areal	55	69	3	5	2 ↗	0	-3 ↘	0	0 ➤	0	0	0 ➤	63	-1 ↘
8701.9350 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Taberna APC	33	0	3	10	7 ↗	10	7 ↗	10	7 ↗	10	0	10 ↗	76	31 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>772</b>	<b>270</b>	<b>77</b>	<b>120</b>	<b>111 ↗</b>	<b>13</b>	<b>4 ↗</b>	<b>13</b>	<b>7 ↗</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>13 ↗</b>	<b>1.008</b>	<b>135 ↗</b>

## Amt 18 - Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung

### 182 - Liegenschaften

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>13.705</b>	<b>3.679</b>	<b>550</b>	<b>2.860</b>	<b>2.730 ↗</b>	<b>140</b>	<b>10 ↗</b>	<b>140</b>	<b>10 ↗</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>140 ↗</b>	<b>17.535</b>	<b>2.890 ↗</b>

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
6200.9320 - Wohnungsbauförderung Erwerb von Grundstücken	364	0	10	20	10 ↗	20	10 ↗	20	10 ↗	20	0	20 ↗	454	50 ↗
6301.9320 - Um-u. Ausbau a. städt. Straßen Erwerb von Grundstücken	107	20	10	10	0 ➤	10	0 ➤	10	0 ➤	10	0	10 ↗	157	10 ↗
6302.9320 - Neubaustraßen Erwerb von Grundstücken	317	6	10	10	0 ➤	10	0 ➤	10	0 ➤	10	0	10 ↗	367	10 ➤
7711.9320 - Grunderwerb für städt. Betriebshof	780	780	--	280	280 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	1.060	280 ↗
8801.9320 - Städ. Wohn- u. Geschäftsgrundstücke Erwerb von Grundstücken	3.952	850	20	440	440 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	4.412	440 ↗
8811.9320 - Erwerb von unbebauten Grundstücken	6.990	2.023	400	2.100	2.000 ↗	100	0 ➤	100	0 ➤	100	0	100 ↗	9.790	2.100 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>13.705</b>	<b>3.679</b>	<b>550</b>	<b>2.860</b>	<b>2.730 ↗</b>	<b>140</b>	<b>10 ↗</b>	<b>140</b>	<b>10 ↗</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>140 ↗</b>	<b>17.535</b>	<b>2.890 ↗</b>

#### Amt 19 - Amt für IuK-Service

##### 191 - IuK-Betrieb

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>6.982</b>	<b>390</b>	<b>863</b>	<b>2.414</b>	<b>1.581 ↗</b>	<b>806</b>	<b>0 ➤</b>	<b>1.181</b>	<b>0 ➤</b>	<b>3.015</b>	<b>0</b>	<b>3.015 ↗</b>	<b>15.262</b>	<b>4.596 ↗</b>
0601.9350 - Fortentwicklung IuK Systemtechnik (siehe Maßnahmenliste)	3.495	93	215	1.825	1.570 ↗	255	0 ➤	630	0 ➤	2.360	0	2.360 ↗	8.780	3.930 ↗
0601.9355 - Fortentwicklung IuK Anwendungen (siehe Maßnahmenliste)	2.080	219	383	344	-59 ↘	376	0 ➤	376	0 ➤	420	0	420 ↗	3.979	361 ↗
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	1.404	78	260	240	70 ↗	170	0 ➤	170	0 ➤	230	0	230 ↗	2.474	300 ↗
7910.9351 - IuK-Beschaffungen	3	0	5	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0	5 ↗	28	5 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	124	0	--	0	0 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ↗	124	0 ➤
0601.3610 - Investitionszuweisungen vom Land	124	0	--	0	0 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ↗	124	0 ➤
<b>Nettoausgaben</b>	<b>6.858</b>	<b>390</b>	<b>863</b>	<b>2.414</b>	<b>1.581 ↗</b>	<b>806</b>	<b>0 ➤</b>	<b>1.181</b>	<b>0 ➤</b>	<b>3.015</b>	<b>0</b>	<b>3.015 ↗</b>	<b>15.137</b>	<b>4.596 ↗</b>

**Maßnahmenliste 191-IuK-Betrieb**

**Ansatz  
2026  
in TEUR**

**HHSt. 0601.9350 Fortentwicklung IuK Systemtechnik**

Ausbau Medientechnik	30
Aktive Netz- und TK-Komponenten	60
Neubeschaffung WLAN Antennen	15
Neubeschaffung Telekommunikation	30
Ersatzbeschaffung Switche	30
Ersatzbeschaffung Zeiterfassungsterminals	15
Ersatzbeschaffung Medientechnik	30
Kauf neues Rechenzentrum anstelle Leasing inkl. Kauf bestehender Komponenten	1.600
Kauf Server für Oracle-Datenbank	15
<b>Summe</b>	<b>1.825</b>

**HHSt. 0601.9355 Fortentwicklung IuK Anwendungen**

Neubeschaffung Tablets und Smartphones	40
Neubeschaffung Notebooks (ca. 200 Stück pro Jahr)	214
Ersatzbeschaffung Workstations (ca. 5 pro Jahr)	10
Neubeschaffung Drucker und Kopierer	3
Ersatzbeschaffung Mobile Devices (Ersatz für IPHones und IPads End of Support)	6
Ersatzbeschaffung Tablets im Bauhof	37
Ersatzbeschaffung 1 Scanstellen-Scanner	9
Kauf Notebooks/PCs aus Leasing	25
<b>Summe</b>	<b>344</b>

**HHSt. 0601.9450 IT Netze, Gebäudeinfrastruktur**

Ausbau passives Netz EDV + Telefon	50
Ausbau Gebäudeinfrastruktur	20
Glasfaseranbindung von Gebäuden	60
Planungskosten Baumaßnahmen	40
Rathaus Glasfaserinnenverkabelung	30
Glasfaserverteiler ZUM	40
<b>Summe</b>	<b>240</b>



Amt 30 - Rechts- und Standesamt

301 - Allgemeine Rechtsangelegenheiten

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbar- er HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	140	0	80	75	75 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	295	75 ↗
1122.9359 - KVÜ Beschaffung techn. Ausrüstung	140	0	80	75	75 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	295	75 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>75</b>	<b>75 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>295</b>	<b>75 ↗</b>

305 - Bestattungswesen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbar- er HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>105</b>	<b>0 ➤</b>	<b>105</b>	<b>0 ➤</b>	<b>105</b>	<b>0 ➤</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>105 ↗</b>	<b>1.338</b>	<b>105 ↗</b>
7500.9357 - Friedhöfe Beschaffung von Fahrzeugen	399	0	40	40	0 ➤	40	0 ➤	40	0 ➤	40	0	40 ➤	599	40 ➤
7500.9359 - Friedhöfe Erwerb von sonst. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	22	0	5	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0	5 ➤	47	5 ➤
7501.9359 - Städt. Zentralfriedhof Erwerb von sonstigen bewegl. Sachen des Anlagevermögens	26	0	5	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0 ➤	5	0	5 ➤	51	5 ➤
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	352	0	68	55	0 ➤	55	0 ➤	55	0 ➤	55	0	55 ➤	640	55 ➤
<b>Nettoausgaben</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>105</b>	<b>0 ➤</b>	<b>105</b>	<b>0 ➤</b>	<b>105</b>	<b>0 ➤</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>105 ➤</b>	<b>1.338</b>	<b>105 ➤</b>

## 307 - Verbraucherschutz und Veterinärwesen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	5	0	100	95	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	200	0 →
1101.9880 - Investitionskostenzuschuss an Tierheim	0	0	100	95	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	195	0 →
<b>Nettoausgaben</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>95</b>	<b>0 →</b>	<b>0</b>	<b>0 →</b>	<b>0</b>	<b>0 →</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 →</b>	<b>200</b>	<b>0 →</b>

## Amt 31 - Amt für Finanzen

### 310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>72.672</b>	<b>585</b>	<b>18.712</b>	<b>14.689</b>	<b>-3.993 ↘</b>	<b>13.001</b>	<b>-3.516 ↘</b>	<b>13.311</b>	<b>-7.347 ↘</b>	<b>14.240</b>	<b>16.600</b>	<b>12.240 ↗</b>	<b>163.226</b>	<b>-2.616 ↘</b>
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	188	0	14	14	-201 ↘	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	232	-195 ↘
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	22.080	0	3.950	3.950	0 →	3.950	0 →	3.950	0 →	3.950	0	3.950 ↗	41.830	3.950 ↗
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu) - In- vestitionsumlage	313	0	150	100	-50 ↘	100	-50 ↘	100	-50 ↘	100	0	100 ↗	863	-50 ↘
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	340	0	39	40	3 ↗	50	6 ↗	50	7 ↗	50	0	50 ↗	568	65 ↗
4987.9180 - Zuführung an die So.rücklage Verm. Gebler	2	0	1	1	0 →	1	0 →	1	0 →	1	0	1 ↗	5	1 ↗
5191.9850 - Klinikverbund Allgäu gGmbH - Investitionszuschuss	5.200	575	2.300	2.300	0 →	2.300	0 →	2.300	0 →	2.300	0	2.300 ↗	16.700	2.300 ↗
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investiti- onskostenzuschuss	0	0	3.733	3.733	0 →	2.000	0 →	2.000	0 →	2.000	16.600	0 →	30.066	0 →
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	385	0	240	95	45 ↗	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	870	95 ↗
6101.9870 - Investitionszuschuss Stadtmarketing	206	0	80	80	0 →	80	0 →	80	0 →	80	0	80 ↗	606	80 ↗

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
6800.9101 - Zuführung an die Stellplatzrücklage	442	0	176	206	25 ↗	210	110 ↗	200	100 ↗	200	0	200 ↗	1.434	436 ↗
8310.9360 - Kapitaleinlage	4.100	--	--	1.300	1.300 ↗	1.300	1.300 ↗	1.300	1.300 ↗	1.300	0	1.300 ↗	9.300	5.200 ↗
8702.9360 - EB KMV Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskos- tenzuschuss	21.544	0	6.814	423	143 ↗	48	-12 ↘	48	-12 ↘	108	0	108 ↗	28.985	227 ➔
8703.9360 - EB Theater Erhöhung Eigenkapital EB Investitions- kostenzuschuss	414	10	150	40	-110 ↘	60	-90 ↘	60	-90 ↘	60	0	60 ↗	784	-230 ↘
9101.9100 - Zuführung an allgemeine Rücklage	9.542	0	--	221	109 ↗	120	34 ↗	100	25 ↗	70	0	70 ↗	10.053	239 ➔
9101.9900 - Agiokosten Wertpapiere	0	0	15	15	0 ➔	15	0 ➔	15	0 ➔	15	0	15 ↗	75	15 ↗
9110.9181 - Zuführung an die So-rücklage Versicherungen	5	0	2	2	0 ↘	2	0 ↘	2	0 ↘	2	0	2 ↗	14	1 ↗
9121.9776 - Ordentliche Tilgung von Krediten, sonst. Maßnahmen Kreditinstitute	137	0	900	2.170	505 ↗	2.710	680 ↗	3.050	40 ➔	3.950	0	3.950 ↗	12.917	5.175 ↗
9161.9000 - Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	--	0	-5.762 ↘	0	-5.495 ↘	0	-8.667 ↘	0	0	0 ➔	0	19.923 ↘
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investiti- onsförderungsmaßnahmen</b>	<b>14.161</b>	<b>0</b>	<b>1.641</b>	<b>6.131</b>	<b>4.451 ➔</b>	<b>5.907</b>	<b>4.371 ➔</b>	<b>3.501</b>	<b>1.965 ➔</b>	<b>3.279</b>	<b>0</b>	<b>3.279 ➔</b>	<b>34.618</b>	<b>14.066 ➔</b>
5652.3611 - Invest.-Zuweisungen vom Land; Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	0	0	--	144	0 ➔	0	0 ➔	0	0 ➔	0	0	0 ➔	144	0 ➔
5939.3630 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Erstattungen durch ZV	71	0	80	80	80 ➔	0	0 ➔	0	0 ➔	0	0	0 ➔	231	80 ➔
6300.3618 - Zuweisung nach Art. 13h BayFAG (Straßenausbau- pauschale)	2.059	0	304	240	-64 ↘	240	-64 ↘	240	-64 ↘	240	0	240 ➔	3.323	49 ➔
6301.3616 - Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	0	0	--	720	720 ➔	720	720 ➔	314	314 ➔	92	0	92 ➔	1.845	1.845 ➔
9000.3611 - Infrastrukturpauschale aus dem Sondervermögen	0	--	--	3.547	3.547 ➔	3.547	3.547 ➔	1.547	1.547 ➔	1.547	0	1.547 ➔	10.188	10.188 ➔
9000.3614 - Investitionspauschale nach Art.12 FAG	10.533	0	1.232	1.400	168 ➔	1.400	168 ➔	1.400	168 ➔	1.400	0	1.400 ➔	17.364	1.905 ➔
<b>Nettoausgaben</b>	<b>58.511</b>	<b>585</b>	<b>17.072</b>	<b>8.559</b>	<b>-8.444 ↘</b>	<b>7.095</b>	<b>-7.887 ↘</b>	<b>9.810</b>	<b>-9.312 ↘</b>	<b>10.961</b>	<b>16.600</b>	<b>8.961 ↗</b>	<b>128.608</b>	<b>16.682 ↘</b>

**Amt 37 - Amt für Brand- und Katastrophenschutz**

**370 - Brand- und Katastrophenschutz**

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>3.536</b>	<b>761</b>	<b>358</b>	<b>1.099</b>	<b>-41 ↘</b>	<b>140</b>	<b>-50 ↘</b>	<b>140</b>	<b>0 ➤</b>	<b>1.790</b>	<b>0</b>	<b>1.450 ↗</b>	<b>7.062</b>	<b>1.359 ↗</b>
1300.9350 - Brandschutz Einsatz- und Ausrüstungsgegenstände (siehe Maßnahmenliste)	648	82	34	90	-10 ↘	100	0 ➤	100	0 ➤	100	0	0 ➤	1.072	-10 ➤
1300.9351 - Brandschutz Zimmerausstattung (siehe Maßnahmenliste)	156	5	54	60	50 ↗	10	-50 ↘	10	0 ➤	60	0	50 ↗	350	50 ↗
1300.9357 - Beschaffung von Einsatzfahrzeugen (siehe Maßnahmenliste)	1.850	377	200	900	-100 ↘	0	0 ➤	0	0 ➤	1.600	0	1.400 ↗	4.550	1.300 ↗
1300.9359 - Brandschutz Sonstige Ausrüstungsgegenstände (siehe Maßnahmenliste)	387	95	38	14	4 ↗	10	0 ➤	10	0 ➤	10	0	0 ➤	469	4 ➤
1400.9350 - Katastrophenschutz, Zivilschutz Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	510	191	32	35	15 ↗	20	0 ➤	20	0 ➤	20	0	0 ➤	637	15 ↗
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>637</b>	<b>0</b>	<b>115</b>	<b>36</b>	<b>-257 ↘</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>788</b>	<b>-257 ↘</b>
1300.3610 - Brandschutz Investit. Zuweisungen vom Land	595	0	115	36	-257 ↘	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	745	-257 ↘
<b>Nettoausgaben</b>	<b>2.899</b>	<b>761</b>	<b>243</b>	<b>1.063</b>	<b>215 ↗</b>	<b>140</b>	<b>-50 ↘</b>	<b>140</b>	<b>0 ➤</b>	<b>1.790</b>	<b>0</b>	<b>1.450 ↗</b>	<b>6.274</b>	<b>1.615 ↗</b>

**HHSt. 1300.9350 - Einsatz- und Ausrüstungsgegenstände**

Kontinuierliche Atemluftüberwachung nach DIN 14092-7 (gefordert) Kompressor	25
Ersatzbeschaffung Atemschutzüberwachungssystem Regis	27
Ersatz PSS90 Geräte (eingestellte Ersatzteilversorgung) Abwasserverband/Refinanzierung	15
Ersatz Sprungpolster SP 16	12
Ersatz Wärmebildkamera (4/40/1)	10
Montagewagen Armaturenprüfung	1
<b>Summe</b>	<b>90</b>

**HHSt. 1300.9351**

Ersatz und Ergänzung	10
Einrichtung des neuen Feuerwehrgerätehauses Hohenrad - Ausstattung des Neubaus	50
<b>Summe</b>	<b>60</b>

**HHSt. 1300.9357 - Fahrzeugbeschaffung**

Unimog & KdoW	900
<b>Summe</b>	<b>900</b>

**HHSt. 1300.9359 - sonstige Ausrüstungsgegenstände**

Sportraum -Ersatzbeschaffung Ergometer u. w.	14
<b>Summe</b>	<b>14</b>

**HHSt. 1400.9350 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens**

Boxwallsystem 100 m	10
Betreuungsausstattung KATS	5
Geschirr, Decken	
Mehrzweckanhänger	20
<b>Summe</b>	<b>35</b>



## 374 - Integrierte Leitstelle (ILS)

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>3.530</b>	<b>490</b>	<b>3.196</b>	<b>286</b>	<b>120 ↗</b>	<b>156</b>	<b>-10 ↘</b>	<b>156</b>	<b>0 ➤</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>7.480</b>	<b>110 ➤</b>
1301.9350 - TTB-Feuerwehr Beschaffung Ausstattung	38	0	6	6	0 ➤	6	0 ➤	6	0 ➤	6	0	0 ➤	68	0 ➤
1601.9350 - Integrierte Leitstelle Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	3.472	410	3.180	220	70 ↗	150	0 ➤	150	0 ➤	150	0	0 ➤	7.322	70 ➤
1601.9351 - Gleichwelle Rettungsdienst (siehe Maßnahmenliste)	20	80	10	60	50 ↗	0	-10 ↘	0	0 ➤	0	0	0 ➤	90	40 ↗
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>5.555</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>114</b>	<b>-2.936 ↘</b>	<b>150</b>	<b>0 ➤</b>	<b>150</b>	<b>0 ➤</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>6.299</b>	<b>-2.936 ↘</b>
1601.3610 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen vom Land	4.195	0	104	104	-1.744 ↘	120	0 ➤	120	0 ➤	120	0	0 ➤	4.763	-1.744 ↘
1601.3630 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen ZRF	1.360	0	76	10	-1.192 ↘	30	0 ➤	30	0 ➤	30	0	0 ➤	1.536	-1.192 ↘
<b>Nettoausgaben</b>	<b>-2.025</b>	<b>490</b>	<b>3.016</b>	<b>172</b>	<b>3.056 ↗</b>	<b>6</b>	<b>-10 ↘</b>	<b>6</b>	<b>0 ➤</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>1.181</b>	<b>3.046 ↗</b>



**HHSt. 1301.9350 - Erwerb bewegl. Sachen (Ausstattung TTB-Feuerwehr)**

jährlich Geräteausstattung	6
<b>Summe</b>	<b>6</b>

**HHSt. 1601.9350 - Erwerb bewegl. Sachen (IT-Ausstattung)**

Standardisierte Notrufabfrage	30
Ertüchtigung Intranet bzw. Alternative Sharpoint ILS	30
Projekt ELISA Fortsetzung edp4	100
laufende nicht vorhersehbare Maßnahmen lt. Vorgabe Ministerium und Hersteller	60
<b>Summe</b>	<b>220</b>

**HHSt. 1601.9351 - Gleichwelle Rettungsdienst**

laufende Ertüchtigung bzw. Rückbau Gleichwelle RD	60
<b>Summe</b>	<b>60</b>



## Referat 5 - Jugend, Schule und Soziales

### Amt 52 - Amt für Jugendarbeit

#### 521 - Verwaltungsdienst

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0 ➔</b>	<b>5</b>	<b>0 ➔</b>	<b>5</b>	<b>0 ➔</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5 ↗</b>	<b>31</b>	<b>5 ↗</b>
4701.9350 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Projekt Zukunft bringt's	6	0	5	5	0 ➔	5	0 ➔	5	0 ➔	5	0	5 ↗	31	5 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0 ➔</b>	<b>5</b>	<b>0 ➔</b>	<b>5</b>	<b>0 ➔</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5 ↗</b>	<b>31</b>	<b>5 ↗</b>

#### 522 - Jugendsozialarbeit

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0 ➔</b>	<b>38</b>	<b>0 ➔</b>	<b>3</b>	<b>-35 ↘</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3 ↗</b>	<b>96</b>	<b>-32 ↘</b>
4601.9350 - Jugendfreizeitheim Landwehrstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	7	0	3	3	0 ➔	3	0 ➔	3	0 ➔	3	0	3 ↗	22	3 ↗
4602.9357 - Spielmobil Beschaffung von Fahrzeugen	39	0	--	0	0 ➔	35	0 ➔	0	-35 ↘	0	0	0 ➔	74	-35 ↘
<b>Nettoausgaben</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0 ➔</b>	<b>38</b>	<b>0 ➔</b>	<b>3</b>	<b>-35 ↘</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3 ↗</b>	<b>95</b>	<b>-32 ↘</b>

## 523 - Kommunale Jugendarbeit

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	8	0	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	33	5 ↗
4515.9350 - Sonstige kommunale Jugendarbeit Erwerb von be- weglichen Sachen des Anlagevermögens	8	0	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	33	5 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0 →</b>	<b>5</b>	<b>0 →</b>	<b>5</b>	<b>0 →</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5 ↗</b>	<b>33</b>	<b>5 ↗</b>

## Amt 53 - Amt für Integration

530 - Integration

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	0	0	2	3	1 ↗	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	9	1 ↗
4390.9358 - Mehrgenerationenhaus Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	0	2	3	1 ↗	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	9	1 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1 ↗</b>	<b>2</b>	<b>-1 ↘</b>	<b>2</b>	<b>-1 ↘</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2 ↗</b>	<b>9</b>	<b>1 ↗</b>

## Amt 54 - Amt für KiTa, Schulen und Sport

### 543 - Sport

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>2.762</b>	<b>1.748</b>	<b>569</b>	<b>51</b>	<b>0 ➤</b>	<b>51</b>	<b>0 ➤</b>	<b>51</b>	<b>0 ➤</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>51 ↗</b>	<b>3.535</b>	<b>51 ➤</b>
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	401	308	50	50	0 ➤	50	0 ➤	50	0 ➤	50	0	50 ↗	651	50 ↗
5601.9359 - Illerstadion Ausstattungsgegenstände	0	0	1	1	0 ➤	1	0 ➤	1	0 ➤	1	0	1 ↗	5	1 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>2.762</b>	<b>1.748</b>	<b>569</b>	<b>51</b>	<b>0 ➤</b>	<b>51</b>	<b>0 ➤</b>	<b>51</b>	<b>0 ➤</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>51 ↗</b>	<b>3.535</b>	<b>51 ➤</b>

### 544 - Digitale Bildung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>9.116</b>	<b>1.925</b>	<b>1.233</b>	<b>1.202</b>	<b>-31 ↘</b>	<b>1.065</b>	<b>-168 ↘</b>	<b>1.065</b>	<b>-168 ↘</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>	<b>1.065 ↗</b>	<b>14.746</b>	<b>698 ➤</b>
2000.9359 - IuK-Beschaffungen "Sonderbud. Lehrerdienstgeräte"	551	0	--	137	137 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	688	137 ↗
2110.9340 - Grundschulen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	34	0	8	16	8 ↗	16	8 ↗	16	8 ↗	16	0	16 ↗	105	38 ↗
2110.9355 - Grundschulen IuK-Beschaffungen	1.493	973	500	455	-45 ↘	455	-45 ↘	455	-45 ↘	455	0	455 ↗	3.813	320 ↗
2130.9340 - Mittelschulen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	19	0	21	12	-9 ↘	12	-9 ↘	12	-9 ↘	12	0	12 ↗	88	-15 ↘
2130.9355 - Mittelschulen IuK-Beschaffungen	824	430	292	213	-79 ↘	213	-79 ↘	213	-79 ↘	213	0	213 ↗	1.968	-24 ↘
2201.9340 - Städtische Realschule Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	11	0	9	5	-4 ↘	5	-4 ↘	5	-4 ↘	5	0	5 ↗	40	-7 ↘
2201.9355 - Städtische Realschule IuK-Beschaffungen	138	40	27	40	13 ↗	40	13 ↗	40	13 ↗	40	0	40 ↗	323	77 ↗
2202.9340 - Realschule an der Salzstraße Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	16	0	11	13	2 ↗	13	2 ↗	13	2 ↗	13	0	13 ↗	77	17 ↗

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
2202.9355 - Realschule an der Salzstraße IuK-Beschaffungen	259	81	23	16	-7 ↘	16	-7 ↘	16	-7 ↘	16	0	16 ↗	345	-6 ↘
2351.9340 - Hildegardis-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	26	0	11	12	1 ↗	12	1 ↗	12	1 ↗	12	0	12 ↗	83	13 ↗
2351.9355 - Hildegardis-Gymnasium IuK-Beschaffungen	888	41	18	50	32 ↗	50	32 ↗	50	32 ↗	50	0	50 ↗	1.106	146 ↗
2352.9340 - Allgäu-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	24	0	13	12	-1 ↘	12	-1 ↘	12	-1 ↘	12	0	12 ↗	85	9 ↗
2352.9355 - Allgäu-Gymnasium IuK-Beschaffungen	529	174	120	71	-50 ↘	71	-50 ↘	71	-50 ↘	71	0	71 ↗	931	-78 ↘
2353.9340 - Carl-von-Linde-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	17	0	12	11	-1 ↘	11	-1 ↘	11	-1 ↘	11	0	11 ↗	72	6 ↗
2353.9355 - Carl-von-Linde-Gymnasium IuK-Beschaffungen	304	186	67	42	-25 ↘	42	-25 ↘	42	-25 ↘	42	0	42 ↗	539	-33 ↘
2950.9340 - Digitale Bildung Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	13	0	11	10	-1 ↘	10	-1 ↘	10	-1 ↘	10	0	10 ↗	64	7 ↗
2950.9351 - Digitale Bildung Zentrale Beschaffungen	65	0	80	80	0 ↗	80	0 ↗	80	0 ↗	80	0	80 ↗	465	80 ↗
2950.9355 - Digitale Bildung Weiterentwicklung PMZ	59	0	10	10	0 ↗	10	0 ↗	10	0 ↗	10	0	10 ↗	109	10 ↗
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>4.353</b>	<b>0</b>	<b>626</b>	<b>137</b>	<b>137 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ↗</b>	<b>5.116</b>	<b>137 ↗</b>
2000.3617 - Investitionszuweisungen vom Land "Sonderbudget Lehrerdienstgeräte"	680	0	--	137	137 ↗	0	0 ↗	0	0 ↗	0	0	0 ↗	817	137 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>4.763</b>	<b>1.925</b>	<b>607</b>	<b>1.065</b>	<b>-168 ↘</b>	<b>1.065</b>	<b>-168 ↘</b>	<b>1.065</b>	<b>-168 ↘</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>	<b>1.065 ↗</b>	<b>9.630</b>	<b>561 ↗</b>

## 545 - Schulen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>15</b>	<b>-10 ↘</b>	<b>15</b>	<b>5 ↗</b>	<b>15</b>	<b>5 ↗</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15 ↗</b>	<b>88</b>	<b>15 ↗</b>
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	1	0	25	15	-10 ↘	15	5 ↗	15	5 ↗	15	0	15 ↗	86	15 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>15</b>	<b>-10 ↘</b>	<b>15</b>	<b>5 ↗</b>	<b>15</b>	<b>5 ↗</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15 ↗</b>	<b>87</b>	<b>15 ↗</b>

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

### 55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0 →</b>	<b>3</b>	<b>0 →</b>	<b>3</b>	<b>0 →</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3 ↗</b>	<b>562</b>	<b>3 →</b>
4311.9350 - Altstadthaus Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung	40	0	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	3	0	3 ↗	52	3 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>540</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0 →</b>	<b>3</b>	<b>0 →</b>	<b>3</b>	<b>0 →</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3 ↗</b>	<b>552</b>	<b>3 →</b>

### Referat 6 - Planen, Bauen und Verkehr

## Amt 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

### 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>579</b>	<b>347</b>	<b>185</b>	<b>183</b>	<b>13 ↗</b>	<b>180</b>	<b>10 ↗</b>	<b>180</b>	<b>10 ↗</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>180 ↗</b>	<b>1.486</b>	<b>213 ↗</b>
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	42	100	5	3	3 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	49	3 ↗
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	-120	80	50	50	0 →	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	130	50 ↗
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fasadenprogramm	327	119	80	80	10 ↗	80	10 ↗	80	10 ↗	80	0	80 ↗	727	110 ↗
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	48	48	50	50	0 →	50	0 →	50	0 →	50	0	50 ↗	298	50 ↗
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>5.738</b>	<b>0</b>	<b>821</b>	<b>764</b>	<b>284 ↗</b>	<b>502</b>	<b>-23 ↘</b>	<b>536</b>	<b>161 ↗</b>	<b>386</b>	<b>0</b>	<b>386 ↗</b>	<b>8.747</b>	<b>808 ↗</b>
5819.3613 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	3.961	0	710	728	478 ↗	316	16 ↗	300	0 →	300	0	300 ↗	6.315	794 ↗

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
6200.3613 - Wohnungsbauförderung Investitionszuweisungen Städtebauförderung	251	0	40	36	6	36	11	36	11	36	0	36	435	64
6300.3613 - Gemeindestraßen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	534	0	71	0	-50	0	-50	50	0	50	0	50	705	-50
6413.3613 - Brücken Investitionszuweisungen Städtebauförde- rung	0	0	--	0	-150	150	0	150	150	0	0	0	300	0
<b>Nettoausgaben</b>	<b>-5.159</b>	<b>347</b>	<b>-636</b>	<b>-582</b>	<b>-272 </b>	<b>-322</b>	<b>33 </b>	<b>-356</b>	<b>-151 </b>	<b>-206</b>	<b>0</b>	<b>-206 </b>	<b>-7.261</b>	<b>-596 </b>

## Amt 66 - Amt für Tiefbau und Verkehr

### 661 - Straßenbau

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>45.641</b>	<b>9.726</b>	<b>10.435</b>	<b>12.690</b>	<b>2.980 </b>	<b>12.160</b>	<b>4.700 </b>	<b>9.260</b>	<b>2.800 </b>	<b>9.260</b>	<b>9.260</b>	<b>18.520 </b>	<b>108.706</b>	<b>29.000 </b>
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	52	0	10	10	0	10	0	10	0	10	10	20	112	20
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindever- bindungsstraßen	115	19	50	50	0	50	0	50	0	50	50	100	415	100
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maß- nahmenliste)	5.123	596	200	220	-80	300	0	300	0	300	300	600	6.743	520
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Stra- ßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmen- liste)	4.082	936	400	500	100	500	100	500	100	500	500	1.000	6.982	1.300
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Stra- ßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	8.015	1.745	1.625	3.400	1.900	2.500	1.000	2.500	1.000	2.500	2.500	5.000	23.040	8.900
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmenliste)	4.149	1.041	300	940	640	800	500	500	200	500	500	1.000	7.689	2.340
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	6.712	791	5.600	5.450	450	5.600	3.600	3.000	2.000	3.000	3.000	6.000	32.362	12.050
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmenliste)	4.413	94	50	230	180	500	-500	500	-500	500	500	1.000	6.693	180
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	2.978	1.006	750	810	110	500	0	500	0	500	500	1.000	6.538	1.110

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	4.974	3.300	800	910	-90 ↘	1.000	0 ➔	1.000	0 ➔	1.000	1.000	2.000 ↗	10.684	1.910 ↗
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnah- menliste)	848	198	650	170	-230 ↘	400	0 ➔	400	0 ➔	400	400	800 ↗	3.268	570 ↗
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investiti- onsförderungsmaßnahmen</b>	<b>6.278</b>	<b>0</b>	<b>3.800</b>	<b>6.243</b>	<b>2.743 ↗</b>	<b>4.184</b>	<b>2.084 ↗</b>	<b>931</b>	<b>231 ↗</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>404 ↗</b>	<b>21.840</b>	<b>5.461 ↗</b>
6413.3610 - Brücken Investitionszuweisungen vom Land	1.374	0	400	0	-400 ↘	0	-200 ↘	0	0 ➔	0	0	0 ➔	1.774	-600 ↘
6413.3616 - Brücken Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	0	0	2.000	4.843	2.843 ↗	3.384	2.384 ↗	431	231 ↗	404	0	404 ↗	11.061	5.861 ↗
6413.3620 - Brücken Erstattung Baukosten Landkreis Oberallgäu	993	0	1.000	1.000	-100 ↘	300	-100 ↘	0	0 ➔	0	0	0 ➔	3.293	-200 ↘
6900.3610 - Wasserläufe, Wasserbau; Investitionszuweisungen	188	0	400	400	400 ↗	500	0 ➔	500	0 ➔	0	0	0 ➔	1.988	400 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>39.363</b>	<b>9.726</b>	<b>6.635</b>	<b>6.447</b>	<b>237 ➔</b>	<b>7.976</b>	<b>2.616 ↗</b>	<b>8.329</b>	<b>2.569 ↗</b>	<b>8.856</b>	<b>9.260</b>	<b>18.116 ↗</b>	<b>86.866</b>	<b>23.539 ↗</b>



**Maßnahmenliste 661-Straßenbau**

**Ansatz  
2026  
in TEUR**

**HHSt. 6300.9506 ÖFW**

ÖFW	50
<b>Summe</b>	<b>50</b>

**HHSt. 6300.9510 Gemeindestraßen Geh- und Radwege**

Kleinmaßnahmen	100
Landwirtschaftsschule	120
<b>Summe</b>	<b>220</b>

**HHSt. 6301.9500 Straßenentwässerungsanteil**

o.A.	500
<b>Summe</b>	<b>500</b>

**HHSt. 6301.9510 Um- und Ausbau 2026**

Kleinmaßnahmen	300
Kirchenweg	500
Bleicher Str.	450
Kollerbach-Mollenmühle	1.200
Miesenbacher Str. Planung	50
Kremser Str.	200
OD Leupolz (siehe Sperrvermerk Haushaltsstelle)	700
<b>Summe</b>	<b>3.400</b>

**HHSt. 6302.9510 Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau 2026**

Kleinmaßnahmen	20
Resterschließung Reinhartser Str.	200
Resterschließung Bühl-Ost inkl. Ignaz Kiechle Str. und Anton Fehr Str.	650
An der Stiftsbleiche	70
<b>Summe</b>	<b>940</b>

**HHSt. 6413.9510 Brücken 2026**

Kleinmaßnahmen	100
Hirschdorfer Illerbrücke	4.000
Illersteg	500
2 Holzbrücken Engelhaldepark	400
Rottachbrücke Reichelsbergweg	350
Rottachbrücke Illermündung	100
<b>Summe</b>	<b>5.450</b>

**HHSt. 6600.9510 Bundes- und Staatsstraßen 2026**

Kleinmaßnahmen	50
St.-Mang-Brücke, Umfeld	80
Oberstdorfer Straße mit Bund	100
<b>Summe</b>	<b>230</b>

**HHSt. 6800.9510 Parkeinrichtungen Parkplätze Pauschalansatz**

Kleinmaßnahmen	20
E-Hub – Ladeinfrastruktur	90
Dezentrale ÖPNV Umsteigestelle, HBF – Kostenanteil Stadt	600
Div. Bushaltestellen	100
<b>Summe</b>	<b>810</b>

**HHSt. 6900.9520 Gewässer III. Ordnung 2026**

Kleinmaßnahmen	150
Bachtelweiher	200

RRB Am Feilbergbach	400
IHRK Kollerbach	100
IHRK Adelharzer Bach	30
HWSK Steufzger Bach	30
<b>Summe</b>	<b>910</b>

#### **HHSt. 7850.9500 Hangrutsch 2026**

Kleinmaßnahmen	20
Wiggensbacher Straße	100
Augartenweg	50
<b>Summe</b>	<b>170</b>

## 662 - Städtischer Betriebshof

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>7.357</b>	<b>1.348</b>	<b>910</b>	<b>1.564</b>	<b>77 ↗</b>	<b>1.542</b>	<b>57 ↗</b>	<b>2.427</b>	<b>155 ↗</b>	<b>1.147</b>	<b>0</b>	<b>1.147 ↗</b>	<b>14.947</b>	<b>1.436 ↗</b>
5821.9352 - Stadtgärtnerei Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	593	39	83	150	27 ↗	98	0 ➔	55	-54 ↘	86	0	86 ↗	1.065	59 ↗
5821.9357 - Stadtgärtnerei Fahrzeuge, Fahrgeräte	852	27	--	105	0 ➔	285	0 ➔	165	0 ➔	238	0	238 ↗	1.645	238 ↗
6300.9352 - Gemeindestraßen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	494	53	132	80	0 ➔	40	0 ➔	210	0 ➔	150	0	150 ↗	1.106	150 ↗
6300.9357 - Gemeindestraßen Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	343	5	6	125	0 ➔	491	60 ↗	0	0 ➔	80	0	80 ↗	1.045	140 ↗
6751.9352 - Straßenreinigung Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	121	51	38	22	0 ➔	22	0 ➔	42	0 ➔	29	0	29 ↗	274	29 ↗
6751.9357 - Straßenreinigung Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	1.354	144	128	509	50 ↗	130	15 ↗	180	0 ➔	224	0	224 ↗	2.525	289 ↗
6752.9352 - Winterdienst Beschaffung von Arbeitsgeräten, Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	499	126	160	135	0 ➔	117	-18 ↘	195	-20 ↘	92	0	92 ↗	1.198	54 ➔
6752.9357 - Winterdienst Fahrzeuge, Fahrgeräte	584	162	--	350	0 ➔	165	0 ➔	350	0 ➔	0	0	0 ➔	1.449	0 ➔
6800.9352 - Parkeinrichtungen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	557	237	35	50	0 ➔	50	0 ➔	50	50 ↗	50	0	50 ↗	792	100 ↗
7701.9352 - Fuhrpark Beschaffung von Arbeitsgeräten (siehe Maßnahmenliste)	296	181	20	10	0 ➔	60	0 ➔	45	4 ↗	10	0	10 ↗	441	14 ➔
7701.9357 - Fuhrpark Beschaffung von Fahrzeugen (siehe Maßnahmenliste)	1.388	323	217	0	0 ➔	57	0 ➔	950	160 ↗	85	0	85 ↗	2.697	245 ↗
7711.9352 - Städtischer Betriebshof Arbeitsgeräte (siehe Maßnahmenliste)	76	0	18	18	0 ➔	27	0 ➔	10	0 ➔	53	0	53 ↗	202	53 ↗
7711.9357 - Städtischer Betriebshof Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	159	0	31	10	0 ➔	0	0 ➔	175	15 ↗	50	0	50 ↗	425	65 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>7.349</b>	<b>1.348</b>	<b>910</b>	<b>1.564</b>	<b>77 ↗</b>	<b>1.542</b>	<b>57 ↗</b>	<b>2.427</b>	<b>155 ↗</b>	<b>1.147</b>	<b>0</b>	<b>1.147 ↗</b>	<b>14.939</b>	<b>1.436 ↗</b>



**Maßnahmenliste 662**

**Ansatz  
2026  
in TEUR**

**Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 5821.9352 - Stadtgärtnerei**

Ersatz handgeführter Balkenmäher	33
Ersatz Kleingeräte	10
Neubeschaffung von 3 Sitzgruppen für Residenzplatz und Hofgarten	18
Ersatz 2 Sätze Kleinfeld-Fußballtore für Sportplätze Oberwang und SV29	6
Ersatz 1 Satz Großfeld-Fußballtore für Sportplatz SV29	3
Ersatz Kunstrasenreiniger (Hörger SKU)	55
Ersatz handgeführter Mulchmäher (Reform Cutter 100)	25
<b>Summe</b>	<b>150</b>

**Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6300.9352 - Gemeindestraßen**

Ersatz 2 Elektranten (Hildegardplatz)	30
Ersatz Asphaltwalze (Bomag BW90)	40
Ersatz Kleingeräte	10
<b>Summe</b>	<b>80</b>

**Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6751.9352 - Straßenreinigung**

Ersatz Kehrichtmulden	12
Ersatz Kleingeräte	10
<b>Summe</b>	<b>22</b>

**Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6752.9352 - Winterdienst**

Ersatz Elastik-Schneepflug (Ersatz)	14
Ersatz Vario-Schneepflug (KE-SB 68)	11
Ersatz Feuchtsalz-Streuautomat 1,1 m <sup>3</sup> (KE-SB 68)	42
Ersatz Feuchtsalz-Streuautomat 1,6 m <sup>3</sup> (KE-SB 59)	50
Ersatz Vario-Schneepflug (KE-SB 59)	18
<b>Summe</b>	<b>135</b>

**Parkeinrichtungen HHSt. 6800.9352 – Städtischer Betriebshof**

Neuanschaffung von Parkscheinautomaten	50
<b>Summe</b>	<b>50</b>

**Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7701.9352 - Fuhrpark**

Ersatz Kleingeräte	10
<b>Summe</b>	<b>10</b>

**Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7711.9352 – Städtischer Betriebshof**

Ersatz Kleingeräte	10
Ersatz Tellerschleifmaschine (Moxhütte Siemens)	8
<b>Summe</b>	<b>18</b>

**Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 5821.9357 - Stadtgärtnerei**

Ersatz Anhänger Kipper (KE-SG 27)	20
Ersatz Anhänger Holzhäcksler (KE-SG 28)	85
<b>Summe</b>	<b>105</b>

**Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6300.9357 - Gemeindestraßen**

Ersatz Transporter Doppelkabine Pritsche (KE-SB 64)	60
Ersatz Transporter Pritsche mit Planenaufbau StraMot (KE-SB 66)	65
<b>Summe</b>	<b>125</b>

**Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6751.9357 - Straßenreinigung**

Ersatz Transporter Doppelkabine Kipper mit Planenaufbau (KE-SB 60)	65
--	----

Ersatz Lkw-Kehrmaschine 6 m <sup>3</sup> (KE-SB 61)	380
Ersatz E-Transporter Pickup/Pritsche (KE-SB 63)	64
<b>Summe</b>	<b>509</b>

**Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6752.9357 - Winterdienst**

Ersatz Geräteträger/Zugmaschine 7,5t (KE-SB 59)	185
Ersatz Geräteträger/Zugmaschine 6t (KE-SB 68)	165
<b>Summe</b>	<b>350</b>

**Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 7711.9357 – Städtischer Betriebshof**

Ersatz Plattformanhänger Zimmerer (KE-SB 36)	10
<b>Summe</b>	<b>10</b>

## 663 - Verkehrswesen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>2.050</b>	<b>182</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>14 ↗</b>	<b>300</b>	<b>20 ↗</b>	<b>300</b>	<b>20 ↗</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>600 ↗</b>	<b>3.850</b>	<b>654 ↗</b>
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung	29	12	15	15	0 ➔	15	0 ➔	15	0 ➔	15	15	30 ↗	119	30 ↗
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	607	80	120	120	14 ↗	120	20 ↗	120	20 ↗	120	120	240 ↗	1.327	294 ↗
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein	33	12	10	10	0 ➔	10	0 ➔	10	0 ➔	10	10	20 ↗	93	20 ↗
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung	1.185	34	150	150	0 ➔	150	0 ➔	150	0 ➔	150	150	300 ↗	2.085	300 ↗
6800.9620 - Parkleitsystem	195	45	5	5	0 ➔	5	0 ➔	5	0 ➔	5	5	10 ↗	225	10 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>2.045</b>	<b>182</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>14 ↗</b>	<b>300</b>	<b>20 ↗</b>	<b>300</b>	<b>20 ↗</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>600 ↗</b>	<b>3.845</b>	<b>654 ↗</b>

## 664 - Grün- und Freiflächenplanung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>20.488</b>	<b>3.914</b>	<b>2.290</b>	<b>2.835</b>	<b>695 ↗</b>	<b>1.770</b>	<b>530 ↗</b>	<b>1.770</b>	<b>530 ↗</b>	<b>1.770</b>	<b>1.770</b>	<b>3.540 ↗</b>	<b>32.693</b>	<b>5.295 ↗</b>
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmeliste)	3.422	450	480	595	295 ↗	400	100 ↗	400	100 ↗	400	400	800 ↗	6.097	1.295 ↗
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmeliste)	0	0	35	50	50 ↗	0	0 ➔	0	0 ➔	0	0	0 ➔	85	50 ↗
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	2.380	668	335	630	-120 ↘	200	0 ➔	200	0 ➔	200	200	400 ↗	4.145	280 ↗
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	450	220	200	40	-10 ↘	20	-30 ↘	20	-30 ↘	20	20	40 ↗	770	-30 ↘
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmeliste)	11.815	1.500	880	715	415 ↗	500	200 ↗	500	200 ↗	500	500	1.000 ↗	15.410	1.815 ↗
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	1.235	770	110	400	-150 ↘	300	100 ↗	300	100 ↗	300	300	600 ↗	2.945	650 ↗
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	909	250	230	295	125 ↗	250	80 ↗	250	80 ↗	250	250	500 ↗	2.434	785 ↗

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	262	57	20	110	90 ↗	100	80 ↗	100	80 ↗	100	100	200 ↗	792	450 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	247	0	116	100	-10 ↘	0	-15 ↘	0	-15 ↘	0	0	0 →	463	-40 ↘
5819.3600 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Natürlicher Klimaschutz in Kommunen	0	0	100	100	-10 ↘	0	-15 ↘	0	-15 ↘	0	0	0 →	200	-40 ↘
<b>Nettoausgaben</b>	<b>20.242</b>	<b>3.914</b>	<b>2.174</b>	<b>2.735</b>	<b>705 ↗</b>	<b>1.770</b>	<b>545 ↗</b>	<b>1.770</b>	<b>545 ↗</b>	<b>1.770</b>	<b>1.770</b>	<b>3.540 ↗</b>	<b>32.231</b>	<b>5.335 ↗</b>

**HHSt. 4600.9580 Spiel- und Bolzplätze**

Laufende Erneuerungen, Verbesserungen, Sicherung Spielanlagen	170
Neugestaltung Spielanlage Stadtbadstraße	170
Bolzplatz Wohngebiet Schwalbenweg	60
Sanierung Bolzplatz KuRa Hofgarten	50
Sanierung Skateanlage Illerdamm	50
Freispielfläche Allgäu Gymnasium (ehem. Pavillon)	95
<b>Summe</b>	<b>595</b>

**HHSt. 5600.9580 Sportplätze**

Kleinmaßnahmen und Planungen	70
Heiligkreuz Naturrasenplatz inkl. Ballfang	560
<b>Summe</b>	<b>630</b>

**HHSt. 4600.9581 Spielplätze Ablöse**

Sanierung, Erneuerungen, Sicherung - Bestandsspielanlagen	50
<b>Summe</b>	<b>50</b>

**HHSt. 5819.9551 Anlage und Pflege Ökokonto**

Ökokonto Rothkreuz – Bachverlegung u. Öffnung	20
Ökokonto Lindauer Straße	20
<b>Summe</b>	<b>40</b>

**HHSt. 5819.9580 Grünanlagen**

Kleinmaßnahmen und Planungskosten	100
Blühflächen Biodiversität	20
Parkpflegewerk Chapuis-Park	150
Sporthalle Lindauer Straße	400
Erneuerung Sitzelemente Engelhaldepark	45
<b>Summe</b>	<b>715</b>

**HHSt. 5819.9581 Brunnen**

Kleinmaßnahmen	50
Brunnen Hofgarten	350
<b>Summe</b>	<b>400</b>

**HHSt. 5819.9582 Baumpflanzung, Ersatzpflanzungen**

Kleinmaßnahmen und Planungskosten	50
Ersatzpflanzungen	100
Pflanzungen Straßenumbau	10
Ersatzpflanzungen gemäß Baumschutz-VO	10
Pflanzungen Klimaschutzmaßnahmen	95
Pflanzkonzept Engelhaldepark	30
<b>Summe</b>	<b>295</b>

**HHSt. 5820.9580 Ausgleichsmaßnahmen**

Aufforstung Mariaberg - Restabwicklung	20
Ausgleichsmaßnahmen Lindauer Straße	90
<b>Summe</b>	<b>110</b>



## 690 - Zentrale Verwaltung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>760</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0 →</b>	<b>100</b>	<b>0 →</b>	<b>100</b>	<b>0 →</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100 ↗</b>	<b>1.260</b>	<b>100 ↗</b>
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	580	0	100	100	0 →	100	0 →	100	0 →	100	0	100 ↗	1.080	100 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>760</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0 →</b>	<b>100</b>	<b>0 →</b>	<b>100</b>	<b>0 →</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100 ↗</b>	<b>1.260</b>	<b>100 ↗</b>

## 691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>492</b>	<b>0</b>	<b>102</b>	<b>260</b>	<b>258 ↗</b>	<b>5</b>	<b>3 ↗</b>	<b>5</b>	<b>3 ↗</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5 ↗</b>	<b>869</b>	<b>269 ↗</b>
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	100	255	255 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	355	255 ↗
0681.9351 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermög., Aktenvernichter	20	0	2	5	3 ↗	5	3 ↗	5	3 ↗	5	0	5 ↗	42	14 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>488</b>	<b>0</b>	<b>102</b>	<b>260</b>	<b>258 ↗</b>	<b>5</b>	<b>3 ↗</b>	<b>5</b>	<b>3 ↗</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5 ↗</b>	<b>865</b>	<b>269 ↗</b>



**Maßnahmenliste 691-Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.**

**Ansatz  
2026  
in TEUR**

**HHSt. 0000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

Verwaltungsgebäude Rathausplatz 20: WC- und Strangsanierung	250
Verwaltungsgebäude Rathausplatz 20: zusätzliche Wallbox Tiefgarage	5
<b>Summe</b>	<b>255</b>

**HHSt. 0681.9351 - Verwaltungsgebäude**

pauschal	5
<b>Summe</b>	<b>5</b>



(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 finan- ziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>79.682</b>	<b>17.506</b>	<b>13.711</b>	<b>10.722</b>	<b>-173 ↘</b>	<b>9.853</b>	<b>-4.364 ↘</b>	<b>13.653</b>	<b>-937 ↘</b>	<b>7.503</b>	<b>73.279</b>	<b>-2.985 ↘</b>	<b>208.403</b>	<b>-8.459 ↘</b>
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	405	0	744	<b>2.655</b>	<b>2.655 ↗</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	0	<b>0 ➔</b>	<b>3.804</b>	<b>2.655 ↗</b>
2110.9358 - Grundschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	345	0	99	<b>35</b>	<b>15 ↗</b>	15	<b>-5 ↘</b>	15	<b>-5 ↘</b>	15	0	<b>-5 ↘</b>	<b>525</b>	<b>0 ➔</b>
2114.9450 - Grundschule Heiligkreuz - BA 2 Neubau Mittagsbetreuung Ganztag	1.130	599	--	<b>0</b>	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>5.540</b>	<b>-</b>	<b>6.670</b>	<b>29.420 ↘</b>
2114.9451 - Grundschule Heiligkreuz - BA 1 Neubau 12 Klassenzimmer	0	0	4.000	0	<b>-1.584 ↘</b>	0	<b>0 ➔</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000 ↗</b>	3.400	<b>12.650</b>	<b>16.050 ↗</b>	<b>26.050</b>	<b>20.466 ↗</b>
2114.9452 - Grundschule Heiligkreuz - BA3 Neubau Multifunktionshalle	0	--	--	<b>0</b>	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>5.600</b>	<b>5.600 ↗</b>	<b>5.600</b>	<b>5.600 ↗</b>
2115.9420 - Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zwei-Feld-Sporthalle	32.311	8.379	6.579	<b>2.270</b>	<b>-1.678 ↘</b>	0	<b>-655 ↘</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	0	<b>0 ➔</b>	<b>41.160</b>	<b>-2.333 ↘</b>
2130.9358 - Mittelschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	69	0	57	<b>15</b>	<b>-5 ↘</b>	8	<b>-12 ↘</b>	8	<b>-12 ↘</b>	8	0	<b>-12 ↘</b>	<b>165</b>	<b>-41 ↘</b>
2201.9358 - Städtische Realschule Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	30	0	6	<b>2</b>	<b>-4 ↘</b>	2	<b>-4 ↘</b>	2	<b>-4 ↘</b>	2	0	<b>-4 ↘</b>	<b>44</b>	<b>-16 ↘</b>
2202.9358 - Realschule an der Salzstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	10	0	8	<b>9</b>	<b>7 ↗</b>	2	<b>0 ➔</b>	2	<b>0 ➔</b>	2	0	<b>0 ➔</b>	<b>33</b>	<b>7 ↗</b>
2351.9358 - Hildegardis-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	37	0	6	<b>3</b>	<b>-3 ↘</b>	2	<b>-4 ↘</b>	2	<b>-4 ↘</b>	2	0	<b>-4 ↘</b>	<b>52</b>	<b>-15 ↘</b>
2351.9460 - Erweiterung Hildegardis Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	0	--	<b>0</b>	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	700	<b>9.000</b>	<b>-1.625 ↘</b>	<b>9.700</b>	<b>-1.625 ↘</b>
2352.9358 - Allgäu-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	54	0	5	<b>4</b>	<b>2 ↗</b>	2	<b>0 ➔</b>	2	<b>0 ➔</b>	2	0	<b>0 ➔</b>	<b>69</b>	<b>2 ➔</b>
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	0	300	<b>3.850</b>	<b>3.310 ↗</b>	<b>3.850</b>	<b>-1.020 ↘</b>	0	<b>-5.010 ↘</b>	0	0	<b>0 ➔</b>	<b>8.000</b>	<b>-2.720 ↘</b>
2353.9358 - Carl-von-Linde-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	22	0	7	<b>4</b>	<b>2 ↗</b>	2	<b>0 ➔</b>	2	<b>0 ➔</b>	2	0	<b>0 ➔</b>	<b>38</b>	<b>2 ➔</b>
2353.9450 - Erweiterung CvL	6.080	3.620	--	<b>1.000</b>	<b>-3.743 ↘</b>	<b>5.950</b>	<b>-2.662 ↘</b>	<b>7.600</b>	<b>-1.900 ↘</b>	<b>3.350</b>	0	<b>-</b>	<b>23.980</b>	<b>37.063 ↘</b>
2353.9451 - Generalsanierung CvL	0	--	--	<b>0</b>	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>40.489</b>	<b>40.489 ↗</b>	<b>40.489</b>	<b>40.489 ↗</b>
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	175	<b>830</b>	<b>830 ↗</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	<b>0 ➔</b>	0	0	<b>0 ➔</b>	<b>1.005</b>	<b>830 ↗</b>

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
4601.9358 - Jugendfreizeitheim Landwehrstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	0	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	10	0 →
4603.9420 - Gebäudeneubau Jugendzentrum Kempten-Ost	12	0	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	-5.295 ↘	12	-5.295 ↘
4605.9358 - Stadtjugendring Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	2	0	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	12	0 →
4641.9358 - Kotterner Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	22	0	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	32	0 →
4642.9358 - Tageseinrichtungen für Kinder Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	108	0	10	6	-4 ↘	6	-4 ↘	6	-4 ↘	6	0	-4 ↘	142	-16 ↘
4644.9358 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Großtagespflegestellen)	0	0	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	10	0 →
4647.9358 - Integrative Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	6	0	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	16	0 →
5600.9358 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	--	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2 ↗	2	0	2 ↗	8	8 ↗
5651.9358 - Sporthalle an der Westendstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	16	0	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	26	0 →
5652.9430 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	8	0	310	25	25 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	343	25 ↗
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>21.130</b>	<b>0</b>	<b>5.541</b>	<b>8.458</b>	<b>11.802 ↘</b>	<b>11.327</b>	<b>5.527 ↗</b>	<b>10.200</b>	<b>5.650 ↗</b>	<b>4.000</b>	<b>8.000</b>	<b>17.700 ↘</b>	<b>68.657</b>	<b>18.325 ↘</b>
2110.3601 - Investitionszuw. vom Bund; Heizung KfW GSS	0	--	--	9	9 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	9	9 ↗
2110.3612 - Investitionszuweis. vom Land - Haubenschlossschule BA 2-4	3.847	0	240	1.037	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	5.124	0 →
2114.3610 - GS Heiligkreuz Investitionszuweisungen vom Land	0	0	--	0	0 →	0	0 →	1.500	1.500 ↗	2.000	8.000	2.000 ↗	11.500	3.500 ↗
2114.3611 - Investitionszuweis. vom Land; Modulbau GS Heiligkreuz	0	0	100	0	-250 ↘	0	-250 ↘	0	0 →	0	0	0 →	100	-500 ↘
2115.3600 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Bund	0	0	--	0	-2.945 ↘	2.945	2.945 ↗	0	0 →	0	0	0 →	2.945	0 →
2115.3610 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	4.086	2.800	-3.667 ↘	1.500	1.500 ↗	1.500	1.500 ↗	0	0	0 →	9.886	-667 ↘
2115.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; Waschraum 10. GS	0	0	--	0	0 →	31	31 ↗	0	0 →	0	0	0 →	31	31 ↗
2115.3612 - Investitionszuweis. vom Land; Neue Hortplätze 10. GS	0	0	--	0	-360 ↘	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	0	-360 ↘
2351.3610 - Hildegardis-Gymnasium Invest. Zuweisungen vom Land	860	0	551	551	551 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	1.962	551 ↗
2352.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; AG- Erweiterung 8 Klassenzimmer	0	0	--	150	50 ↗	1.000	700 ↗	1.000	700 ↗	0	0	-300 ↘	2.150	1.150 ↗
2352.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten; AG	0	0	--	2.920	2.420 ↗	0	-1.250 ↘	0	-1.250 ↘	0	0	0 →	2.920	-80 ↘

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
2353.3610 - Carl-von-Linde-Gymnasium Investitionszuweisungen vom Land	0	0	--	0	0 →	2.000	0 →	4.000	2.000 ↗	2.000	0	-2.300 ↘	8.000	-300 ↘
2353.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; CVL Sanierung Bestand	0	0	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	-17.100 ↘	0	17.100 ↘
2353.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten	0	0	--	0	-2.000 ↘	0	-2.000 ↘	0	-1.000 ↘	0	0	0 →	0	-5.000 ↘
4642.3601 - Investitionszuweisung vom Bund; Heizung KfW Mikado	0	0	--	29	29 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	29	29 ↗
4642.3602 - Investitionszuweisung vom Bund; Heizung KfW Kunterbunt	0	0	--	20	20 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	20	20 ↗
4642.3603 - Investitionszuweisung vom Bund; Dachdämmung Bafa Kunterbunt	0	0	--	4	4 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	4	4 ↗
4642.3611 - Investitionszuw. vom Land; Elementarschäden Kita Wiesengrund	0	--	--	158	158 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	158	158 ↗
4644.3619 - Tageseinrichtungen für Kinder Sonstige Investitionszuweisungen vom Land	239	0	--	0	-466 ↘	466	466 ↗	0	0 →	0	0	0 →	705	0 →
5652.3600 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Dreifachturnhalle	0	0	--	0	-1.135 ↘	1.135	1.135 ↗	0	0 →	0	0	0 →	1.135	0 →
5652.3610 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Investitionszuweisungen vom Land	0	0	--	780	-4.220 ↘	2.250	2.250 ↗	2.200	2.200 ↗	0	0	0 →	5.230	230 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>58.552</b>	<b>17.506</b>	<b>8.170</b>	<b>2.264</b>	<b>11.629 ↗</b>	<b>-1.474</b>	<b>-9.892 ↘</b>	<b>3.453</b>	<b>-6.587 ↘</b>	<b>3.503</b>	<b>65.279</b>	<b>14.715 ↗</b>	<b>139.746</b>	<b>9.866 ↗</b>



**HHSt. 2000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

Allgäu-Gymnasium: Flachdachsanierung Halle 3	180
Allgäu-Gymnasium: Sanierung Lichtkuppel, Flachdach, Beleuchtung Musiksaal 1	70
Carl-von -Linde-Gymnasium: Sanierung Süddach Schulgebäude	200
Grundschule an der Fürstenstraße: Erneuerung Heizung und Einbau Lüftungsanlage - Turnhalle	100
Grundschule auf dem Lindenbergs: Erneuerung Brandmeldeanlage	250
Grundschule Heiligkreuz: Sanierung Dachstuhl Gebäudeteil Heiligkreuzer Str. 96	350
Grundschule Kottern/Eich (Außenstelle): Fensteraustausch Nordwestseite inkl. Fassadensanierung	50
Grundschule Nord: Installation und Erneuerung Brandmeldeanlage	75
Gustav-Stresemann-Grundschule: Landschaftsbau zum Hochwasserschutz	1.000
Städtische Realschule: Ertüchtigung Brandschutztüren, Eingang, Fenster u. Sheddachbau	150
Wittelsbacher Schule: Statische Ertüchtigung Kriechgang inkl. Planung	230
<b>Summe</b>	<b>2.655</b>

**HHSt. 2110.9358 Grundschulen**

2203 - GS Kottern/Eich - Körcher Nass- und Trockensauger	1
2206 - Gustav-Stresemann-GS - Kehrmaschine für Kleintraktor	8
2207 - GS am Haubenschloß - Aufsitzrasenmäher	6
2210 - GS an der Sutt - Wildkräuterbürste	2
2211 - GS Nord - Elektrischer Treppensteiger	2
2216 - Konrad-Adenauer Grundschule - Ersatzschneefräse	1
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	15
<b>Summe</b>	<b>35</b>

**HHSt. 2130.9358 - Mittelschulen (4 Schulen)**

MS + GS auf dem Lindenbergs - Weiße Ware - Waschetrockner für die Schulküche	1
Hofmühle - Robert-Schuman-Schule - Kehrmaschine für Iseki	4
Wittelsbacherschule - Wildkräuterbürste	2
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	8
<b>Summe</b>	<b>15</b>

**HHSt. 2201.9358 - Städtische Realschule**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>

**HHSt. 2202.9358 - Staatl. Realschule**

Kehrmaschine für Iseki zusammen mit Wittelsbacher Schule	4
Laubsammelaufsatzz für Iseki zusammen mit Wittelsbacher Schule	3
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>9</b>

**HHSt. 2351.9358 - Hildegardis-Gymnasium**

Weiße Ware - Trockner für Handtücher (Neuanschaffung)	1
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>3</b>

**HHSt. 2352.9358 - Allgäu Gymnasium**

Wildkräuterbürste	2
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>4</b>

**HHSt. 2353.9358 - Carl-von-Linde-Gymnasium**

Wildkräuterbürste	2
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>4</b>

**HHSt. 4000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

KiT Klecks: Statische Ertüchtigung der Betondecken, Flachdachsanierung, Umbau Großküche zu Büro-, Lager- und Werkstatträumen	750
KiT Flohkiste St. Mang: Teilklimatisierung Dachgeschoss	50
Jugendzeltplatz: Installation Wärmepumpe und Gebäudedämmung	30
<b>Summe</b>	<b>830</b>

**HHSt. 4601.9358 - Jugendhaus**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>

**HHSt. 4605.9358 - Jugendzentren**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>

**HHSt. 4641.9358 - Flohkiste**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>

**HHSt. 4642.9358 - Kitas Fremder Träger**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	6
<b>Summe</b>	<b>6</b>

**HHSt. 4647.9358 - Bunte Knöpfe**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>

**HHSt. 5600.9358 - Eigene Sportstätten**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>

**HHSt. 5651.9358 - Dreifachturnhalle**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>

## 693 - Kultur- und Funktionsgebäude

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>11.628</b>	<b>478</b>	<b>739</b>	<b>203</b>	<b>199 ↗</b>	<b>8</b>	<b>4 ↗</b>	<b>8</b>	<b>4 ↗</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>4 ↗</b>	<b>12.594</b>	<b>211 ↗</b>
3000.9401 - Kultaramt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	300	190	190 ↗	0	0 ➔	0	0 ➔	0	0	0 ➔	490	190 ↗
3211.9359 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	--	--	7	7 ↗	2	2 ↗	2	2 ↗	2	0	2 ↗	13	13 ↗
3213.9350 - Zentraldepot Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	0	4	2	2 ↗	2	2 ↗	2	2 ↗	2	0	2 ↗	12	8 ↗
3521.9358 - Stadtbücherei Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	3	0	4	2	0 ➔	2	0 ➔	2	0 ➔	2	0	0 ➔	15	0 ➔
8801.9358 - Städtische Wohn- u. Geschäftsgrundstücke Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	1	0	2	2	0 ➔	2	0 ➔	2	0 ➔	2	0	0 ➔	11	0 ➔
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>2.469</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>262</b>	<b>262 ↗</b>	<b>0</b>	<b>0 ➔</b>	<b>0</b>	<b>0 ➔</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ➔</b>	<b>2.782</b>	<b>262 ↗</b>
3213.3610 - Investitionszuweisungen vom Land; Neubau Museumsdepot	950	0	50	50	50 ↗	0	0 ➔	0	0 ➔	0	0	0 ➔	1.050	50 ↗
3213.3680 - Investitionszuweisungen von der Bay. Landesstiftung - Museumsdepot	115	0	--	212	212 ↗	0	0 ➔	0	0 ➔	0	0	0 ➔	327	212 ↗
<b>Nettoausgaben</b>	<b>9.159</b>	<b>478</b>	<b>689</b>	<b>-59</b>	<b>-63 ↘</b>	<b>8</b>	<b>4 ↗</b>	<b>8</b>	<b>4 ↗</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>4 ↗</b>	<b>9.812</b>	<b>-51 ➔</b>



**Maßnahmenliste 693-Kultur-u. Funktionsgebäude**

**Ansatz  
2026  
in TEUR**

**HHSt. 3000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

Beginenhaus Statische Sicherung Vorderhaus (Dach)

100

Burghalde Hauptgebäude inkl. Handwerkerhaus: Erneuerung Heizung - Wärmepumpe

90

**Summe**

**190**

**HHSt. 3211.9359 Marstall**

E-Bike mit Lastenaufsatzt

5

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung

2

**Summe**

**7**

**HHSt. 3521.9358 - Stadtbücherei**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung

2

**Summe**

**2**

**HHSt. 3213.9350 - Zentraldepot**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung

2

**Summe**

**2**

**HHSt. 8801.9358 - Städtische Wohn- und Geschäftsgrundstücke**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung

2

**Summe**

**2**



(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 fi- nanziert inkl. Reste	davon verfügba- rer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach 2029	Abwei- chung 2029 ff.	Gesamt	Abwei- chung Gesamt
<b>Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes</b>	<b>2.473</b>	<b>1.544</b>	<b>539</b>	<b>3.242</b>	<b>240 ↗</b>	<b>1.248</b>	<b>746 ↗</b>	<b>60</b>	<b>0 ➤</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>7.565</b>	<b>986 ↗</b>
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	55	20	20 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	75	20 ↗
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	1.109	1.270	434	3.000	0 ➤	1.146	646 ↗	0	0 ➤	0	0	0 ➤	5.690	646 ↗
6000.9401 - Investive Erhaltungsmaßnahmen	0	0	--	100	100 ↗	100	100 ↗	0	0 ➤	0	0	0 ➤	200	200 ↗
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	95	76	48	120	120 ↗	0	0 ➤	0	0 ➤	0	0	0 ➤	263	120 ↗
7191.9850 - Investitionszuweis. Baukosten öffentl. WC-Anl. Reichlinstr.	0	0	--	0	0 ➤	0	0 ➤	58	0 ➤	0	0	0 ➤	58	0 ➤
7711.9358 - Städtischer Betriebshof Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	66	63	2	2	0 ➤	2	0 ➤	2	0 ➤	2	0	0 ➤	76	0 ➤
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>600</b>	<b>600 ↗</b>	<b>1.067</b>	<b>-284 ↘</b>	<b>418</b>	<b>-52 ↘</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>2.142</b>	<b>265 ↗</b>
1300.3601 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Hohenrad	0	0	--	0	0 ➤	0	0 ➤	228	0 ➤	0	0	0 ➤	228	0 ➤
1300.3613 - Investitionszuweisungen vom Land - Hohenrad	0	0	--	0	0 ➤	367	217 ↗	150	-92 ↘	0	0	0 ➤	517	125 ↗
1300.3614 - Investitionszuweisungen vom Land - BayFHolz Hohenrad	0	0	--	0	0 ➤	100	100 ↗	40	40 ↗	0	0	0 ➤	140	140 ↗
1300.3621 - Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden, Bezirk - Hohenrad	0	0	--	600	600 ↗	600	-600 ↘	0	0 ➤	0	0	0 ➤	1.200	0 ➤
<b>Nettoausgaben</b>	<b>2.415</b>	<b>1.544</b>	<b>539</b>	<b>2.642</b>	<b>-360 ↘</b>	<b>182</b>	<b>1.030 ↗</b>	<b>-358</b>	<b>52 ↗</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0 ➤</b>	<b>5.422</b>	<b>721 ↗</b>



**HHSt. 1000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

Feuerwehrgerätehaus KE-West: Wasserhygiene, Einbau Systemtrenner mit Baumaßnahmen	5
Feuerwehrgerätehaus Leubas: Wasserhygiene, Einbau Systemtrenner mit Baumaßnahmen	5
Feuerwehrgerätehaus Mariaberg: Pufferspeicher Reduzierung Anlaufzyklen, Entlastung Ölgeneratoren	10
<b>Summe</b>	<b>20</b>

**HHSt. 6000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

Ankauf von einem Fahrzeug inkl. Werkzeugausstattung für Handwerkerteam	75
Werkstatt, Büro, Lagerraum, Werkzeuge für Handwerkerteam	25
<b>Summe</b>	<b>100</b>

**HHSt. 7000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

Städtischer Betriebshof: Fassadensanierung Westseite Verwaltungsgebäude	120
<b>Summe</b>	<b>120</b>

**HHSt. 7711.9358 - Städtischer Betriebshof**

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
<b>Summe</b>	<b>2</b>



## 2 Übersicht Gesamthaushalt

Gesamt (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach letztem FPL	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	309.089	49.325	58.080	57.772	6.430 ↗	45.239	-12 ➔	44.400	-4.871 ↘	41.460	101.264	657.304	41.402 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	63.878	0	14.453	24.220	-5.610 ↘	24.511	13.025 ↗	15.745	7.940 ↗	8.229	8.000	159.036	1.735 ➔
Nettoausgaben	245.211	49.325	43.627	33.552	12.041 ↗	20.728	-13.037 ↘	28.655	-12.811 ↘	33.231	93.264	498.268	39.668 ↗



# **STELLENPLAN**

für

# **BEAMTE UND BESCHÄFTIGTE**



## I. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

### Stadt Kempten (Allgäu)

(nach dem Muster zu § 6 KommHV-Kameralistik)

#### 1. Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Umfangsumme der Stellen 2026			Umfangsumme der Stellen 2025	Umfangsumme der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen			
		insgesamt	darunter							
			mit Amtszulage	bei Stellenobergrenzen 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	1,00				
	A 15 BayBesG	10,70	1,00	3,00	10,70	7,16	0,70 kw			
	A 14 BayBesG	7,00	0,00	3,00	7,00	1,79				
	A 13 BayBesG	43,47	2,00	28,27	42,47	32,41				
	A 12 BayBesG	23,54	0,00	2,00	23,54	11,79	0,51 kw; 5,00 ku			
	A 11 BayBesG	34,50	0,00	9,07	35,27	19,81	1,13 kw; 7,80 ku			
	A 10 BayBesG	44,68	0,00	1,00	44,53	20,04	3,00 kw; 9,83 ku			
	A 9 BayBesG	34,53	1,00	8,00	34,28	29,76	7,13 kw; 5,40 ku			
	A 8 BayBesG	46,24	0,00	21,50	49,24	27,15	1,00 kw; 2,00 ku			
	A 7 BayBesG	24,43	0,00	3,63	22,43	5,75	1,00 kw; 1,80 ku			
	A 6 BayBesG	4,00	0,00	0,00	2,00	2,00	4,00 kw			
	<b>Insgesamt</b>	<b>277,09</b>	<b>4,00</b>	<b>81,47</b>	<b>275,46</b>	<b>161,66</b>				

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Umfangsumme der Stellen 2026			Umfangsumme der Stellen 2025	Umfangsumme der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen			
		insgesamt	darunter							
			mit Amtszulage	bei Stellenobergrenzen 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				
	<b>Insgesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>				

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Umfangsumme der Stellen 2026			Umfangsumme der Stellen 2025	Umfangsumme der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen			
		insgesamt	darunter							
			mit Amtszulage	bei Stellenobergrenzen 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	0,00	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	1,88				
	A 9 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,00	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				
	<b>Insgesamt</b>	<b>11,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11,00</b>	<b>1,88</b>				

2. Arbeitnehmer

<b>Entgeltgruppe/ Sondervergütung</b>	<b>Umfang der Stellen 2026</b>	<b>Umfang der Stellen 2025</b>	<b>Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
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	7,72	8,72	10,22	1,72 kw; 1,00 ku
EGr. 13	8,00	9,00	10,98	1,00 kw
EGr. 12	27,85	24,85	27,22	2,00 kw; 1,00 ku
EGr. 11	48,59	53,85	52,33	2,21 kw; 1,51 ku
EGr. 10	27,50	29,30	31,62	4,00 kw; 3,00 ku
EGr. 9c	16,99	10,74	22,28	2,00 kw
EGr. 9b	47,95	51,34	36,14	8,30 kw
EGr. 9a	81,39	81,24	62,61	5,60 kw
EGr. 8	33,19	31,54	53,74	3,91 kw; 1,14 ku
EGr. 7	52,03	31,03	59,99	3,50 kw
EGr. 6	71,32	71,09	65,39	4,92 kw
EGr. 5	79,15	106,94	85,98	10,54 kw; 0,58 ku
EGr. 4	48,93	49,89	43,79	2,31 kw
EGr. 3	48,25	50,59	39,89	4,73 kw
EGr. 2 Ü	0,00	0,00	4,59	
EGr. 2	16,75	26,45	9,58	
EGr. 1	0,00	0,00	0,00	
Sonderfall	2,38	1,00	1,00	
Stundenentgelt	13,49	13,49	5,24	
EGr. P 8	0,62	0,62	0,62	
<b>Insgesamt</b>	<b>632,10</b>	<b>651,68</b>	<b>624,21</b>	

<b>Entgeltgruppe/ Sondervergütung</b>	<b>Umfang der Stellen 2026</b>	<b>Umfang der Stellen 2025</b>	<b>Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu) Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst				
EG S 18	0,00	0,00	0,00	
EG S 17	4,00	4,00	3,50	
EG S 16 Ü	0,00	0,00	0,00	
EG S 16	1,00	1,00	0,90	
EG S 15	12,82	15,42	10,01	0,1 kw
EG S 14	19,58	19,73	18,00	
EG S 13 Ü	0,00	0,00	0,00	
EG S 13	4,00	5,00	4,00	1,00 kw
EG S 12	22,65	22,30	21,64	1,00 kw
EG S 11b	11,95	12,51	9,85	2,25 kw
EG S 11a	0,00	0,00	0,00	
EG S 10	0,00	0,00	0,00	
EG S 9	2,54	2,54	1,64	1,64 kw
EG S 8b	3,88	1,42	2,92	2,00 kw; 0,69 ku
EG S 8a	30,96	31,98	14,14	4,54 kw
EG S 7	0,00	0,00	0,00	
EG S 4	41,62	39,73	43,32	
EG S 3	37,15	38,31	24,19	8,37 kw
EG S 2	1,53	1,53	3,50	
<b>Insgesamt</b>	<b>193,68</b>	<b>195,47</b>	<b>157,61</b>	

<b>Entgeltgruppe/ Sondervergütung</b>	<b>Umfang der Stellen 2026</b>	<b>Umfang der Stellen 2025</b>	<b>Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
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	2,69	
EGr. 6	0,00	0,00	0,00	
EGr. 5	0,00	0,00	0,41	
EGr. 4	0,50	0,50	1,00	
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	
<b>Insgesamt</b>	<b>11,70</b>	<b>11,70</b>	<b>11,10</b>	

<b>Entgeltgruppe/ Sondervergütung</b>	<b>Umfang der Stellen 2026</b>	<b>Umfang der Stellen 2025</b>	<b>Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
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	2,65	2,50	1,32	
EGr. 8	4,00	4,00	2,00	
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	
<b>Insgesamt</b>	<b>8,11</b>	<b>7,96</b>	<b>5,78</b>	

<b>Entgeltgruppe/ Sondervergütung</b>	<b>Umfang der Stellen 2026</b>	<b>Umfang der Stellen 2025</b>	<b>Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
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	7,64	
EGr. 9a	8,00	8,00	2,77	
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	
<b>Insgesamt</b>	<b>14,50</b>	<b>14,50</b>	<b>12,91</b>	

## 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
0100	Rechnungsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3,00	1,00	0,00	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	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	2,13	8,27	8,00	1,00	1,00	4,00
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
0300	Kämmerei	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	2,80	2,00	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
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
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
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
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
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
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
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
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
1141	Amt für Umwelt- und Natur- schutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,60	2,75	0,00	0,64	0,00	0,00
1161	Einwohnerwesen einschl. Passamt und Ausländerbe- hörde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	0,00	3,00	4,63	0,00	6,50	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	20,00	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	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2000	Schulverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,15	0,00	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	1,00	0,00	0,00	0,50	0,80	0,00	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 Sozialverwal-tung	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 Integrati-on	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 Wohngel-des	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	4,01	2,37	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 Teilhabepa-ket	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	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,80	1,00	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	1,00	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	2,50	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	0,25	0,00	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
<b>Insgesamt</b>		<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,70</b>	<b>7,00</b>	<b>43,47</b>	<b>23,54</b>	<b>34,50</b>	<b>44,68</b>	<b>34,53</b>	<b>46,24</b>	<b>24,43</b>	<b>4,00</b>

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	0,00
	<b>Insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>								
Jobcenter Kempten (Allgäu)																
4050	Verwaltung der Grundsi-cherung für Arbeitssu-chende	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	0,00
	<b>Insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>9,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>							





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
4071	Verwaltung der Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,25	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,10	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	0,00	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
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
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	0,00	0,26	0,60	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00
4701	Wohlfahrtpflege	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
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
5601	Illerstadion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,80	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	0,00	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
5822	Ökomobil	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	0,00
6001	Bauverwaltungsamt	0,00	0,00	0,50	0,00	1,00	0,50	1,25	0,00	1,50	1,00	0,00	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6011	Hochbauverwaltung	0,00	0,00	1,00	4,00	6,51	6,00	2,00	7,50	7,12	4,00	0,00	2,00	3,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6021	Tiefbauamt	0,00	0,25	0,00	4,00	7,22	0,00	0,00	3,80	1,00	1,00	3,00	1,00	0,50	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
6103	Smart City	0,00	0,00	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
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
6131	Bauordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	3,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,77	1,08	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
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
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	5,00	8,00	25,00	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
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
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	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00



UA	Bezeichnung	Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdiest																
		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	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	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	0,76	5,92	0,00	36,28	6,40	0,00
2130	Mittelschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43	0,00	0,00	0,65	0,00	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	0,52	0,00	1,31	0,00	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	0,54	0,00	1,68	0,00	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	0,48	0,00	1,07	0,00	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	0,46	0,00	0,63	0,00	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	2,70	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	3,55	13,58	0,00	7,10	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	12,75	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	8,59	0,00	0,00	10,23	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	0,77	0,00	0,00	1,27	0,00

4646	Städt. Kinder-tagesstätte Chapsvilla	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	5,62	0,00
4647	Integrative Kinder-tagesstätte 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	3,54	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	0,90	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
<b>Insgesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>4,00</b>	<b>1,00</b>	<b>12,82</b>	<b>19,58</b>	<b>4,00</b>	<b>22,65</b>	<b>11,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,54</b>	<b>3,88</b>	<b>30,96</b>	<b>0,00</b>	<b>41,62</b>	<b>37,15</b>	<b>1,53</b>

### **III. Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Art der Vergütung</b>	<b>vorgesehen für 2026</b>	<b>beschäftigt am 30.06.2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)				
Anwärter/-in 2. Qualifikationsebene nichttechnischer Verwaltungsdienst	Anwärterbezüge	4,00	6,00	
Anwärter/-in 3. Qualifikationsebene nichttechnischer Verwaltungsdienst	Anwärterbezüge	6,00	5,00	
Anwärter/-in 2. Qualifikationsebene feuerwehrtechnischer Dienst	Anwärterbezüge	5,00	0,00	
Anwärter/-in 3. Qualifikationsebene feuerwehrtechnischer Dienst	Anwärterbezüge	0,00	0,00	
Azubi Verwaltungsfachangestellte/-r	Ausbildungsvergütung	15,00	13,00	
Azubi Gärtner/-in	Ausbildungsvergütung	4,00	3,00	
Azubi Erzieher/-in –OPTIPRAX–	Ausbildungsvergütung	7,00	6,00	
Azubi Kauffrau/-mann für Digitalisierungsmanagement	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Azubi Fachinformatiker/-in	Ausbildungsvergütung	3,00	2,00	
Azubi Bauzeichner/-in	Ausbildungsvergütung	0,00	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	1,00	

Azubi Fachangestellter/-r für Medien- und Informationsdienste	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Azubi Soziale Arbeit Duales Studium	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Azubi Land- und Baumaschinenmechatroniker/in	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	4,00	1,00	Berufspraktikanten/-innen im Anerkennungsjahr (1 Jahr)
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	10,00	0,00	verschiedene Fachrichtungen der FH bzw. Berufspraktikanten/-innen (Praxissemester i.d.R. 3 Monate)
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	4,00	2,00	SEJ/Anerkennungsjahr Städtische Einrichtungen
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	4,00	0,00	KiPrax praxisintegrierte Kinderpflegeausbildung
Praktikanten/-innen	ohne	2,00	2,00	Fachoberschüler/-innen
	<b>Insgesamt</b>	<b>75,00</b>	<b>45,00</b>	
Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb				
Azubi Veranstaltungskauffrau/-mann bzw. ab September 2025: Azubi Fachkraft für Veranstaltungstechnik	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	1,00	0,00	Duale/r Student/in, Entgelt wie Auszubildende
	<b>Insgesamt</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	
Eigenbetrieb Stadttheater Kempten				
Azubi Fachkraft für Veranstaltungstechnik	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	0,00	0,00	
	<b>Insgesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	



**Gesamtplan der Fachbudgets**  
**der Ämter bzw. Referate**  
**Verwaltungshaushalt 2026**

- Stand 02.12.2025 -

Amt / Referat	Bezeichnung	Volumina der Budgets Ansätze 2026 Einnahmen in EUR	Volumina der Budgets Ansätze 2026 Ausgaben in EUR	Zuschuss- bedarf (-) Überschuss (+) 2026 in EUR
Büro OB Amt 010 <b>Oberbürgermeister</b>	Büro Oberbürgermeister Gleichstellungsstelle	20.000 20.100 <b>40.100</b>	283.500 11.100 <b>294.600</b>	-263.500 9.000 <b>-254.500</b>
Amt 10 Amt 11 Amt 12 Amt 13 Amt 17 Amt 18 Amt 19 <b>Referat 1</b>	Amt für Zentrale Dienste Personalamt Smart City Digitale Stadtentwicklung Kulturamt Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung Amt für IuK-Service	24.300 3.271.000 1.000.000 4.000 466.100 1.678.100 300	1.256.100 88.259.100 525.000 26.800 2.860.200 2.386.300 4.274.100	-1.231.800 -84.988.100 475.000 -22.800 -2.394.100 -708.200 -4.273.800
Amt 30 Amt 31 Amt 33 Amt 35 Amt 37 <b>Referat 3</b>	Rechts- und Standesamt Amt für Finanzen Amt für BürgerService Amt für Umwelt- u. Naturschutz Amt für Brand- u. Katastrophenschutz	4.482.600 184.488.300 1.859.000 134.500 6.279.900	313.900 54.899.500 683.300 62.800 2.434.800	4.168.700 129.588.800 1.175.700 71.700 3.845.100
Amt 50 Amt 51 Amt 52 Amt 53 Amt 54 Amt 55 <b>Referat 5</b>	Amt für soziale Leistungen und Hilfen Stadtjugendamt Amt für Jugendarbeit Amt für Integration Amt f. Kindertagesst. Schulen u. Sport Amt f. Senioren- und Wohnungsfragen	13.052.000 2.824.500 595.800 5.635.800 27.993.400 165.500	17.564.500 11.266.000 2.250.000 6.151.400 40.968.400 247.400	-4.512.500 -8.441.500 -1.654.200 -515.600 -12.975.000 -81.900
Amt 60 Amt 61 Amt 66 Amt 68 Amt 69 <b>Referat 6</b>	Bauverwaltungs- u. Bauordnungsamt Stadtplanungamt Amt für Tiefbau und Verkehr Klimaschutzmanagement Amt für Gebäudewirtschaft	1.390.200 80.000 6.366.800 0 1.172.600	850.500 143.900 7.500.800 255.500 15.740.700	539.700 -63.900 -1.134.000 -255.500 -14.568.100
Summe Auffangbudgets		10.030.500	11.819.700	-1.789.200
<b>VWH insgesamt:</b>		<b>273.035.300</b>	<b>273.035.300</b>	<b>0</b>



# **Teil III**

---

## **Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe**



# KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

## WIRTSCHAFTSPLAN für das Wirtschaftsjahr **2026**



# KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

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

## **Vorbemerkung**

Der Wirtschaftsplan 2026 von Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb beinhaltet im Bereich der Investitionen den haushalterischen Abschluss der Baumaßnahme „Kornhaus“. Da im Rechnungsjahr 2025 nicht alle Bauabnahmen vollständig monetär abgewickelt werden können und teilweise Sicherheitseinbehalte durch Bürgschaften abgelöst werden, ist ein Mittelbedarf von 380.000 € einzustellen.

Im Bereich der denkmalgeschützten Allgäuhalle sind Investitionskosten für erforderliche Arbeiten am Dach der Halle II eingeplant.

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.

Der Betrieb des Kornhauses ist mit den im Juli 2024 beschlossenen Mietkonditionen kalkuliert und mit ersten Erfahrungswerten nach Inbetriebnahme im Mai 2025 hinterlegt; ebenso werden im Wirtschaftsjahr 2026 erstmals Abschreibungen nach Aktivierung des Anlagevermögens buchhalterisch relevant. Eine engmaschige Evaluierung wird weiterhin darüber Aufschluss geben, inwieweit die Preise und Konditionen für die Folgejahre angepasst werden.

## **Erfolgs- und Vermögensplan schließen ab:**

### **a) Erfolgsplan**

Jahresergebnis: - 851.500 €

### **b) Vermögensplan**

Einnahmen	655.350 €
Ausgaben	655.350 €

## Wirtschaftsplan-Erfolgsübersicht 2026

# KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

	Betrieb insgesamt	Leitung und Verwaltung VA-Service	AFW	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachtsmarkt	Wochenmarkt	Händlermarkt / Jahrmarkt
	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €	2026 Ansatz €
Materialaufwand										
1. a) Bezug von Fremden	<b>2.433.300</b>	0	2.250.200	55.000	4.000	0	500	91.600	15.000	17.000
b) Bezug von Betriebszweigen	<b>22.000</b>	0	12.000	0	0	0	0	10.000	0	0
2. Löhne und Gehälter	<b>771.900</b>	410.900	189.500	171.500	0	0	0	0	0	0
3. Soziale Abgaben	<b>133.700</b>	68.900	29.400	35.400	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	<b>47.900</b>	24.900	10.300	12.700	0	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen	<b>716.150</b>	0	113.100	497.200	150	26.500	10.400	68.300	0	500
6. Zinsen u. ä. Aufwendungen	<b>0</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Steuern	<b>12.100</b>	0	0	4.000	6.300	1.800	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>987.700</b>	164.000	356.900	332.900	53.900	24.300	12.900	21.700	9.200	11.900
<b>9. Summe 1-8</b>	<b>5.124.750</b>	<b>668.700</b>	<b>2.961.400</b>	<b>1.108.700</b>	<b>64.350</b>	<b>52.600</b>	<b>23.800</b>	<b>191.600</b>	<b>24.200</b>	<b>29.400</b>
10. Umlage der Spalte 3	<b>0</b>	-668.700	156.800	184.400	62.400	36.600	34.800	79.900	56.400	57.400
Leistungsaustausch der Aufwandsbereiche	<b>0</b>	0	13.000	-65.100	6.500	9.800	6.500	13.000	13.000	3.300
<b>12. Aufwendungen 1-11</b>	<b>5.124.750</b>	<b>0</b>	<b>3.131.200</b>	<b>1.228.000</b>	<b>133.250</b>	<b>99.000</b>	<b>65.100</b>	<b>284.500</b>	<b>93.600</b>	<b>90.100</b>
13. Betriebserträge	<b>3.273.250</b>	0	2.180.400	372.300	349.050	29.500	34.300	143.700	110.000	54.000
a) nach der GuV-Rechnung	<b>3.251.250</b>	0	2.170.400	370.300	349.050	19.500	34.300	143.700	110.000	54.000
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	<b>22.000</b>	0	10.000	2.000	0	10.000	0	0	0	0
<b>14. Betriebserträge insgesamt</b>	<b>3.273.250</b>	<b>0</b>	<b>2.180.400</b>	<b>372.300</b>	<b>349.050</b>	<b>29.500</b>	<b>34.300</b>	<b>143.700</b>	<b>110.000</b>	<b>54.000</b>
<b>15. Betriebsergebnis</b>	<b>-1.851.500</b>	<b>0</b>	<b>-950.800</b>	<b>-855.700</b>	<b>215.800</b>	<b>-69.500</b>	<b>-30.800</b>	<b>-140.800</b>	<b>16.400</b>	<b>-36.100</b>
16. Finanzerträge	<b>0</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Umlage der Spalte 3		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>18. Geplantes Ergebnis 2026 *</b>	<b>-1.851.500</b>	<b>0</b>	<b>-950.800</b>	<b>-855.700</b>	<b>215.800</b>	<b>-69.500</b>	<b>-30.800</b>	<b>-140.800</b>	<b>16.400</b>	<b>-36.100</b>
<b>19 Planansatz Vorjahr</b>	<b>-1.441.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.032.800</b>	<b>-662.300</b>	<b>477.700</b>	<b>-60.600</b>	<b>-19.300</b>	<b>-113.500</b>	<b>600</b>	<b>-30.800</b>

\* exkl. Ertragszuschuss der Stadt Kempten

**Erfolgsplan 2026 - Gesamtunternehmen**

**KEMPTEN MESSE- &  
VERANSTALTUNGSBETRIEB**

	<b>2026 Ansatz in €</b>		<b>2025 Ansatz in €</b>		<b>2024 Ergebnis in €</b>	
1. Umsatzerlöse		2.875.450		2.811.400		2.641.950,33
2. Sonstige betriebliche Erträge inkl. Ertragszuschuss Stadt Kempten		<u>1.375.800</u>	4.251.250	<u>1.558.700</u>	4.370.100	<u>1.686.606,35</u> 4.328.556,68
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren						1.248,36
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen						2.644.252,24
4. Personalaufwand		2.433.300	2.433.300	2.502.900	2.502.900	2.645.500,60
a) Löhne und Gehälter		771.900		786.300		697.064,18
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung		181.600	953.500	186.200	972.500	194.763,16 891.827,34
davon Altersversorgung		47.900		51.600		
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen		716.150		541.000		165.888,87
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		987.700	5.090.650	882.600	4.899.000	944.042,91 4.647.259,72
7. Zinsen auf ähnliche Aufwendungen		0	0	0	0	55,06 55,06
davon aus verbundenen Unternehmen						
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	0	0	0	14.961,80 14.961,80
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>-839.400</b>		<b>-528.900</b>		<b>-303.796,30</b>
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag		0		0		1,38
10. Sonstige Steuern		12.100		12.100		15.405,08
<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>		<b>-851.500</b>		<b>-541.000</b>		<b>-319.200,00</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

		Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>1. Umsatzerlöse</b>		<b>2.875.450</b>	<b>2.811.400</b>
Allgäuer Festwoche			
Eintrittsgelder	Schätzung	900.000	870.000
Standmieten Hallen	Basis 2025	700.000	800.000
Miete Werbeflächen		147.000	50.000
Eintrittsgelder Residenzhof	Veranstaltung 2-jährig	0	0
Pachteinnahmen	Pachteinnahmen Großgastronomie	250.000	300.000
		<b>1.997.000</b>	<b>2.020.000</b>
Kornhaus			
Mieten aus Veranstaltungen		150.000	90.200
Garderobeneinnahmen		8.000	5.000
Pachteinnahmen		70.000	45.000
Sonstige Mieteinnahmen	Vermietung Dachgeschoss 2	17.300	13.000
		<b>245.300</b>	<b>153.200</b>
Allgäuhalle			
Mieten aus Veranstaltungen	Flohmärkte, KQA, Ausstellung Kulturamt	19.000	22.300
Mieten Freiflächen	Zirkus, Flohmärkte	8.500	8.500
Pachteinnahmen	Gaststätte Kulturquatier	16.350	14.100
Pachteinnahmen 0 %	Verrechnung Parkplatzpacht Tiefbauamt	294.600	294.600
		<b>338.450</b>	<b>339.500</b>
Markthalle			
Mieten aus Veranstaltungen		15.000	21.000
		<b>15.000</b>	<b>21.000</b>
Residenz			
Mieten aus Veranstaltungen		19.700	19.700
		<b>19.700</b>	<b>19.700</b>
Weihnachtsmarkt			
Standmieten	Vermietung neue Hütten	120.000	120.000
		<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
Wochenmarkt			
Standmieten		100.000	88.000
		<b>100.000</b>	<b>88.000</b>
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Standmieten		40.000	50.000
		<b>40.000</b>	<b>50.000</b>

		Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>375.800</b>	<b>658.700</b>
Allgäuer Festwoche			
Medienbeiträge		25.000	33.000
Erstattung AUMA-Gebühren		3.400	2.400
Nebenkostenerlöse		100.000	100.000
Sonstige Einnahmen	Ausstellerparkplätze, Sponsoring	45.000	67.600
		<b>173.400</b>	<b>203.000</b>
Kornhaus			
Nebenkostenerlöse	Schätzung	100.000	75.000
Sonstige Einnahmen	Schätzung	25.000	20.000
		<b>125.000</b>	<b>95.000</b>
Allgäuhalle			
Nebenkostenerlöse		3.200	3.000
Sonstige Erträge unregelmäßig	Verkaufserlös Kotterner Str. 50 / Erbaurecht	0	277.000
Sonstige Einnahmen	NK Streetworker	7.400	7.400
		<b>10.600</b>	<b>287.400</b>
Markthalle			
Nebenkostenerlöse	Kunstnacht 2-jährig	4.500	2.500
		<b>4.500</b>	<b>2.500</b>
Residenz			
Nebenkostenerlöse		14.600	14.600
		<b>14.600</b>	<b>14.600</b>
Weihnachtsmarkt			
Stromkosten		20.000	25.000
Sonstige Erträge		3.700	3.700
		<b>23.700</b>	<b>28.700</b>
Wochenmarkt			
Nebenkostenerlöse		10.000	16.500
		<b>10.000</b>	<b>16.500</b>
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Sonstige Einnahmen	Basis 2024	14.000	11.000
		<b>14.000</b>	<b>11.000</b>

	Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>2.433.300</b>	<b>2.502.900</b>

#### Allgäuer Festwoche

Mieten für Equipment	Neuausreibungen, Zeltbau, Preiserhöhungen	1.106.900	1.106.900
Eröffnung, Ehrungen	Plakatwettbewerb, Besucherehrungen	4.000	4.000
Veranstaltungen und Sonderschauen	Kempodium, Lichterfest	19.300	19.300
Dekoration und Beschilderung		30.000	33.000
Serviceeinrichtungen	Servicepauschale Nachtbus 10.000 €, Toilettencontainer 66.000 €	76.000	76.000
Bauleistungen	Strom/Beleuchtung, städtischer Bauhof	509.000	570.000
Bewachung, Einlass, Kassen		310.000	342.000
Sanitätsdienst Feuerwache		35.000	35.000
Technisches Mietpersonal /Gagen		110.000	109.000
Honorare	Kosten externe Auftragsvergabe	50.000	50.000
		2.250.200	2.345.200

#### Kornhaus

Sanitätsdienst, Feuerwache	4.000	1.300
Gagen	10.000	10.000
Wareneinsatz Silvesterball	11.000	11.000
Technisches Mietpersonal	12.000	1.500
Leistungen städt. Betriebshof	2.000	500
Miete für Equipment	5.000	2.000
Kultur im Kornhaus	7.000	0
Deko, Beschilderung	4.000	0
	55.000	26.300

#### Allgäuhalle

Dienstleistungen Stadt	Leistungen Betriebshof	
sonstige Honorare		
		4.000

#### Residenz

Leistungen städt. Betriebshof	500	500
	500	500

#### Weihnachtsmarkt

Bauaufwand	18.900	14.900
Miete für Equipment	11.000	15.000
Strom und Beleuchtung	50.000	35.000
Gagen	4.000	4.000
Leistungen städt. Betriebshof	6.000	7.000
sonstige Honorare	1.700	1.700
	91.600	77.600

**Wochenmarkt**

Strom und Beleuchtung	10.000	10.000
Beschilderung	1.000	1.000
Leistungen städt. Betriebshof	4.000	4.000
	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>

**Händlermarkt/Jahrmarkt**

Leistungen städt. Betriebshof	6.000	6.000
Bauaufwand	11.000	10.500
	<b>17.000</b>	<b>16.500</b>

	Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>987.700</b>	<b>882.600</b>
Leitung und Verwaltung		
Steuerberatung	5.000	5.000
Buchhaltung/Jahresabschluss	48.200	48.200
Versicherung	2.000	2.000
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	106.000	106.000
Nebenkosten d. Geldverkehrs	1.000	1.700
nicht abziehbare Vorsteuer	1.800	5.100
	164.000	168.000
Allgäuer Festwoche		
Mieten	45.000	45.000
Dienst- und Schutzkleidung	3.500	3.500
Strom	36.000	25.000
Reinigungskosten	60.000	50.000
Versicherungen	1.900	1.800
Mitgliedsbeitrag	5.200	5.200
Marketing und Werbung	80.000	80.000
Gemeinschaftsveranstaltungen	2.000	2.000
Drucksachen	15.000	20.000
Telekommunikationsgebühren	300	300
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	53.000	53.000
Zutritt/Ticketing	40.000	40.000
Verkaufsprovisionen	2.000	0
Sonst. Betriebsbedarf / Aufwendungen	13.000	13.000
nicht abziehbare Vorsteuer	0	9.000
	356.900	347.800
Kornhaus		
Dienst- und Schutzkleidung	1.000	1.000
Miete für Lagerfläche	0	0
Heizung	Schätzwert	32.000
Gas, Strom, Wasser	Schätzwert	66.000
Reinigungskosten	Schätzwert	35.000
Haus- und Grundstückslasten	Schätzwert	3.100
Grundstücksaufwendungen	Winterdienst	2.500
Versicherungen	Gema, KSK	31.500
Sonstige Abgaben	Schätzwert	2.000
Bauunterhalt	Schätzwert	5.000
Unterhalt betriebst., veranstalt. und baut. Anlagen	Schätzwert	8.000
Wartungskosten und Sonderprüfungen	Schätzwert	65.000
Telekommunikationsgebühren	Schätzwert	600
Werbekosten	Schätzwert	5.000
Bewirtungskosten	Schätzwert	0
Drucksachen	Schätzwert	2.000
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	Basis 2024	60.000
Werkzeuge u. Kleingeräte	Schätzwert	2.000
Aufwendungen für Beleuchtung	Schätzwert	3.000
Sonstiger Aufwendungen	Schätzwert	3.000
nicht abziehbare Vorsteuer	Schätzwert	6.200
	332.900	228.700

<b>Allgäuhalle</b>			
Heizung		1.500	2.500
Gas, Strom, Wasser	Anpassung	11.000	13.600
Reinigungskosten	Anpassung	2.100	5.500
Haus- und Grundstückslasten		2.000	2.000
Grundstücksaufwendungen	Hausmeistertätigkeiten/Winterdienst extern vergeben	4.000	4.000
Versicherungen		1.800	1.800
Bauunterhalt	allg. Bauunterhalt allg. Unterhalt sowie Ertüchtigung der minimal notwendigen Maßnahmen	10.000	4.000
Unterhalt bautechn. Anlagen		6.000	6.000
Bauunterhalt Freigelände		0	0
Wartungskosten und Sonderprüfungen		5.000	5.000
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		0	0
Sonstiger Betriebsbedarf		1.000	1.000
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2024	9.500	10.900
		53.900	56.300

<b>Markthalle</b>			
Heizung		3.800	3.800
Gas, Strom, Wasser		3.800	3.700
Reinigungskosten		1.800	1.700
Haus- und Grundstückslasten		1.600	1.600
Grundstücksaufwendungen betrieblich		4.300	4.200
Versicherungen		700	700
Bauunterhalt	allg. BU	5.600	5.600
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	Basis 2024	500	500
Aufwendungen für Beleuchtung		200	200
Sonstiger Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer		1.500	400
		24.300	22.900

<b>Residenz</b>			
Mieten		500	500
Heizung		1.500	1.500
Gas, Strom, Wasser		2.000	1.900
Reinigung		2.600	2.400
Sonst. Grundstücksaufwendungen		400	400
Bauunterhalt	Allg. BU	2.000	500
Unterhalt betriebstechnische Anlagen	Allg. BU	1.200	1.200
Telefon		200	200
Sonst. Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2024	2.000	1.900
		12.900	11.000

Weihnachtsmarkt			
Gas, Strom, Wasser		3.300	3.300
Reinigung		1.000	4.300
Versicherung		2.400	2.400
Sonstige Abgaben	Anpassung	2.200	3.500
sonstige Reparaturen		0	0
Werbekosten		10.000	10.000
Bewirtungskosten		200	200
Drucksachen		1.000	1.000
Sonstige Aufwendungen		1.500	1.500
nicht abziehbare Vorsteuer		100	0
		<b>21.700</b>	<b>26.200</b>

Wochenmarkt			
sonstige Abgaben	Sondernutzungsgebühr	6.500	6.500
Unterhalt bau- und betriebstechn. Anlagen		1.000	2.000
Werbekosten		500	500
Verwaltungskostenbeitrag		500	500
Sonstige Aufwendungen		100	0
nicht abziehbare Vorsteuer	Basis 2024	600	600
		<b>9.200</b>	<b>10.100</b>

Händlermarkt/Jahrmarkt			
Gas, Strom, Wasser		300	200
Reinigung	Anpassung	1.000	1.000
Werbekosten		5.000	4.000
Sonstige Aufwendungen		2.600	4.000
Aufwand Abfallbeseitigung		3.000	2.400
		<b>11.900</b>	<b>11.600</b>

<b>9. Sonstige Steuern</b>		<b>12.100</b>	<b>12.100</b>
Kornhaus		4.000	4.000
Allgäuhalle		6.300	6.300
Markthalle		1.800	1.800

} Grundsteuer

**KEMPTEN MESSE- &  
VERANSTALTUNGSBETRIEB**

**Vermögensplan 2026 - Gesamtunternehmen**

Nr.	Bezeichnung	2026 (Ansatz in EUR)
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>	
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>	
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	716.150
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.851.500
1.4	Rücklagenentnahme	367.700
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>	
2.1	Investitionszuschüsse	423.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.000.000
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>655.350</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>	
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1.2	Sachanlagen	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	520.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0
2.	<b><u>Erhöhung Eigenkapital</u></b>	
	Rücklagenzuführung	78.350
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>655.350</b>

## Anlage zum Vermögensplan 2026

Nr.	Bezeichnung	Betrieb insgesamt	Allgäuer Festwoche	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachtsmarkt	Wochenmarkt	Händlermarkt / Jahrmarkt
<b>1.</b>	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>									
<b>1.1.</b>	<b>Eigenmittel</b>									
1.1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	716.150	113.100	497.200	150	26.500	10.400	68.300	0	500
1.1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.851.500	-950.800	-855.700	215.800	-69.500	-30.800	-140.800	16.400	-36.100
1.1.4	Rücklagenentnahme/Erhöhung Rücklage	367.700	109.200	258.500	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Fremdmittel</b>									
2.1	Investitionszuschüsse	423.000	10.000	380.000	0	20.000	10.000	3.000	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	<b>1.000.000</b>	728.500	100.000	0	43.000	20.400	72.500	0	35.600
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>655.350</b>	<b>10.000</b>	<b>380.000</b>	<b>215.950</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>3.000</b>	<b>16.400</b>	<b>0</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>									
<b>1.</b>	<b>Anlageinvestitionen</b>									
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	520.000	0	370.000	150.000	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.000	10.000	10.000	0	20.000	10.000	3.000	4.000	0
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Erhöhung Eigenkapital</b>									
	Rücklagenzuführung	78.350			65.950				12.400	
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>655.350</b>	<b>10.000</b>	<b>380.000</b>	<b>215.950</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>3.000</b>	<b>16.400</b>	<b>0</b>
	nachrichtlich: Überschuss (+) / Ausgleichsbedarf (-) je Sparte:	0	-738.500	-480.000	0	-63.000	-30.400	-75.500	0	-35.600

## Finanzplan 2025 bis 2029 Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
1.	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.1	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	541.000	716.150	702.800	694.900	694.900
1.1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
1.1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.441.000	-1.851.500	-1.838.250	-1.825.350	-1.825.350
1.1.4	Rücklagenentnahme	0	367.700	367.800	362.800	362.800
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	6.813.500	423.000	48.000	48.000	108.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	900.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>6.813.500</b>	<b>655.350</b>	<b>280.350</b>	<b>280.350</b>	<b>340.350</b>
1.	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.1	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	6.448.500	520.000	30.000	30.000	90.000
1.1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	20.000	0	0	0	0
1.1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	345.000	57.000	18.000	18.000	18.000
1.1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
2.	<b><u>Erhöhung Eigenkapital</u></b>					
	Rücklagenzuführung		78.350	232.350	232.350	232.350
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>6.813.500</b>	<b>655.350</b>	<b>280.350</b>	<b>280.350</b>	<b>340.350</b>

## Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 6

### Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb

Beamte			
Besoldungsgruppe	2026	2025	tatsächlich besetzt zum 30.06.2025
A 14	1	1	1
<b>Stellen</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	2026	2025	tatsächlich besetzt zum 30.06.2025
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	-	-	-
11	1	1	-
10	1	1	2
9c	-	-	-
9b	-	-	-
9a	4	4	4
8	2	2	1
7	3	3	2,69
6	-	-	-
5	-	-	0,41
4	0,5	0,5	1
3	-	-	-
2Ü	-	-	-
2	0,2	0,2	-
1	-	-	-
<b>Stellen</b>	<b>11,7</b>	<b>11,7</b>	<b>11,1</b>

Auszubildende			
Veranstaltungs- kauffrau/-mann; ab September 2025: Fachkraft für Veranstaltungstechnik	1	1	-
Praktikanten (gegen Entgelt)	1	1	-
<b>Gesamt</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

**ANLAGEN**

**ZUM**

**FINANZPLAN**

## Finanzplan 2025 bis 2029 - Allgäuer Festwoche

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	112.500	113.100	98.800	90.700	90.700
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.032.800	-950.800	-936.700	-923.600	-923.600
1.4	Rücklagenentnahme	0	109.200	367.800	362.800	362.800
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	30.000	10.000	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	920.300	728.500	470.100	470.100	470.100
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>30.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	<b>20.000</b>				
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung  Möblierung Messeleitung, Sicherheitszentrum und Besucherservice (Statt Anmietung)	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen		10.000			
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>30.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finanzplan 2025 bis 2029 - Kornhaus

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
<b>1.</b>	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	326.300	497.200	496.800	496.800	496.800
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-662.300	-855.700	-855.200	-855.200	-855.200
1.4	Rücklagenentnahme	0	258.500	0	0	0
<b>2.</b>	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	6.574.500	380.000	0	0	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	336.000	100.000	358.400	358.400	358.400
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>6.574.500</b>	<b>380.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
<b>1.</b>	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	<b>6.348.500</b>	<b>370.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>
	VE	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	<b>226.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>6.574.500</b>	<b>380.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>

## Finanzplan 2025 bis 2029 Allgäuhalle

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	400	150	0	0	0
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	477.700	215.800	215.950	215.950	215.950
1.4	Rücklagenentnahme	100.000				
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	30.000	30.000	30.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	-478.100	0	0	0	0
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>100.000</b>	<b>215.950</b>	<b>245.950</b>	<b>245.950</b>	<b>245.950</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten Ertüchtigung Dach / Umsatzung Leitlinien	100.000	150.000 150.000	30.000	30.000	30.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	<b><u>Erhöhung Eigenkapital</u></b>					
	Rücklagenzuführung		65.950	215.950	215.950	215.950
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>100.000</b>	<b>215.950</b>	<b>245.950</b>	<b>245.950</b>	<b>245.950</b>

## Finanzplan 2025 bis 2029 - Markthalle

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	25.700	26.500	27.300	28.200	28.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-60.600	-69.500	-70.300	-71.200	-71.200
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	60.000	20.000	10.000	10.000	10.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	34.900	43.000	43.000	43.000	43.000
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>60.000</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
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					
	Ertüchtigung Kiosk					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>60.000</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

## Finanzplan 2025 bis 2029 - Residenz

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	6.600	10.400	11.000	11.600	11.600
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-19.300	-30.800	-31.400	-32.000	-32.000
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	44.000	10.000	5.000	5.000	5.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	12.700	20.400	20.400	20.400	20.400
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>44.000</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
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 Toiletten, Zugang Eingangstüre	44.000	10.000	5.000	5.000	5.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen		10.000			
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>44.000</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

## Finanzplan 2025 bis 2029 - Weihnachtsmarkt

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	69.000	68.300	68.400	67.300	67.300
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-113.500	-140.800	-140.900	-139.800	-139.800
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	44.500	72.500	72.500	72.500	72.500
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>5.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
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 Firstbeleuchtung Weihnachtsmarkthütte	5.000	3.000 3.000	3.000	3.000	3.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>5.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>

## Finanzplan 2025 bis 2029 - Wochenmarkt

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	600	16.400	16.400	16.400	16.400
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	-600	0	0	0	0
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>16.400</b>	<b>16.400</b>	<b>16.400</b>	<b>16.400</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
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					
	Kabelbrücken					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	<b><u>Erhöhung Eigenkapital</u></b>					
	Rücklagenzuführung					
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>16.400</b>	<b>16.400</b>	<b>16.400</b>	<b>16.400</b>

## Finanzplan 2025 bis 2029 - Händler-Jahrmarkt

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	500	500	500	300	300
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-30.800	-36.100	-36.100	-35.900	-35.900
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	30.300	35.600	35.600	35.600	35.600
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
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					
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# **Wirtschaftsplan 2026**

## **Eigenbetrieb Stadttheater**

	<b>Seite</b>
<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>1</b>
<b>I. Erfolgsplan gemäß § 14 EBV</b>	<b>2</b>
<b>I.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan</b>	<b>3-4</b>
<b>II. Vermögensplan gemäß § 15 EBV</b>	<b>5</b>
<b>II.1 Anlage zum Vermögensplan</b>	<b>6</b>
<b>III. Finanzplan gemäß § 17 EBV</b>	<b>7</b>
<b>V. Stellenplan</b>	<b>8</b>

	2026 Ansatz in €		2025 Ansatz in €		2024 Ergebnis	
1. Umsatzerlöse	256.000		317.000		374.000	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.719.200	1.975.200	1.345.000	1.662.000	1.736.100	2.110.100
3. Materialaufwand						
Aufwendungen f. bezogene Leistungen	14.900	14.900	17.000	17.000	11.600	11.600
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	456.400		420.000		415.200	
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung davon Altersversorgung	125.700	582.100	110.000	530.000	100.800	516.000
	33.500		30.000		26.700	
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	210.200		281.000		217.900	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.378.200	2.185.400	1.265.000	2.093.000	1.517.800	2.263.300
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-210.200</b>		<b>-431.000</b>		<b>-153.200</b>	
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag	0		0		0	
10. Sonstige Steuern	0		0		0	
<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>-210.200</b>		<b>-431.000</b>		<b>-153.200</b>	

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

	Bemerkung	Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
Mieten aus Veranstaltungen, sonstigen Einnahmen und Nebenkostenerlöse	weniger Veranstaltungen	236.000	295.000
Garderobeneinnahmen		10.000	12.000
Pachteinnahmen		10.000	10.000
<b>Summe Umsatzerlöse</b>		<b>256.000</b>	<b>317.000</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>			
Sonstige betriebliche Erträge (unregelmäßig)		519.200	-
Laufender Ertragszuschuss Stadt Kempten		1.200.000	1.345.000
<b>Summe Sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>1.719.200</b>	<b>1.345.000</b>
<b>3. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
Miete für technisches Equipment		1.000	1.000
Sanitätsdienst, Feuerwache	Preisanpassungen	9.900	8.000
technisches Mietpersonal		4.000	8.000
<b>Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>		<b>14.900</b>	<b>17.000</b>
<b>4. Personalaufwendungen</b>			
Löhne und Gehälter	laut Hochrechnung Amt 11	456.400	420.000
Soziale Abgaben		92.200	80.000
Altersversorgung und Unterstützung		33.500	30.000
<b>Summe Personalkosten</b>		<b>582.100</b>	<b>530.000</b>
<b>5. Abschreibungen</b>			
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen und Sachanlagen	Laut Abschreibungsvorschau	210.200	281.000

Bemerkung		Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
Dienst- und Schutzkleidung		3.000	3.000
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter (Lagerflächen)		9.000	9.000
Heizung	Umstellung auf Fernwärme	22.000	32.400
Strom, Wasser		40.000	40.000
Reinigung		32.700	32.000
Instandhaltung betriebliche Räume		1.000	-
Haus- und Grundstückslasten		1.500	1.500
Grundstücksaufwendungen betrieblich, Winterdienst		8.000	8.000
Versicherungen		25.000	25.000
Beitrag Landestheater		68.000	68.000
Reparatur und Instandhaltung von Bauten (Bauunterhalt)		34.600	25.000
Unterhalt Freigelände		6.000	10.000
Unterhalt bau- und betriebstechn. Anlagen		38.000	35.000
Unterhalt veranstaltungstechnische Anlagen		10.000	15.000
sonstige Reparaturen/Instandhalt.		4.500	10.000
Wartungskosten		35.000	45.000
Telefon		3.100	3.600
Zeitschriften, Bücher, Abo's		200	100
Fortbildungskosten		3.000	8.000
Rechts- und Beratungskosten		3.000	2.500
Abschluss- und Prüfungskosten		16.300	10.000
Buchführungskosten		10.300	22.000
Aufwendungen für Lizizenzen, Konzessionen		4.000	-
Werkzeuge und Kleingeräte		1.500	3.000
Aufwendungen für Beleuchtung		3.000	3.800
Sonstiger Betriebsbedarf		6.500	5.700
Nebenkosten des Geldverkehrs		-	1.800
Verwaltungskostenbeitrag		105.000	105.000
Betriebskostenzuschuss TiK	Laut Kalkulation TiK	872.000	772.000
Nicht abziehbare Vorsteuer		12.000	10.500
<b>Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		<b>1.378.200</b>	<b>1.265.000</b>

**Vermögensplan 2026**

Nr.	Bezeichnung	2026 (Ansatz in EUR)
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>	
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>	
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	210.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.929.400
1.4	Rücklagenentnahme	59.000
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>	
2.1	Investitionszuschüsse	40.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.719.200
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>99.000</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>	
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1.2	Sachanlagen	
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	80.000
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.000
1.2.4	Anzahlungen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>99.000</b>

## Anlage zum Vermögensplan

### Investitionsplan

Nr.	Bezeichnung	Planjahr	aktuelles	Vorjahr	Finanzplanungsjahre		
			Jahr	2024	2027	2028	2029
		2026	2025	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.</b>	<b>Anlageinvestitionen</b>						
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		0	0			
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>						
1.2.1.	Grundstücke mit Betriebsbauten	0	0	0			
1.2.2.	technische Anlagen und Maschinen	<b>80.000</b>	<b>20.000</b>	<b>122.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
	Austausch Moving Heads Theatersaal		20.000	15.000			
	Erweiterung Lichtanlage TheaterOben		0	0			
	Austausch Audiomischpulte		0	85.000			
	Erweiterung Bühnenmaschenerie		0	22.000			
	Austausch Komponenten Brandschutz	40.000					
	Veranstaltungstechnik	40.000					
1.2.3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	<b>19.000</b>	<b>130.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
			0	0			
			10.000	0			
			100.000	0			
			10.000	0			
			10.000	0			
1.2.4.	Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	<b>140.000</b>	0	0	0
				70.000			
				70.000			
<b>Summe Investitionen</b>		<b>99.000</b>	<b>150.000</b>	<b>262.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>

Finanzplan 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	<b>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs</b>					
1.	<b><u>Eigenmittel</u></b>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	281.000	210.200	199.700	194.500	189.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.776.000	-1.929.400	-1.994.400	-1.977.700	-1.948.500
1.4	Entnahme Kapitalrücklage	150.000	59.000	0	0	0
2.	<b><u>Fremdmittel</u></b>					
2.1	Investitionszuschüsse	150.000	40.000	60.000	60.000	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.345.000	1.719.200	1.794.700	1.783.200	1.759.300
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>150.000</b>	<b>99.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
	<b>Ausgaben/ Finanzbedarf</b>					
1.	<b><u>Anlageinvestitionen</u></b>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	20.000	80.000	40.000	40.000	40.000
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.000	19.000	20.000	20.000	20.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>150.000</b>	<b>99.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>

## Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 6

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	2026	2025	tatsächlich besetzt zum 30.08.25
<b>Zahl der Stellen Eigenbetrieb Stadttheater</b>			
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	0,26	0,26	0,26
11	1	1	-
10	-	-	2
9c	-	-	-
9b	-	-	-
9a	2,65	2,5	1,32
8	4	4	2
7	-	-	-
6	-	-	-
5	-	-	-
4	-	-	-
3	-	-	-
2ü			0,2
2	0,2	0,2	-
1	-	-	-
<b>Gesamt</b>	<b>8,11</b>	<b>7,96</b>	<b>5,78</b>

Auszubildende			
Fachkraft für Veranstaltungstechnik	1	1	0
<b>Gesamt</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>