

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 – Haushaltsplanunterlagen der Stadt Kempten (Allgäu)

- Vorbericht
- Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen 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



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



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
Saldo	0	0	0

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
Differenz	0	0	0

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.

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
Ausgaben Vermögensplan	280.350	280.350	340.350
Deckungsmittel	280.350	280.350	340.350
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
Fremdmittel	1.048.000	1.048.000	1.108.000
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
Ausgaben Vermögensplan Eigenbetrieb Stadttheater	60.000	60.000	60.000
Deckungsmittel	60.000	60.000	60.000
Eigenmittel	-1.794.700	-1.783.200	-1.759.300
Abschreibungen auf Sachanlagen	199.700	194.500	189.200
Jahresergebnis	-1.994.400	-1.977.700	-1.948.500
Fremdmittel	1.854.700	1.843.200	1.819.300
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 KKV 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 (Einkommensteuerer-satz)	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 All-gäu	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 (Großtagespflagestellen)	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 ↗
7191.5460 - Brandversicherung	2.900	400	2.500 ↗
7500.5460 - Brandversicherung	8.900	1.500	7.400 ↗
7500.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.300	600	700 ↗
7711.5460 - Brandversicherung	17.700	11.500	6.200 ↗
7711.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.600	1.700	900 ↗
7910.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	100	100 ↗
8701.5460 - Brandversicherung	300	100	200 ↗
8701.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	100	100 ↗
8801.5460 - Brandversicherung	29.500	6.700	22.800 ↗
8801.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	200	200 ↗
9000.8100 - Gewerbesteuerumlage	5.850.200	5.871.200	-21.000 →
9000.8325 - Bezirksumlage	33.726.800	30.500.000	3.226.800 ↗
9121.8076 - Zinsen an Kreditinstitute	960.000	1.000.000	-40.000 →
9161.8600 - Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.496.400	3.718.000	-1.221.600 ↘

Veränderungen im Vermögenshaushalt

	Neuer Ansatz 2026	Bisheriger Ansatz 2026	Änderung
Einnahmen Vermögenshaushalt	57.772.400	56.743.100	1.029.300 ↗
5819.3600 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Natürlicher Klimaschutz in Kommunen	100.000	0	100.000 ↗
8310.3250 - Darlehensrückflüsse vom KfW für Kauf KVB GmbH	1.500.000	1.800.000	-300.000 ↘
9000.3611 - Infrastrukturpauschale nach Art. 12 FAG	3.546.900	--	3.546.900 ↗

	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	400	300	100 ↗	400	300	100 ↗	400	300	100 ↗
4311.6440 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	600	400	200 ↗	700	500	200 ↗	800	600	200 ↗
5819.6441 - Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 Selbstbehalte	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 ↗
Nettoneuverschuldung	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
Saldo	0	0	0

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
Differenz	0	0	0

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 Finanz-planungszeitraum 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
Ausgaben Vermögensplan	280.350	280.350	340.350
Deckungsmittel	280.350	280.350	340.350
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
Fremdmittel	1.048.000	1.048.000	1.108.000
Investitionszuschuss der Stadt	48.000	48.000	108.000
Zuschuss der Stadt "Verlustrausgleich"	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
Ausgaben Vermögensplan	60.000	60.000	60.000
Eigenbetrieb Stadttheater			
Deckungsmittel	60.000	60.000	60.000
Eigenmittel	-1.794.700	-1.783.200	-1.759.300
Abschreibungen auf Sachanlagen	199.700	194.500	189.200
Jahresergebnis	-1.994.400	-1.977.700	-1.948.500
Fremdmittel	1.854.700	1.843.200	1.819.300
Investitionszuschuss der Stadt	60.000	60.000	60.000
Zuschuss der Stadt zum Verlustrausgleich	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 restriktiveren 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 Haushaltskonsolidierung zur Wiederherstellung einer stabilen Haushaltswirtschaft erfolgen - eine Fortführung der bereits in den vergangenen Jahren begonnenen Maßnahmen war zudem dringendst 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 binnenwirtschaftliche 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 Vorjahres gelingt es im Planjahr 2026 die benötigte Mindestzuführung zu leisten. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen waren zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht bekannt. Spätere Abweichungen sind daher in Kauf zu nehmen. Die exakten Zahlen werden vermutlich erst nach Ende der Haushaltsberatungen bekannt gegeben. Aufgrund der deutlich 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 korrigierende 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 ausgegangen - 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 Haushaltsausgabenresten 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 Vorjahres 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 Haushaltskonsolidierungskonzept, 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. Haushaltsplanentwurf 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 Neuordnungen 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 Haushaltsplan entsprechend 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 Haushaltskonsolidierung 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 Haushaltsrechtes 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 Haushaltskonsolidierungskonzept 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 Haushaltsjahre (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 Haushaltskonsolidierungskonzept 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 Haushaltskonsolidierungskonzept 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 Haushaltskonsolidierungskonzept“ (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 Einnahmehereich 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 Maßnahmenpaket, 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 geglückt – 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 Einnahmesteigerung 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 Tarifierungen 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 Ausgabe Seite konnten nur die unabdingbar notwendigen Maßnahmen aufgenommen werden.

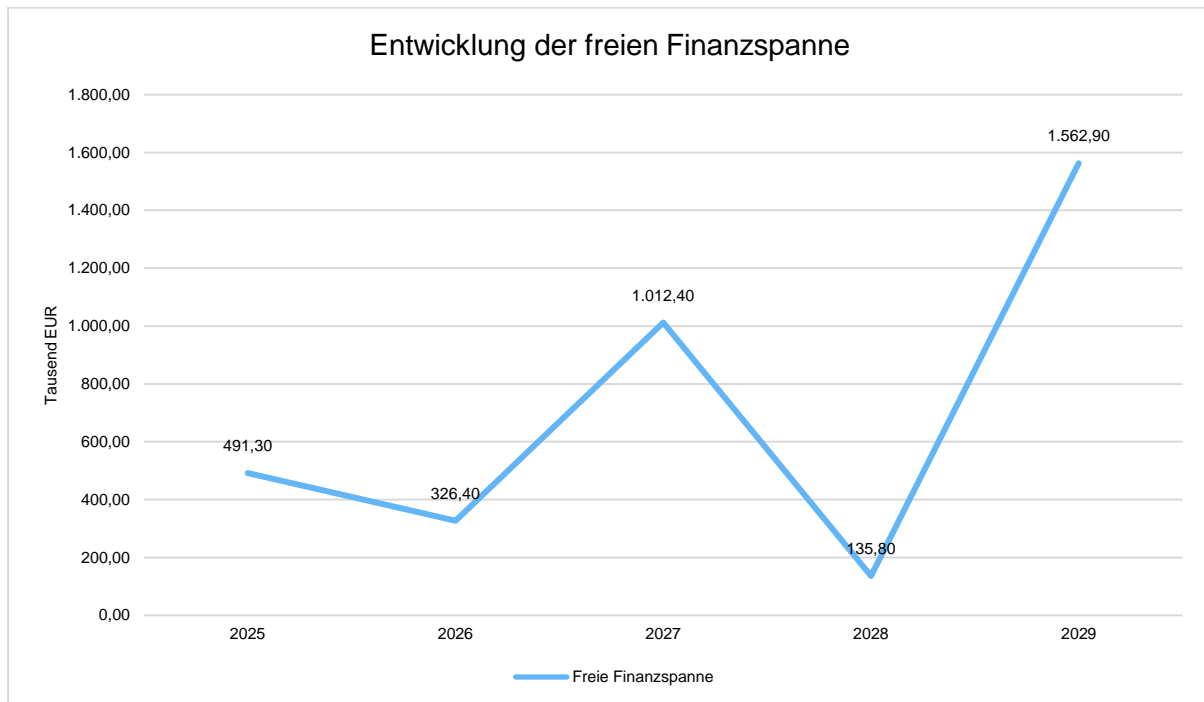
Neue Maßnahmen waren nur dann zulässig, wenn diese dringend notwendig und nicht zu verschieben bzw. bereits beschlossen waren. Notwendige Veranschlagungen von Maßnahmen für 2026 waren in jedem Fall dahingehend zu prüfen, ob die Mittel tatsächlich im Haushaltsjahr 2026 abfließen werden oder ob zunächst für die Auftragsvergabe Verpflichtungsermächtigungen ausreichen. Aufgrund der sich abzeichnenden weiterhin schwierigen Lage mussten Erhöhungen der in der Finanzplanung veranschlagten Ausgabevolumina in den Planungs Jahren 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 Finanzplanungs Jahren 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):



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



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 Zieles 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 sächlichen Ressourcen mit Augenmaß ein, um die Aufgaben bürgernah und effizient zu erfüllen.



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

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

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

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

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

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

Anhand dieser finanzwirtschaftlichen Vorgaben lässt sich die Zielerreichung der Haushalte 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 Finanzplanungsjahre 2027 bis 2029 stellt sich die Situation wie folgt dar:

Neuverschuldungsquote (in Tausend EUR)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Nettoneuverschuldung	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

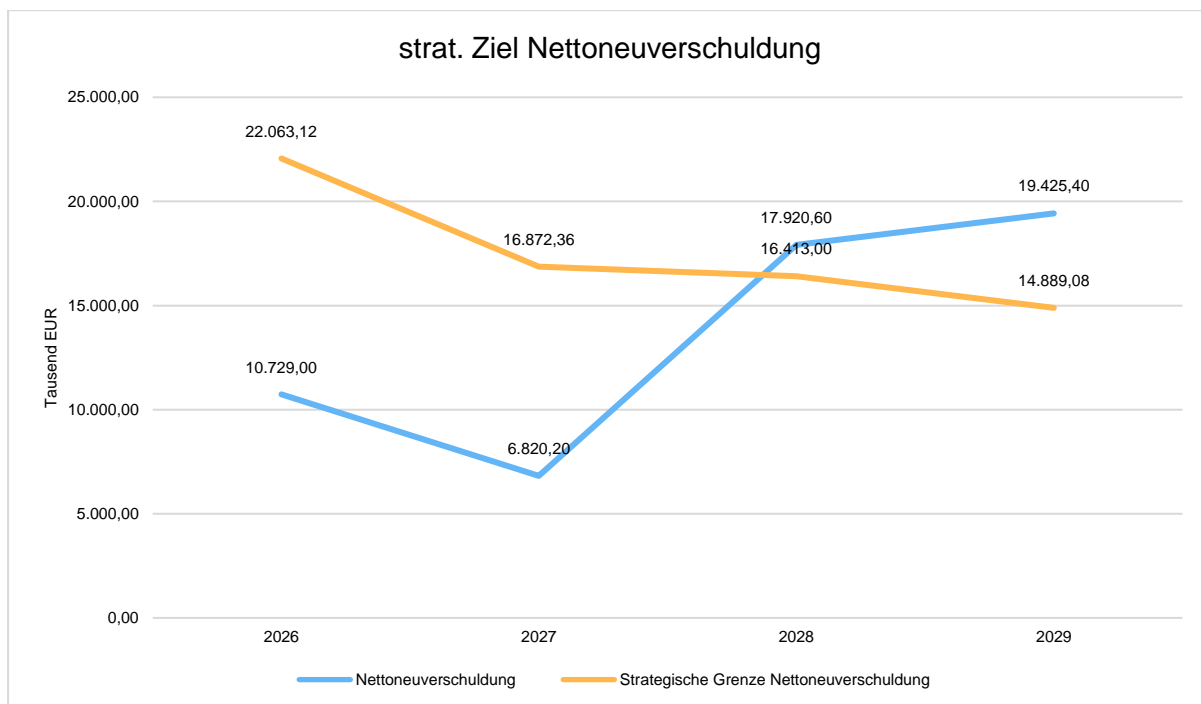
Die Einhaltung des strategischen Ziels stellt sich wie folgt dar:

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 Gesamt-schuldenstand 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 Haushalts 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

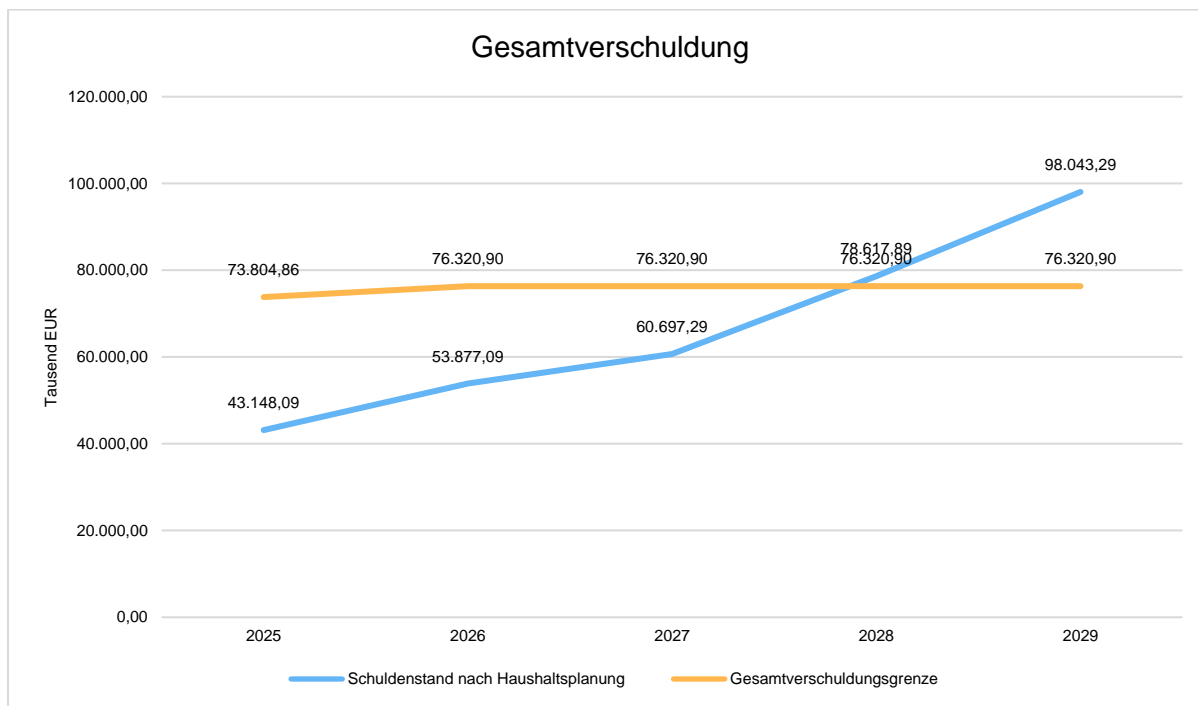
2028: nicht eingehalten

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 eingegangenen 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:



Personalkostenquote (in Tausend EUR)

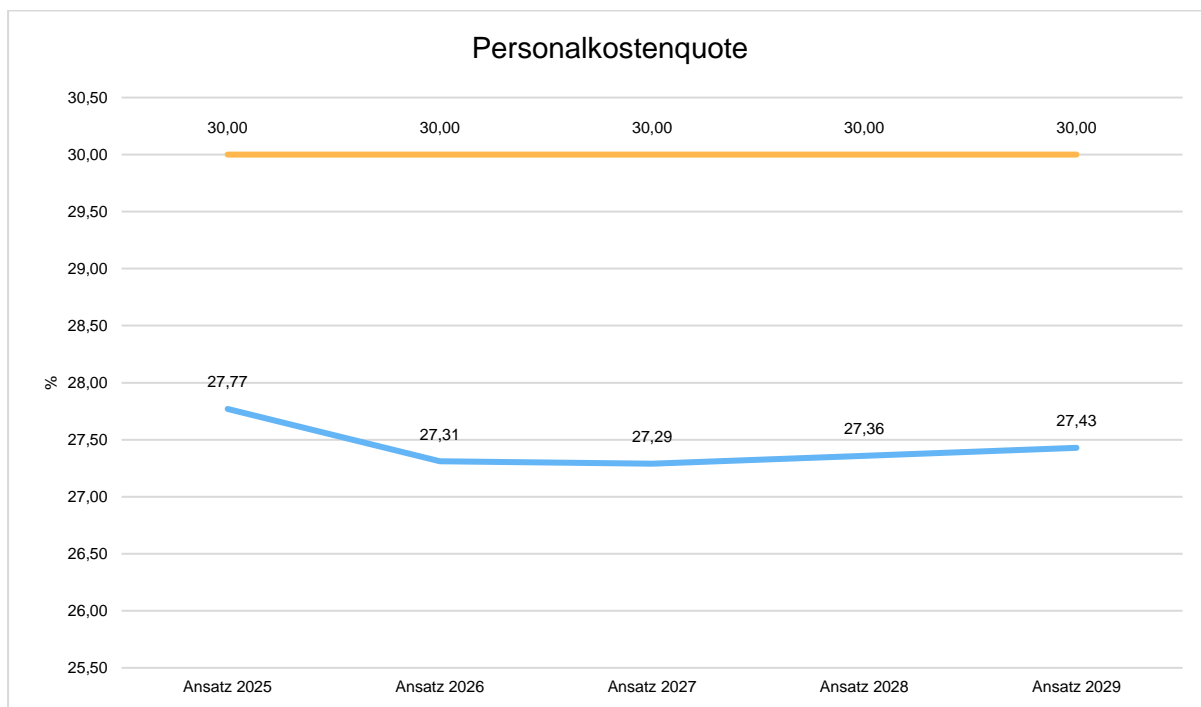
	2026	2027	2028	2029
Nettopersonalkosten	74.567,90	76.111,40	77.281,90	78.919,70
Ausgaben Verwaltungs- haushalt	273.035,30	278.883,30	282.413,40	287.711,30
Personalkostenquote in %	27,31	27,29	27,36	27,43

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 Fachkräftemangel zu nennen, der künftig einen noch stärker dämpfenden Faktor auf die Personalkosten haben dürfte als bisher. Zudem erschweren scharfe Einsparungsmaßnahmen die Personalgewinnung erheblich, sodass hier eine umsichtige und eher optimierende als einschneidende Strategie zu empfehlen sein dürfte. Allerdings ist klar hervorzuheben, dass jegliche



Maßnahmen in diesem Bereich auf Kosten der Dienstleistungsqualität erfolgen (v. a. längere Wartezeiten und Antragsbearbeitungen, ggf. Reduktion von Öffnungszeiten oder gar das Entfallen von freiwilligen Angeboten könnten die Folge sein).

Deckung der Investitionen zum Großteil durch die Zuführung

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

Die Situation im Zeitraum 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 Zuschüsse	55,16	42,18	41,03	37,22
Finanzierungssaldo Investitionen strategisches Ziel	29,97	17,02	24,59	28,35
+/- Zuführung Vermögenshaushalt	2,50	3,72	3,19	5,51
Deckungsgrad der Zuführung in %	8,33	21,86	12,95	19,45

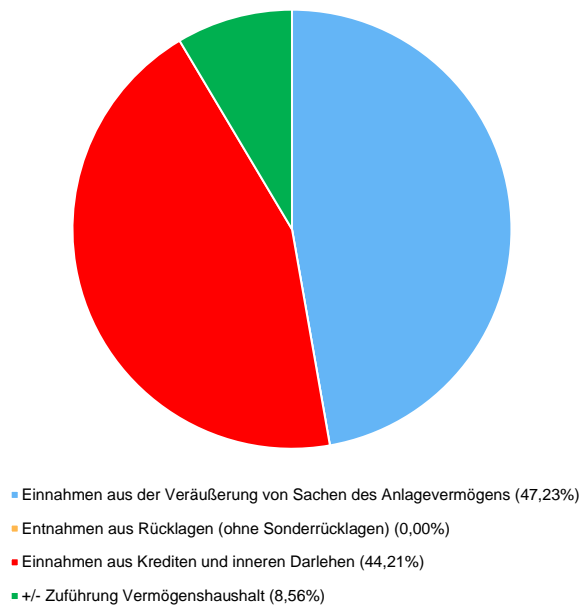
Die Zuführung im Haushaltsjahr 2026 deckt nur 8,33 % des Finanzierungssaldos vom Vermögenshaushalt ab. Es ist festzustellen, dass der Deckungsgrad der Zuführung erhöht werden muss, um die strategische Zielvorgabe erreichen zu können.

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

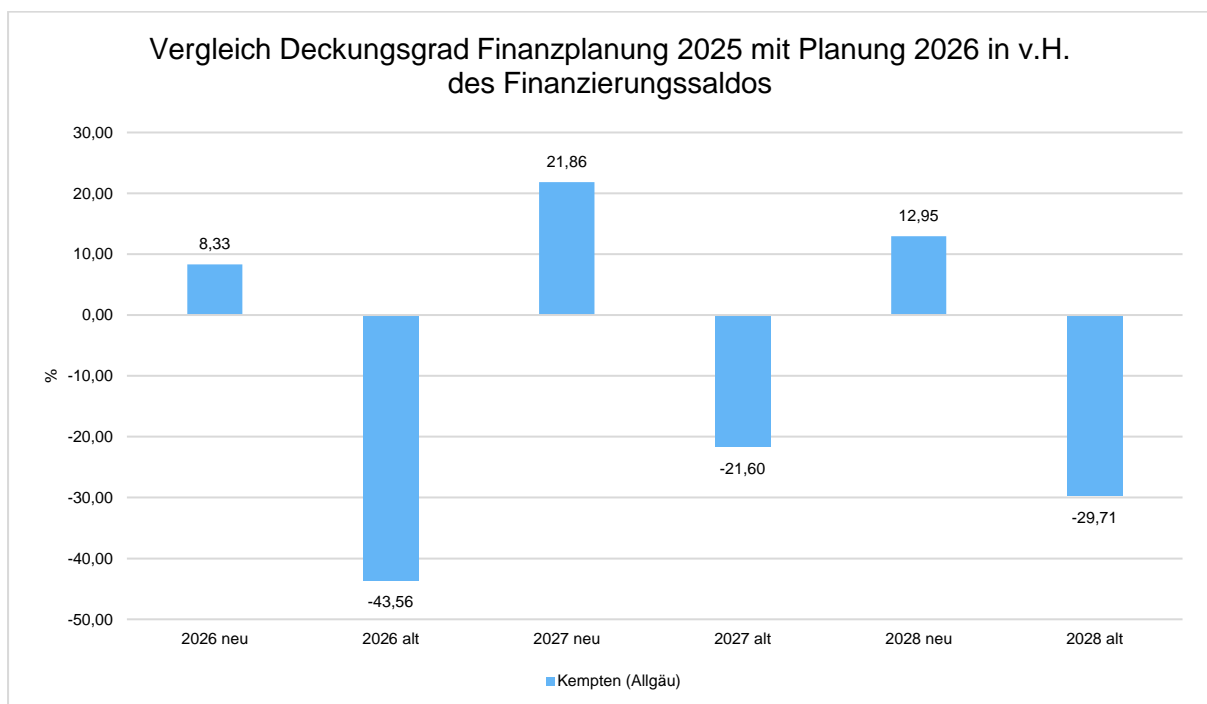


Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

Deckung Finanzierungssaldo 2026



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



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 Sonderzuführungen)	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 ↗



Zuführung vom Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung d. Ansätze in %
Zuführung vom Vermö- genshaushalt (ohne Son- derrücklagen)	0,00	--	0,00	-- →
Gesamteinnahmen des Ver- mögenshaushaltes	55.793,99	58.079,60	57.772,40	-0,53 →
Gesamtausgaben des Ver- mögenshaushaltes	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, Rück- zahlung von inneren Darle- hen	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 Vorjahres. 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 Haushaltsjahre 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 Verwaltungshaushalts 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)

konsumtive Ausgaben Kernhaushalt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konsumtive 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 Gesamteinnahmevolumen 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 Zuschüsse für laufende Zwecke	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 Leistungsbeteiligung des Bundes	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 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	681,10	537,10	-144,00	-21,14 ↘
Gewinnanteile von wirtschaftlichen 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 ↘
Geschäftsausgaben	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 Erwerbsminderung 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 →



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 Haushaltsausgleich 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 zugrunde zu legen (Art. 70 Abs. 1 GO, § 24 KommHV - Kameralistik).

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

Wesentliche Positionen des Haushaltes stehen auch bei der Planaufstellung 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



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
Nettoneuverschuldung	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



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)

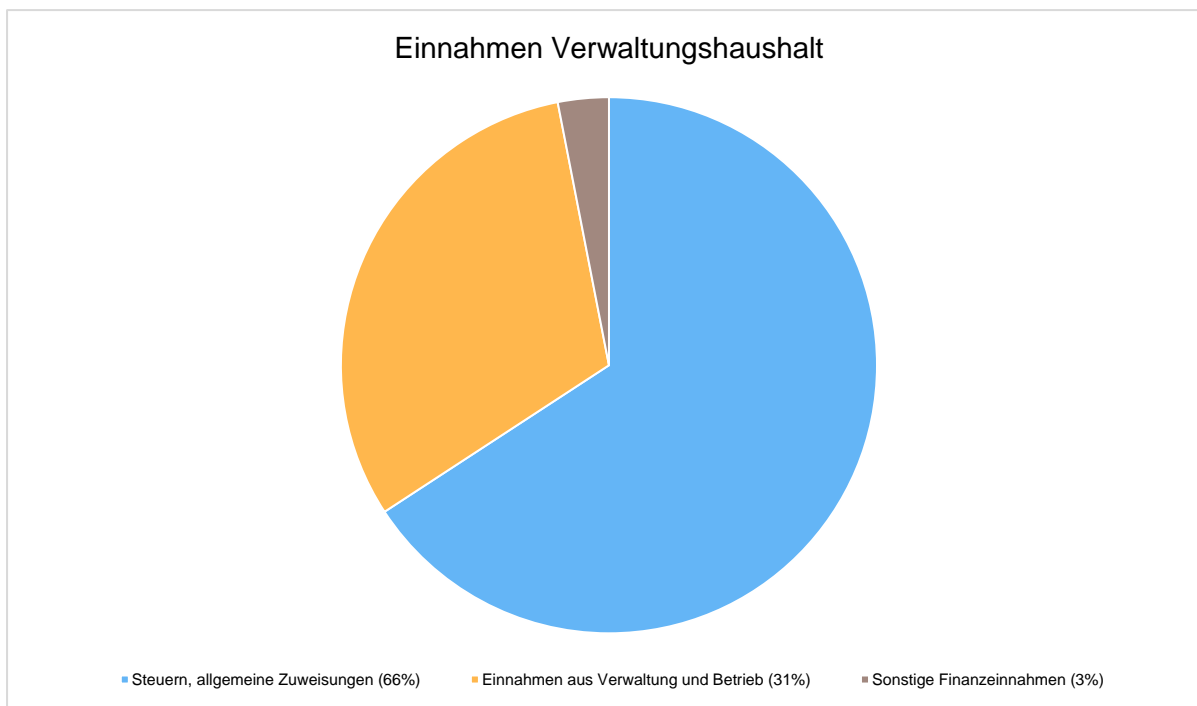
Schuldenstand zum 31.12.2025	43.148
Schuldenstand zum 31.12.2026	53.877
Schuldenstand zum 31.12.2027	60.697
Schuldenstand zum 31.12.2028	78.618
Schuldenstand zum 31.12.2029	98.043

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

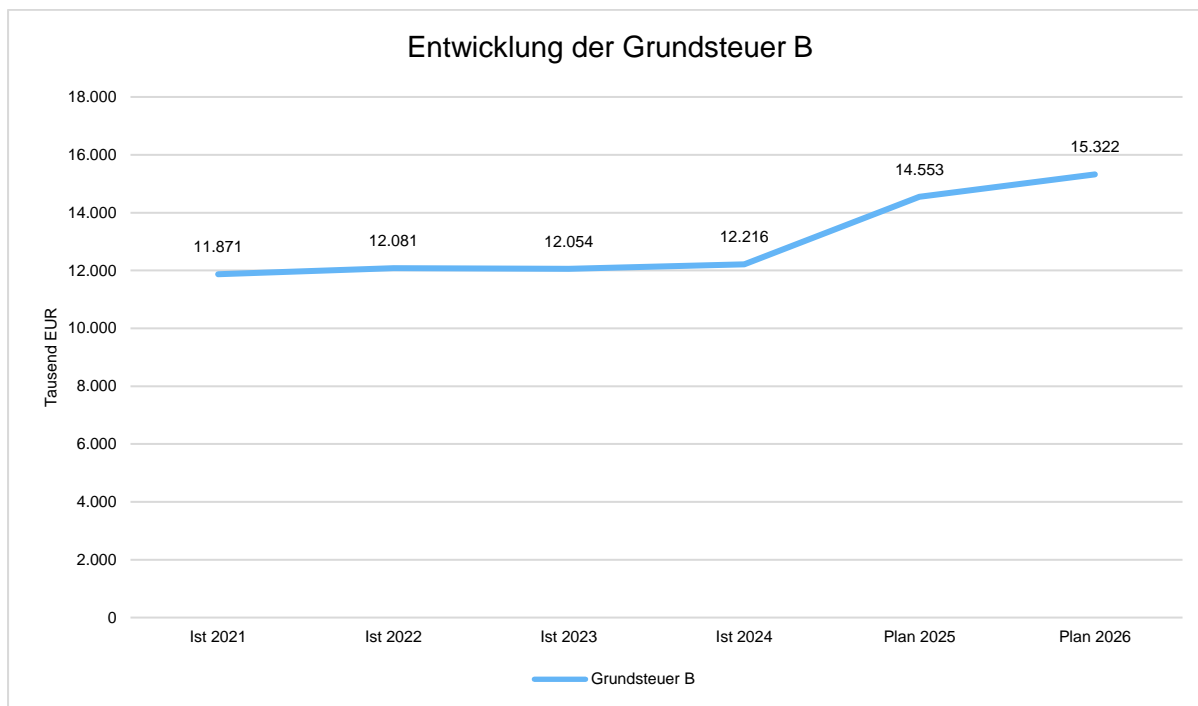
Ansatz 2026: 15.322,40 TEUR

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

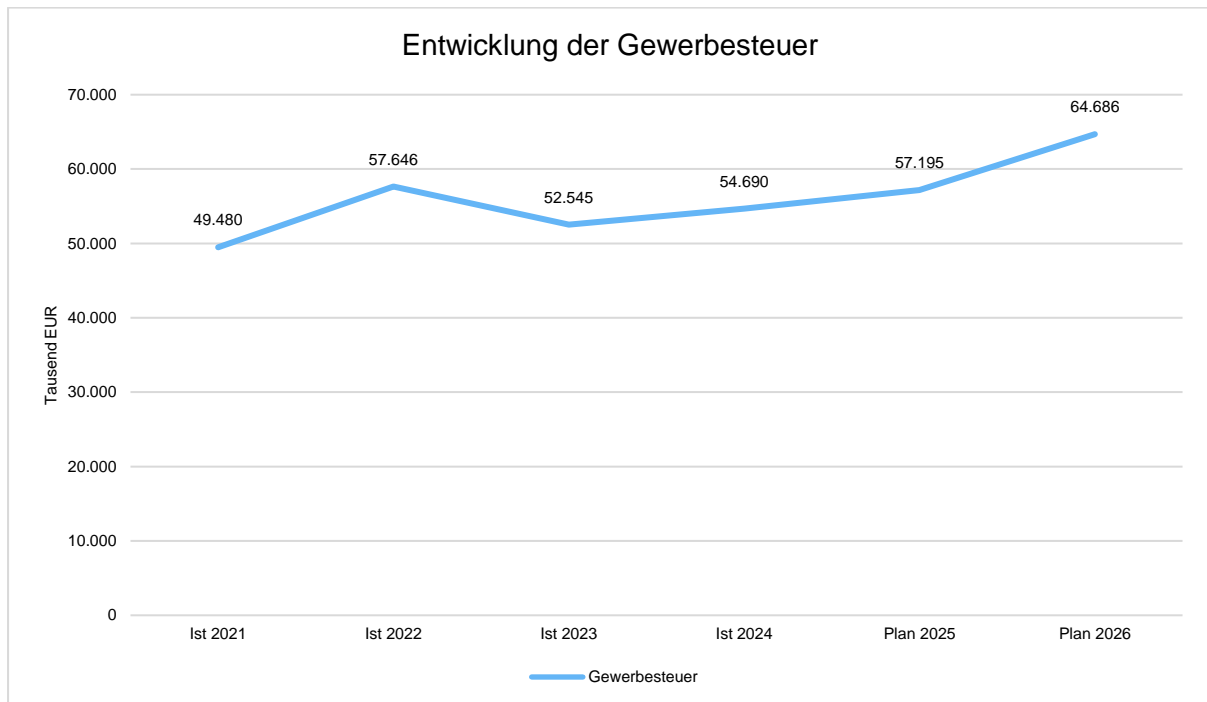
Ansatz 2025: 57.194,90 TEUR

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

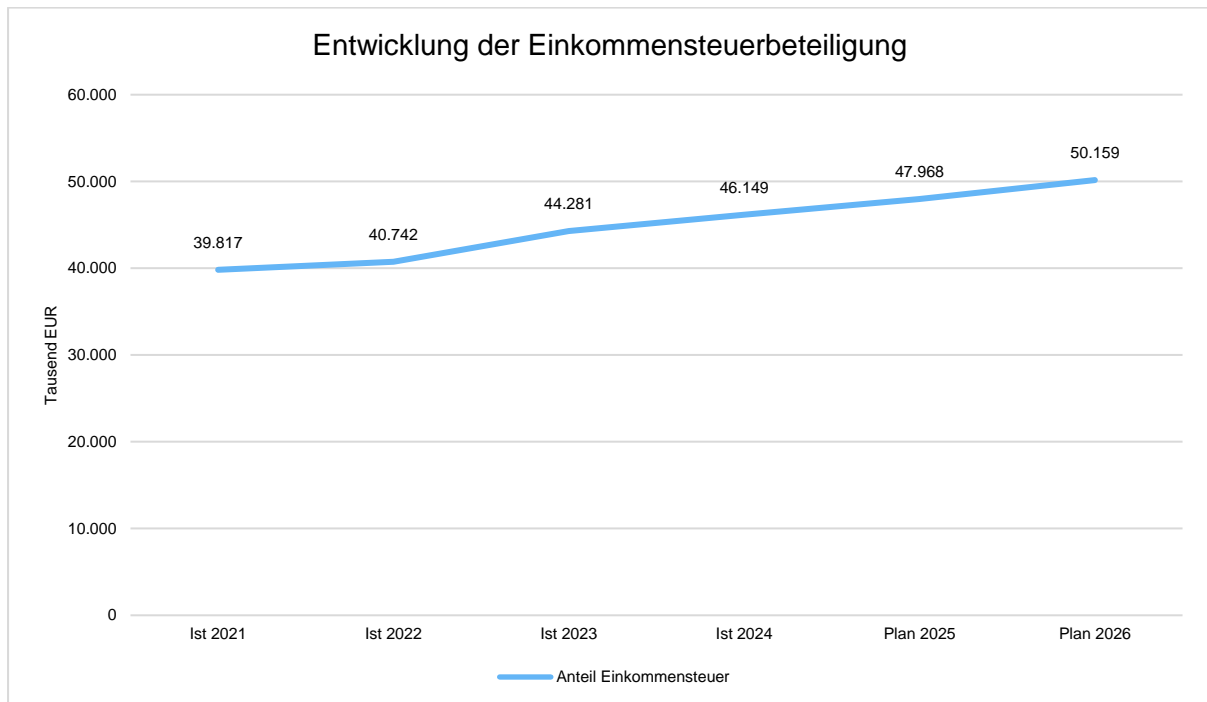
Ansatz 2025: 47.967,70 TEUR

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

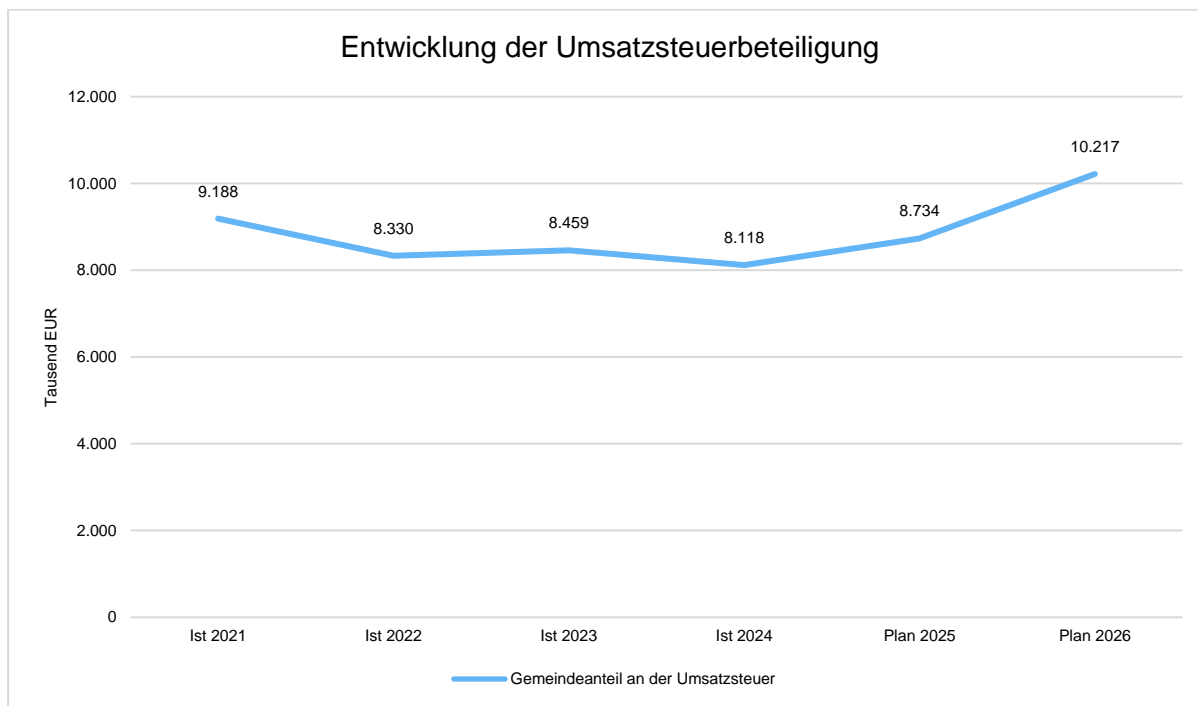
Ansatz 2025: 8.734,10 TEUR

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

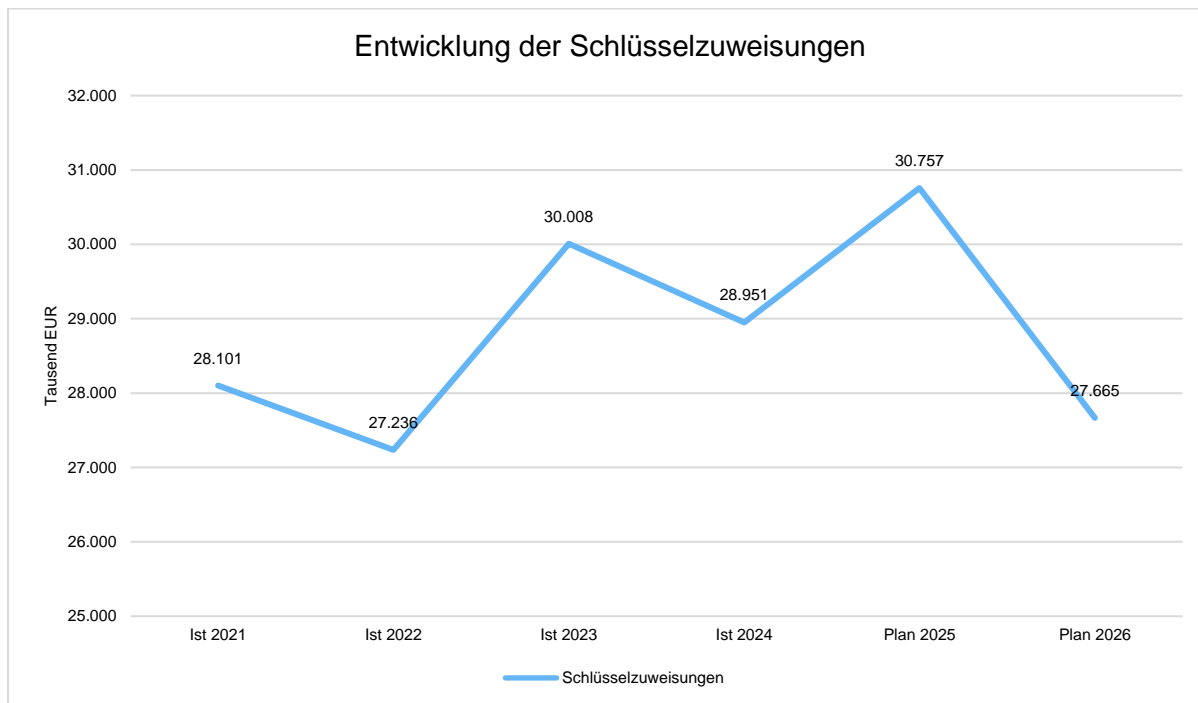
Ansatz 2026: 27.664,50 TEUR

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 weitere 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 Finanzaufweisungen

(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 Grunderwerbsteuer für Erwerbsvorgänge im Stadtgebiet. Der Ansatz 2026 entspricht dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis für 2025.

Kommunalanteil an der KfZ-Steuer

(HHSt. 6300.1715)

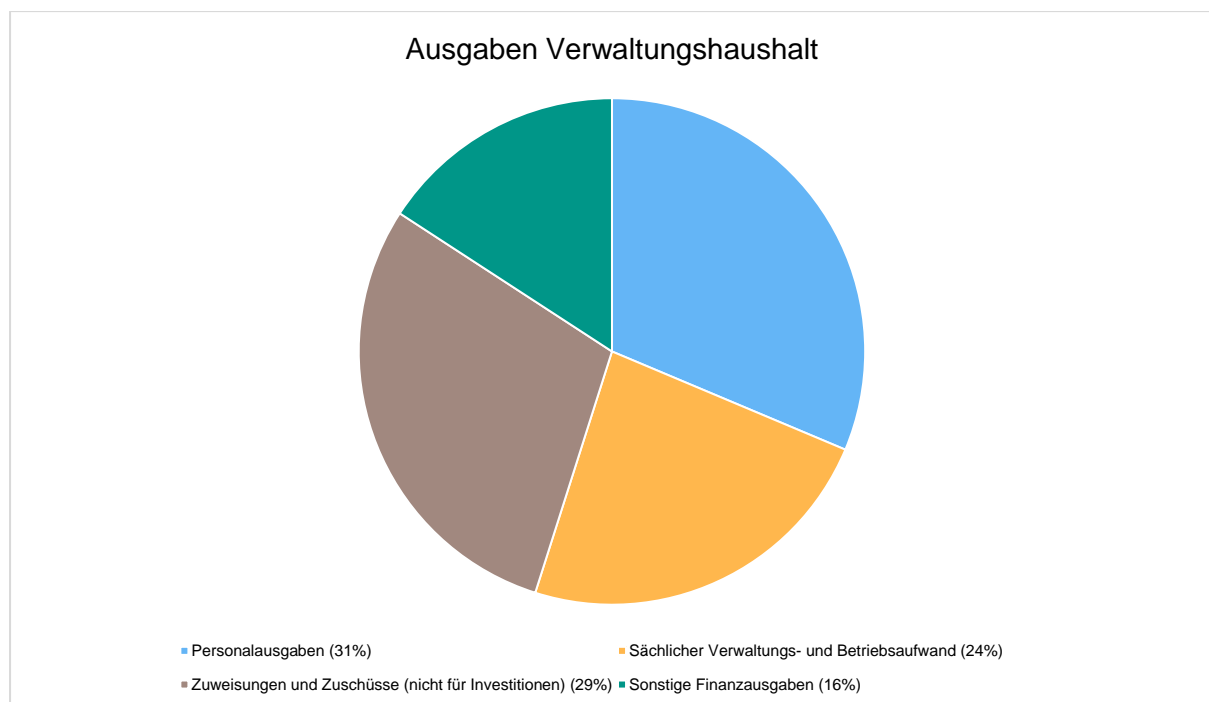
RE 2024: 887,40 TEUR

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





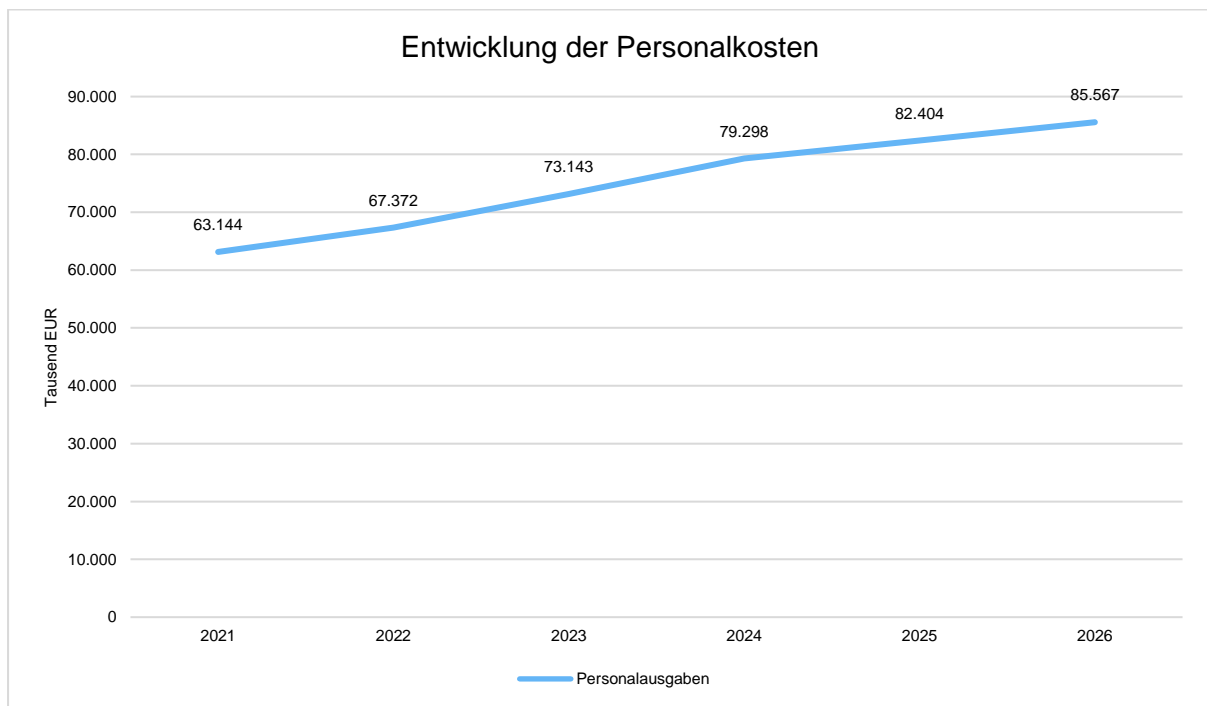
Personalausgaben

RE 2024: 79.297,88 TEUR

Ansatz 2025: 82.403,80 TEUR

Ansatz 2026: 85.566,60 TEUR

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



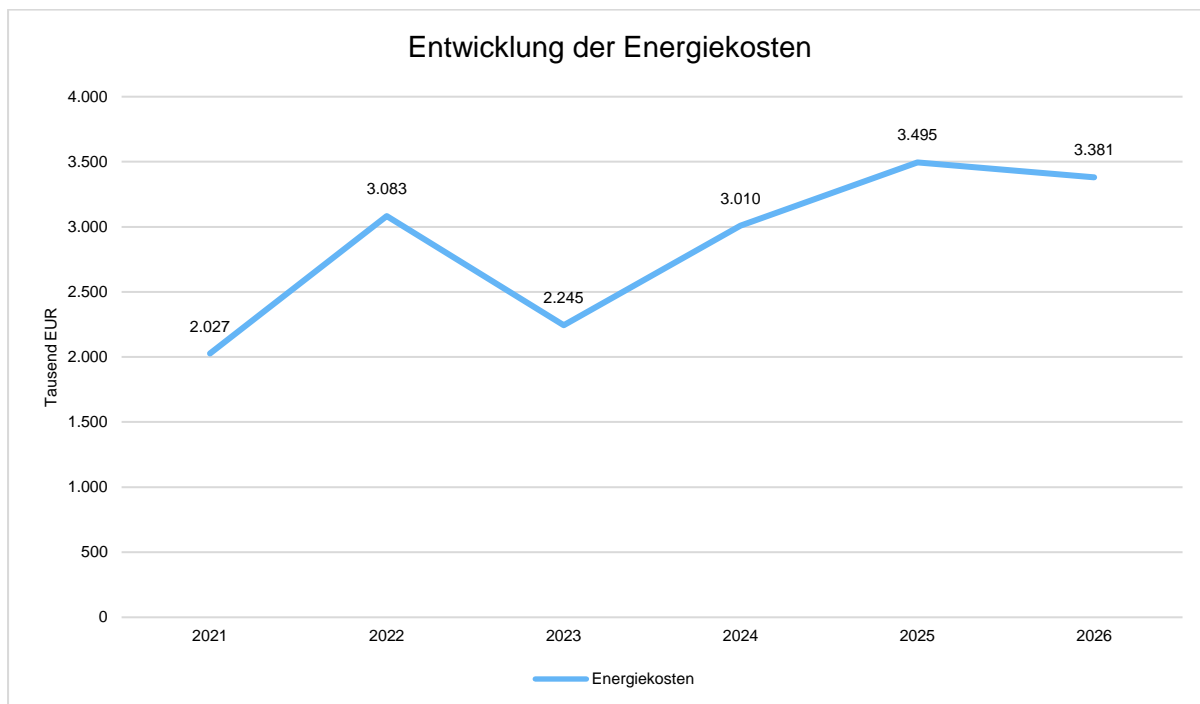
Energiekosten

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.



Ausgaben für Bauunterhalt

RE 2024: 9.471,41 TEUR

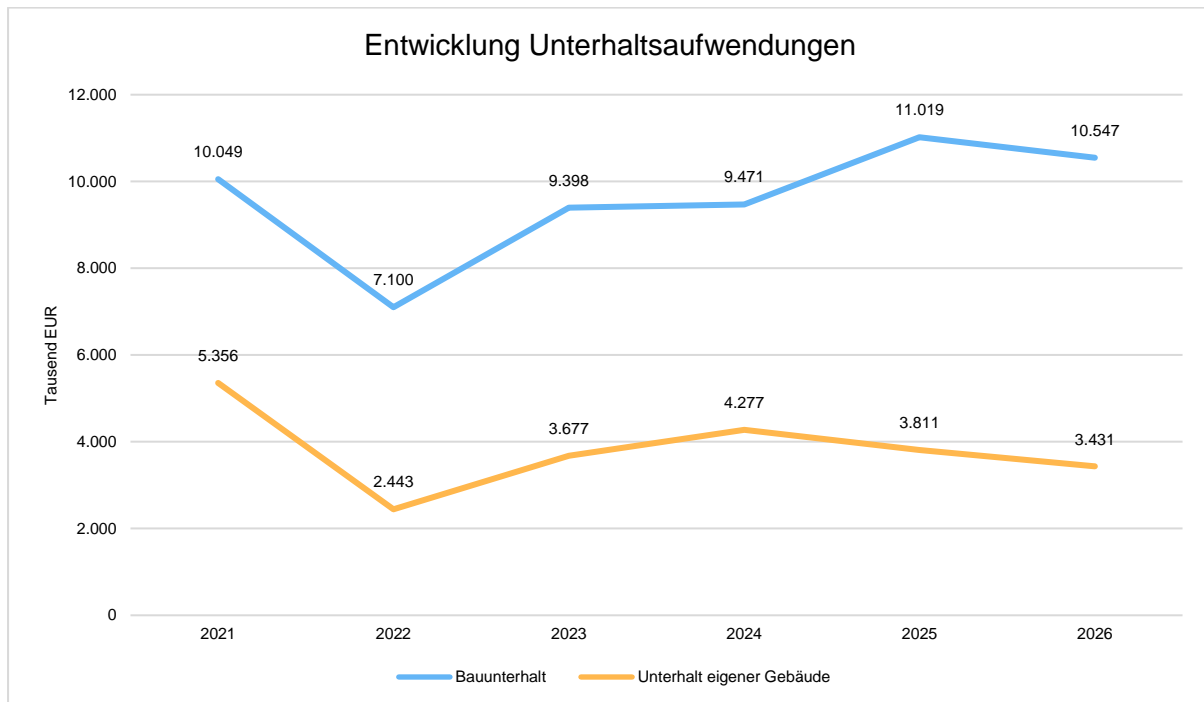
Ansatz 2025: 11.018,60 TEUR

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)



Gewerbsteuerumlage

(HHSt. 9000.8100)

RE 2024: 4.995,37 TEUR

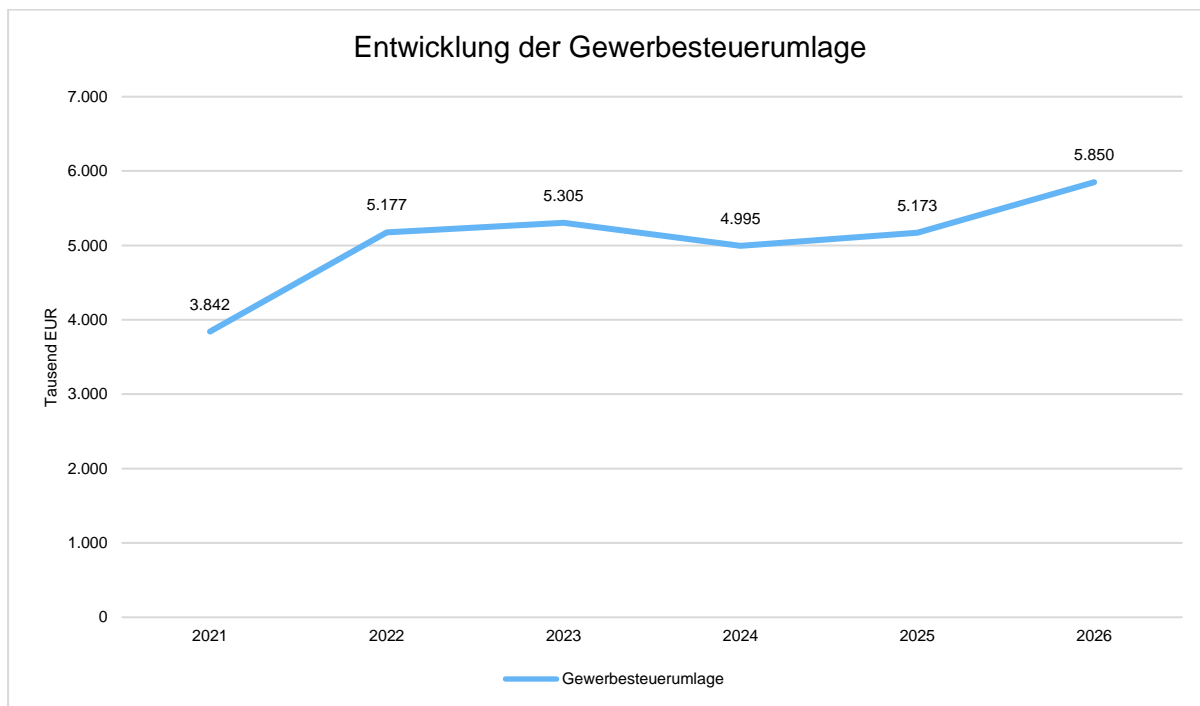
Ansatz 2025: 5.172,70 TEUR

Ansatz 2026: 5.850,20 TEUR

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



Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)



Bezirksumlage

(HHSt. 9000.8325)

RE 2024: 26.399,93 TEUR

Ansatz 2025: 29.200,00 TEUR

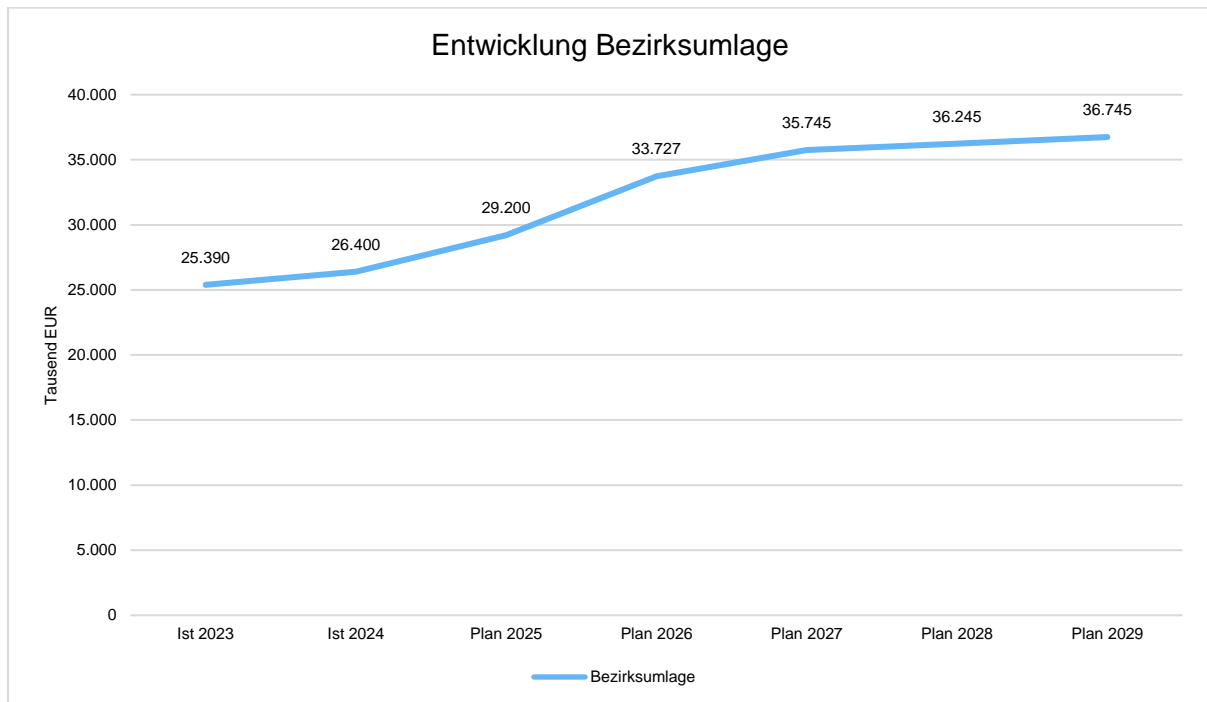
Ansatz 2026: 33.726,80 TEUR

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 Umlagesatzes 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 Haushaltsausgaberesult 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

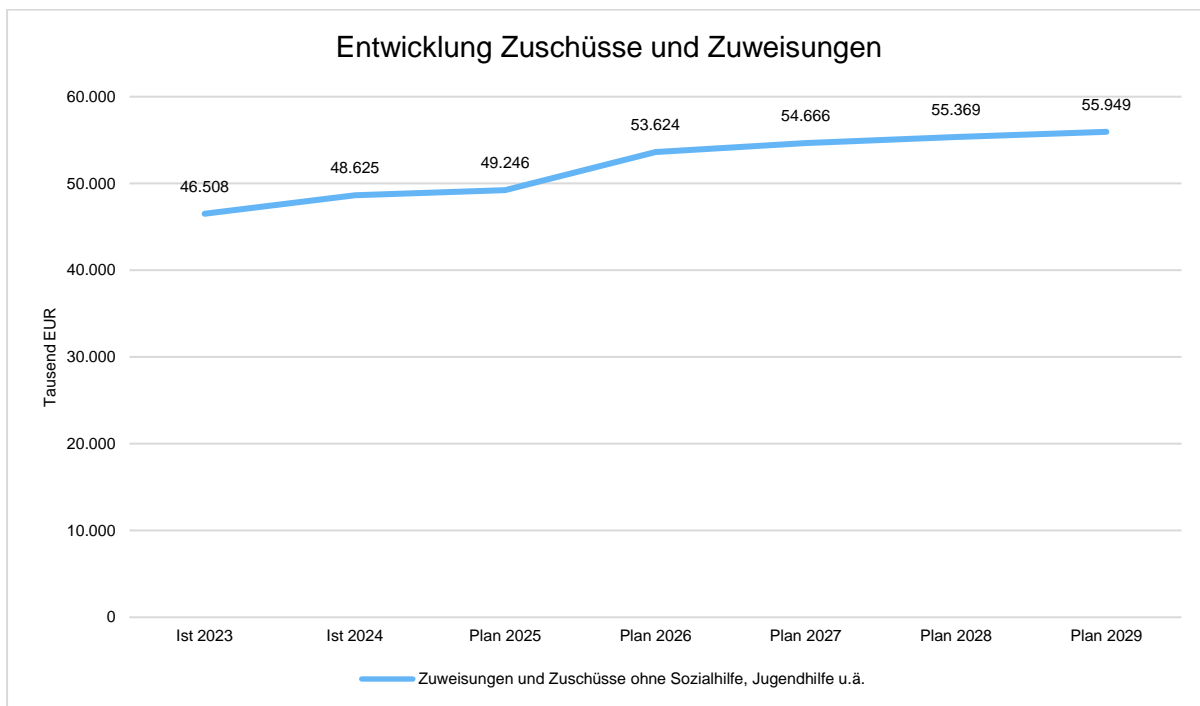
Ansatz 2025: 49.245,90 TEUR

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 - Städt. 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 lfd. 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. Unt- ern.(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. (Koordinierungsstelle DL)						
3501.7094 - Zuschüsse an die Volkshochschule Kempten	285,00	295,00	315,00	330,00	45,00	15,79 ↗
4642.7080 - Freiwillige Zuschüsse an Kita für Unterhalt	75,00	100,00	100,00	100,00	25,00	33,33 ↗
5500.7090 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einrichtungen	95,50	95,50	120,00	120,00	24,50	25,65 ↗
3000.7181 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	150,00	176,00	171,00	171,00	21,00	14,00 ↗
4002.7001 - Zuschüsse für lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	175,60	202,50	187,50	194,50	18,90	10,76 ↗
5500.7091 - Zuschüsse an Tennis-halle Kempten GmbH & Co. Eisstadion KG	321,40	336,50	340,70	337,10	15,70	4,88 ↗
4702.7099 - Städtischer Zuschuss an den Verein Frauen helfen Frauen	80,00	90,00	90,00	90,00	10,00	12,50 ↗
3321.7091 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an kultur. Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einricht.	65,00	65,00	65,00	75,00	10,00	15,38 ↗
2204.7099 - Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	63,70	66,00	70,30	73,00	9,30	14,60 ↗
3651.7110 - Beitrag zum Entschädigungsfonds nach Art. 21 Denkmalschutzgesetz	71,50	71,50	84,00	80,00	8,50	11,89 ↗
4701.7005 - Zuschüsse an soziale o. ähnl. Einrichtungen (Stadtteilbüro St. Mang)	55,00	60,00	56,00	60,00	5,00	9,09 ↗
5400.7000 - Zuschüsse f. lfd.	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-Ber- 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-Ber- trieb	1.203,50	1.678,70	900,00	1.000,00	-203,50	-16,91 ↘
8703.7151 - Lfd. jähr. Ertragszu- schuss an EB Stadttheater	1.603,90	1.735,80	1.345,00	1.200,00	-403,90	-25,18 ↘

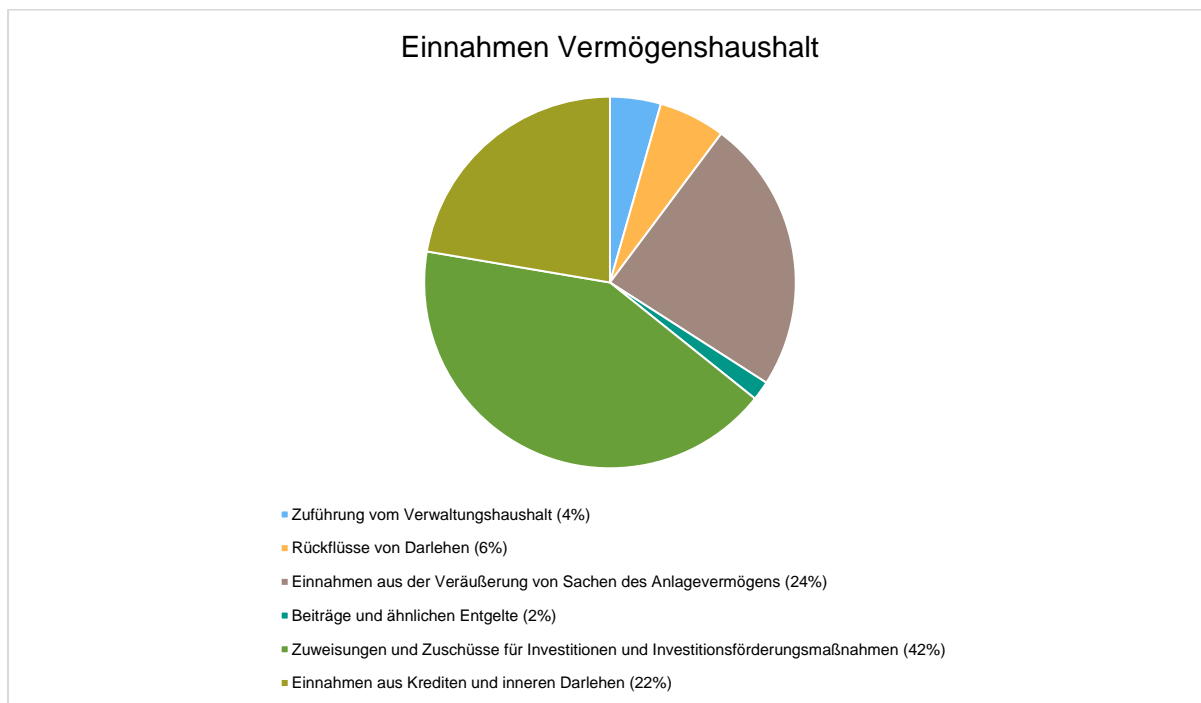


Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Veränderung Plan 2023/2026 in TEUR	Veränderung Plan 2023/2026 in %
5500.7093 - Zusch. f. lfd. 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 lfd. 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)

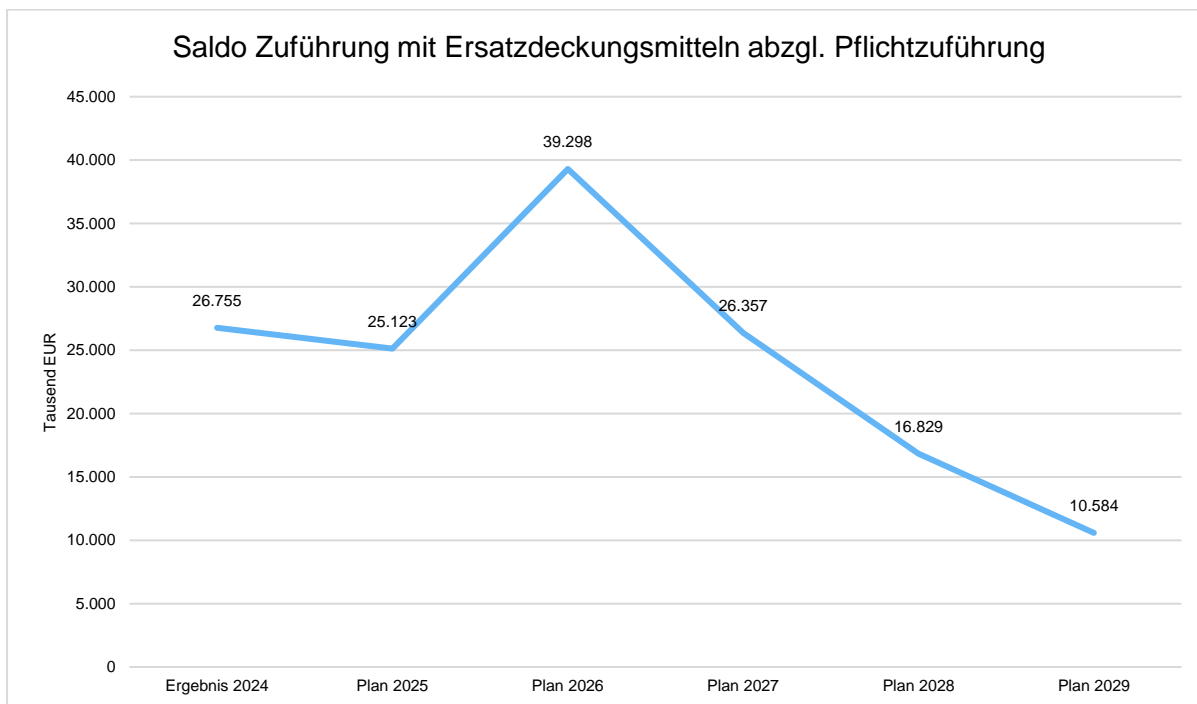
RE 2024: 6.456,48 TEUR

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 Rücklagemittel 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 Bruttogrundsatz Rückzahlungen - auch für Vorjahre - bei den Einnahmen abgesetzt werden), veranschlagt.



einzelne Beitragsarten (in Tausend EUR)

Beitragsart	2025	2026	
Erschließungsbeiträge	50,00	50,00	0,00 →
Straßenausbaubeiträge	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. Gemeindeverbände, 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

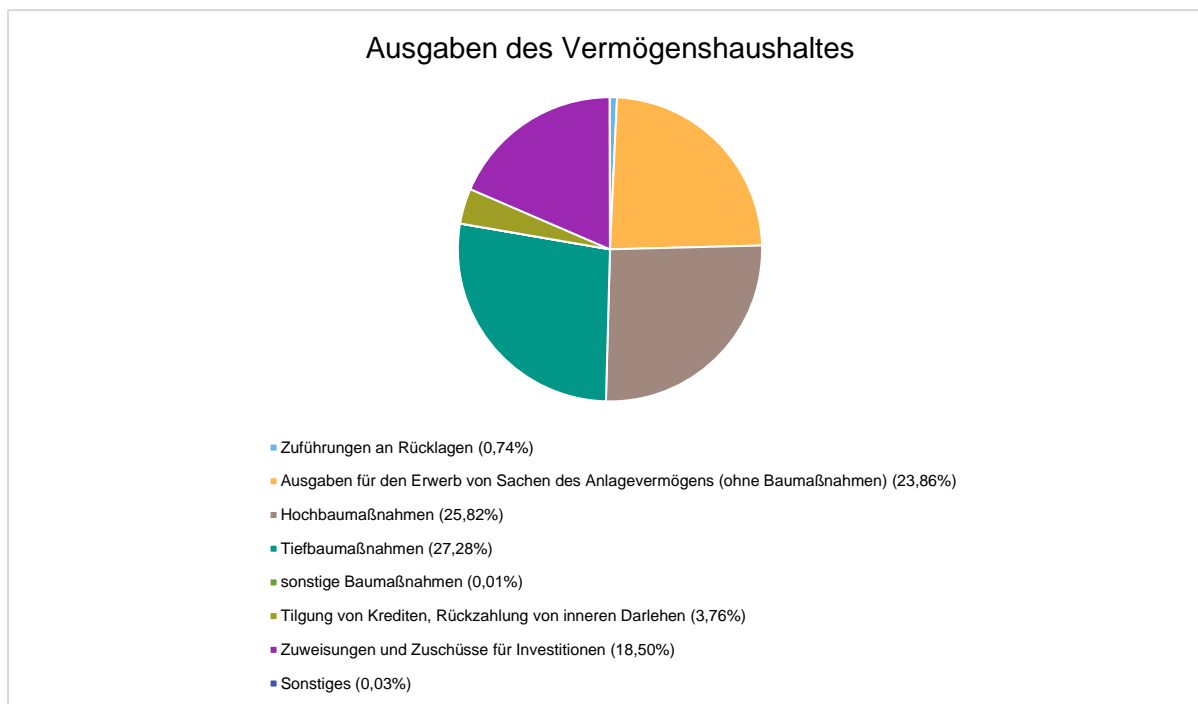


Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

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 - Erstattungen 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- Sport- halle	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 Nationalsozialis- mus	20,00
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnah- menliste)	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 Erhal- tungsmaßnahmen (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/ Machbar- keitsstudien	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, Er- neuerung Außenbereich	50,00
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurierung	35,00
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmenliste)	595,00
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmenliste)	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 Maßnahmenliste)	715,00
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maß- nahmenliste)	400,00
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflan- zungen (siehe Maßnahmenliste)	295,00
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmen- liste)	110,00
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	10,00
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungs- straßen	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 Straßenentwäs- serungsanteil 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



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	--	--	--	--

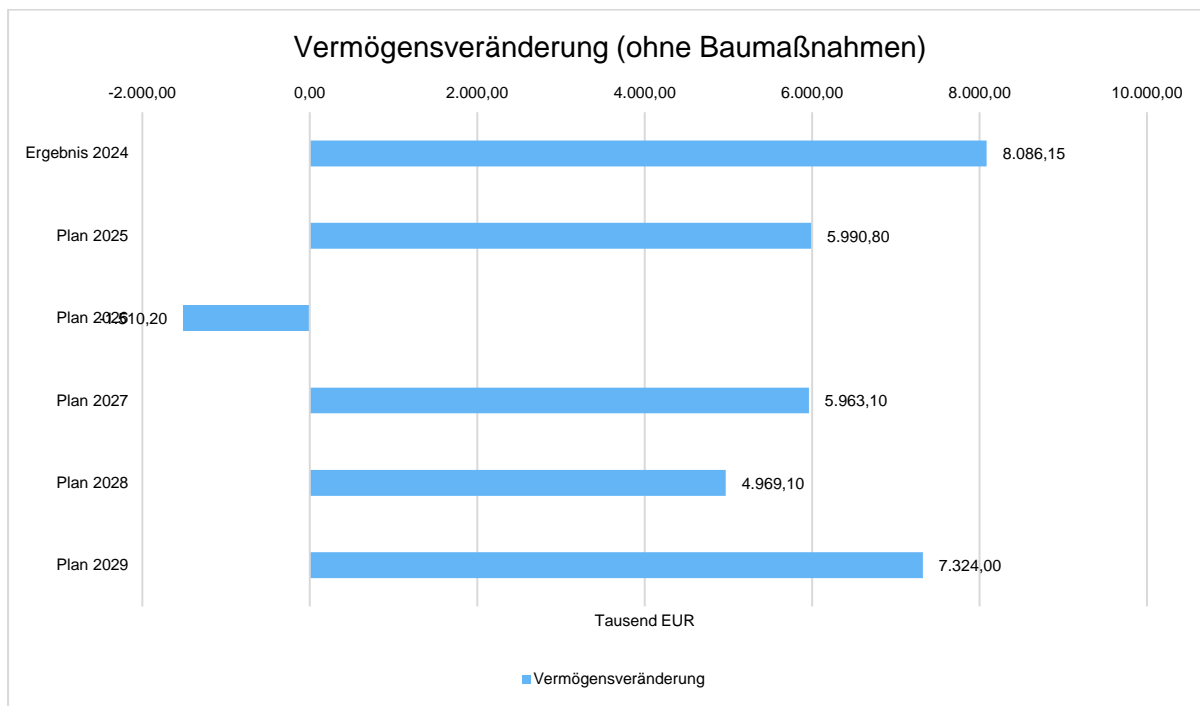
6.2.2 Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)

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 Klassen- zimmer	0	300	3.850	3.550 ↗
2353.9450 - Erweiterung CvL	1.380	--	1.000	1.000 ↗
3000.9400 - Info- und Gedenkstellen zum Stadtrund- gang Nationalsozialismus	120	--	20	20 ↗
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnah- men (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, Grundmau- ermarkierungen, Erneuerung Außenbereich	0	--	50	50 ↗
3653.9583 - APC Forum; Ausgrabung und Restaurie- rung	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 Maßnahmen- liste)	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 Pla- nungskosten/ Machbarkeitsstudien	73	100	100	0 →
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	10	10	10	0 →
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Ge- meindeverbindungsstraßen	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. Stra- ßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	400	400	500	100 ↗
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Stra- ßen Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnah- meliste)	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 - Städt. 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 - Investitionskostenzuschuss	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 (fiduziarische) 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 Haushaltsjahr 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/Verschlechterung 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/Verschlechterung 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 Verwaltungs-haushalt. Zinsen und sonstige Erträge aus den Sonderrücklagen werden diesen grundsätz-lich 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

Hiervon 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.

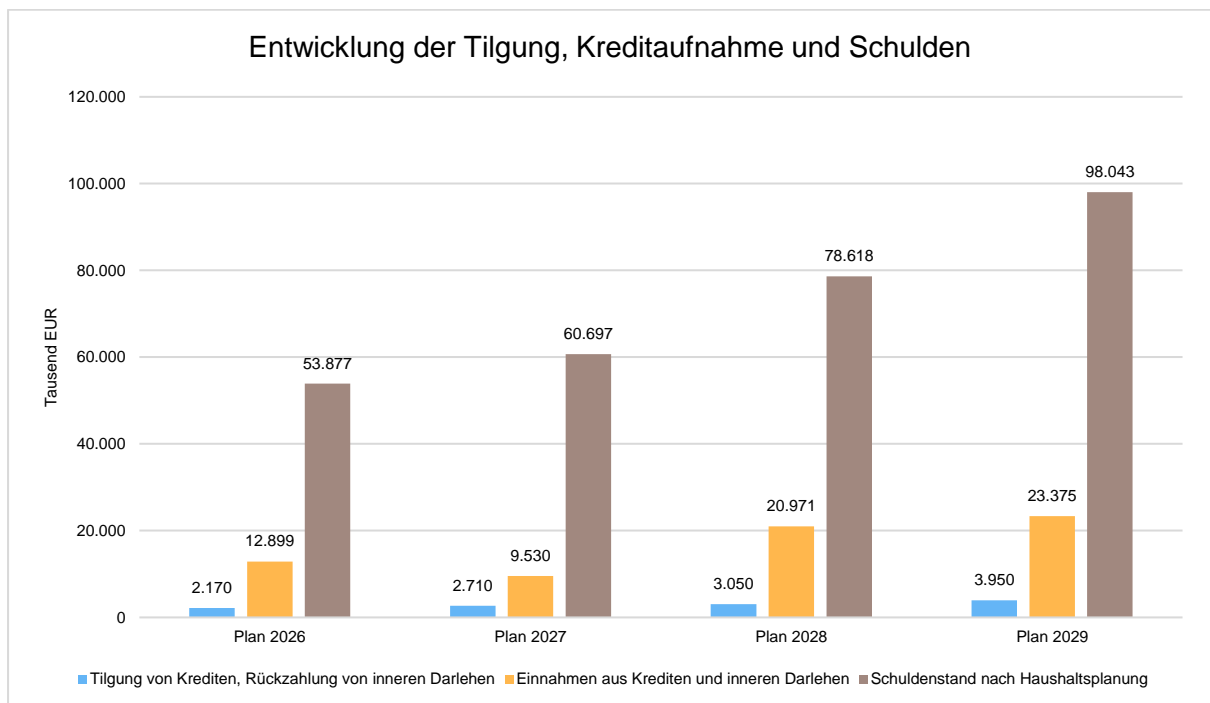
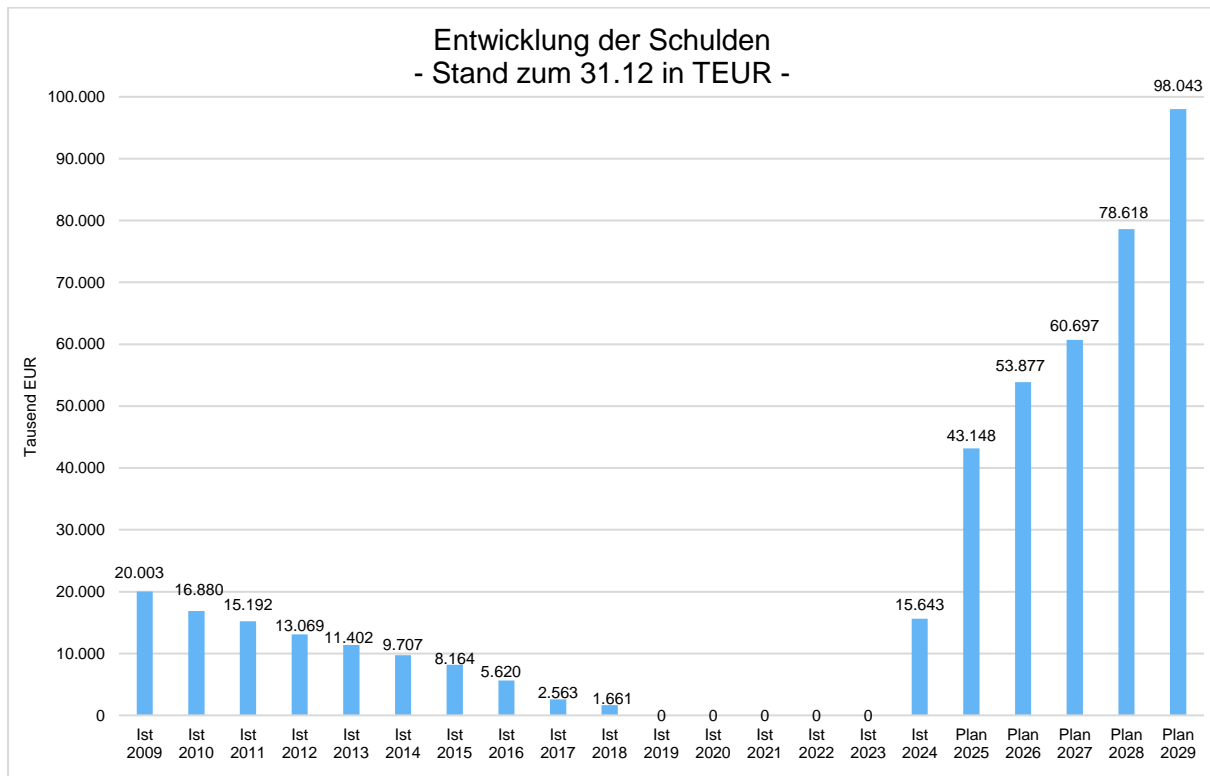
Die ordentliche Tilgung für Kredite vom Kreditmarkt beträgt voraussichtlich insgesamt 2.170 TEUR, so dass sich zum Ende des Haushaltsjahres 2026 voraussichtlich ein Schuldenstand von 53.877 TEUR ergeben wird.

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 Haushaltskonsolidierungskonzept stringent umzusetzen und weiterzuentwickeln, 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. Rettungsdienst 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 Erholungsgebiete	62.500	57.500
6102.7130 - Betriebskostenumlage, Reg. Planungsverband	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 - Investitionsumlage	13.700	14.100
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950.000	3.950.000
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten (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
	Verwaltungshaushalt	273.035.300	273.035.300	0	260.349.700	260.349.700	249.644.487,70	249.644.487,70
	Ausgaben	273.035.300		0	260.349.700		249.644.487,70	
	Zuschuss / Überschuss	0		0	0		0,00	

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
	Vermögenshaushalt	57.772.400	57.772.400	20.300.000	58.079.600	58.079.600	55.793.985,68	55.793.985,68
	Ausgaben	57.772.400		0	58.079.600		55.793.985,68	
	Zuschuss / Überschuss	0		0	0		0,00	
	Gesamthaushalt	330.807.700	330.807.700	20.300.000	318.429.300	318.429.300	305.438.473,38	305.438.473,38

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen

Haushaltsstelle	Bezeichnung Maßnahme	Gesamt- ermäch- tigung	2027	2028	2029	2030	ab 2031
1	2	3	4	5	6	7	8
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 Maßnahmenliste)	450.000	450.000				
02.6302.9510	Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmenliste)	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						
	Summen:	20.300.000	11.700.000	5.950.000	2.650.000		

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
	=====						
	Einnahmen des Verwaltungshaushalts						
	=====						
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen						

00	Realsteuern						
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
01	Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern						
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
02	Andere Steuern						
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
03	Steuerähnliche Einnahmen						

	Summe Gruppe 03	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	Schlüsselzuweisungen						
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
05	Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen)						

06	Sonstige allgemeine Zuweisungen						
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

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
07	Allgemeine Umlagen						
08	Allg. Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverf.						
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
0	Summe Hauptgruppe 0	179.640.900	2.655,64	169.718.200	2.457,80	162.787.961,84	2.357,44

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
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb						
10	Verwaltungsgebühren						
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
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
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
12	Zweckgebundene Abgaben						
13	Einnahmen aus Verkauf						
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	Einnahmen 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
14	Mieten und Pachten						
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	Erbbauszinsen, 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

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
15	Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
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
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
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
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke						
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
19	Aufgabenbez. Leistungsbeteiligungen d. Bundes	5.442.000	80,45	5.643.000	81,72	5.039.715,19	72,98

1	Summe Hauptgruppe 1	85.023.200	1.256,90	83.554.300	1.210,00	78.451.644,57	1.136,11

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
2	Sonstige Finanzeinnahmen						
20	Zinseinnahmen						
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
21-22	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben						
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
23	Schuldendiensthilfen (nur Zinshilfen)						
24	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen sowie Ersatz v. Eingliederungshilfe	537.100	7,94	681.100	9,86	633.404,44	9,17
25	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	453.500	6,70	581.500	8,42	470.983,29	6,82
26	Weitere Finanzeinnahmen						
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
27	Kalkulatorische Einnahmen						
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
2	Summe Hauptgruppe 2	8.371.200	123,75	7.077.200	102,49	8.404.881,29	121,72
0-2	Summe Hauptgruppen 0 bis 2	273.035.300	4.036,30	260.349.700	3.770,29	249.644.487,70	3.615,26

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
3	=====						
	Einnahmen des Vermögenshaushaltes						
	=====						
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.555.000	37,77	1.469.400	21,28	6.531.941,41	94,59
31	Entnahme aus Rücklagen						
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
32	Rückflüsse von Darlehen						
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
	und Rückflüsse von Kapitalanlagen						
34	Einnahmen aus d. Veräußerung v. Sachen des Anlageverm.						
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
35	Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte						
352	Erschließungsbeiträge/Ausbaubeiträge	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

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
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
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
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen						
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
38	Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)						

39	Übertragungs- und Abschlussbuchungen						

	Summe Gruppe 39	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	Summe Hauptgruppe 3	57.772.400	854,05	58.079.600	841,09	55.793.985,68	807,99

0-3	Summe Hauptgruppen 0 bis 3 (Gesamteinnahmen)	330.807.700	4.890,35	318.429.300	4.611,38	305.438.473,38	4.423,25

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
	=====						
	Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
	=====						
4	Personalausgaben						

40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	728.200	10,77	731.200	10,59	677.950,40	9,82
41	Dienstbezüge u. dgl.						
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
42	Versorgungsbezüge u. dgl.						

43	Beiträge zu Versorgungskassen						
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
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung						
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
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	1.702.500	25,17	1.520.400	22,02	1.738.207,01	25,17
46	Personal - Nebenausgaben						
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

4	Summe Hauptgruppe 4	85.566.600	1.264,94	82.403.800	1.193,34	79.297.875,05	1.148,36

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
5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand						
50	Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen						
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
51	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens						
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
52	Geräte, Ausstattung.- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände						
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
53	Mieten und Pachten						
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	Erbbauszinsen, 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

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
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.						
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
55	Haltung von Fahrzeugen						
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
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete						
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
57	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
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
58	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
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

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
59	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
593	Verschiedener medizinischer Sachbedarf	1.500	0,02	31.500	0,46	7.602,50	0,11
595	Krankenhilfe für Ausländer in Abschiebehaft	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

5	Summe Hauptgruppe 5	30.096.500	444,92	29.963.200	433,92	26.684.081,47	386,43

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
6	Sachlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand						
60	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
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
63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben						
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
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle						
641	Umsatzsteuer u. ä.	420.000	6,21	430.500	6,23	1.761.018,84	25,50
	Hypothekengewinnabgabe u. dgl.						
643	Haftplichtversicherungen	300.200	4,44	311.800	4,52	330.932,14	4,79
644	Vermögenseigenschadenversicherungen 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
65	Geschäftsausgaben						
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

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
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben						
660	Verfüungsmittel	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
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
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
68	Kalkulatorische Kosten						
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
69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	7.056.300	104,31	7.516.000	108,84	6.790.650,35	98,34

6	Summe Hauptgruppe 6	34.236.400	506,12	34.087.400	493,64	32.583.969,76	471,87

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
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)						
70	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale oder ähnl. Einrichtungen	34.850.100	515,19	31.474.100	455,80	30.909.491,81	447,62
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke						
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
72	Schuldendiensthilfen						
73	Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (a. v. E.)						
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
74	Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (i. E.)						
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
76	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)	4.819.300	71,24	4.432.100	64,18	4.568.877,58	66,16
77	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)	6.725.000	99,42	6.590.000	95,43	6.009.604,84	87,03

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
78	Sonstige soziale Leistungen						
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
	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
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

7	Summe Hauptgruppe 7	79.943.800	1.181,81	77.183.200	1.117,74	72.755.592,01	1.053,62

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
8	Sonstige Finanzausgaben						
80	Zinsausgaben						
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
81	Steuerbeteiligungen						
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
82	Allgemeine Zuweisungen						
83	Allgemeine Umlagen						
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
84	Weitere Finanzausgaben	50.000	0,74	50.000	0,72	69.728,00	1,01
85	Deckungsreserve	0	0,00	100.000	1,45	0,00	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.555.000	37,77	1.469.400	21,28	6.531.941,41	94,59
8	Summe Hauptgruppe 8	43.192.000	638,51	36.712.100	531,65	38.322.969,41	554,98
4-8	Summe Hauptgruppen 4 bis 8	273.035.300	4.036,30	260.349.700	3.770,29	249.644.487,70	3.615,26

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
9	=====						
	Ausgaben des Vermögenshaushaltes						
	=====						
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen						
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
92	Gewährung von Darlehen						

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

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
95	Tiefbaumaßnahmen u. ä.						
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
96	Betriebs- und sonstige technische Anlagen						
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
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen						
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
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen						
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							
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
99	Sonstiges						
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
9	Summe Hauptgruppe 9	57.772.400	854,05	58.079.600	841,09	55.793.985,68	807,99

4-9	Summe Hauptgruppen 4 bis 9 (Gesamtausgaben)	330.807.700	4.890,35	318.429.300	4.611,38	305.438.473,38	4.423,25

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Finanzplan

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten in 1000 Euro

Ifd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ansätze in 1.000 EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Einnahmen des Verwaltungshaushalts					

		Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen					
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

09	0	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)	169.718	179.641	185.244	189.855	194.471
		Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb					
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 lfd. 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, 163 172, 173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	8.167	9.263	9.336	9.336	9.336
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

17	1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	83.554	85.023	85.232	84.625	85.317
		Sonstige Finanzeinnahmen					
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

21	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	7.077	8.371	8.408	7.933	7.924

22	0 - 2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 0-2)	260.350	273.035	278.883	282.413	287.711

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ansätze in 1.000 EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Einnahmen des Vermögenshaushalts					
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 vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen vom Land	1.654	1.527	5.445	228	0
27	360		11.633	17.861	18.126	15.477	8.189
28	361		1.156	4.610	930	30	30
29	362, 363		10	222	10	10	10
30	364 - 368						
34	37 374 - 378	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen von sonstigen Bereichen	28.305	12.899	9.530	20.971	23.375
36	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	58.080	57.772	45.239	44.400	41.460
37	0 - 3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	318.429	330.808	324.122	326.813	329.171

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ansätze in 1.000 EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ausgaben des Verwaltungshaushalts					
38	40 - 47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	82.404	85.567	87.220	88.460	90.169
		Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand					
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	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppen 5-6)	64.051	64.333	63.105	64.024	63.228
		Zuweisungen und Zuschüsse					
		(nicht für Investitionen)					
45	70	Zuschüsse für laufende Zwecke	31.474	34.850	35.511	36.160	36.794
		an soziale oder ähnliche Einrichtungen					
	71, 72	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	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	77.183	79.944	81.125	81.929	82.555
		Sonstige Finanzausgaben					
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	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	36.712	43.192	47.433	48.002	51.760

59	4 - 8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	260.350	273.035	278.883	282.413	287.711

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ansätze in 1.000 EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ausgaben des Vermögenshaushaltes					
	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	Ausgaben des Vermögenshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 9)	58.080	57.772	45.239	44.400	41.460
		(Hauptgruppen 4-9)	318.429	330.808	324.122	326.813	329.171

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 ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.140	37	307	311	38 ↗	273	-150 ↘	273	0 →	423	0	423 ↗	3.728	311 ↗
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 - Kotterner 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 ↗
Nettoausgaben	2.140	37	307	311	38 ↗	273	-150 ↘	273	0 →	423	0	423 ↗	3.728	311 ↗

Amt 12 - Smart City

12 - Smart City

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	4.213	3.383	2.390	2.100	1.410 ↗	2.100	2.100 ↗	0	0 →	0	0	0 →	10.803	3.510 ↗
6103.9340 - Smart City Erwerb von immateriellen Vermögensge- genständen 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 Maßnahmen- liste)	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 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investiti- onsförderungsmaßnahmen	311	0	1.554	1.365	917 ↗	1.365	1.365 ↗	0	0 →	0	0	0 →	4.594	2.282 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	3.903	3.383	837	735	494 ↗	735	735 ↗	0	0 →	0	0	0 →	6.209	1.229 ↗

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
Summe	700

HHSt. 6103.9350

Bio.Leben.Kempton - 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
Summe	1.350

HHSt. 6103.9880

Digital.Makerspace.Mobil - Verbesserung Digital.Makerspace.Mobil	50
Summe	50

Amt 13 - Digitale Stadtentwicklung

13 - Digitale Stadtentwicklung

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	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 ↘
Nettoausgaben	132	0	7	55	54 ↗	40	39 ↗	55	54 ↗	40	55	94 ↗	383	241 ↗

Amt 17 - Kulturamt

170 - Allgemeine Kulturverwaltung

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	92	163	4	24	20 ↗	4	0 →	4	0 →	4	0	4 ↗	130	24 ↗
3000.9400 - Info- und Gedenkstellen zum Stadtrundgang Nationalsozialismus	153	145	--	20	20 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	173	20 ↗
3218.9350 - Stadtarchiv Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens mit historischem Buchbestand	19	0	4	4	0 →	4	0 →	4	0 →	4	0	4 ↗	36	4 ↗
Nettoausgaben	76	163	4	24	20 ↗	4	0 →	4	0 →	4	0	4 ↗	113	24 ↗

171 - Museen

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.294	118	126	115	24 ↗	91	0 →	91	0 →	91	0	91 ↗	2.808	115 ↗
3210.9350 - Museumsentwicklung gesamt Museumpädagogik; Er- werb 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, Er- satz von Gerätschaften	25	0	10	10	0 →	10	0 →	10	0 →	10	0	10 ↗	75	10 ↗
3212.9359 - Zumsteinhaus Erwerb von sonst. beweglichen Sa- chen 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 Anla- gevermögens	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. Kulturpflege, Kunsthalle Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	31	4	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	56	5 ↗
Nettoausgaben	1.578	118	126	115	24 ↗	91	0 →	91	0 →	91	0	91 ↗	2.092	115 ↗

172 - Stadtbücherei

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	-78	3	2	40	39 ↗	20	19 ↗	20	19 ↗	20	0	20 ↗	24	97 ↗
3521.9359 - Erwerb von sonstigen bewegl. Sachen des Anlage- vermögens (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 ↗
Nettoausgaben	-78	3	2	40	39 ↗	20	19 ↗	20	19 ↗	20	0	20 ↗	24	97 ↗

174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	976	270	77	120	111 ↗	13	4 ↗	13	7 ↗	13	0	13 ↗	1.212	135 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	772	270	77	120	111 ↗	13	4 ↗	13	7 ↗	13	0	13 ↗	1.008	135 ↗

Amt 18 - Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung

182 - Liegenschaften

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	13.705	3.679	550	2.860	2.730 ↗	140	10 ↗	140	10 ↗	140	0	140 ↗	17.535	2.890 ↗

	bis ein- schl. 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 - Neubastraßen 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 - Städt. 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 ↗
Nettoausgaben	13.705	3.679	550	2.860	2.730 ↗	140	10 ↗	140	10 ↗	140	0	140 ↗	17.535	2.890 ↗

Amt 19 - Amt für IuK-Service

191 - IuK-Betrieb

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	6.982	390	863	2.414	1.581 ↗	806	0 →	1.181	0 →	3.015	0	3.015 ↗	15.262	4.596 ↗
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 →
Nettoausgaben	6.858	390	863	2.414	1.581 ↗	806	0 →	1.181	0 →	3.015	0	3.015 ↗	15.137	4.596 ↗

Maßnahmenliste 191-luK-Betrieb	Ansatz 2026 in TEUR
HHSt. 0601.9350 Fortentwicklung luK 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
Summe	1.825
HHSt. 0601.9355 Fortentwicklung luK 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
Summe	344
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
Summe	240

Referat 3 - Recht, Finanzen und Sicherheit

Amt 30 - Rechts- und Standesamt

301 - Allgemeine Rechtsangelegenheiten

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	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 ↗
Nettoausgaben	140	0	80	75	75 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	295	75 ↗

305 - Bestattungswesen

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	800	0	118	105	0 →	105	0 →	105	0 →	105	0	105 ↗	1.338	105 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	800	0	118	105	0 →	105	0 →	105	0 →	105	0	105 ↗	1.338	105 ↗

307 - Verbraucherschutz und Veterinärwesen

(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 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	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 →
Nettoausgaben	5	0	100	95	0 →	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	200	0 →

Amt 31 - Amt für Finanzen

310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern

(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 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	72.672	585	18.712	14.689	-3.993 ↘	13.001	-3.516 ↘	13.311	-7.347 ↘	14.240	16.600	12.240 ↗	163.226	-2.616 ↘
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) - Investitionsumlage	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 - Investitionskostenzuschuss	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 ein- schl. 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 Investitionskostenzuschuss	21.544	0	6.814	423	143 ↗	48	-12 ↘	48	-12 ↘	108	0	108 ↗	28.985	227 →
8703.9360 - EB Theater Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskostenzuschuss	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 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.161	0	1.641	6.131	4.451 ↗	5.907	4.371 ↗	3.501	1.965 ↗	3.279	0	3.279 ↗	34.618	14.066 ↗
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 (Straßenausbaupauschale)	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 ↗
Nettoausgaben	58.511	585	17.072	8.559	-8.444 ↘	7.095	-7.887 ↘	9.810	-9.312 ↘	10.961	16.600	8.961 ↗	128.608	16.682 ↘

Amt 37 - Amt für Brand- und Katastrophenschutz

370 - Brand- und Katastrophenschutz

(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 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	3.536	761	358	1.099	-41 ↘	140	-50 ↘	140	0 →	1.790	0	1.450 ↗	7.062	1.359 ↗
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 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	637	0	115	36	-257 ↘	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	788	-257 ↘
1300.3610 - Brandschutz Investit. Zuweisungen vom Land	595	0	115	36	-257 ↘	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	745	-257 ↘
Nettoausgaben	2.899	761	243	1.063	215 ↗	140	-50 ↘	140	0 →	1.790	0	1.450 ↗	6.274	1.615 ↗

Maßnahmenliste 370-Brand- und Katastrophenschutz		Ansatz 2026 in TEUR
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
Summe		90
HHSt. 1300.9351		
Ersatz und Ergänzung		10
Einrichtung des neuen Feuerwehrgerätehauses Hohenrad - Ausstattung des Neubaus		50
Summe		60
HHSt. 1300.9357 - Fahrzeugbeschaffung		
Unimog & KdoW		900
Summe		900
HHSt. 1300.9359 - sonstige Ausrüstungsgegenstände		
Sportraum -Ersatzbeschaffung Ergometer u. w.		14
Summe		14
HHSt. 1400.9350 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens		
Boxwallsystem 100 m		10
Betreuungsausstattung KATS		5
Geschirr, Decken		
Mehrzweckanhänger		20
Summe		35

374 - Integrierte Leitstelle (ILS)

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	3.530	490	3.196	286	120 ↗	156	-10 ↘	156	0 →	156	0	0 →	7.480	110 ↗
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 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.555	0	180	114	-2.936 ↘	150	0 →	150	0 →	150	0	0 →	6.299	-2.936 ↘
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 ↘
Nettoausgaben	-2.025	490	3.016	172	3.056 ↗	6	-10 ↘	6	0 →	6	0	0 →	1.181	3.046 ↗

Maßnahmenliste 374-ILS

**Ansatz
2026
in TEUR**

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

jährlich Geräteausstattung

6

Summe

6

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

Summe

220

HHSt. 1601.9351 - Gleichwelle Rettungsdienst

laufende Ertüchtigung bzw. Rückbau Gleichwelle RD

60

Summe

60

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	6	0	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	31	5 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	6	0	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	31	5 ↗

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	46	0	3	3	0 →	38	0 →	3	-35 ↘	3	0	3 ↗	96	-32 ↘
4601.9350 - Jugendfreizeitheim Landwehrstraße Erwerb von be- wegl. 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 ↘
Nettoausgaben	45	0	3	3	0 →	38	0 →	3	-35 ↘	3	0	3 ↗	95	-32 ↘

523 - Kommunale Jugendarbeit

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	8	0	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	33	5 ↗
4515.9350 - Sonstige kommunale Jugendarbeit Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8	0	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	33	5 ↗
Nettoausgaben	8	0	5	5	0 →	5	0 →	5	0 →	5	0	5 ↗	33	5 ↗

Amt 53 - Amt für Integration

530 - Integration

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	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 ↗
Nettoausgaben	0	0	2	3	1 ↗	2	-1 ↘	2	-1 ↘	2	0	2 ↗	9	1 ↗

Amt 54 - Amt für KiTa, Schulen und Sport

543 - Sport

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.762	1.748	569	51	0 →	51	0 →	51	0 →	51	0	51 ↗	3.535	51 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	2.762	1.748	569	51	0 →	51	0 →	51	0 →	51	0	51 ↗	3.535	51 ↗

544 - Digitale Bildung

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	9.116	1.925	1.233	1.202	-31 ↘	1.065	-168 ↘	1.065	-168 ↘	1.065	0	1.065 ↗	14.746	698 ↗
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 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung 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 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.353	0	626	137	137 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	5.116	137 ↗
2000.3617 - Investitionszuweisungen vom Land "Sonderbudget Lehrerdienstgeräte"	680	0	--	137	137 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	817	137 ↗
Nettoausgaben	4.763	1.925	607	1.065	-168 ↘	1.065	-168 ↘	1.065	-168 ↘	1.065	0	1.065 ↗	9.630	561 ↗

545 - Schulen

(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 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	3	0	25	15	-10 ↘	15	5 ↗	15	5 ↗	15	0	15 ↗	88	15 ↗
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzeptarbeit	1	0	25	15	-10 ↘	15	5 ↗	15	5 ↗	15	0	15 ↗	86	15 ↗
Nettoausgaben	2	0	25	15	-10 ↘	15	5 ↗	15	5 ↗	15	0	15 ↗	87	15 ↗

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

55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	550	0	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	3	0	3 ↗	562	3 →
4311.9350 - AltstadtHaus Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung	40	0	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	3	0	3 ↗	52	3 ↗
Nettoausgaben	540	0	3	3	0 →	3	0 →	3	0 →	3	0	3 ↗	552	3 →

Referat 6 - Planen, Bauen und Verkehr

Amt 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	579	347	185	183	13 ↗	180	10 ↗	180	10 ↗	180	0	180 ↗	1.486	213 ↗
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungs- maßnahmen	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 Fas- sadenprogramm	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 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investiti- onsförderungsmaßnahmen	5.738	0	821	764	284 ↗	502	-23 ↘	536	161 ↗	386	0	386 ↗	8.747	808 ↗
5819.3613 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitions- zuweisungen Städtebauförderung	3.961	0	710	728	478 ↗	316	16 ↗	300	0 →	300	0	300 ↗	6.315	794 ↗

	bis einschl. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung 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 Städtebauförderung	0	0	--	0	-150 ↘	150	0 →	150	150 ↗	0	0	0 →	300	0 →
Nettoausgaben	-5.159	347	-636	-582	-272 ↘	-322	33 ↗	-356	-151 ↘	-206	0	-206 ↘	-7.261	-596 ↘

Amt 66 - Amt für Tiefbau und Verkehr

661 - Straßenbau

(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 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	45.641	9.726	10.435	12.690	2.980 ↗	12.160	4.700 ↗	9.260	2.800 ↗	9.260	9.260	18.520 ↗	108.706	29.000 ↗
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 Gemeindeverbindungsstraßen	115	19	50	50	0 →	50	0 →	50	0 →	50	50	100 ↗	415	100 ↗
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	5.123	596	200	220	-80 ↘	300	0 →	300	0 →	300	300	600 ↗	6.743	520 ↗
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	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 Straßen, 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 ein- schl. 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 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investiti- onsförderungsmaßnahmen	6.278	0	3.800	6.243	2.743 ↗	4.184	2.084 ↗	931	231 ↗	404	0	404 ↗	21.840	5.461 ↗
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 ↗
Nettoaussgaben	39.363	9.726	6.635	6.447	237 ↗	7.976	2.616 ↗	8.329	2.569 ↗	8.856	9.260	18.116 ↗	86.866	23.539 ↗

Maßnahmenliste 661-Straßenbau		Ansatz 2026 in TEUR
HHSt. 6300.9506 ÖFW		
ÖFW		50
Summe		50
HHSt. 6300.9510 Gemeindestraßen Geh- und Radwege		
Kleinmaßnahmen		100
Landwirtschaftsschule		120
Summe		220
HHSt. 6301.9500 Straßenentwässerungsanteil		
o.A.		500
Summe		500
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
Summe		3.400
HHSt. 6302.9510 Neubastraßen 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
Summe		940
HHSt. 6413.9510 Brücken 2026		
Kleinmaßnahmen		100
Hirschdorfer Illerbrücke		4.000
Illersteg		500
2 Holzbrücken Engelhaldepark		400
Rottachbrücke Reichelsbergweg		350
Rottachbrücke Illermündung		100
Summe		5.450
HHSt. 6600.9510 Bundes- und Staatsstraßen 2026		
Kleinmaßnahmen		50
St.-Mang-Brücke, Umfeld		80
Oberstdorfer Straße mit Bund		100
Summe		230
HHSt. 6800.9510 Parkeinrichtungen Parkplätze Pauschalansatz		
Kleinmaßnahmen		20
E-Hub – Ladeinfrastruktur		90
Dezentrale ÖPNV Umsteigestelle, HBF – Kostenanteil Stadt		600
Div. Bushaltestellen		100
Summe		810
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
Summe	910
 HHSt. 7850.9500 Hangrutsch 2026	
Kleinmaßnahmen	20
Wiggensbacher Straße	100
Augartenweg	50
Summe	170

662 - Städtischer Betriebshof

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	7.357	1.348	910	1.564	77 ↗	1.542	57 ↗	2.427	155 ↗	1.147	0	1.147 ↗	14.947	1.436 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	7.349	1.348	910	1.564	77 ↗	1.542	57 ↗	2.427	155 ↗	1.147	0	1.147 ↗	14.939	1.436 ↗

Maßnahmenliste 662

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
Summe	150

Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6300.9352 - Gemeindestraßen

Ersatz 2 Elektransen (Hildegardplatz)	30
Ersatz Asphaltwalze (Bomag BW90)	40
Ersatz Kleingeräte	10
Summe	80

Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6751.9352 - Straßenreinigung

Ersatz Kehrriemulden	12
Ersatz Kleingeräte	10
Summe	22

Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6752.9352 - Winterdienst

Ersatz Elastik-Schneepflug (Ersatz)	14
Ersatz Vario-Schneepflug (KE-SB 68)	11
Ersatz Feuchtsalz-Streueautomat 1,1 m³ (KE-SB 68)	42
Ersatz Feuchtsalz-Streueautomat 1,6 m³ (KE-SB 59)	50
Ersatz Vario-Schneepflug (KE-SB 59)	18
Summe	135

Parkeinrichtungen HHSt. 6800.9352 – Städtischer Betriebshof

Neuanschaffung von Parkscheinautomaten	50
Summe	50

Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7701.9352 - Fuhrpark

Ersatz Kleingeräte	10
Summe	10

Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7711.9352 – Städtischer Betriebshof

Ersatz Kleingeräte	10
Ersatz Tellerschleifmaschine (Moxhütte Siemens)	8
Summe	18

Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 5821.9357 - Stadtgärtnerei

Ersatz Anhänger Kipper (KE-SG 27)	20
Ersatz Anhänger Holzhäcksler (KE-SG 28)	85
Summe	105

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
Summe	125

Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6751.9357 - Straßenreinigung

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

Ersatz Lkw-Kehrmaschine 6 m³ (KE-SB 61)	380
Ersatz E-Transporter Pickup/Pritsche (KE-SB 63)	64
Summe	509
 Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6752.9357 - Winterdienst	
Ersatz Geräteträger/Zugmaschine 7,5t (KE-SB 59)	185
Ersatz Geräteträger/Zugmaschine 6t (KE-SB 68)	165
Summe	350
 Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 7711.9357 – Städtischer Betriebshof	
Ersatz Plattformanhänger Zimmerer (KE-SB 36)	10
Summe	10

663 - Verkehrswesen

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.050	182	300	300	14 ↗	300	20 ↗	300	20 ↗	300	300	600 ↗	3.850	654 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	2.045	182	300	300	14 ↗	300	20 ↗	300	20 ↗	300	300	600 ↗	3.845	654 ↗

664 - Grün- und Freiflächenplanung

(in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 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
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	20.488	3.914	2.290	2.835	695 ↗	1.770	530 ↗	1.770	530 ↗	1.770	1.770	3.540 ↗	32.693	5.295 ↗
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 einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung 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 ↘
Nettoausgaben	20.242	3.914	2.174	2.735	705 ↗	1.770	545 ↗	1.770	545 ↗	1.770	1.770	3.540 ↗	32.231	5.335 ↗

Maßnahmenliste 664-Grün-u.-Freiflächenmanagement	Ansatz 2026 in TEUR
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
Summe	595
HHSt. 5600.9580 Sportplätze	
Kleinmaßnahmen und Planungen	70
Heiligkreuz Naturrasenplatz inkl. Ballfang	560
Summe	630
HHSt. 4600.9581 Spielplätze Ablöse	
Sanierung, Erneuerungen, Sicherung - Bestandsspielanlagen	50
Summe	50
HHSt. 5819.9551 Anlage und Pflege Ökokonto	
Ökokonto Rothkreuz – Bachverlegung u. Öffnung	20
Ökokonto Lindauer Straße	20
Summe	40
HHSt. 5819.9580 Grünanlagen	
Kleinmaßnahmen und Planungskosten	100
Blühflächen Biodiversität	20
Parkpflegewerk Chapuis-Park	150
Sporthalle Lindauer Straße	400
Erneuerung Sitzelemente Engelhaldepark	45
Summe	715
HHSt. 5819.9581 Brunnen	
Kleinmaßnahmen	50
Brunnen Hofgarten	350
Summe	400
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
Summe	295
HHSt. 5820.9580 Ausgleichsmaßnahmen	
Aufforstung Marienberg - Restabwicklung	20
Ausgleichsmaßnahmen Lindauer Straße	90
Summe	110

Amt 69 - Amt für Gebäudewirtschaft

690 - Zentrale Verwaltung

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	760	100	100	100	0 →	100	0 →	100	0 →	100	0	100 ↗	1.260	100 ↗
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	580	0	100	100	0 →	100	0 →	100	0 →	100	0	100 ↗	1.080	100 ↗
Nettoausgaben	760	100	100	100	0 →	100	0 →	100	0 →	100	0	100 ↗	1.260	100 ↗

691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	492	0	102	260	258 ↗	5	3 ↗	5	3 ↗	5	0	5 ↗	869	269 ↗
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungs- maßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	100	255	255 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	355	255 ↗
0681.9351 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermö., Ak- tenvernichter	20	0	2	5	3 ↗	5	3 ↗	5	3 ↗	5	0	5 ↗	42	14 ↗
Nettoausgaben	488	0	102	260	258 ↗	5	3 ↗	5	3 ↗	5	0	5 ↗	865	269 ↗

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
Summe		255
HHSt. 0681.9351 - Verwaltungsgebäude		
pauschal		5
Summe		5

692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	79.682	17.506	13.711	10.722	-173 ↘	9.853	-4.364 ↘	13.653	-937 ↘	7.503	73.279	-2.985 ↘	208.403	-8.459 ↘
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	405	0	744	2.655	2.655 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	3.804	2.655 ↗
2110.9358 - Grundschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	345	0	99	35	15 ↗	15	-5 ↘	15	-5 ↘	15	0	-5 ↘	525	0 →
2114.9450 - Grundschule Heiligkreuz - BA 2 Neubau Mittagsbetreuung Ganztag	1.130	599	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	5.540	29.420 ↘	6.670	29.420 ↘
2114.9451 - Grundschule Heiligkreuz - BA 1 Neubau 12 Klassenzimmer	0	0	4.000	0	-1.584 ↘	0	0 →	6.000	6.000 ↗	3.400	12.650	16.050 ↗	26.050	20.466 ↗
2114.9452 - Grundschule Heiligkreuz - BA3 Neubau Multifunktionshalle	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	5.600	5.600 ↗	5.600	5.600 ↗
2115.9420 - Neubau GS am Aybühlweg (dreizügig) inkl. Zweifeld- Sporthalle	32.311	8.379	6.579	2.270	-1.678 ↘	0	-655 ↘	0	0 →	0	0	0 →	41.160	-2.333 ↘
2130.9358 - Mittelschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	69	0	57	15	-5 ↘	8	-12 ↘	8	-12 ↘	8	0	-12 ↘	165	-41 ↘
2201.9358 - Städtische Realschule Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	30	0	6	2	-4 ↘	2	-4 ↘	2	-4 ↘	2	0	-4 ↘	44	-16 ↘
2202.9358 - Realschule an der Salzstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	10	0	8	9	7 ↗	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	33	7 ↗
2351.9358 - Hildegardis-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	37	0	6	3	-3 ↘	2	-4 ↘	2	-4 ↘	2	0	-4 ↘	52	-15 ↘
2351.9460 - Erweiterung Hildegardis Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	0	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	700	9.000	-1.625 ↘	9.700	-1.625 ↘
2352.9358 - Allgäu-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	54	0	5	4	2 ↗	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	69	2 ↗
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	0	300	3.850	3.310 ↗	3.850	-1.020 ↘	0	-5.010 ↘	0	0	0 →	8.000	-2.720 ↘
2353.9358 - Carl-von-Linde-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	22	0	7	4	2 ↗	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	38	2 ↗
2353.9450 - Erweiterung CvL	6.080	3.620	--	1.000	-3.743 ↘	5.950	-2.662 ↘	7.600	-1.900 ↘	3.350	0	28.757 ↘	23.980	37.063 ↘
2353.9451 - Generalsanierung CvL	0	--	--	0	0 →	0	0 →	0	0 →	0	40.489	40.489 ↗	40.489	40.489 ↗
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	175	830	830 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	1.005	830 ↗

	bis ein- schl. 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 be- wegl. 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 An- lagevermögens	2	0	2	2	0 →	2	0 →	2	0 →	2	0	0 →	12	0 →
4641.9358 - Kottener 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. Sa- chen 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 Kottener Flohkiste Er- werb 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 Außenan- lage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	8	0	310	25	25 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	343	25 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investiti- onsförderungsmaßnahmen	21.130	0	5.541	8.458	11.802 ↘	11.327	5.527 ↗	10.200	5.650 ↗	4.000	8.000	17.700 ↘	68.657	18.325 ↘
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 Heilig- kreuz	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 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung 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 ↗
Nettoausgaben	58.552	17.506	8.170	2.264	11.629 ↗	-1.474	-9.892 ↘	3.453	-6.587 ↘	3.503	65.279	14.715 ↗	139.746	9.866 ↗

Maßnahmenliste 692-Schulen, Kita, Sport, Jugend**Ansatz
2026
in TEUR****HHSt. 2000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen**

Allgäu-Gymnasium: Flachdachsanieierung 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 Lindenberg: Erneuerung Brandmeldeanlage	250
Grundschule Heiligkreuz: Sanierung Dachstuhl Gebäudeteil Heiligkreuzer Str. 96	350
Grundschule Kottern/Eich (Außenstelle): Fensteraustausch Nordwestseite inkl. Fassadensanieierung	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
Summe	2.655

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
Summe	35

HHSt. 2130.9358 - Mittelschulen (4 Schulen)

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

HHSt. 2201.9358 - Städtische Realschule

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2

HHSt. 2202.9358 - Staatl. Realschule

Kehrmaschine für Iseki zusammen mit Wittelsbacher Schule	4
Laubsammelaufsatz für Iseki zusammen mit Wittelsbacher Schule	3
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	9

HHSt. 2351.9358 - Hildegardis-Gymnasium

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

HHSt. 2352.9358 - Allgäu Gymnasium

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

HHSt. 2353.9358 - Carl-von-Linde-Gymnasium

Wildkräuterbürste	2
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	4
 HHSt. 4000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen	
KiTa Klecks: Statische Ertüchtigung der Betondecken, Flachdachsanierung, Umbau Großküche zu Büro-, Lager- und Werkstattträumen	750
KiTa Flohkiste St. Mang: Teilklimatisierung Dachgeschoss	50
Jugendzeltplatz: Installation Wärmepumpe und Gebäudedämmung	30
Summe	830
 HHSt. 4601.9358 - Jugendhaus	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2
 HHSt. 4605.9358 - Jugendzentren	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2
 HHSt. 4641.9358 - Flohkiste	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2
 HHSt. 4642.9358 - Kitas Fremder Träger	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	6
Summe	6
 HHSt. 4647.9358 - Bunte Knöpfe	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2
 HHSt. 5600.9358 - Eigene Sportstätten	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2
 HHSt. 5651.9358 - Dreifachturnhalle	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2

693 - Kultur- und Funktionsgebäude

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	11.628	478	739	203	199 ↗	8	4 ↗	8	4 ↗	8	0	4 ↗	12.594	211 ↗
3000.9401 - Kulturamt 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 →
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.469	0	50	262	262 ↗	0	0 →	0	0 →	0	0	0 →	2.782	262 ↗
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 ↗
Nettoausgaben	9.159	478	689	-59	-63 ↘	8	4 ↗	8	4 ↗	8	0	4 ↗	9.812	-51 →

Maßnahmenliste 693-Kultur-u. Funktionsgebäude

**Ansatz
2026
in TEUR**

HHSt. 3000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen

Beginnenhaus Statische Sicherung Vorderhaus (Dach)

100

Burghalde Hauptgebäude inkl. Handwerkerhaus: Erneuerung Heizung - Wärmepumpe

90

Summe

190

HHSt. 3211.9359 Marstall

E-Bike mit Lastenaufsatz

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

694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof

(in Tausend EUR)

	bis einsch. 2024 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abweichung 2026	2027	Abweichung 2027	2028	Abweichung 2028	2029	Nach 2029	Abweichung 2029 ff.	Gesamt	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	2.473	1.544	539	3.242	240 ↗	1.248	746 ↗	60	0 →	2	0	0 →	7.565	986 ↗
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 →
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	58	0	--	600	600 ↗	1.067	-284 ↘	418	-52 ↘	0	0	0 →	2.142	265 ↗
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. Gemeindeverbände, Bezirk - Hohenrad	0	0	--	600	600 ↗	600	-600 ↘	0	0 →	0	0	0 →	1.200	0 →
Nettoausgaben	2.415	1.544	539	2.642	-360 ↘	182	1.030 ↗	-358	52 ↗	2	0	0 →	5.422	721 ↗

Maßnahmenliste 694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof**Ansatz
2026
in TEUR****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 Ölbrenner	10
Summe	20

HHSt. 6000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen

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

HHSt. 7000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen

Städtischer Betriebshof: Fassadensanierung Westseite Verwaltungsgebäude	120
Summe	120

HHSt. 7711.9358 - Städtischer Betriebshof

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	2

2 Übersicht Gesamthaushalt

Gesamt (in Tausend EUR)

	bis ein- schl. 2024 finanziert inkl. Reste	davon ver- fügbarer HHR in 2025	2025	2026	Abwei- chung 2026	2027	Abwei- chung 2027	2028	Abwei- chung 2028	2029	Nach letz- tem FPL	Gesamt	Abwei- chung Ge- samt
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 Investiti- onsförderungsmaßnahmen	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	Besoldungs- gruppe	Umfangsumme der Stellen 2026			Umfang- summe der Stellen 2025	Umfang- summe der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober- grenzen nicht berücksichtigt			
1	2	3	4	5	6	7	8
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)							
Wahlbeamte							
	B 7	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
	B 2/B 3	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
Beamte							
	B 2 BayBesG	2,00	0,00	0,00	2,00	1,00	
	A 16 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	Insgesamt	277,09	4,00	81,47	275,46	161,66	

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs- gruppe	Umfangsumme der Stellen 2026			Umfang- summe der Stellen 2025	Umfang- summe der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober- grenzen nicht berücksichtigt			
1	2	3	4	5	6	7	8
Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb							
Beamte							
	B 2 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 16 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 15 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 14 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,0 ku
	A 13 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 12 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 11 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 10 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 9 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 8 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 7 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 6 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Insgesamt	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs- gruppe	Umfangsumme der Stellen 2026			Umfang- summe der Stellen 2025	Umfang- summe der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober- grenzen nicht berücksichtigt			
1	2	3	4	5	6	7	8
Jobcenter Kempten (Allgäu)							
Beamte							
	B 2 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 16 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 15 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	A 14 BayBesG	0,00	0,00	0,00	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	
	Insgesamt	11,00	0,00	0,00	11,00	1,88	

2. Arbeitnehmer

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2026	Umfang der Stellen 2025	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)				
Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	1,00	
EGr. 14	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	
Insgesamt	632,10	651,68	624,21	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2026	Umfang der Stellen 2025	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)				
Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst				
EG S 18	0,00	0,00	0,00	
EG S 17	4,00	4,00	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	
Insgesamt	193,68	195,47	157,61	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2026	Umfang der Stellen 2025	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	0,00	
EGr. 14	0,00	0,00	0,00	
EGr. 13	0,00	0,00	0,00	
EGr. 12	0,00	0,00	0,00	
EGr. 11	1,00	1,00	0,00	
EGr. 10	1,00	1,00	2,00	
EGr. 9c	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9b	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9a	4,00	4,00	4,00	
EGr. 8	2,00	2,00	1,00	
EGr. 7	3,00	3,00	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	
Insgesamt	11,70	11,70	11,10	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2026	Umfang der Stellen 2025	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Eigenbetrieb Stadttheater Kempten				
Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	0,00	
EGr. 14	0,00	0,00	0,00	
EGr. 13	0,00	0,00	0,00	
EGr. 12	0,26	0,26	0,26	
EGr. 11	1,00	1,00	0,00	
EGr. 10	0,00	0,00	2,00	
EGr. 9c	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9b	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9a	2,65	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	
Insgesamt	8,11	7,96	5,78	

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Umfang der Stellen 2026	Umfang der Stellen 2025	Umfang der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Jobcenter Kempten (Allgäu)				
Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	0,00	
EGr. 14	0,00	0,00	0,00	
EGr. 13	0,00	0,00	0,00	
EGr. 12	0,00	0,00	0,00	
EGr. 11	1,00	1,00	1,00	
EGr. 10	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9c	0,00	0,00	0,00	
EGr. 9b	3,50	3,50	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	
Insgesamt	14,50	14,50	12,91	

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 Naturschutz	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 Ausländerbehörde	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	0,00	1,00	0,00	0,00	0,50	0,80	0,00
3521	Stadtbücherei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	3,63	0,00
4001	Allgemeine Sozialverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
4002	Sozialverwaltung Integration	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,20	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4041	Verwaltung des Wohngeldes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,60	1,00	0,00	7,60	0,00	0,00
4061	Betreuungsstelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4071	Verwaltung der Jugendhilfe	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	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 Teilhabepaket	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00
6001	Bauverwaltungsamt	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	0,00	0,25	0,00	0,00
8811	Unbebautes städtisches Grundvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,75	1,00	0,75	0,00	0,00
	Insgesamt	2,00	0,00	2,00	0,00	10,70	7,00	43,47	23,54	34,50	44,68	34,53	46,24	24,43	4,00

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

[illegible]

[illegible]

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	0,50	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	0,26	0,60	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00
4701	Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	13,49	0,00
5501	Sportamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

[illegible]

UA	Bezeichnung	Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
		S 18	S 17	S 16	S 15	S 14	S 13	S 12	S 11b	S 11a	S 10	S 9	S 8b	S 8a	S 7	S 4	S 3	S 2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Stadtverwaltung Kempten (Allgäu)																		
0221	Personalamt	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,52	0,00	1,31	0,00	0,00
2351	Hildegardis-Gymnasium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00	1,68	0,00	0,00
2352	Allgäu-Gymnasium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,48	0,00	1,07	0,00	0,00
2353	Carl-von-Linde-Gymnasium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46	0,00	0,63	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. Kindertagesstätte Cha-puisvilla	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 Kindertagesstätte Bunte Knöpfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,64	0,00	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	0,00	0,90	0,00	0,50	0,00	0,00	2,67	0,00
5822	Ökomobil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Insgesamt	0,00	4,00	1,00	12,82	19,58	4,00	22,65	11,95	0,00	0,00	2,54	3,88	30,96	0,00	41,62	37,15	1,53

III. Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
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 feuerwehr-technischer Dienst	Anwärterbezüge	5,00	0,00	
Anwärter/-in 3. Qualifikationsebene feuerwehr-technischer 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
	Insgesamt	75,00	45,00	
Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb				
Azubi Verkaufsförderer/-in 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
	Insgesamt	2,00	0,00	
Eigenbetrieb Stadttheater Kempten				
Azubi Fachkraft für Veranstaltungstechnik	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Praktikanten/-innen	Praktikanten-Entgelt	0,00	0,00	
	Insgesamt	1,00	0,00	

Gesamtplan der Fachbudgets
der Ämter bzw. Referate
Verwaltungshaushalt 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	Büro Oberbürgermeister	20.000	283.500	-263.500
Amt 010	Gleichstellungsstelle	20.100	11.100	9.000
Oberbürgermeister		40.100	294.600	-254.500
Amt 10	Amt für Zentrale Dienste	24.300	1.256.100	-1.231.800
Amt 11	Personalamt	3.271.000	88.259.100	-84.988.100
Amt 12	Smart City	1.000.000	525.000	475.000
Amt 13	Digitale Stadtentwicklung	4.000	26.800	-22.800
Amt 17	Kulturamt	466.100	2.860.200	-2.394.100
Amt 18	Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung	1.678.100	2.386.300	-708.200
Amt 19	Amt für IuK-Service	300	4.274.100	-4.273.800
Referat 1		6.443.800	99.587.600	-93.143.800
Amt 30	Rechts- und Standesamt	4.482.600	313.900	4.168.700
Amt 31	Amt für Finanzen	184.488.300	54.899.500	129.588.800
Amt 33	Amt für BürgerService	1.859.000	683.300	1.175.700
Amt 35	Amt für Umwelt- u. Naturschutz	134.500	62.800	71.700
Amt 37	Amt für Brand- u. Katastrophenschutz	6.279.900	2.434.800	3.845.100
Referat 3		197.244.300	58.394.300	138.850.000
Amt 50	Amt für soziale Leistungen und Hilfen	13.052.000	17.564.500	-4.512.500
Amt 51	Stadtjugendamt	2.824.500	11.266.000	-8.441.500
Amt 52	Amt für Jugendarbeit	595.800	2.250.000	-1.654.200
Amt 53	Amt für Integration	5.635.800	6.151.400	-515.600
Amt 54	Amt f. Kindertagesst. Schulen u. Sport	27.993.400	40.968.400	-12.975.000
Amt 55	Amt f. Senioren- und Wohnungsfragen	165.500	247.400	-81.900
Referat 5		50.267.000	78.447.700	-28.180.700
Amt 60	Bauverwaltungs- u. Bauordnungsamt	1.390.200	850.500	539.700
Amt 61	Stadtplanungsamt	80.000	143.900	-63.900
Amt 66	Amt für Tiefbau und Verkehr	6.366.800	7.500.800	-1.134.000
Amt 68	Klimaschutzmanagement	0	255.500	-255.500
Amt 69	Amt für Gebäudewirtschaft	1.172.600	15.740.700	-14.568.100
Referat 6		9.009.600	24.491.400	-15.481.800
Summe Auffangbudgets		10.030.500	11.819.700	-1.789.200
VWH insgesamt:		273.035.300	273.035.300	0

Teil III

Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

WIRTSCHAFTSPLAN für das Wirtschaftsjahr 2026



KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

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

Vorbemerkung

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

* exkl. Ertragszuschuss der Stadt Kempten

Erfolgsplan 2026 - Gesamtunternehmen

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

	2026 Ansatz in €		2025 Ansatz in €		2024 Ergebnis in €	
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	<u>2.433.300</u>	2.433.300	<u>2.502.900</u>	2.502.900	<u>2.644.252,24</u>	2.645.500,60
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	771.900		786.300		697.064,18	
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	<u>181.600</u>	953.500	<u>186.200</u>	972.500	<u>194.763,16</u>	891.827,34
davon Altersversorgung	<u>47.900</u>		<u>51.600</u>			
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	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0	<u>55,06</u>	55,06
davon aus verbundenen Unternehmen						
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0	<u>14.961,80</u>	14.961,80
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-839.400		-528.900		-303.796,30
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag		0		0		1,38
10. Sonstige Steuern		12.100		12.100		15.405,08
Jahresgewinn/Jahresverlust		<u>-851.500</u>		<u>-541.000</u>		<u>-319.200,00</u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

		Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
1. Umsatzerlöse		2.875.450	2.811.400
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
		<u>1.997.000</u>	<u>2.020.000</u>
Kornhaus			
Mieten aus Veranstaltungen		150.000	90.200
Garderebeneinnahmen		8.000	5.000
Pachteinnahmen		70.000	45.000
Sonstige Mieteinnahmen	Vermietung Dachgeschoss 2	17.300	13.000
		<u>245.300</u>	<u>153.200</u>
Allgäuhalle			
Mieten aus Veranstaltungen	Flohmärkte, KQA, Ausstellung Kulturamt	19.000	22.300
Mieten Freiflächen	Zirkus, Flohmärkte	8.500	8.500
Pachteinnahmen	Gaststätte Kulturquartier	16.350	14.100
Pachteinnahmen 0 %	Verrechnung Parkplatzpacht Tiefbauamt	294.600	294.600
		<u>338.450</u>	<u>339.500</u>
Markthalle			
Mieten aus Veranstaltungen		15.000	21.000
		<u>15.000</u>	<u>21.000</u>
Residenz			
Mieten aus Veranstaltungen		19.700	19.700
		<u>19.700</u>	<u>19.700</u>
Weihnachtsmarkt			
Standmieten	Vermietung neue Hütten	120.000	120.000
		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Wochenmarkt			
Standmieten		100.000	88.000
		<u>100.000</u>	<u>88.000</u>
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Standmieten		40.000	50.000
		<u>40.000</u>	<u>50.000</u>

		Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
2. Sonstige betriebliche Erträge		375.800	658.700
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
		<u>173.400</u>	<u>203.000</u>
Kornhaus			
Nebenkostenerlöse	Schätzung	100.000	75.000
Sonstige Einnahmen	Schätzung	25.000	20.000
		<u>125.000</u>	<u>95.000</u>
Allgäuhalle			
Nebenkostenerlöse		3.200	3.000
Sonstige Erträge unregelmäßig	Verkaufserlös Kotterner Str. 50 / Erbbaurecht	0	277.000
Sonstige Einnahmen	NK Streetworker	7.400	7.400
		<u>10.600</u>	<u>287.400</u>
Markthalle			
Nebenkostenerlöse	Kunstnacht 2-jährig	4.500	2.500
		<u>4.500</u>	<u>2.500</u>
Residenz			
Nebenkostenerlöse		14.600	14.600
		<u>14.600</u>	<u>14.600</u>
Weihnachtsmarkt			
Stromkosten		20.000	25.000
Sonstige Erträge		3.700	3.700
		<u>23.700</u>	<u>28.700</u>
Wochenmarkt			
Nebenkostenerlöse		10.000	16.500
		<u>10.000</u>	<u>16.500</u>
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Sonstige Einnahmen	Basis 2024	14.000	11.000
		<u>14.000</u>	<u>11.000</u>

		Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		2.433.300	2.502.900
Allgäuer Festwoche			
Mieten für Equipment	Neuausschreibungen, 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
		<u>2.250.200</u>	<u>2.345.200</u>
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
		<u>55.000</u>	<u>26.300</u>
Allgäuhalle			
Dienstleistungen Stadt	Leistungen Betriebshof	4.000	1.800
sonstige Honorare		0	20.000
		<u>4.000</u>	<u>21.800</u>
Residenz			
Leistungen städt. Betriebshof		500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>
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
		<u>91.600</u>	<u>77.600</u>

Wochenmarkt

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

Händlermarkt/Jahrmarkt

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

		Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		987.700	882.600
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
		<u>164.000</u>	<u>168.000</u>
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
		<u>356.900</u>	<u>347.800</u>
Kornhaus			
Dienst- und Schutzkleidung		1.000	1.000
Miete für Lagerfläche		0	0
Heizung	Schätzwert	32.000	18.900
Gas, Strom, Wasser		66.000	43.300
	Schätzwert		
Reinigungskosten	Schätzwert	35.000	20.000
Haus- und Grundstückslasten		3.100	3.100
Grundstücksaufwendungen	Winterdienst	2.500	2.500
Versicherungen		31.500	19.000
Sonstige Abgaben	Gema, KSK	2.000	1.600
Bauunterhalt		5.000	5.000
Unterhalt betriebl., veranstalt. und baut. Anlagen	Schätzwert	8.000	4.500
Wartungskosten und Sonderprüfungen	Schätzwert	65.000	25.000
Telekommunikationsgebühren		600	600
Werbekosten		5.000	15.000
Bewirtungskosten		0	10.000
Drucksachen		2.000	10.000
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	Basis 2024	60.000	37.000
Werkzeuge u. Kleingeräte		2.000	2.000
Aufwendungen für Beleuchtung		3.000	3.000
Sonstiger Aufwendungen		3.000	3.000
nicht abziehbare Vorsteuer		6.200	4.200
		<u>332.900</u>	<u>228.700</u>

Allgäuhalle

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	10.000	4.000
Unterhalt bautechn. Anlagen	allg. Unterhalt sowie Ertüchtigung der minimal notwendigen Maßnahmen	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
		<u>53.900</u>	<u>56.300</u>

Markthalle

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
		<u>24.300</u>	<u>22.900</u>

Residenz

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
		<u>12.900</u>	<u>11.000</u>

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
		<u>21.700</u>	<u>26.200</u>

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
		<u>9.200</u>	<u>10.100</u>

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
		<u>11.900</u>	<u>11.600</u>

9. Sonstige Steuern

Kornhaus		12.100	12.100
Allgäuuhalle	} Grundsteuer	4.000	4.000
Markthalle		6.300	6.300
		1.800	1.800

Vermögensplan 2026 - Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2026 (Ansatz in EUR)
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs	
1.	<u>Eigenmittel</u>	
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.	<u>Fremdmittel</u>	
2.1	Investitionszuschüsse	423.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.000.000
	Summe Einnahmen	655.350
	Ausgaben/ Finanzbedarf	
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>	
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.	<u>Erhöhung Eigenkapital</u>	
	Rücklagenzuführung	78.350
	Summe Ausgaben	655.350

Anlage zum Vermögensplan 2026

Nr.	Bezeichnung	Betrieb insgesamt	Allgäuer Festwoche	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachtsmarkt	Wochenmarkt	Händlermarkt / Jahrmarkt
1.	<u>Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs Eigenmittel</u>									
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	716.150	113.100	497.200	150	26.500	10.400	68.300	0	500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.851.500	-950.800	-855.700	215.800	-69.500	-30.800	-140.800	16.400	-36.100
1.4	Rücklagenentnahme/Erhöhung Rücklage	367.700	109.200	258.500	0	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>									
2.1	Investitionszuschüsse	423.000	10.000	380.000	0	20.000	10.000	3.000	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustrausgleich" Stadt	1.000.000	728.500	100.000	0	43.000	20.400	72.500	0	35.600
	Summe Einnahmen	655.350	10.000	380.000	215.950	20.000	10.000	3.000	16.400	0
1.	<u>Ausgaben/ Finanzbedarf Anlageinvestitionen</u>									
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	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
2.	<u>Erhöhung Eigenkapital</u>									
	Rücklagenzuführung	78.350			65.950				12.400	
	Summe Ausgaben	655.350	10.000	380.000	215.950	20.000	10.000	3.000	16.400	0
	<u>nachrichtlich:</u> 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
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	541.000	716.150	702.800	694.900	694.900
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.441.000	-1.851.500	-1.838.250	-1.825.350	-1.825.350
1.4	Rücklagenentnahme	0	367.700	367.800	362.800	362.800
2.	<u>Fremdmittel</u>					
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
	Summe Einnahmen	6.813.500	655.350	280.350	280.350	340.350
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	6.448.500	520.000	30.000	30.000	90.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	20.000	0	0	0	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	345.000	57.000	18.000	18.000	18.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
2.	<u>Erhöhung Eigenkapital</u>					
	Rücklagenzuführung		78.350	232.350	232.350	232.350
	Summe Ausgaben	6.813.500	655.350	280.350	280.350	340.350

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
Stellen	1	1	1

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	-	-	-
Stellen	11,7	11,7	11,1

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

ANLAGEN

ZUM

FINANZPLAN

Finanzplan 2025 bis 2029 - Allgäuer Festwoche

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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.	<u>Fremdmittel</u>					
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
	Summe Einnahmen	30.000	10.000	0	0	0
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	20.000				
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000	10.000			
	Möblierung Messeleitung, Sicherheitszentrum und Besucherservice (Statt Anmietung)		10.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	30.000	10.000	0	0	0

Finanzplan 2025 bis 2029 - Kornhaus

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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
2.	<u>Fremdmittel</u>					
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
	Summe Einnahmen	6.574.500	380.000	0	0	60.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	6.348.500	370.000	0	0	60.000
	VE	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	226.000	10.000	0	0	0
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	6.574.500	380.000	0	0	60.000

Finanzplan 2025 bis 2029 Allgäuhalle

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	30.000	30.000	30.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	-478.100	0	0	0	0
	Summe Einnahmen	100.000	215.950	245.950	245.950	245.950
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	100.000	150.000	30.000	30.000	30.000
	Ertüchtigung Dach / Umsetzung Leitlinien		150.000			
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	<u>Erhöhung Eigenkapital</u>					
	Rücklagenzuführung		65.950	215.950	215.950	215.950
	Summe Ausgaben	100.000	215.950	245.950	245.950	245.950

Finanzplan 2025 bis 2029 - Markthalle

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	60.000	20.000	10.000	10.000	10.000
2.2	Zuschuss "Verlustrücklage Stadt"	34.900	43.000	43.000	43.000	43.000
	Summe Einnahmen	60.000	20.000	10.000	10.000	10.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.000	20.000	10.000	10.000	10.000
	Ertüchtigung Kiosk		20.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	60.000	20.000	10.000	10.000	10.000

Finanzplan 2025 bis 2029 - Residenz

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	44.000	10.000	5.000	5.000	5.000
2.2	Zuschuss "Verlustrücklage Stadt"	12.700	20.400	20.400	20.400	20.400
	Summe Einnahmen	44.000	10.000	5.000	5.000	5.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.000	10.000	5.000	5.000	5.000
	Toiletten, Zugang Eingangstüre		10.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	44.000	10.000	5.000	5.000	5.000

Finanzplan 2025 bis 2029 - Weihnachtsmarkt

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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.	<u>Fremdmittel</u>					
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
	Summe Einnahmen	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung Firstbeleuchtung Weihnachtsmarkthütte	5.000	3.000 3.000	3.000	3.000	3.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000

Finanzplan 2025 bis 2029 - Wochenmarkt

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	600	16.400	16.400	16.400	16.400
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustrücklage Stadt"	-600	0	0	0	0
	Summe Einnahmen	0	16.400	16.400	16.400	16.400
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.000			
	Kabelbrücken		4.000			
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	<u>Erhöhung Eigenkapital</u>					
	Rücklagenzuführung		12.400	16.400	16.400	16.400
	Summe Ausgaben	0	16.400	16.400	16.400	16.400

Finanzplan 2025 bis 2029 - Händler-Jahrmarkt

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustrücklage Stadt"	30.300	35.600	35.600	35.600	35.600
	Summe Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten					
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan 2026

Eigenbetrieb Stadttheater

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

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

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

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

	Bemerkung	Ansätze 2026 (EUR)	Vorjahr (EUR)
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
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 Lizenzen, 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
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.378.200	1.265.000

Vermögensplan 2026

Nr.	Bezeichnung	2026 (Ansatz in EUR)
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs	
1.	<u>Eigenmittel</u>	
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.	<u>Fremdmittel</u>	
2.1	Investitionszuschüsse	40.000
2.2	Zuschuss "Verlustrücklage" Stadt	1.719.200
	Summe Einnahmen	99.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf	
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>	
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
	Summe Ausgaben	99.000

Anlage zum Vermögensplan

Investitionsplan

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

Finanzplan 2025 bis 2029

Nr.	Bezeichnung	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	<u>Eigenmittel</u>					
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.	<u>Fremdmittel</u>					
2.1	Investitionszuschüsse	150.000	40.000	60.000	60.000	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausschleich" Stadt	1.345.000	1.719.200	1.794.700	1.783.200	1.759.300
	Summe Einnahmen	150.000	99.000	60.000	60.000	60.000
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	<u>Anlageinvestitionen</u>					
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
	Summe Ausgaben	150.000	99.000	60.000	60.000	60.000

Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 6

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	2026	2025	tatsächlich besetzt zum 30.08.25
Zahl der Stellen Eigenbetrieb Stadttheater			
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	-	-	-
Gesamt	8,11	7,96	5,78

Auszubildende			
Fachkraft für Veranstaltungstechnik	1	1	0
Gesamt	1	1	0