STADT Kempten Allgäu

Beratungsentwurf HFA

Haushalt 2027

Haushaltsplanaufstellung 2027

der Stadt Kempten (Allgäu)

Beratungsentwurf HFA

- Stand: 27.10.2026 -

I n h a l t s v e r z e i c h n i s

TEIL I - Vorbericht

Vorbericht

Zusammenstellung der Betriebskostenumlagen an die Zweckverbände

Zusammenstellung der Investitionsumlagen an die Zweckverbände

TEIL II - Gesamtpläne, Finanzplan, Investitionsprogramm

Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

Gruppierungsübersicht 2027

Finanzplan – Teil I

Investitionsprogramm der Stadt Kempten (Allgäu) für die Jahre 2026 – 2030 (orange)

Anlage zum Investitionsprogramm (orange)
(Maßnahme- und Beschaffungslisten zur Erläuterung von Pauschalansätzen)

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

TEIL III - Anordnungsdienststellen

EDV-Auflistung der Gliederung

TEIL IV - Budgets Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalt (rosa)

Geraffte Übersicht der Strukturen der Budgets

Grafische Darstellung der Struktur und Wertigkeiten der Budgets im Verwaltungshaushalt

TEIL V - Deckungsvermerke und Budgetringe Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalt

Allgemeine Deckungsvermerke

Kontenrahmen der Budgetringe

Geraffte Übersicht der Struktur der Budgetringe mit gegenseitiger Deckungsfähigkeit

TEIL VI - Ausgewählte Unterabschnitte des kameralen Haushaltsplans (blau)

Verwaltungshaushalt

- ☞ UA 3521 – Stadtbücherei
- ☞ UA 3653 – Römerstadt Kempten im Archäologischen Park Cambodunum
- ☞ UA 4641 – Städt. Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste
- ☞ UA 4646 – Städt. Kindergarten Chapuis-Villa
- ☞ UA 4647 – Integrative Kindertagesstätte Bunte Knöpfe
- ☞ UA 4648 – Kinderhaus Klecks
- ☞ UA 4649 – Hort an der 10. GS Aybühlweg
- ☞ UA 5020 – Fleischhygiene
- ☞ UA 5510 – Sportveranstaltung Cambodunum Cup
- ☞ UA 6751 – Straßenreinigung
- ☞ UA 7500 – Friedhöfe, Leichenhäuser und dgl.

- ☞ UA 8310 – Kemptener Kommunalunternehmen (KKU); ab 2005 mit Geschäftserweiterung

- ☞ UA 9000 – Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
- ☞ UA 9141 – Deckungsreserven
- ☞ UA 9161 – Zuführung zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)

Vermögenshaushalt

- ☞ UA 8310 – Kemptener Kommunalunternehmen (KKU); ab 2005 mit Geschäftserweiterung

- ☞ UA 9000 – Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
- ☞ UA 9101 – Allgemeine Rücklage
- ☞ UA 9121 – Kredite
- ☞ UA 9161 – Zuführung zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)

TEIL VII - Budgetpläne Verwaltungshaushalt (grün)

- ☞ Inhaltsverzeichnis

- ☞ Sammlung der einzelnen Amtsbudgets einschl. Unterbudgets *(mit Auflistung aller Haushaltsstellen)* sowie der Budgetberichte

TEIL VIII - Übersicht über nicht in Budgetplänen Verwaltungshaushalt erfasste Haushaltsstellen

- ☞ Übersicht über die Auffangbudgets
- ☞ Auffangbudgets

TEIL IX - Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027

- ☞ Kempten Messe- & Veranstaltungsbetrieb
- ☞ Kempten Stadttheater

TEIL I

Stadt Kempten (Allgäu)

Haushaltsvorbericht der Stadt Kempten (Allgäu)

2027

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht 2
1 Vorbemerkungen 2
1.1 Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Hinweise 2
1.2 Allgemeines 2
1.3 Haushaltswirtschaftliche Umstellungen 5
2 Aufstellungsgrundlagen und -verfahren 6
2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Vorgaben 6
2.2 Haushaltslage und Haushaltsvollzug 2026 6
3 Haushaltsplan 2027 7
3.1 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben (einschließlich Haushaltskonsolidierung und Haushaltsausgleich) 7
3.2 Finanzwirtschaftliche Strategie 2030 12
3.3 Entwicklung der Haushaltspläne 2025 - 2027 20
3.4 Verwaltungshaushalt 2027 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte 23
3.5 Vermögenshaushalt 2027 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte 28
4 Finanzplanung 2028 - 2030 30
5 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Verwaltungshaushaltes 33
5.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes 33
5.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 40
6 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Vermögenshaushaltes 50
6.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes 50
6.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes 56
6.3 Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung 63
7 Entwicklung der Rücklagen 63
8 Entwicklung der Schulden und Schuldenabbau 65
9 Schlussbetrachtung 68

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

Wie auch schon in den vergangenen Jahren ist das internationale Parkett dominiert von neuen und sich verfestigenden Konfliktsituationen und Eskalationen. Zum mittlerweile schon mehrere Jahre andauernden Ukrainekrieg und dem Konflikt zwischen Israel und der Hams ist nunmehr ein immer wieder aufflammender Kampf zwischen dem Iran und den Vereinigten Staaten von Amerika entstanden. Erneut steht die globale Gemeinschaft vor enormen ökonomischen Herausforderungen - die Blockade der Straße von Hormus hat gravierende Auswirkungen auf die Versorgung mit Öl, Benzin und Diesel - was steigende Preise zur Folge hat.

Auch die Handelskonflikte zwischen den USA und vielen Nationen sind nicht gelöst - die Politik von Präsident Trump sorgt nach wie vor für große Unsicherheiten und konjunkturelle Schwierigkeiten.

Die Rahmenbedingungen für privates und öffentliches Wirtschaften sind nach wie vor schwierig - jedoch scheinen sich die wachstumsfördernden Maßnahmen der Bundesregierung positiv auszuwirken.

Die Wettbewerbsfähigkeit v.a. der deutschen Wirtschaft ist in vielen Bereichen zwar noch im Hintertreffen, jedoch scheinen die größten Problemfelder wie der beherrschbar zu sein. Dies ist vor allem wieder robusteren Exporten sowie den staatlichen Investitionen aus dem letzten Konjunkturpaket zu verdanken. Zudem setzt sich der positive Trend der vergangenen Jahre in der Gewerbesteuer fort. Entgegen dem allgemeinen Trend der letzten Jahre ist die Gewerbesteuer in Kempten nicht nur stabil, sondern steigt auf eine Rekordniveau in 2026 werden wir aller Voraussicht nach deutlich über 70 Mio. EUR an Einnahmen verzeichnen können. Diese positive Entwicklung hat aber auch zur Folge, dass die Steuer- und Umlagekraft der Stadt Kempten (Allgäu) deutlich stärker angestiegen ist als im schwäbischen bzw. bayerischen Durchschnitt. Eine höhere Belastung durch Bezirksumlage sowie deutlich weniger

Schlüsselzuweisungen sind die Konsequenz. Dies hebt die zu erwartenden Mehreinnahmen aus der Gewerbesteuer auf.

Damit stellt sich die Situation wenig besser als im Vorjahr dar - nach der Finanzplanung 2027 und den Auflagen, welche mit der Haushaltsgenehmigung des Haushaltes verbunden war muss zwingend die bereits erfolgreiche Haushaltskonsolidierung zur Beibehaltung einer stabilen Haushaltswirtschaft fortentwickelt und umgesetzt werden - eine Fortführung der bereits in den vergangenen Jahren begonnenen Maßnahmen resultiert zwingend hieraus. Damit gelingt es nach wie vor eine stabile Finanzwirtschaft zu erhalten, dennoch ist der Haushalt großen und unkalkulierbaren Risiken unterworfen.

Zudem besteht eine gute Chance, dass sich die Aussichten im kommenden Jahr noch weiter aufhellen können.

Die Bundesregierung merkt dazu in ihrer sog. Herbstprojektion an:

„Für das laufende Jahr erwartet die Bundesregierung eine Fortsetzung der konjunkturellen Erholung mit einem Anstieg des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP) um 1,3 Prozent. Gegenüber der Frühjahrsprojektion wird die Wachstumserwartung damit um 0,8 Prozentpunkte angehoben. Für 2027 wird mit einem BIP-Anstieg um 1,1 Prozent gerechnet, für 2028 mit 0,6 Prozent.

Die Zahlen zeigen: Die deutsche Wirtschaft befindet sich auf Wachstumskurs und hat sich als widerstandsfähiger erwiesen als erwartet. Ungeachtet des Konflikts im Nahen Osten und der gestiegenen Energiepreise expandierte sie im ersten Halbjahr 2026 kräftig. Getragen wurde die Erholung vor allem von den Exporten und vom öffentlichen Konsum.

Wachstumsimpulse dürften in diesem Jahr vor allem vom Außenhandel ausgehen. Dieser konnte im zweiten Quartal von einer Sonderentwicklung profitieren. Angesichts globaler Engpässe fanden Lageraufstockungen mit energieintensiven Gütern statt, die in Deutschland produziert wurden. Zudem werden über den gesamten Projektionszeitraum die fiskalischen Impulse aus den Sondervermögen und Verteidigungsausgaben bei öffentlichen Investitionen und dem Staatskonsum spürbar sein. Dagegen dürfte sich der private Konsum trotz anhaltender Reallohnzuwächse als Folge des energiepreisbedingten Verbraucherpreisanstiegs zunächst noch verhalten entwickeln. Auch die privaten Investitionen dürften sich angesichts der anhaltend hohen geopolitischen Unsicherheiten, geringer Kapazitätsauslastung, gestiegener Material- und Finanzierungskosten sowie struktureller Herausforderungen erst im Verlauf des kommenden Jahres schrittweise erholen.

Die weitere wirtschaftliche Entwicklung hängt wesentlich vom Verlauf der geopolitischen Konflikte im Nahen Osten und der Ukraine ab. Eine nachhaltige Lösung dieser Krisen, die auch zu sinkenden Energiepreisen führen dürfte, würde die Erholung beschleunigen. Umgekehrt könnten anhaltend hohe Rohstoff- und Energiepreise die Unternehmen und die privaten Haushalte stärker belasten."

Der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuer 2027 steigt um gut 7.645,10 TEUR auf ca. 72.331,30 TEUR (2026: 64.686,20) TEUR. Diese Prognose beruht auf den aktuellen, überraschend guten Vollzugszahlen und den Ergebnissen der neuesten Steuerschätzung. Trotz der schlechten Rahmenbedingungen und gelingt es die stabile Finanzplanung des Vorjahres auch im Planjahr 2027 fortzuführen und die benötigte Mindestzuführung zu leisten, wenngleich die

Zuführung teilweise nur um wenige Tausend Euro über dem Mindestmaß liegt. 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 - dürften hier jedoch keine großen Entlastungen des Haushaltes erwartet werden. Es müssen im Vergleich zum Vorjahr erhebliche Mindereinnahmen einkalkuliert werden. Die vorläufige Ansatzbestimmung geht insgesamt dennoch leicht steigenden einheitlichen Grundbetrag aus, da sich v.a. die gestiegene Beteiligung der Gemeinden am Steuerverbund positiv auswirken dürfte. In den ersten Berechnungen wurde von einem deutlich steigenden Umlagesatz des Bezirks Schwaben für die Haushaltsplanung ausgegangen (um 3,0 v.H. auf 29,9 v.H.) - dies vor allem auch unter Berücksichtigung der deutlichen Steigerung der Umlagekraft der Stadt Kempten (Allgäu). Zudem weisen die Haushalte der bayerischen Bezirke, so eben auch der des Bezirks Schwaben, in den Haushalten 2027 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. Sollten die Fehlbeträge größer als erwartet ausfallen, so wird die bisher einkalkulierte Bezirksumlage nochmals zu korrigieren sein.
Die vorläufige Umlagekraft der Stadt Kempten ist aufgrund des sehr guten Ergebnisses der Gewerbesteuer 2025 im Verhältnis zum Vorjahr deutlich gestiegen - diese Steigerung ist deutlich höher als im schwäbischen Vergleich. Aufgrund der nach wie vor ungünstigen Ausgangslage der letztjährigen Finanzplanung und schwierigen Rahmenbedingungen sowie der Auflage der Rechtsaufsichtsbehörde im Zuge der Haushaltsgenehmigung 2026 für die Haushaltsaufstellung 2027 hat der Haupt- und Finanzausschuss bereits frühzeitig in seiner Sitzung vom 20.05.2026 die Erarbeitung einer Haushaltskonsolidierung beschlossen. Ebenso wurde die Verschärfung der Aufstellungsvorgaben des Vorjahres nochmals fortgeführt (Beschluss vom 06.07.2026). Neben der durchzuführenden Konsolidierung und der Vorgabe sämtliche Einsparmöglichkeiten auszunutzen, galt für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2027 sowie des Finanzplanes 2028 bis 2030 zusätzlich die Zielvorgabe für den Verwaltungshaushalt, dass der Zuschussbedarf in den Ämterbudgets für das Haushaltsjahr 2027 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.

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 v.a. in der Finanzplanung zu nennen. Dennoch gelingt für das Planjahr eine temporäre Erhöhung der Unterhaltsbudgets im Verhältnis zur Finanzplanung des Vorjahres um zumindest ein wenig des Investitionsstaus abarbeiten zu können. Gleichzeitig wurden erste Konsolidierungsmaßnahmen hinsichtlich der freiwilligen Ausgaben getätigt - das Budget für freiwillige Zuschüsse konnte in einem ersten Schritt um 800.000 EUR reduziert werden.

Im Vermögenshaushalt wurden die Investitionen im Haushaltsjahr 2027 und den Finanzplanungsjahren einer detaillierten Untersuchung auf Notwendigkeit, Dringlichkeit, Höhe und zeitlichen Ablauf hinunterzogen 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 wie auch schon in der Finanzplanung des letzten Jahres nicht nur durchweg positive Zuführungen vom Verwaltungs- in den Vermögenshaushalt zu generieren, sondern auch die Mindestzuführung zu erreichen. Strategisch muss es allerdings gelingen wieder Schulden abzubauen - eine dauerhafte Mindestzuführung von über 8 Mio. EUR wie im Jahr 2030 ist nur schwer erreichbar - geschweige denn weitere Anstiege verkraftbar.

Der Haushaltsausgleich stellt sich wie folgt dar: Für das Haushaltsjahr 2027 haben wir zum Haushaltsausgleich eine Nettorücklagenentnahme von 2.780,00 TEUR eingeplant. Es ist zudem eine Nettoneuverschuldung i.H.v. 13.422 TEUR zum Haushaltsausgleich notwendig. Der Zuführungsbetrag vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt beträgt lt. Haushaltsplanentwurf 3.972,90 TEUR. Bis zum Jahresende 2027 liegt die Höhe der Rücklage voraussichtlich bei 3.199,34 TEUR. Die gesetzliche Mindestrücklage beträgt im Jahr 2027 2.603,06 TEUR und zum Ende des Finanzplanungsjahres 2030 2.890,87 TEUR. Derzeit ist es noch unklar, ob die Differenz tatsächlich im Haushaltsjahr 2025 entnommen werden kann oder ob diese für den Ausgleich des laufenden Jahres benötigt wird. Endgültig kann hierüber erst eine Aussage mit Abschluss der Jahresrechnung Mitte 2027 getroffen werden.

Im Haushaltsjahr 2027 müssen Kredite in Höhe von 16.980,10 TEUR aufgenommen werden. In 2028 müssen Kredite in Höhe von 26.928,90 TEUR aufgenommen werden. Weitere Kredite müssen in 2029 in Höhe von 39.121,90 TEUR aufgenommen werden. In 2030 ist mit Kreditaufnahmen in Höhe von 19.980,10 TEUR zu rechnen.

Am Ende des Finanzplanungszeitraums weisen wir eine geplante Gesamtverschuldung von 121.764,50 TEUR aus.

Für 2027 sind Investitionen in Höhe von 63.706,70 TEUR vorgesehen, wovon 26.574,40 TEUR für Hochbaumaßnahmen und 14.555,00 TEUR für Tiefbaumaßnahmen geplant sind. Hinzu kommen Aufwendungen im Verwaltungshaushalt für den Bauunterhalt in allen Bereichen der Stadtverwaltung in Höhe von insgesamt ca. 12.001,70 TEUR.

1.3 Haushaltswirtschaftliche Umstellungen

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

Hierzu gehören:

- Haushaltswirtschaftliche Umstellungen bei den Stammdaten (Amtsnummer, Budgetringe, Budgetzuordnungen, Gliederungen, Gruppierungen, zusätzliche Erläuterungen),

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

Haushaltssystematische Änderungen können u. a. auch dazu führen, dass schon im Vorjahr vorhandene Unterabschnitte für neue Einrichtungen zu verwenden sind und hierzu entsprechend neue Bezeichnungen erhalten. In diesen Fällen sind deshalb innerhalb des betroffenen Unterabschnitts die Festsetzungen der Vorjahre (Ansätze Vorjahr und Rechnungsergebnisse Vorvorjahr) mit den Ansätzen des Planjahres **nicht vergleichbar**. Entsprechendes gilt bei Umstellungen auf einen anderen, bislang aber noch nicht genutzten, neuen Unterabschnitt.

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

2 Aufstellungsgrundlagen und -verfahren

2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Vorgaben

Die Beratung des Haushaltsplanentwurfs im Haupt- und Finanzausschuss in der zweiten Novemberhälfte 2026 bedingt, dass zum Zeitpunkt der Erstellung des Beratungsentwurfs über einen Teil der maßgebenden Kalkulationsgrundlagen, insbesondere im Bereich der Steueranteile, der staatlichen Finanzzuweisungen und der Umlagen, noch keine Klarheit über die für 2027 geltenden Rahmenbedingungen besteht.

Die Ansätze der Steuereinnahmen beruhen auf den Ergebnissen aus der Steuerschätzung vom Mai 2026.

Ebenso wurden die deutliche Steigerung der Bezirksumlage sowie die zurückgehenden Schlüsselzuweisungen - angepasst an die überdurchschnittlich gestiegene Umlagekraft der Stadt Kempten (Allgäu)- im Haushaltsplan entsprechend den aktuellsten Zahlen des Bezirkes und des Freistaates Bayern abgebildet.

2.2 Haushaltslage und Haushaltsvollzug 2026

Nach Rückmeldung der städtischen Dienststellen zum Stand September 2026 sowie den nach wie vor robusten Steuereinnahmen gehen wir im Haushaltsvollzug 2026 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 2027

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

Bereits im Zuge der Haushaltsberatungen 2026 im Herbst 2025 gelang es durch ein erfolgreiches Konsolidierungspaket einen Gesamtplan zu erarbeiten, der die gesetzlichen Mindestanforderungen des Haushaltsrechtes erfüllt. Damit war zwar die dauernde Leistungsfähigkeit zwar wiederhergestellt, jedoch nicht nachhaltig abgesichert.

Als Reaktion hierauf hat der Stadtrat bereits in seiner Sitzung vom 29.01.2026 mit großer Mehrheit folgenden Beschluss gefasst:

„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.**“**

Die Regierung von Schwaben hat diesen Haushalt auch genehmigt, allerdings mit der Auflage verbunden weiterhin konsequent an der Haushaltskonsolidierung zu arbeiten - diesmal mit verstärktem Fokus auf die freiwilligen Aufgaben.

Diese Auflage seitens der Rechtsaufsichtsbehörde wie folgt konkretisiert:

„Die Stadt Kempten hat mit der Vorlage des Haushalts 2027 ein vom Stadtrat beschlossenes fortgeführtes Haushaltskonsolidierungskonzept vorzulegen. Aus dem beschlossenen Konzept müssen weiterhin auch für das Haushaltsjahr 2027 und folgende Haushaltsjahre klar erkennbare Einsparmaßnahmen zur Verbesserung des Verwaltungs- und Vermögenshaushalts sichtbar werden und sich positiv auf den Haushalt 2027 und folgende Haushaltsjahre (Finanzplanung) auswirken. In weiteren Schritten hat die Stadt alles darauf hin zu untersuchen, dass der Verwaltungshaushalt eine wesentlich höhere Zuführung zum Vermögenshaushalt leisten kann. Dazu gehört auch die Betrachtung der freiwilligen Leistungen der Stadt Kempten, die bisher noch nicht in einer Übersicht abgebildet werden sind. Angesichts der Gesamtsituation ist es notwendig, die freiwilligen Leistungen eindeutig abzubilden und Einsparpotentiale zu lokalisieren. In einer Übersicht zum Haushaltskonsolidierungskonzept sollten die freiwilligen Leistungen eingestuft, priorisiert und die finanzielle Belastung sowie dann mögliche bzw. tatschliche Einsparungen dargestellt werden.“

Damit war klar ausgeführt, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Kempten (Allgäu) zwar für den Moment als gegeben angesehen wurde – jedoch eine nachhaltige Absicherung auch aus Sicht der Rechtsaufsichtsbehörde nicht erfolgt ist.

Der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Sitzung vom 20.05.2026 daraufhin die Verwaltung ermächtigt und beauftragt das ursprüngliche Haushaltskonsolidierungskonzept 2026 in Abstimmung mit den Mitgliedern des Haupt- und Finanzausschusses für die Haushaltsaufstellung 2027 fortzuentwickeln und schnellstmöglich umzusetzen, welches sich wieder 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 2027ff zu erhalten und, wenn möglich, eine Zuführung zu erreichen, die das Doppelte der Mindestzuführung beträgt.

Bereits bei der Ausgestaltung der ersten Aufstellungsvorgaben für den Haushalt 2027hat der Haupt- und Finanzausschuss die obigen Vorgaben fortgeschrieben und der Verwaltung konkrete Vorgaben gemacht: So lautet ein Teil des Beschlusses in der Sitzung vom 06.07.2026 u.a., dass „unter keinen Umständen die in der Finanzplanung eingestellten Ausgabewerte überschritten werden dürfen und Mehrausgaben in jedem Fall zu vermeiden sind“. Gleichzeitigt müssen jegliche Spielräume beim städtischen Haushalt ausgenutzt werden – sei es durch die Erschließung zusätzlicher Finanzierungsquellen in der städtischen Konzernstruktur, im Einnahmebereich und bei der Reduktion der Ausgaben. Jegliches Haushaltspotenzial ist voll auszuschöpfen. Um eine Genehmigung des Haushaltes 2027 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 2027 nicht höher sein darf als der jeweilige Finanzplanwert der vergangenen Haushaltsaufstellung.

Parallel hierzu laufen seit der Planaufstellung 2025 permanente Maßnahmen zur Stärkung der städtischen Finanzen, welche naturgemäß in die Planung Eingang gefunden haben. Im Einzelnen handelt es sich um ein breites Maßnahmepaket, mit welchem es gelingt deutliche Verbesserungen der Finanzstärke des Verwaltungshaushaltes zu erreichen. Gleichzeitig ist es aber auch nach wie vor 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“. Damit gelingt es auch die Mindestzuführung in allen Jahren zu erreichen.

Insgesamt gelingt es durch diese Maßnahmen nochmals eine Verbesserung im Verwaltungshaushalt zu erreichen - allerdings wird aufgrund der gestiegenen Zinsen, der erwarteten deutlichen Steigerung der Bezirksumlage sowie den erwarteten deutlichen Mindereinahmen aus Schlüsselzuweisungen sowie der hohen Tilgung das Ziel verfehlt, eine Zuführung zu erwirtschaften, die doppelt so hoch ist wie die Mindestzuführung.

Mit der Aufstellungsrichtlinie 2027 vom Sommer 2026 erließ das Amt für Finanzen zusätzliche haushalts- und finanzwirtschaftliche Vorgaben zur Aufstellung des Haushaltsplanes 2027 und des Finanzplans 2028 – 2030.

Anlage dieser Arbeitsgrundlage war die Terminplanung für die Haushaltsplanaufstellung 2027. Diese war, wie schon in den Vorjahren, darauf ausgerichtet, den Haushaltsplanentwurf bereits am Jahresende des Aufstellungsjahres zu beraten. Somit wird auch für das Haushaltsjahr 2027 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 2027 wurden die Referate und Ämter über die finanziellen Rahmenbedingungen informiert. Der Beginn des Jahres 2026 war wie schon das Vorjahr von den andauernden Konsequenzen der sich weiterhin immens zuspitzenden globalen Spannungen und Konflikte sowie der weiterhin schlechten wirtschaftlichen Lage in der Bundesrepublik geprägt. Zudem ist die Inflation konfliktbedingt wieder deutlich höher ausgefallen.

Die Notenbank hat als Reaktion auf die wieder deutlicheren Preissteigerungen spürbare Zinserhöhungen durchgeführt - ob hier noch weitere folgen werden, hängt aber maßgeblich von der Entwicklung von Konjunktur und Inflation ab. Die bereits durchgeführten Anpassungen haben wiederum zu einer deutlichen Verteuerung der Kredite geführt - ein Umstand, der auch im städtischen Haushalt spürbar ist.

Für das kommende Jahr wird laut Herbstprojektion von einem stärkeren Wachstum auszugehen sein - um ein noch größeres und langfristiges Wachstum zu sichern bedarf jedoch in erster Linie wieder einer stabilen internationalen Lage. 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 insgesamt erheblicher Risiken für Einnahmeausfälle. Naturgemäß ist die im Haushalt deutlich gestiegene Gewerbesteuer eine sehr volatile Einnahmeart, die auch von der Entwicklung der lokalen großen Gewerbesteuerzahler abhängt. Sollte es hier zu einem spürbaren Einbruch kommen ist ein Nachtragshaushalt faktisch unvermeidbar.

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

Durch die diversen Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung gelingt es erneut in allen Planungsjahren eine positive Zuführung zu erwirtschaften. Diese Maßnahmen gilt es in den kommenden Planungsjahren stringent fortzusetzen und durchzuführen. Zudem ist eine Ausweitung der Konsolidierung im notwendigen Maße auf die Begrenzung von Budgets für freiwillige Aufgaben angezeigt.

Zudem wurde es fertiggebracht, den Schuldenstand verglichen mit der Finanzplanung des vorhergehenden Jahres stabil zu halten - dennoch sind die zum Ausgleich erforderlichen Kreditaufnahmen erheblich. 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 Tarifanpassungen bei den Einnahmen wo immer möglich weiterzureichen. Ziel ist es weiterhin kontinuierlich Überschüsse im Verwaltungshaushalt zu erwirtschaften. Kurzfristig steht die Erreichung der Mindestzuführung nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Kameralistik als Minimalziel im Fokus - mittel- bis langfristig muss die Zuführung zur Realisierung von Investitionen für das jeweilige Haushaltsjahr sowie für die

Finanzplanungsjahre ohne Neuverschuldung oder Rücklagenentnahmen ausreichen. Idealerweise kann dabei in der langfristigen Perspektive sogar wieder eine Zuführung zur Rücklage erreicht werden.

Bei der Haushaltsplanaufstellung 2027 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 2027 maximal auf die Höhe des Wertes der Finanzplanung 2026 zu beschränken.

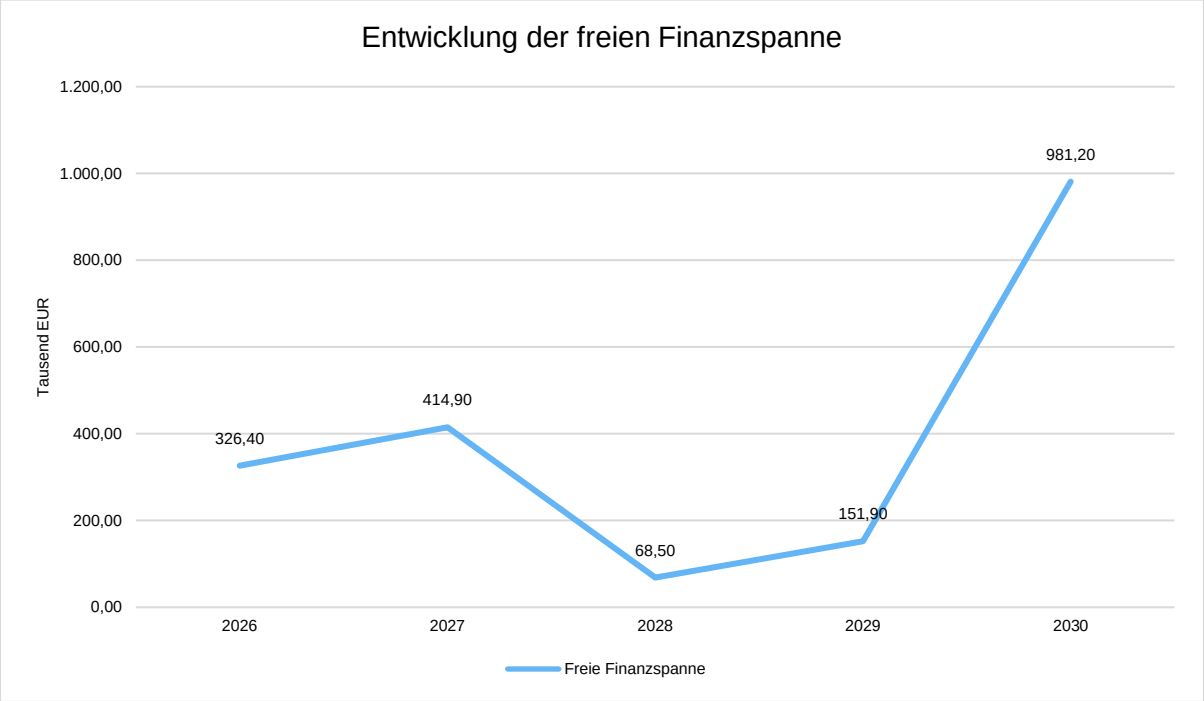
Soweit einzelne Amtsbudgets keinen Zuschussbedarf, sondern einen Überschuss der Einnahmen aufwiesen, bezog sich die Höchstgrenze der Veranschlagung auf das Ausgabevolumen des Gesamtbudgets.

Im Vermögenshaushalt waren die für das Aufstellungsjahr 2027 und die Finanzplanungsjahre 2028 – 2030 anstehenden Investitionsmaßnahmen in ihrer Gesamtheit nach Wichtigkeit und Dringlichkeit zu ordnen und entsprechend über den Gesamtzeitraum abzubilden. Auf der Ausgabenseite konnten nur die unabdingbar notwendigen Maßnahmen aufgenommen werden.

Neue Maßnahmen waren nur dann zulässig, wenn diese dringend notwendig und nicht zu verschieben bzw. bereits beschlossen waren. Notwendige Veranschlagungen von Maßnahmen für 2027 waren in jedem Fall dahingehend zu prüfen, ob die Mittel tatsächlich im Haushaltsjahr 2027 abfließen werden oder ob zunächst für die Auftragsvergabe Verpflichtungsermächtigungen ausreichen. Aufgrund der sich abzeichnenden weiterhin schwierigen Lage mussten Erhöhungen der in der Finanzplanung veranschlagten Ausgabevolumina in den Planungsjahren 2027-2030 ausgeschlossen werden. Etwaige Mehrkosten waren daher zwingend durch Priorisierung (Verschiebungen, Streichungen etc.) im Fachreferat auszugleichen.

Verwaltungshaushalt

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2027 ergibt sich ein Zuführungsbetrag vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt in Höhe von ca. 3.972,90 TEUR. In den Finanzplanungsjahren bis 2030 ergeben sich ebenfalls deutlich positive Zuführungsbeträge (2028: 4.726,50 TEUR, 2029: 6.509,90 TEUR, 2030: 8.839,20 TEUR) vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt. Unter Berücksichtigung der gesetzlichen Mindestvorgaben des § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Kameralistik ergibt sich folgendes Bild (dargestellt ist die sogenannte "freie Finanzspanne" - diese stellt den Saldo aus Zuführung und veranschlagter ordentlicher Tilgung dar):



Im Ergebnis lässt sich festhalten, dass sich die Situation im Haushaltsjahr 2027 immer noch als ungünstig, aber stabil darstellt. Es kann eine Zuführung von 3,97 Mio. EUR erwirtschaftet werden, die freie Finanzspanne ist allerdings mit nur 0,41 Mio. EUR nicht nur "hauchdünn", sondern quasi nicht vorhanden. 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 in allen Finanzplanungsjahren die gesetzlichen Mindestvorgaben erfüllt werden - eine Stärkung der Zuführung hat aber nach wie vor oberste Priorität.

Problematisch sind hierbei v.a. die stetig steigenden Tilgungsveranschlagungen (der Tilgungszeitraum wurde anhand der Vorgaben des strategischen Zieles bemessen - die durchschnittliche Tilgungsdauer wurde wie im Vorjahr auf etwas unter 20 Jahre bemessen). Mehr denn je gilt es eine Rückkehr zu Haushalten ohne Nettoneuverschuldung in den nächsten Jahren zu schaffen - gleichzeitig muss die Haushaltskonsolidierung umgesetzt und fortgeführt werden. Ansonsten ist zu befürchten, dass die Zuführung mit den rasant steigenden notwendigen Ausgaben für Tilgungen nicht schritthalten kann, zumal die Zinsbelastung ebenfalls deutlich ansteigen wird.

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 2025 erhöhen sich die konsumtiven Ausgaben im Verwaltungshaushalt 2027 um 7,77 %.

Im Vermögenshaushalt 2027 steigt der Bedarf an Finanzmitteln gegenüber 2025 um 22,12 %. Für den Verwaltungshaushalt 2027 konnte der Ausgleich hergestellt werden. Der Ausgleich erfolgte durch Veranschlagung einer Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe

des Einnahmeüberschusses in Höhe von 3.972,90 TEUR. Für das Haushaltsjahr 2027 konnte keine allgemeine Deckungsreserve TEUR 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 14,16 %.

Vermögenshaushalt

Für die Veranschlagung der Ausgaben des Vermögenshaushaltes wurden zunächst von jedem Referat die Ansätze des zu diesem Zeitpunkt aktuellen Investitionsprogramms für die Planjahre 2027 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 2027 ergibt sich ein Ausgabevolumen von insgesamt 67.492,50 TEUR. Für den Ausgleich des Vermögenshaushaltes 2027 und somit des Gesamthaushaltes ist die Veranschlagung einer Entnahme aus der allgemeinen Rücklage i. H. v. insgesamt 2.780,00 TEUR erforderlich. In den Finanzplanungsjahren beträgt die saldierte Rücklagenveränderung (2028: 100,00 TEUR; 2029: 70,00 TEUR; 2030: 50,00 TEUR). Kreditaufnahmen sind zum Haushaltsausgleich in den Jahren 2027 bis 2030 voraussichtlich wie folgt notwendig: 2027: 16.980,10 TEUR, 2028: 26.928,90 TEUR, 2029: 39.121,90 TEUR, 2030: 19.980,10 TEUR. Die allgemeine Rücklage beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2030 3.419,34 TEUR. Der Schuldenstand beträgt am Ende des Finanzplanungszeitraums 121.764,50 TEUR.

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

3.2 Finanzwirtschaftliche Strategie 2030

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

Der Stadtrat hat als strategisches Ziel **„Stärkung der Finanzkraft und Verwaltungseffizienz“ 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 2027 sowie der Finanzplanungsjahre 2028 – 2030 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 2027 sowie die Finanzplanjahre 2028 bis 2030 stellt sich die Situation wie folgt dar:

Neuverschuldungsquote (in Tausend EUR)

	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Nettoneuverschuldung	13.422,10	22.270,90	32.763,90	12.122,10
Gesamtinvestitionen inkl. Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	63.706,70	54.202,00	60.264,10	37.670,40
Nettoneuverschuldungsquote in %	21,07	41,09	54,37	32,18

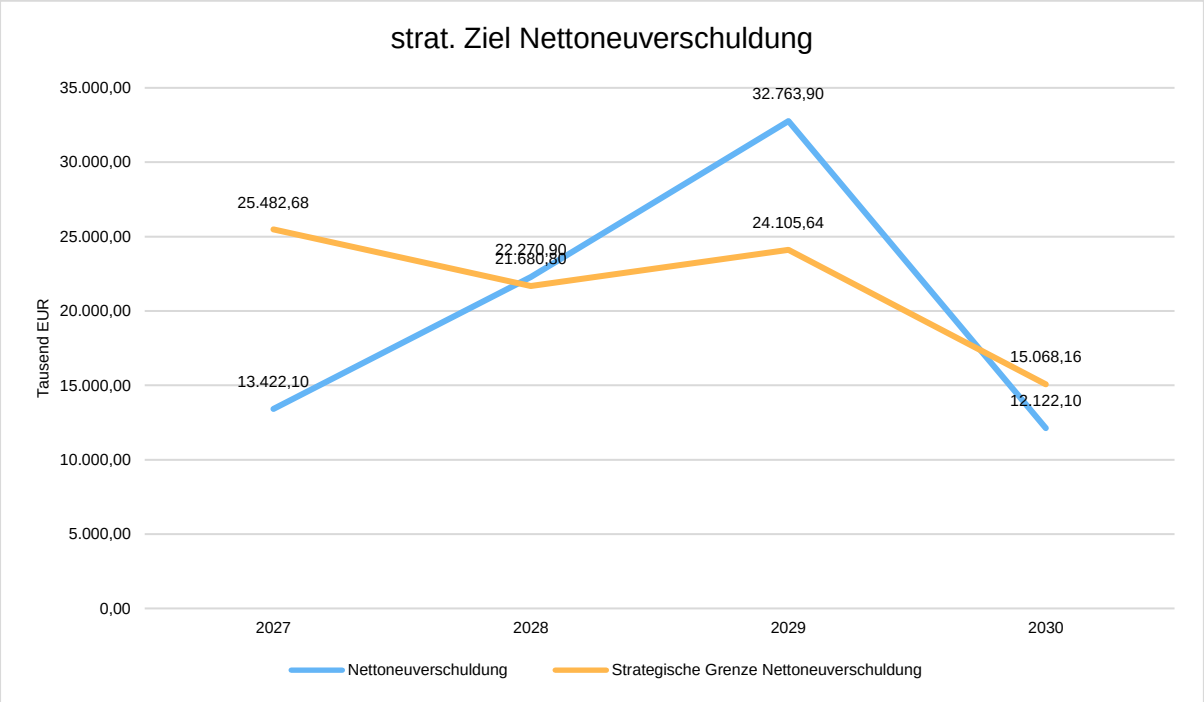
Die Einhaltung des strategischen Ziels stellt sich wie folgt dar:

2027: eingehalten.

2028: nicht eingehalten

2029: nicht eingehalten

2030: eingehalten



Wie der obigen Grafik zu entnehmen ist, wird die strategische Nettoneuverschuldungsgrenze in den Jahren 2027 und 2030 eingehalten - in 2027 sogar sehr deutlich. Dafür kann dieser Vorgabe in den restlichen Betrachtungsjahren nicht entsprochen werden. Die Überschreitung in 2028 und 2029 kann zwar theoretisch durch die Unterschreitung in 2027/2030 rein rechnerisch noch kompensiert werden, jedoch ist dieses Ziel in der isolierten Betrachtung nicht mehr aussagekräftig. Es ist vielmehr das "Maß des Handelns" auf den Gesamtschuldenstand zu fokussieren, um den hieraus resultierend Schuldendienst stemmen zu

können. Genau diese Belastung scheint für die Stadt ab 2028, spätestens jedoch ab 2029, nur noch mit großen Schwierigkeiten tragbar. 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 trotz niedrigerer Investitionsvolumina in 2030 die Nettoneuverschuldung immer noch im zweistelligen Millionenbereich liegt - dies deutet auf eine massive Schieflage der Finanzierung der investiven Tätigkeit hin. Gerade dieser Unausgewogenheit muss unbedingt und konsequent in den kommenden Jahren entgegengesteuert werden.

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 2027 bis 2030 ergibt sich ein Wert von 84.100,29 TEUR. Um diese Zielvorgabe zu erreichen muss die Quote unter 100,00 v.H. liegen. Für das Haushaltsjahr 2027 sowie die Finanzplanjahre 2028 bis 2030 stellt sich die Situation wie folgt dar:

Gesamtschuldenstand (in Tausend EUR)

	TEUR
Schuldenstand zum 31.12.2027	54.607,60
Schuldenstand zum 31.12.2028	76.878,50
Schuldenstand zum 31.12.2029	109.642,40
Schuldenstand zum 31.12.2030	121.764,50

Gesamtverschuldungsquote in %

	2027	2028	2029	2030
Gesamtverschuldungs-quote in %	64,93	91,41	130,37	144,78

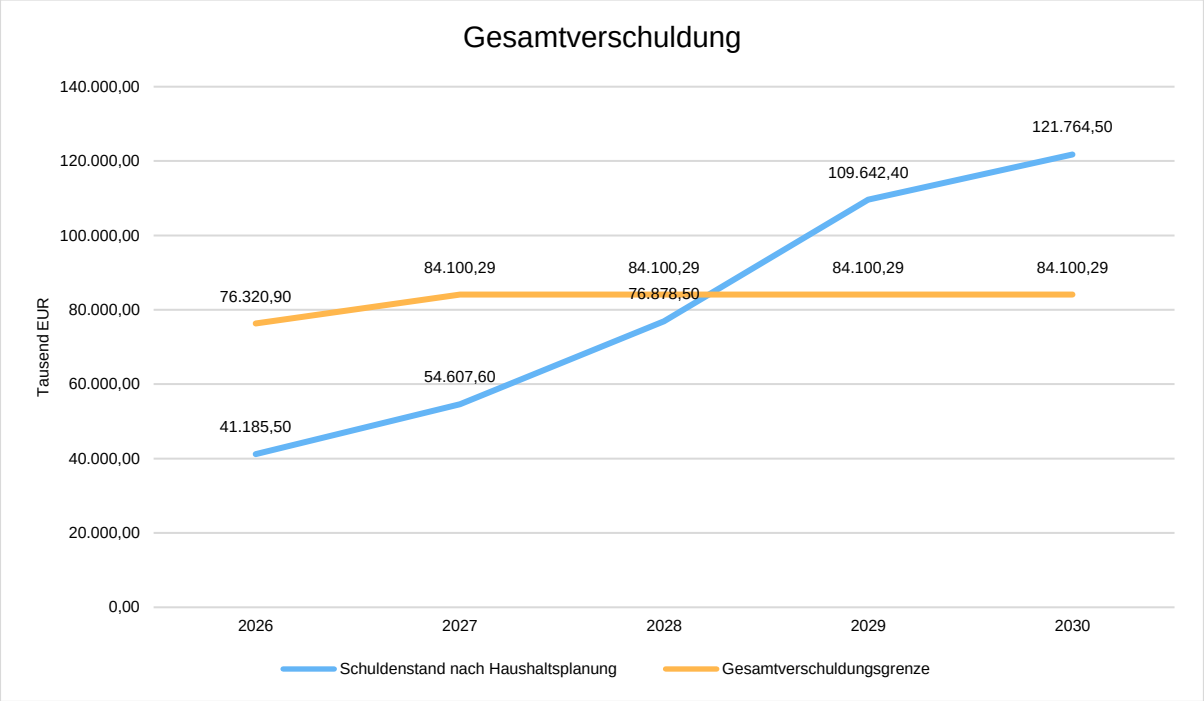
2027: eingehalten

2028: eingehalten

2029: nicht eingehalten

2030: 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.



Demnach wird die Gesamtverschuldungsgrenze bis 2027 noch eingehalten - ab Ende 2028 wird das Ziel bereits verfehlt. Die Kreditaufnahme ab 2028 erfüllt nicht mehr die finanzwirtschaftliche Strategie der Stadt Kempten (Allgäu) und wäre damit eigentlich zumindest teilweise nicht mehr zulässig - jedoch ist diese aufgrund der bestehenden Abfinanzierung von eingegangen Verpflichtungen und laufenden Maßnahmen größtenteils erforderlich. Äußerst bedenklich ist dabei die Tatsache im Jahr 2030, dass trotz sinkender Investitionsvolumina dennoch erhebliche Kreditaufnahmen zum Ausgleich des Haushaltes notwendig werden (wenngleich dies ein Verhältnis zu den Vorjahren deutlich niedriger ausfällt). Diese Tatsache sowie der prognostizierte Schuldendienst (Zins und Tilgung) in 2030 von über 12.129 TEUR p.a. belasten die künftigen Haushalte in erheblichem Maße und können nicht auf Dauer getragen werden.

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 2030 ca. 4.271 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)

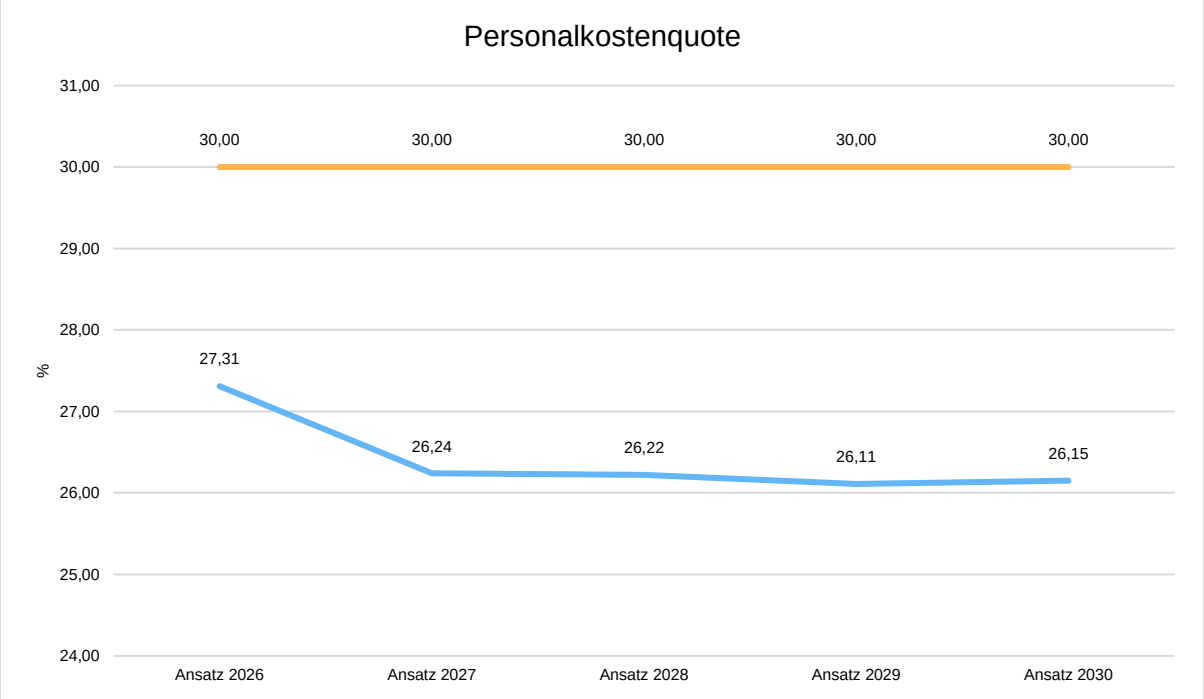
	2027	2028	2029	2030
Nettopersonalkosten	74.706,50	75.634,00	76.802,80	78.056,80
Ausgaben Verwaltungs-haushalt	284.691,80	288.459,30	294.108,90	298.448,80
Personalkostenquote in %	26,24	26,22	26,11	26,15

2027: eingehalten

2028: eingehalten

2029: eingehalten

2030: 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. Hierdurch gelingt es dieses strategische Ziel durchwegs und deutlich einzuhalten. Es gelingt zudem nochmals eine Reduzierung der Quote gegenüber dem Vorjahr -die Personalkostensenkungen leisten damit einen wichtigen und erheblichen Beitrag für die Stabilität des Haushaltes.

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

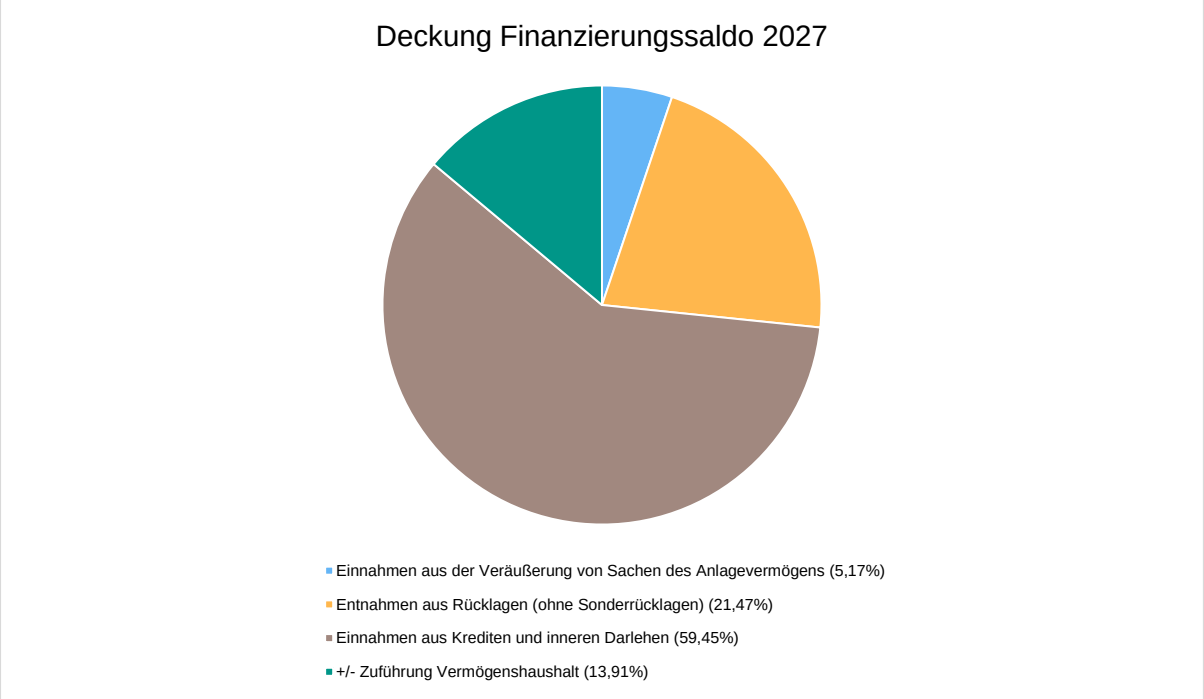
Um diese Zielerreichung beurteilen zu können muss die Gesamtfinanzierung der Investitionen im Planungszeitraum betrachtet werden. Im Idealfall können Investitionen ohne Rücklagenentnahme und ohne Neuverschuldung (also nur mit den sonstigen Einnahmen und der Zuführung vom Verwaltungshaushalt) nicht nur 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 2027 bis 2030 stellt sich wie folgt dar:

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

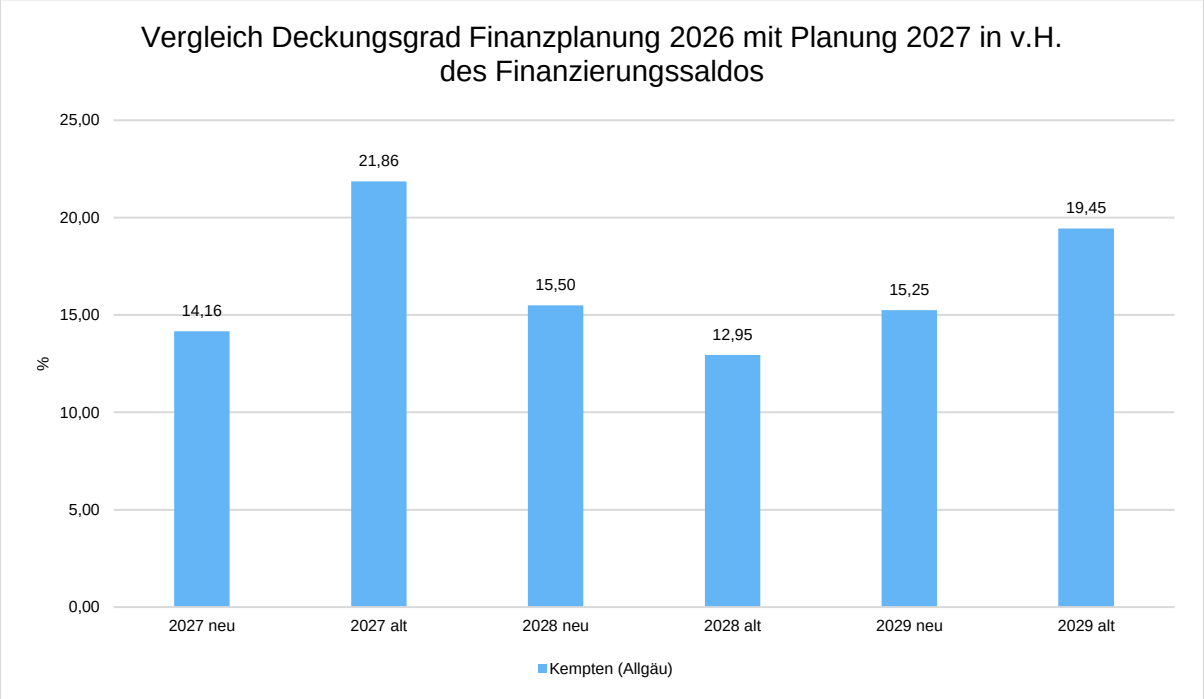
	2027	2028	2029	2030
Gesamtinvestitionen inkl. Zuweisungen und Zuschüsse	63,71	54,20	60,26	37,67
Finanzierungssaldo Investitionen strategisches Ziel	28,07	30,48	42,68	24,38
+/- Zuführung Vermögenshaushalt	3,97	4,73	6,51	8,84
Deckungsgrad der Zuführung in %	14,16	15,50	15,25	36,26

Die Zuführung im Haushaltsjahr 2027 deckt nur 14,16 % 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 2027 stellt sich die Deckung wie folgt dar:



Im Vergleich zur Finanzplanung 2026 sieht die Entwicklung des Deckungsgrades wie folgt aus:



Insgesamt gelingt es 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 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 - gegenüber der Vorjahresplanung stellt sich der Deckungsbeitrag zudem als weniger günstig dar. Es muss dringend darauf hingearbeitet werden den Deckungsgrad deutlich zu steigern, um eine auch langfristig nachhaltige Haushaltswirtschaft erreichen zu können.

3.3 Entwicklung der Haushaltspläne 2025 - 2027

3.3.1 Darstellung in Zahlen

Gesamthaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Veränderung d. Planansätze in %
Einnahmen Gesamt	328.597,03	330.807,70	352.304,30	6,50 ↗
Ausgaben Gesamthaushalt	328.597,03	330.807,70	352.304,30	6,50 ↗

Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Veränderung d. Planansätze in %
(Bereinigte) Solleinnahmen:	272.773,49	273.035,30	284.691,80	4,27 ↗
(Bereinigte) Sollausgaben:	272.773,49	273.035,30	284.691,80	4,27 ↗

darin enthalten: (in Tausend EUR)

	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Veränderung d. Ansätze in %
Zuführung an den Vermögenshaushalt (ohne Sonderzuführungen)	19.914,54	2.496,40	3.972,90	59,15 ↗
Ausgaben VWH ohne Zuführung VMH	252.858,95	270.538,90	280.718,90	3,76 ↗

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

	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Veränderung d. Ansätze in %
Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt nach Orientierungshilfe BayStMI	247.185,64	264.981,10	274.705,50	3,67 ↗

Zuführung vom Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Veränderung d. Ansätze in %
Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0,00	0,00	0,00	-- →
Gesamteinnahmen des Vermögenshaushaltes	55.823,54	57.772,40	67.612,50	17,03 ↗
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	55.823,54	57.772,40	67.612,50	17,03 ↗

darin enthalten: (in Tausend EUR)

	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Veränderung d. Ansätze %
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	15.112,21	12.899,00	16.980,10	31,64 ↗
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	298,50	2.170,00	3.558,00	63,96 ↗

Investitionsquote (in Tausend EUR)

	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Veränderung d. Ansätze in %
Investitionsquote in %	16,66	16,67	18,08	1,41 ↗

3.3.2 Erläuterungen

Das Einnahme- und Ausgabevolumen der Planansätze des **Gesamthaushaltes 2027** in Höhe von jeweils 352.304 TEUR ist um 21.496,60 TEUR höher als jenes des Vorjahres. Die Änderung des Gesamthaushaltes beruht auf einer Erhöhung des Volumens des Verwaltungshaushaltes um 11.656,50 TEUR und einer Zunahme des Vermögenshaushaltes um rund 9.840,10 TEUR.
Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K muss der **Verwaltungshaushalt** einen **Einnahmenüberschuss** mindestens in Höhe der ordentlichen Tilgungsausgaben (Pflichtzuführung) erwirtschaften; in 2027 ergibt sich daraus eine Pflichtzuführung in Höhe von 3.558,00 TEUR. In 2027 wird planmäßig eine Zuführung (ohne Sonderzuführungen) von insgesamt 3.972,90 TEUR an den Vermögenshaushalt erwirtschaftet. Der Haushaltsplan 2027 weist

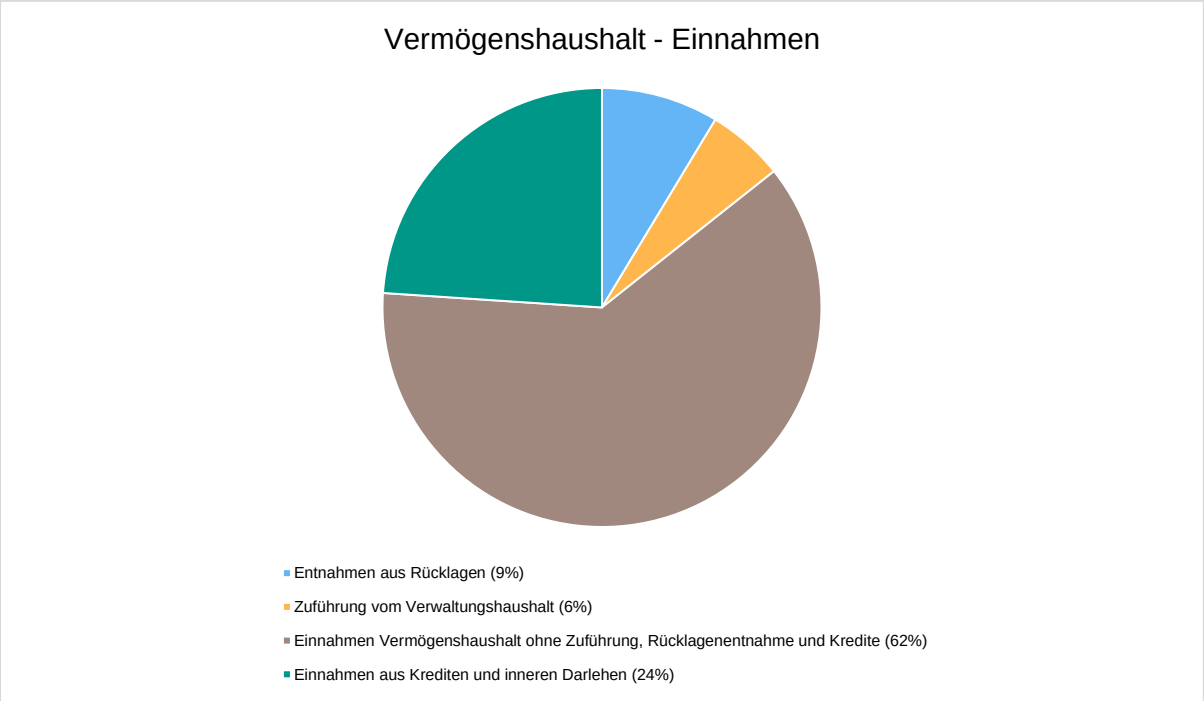
eine Steigerung der um die Zuführung (ohne Sonderzuführungen) bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushaltes von 3,76 % aus.

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 2026 um ca. 8.548,90 TEUR höher (2027: 63.706,70 TEUR). Mit Blick auf die Haushaltssituation der Haushaltsjahre 2027 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 2027 mit 67.612,50 TEUR über dem Volumen des Vorjahres von 57.772,40 TEUR. Nach Zuführung des Überschusses des Verwaltungshaushaltes in Höhe von 4.035,70 TEUR sind zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes insgesamt 5.798,60 TEUR Rücklagenentnahmen veranschlagt. Zudem ist eine Nettokreditaufnahme i.H.v. 13.422.100 TEUR erforderlich.

Vermögenshaushalt - Einnahmen



3.4 Verwaltungshaushalt 2027 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte

3.4.1 Darstellung in Zahlen

Einnahmen Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Verwaltungshaushalt	273.035,30	284.691,80	11.656,50	4,27 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00 →	-- →
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes Innere Verrechnungen	3.503,60	3.746,50	242,90 ↗	6,93 ↗
Kalkulatorische Einnahmen	1.995,60	2.204,00	208,40 ↗	10,44 ↗

Kernhaushalt (in Tausend EUR)

Einnahmen Kernhaushalt	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Kernhaushalt ohne Zuführungen vom VMH, innere Verrechnungen, kalk. Einnahmen	267.536,10	278.741,30	11.205,20 ↗	4,19 ↗

Ausgaben Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausgaben Verwaltungshaushalt	273.035,30	284.691,80	11.656,50	4,27 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.555,00	4.035,70	1.480,70 ↗	57,95 ↗
Zinsausgaben	1.010,00	825,50	-184,50 ↘	-18,27 ↘
Weitere Finanzausgaben	50,00	50,00	0,00 →	0,00 →
Allgemeine Umlagen	33.726,80	39.132,80	5.406,00 ↗	16,03 ↗
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts Innere Verrechnungen	3.503,60	3.746,60	243,00 ↗	6,94 ↗
Kalkulatorische Kosten	1.995,60	2.204,00	208,40 ↗	10,44 ↗

Kernhaushalt (in Tausend EUR)

konsumtive Ausgaben Kernhaushalt	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konsumtive Ausgaben VWH	224.344,10	228.155,60	3.811,50 ↗	1,70 ↗

Schuldendienste (in Tausend EUR)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Schuldendienst (Zins+Tilgung)	3.180,00	4.383,50	1.203,50	37,85 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zinsausgaben	1.010,00	825,50	-184,50 ↘	-18,27 ↘
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	2.170,00	3.558,00	1.388,00 ↗	63,96 ↗

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 11.205,20 TEUR bzw. 4,19 % auf 278.741,30 TEUR.

- Bei den Steuern und allgemeinen Zuweisungen (HGr. 0) erhöhen sich die Einnahmen um 9.914,90 TEUR auf 189.555,80 TEUR.

Steuereinnahmen (in Tausend EUR)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Gewerbesteuer	64.686,20	72.331,30	7.645,10	11,82 ↗
Anteil Einkommensteuer	50.159,20	51.205,30	1.046,10	2,09 ↗
Schlüsselzuweisungen vom Land	27.664,50	26.650,00	-1.014,50	-3,67 ↘
Grundsteuer B	15.322,40	14.951,90	-370,50	-2,42 ↘
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.216,70	12.546,40	2.329,70	22,80 ↗
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	9.583,90	9.573,90	-10,00	-0,10 →

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen"	1.603,00	1.880,00	277,00	17,28 ↗
Zweitwohnungssteuer	175,00	175,00	0,00	0,00 →
Hundesteuer	160,00	167,00	7,00	4,38 ↗
Grundsteuer A	70,00	75,00	5,00	7,14 ↗

- Bei den Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (HGr. 1) steigen die Einnahmeerwartungen um rund 1.407,10 TEUR auf 86.430,30 TEUR.

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

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	34.871,00	35.702,50	831,50	2,38 ↗
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	27.153,20	27.064,90	-88,30	-0,33 →
Benutzungsgebühren und ähnlich	9.685,70	9.496,80	-188,90	-1,95 ↘
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes	5.442,00	5.569,40	127,40	2,34 ↗
Verwaltungsgebühren	4.085,50	4.194,50	109,00	2,67 ↗
sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.671,00	2.208,80	537,80	32,18 ↗
Mieten und Pachten	1.955,90	2.030,00	74,10	3,79 ↗
Einnahmen aus Verkauf	158,90	163,40	4,50	2,83 ↗

- Bei den sonstigen Finanzeinnahmen (HGr. 2) erhöht sich die Veranschlagung um 334,50 TEUR auf 8.705,70 TEUR.

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

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Konzessionsabgaben	2.275,00	2.275,00	0,00	0,00 →
Kalkulatorische Einnahmen	1.995,60	2.204,00	208,40	10,44 ↗
Weitere Finanzeinnahmen	344,50	509,70	165,20	47,95 ↗
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	537,10	477,50	-59,60	-11,10 ↘
Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	519,20	447,40	-71,80	-13,83 ↘

Die **Ausgaben** des Verwaltungshaushaltes erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 4,27 % bzw. um 11.656,50 TEUR auf 284.691,80 TEUR und liegen damit um ca. 11.918,31 TEUR über dem Rechnungsergebnis von 2025 (ca. 272.773,49 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 1,70 % bzw. 3.811,50 TEUR auf rund 228.155,60 TEUR.

- Die Personalausgaben (HGr. 4) steigen um 957,30 TEUR auf 86.523,90 TEUR.

- Die Hauptgruppen 5 und 6 (überwiegend Sach-, Verwaltungs- und Betriebsausgaben) steigen 2027 im Vergleich zu 2026 um 3.015,80 TEUR auf 67.348,70 TEUR.

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

	2026	2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Bauunterhalt	10.547,40	12.001,70	1.454,30	13,79 ↗
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	9.360,40	9.758,50	398,10	4,25 ↗
Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	8.649,20	9.448,50	799,30	9,24 ↗
sonstige Betriebsausgaben	8.296,10	8.486,40	190,30	2,29 ↗
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	7.056,30	7.186,30	130,00	1,84 ↗
Geschäftsausgaben	4.799,70	4.131,30	-668,40	-13,93 ↘
Mieten und Pachten	3.536,00	3.702,10	166,10	4,70 ↗
Kalkulatorische Kosten	1.995,60	2.204,00	208,40	10,44 ↗
Besondere Aufwendungen für Bedienstete	1.932,60	2.009,70	77,10	3,99 ↗
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.883,50	1.889,80	6,30	0,33 →
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	2.027,50	1.835,20	-192,30	-9,48 ↘
Haltung von Fahrzeugen	1.378,50	1.448,30	69,80	5,06 ↗
Abschreibungen	1.066,50	1.071,00	4,50	0,42 →
Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	569,80	582,80	13,00	2,28 ↗
Lebensmittel und sonstiger Aufwand	358,80	418,10	59,30	16,53 ↗
sonstige Bedarfe	275,00	275,00	0,00	0,00 →

- Die Hauptgruppe 7 (Zuweisungen und Zuschüsse) erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 289,80 TEUR auf 80.233,60 (2026: 79.943,80 TEUR).

Hauptgruppe 7: Zuweisungen und Zuschüsse (in Tausend EUR)

	2026	2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	34.850,10	35.537,20	687,10 ↗	1,97 ↗
Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	18.773,40	18.713,30	-60,10 →	-0,32 →
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	8.316,80	8.791,20	474,40 ↗	5,70 ↗
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	6.725,00	7.160,00	435,00 ↗	6,47 ↗
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	4.819,30	4.980,30	161,00 ↗	3,34 ↗
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	4.970,00	3.518,00	-1.452,00 ↘	-29,22 ↘
Sonstige soziale Leistungen	1.207,20	1.281,60	74,40 ↗	6,16 ↗
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter an natürliche Personen in Einrichtungen	282,00	252,00	-30,00 ↘	-10,64 ↘

- Bei den sonstigen Finanzausgaben (HGr. 8) erhöht sich der Ausgabebedarf um insgesamt 7.393,60 TEUR von 43.192,00 TEUR auf 50.585,60 TEUR.

Lässt man die Zuführung an den Vermögenshaushalt (Gr. 86) außer Betracht, kommt es bei dieser Ausgabeposition zu einer Erhöhung um 5.912,90 TEUR.

sonstige Finanzausgaben ohne Zuführungen zu Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	2026	2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Allgemeine Umlagen	33.726,80	39.132,80	5.406,00	16,03 ↗
Steuerbeteiligungen	5.850,20	6.541,60	691,40	11,82 ↗
Zinsausgaben	1.010,00	825,50	-184,50	-18,27 ↘
Weitere Finanzausgaben	50,00	50,00	0,00	0,00 →

3.5 Vermögenshaushalt 2027 aus Sicht der finanzwirtschaftlichen Eckwerte

3.5.1 Darstellung in Zahlen

Einnahmen Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Einnahmen Vermögens-haushalt	57.772,40	67.612,50	9.840,10	17,03 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung vom Verwal-tungshaushalt	2.555,00	4.035,70	1.480,70 ↗	57,95 ↗
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	12.899,00	16.980,10	4.081,10 ↗	31,64 ↗
Entnahmen aus Rücklagen	0,00	6.131,40	6.131,40 ↗	-- ↗
Einnahmen Vermögens-haushalt ohne sämtl. Zu-führungen, Rücklagenent-nahme und Kredite	42.318,40	40.465,30	-1.853,10 ↘	-4,38 ↘

Ausgaben Vermögenshaushalt (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausgaben Vermögenshaus-halt	57.772,40	67.612,50	9.840,10 ↗	17,03 ↗

davon: (in Tausend EUR)

davon	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuführung zum Verwal-tungshaushalt	0,00	0,00	0,00 →	-- →
Zuführungen an Rücklagen	429,60	332,80	-96,80 ↘	-22,53 ↘
Ordentliche Tilgung von Krediten	2.170,00	3.558,00	1.388,00 ↗	63,96 ↗
Sonstiges	15,00	15,00	0,00 →	0,00 →
Ausgaben VMH für Berech-nung Investitionsquote	55.157,80	63.706,70	8.548,90 ↗	15,50 ↗

Soll-/ Pflichtzuführung (in Tausend EUR)

Sollzuführung im ges. Sinn (VV Nr. 2 zu § 22 KommHV-K)	2027
Sollzuführung	12.146,23

davon (in Tausend EUR)

Sollzuführung im ges. Sinn (VV Nr. 2 zu § 22 KommHV-K)	2027
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	3.558,00
Sachen des bewegl. Anlagevermögens	8.254,90
Erneuerungsbauvorhaben an Straßen (pauschal)	333,33

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 steigt im Vorjahresvergleich um 9.840,10 TEUR von 57.772,40 TEUR auf 67.612,50 TEUR.
Die investiven Ausgaben erhöhen sich um 8.548,90 TEUR von 55.157,80 TEUR auf 63.706,70 TEUR.

Die Investitionsquote, d.h. der Anteil der investiven Ausgaben an den Ausgaben des Gesamthaushaltes, steigt dabei von 16,67 % auf 18,08 %.

Im Einzelnen ergeben sich die folgenden Veränderungen:

Investitionsausgaben (in Tausend EUR)

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Abweichung in TEUR	Abweichung in %
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	13.783,00	13.523,50	-259,50	-1,88 ↘
Hochbaumaßnahme (kameral)	14.919,50	26.574,40	11.654,90	78,12 ↗
Tiefbaumaßnahmen	15.761,00	14.555,00	-1.206,00	-7,65 ↘
Sonstige Baumaßnahmen (kameral)	5,00	85,00	80,00	1.600,00 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	10.689,30	8.968,80	-1.720,50	-16,10 ↘

Die Finanzierung des Ausgabevolumens im Vermögenshaushalt erfolgt durch eine Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt in Höhe von 4.035,70 TEUR und durch sonstige Einnahmen (insbesondere Veräußerungen von Anlagevermögen und Investitionszuschüsse) in Höhe von 40.465,30 TEUR aus dem Vermögenshaushalt sowie durch Entnahmen aus den Rücklagen in Höhe von gesamt 6.131,40 TEUR. Es ist eine Neuverschuldung von 16.980,10 TEUR notwendig. Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich der Bedarf aus der allgemeinen Rücklage

um 6.131,40 TEUR. Nähere Ausführungen zur Entwicklung der Rücklagen siehe Ziffer 7 und zur Entwicklung der Schulden siehe Ziffer 8 des Vorberichts.

4 Finanzplanung 2028 - 2030

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 2027 wieder unter einem erheblichen Schätzrisiko. Dies gilt in gleicher Weise für die Finanzplanung der Folgejahre.

Die Finanzplanung weist folgende Zahlen aus:

Finanzplanungsjahre 2028-2030 (in Tausend EUR)

Verwaltungshaushalt	2027	2028	2029	2030
Einnahmen Verwaltungshaushalt	284.691,80	288.459,30	294.108,90	298.448,80
Ausgaben Verwaltungshaushalt	284.691,80	288.459,30	294.108,90	298.448,80
+/- Zuführung Vermögenshaushalt (sämtliche)	4.035,70	4.728,90	6.512,30	8.841,60

davon (in Tausend EUR)

	2027	2028	2029	2030
Zuführung an den Vermögenshaushalt (ohne Sonderzuführungen)	3.972,90	4.726,50	6.509,90	8.839,20
Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Sonderrücklagen)	62,80	2,40	2,40	2,40
Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzplanungsjahre 2028-2030 (in Tausend EUR)

Vermögenshaushalt	2027	2028	2029	2030
Einnahmen Vermögenshaushalt	67.612,50	59.177,40	66.909,50	45.595,80

Vermögenshaushalt	2027	2028	2029	2030
Ausgaben Vermögenshaushalt	67.612,50	59.177,40	66.909,50	45.595,80
Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (ohne Sonderrücklagen)	2.900,00	0,00	0,00	0,00
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	3.231,40	200,00	200,00	0,00
Nettoneuverschuldung	13.422,10	22.270,90	32.763,90	12.122,10
Zuführungen an Rücklagen	332,80	302,40	272,40	52,40

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 2026 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 2027	3.199
Stand Allg. RL Ende 2028	3.299
Stand Allg. RL Ende 2029	3.369
Stand Allg. RL Ende 2030	3.419

Dabei beträgt die gesetzliche Mindestrücklage am Ende des Finanzplanungszeitraums voraussichtlich 2.890,87 TEUR.

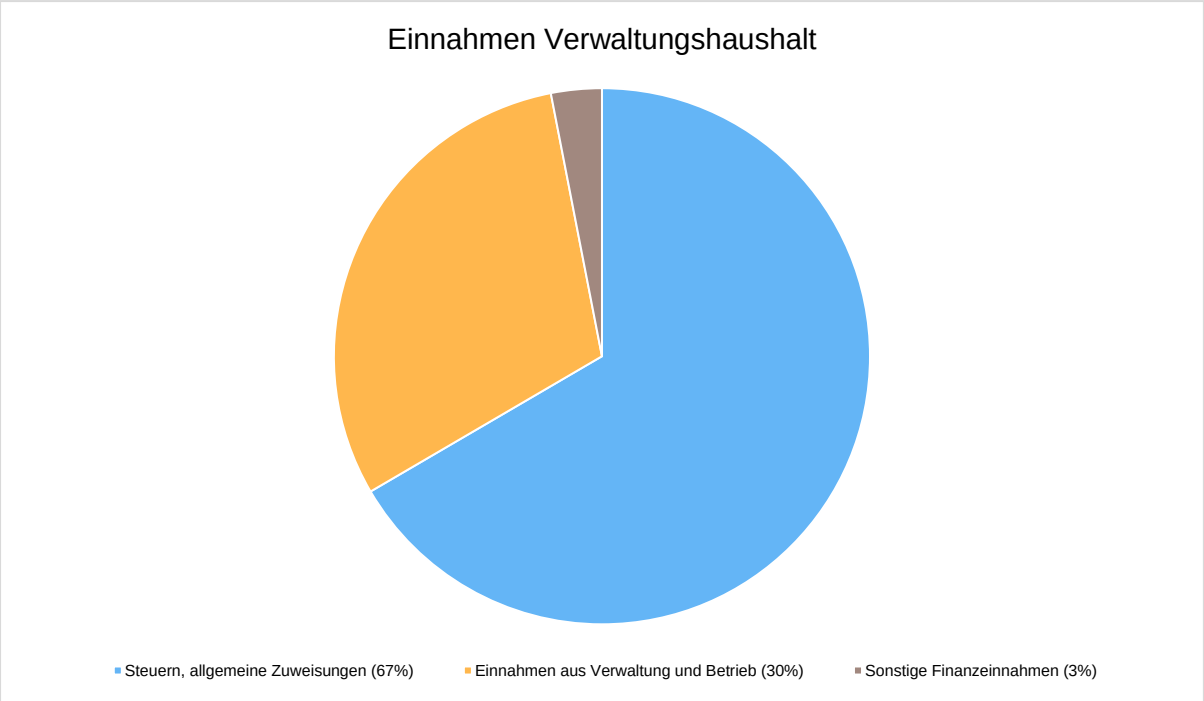
Schuldenstände (in Tausend EUR)

Schuldenstand zum 31.12.2026	41.185
Schuldenstand zum 31.12.2027	54.608
Schuldenstand zum 31.12.2028	76.878
Schuldenstand zum 31.12.2029	109.642
Schuldenstand zum 31.12.2030	121.764

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Hebesatz Grundsteuer A	275	275	275	275	275	275	275	275	460	460	460
Hebesatz Grundsteuer B	420	420	420	420	420	420	420	420	550	550	550
Hebesatz Gewerbesteuer	387	387	387	387	387	387	387	387	387	387	387

Grundsteuer B (Hebesatz 550 v. H.)

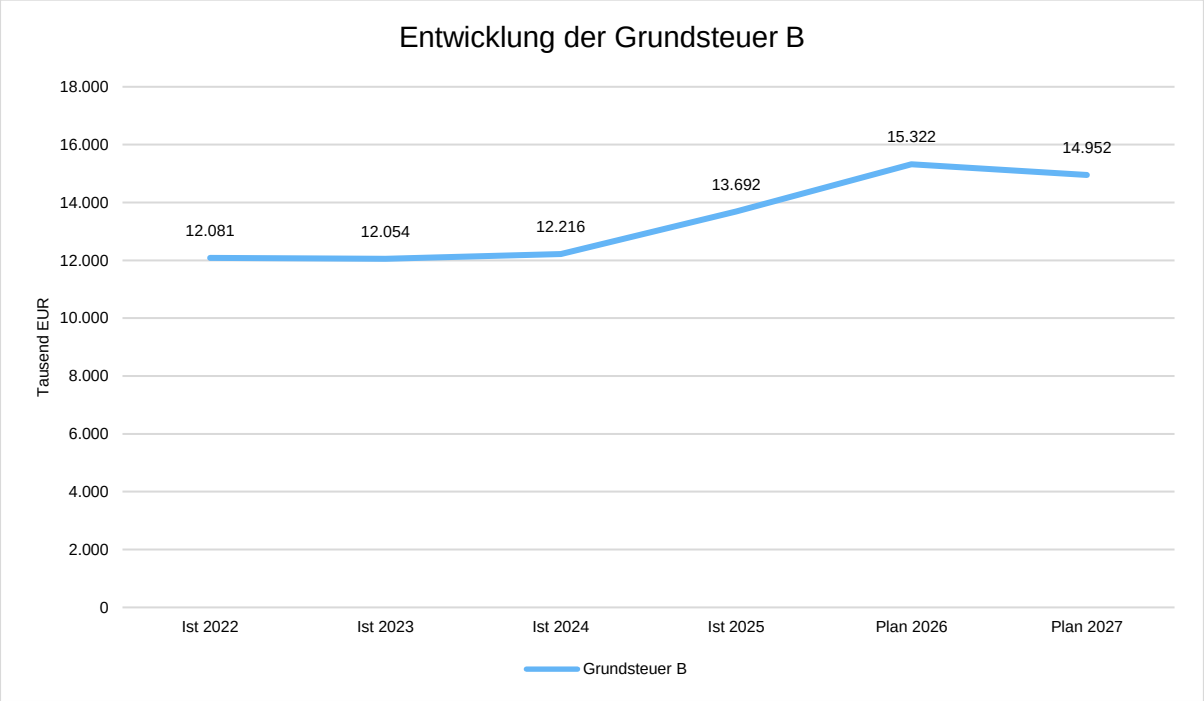
(HHSt. 9000.0010)

RE 2025: 13.692,32 TEUR

Ansatz 2026: 15.322,40 TEUR

Ansatz 2027: 14.951,90 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2027 liegt das voraussichtliche Rechnungsergebnis für 2026 und die prognostizierte Änderung für 2027 lt. Steuerschätzung zu Grunde. Die Reduzierung des Ansatzes ist einem Sondereffekt geschuldet - Rückstände wurde in 2026 abgearbeitet und den Ansatz erhöht - die setzt sich in 2027 in etwas geringerem Maße fort.



Gewerbesteuer (Hebesatz 387 v. H.)

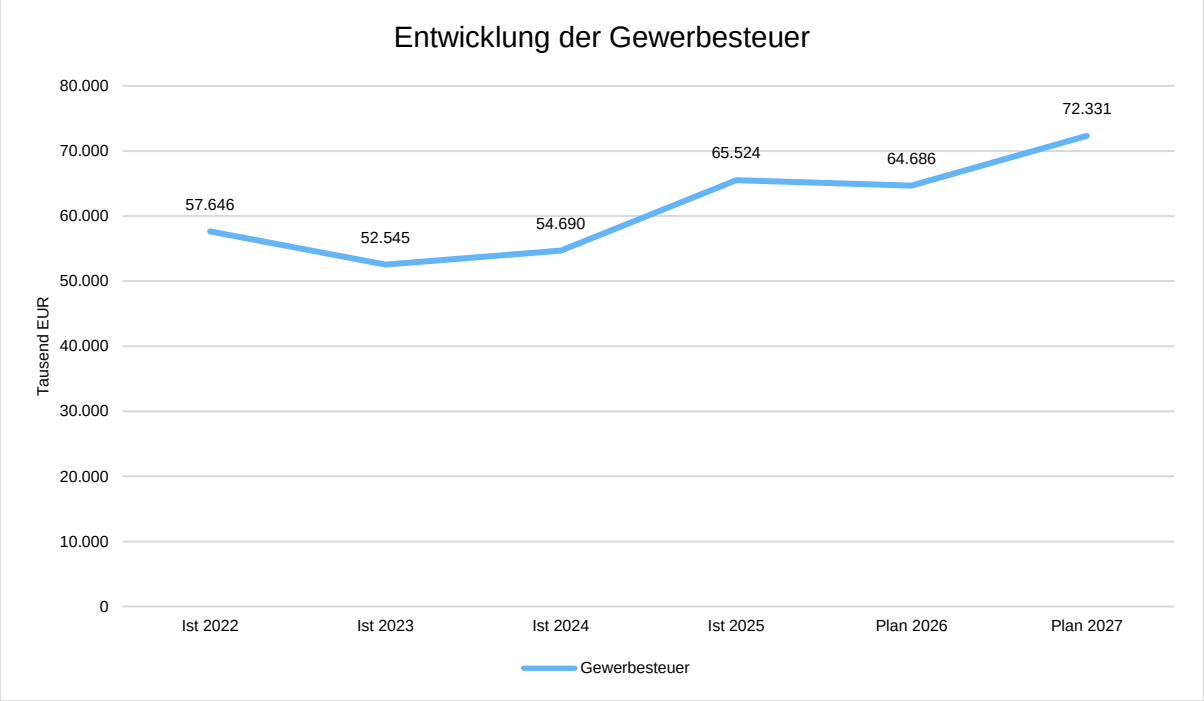
(HHSt. 9000.0030)

RE 2025: 65.524,33 TEUR

Ansatz 2026: 64.686,20 TEUR

Ansatz 2027: 72.331,30 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2027 liegt das voraussichtliche Rechnungsergebnis für 2026, bereinigt um Einmaleffekte und die prognostizierte Änderung für 2027 laut Steuerschätzung zu Grunde. Aufgrund der gegenüber der Annahmen im letzten Jahr deutlich besseren Entwicklung im laufenden Jahr kommt es hier logischerweise zu einer spürbaren Erhöhung des Ansatzes.



Anteil an der Einkommensteuer

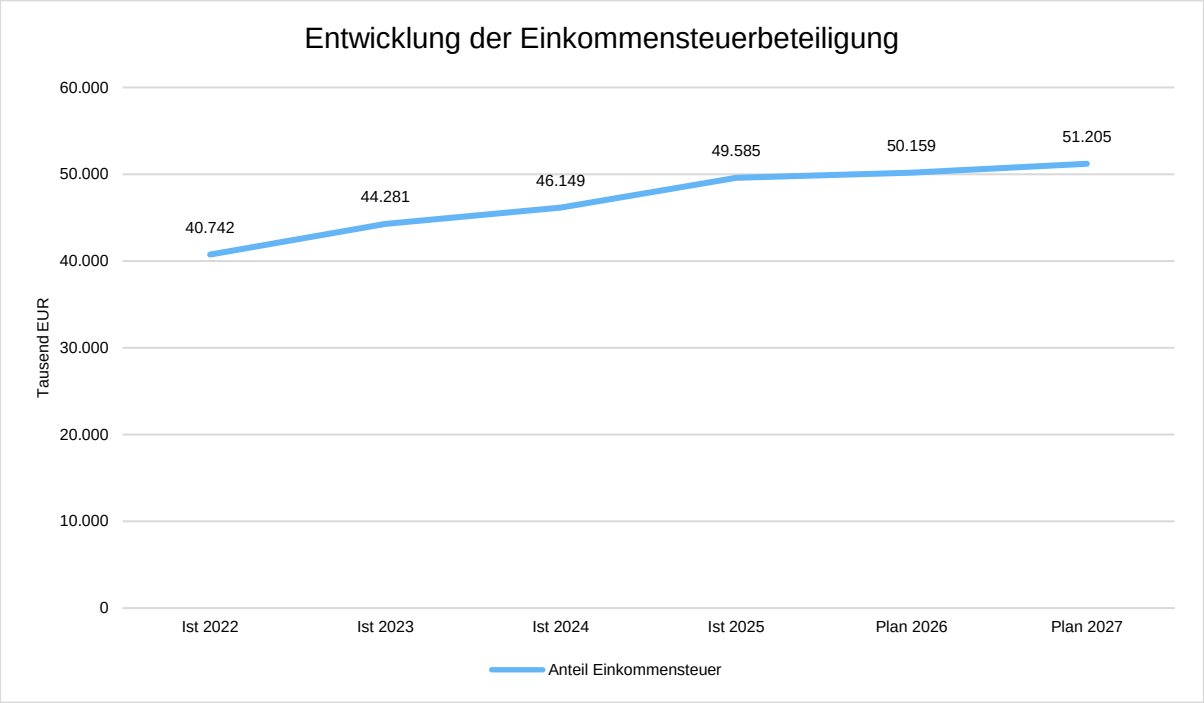
(HHSt. 9000.0100)

RE 2025: 49.584,83 TEUR

Ansatz 2026: 50.159,20 TEUR

Ansatz 2027: 51.205,30 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2027 liegt die aktuelle Steuerschätzung zugrunde.



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

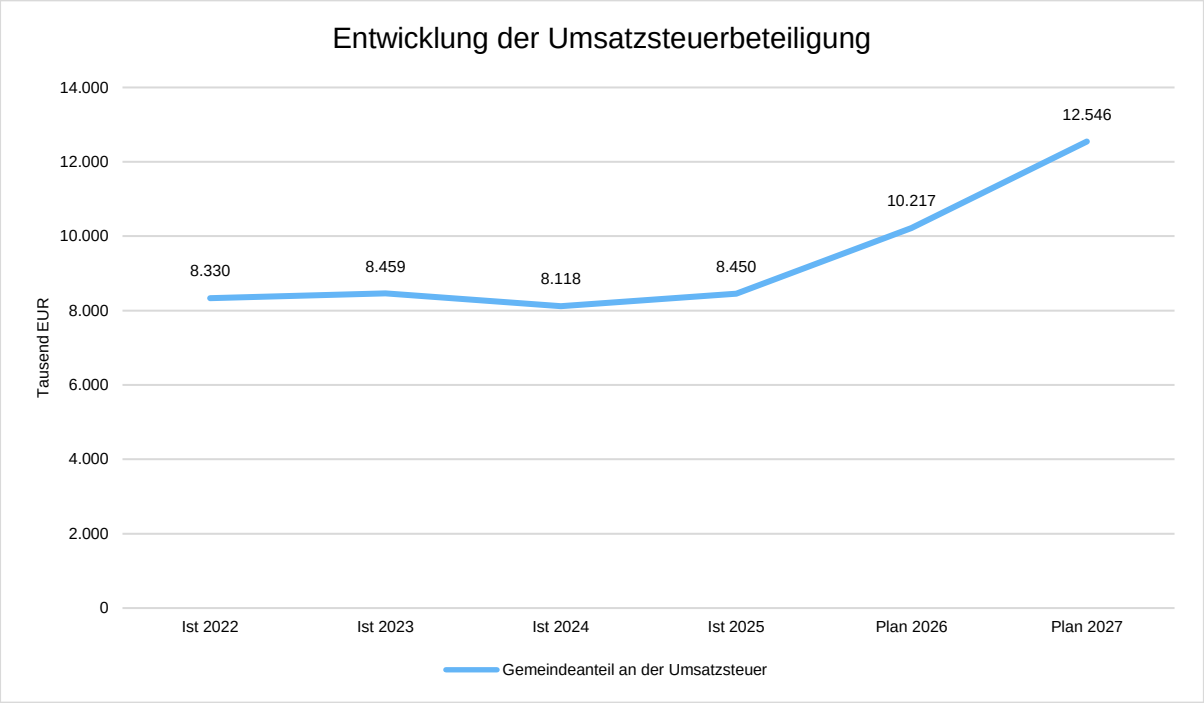
(HHSt. 9000.0120)

RE 2025: 8.450,16 TEUR

Ansatz 2026: 10.216,70 TEUR

Ansatz 2027: 12.546,40 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2027 liegt die aktuelle Steuerschätzung zugrunde.



Schlüsselzuweisungen

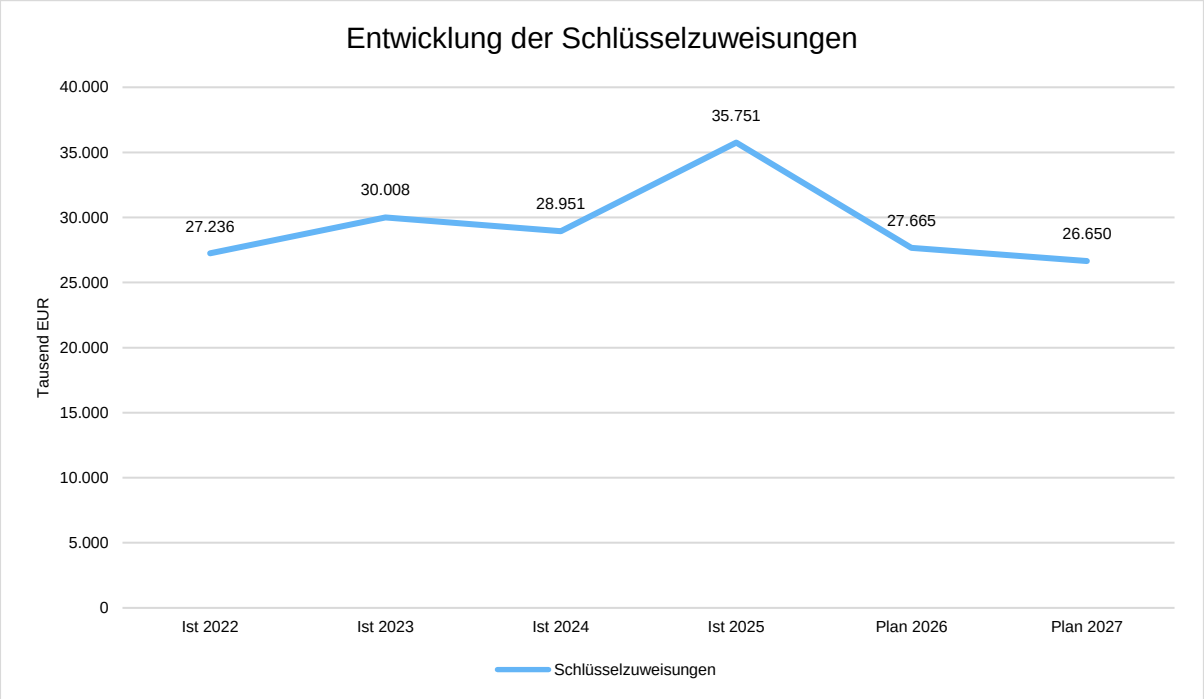
(HHSt. 9000.0410)

RE 2025: 35.750,90 TEUR

Ansatz 2026: 27.664,50 TEUR

Ansatz 2027: 26.650,00 TEUR

Bei den Schlüsselzuweisungen besteht die Schwierigkeit, dass die konkrete Höhe erst nach den Haushaltsberatungen bekannt gegeben wird. Die Ansatzkalkulation basiert auf den vorläufigen Steuerkraftzahlen des Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung vom 30.09.2026 sowie den bis dahin vorliegenden maßgeblichen Statistiken. Der Ansatz fällt aufgrund der deutlich gestiegenen Umlagekraft der Stadt Kempten (Allgäu) im Verhältnis zum bayerischen Durchschnitt deutlich ab. Aufgrund des gestiegenen Anteils der Gemeinden am Steuerverbund wurde allerdings von einer leichten Erhöhung des einheitlichen Grundbetrages (1.372,67 EUR statt 1.332,69 EUR wie im Vorjahr) ausgegangen.



Pauschale Finanzzuweisungen

(HHSt. 9000.0611)

RE 2025: 2.616,38 TEUR

Ansatz 2026: 2.528,20 TEUR

Ansatz 2027: 2.528,20 TEUR

Die Veranschlagung erfolgt auf Basis Rechnungsergebnisses 2025.

Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerersatz)

(HHSt. 9000.0615)

RE 2025: 3.590,64 TEUR

Ansatz 2026: 3.755,70 TEUR

Ansatz 2027: 3.745,70 TEUR

Der Kalkulation des Ansatzes 2027 basiert auf der aktuellsten Steuerschätzung 2026.

Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer

(HHSt. 9000.0616)

RE 2025: 3.997,16 TEUR

Ansatz 2026: 3.300,00 TEUR

Ansatz 2027: 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 2027 entspricht dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis für 2026.

Kommunalanteil an der KfZ-Steuer

(HHSt. 6300.1715)

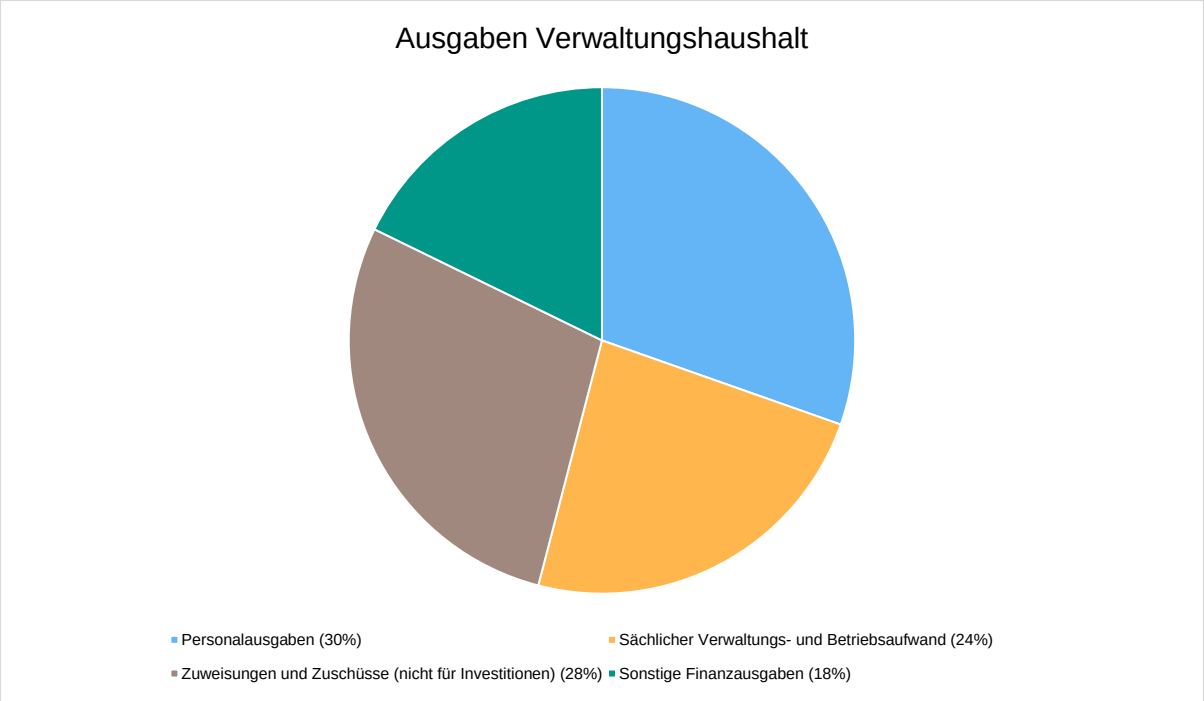
RE 2025: 887,40 TEUR

Ansatz 2026: 887,40 TEUR

Ansatz 2027: 887,40 TEUR

Der konkrete Ansatz 2027 orientiert sich an dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis für 2026.

5.2 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes



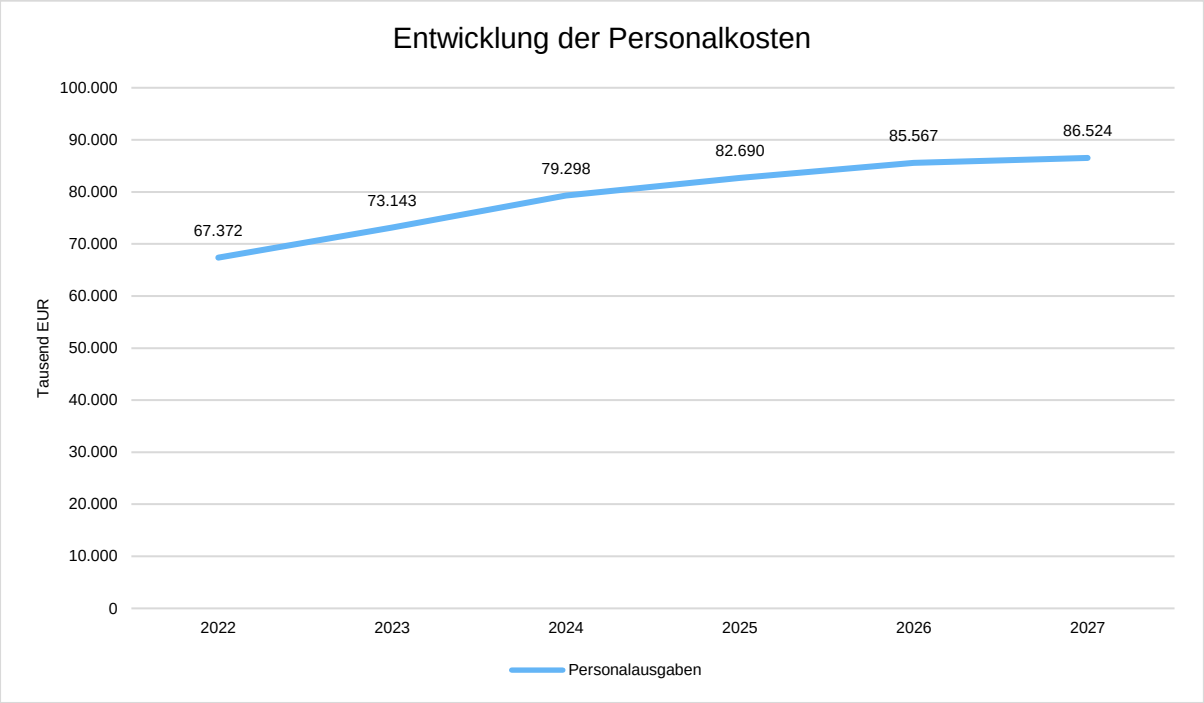
Personalausgaben

RE 2025: 82.689,88 TEUR

Ansatz 2026: 85.566,60 TEUR

Ansatz 2027: 86.523,90 TEUR

Die Bruttopersonalausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um 957,30 TEUR oder 1,12 v.H. gestiegen. Hier machen sich die Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung bemerkbar.



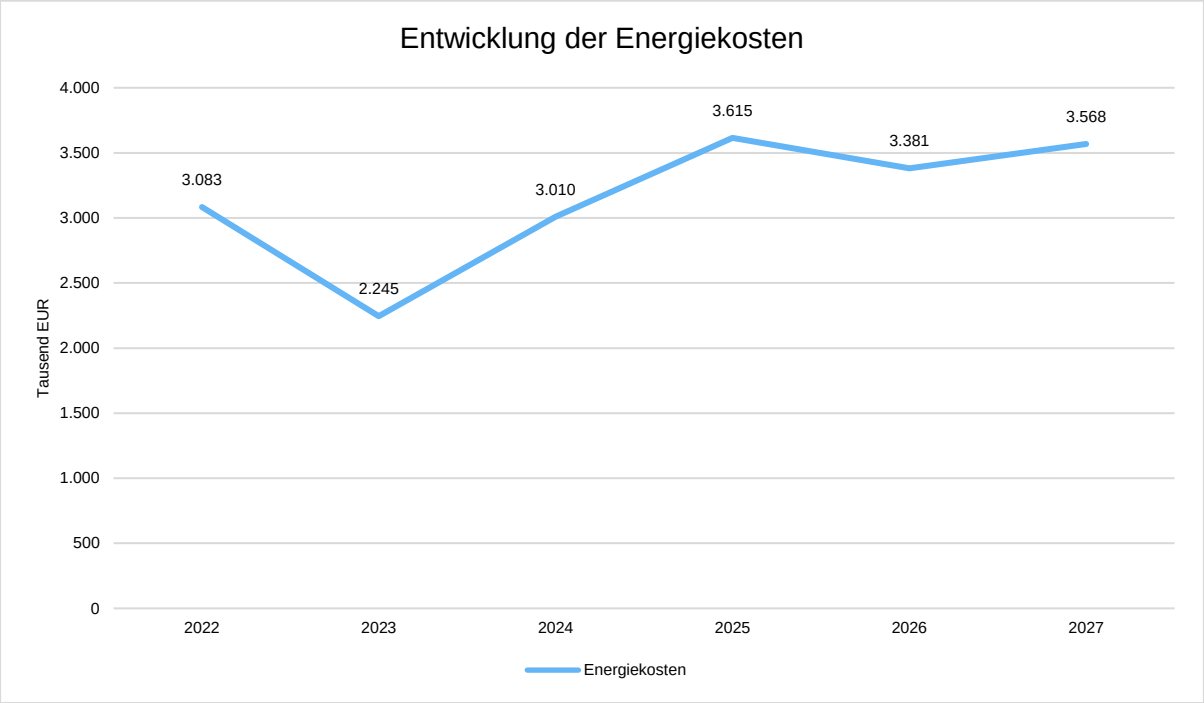
Energiekosten

RE 2025: 3.615,20 TEUR

Ansatz 2026: 3.380,60 TEUR

Ansatz 2027: 3.568,20 TEUR

Die Energiekosten sind im Vergleich zum Vorjahr um 187,60 TEUR oder 5,55 v.H. gestiegen.



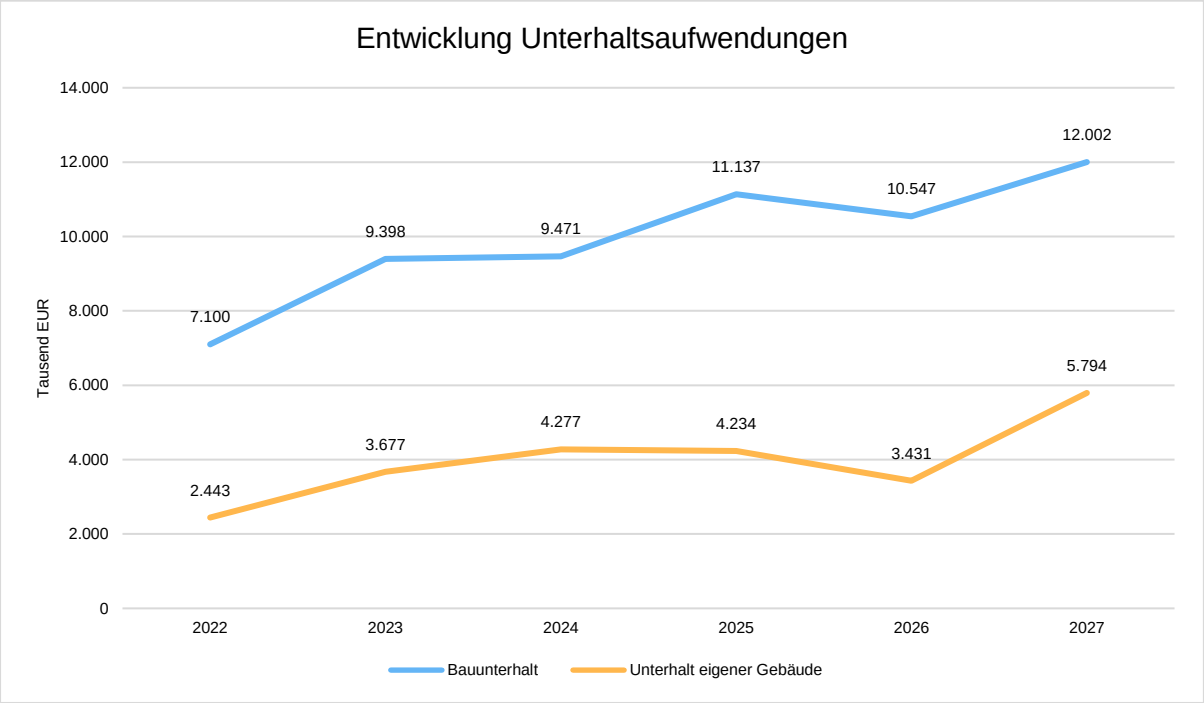
Ausgaben für Bauunterhalt

RE 2025: 11.137,13 TEUR

Ansatz 2026: 10.547,40 TEUR

Ansatz 2027: 12.001,70 TEUR

Die Ausgaben für den gesamten Bauunterhalt sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.454,30 TEUR oder 13,79 v.H. gestiegen.



Gewerbesteuerumlage

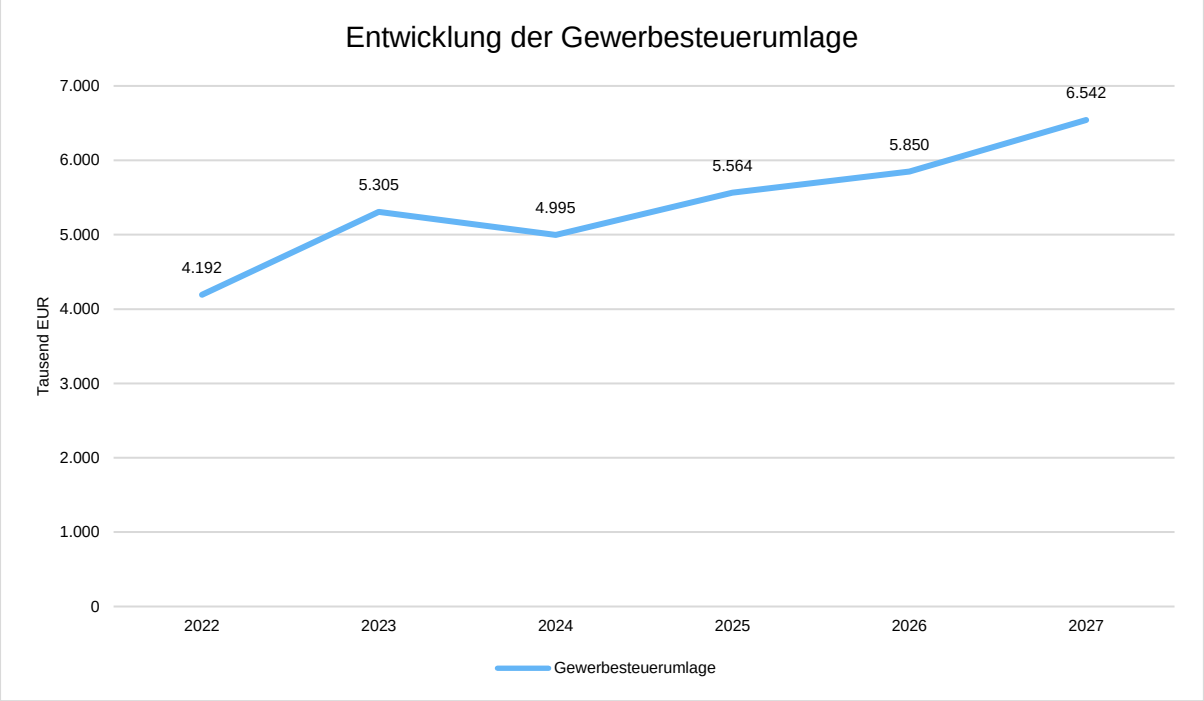
(HHSt. 9000.8100)

RE 2025: 5.564,40 TEUR

Ansatz 2026: 5.850,20 TEUR

Ansatz 2027: 6.541,60 TEUR

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



Bezirksumlage

(HHSt. 9000.8325)

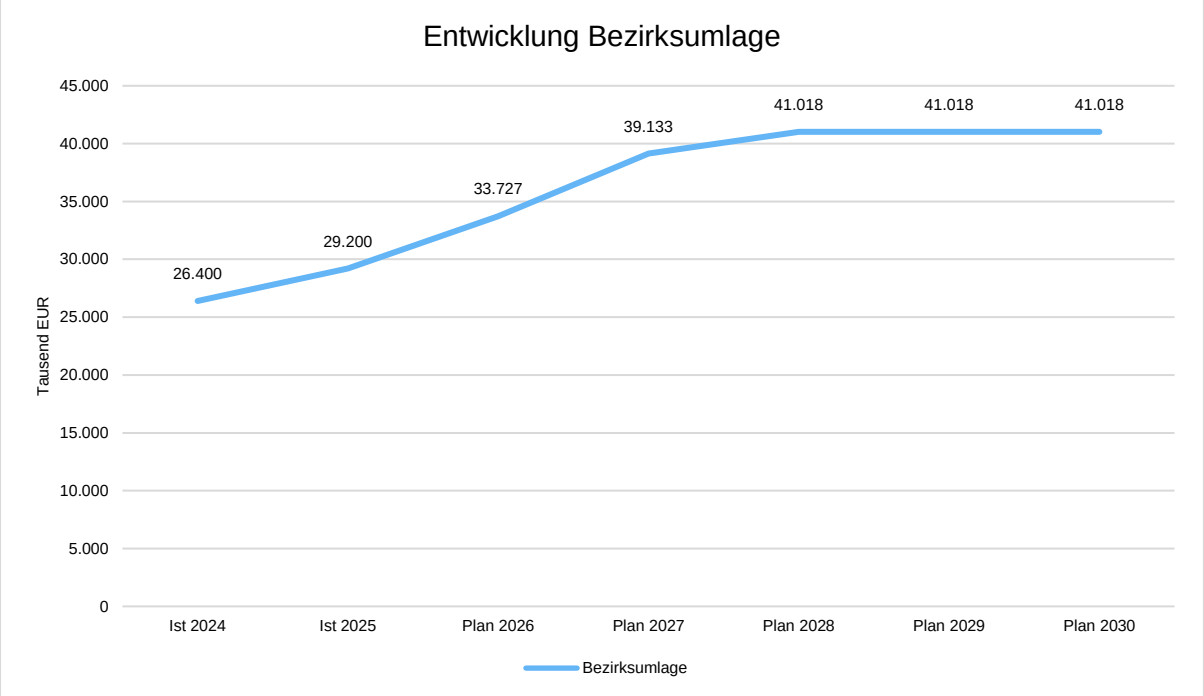
RE 2025: 29.199,96 TEUR

Ansatz 2026: 33.726,80 TEUR

Ansatz 2027: 39.132,80 TEUR

Die Bezirksumlage wird vom Bezirk Schwaben aufgrund seines ungedeckten Finanzbedarfs nach der Umlagekraft der kreisfreien Städte und Landkreise Schwabens mittels eines vom Bezirk festgelegten Umlageschlüssels (v.H.) erhoben. Aufgrund des massiv gestiegenen Mittelbedarfes des Bezirks muss von einer deutlichen Steigerung des Umlagesatz ausgegangen werden. Nachdem die Umlagekraft in der Stadt Kempten (Allgäu) deutlich stärker gestiegen ist als im schwäbischen Durchschnitt wird derzeit davon ausgegangen, uns eine erheblich größere Belastung durch die Bezirksumlage treffen wird als bisher angenommen. Aufgrund des nach wie vor erheblichen Finanzierungsdefizites des Bezirks wird zudem davon ausgegangen, dass der Hebesatz des Bezirkes stark angehoben werden muss. Bei der Bemessung des Ansatzes wurde von einer Erhöhung um 3,0 v.H. auf nunmehr 29,9 v.H. ausgegangen. Es besteht das Risiko, dass der Bezirk seinen Finanzbedarf trotz dennoch nicht decken kann und der Hebesatz deutlicher steigen könnte. In diesem Fall müssten die Ansätze nochmals korrigiert werden.

Bei der Bemessung des Ansatzes wurde berücksichtigt, dass ein Haushaltsausgaberest i.H.v. über 1,3 Mio. EUR aus Mitteln dieses Jahres gebildet werden kann.



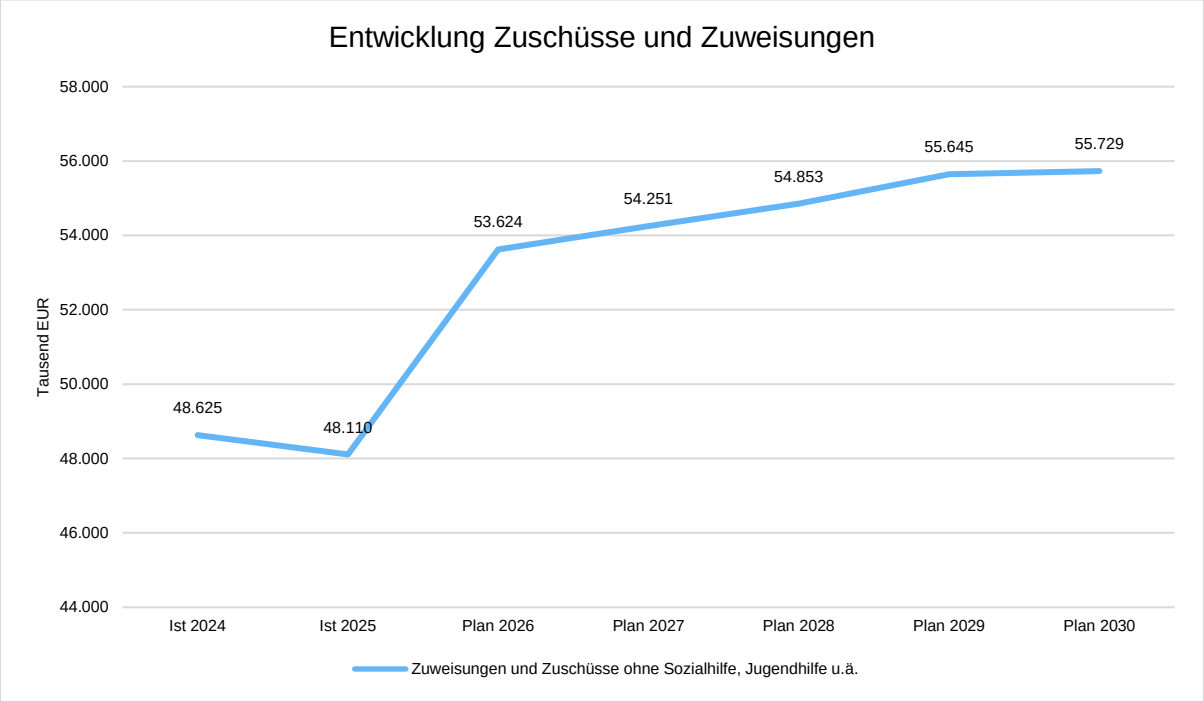
Zuweisungen und Zuschüsse ohne Sozialhilfe und Jugendhilfe u.ä.

RE 2025: 48.110,26 TEUR

Ansatz 2026: 53.623,50 TEUR

Ansatz 2027: 54.250,50 TEUR

Die Ausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um 627,00 TEUR oder 1,17 v.H. gestiegen.



Veränderung relevanter Zuschüsse über 50.000 EUR (in Tausend EUR)

	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Veränderung Plan 2024/2027 in TEUR	Veränderung Plan 2024/2027 in %
Zuweisungen und Zuschüsse ohne Sozialhilfe, Jugendhilfe u.ä.	49.550,30	49.245,90	53.623,50	54.250,50	4.700,20	9,49 ↗
4645.7006 - Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung an freie Träger von KiTa	9.917,00	10.100,00	12.070,00	12.320,00	2.403,00	24,23 ↗
4645.7009 - Staatl. Zuschüsse für Kindertagesstätten	13.500,00	14.180,00	15.300,00	15.650,00	2.150,00	15,93 ↗
7914.7170 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	830,40	--	717,40	1.518,70	688,30	82,89 ↗

	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Veränderung Plan 2024/2027 in TEUR	Veränderung Plan 2024/2027 in %
7914.7172 - ÖPNV Betrauungsakt	--	831,00	524,00	500,00	500,00	-- ↗
8703.7152 - Sonderzuschüsse	--	--	519,20	447,40	447,40	-- ↗
4645.7121 - Gemeindliche Zuschüsse für Kindertagesstätten	1.700,00	1.700,00	2.000,00	2.000,00	300,00	17,65 ↗
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	1.950,00	2.100,00	2.150,00	2.250,00	300,00	15,38 ↗
5191.7110 - Krankenhausumlage an den Freistaat Bayern gem. Art. 10 b FAG	1.800,00	2.300,00	2.000,00	2.050,00	250,00	13,89 ↗
6101.7170 - Betriebsbeihilfe Tourismus (Betr.Akt)	1.398,00	1.152,00	1.604,00	1.624,00	226,00	16,17 ↗
2055.7180 - Zuschüsse für laufende Zwecke an den übrigen Bereich	1.300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	200,00	15,38 ↗
4645.7120 - Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung für städt. KiTA	1.095,00	1.070,00	1.260,00	1.260,00	165,00	15,07 ↗
4701.7004 - Zuschüsse an Stadtjugendring	1.260,00	1.203,00	1.313,00	1.395,00	135,00	10,71 ↗
6200.7181 - Mietkostenzuschüsse EOF	155,00	200,00	280,00	280,00	125,00	80,65 ↗
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	208,20	291,00	358,20	319,80	111,60	53,60 ↗
7914.7171 - Zuschüsse f.lfd. Zwecke an priv. Untern.(Busunternehmen)	160,00	240,00	250,00	260,00	100,00	62,50 ↗
4701.7001 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	528,10	515,40	575,90	618,00	89,90	17,02 ↗
3321.7091 - Zuschüsse f.lfd.Zwecke an kultur. Verbände,Vereine	65,00	65,00	75,00	150,00	85,00	130,77 ↗

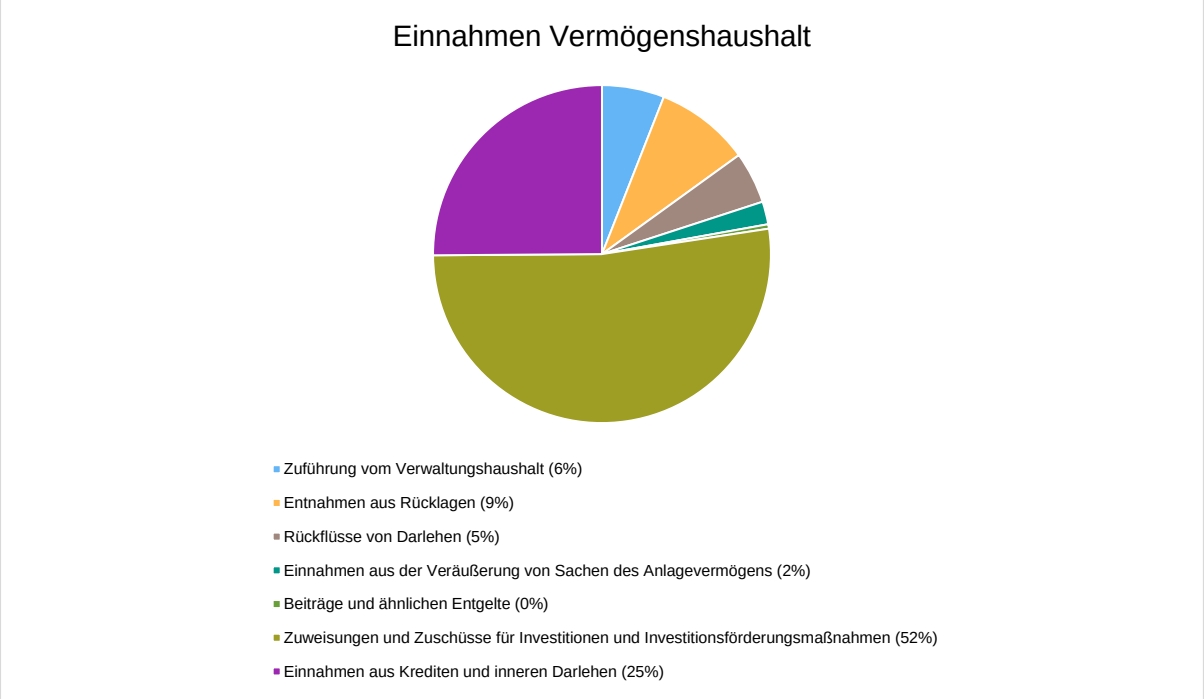
	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Veränderung Plan 2024/2027 in TEUR	Veränderung Plan 2024/2027 in %
u.ä.sowie deren Einricht.						
3501.7094 - Zuschüsse an die Volkshochschule Kempten	295,00	315,00	330,00	330,00	35,00	11,86 ↗
5500.7090 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einrichtungen	95,50	120,00	120,00	120,00	24,50	25,65 ↗
3001.7091 - Zuschuss für Haus International	90,00	50,00	110,00	112,50	22,50	25,00 ↗
4002.7000 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an sozial. o.ä. Einricht. (Koordinierungsstelle DL)	73,00	90,00	95,00	95,00	22,00	30,14 ↗
5939.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Erholungsgebiete	59,60	62,50	57,50	71,30	11,70	19,63 ↗
3651.7110 - Beitrag zum Entschädigungsfonds nach Art. 21 Denkmalschutzgesetz	71,50	84,00	80,00	83,00	11,50	16,08 ↗
2204.7099 - Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	66,00	70,30	73,00	73,00	7,00	10,61 ↗
5500.7091 - Zuschüsse an Tennishalle Kempten GmbH & Co. Eisstadion KG	336,50	340,70	337,10	339,20	2,70	0,80 →
4701.7005 - Zuschüsse an soziale o. ähnl. Einrichtungen (Stadtteilbüro St. Mang)	60,00	56,00	60,00	62,50	2,50	4,17 ↗
5400.7000 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale o. ä. Einrichtungen	103,00	103,00	103,00	103,00	0,00	0,00 →
5191.7120 - Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden u. Gemeindeverbände	58,90	58,90	58,90	58,90	0,00	0,00 →
4701.7002 - Zuschüsse Verein Ikarus Thingers e. V.	90,00	85,00	85,00	90,00	0,00	0,00 →
4642.7080 - Freiwillige Zuschüsse	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00 →

	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Veränderung Plan 2024/2027 in TEUR	Veränderung Plan 2024/2027 in %
an Kita für Unterhalt						
2051.7180 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	1.505,00	1.505,00	1.505,00	1.505,00	0,00	0,00 →
4701.7003 - Zuschüsse für lfd. Zwecke "Jugend stärken"	261,00	261,00	261,00	256,00	-5,00	-1,92 ↘
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	510,00	614,70	593,30	496,40	-13,60	-2,67 ↘
4002.7001 - Zuschüsse für lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	202,50	187,50	194,50	187,50	-15,00	-7,41 ↘
3000.7091 - Mietförderungen an kulturelle Verbände, Vereine, u. ä.	100,00	100,00	100,00	80,00	-20,00	-20,00 ↘
4320.7080 - Zuschüsse an Verbände	50,00	27,00	27,00	17,00	-33,00	-66,00 ↘
4702.7099 - Städtischer Zuschuss an den Verein Frauen helfen Frauen	90,00	90,00	90,00	50,00	-40,00	-44,44 ↘
4002.7002 - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale o.ä. Einricht. (Aktionsfond DL)	90,00	50,00	50,00	50,00	-40,00	-44,44 ↘
4645.7008 - Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung für städt. KiTa	41,10	41,10	55,80	0,00	-41,10	-100,00 ↘
4702.7004 - Zuschüsse an freie Träger (Jugendamt)	483,30	424,10	429,80	429,80	-53,50	-11,07 ↘
3000.7181 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	176,00	171,00	171,00	120,00	-56,00	-31,82 ↘
5500.7093 - Zusch. f. lfd. Zwecke an Sportverbände und -vereine sowie deren Einrichtungen	511,00	431,00	431,00	447,00	-64,00	-12,52 ↘

	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Veränderung Plan 2024/2027 in TEUR	Veränderung Plan 2024/2027 in %
4645.7002 - Betriebsträgervereinbarung	1.650,00	1.600,00	1.560,00	1.560,00	-90,00	-5,45 ↘
3330.7094 - Zuschuss SuMS-Bereich	965,00	802,40	802,40	802,40	-162,60	-16,85 ↘
8400.7170 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an Big BOX; Verlustminderung	500,00	700,00	800,00	0,00	-500,00	-100,00 ↘
8703.7151 - Lfd. jährl. Ertragszuschuss an EB Stadttheater	1.735,80	1.345,00	1.200,00	1.191,50	-544,30	-31,36 ↘
8702.7151 - Laufender jährlicher Ertragszuschuss an EB Kempten Messe- u.VA-Betrieb	1.678,70	900,00	1.000,00	1.000,00	-678,70	-40,43 ↘
8310.7150 - Betriebsbeihilfe (AGVO)	1.400,00	800,00	0,00	0,00	-1.400,00	-100,00 ↘

6 Einzelerläuterungen wichtiger Einnahme- und Ausgabearten des Vermögenshaushaltes

6.1 Einnahmen des Vermögenshaushaltes



Zuführung vom Verwaltungshaushalt

(HHSt. 9161.3000 - siehe auch HHSt. 9161.8600)

RE 2025: 19.914,54 TEUR

Ansatz 2026: 2.496,40 TEUR

Ansatz 2027: 3.972,90 TEUR

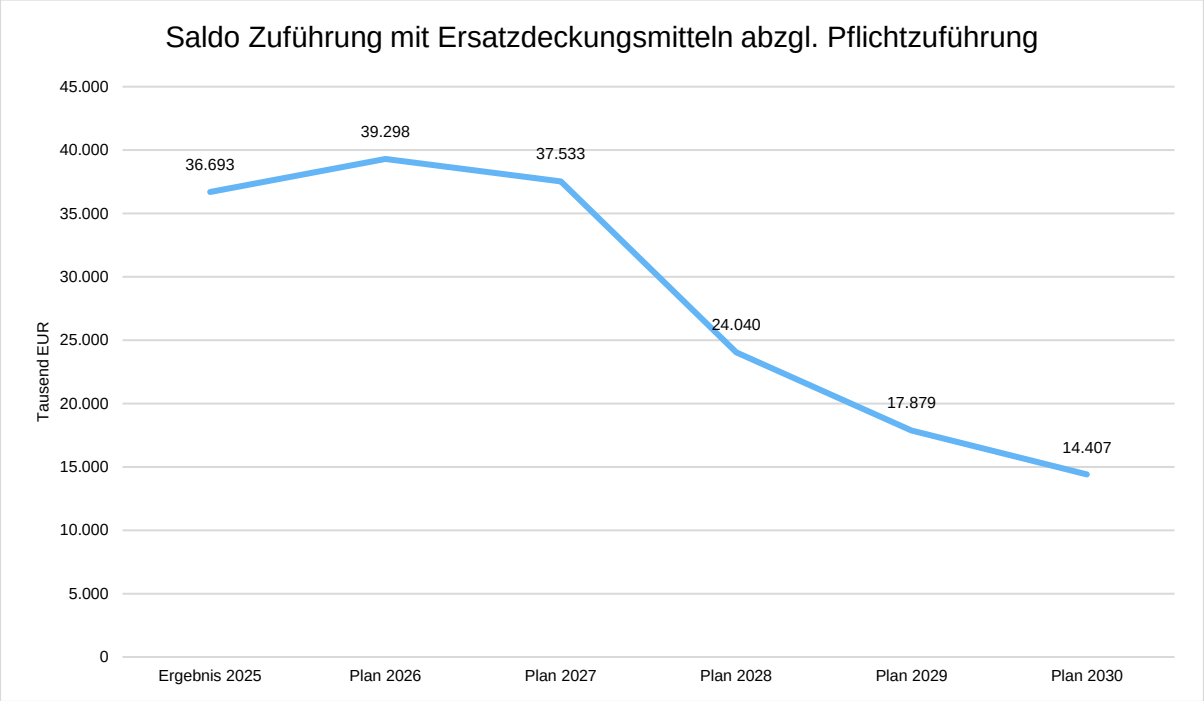
Wie bereits unter Punkt 3.3 des Vorberichts erwähnt, muss die Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die ordentliche Tilgung der Kredite gedeckt werden kann (**Pflichtzuführung**). Die Pflichtzuführung kann um so genannte **Ersatzdeckungsmittel** gemindert werden. Im Haushaltsjahr 2027 sind folgende originäre Einnahmearten des Vermögenshaushaltes auf die Pflichtzuführung anrechenbar:

- **Einnahmen aus der Veräußerung des Anlagevermögens (Gruppe 34)**. In 2027 sind hierfür 1.477,00 TEUR veranschlagt.

- **Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte (Gruppe 35)**. In 2027 sind hierfür 285,00 TEUR veranschlagt.

- **Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und für die Förderungen von Investitionen Dritter (Gruppe 36)**. In 2027 sind hierfür 35.355,80 TEUR veranschlagt.

- **Entnahmen aus Rücklagen.** Die Entnahme beschränkt sich faktisch auf die Allgemeine Rücklage inklusive der Stellplatzrücklage (Gruppe 310), ohne weitere Sonderrücklagen und ohne Entnahme zur außerordentlichen Tilgung von Darlehen, weil bei diesen Zweckbindungen bestehen. In 2027 ist eine Entnahme zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes in Höhe von 6.131 TEUR veranschlagt.



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 2025: 70,07 TEUR

Ansatz 2026: 58,60 TEUR

Ansatz 2027: 62,80 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 2027 ff. stellt sich wie folgt dar:

- Die hier veranschlagten Zuführungen vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt i. H. v. 62,80 TEUR für 2027 (2028: 2,40 TEUR; 2029: 2,40 EUR; 2030: 2,40 EUR) resultieren ausschließlich aus den Zinserträgen, welche der jeweiligen Sonderrücklage entsprechend gutgeschrieben werden.
- Anderweitige Zuführungen vom Verwaltungshaushalt in diesem Bereich sind 2027 ff. nicht zu erwarten.

Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage

(9101.3100)

RE 2025: 0,00 TEUR

Ansatz 2026: 0,00 TEUR

Ansatz 2027: 2.900,00 TEUR

Nach Ermittlung des tatsächlichen Rücklagenbestandes nach der Jahresrechnung 2025 und ohne Berücksichtigung etwaiger Verbesserungen bzw. Verschlechterungen aus dem Haushaltsvollzug 2026 ergibt sich zum Ende des Jahres 2027 ein voraussichtlicher Rücklagenstand von 3.199,34 TEUR. Der Haushaltsvollzug 2026 ergibt voraussichtlich eine Verschlechterung um 0 TEUR, wodurch der voraussichtliche Rücklagenbestand am Ende des Jahres 2026 in gleicher Höhe verschlechtert wird. Der Haushaltsplan sieht für 2027 eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes in Höhe von 2.900,00 TEUR vor.

Nach derzeitigem Planungsstand ist davon auszugehen, dass die allgemeinen Rücklagemittel Ende 2027 ohne Berücksichtigung der aktuellen Entwicklung des Haushaltsvollzugs 2026 3.199,34 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 2025: 2.237,25 TEUR

Ansatz 2026: 13.781,10 TEUR

Ansatz 2027: 1.477,00 TEUR

Aus der Veräußerung von Anlagevermögen werden 2027 um TEUR 12.304,10 niedrigere Einnahmen als im Vorjahr erwartet (davon Reduzierung bei den Grundstücksverkäufen voraussichtlich ca. 9.310,00 TEUR).

Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte

(Gruppe 35)

RE 2025: 873,54 TEUR

Ansatz 2026: 970,00 TEUR

Ansatz 2027: 285,00 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	2026	2027	
Erschließungsbeiträge	50,00	50,00	0,00 →
Straßenausbaubeiträge	400,00	50,00	-350,00 ↘
Stellplatzablösebeiträge	150,00	150,00	0,00 →
sonstige Beiträge	370,00	35,00	-335,00 ↘

Investitionszuweisungen

(Gruppe 36)

RE 2025: 13.965,90 TEUR

Ansatz 2026: 24.220,00 TEUR

Ansatz 2027: 35.355,80 TEUR

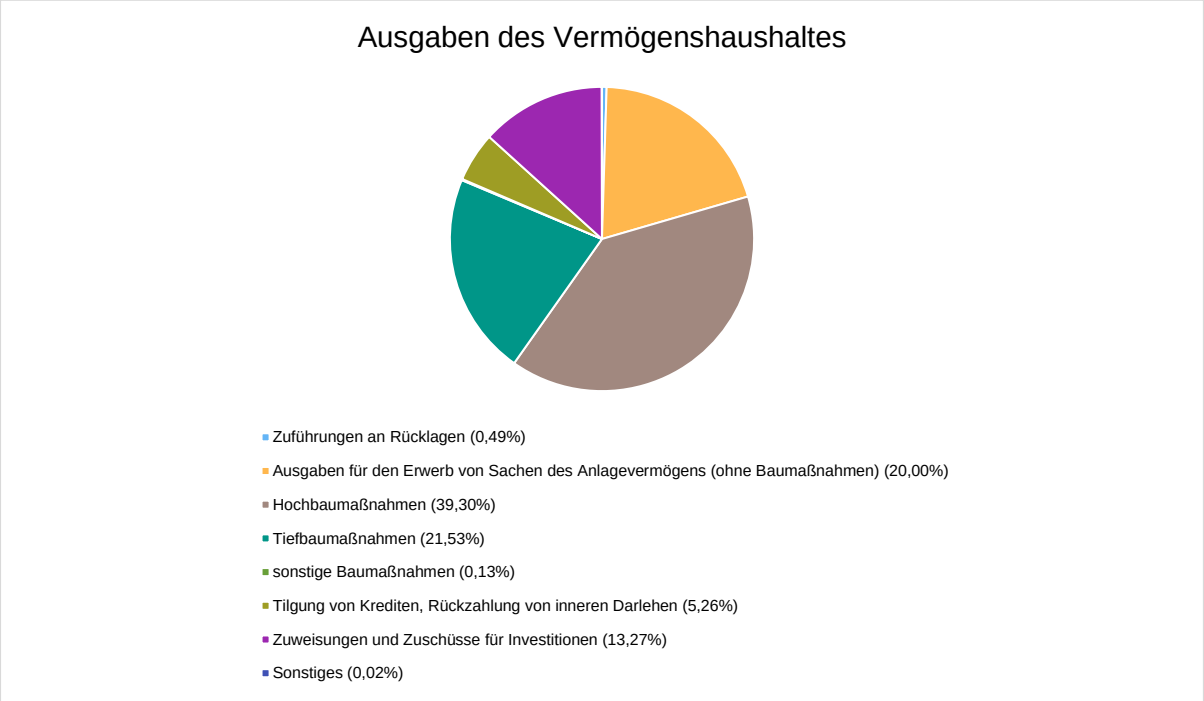
Die Investitionszuweisungen werden im Investitionsprogramm bei den jeweiligen Unterabschnitten ausgewiesen. Tabellarisch lassen sie sich in 2027 wie folgt darstellen:

Investitionszuweisungen (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	35.355,80
1141.3680 - Ersatzzahlungen Baumschutzverordnung	10,00
1300.3601 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Hohenrad	228,00
1300.3621 - Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbände, Bezirk - Hohenrad	600,00
1601.3610 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen vom Land	4.560,00
1601.3630 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen ZRF	1.830,00
2000.3611 - Investitionszuweisungen vom Land	63,70
2000.3615 - Schulverwaltung Investitionszuweisungen vom Land Säule 1 u. Säule 2	720,00
2110.3612 - Investitionszuweis. vom Land - Haubenschlossschule BA 2-4	1.037,00
2351.3610 - Hildegardis-Gymnasium Invest. Zuweisungen vom Land	551,00
2352.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; AG- Erweiterung 8 Klassenzimmer	1.800,00
2352.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten; AG	920,00
2353.3610 - Carl-von-Linde-Gymnasium Investitionszuweisungen vom Land	674,00
2353.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten	3.000,00
3213.3680 - Investitionszuweisungen von der Bay. Landesstiftung - Museumsdepot	212,30
3653.3611 - Insula 1 Zuweisung vom Land	1.800,00
3653.3683 - Camboconnect - Römerroute durch Kempten; Investitions- zuschüsse von Vereinen	128,00
4642.3611 - Investitionszuw. vom Land; Elementarschäden Kita Wiesengrund	45,00
4644.3619 - Tageseinrichtungen für Kinder Sonstige Investitionszuweisungen vom Land	326,00
5652.3600 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Dreifachturnhalle	1.134,90
5652.3610 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Investitionszuweisungen vom Land	2.497,00
5652.3611 - Invest.-Zuweisungen vom Land; Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	100,00
5819.3600 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Natürlicher Klimaschutz in Kommunen	93,00

Bezeichnung	TEUR
5819.3613 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	342,00
6103.3600 - Investitionszuweisung Bundesmittel (KFW-Bank)	800,00
6200.3613 - Wohnungsbauförderung Investitionszuweisungen Städtebauförderung	48,00
6300.3618 - Zuweisung nach Art. 13h BayFAG (Straßenausbaupauschale)	240,00
6301.3616 - Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	719,60
6413.3613 - Brücken Investitionszuweisungen Städtebauförderung	150,00
6413.3616 - Brücken Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	4.946,40
6413.3620 - Brücken Erstattung Baukosten Landkreis Oberallgäu	350,00
6900.3610 - Wasserläufe, Wasserbau; Investitionszuweisungen	500,00
7850.3610 - Investitionszuweisungen vom Land	21,00
9000.3611 - Infrastrukturpauschale aus dem Sondervermögen	3.546,90
9000.3614 - Investitionspauschale nach Art.12 FAG	1.362,00

6.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes



Hinsichtlich einzelner veranschlagten investiven Maßnahmen wird auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Im Finanzplanungszeitraum belaufen sich die Ausgabevolumina des Vermögenshaushalts auf:

2027: 67.612,50 TEUR

2028: 59.177,40 TEUR

2029: 66.909,50 TEUR

2030: 45.595,80 TEUR

Baumaßnahmen (in Tausend EUR)

Hochbaumaßnahme (kameral)	26.574,40
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	125,50
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	190,00
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	1.080,00
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	1.144,40
1300.9451 - Containerlösung für Raumprobleme der Feuerwehr	145,00
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	15,00
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	2.998,00
2114.9451 - Grundschule Heiligkreuz - Neubau	2.900,00
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	3.050,00
2353.9450 - Erweiterung CvL	6.900,00
2353.9451 - Generalsanierung CvL	600,00
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	1.007,00
3653.9420 - Landesausstellung Römer Konzeptionierung/Planung	1.500,00
3653.9480 - Ausgrabung und Konzeption Insula 1 (siehe Maßnahmenliste)	50,00
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	495,00
5000.9401 - Gesundheitsverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	1.000,00
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	100,00
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung (siehe Maßnahmenliste)	1.050,00
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen	1.560,00
7191.9421 - WC Illerdamm/Hofgarten	300,00
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	40,00
7912.9451 - Breitbandausbau (siehe Maßnahmenliste)	30,00
8000.9401 - Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	294,50
Tiefbaumaßnahmen	14.555,00
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmeliste)	615,00
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmeliste)	10,00

5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	360,00
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	50,00
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmeliste)	290,00
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	150,00
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	270,00
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	20,00
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	10,00
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	50,00
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	650,00
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung (siehe Maßnahmenliste)	60,00
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	865,00
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	1.000,00
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmeliste)	1.120,00
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	120,00
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	7.700,00
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein (siehe Maßnahmenliste)	10,00
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	150,00
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	495,00
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	370,00
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	190,00
Sonstige Baumaßnahmen (kameral)	85,00
3654.9680 - Erasmuskapelle Erneuerung Dauerausstellung, Beschilderung, Betriebskonzept (siehe Maßnahmenliste)	80,00
6800.9620 - Parkleitsystem (siehe Maßnahmenliste)	5,00
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	8.968,80
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	175,90
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950,00
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu) - Investitionsumlage	205,00
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	45,40
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	2.000,00
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	60,00

6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	50,00
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm (siehe Maßnahmenliste)	80,00
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	50,00

Zuführung zum Verwaltungshaushalt

(sämtliche HH-Stellen mit der Gruppierung 90*)

RE 2025: 0,26 TEUR

Ansatz 2026: 0,00 TEUR

Ansatz 2027: 0,00 TEUR

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

Zuführung zum Verwaltungshaushalt (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0	0 →
4987.9080 - Zuführung an den VWH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	0	0	0	0 →
9110.9081 - Zuführung zum VWH - Sonderrücklage Versicherungen	0	0	0	0 →
9161.9000 - Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0	0 →
9161.9004 - Zuführung zum VWH - Durchbuchung Allg. RL zum Ausgleich VWH	0	0	0	0 →
9161.9009 - Zuführung zum VerwH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	0	0	0 →

6.2.1 Gewährung von Darlehen

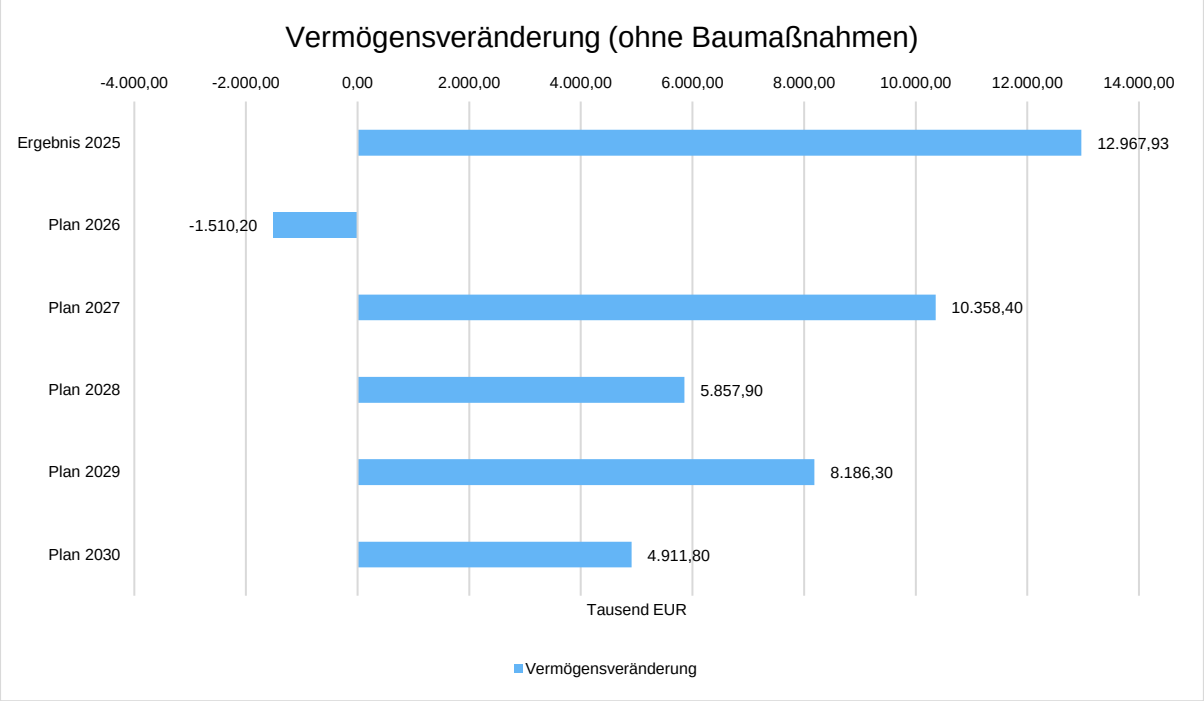
Gewährung von Darlehen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	16.589	13.783	13.524	-260 ↘



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

Baumaßahmen (Einzeldarstellung) (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
Ausgaben für Baumaßnahmen (kameral)	27.115	30.686	41.214	10.529 ↗

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	255	126	-130 ↘
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	260	240	190	-50 ↘
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	63	20	1.080	1.060 ↗
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	434	3.000	1.144	-1.856 ↘
1300.9451 - Containerlösung für Raumprobleme der Feuerwehr	0	0	145	145 ↗
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	12	15	15	0 →
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	744	2.655	2.998	343 ↗
2114.9451 - Grundschule Heiligkreuz - Neubau	4.000	0	2.900	2.900 ↗
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	300	3.850	3.050	-800 ↘
2353.9450 - Erweiterung CvL	0	1.000	6.900	5.900 ↗
2353.9451 - Generalsanierung CvL	0	0	600	600 ↗
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	300	190	1.007	817 ↗
3653.9420 - Landesausstellung Römer Konzeptionierung/Planung	20	0	1.500	1.500 ↗
3653.9480 - Ausgrabung und Konzeption Insula 1 (siehe Maßnahmenliste)	0	0	50	50 ↗
3654.9680 - Erasmuskapelle Erneuerung Dauerausstellung, Beschilderung, Betriebskonzept (siehe Maßnahmenliste)	0	0	80	80 ↗
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	175	830	495	-335 ↘
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmeliste)	378	595	615	20 ↗
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmeliste)	0	50	10	-40 ↘
5000.9401 - Gesundheitsverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	200	0	1.000	1.000 ↗
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	310	630	360	-270 ↘
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	-175	40	50	10 ↗
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmeliste)	790	715	290	-425 ↘
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	110	400	150	-250 ↘
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	211	295	270	-25 ↘
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	9	110	20	-90 ↘
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	26	100	100	0 →
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	0	10	10	0 →
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	48	50	50	0 →

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	200	220	650	430 ↗
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung (siehe Maßnahmenliste)	2	15	60	45 ↗
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	400	500	865	365 ↗
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	1.625	3.400	1.000	-2.400 ↘
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmeliste)	300	940	1.120	180 ↗
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	120	120	120	0 →
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	5.600	5.450	7.700	2.250 ↗
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein (siehe Maßnahmenliste)	10	10	10	0 →
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	69	230	150	-80 ↘
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung (siehe Maßnahmenliste)	164	150	1.050	900 ↗
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	750	810	495	-315 ↘
6800.9620 - Parkleitsystem (siehe Maßnahmenliste)	0	5	5	0 →
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	800	910	370	-540 ↘
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen	48	120	1.560	1.440 ↗
7191.9421 - WC Illerdamm/Hofgarten	0	0	300	300 ↗
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	69	55	40	-15 ↘
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	644	170	190	20 ↗
7912.9451 - Breitbandausbau (siehe Maßnahmenliste)	0	0	30	30 ↗
8000.9401 - Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	295	295 ↗

6.2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	11.045	10.689	8.969	-1.721 ↘
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	14	14	176	162 ↗
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950	3.950	3.950	0 →
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu) - Investitionsumlage	75	100	205	105 ↗
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	0	40	45	6 ↗

	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Abw. zu 2026
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	-25	3	3	0 →
5191.9850 - Klinikverbund Allgäu gGmbH - Investitionszuschuss	2.300	2.300	2.300	0 →
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	50	50	50	0 →
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investitionskostenzuschuss	3.733	3.733	2.000	-1.733 ↘
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	156	95	60	-35 ↘
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	-80	50	50	0 →
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm (siehe Maßnahmenliste)	80	80	80	0 →
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	2	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 2027 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 2020 - 2025 (in Tausend EUR)

	Rücklagen gesamt zum 31.12.
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
RE 2025	5.836,05

Stand der Rücklagen per 01.01.2026 (in Tausend EUR)

Summe Rücklagen bzw. davon	Stand per 31.12.2025 bzw. 01.01.2026
Rücklagen gesamt zum 31.12.	5.836,05
Allgemeine Rücklage	2.858,34
Sonderrücklagen Sondervermögen	138,46
Stellplatzrücklage	2.839,25

Veranschlagte Rücklagenentnahmen 2026 (in Tausend EUR)

Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	0,00
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0,00

Veranschlagte Rücklagenzuführungen 2026 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	
Zuführung zur allgemeinen Rücklage	221,00
Zuführung an die Stellplatzrücklage	206,20
Zuführungen an Sonderrücklagen	2,40

Voraussichtliche Verbesserung/Verschlechterung aus dem Haushaltsvollzug 2026 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
Verbesserung/Verschlechterung Jahresrechnung	--

Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 31.12.2026 bzw. per 01.01.2027 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen per 31.12.2026 inkl. Verbesserung/Verschlechterung aus Vollzug 2026	9.165,65

Veranschlagte Rücklagenentnahmen 2027 (in Tausend EUR)

Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	2.900,00
Entnahme aus der Stellplatzrücklage	3.231,40
Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0,00

Zuführung zur allgemeinen Rücklage	120,00
Zuführung an die Stellplatzrücklage	210,40
Zuführungen an Sonderrücklagen	2,40

Voraussichtlicher Stand der Rücklagen per 31.12.2027 (in Tausend EUR)

Bezeichnung	TEUR
vorauss. Stand der Rücklagen zum 31.12.2027 inkl. Verbesserung/Verschlechterung Vollzug 2026	3.367,05
vorauss. Stand der Allg. Rücklage zum 31.12.2027 inkl. Verbesserung/Verschlechterung Vollzug 2026	3.199,34
vorauss. Stand der Stellplatzrücklage zum 31.12 2027	24,45
vorauss. Stand der Sonderrücklagen zum 31.12.2027	143,26

Nachrichtlich:

Erträge aus den Rücklagen

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

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

	TEUR
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2024	247.532,10
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2025	260.349,70
Ausgaben Verwaltungshaushalt 2026	273.035,30
Summe	780.917,10

Hiervon 1 v.H. von einem Drittel ergibt eine Mindestrücklage nach § 20 Abs. 2 Satz 2 KommHV-K i.H.v. 2.603,06 TEUR.

8 Entwicklung der Schulden und Schuldenabbau

Entwicklung der Schulden der letzten Jahre (in Tausend EUR)

	Gesamtverschuldung nach Rechnungsergebnis
2015	8.164
2016	5.620
2017	2.563
2018	1.661

	Gesamtverschuldung nach Rechnungsergebnis
2019	0
2020	0
2021	0
2022	0
2023	0
2024	15.643
2025	30.456

Der Schuldenstand wird sich zum Ende des Jahres 2026 auf voraussichtlich 41.185,50 TEUR belaufen.

Somit ergibt sich zum Stand 31.12.2026 eine voraussichtliche Ist-Pro-Kopf-Verschuldung von 0,60 TEUR (Einwohnerstand zum 31.12.2025: 67.916).

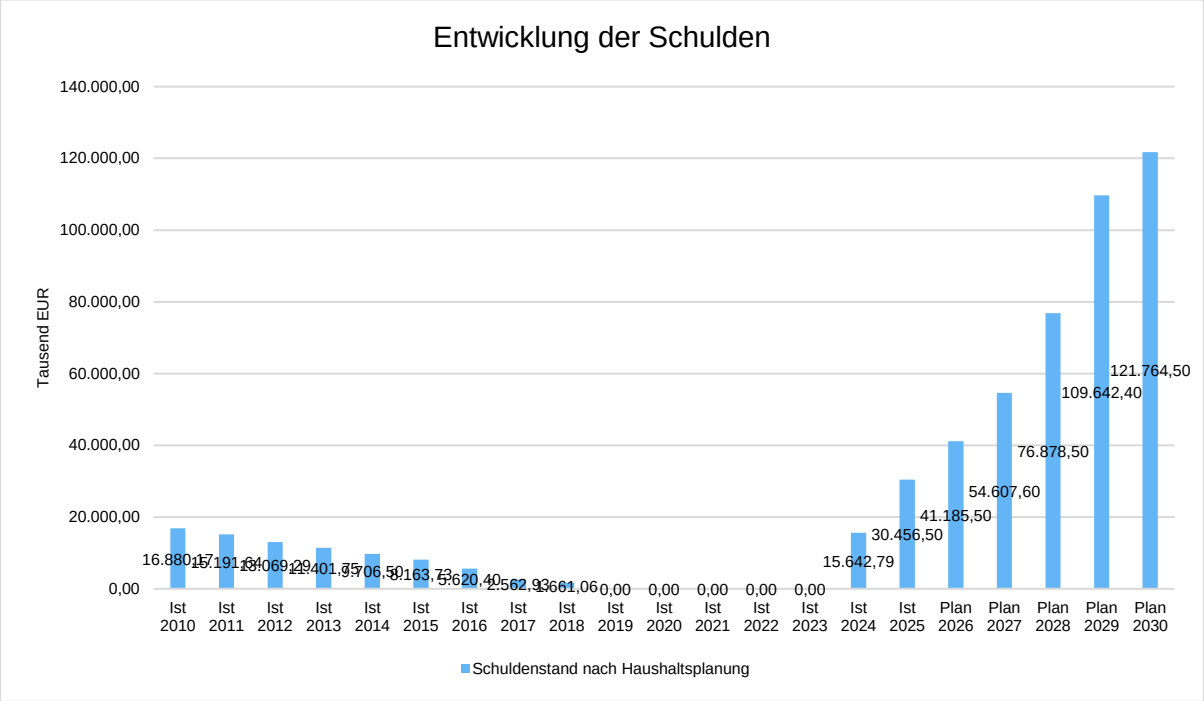
Kreditaufnahmen im Jahr 2027 sind geplant in Höhe von 16.980 TEUR.

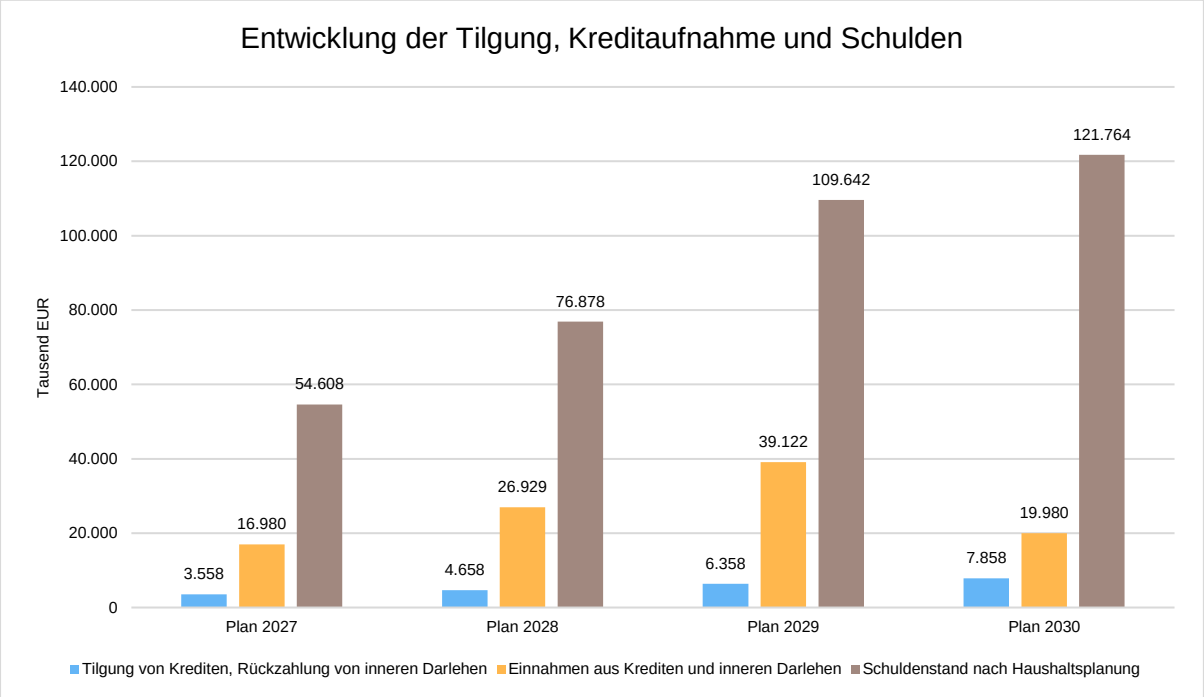
Die ordentliche Tilgung für Kredite beträgt voraussichtlich insgesamt 3.558 TEUR,

so dass sich zum Ende des Haushaltsjahres 2027 voraussichtlich ein Schuldenstand von 54.608 TEUR ergeben wird.

Somit ergibt sich zum Stand 31.12.2027 eine voraussichtliche Ist-Pro-Kopf-Verschuldung von 0,79 TEUR. Die durchschnittliche Verschuldung aller kreisfreien Städte Bayerns am 31.12.2025 betrug je Einwohner 2,967 TEUR; jene der kreisfreien Städte zwischen 50.000 und 100.000 Einwohner 1,091 TEUR. Damit liegt die Stadt Kempten (Allgäu) immer noch unter dem Durchschnitt.

Bezüglich der Finanzplanung 2027 - 2030 ergibt sich hinsichtlich der Gesamtverschuldung das nachfolgende Bild:





Am Ende des Finanzplanungszeitraumes 2030 wird sich voraussichtlich ein Schuldenstand von 121.764 TEUR ergeben. Dies entspricht einer voraussichtlichen Pro-Kopf-Verschuldung von 1,77 TEUR. Dabei wird von einer prognostizierten Einwohnerzahl lt. Landesstatistik von 68.700 sowie dem oben benannten Schuldenstand ausgegangen.

9 Schlussbetrachtung

Für die im Haushalt 2027 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 2027 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.

Anlage 1 - Zusammenstellung der Betriebskostenumlagen an die Zweckverbände

	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027
Betriebskostenumlagen Zweckverbände	3.184.800	3.184.900
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	358.200	319.800
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	2.150.000	2.250.000
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	593.300	496.400
5939.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Erholungsgebiete	57.500	71.300
6102.7130 - Betriebskostenumlage, Reg. Planungsverband	3.300	4.900
7251.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Tierkörperbeseitigungsanstalt	22.500	22.500

Anlage 2 - Zusammenstellung der Investitionsumlagen an die Zweckverbände

	Haushaltsansatz 2026	Haushaltsansatz 2027
Investitionskostenumlagen Zweckverbände	4.198.600	4.436.300
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	14.100	175.900
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	3.950.000	3.950.000
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu) - Investitionsumlage	100.000	205.000
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	39.500	45.400
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	95.000	60.000

TEIL II

Gesamtpläne mit Finanzplan

1. A Gesamtplan - Ansätze je Einzelplan - Verwaltungshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027 Einnahmen	Ansatz 2027 Ausgaben	VE 2027	Ansatz 2026 Einnahmen	Ansatz 2026 Ausgaben	Ergebnis 2025 Einnahmen	Ergebnis 2025 Ausgaben
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0	Allgemeine Verwaltung	3.758.500	29.337.900	0	3.210.000	29.356.400	5.508.668,29	29.566.100,05
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	9.404.900	19.015.700	0	9.325.500	19.307.600	8.690.674,49	18.011.002,91
2	Schulen	11.386.600	32.910.800	0	10.969.300	31.472.100	9.248.809,60	28.707.962,13
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.145.500	9.740.400	0	1.256.700	9.582.400	1.436.685,92	9.613.091,79
4	Soziale Sicherung	45.468.700	91.189.800	0	45.845.800	89.378.600	41.133.459,20	82.402.190,08
5	Gesundheit, Sport, Erholung	1.467.900	9.158.500	0	1.382.600	9.077.900	1.055.483,07	9.420.307,40
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	9.404.300	26.785.700	0	9.560.400	26.323.500	10.278.301,33	25.953.989,28
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	3.541.600	10.007.100	0	3.083.600	9.478.400	2.507.991,30	8.292.022,30
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen	6.941.300	6.071.300	0	6.458.200	5.973.200	5.333.999,07	5.486.535,36
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	192.172.500	50.474.600	0	181.943.200	43.085.200	187.579.414,10	55.320.285,07
	Verwaltungshaushalt	**284.691.800**	**284.691.800**	**0**	**273.035.300**	**273.035.300**	**272.773.486,37**	**272.773.486,37**
	Ausgaben	284.691.800		0	273.035.300		272.773.486,37	
	Zuschuss / Überschuss	**0**		**0**	**0**		**0,00**	

1. A Gesamtplan - Ansätze je Einzelplan - Vermögenshaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027 Einnahmen	Ansatz 2027 Ausgaben	VE 2027	Ansatz 2026 Einnahmen	Ansatz 2026 Ausgaben	Ergebnis 2025 Einnahmen	Ergebnis 2025 Ausgaben
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0	Allgemeine Verwaltung	0	1.031.900	0	200	2.769.200	6.030,00	950.043,36
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	7.229.000	5.607.700	0	760.800	4.588.700	338.051,35	4.338.812,72
2	Schulen	8.766.700	22.365.500	0	7.604.000	15.340.700	6.216.742,47	17.231.537,98
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	2.140.300	3.177.000	0	262.300	492.000	30.700,00	934.328,48
4	Soziale Sicherung	387.300	1.234.700	0	533.700	1.533.600	6.171,54	300.415,38
5	Gesundheit, Sport, Erholung	4.228.800	6.926.000	0	4.894.300	8.653.200	779.431,61	8.626.059,58
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	11.408.000	16.120.400	0	15.409.000	16.952.200	7.924.261,10	13.590.994,22
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	38.700	2.275.000	0	4.000	720.000	250.370,00	1.003.503,75
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen	4.650.000	5.179.500	0	7.960.000	4.315.000	3.642.951,20	7.974.205,32
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	28.763.700	3.694.800	0	20.344.100	2.407.800	36.628.833,40	873.641,88
	Vermögenshaushalt	**67.612.500**	**67.612.500**	**0**	**57.772.400**	**57.772.400**	**55.823.542,67**	**55.823.542,67**
	Ausgaben	67.612.500		0	57.772.400		55.823.542,67	
	Zuschuss / Überschuss	**0**		**0**	**0**		**0,00**	
	Gesamthaushalt	**352.304.300**	**352.304.300**	**0**	**330.807.700**	**330.807.700**	**328.597.029,04**	**328.597.029,04**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
	==========						
	Einnahmen des Verwaltungshaushalts						
	==========						
0	**Steuern, allgemeine Zuweisungen**						

00	**Realsteuern**						
000	Grundsteuer A	75.000	1,10	70.000	1,03	65.883,17	0,95
001	Grundsteuer B	14.951.900	220,15	15.322.400	226,51	13.692.323,76	198,29
003	Gewerbesteuer (brutto)	72.331.300	1.065,01	64.686.200	956,26	65.524.326,09	948,90

	Summe Gruppe 00	87.358.200	1.286,27	80.078.600	1.183,81	79.282.533,02	1.148,14
01	**Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern**						
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.205.300	753,95	50.159.200	741,51	49.584.833,00	718,07
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.546.400	184,73	10.216.700	151,03	8.450.164,00	122,37

	Summe Gruppe 01	63.751.700	938,68	60.375.900	892,54	58.034.997,00	840,44
02	**Andere Steuern**						
022	Hundesteuer	167.000	2,46	160.000	2,37	171.418,25	2,48
027	Zweitwohnungssteuer	175.000	2,58	175.000	2,59	184.273,00	2,67

	Summe Gruppe 02	342.000	5,04	335.000	4,95	355.691,25	5,15
03	**Steuerähnliche Einnahmen**						

	Summe Gruppe 03	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	**Schlüsselzuweisungen**						
041	vom Land	26.650.000	392,40	27.664.500	408,97	35.750.904,00	517,73

	Summe Gruppe 04	26.650.000	392,40	27.664.500	408,97	35.750.904,00	517,73
05	**Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen)**						

06	**Sonstige allgemeine Zuweisungen**						
061	vom Land	9.573.900	140,97	9.583.900	141,68	10.204.180,71	147,77

	Summe Gruppe 06	9.573.900	140,97	9.583.900	141,68	10.204.180,71	147,77

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	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 Verwarnungsgelder und Geldbußen vom Land	1.880.000	27,68	1.603.000	23,70	1.402.738,31	20,31
	Summe Gruppe 08	1.880.000	27,68	1.603.000	23,70	1.402.738,31	20,31
0	**Summe Hauptgruppe 0**	**189.555.800**	**2.791,03**	**179.640.900**	**2.655,64**	**185.031.044,29**	**2.679,55**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb**						
10	**Verwaltungsgebühren**						
100	Verwaltungsgebühren	3.467.600	51,06	3.351.000	49,54	3.538.751,43	51,25
101	Verwaltungskosten (KG, VwKostG)	86.800	1,28	83.800	1,24	54.848,38	0,79
102	Ersatzvornahmen	62.500	0,92	56.000	0,83	204.460,22	2,96
103	Vermessungs-/Abmarkungsgebühren	4.000	0,06	4.000	0,06	2.627,43	0,04
104	Gerichtskosten u. ä.	15.000	0,22	18.000	0,27	10.659,06	0,15
109	Sonstige Verwaltungsgebühren	558.600	8,22	572.700	8,47	683.366,10	9,90
	Summe Gruppe 10	4.194.500	61,76	4.085.500	60,40	4.494.712,62	65,09
11	**Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte**						
110	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.387.400	20,43	1.883.400	27,84	1.286.682,63	18,63
112	Abfallbeseitigungs- und Straßenreinigungsgebühren	2.020.500	29,75	2.004.900	29,64	1.993.217,48	28,87
113	Gebühreneinnahmen des Veterinäramtes	1.259.500	18,54	1.255.700	18,56	848.915,87	12,29
114	Bestattungsgebühren u. ä.	1.060.300	15,61	1.014.800	15,00	944.322,98	13,68
118	Geb. und Entg. f. Schulen u. kulturelle Veranst.	82.000	1,21	60.300	0,89	64.276,98	0,93
119	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte	3.687.100	54,29	3.466.600	51,25	3.538.514,03	51,24
	Summe Gruppe 11	9.496.800	139,83	9.685.700	143,18	8.675.929,97	125,64
12	**Zweckgebundene Abgaben**						
13	**Einnahmen aus Verkauf**						
130	Verkauf von Lebensmitteln	81.200	1,20	67.800	1,00	78.077,75	1,13
131	Verkauf von eigenen Erzeugnissen	39.000	0,57	45.200	0,67	59.508,18	0,86
133	Verkauf von Drucksachen aller Art	8.400	0,12	13.300	0,20	12.739,50	0,18
134	Verkauf anderer bewegl. Sachen	6.800	0,10	6.400	0,09	7.301,00	0,11
139	Einahmen aus Verkauf	28.000	0,41	26.200	0,39	32.339,57	0,47
	Summe Gruppe 13	163.400	2,41	158.900	2,35	189.966,00	2,75
14	**Mieten und Pachten**						
141	Mieten aus Gebäuden und Gründstücken	471.600	6,94	474.500	7,01	497.783,69	7,21
143	Ersätze f. Nebenleist. i. R. v. Miet- und Pachtvertr.	333.800	4,91	299.000	4,42	389.704,87	5,64
145	Pachten	468.100	6,89	446.000	6,59	470.738,84	6,82
146	Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	490.000	7,21	475.000	7,02	458.245,62	6,64
149	Sonstige Mieten und Pachten	266.500	3,92	261.400	3,86	271.100,35	3,93
	Summe Gruppe 14	2.030.000	29,89	1.955.900	28,91	2.087.573,37	30,23

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
15	**Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen**						
151	Ersätze für allgemein sächliche Ausgaben	20.000	0,29	20.300	0,30	23.092,59	0,33
152	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	87.300	1,29	91.300	1,35	92.169,06	1,33
154	Ersätze für Dienstleistungen u. ä.	1.505.700	22,17	1.317.700	19,48	995.131,05	14,41
155	Versicherungen, Schadensfälle u. dgl.	541.600	7,97	191.500	2,83	2.053.811,88	29,74
159	Versch. Verw.- und Betriebseinnahmen	54.200	0,80	50.200	0,74	184.158,19	2,67
	Summe Gruppe 15	2.208.800	32,52	1.671.000	24,70	3.348.362,77	48,49
16	**Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes**						
160	vom Bund, ERP-Sondervermögen	7.655.200	112,72	7.204.400	106,50	7.191.427,07	104,14
161	vom Land	7.430.300	109,40	8.504.000	125,72	6.110.754,03	88,49
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.869.800	71,70	5.077.500	75,06	4.521.797,06	65,48
163	von Zweckverbänden u. dgl.	901.200	13,27	834.800	12,34	885.550,49	12,82
165	von kommunalen Sonderrechnungen	512.200	7,54	401.900	5,94	397.856,44	5,76
166	von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	1.344.200	19,79	1.016.700	15,03	1.275.377,99	18,47
167	von privaten Unternehmen	131.000	1,93	126.500	1,87	150.575,76	2,18
168	von übrigen Bereichen	474.500	6,99	483.800	7,15	486.892,89	7,05
169	Innere Verrechnungen	3.746.500	55,16	3.503.600	51,79	3.753.572,02	54,36
	Summe Gruppe 16	27.064.900	398,51	27.153.200	401,41	24.773.803,75	358,77
17	**Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke**						
170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	1.026.600	15,12	1.571.000	23,22	1.565.022,75	22,66
171	vom Land	27.461.900	404,35	25.995.000	384,29	23.948.853,28	346,82
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.513.800	22,29	1.488.800	22,01	1.185.445,90	17,17
173	von Zweckverbänden u. dgl.	1.900.000	27,98	1.861.700	27,52	1.334.206,46	19,32
174	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	3.437.000	50,61	3.586.100	53,01	3.155.045,33	45,69
177	von privaten Unternehmen	80.600	1,19	96.300	1,42	212.051,26	3,07
178	von übrigen Bereichen	282.600	4,16	272.100	4,02	350.508,39	5,08
	Summe Gruppe 17	35.702.500	525,69	34.871.000	515,50	31.751.133,37	459,81
19	**Aufgabenbez. Leistungsbeteiligungen d. Bundes**	**5.569.400**	**82,00**	**5.442.000**	**80,45**	**4.855.713,48**	**70,32**
1	**Summe Hauptgruppe 1**	**86.430.300**	**1.272,61**	**85.023.200**	**1.256,90**	**80.177.195,33**	**1.161,10**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	**Sonstige Finanzeinnahmen**						
20	**Zinseinnahmen**						
205	von kommunalen Sonderrechnungen	1.884.800	27,75	1.881.100	27,81	1.414.671,18	20,49
206	von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00	14.204,86	0,21
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	474.900	6,99	364.800	5,39	753.392,68	10,91
208	von übrigen Bereichen	400	0,01	400	0,01	496,16	0,01
	Summe Gruppe 20	2.360.100	34,75	2.246.300	33,21	2.182.764,88	31,61
21-22	**Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben**						
21	Gewinnant. v. wirtschaftl. Untern. u. aus Bet.	447.400	6,59	519.200	7,68	0,00	0,00
22	Konzessionsabgaben	2.275.000	33,50	2.275.000	33,63	2.090.061,75	30,27
	Summe Gruppe 21 und 22	2.275.000	33,50	2.275.000	33,63	2.090.061,75	30,27
23	**Schuldendiensthilfen (nur Zinshilfen)**						
24	**Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen sowie Ersatz v. Eingliederungshilfe**	**477.500**	**7,03**	**537.100**	**7,94**	**450.478,85**	**6,52**
25	**Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen**	**432.000**	**6,36**	**453.500**	**6,70**	**474.847,88**	**6,88**
26	**Weitere Finanzeinnahmen**						
260	Bußgelder	9.700	0,14	9.500	0,14	20.556,50	0,30
261	Säumniszuschläge, Stundungszinsen	499.000	7,35	334.000	4,94	495.553,97	7,18
269	Sonstige Finanzeinnahmen	1.000	0,01	1.000	0,01	1.096,83	0,02
	Summe Gruppe 26	509.700	7,50	344.500	5,09	517.207,30	7,49
27	**Kalkulatorische Einnahmen**						
270	Abschreibungen auf AHK	1.688.100	24,86	1.512.100	22,35	1.384.143,00	20,04
275	Verzinsung des Anlagekapitals	515.900	7,60	483.500	7,15	465.483,14	6,74
	Summe Gruppe 27	2.204.000	32,45	1.995.600	29,50	1.849.626,14	26,79

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
28	Zuführungen vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0	0,00	259,95	0,00
2	Summe Hauptgruppe 2	8.705.700	128,18	8.371.200	123,75	7.565.246,75	109,56
0-2	Summe Hauptgruppen 0 bis 2	284.691.800	4.191,82	273.035.300	4.036,30	272.773.486,37	3.950,20

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
	==========						
3	**Einnahmen des Vermögenshaushaltes**						
	==========						
30	**Zuführung vom Verwaltungshaushalt**	**4.035.700**	**59,42**	**2.555.000**	**37,77**	**19.984.607,64**	**289,41**
31	**Entnahme aus Rücklagen**						
310	Entn. aus Rücklagen (ohne Sonderrückl.) (inkl. Stellplatzrück.)	6.131.400	90,28	0	0,00	0,00	0,00
318	Entn. aus sonstigen Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00	259,95	0,00

	Summe Gruppe 31	6.131.400	90,28	0	0,00	259,95	0,00
32	**Rückflüsse von Darlehen**						
325	von kommunalen Sonderrechnungen	3.300.000	48,59	3.300.000	48,78	3.600.000,00	52,13
327	von privaten Unternehmen	42.800	0,63	42.600	0,63	42.456,37	0,61
328	von übrigen Bereichen	4.700	0,07	4.700	0,07	7.324,45	0,11

	Summe Gruppe 32	3.347.500	49,29	3.347.300	49,48	3.649.780,82	52,85
	und Rückflüsse von Kapitalanlagen						
34	**Einnahmen aus d. Veräußerung v. Sachen des Anlageverm.**						
340	Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken, bauliche Anlagen u. ä.	1.350.000	19,88	13.660.000	201,94	2.028.935,91	29,38
345	Bewegliche Sachen	127.000	1,87	121.100	1,79	208.319,00	3,02

	Summe Gruppe 34	1.477.000	21,75	13.781.100	203,73	2.237.254,91	32,40
35	**Beiträge für Investitionen und ähnliche Entgelte**						
352	Erschließungsbeiträge/Ausbaubeiträge	260.000	3,83	920.000	13,60	866.533,42	12,55
359	Sonstige Beiträge u. ä. Entgelte	25.000	0,37	50.000	0,74	7.003,83	0,10

	Summe Gruppe 35	285.000	4,20	970.000	14,34	873.537,25	12,65

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	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	2.255.900	33,22	1.526.900	22,57	465.184,56	6,74
361	vom Land	26.049.600	383,56	17.860.800	264,04	13.062.055,24	189,16
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.870.000	71,71	4.520.000	66,82	344.000,00	4,98
363	von Zweckverbänden u. dgl.	1.830.000	26,95	90.000	1,33	94.656,92	1,37
368	von übrigen Bereichen	350.300	5,16	222.300	3,29	0,00	0,00
	Summe Gruppe 36	35.355.800	520,58	24.220.000	358,05	13.965.896,72	202,25
37	**Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen**						
377	von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	16.980.100	250,02	12.899.000	190,69	15.112.205,38	218,85
	Summe Gruppe 37	16.980.100	250,02	12.899.000	190,69	15.112.205,38	218,85
38	**Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)**						
39	**Übertragungs- und Abschlussbuchungen**						
	Summe Gruppe 39	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	**Summe Hauptgruppe 3**	**67.612.500**	**995,53**	**57.772.400**	**854,05**	**55.823.542,67**	**808,42**
0-3	**Summe Hauptgruppen 0 bis 3 (Gesamteinnahmen)**	**352.304.300**	**5.187,35**	**330.807.700**	**4.890,35**	**328.597.029,04**	**4.758,62**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
	==========						
	Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
	==========						
4	**Personalausgaben**						

40	**Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit**	**709.100**	**10,44**	**728.200**	**10,77**	**719.837,17**	**10,42**
41	**Dienstbezüge u. dgl.**						
410	Beamte	12.068.100	177,69	11.866.500	175,42	11.540.610,86	167,13
414	Tariflich Beschäftigte	48.037.500	707,31	47.302.000	699,27	46.033.992,41	666,65
416	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	281.900	4,15	290.200	4,29	235.035,55	3,40

	Summe Gruppe 41	60.387.500	889,15	59.458.700	878,98	57.809.638,82	837,18
42	**Versorgungsbezüge u. dgl.**						

43	**Beiträge zu Versorgungskassen**						
430	Beamte	7.900.300	116,32	8.020.400	118,57	7.468.538,30	108,16
434	Tariflich Beschäftigte	3.770.600	55,52	3.832.700	56,66	3.572.523,31	51,74
439	Tariflich Beschäftigte	64.700	0,95	42.100	0,62	58.019,89	0,84

	Summe Gruppe 43	11.735.600	172,80	11.895.200	175,85	11.099.081,50	160,73
44	**Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung**						
444	Tariflich Beschäftigte	10.514.200	154,81	10.559.900	156,11	9.892.317,41	143,26
448	Sonstige	30.800	0,45	30.000	0,44	9.550,80	0,14
449	Tariflich Beschäftigte	178.000	2,62	114.700	1,70	146.047,57	2,12

	Summe Gruppe 44	10.723.000	157,89	10.704.600	158,25	10.047.915,78	145,51
45	**Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.**	**1.836.700**	**27,04**	**1.702.500**	**25,17**	**2.006.899,54**	**29,06**
46	**Personal - Nebenausgaben**						
460	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG	700	0,01	600	0,01	0,00	0,00
469	Personal - Nebenausgaben	1.131.300	16,66	1.076.800	15,92	1.006.509,36	14,58

	Summe Gruppe 46	1.132.000	16,67	1.077.400	15,93	1.006.509,36	14,58

4	**Summe Hauptgruppe 4**	**86.523.900**	**1.273,98**	**85.566.600**	**1.264,94**	**82.689.882,17**	**1.197,48**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	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	5.794.200	85,31	3.431.200	50,72	4.234.007,19	61,32
502	Unterhalt nichteigener Gebäude	48.000	0,71	4.700	0,07	53.941,32	0,78
503	Unterhalt bautechnischer Anlagen	1.194.900	17,59	1.664.500	24,61	1.675.479,79	24,26
504	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	876.700	12,91	859.200	12,70	600.724,41	8,70
509	sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	540.900	7,96	370.400	5,48	295.911,39	4,29
	Summe Gruppe 50	8.454.700	124,49	6.330.000	93,58	6.860.064,10	99,34
51	**Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens**						
510	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Vermögens	522.500	7,69	538.500	7,96	468.051,17	6,78
511	Unterhalt des sonstigen unbewegl. Eigenvermögens	10.000	0,15	10.000	0,15	11.631,92	0,17
513	Unterhalt von Straßen, Wegen u. ä.	2.105.000	30,99	2.290.000	33,85	3.167.074,82	45,86
514	Unterhalt von Brücken, Gewässern, Dämmen u. ä.	339.000	4,99	508.800	7,52	373.228,69	5,40
515	Unterhalt v. Wasserversorg.- u. Entwässerungsanl.	3.000	0,04	9.500	0,14	-5.000,00	-0,07
516	Unterhalt von Freizeitanlagen u. ä.	1.425.000	20,98	1.400.600	20,71	1.363.537,61	19,75
517	Unterhalt von land- und forstwirtschaftl. Grundbesitz	42.500	0,63	60.000	0,89	-1.924,50	-0,03
	Summe Gruppe 51	4.447.000	65,48	4.817.400	71,22	5.376.599,71	77,86
52	**Geräte, Ausstatt.- u. Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände**						
520	Verwaltungs- und Zweckausstattung	1.515.800	22,32	1.682.100	24,87	1.267.499,49	18,36
522	Arbeitsgeräte und -maschinen	138.000	2,03	140.000	2,07	158.472,97	2,29
525	Technische Geräte und Apparate	123.900	1,82	155.900	2,30	85.494,94	1,24
527	Schulausstattung	55.000	0,81	47.000	0,69	52.735,58	0,76
529	Sonst. Verw.- und Zweckausstattung	2.500	0,04	2.500	0,04	0,00	0,00
	Summe Gruppe 52	1.835.200	27,02	2.027.500	29,97	1.564.202,98	22,65
53	**Mieten und Pachten**						
530	Mieten und Pachten	14.400	0,21	35.400	0,52	-40.359,41	-0,58
531	Mieten für Gebäude, Grundstücke	2.445.900	36,01	2.233.600	33,02	2.542.112,64	36,81
532	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	166.700	2,45	154.200	2,28	132.151,17	1,91
533	Leasing von Maschinen	1.028.100	15,14	1.066.800	15,77	1.054.552,81	15,27
535	Pachten	21.000	0,31	21.000	0,31	20.786,16	0,30
536	Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	26.000	0,38	25.000	0,37	24.911,14	0,36
	Summe Gruppe 53	3.702.100	54,51	3.536.000	52,27	3.734.154,51	54,08

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	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	10.500	0,15	9.500	0,14	6.683,64	0,10
541	Haus-, Grundstückslasten	996.300	14,67	967.600	14,30	947.669,40	13,72
542	Heizungskosten	1.531.800	22,55	1.588.900	23,49	1.381.213,66	20,00
543	Reinigungskosten	4.038.000	59,46	3.705.700	54,78	3.549.857,44	51,41
544	Strom, Gas u. ä. - soweit nicht in UGr.5420	1.378.400	20,30	1.400.700	20,71	1.447.223,46	20,96
545	Wasserversorgung, Entwässerung	14.100	0,21	14.100	0,21	10.304,38	0,15
546	Versicherung von Gebäuden und Grundstücken	469.000	6,91	439.800	6,50	177.707,61	2,57
549	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und	1.010.400	14,88	522.900	7,73	389.995,53	5,65
	Summe Gruppe 54	9.448.500	139,12	8.649.200	127,86	7.910.655,12	114,56
55	**Haltung von Fahrzeugen**						
551	Unterhalt der Fahrzeuge	726.900	10,70	660.300	9,76	768.608,82	11,13
554	Betriebs- und Schmierstoffe	719.700	10,60	716.500	10,59	520.523,90	7,54
559	Übriger schulischer Aufwand (Jugendverkehrsschule)	1.700	0,03	1.700	0,03	1.206,86	0,02
	Summe Gruppe 55	1.448.300	21,32	1.378.500	20,38	1.290.339,58	18,69
56	**Besondere Aufwendungen für Bedienstete**						
560	Dienst- u. Schutzkl., pers. Ausrüstungsgegenst.	244.000	3,59	240.400	3,55	226.500,37	3,28
562	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.366.700	20,12	1.323.200	19,56	764.260,89	11,07
569	Sonst. besondere Aufwendungen für Bedienstete	399.000	5,87	369.000	5,45	314.654,92	4,56
	Summe Gruppe 56	2.009.700	29,59	1.932.600	28,57	1.305.416,18	18,90
57	**Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben**						
571	Lehr- und Unterrichtsmittel	282.300	4,16	280.300	4,14	282.262,57	4,09
574	Besondere Lehrveranstaltung	94.100	1,39	81.300	1,20	58.489,77	0,85
575	Verschiedene Schulaufwendungen	21.000	0,31	21.000	0,31	28.127,11	0,41
577	Kosten d. zuschussfähigen Lernm. f. Grundschulen	316.500	4,66	311.500	4,60	202.296,26	2,93
579	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand	357.100	5,26	372.400	5,51	359.755,73	5,21
	Summe Gruppe 57	1.071.000	15,77	1.066.500	15,77	930.931,44	13,48
58	**Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben**						
581	Lebensmittel	321.500	4,73	262.500	3,88	192.253,11	2,78
583	Sonstige Lebensmittel	2.000	0,03	2.000	0,03	1.062,50	0,02
586	Saat- und Pflanzgut, Düngemittel	50.000	0,74	50.000	0,74	42.198,51	0,61
587	Tierhaltung	42.000	0,62	42.000	0,62	41.892,15	0,61
	Summe Gruppe 58	415.500	6,12	356.500	5,27	277.406,27	4,02

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
59	**Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben**						
593	Verschiedener medizinischer Sachbedarf	2.100	0,03	1.500	0,02	1.677,50	0,02
595	Krankenhilfe für Ausländer in Abschiebehaft	500	0,01	800	0,01	0,00	0,00
	Summe Gruppe 59	2.600	0,04	2.300	0,03	1.677,50	0,02
5	**Summe Hauptgruppe 5**	**32.834.600**	**483,46**	**30.096.500**	**444,92**	**29.251.447,39**	**423,61**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	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	6.000	0,09	4.522,66	0,07
605	Bedarf für Sammlungen	83.000	1,22	83.000	1,23	103.928,45	1,51
607	Bedarf für öffentl. Büchereien	186.000	2,74	186.000	2,75	176.278,69	2,55
	Summe Gruppe 60	275.000	4,05	275.000	4,07	284.729,80	4,12
63	**Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben**						
630	Verschiedener Aufwand für Verwaltung und Betrieb	611.200	9,00	609.700	9,01	597.730,90	8,66
631	Veranstaltungen, Gemeinschaftspflege u. ä.	953.300	14,04	940.800	13,91	696.255,14	10,08
632	Verschiedener Betriebsaufwand	3.658.800	53,87	3.241.000	47,91	2.793.208,95	40,45
634	Energie für Betriebszwecke	672.400	9,90	398.400	5,89	795.196,14	11,52
636	Dienstleistungen durch Dritte	873.100	12,86	1.147.200	16,96	1.503.551,76	21,77
637	Sachbedarf für EDV-Anlagen	317.600	4,68	559.000	8,26	375.174,34	5,43
638	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	0	0,00	0	0,00	27.542,87	0,40
639	Schülerbeförderungskosten	1.400.000	20,61	1.400.000	20,70	986.181,78	14,28
	Summe Gruppe 63	8.486.400	124,95	8.296.100	122,64	7.774.841,88	112,59
64	**Steuern,Versicherungen, Schadensfälle**						
641	Umsatzsteuer u. ä. Hypothekengewinnabgabe u. dgl.	427.900	6,30	420.000	6,21	2.064.898,39	29,90
643	Haftpflichtversicherungen	310.700	4,57	300.200	4,44	268.451,93	3,89
644	Vermögenseigenschadenversicherungen u. ä.	334.000	4,92	319.500	4,72	284.125,70	4,11
645	Unfallversicherung (auch gesetzl. Unfallversicherung)	814.700	12,00	841.300	12,44	811.153,53	11,75
646	Selbstregulierte Schadensfälle	2.500	0,04	2.500	0,04	2.368,63	0,03
	Summe Gruppe 64	1.889.800	27,83	1.883.500	27,84	3.430.998,18	49,69
65	**Geschäftsausgaben**						
650	Bürobedarf	70.600	1,04	70.500	1,04	63.315,87	0,92
651	Bücher, Zeitschriften u. ä.	230.700	3,40	193.300	2,86	201.488,96	2,92
652	Post-, Fernmeldegebühren	842.400	12,40	856.900	12,67	760.639,44	11,02
653	Öffentl. Bekanntmachungen, Gerichtskosten u. ä.	188.000	2,77	208.000	3,07	160.873,05	2,33
654	Dienstreisen	71.000	1,05	65.700	0,97	34.217,43	0,50
655	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u. ä.	1.755.300	25,85	2.466.600	36,46	1.951.216,32	28,26
656	Kosten für ärztliche Gutachten	161.300	2,37	140.500	2,08	147.124,07	2,13
658	Sonstige Geschäftsausgaben	812.000	11,96	798.200	11,80	703.661,70	10,19
	Summe Gruppe 65	4.131.300	60,83	4.799.700	70,95	4.022.536,84	58,25

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
66	**Weitere allgemeine sächliche Ausgaben**						
660	Verfügungsmittel	23.000	0,34	23.000	0,34	8.649,82	0,13
661	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.	541.400	7,97	528.100	7,81	506.679,12	7,34
662	Vermischte Ausgaben	18.400	0,27	18.700	0,28	4.941,84	0,07
	Summe Gruppe 66	582.800	8,58	569.800	8,42	520.270,78	7,53
67	**Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes**						
670	an Bund, ERF-Sondervermögen	500	0,01	1.400	0,02	0,00	0,00
671	an Land	112.500	1,66	114.900	1,70	90.692,28	1,31
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.492.000	51,42	3.333.700	49,28	3.357.391,83	48,62
675	an kommunale Sonderrechnungen	1.800.400	26,51	1.800.400	26,62	1.862.607,00	26,97
676	an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	460.000	6,77	460.000	6,80	464.826,69	6,73
677	an private Unternehmen	110.500	1,63	109.500	1,62	104.215,87	1,51
678	an übrige Bereiche	36.000	0,53	36.900	0,55	24.002,73	0,35
679	Innere Verrechnungen	3.746.600	55,17	3.503.600	51,79	3.753.612,45	54,36
	Summe Gruppe 67	9.758.500	143,68	9.360.400	138,38	9.657.348,85	139,85
68	**Kalkulatorische Kosten**						
680	Abschr. auf AHK	1.688.100	24,86	1.512.100	22,35	1.384.143,00	20,04
685	Verzinsung des Anlagekapitals	515.900	7,60	483.500	7,15	465.483,14	6,74
	Summe Gruppe 68	2.204.000	32,45	1.995.600	29,50	1.849.626,14	26,79
69	**Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung**	**7.186.300**	**105,81**	**7.056.300**	**104,31**	**6.279.817,74**	**90,94**
6	**Summe Hauptgruppe 6**	**34.514.100**	**508,19**	**34.236.400**	**506,12**	**33.820.170,21**	**489,77**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	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**	**35.537.200**	**523,25**	**34.850.100**	**515,19**	**32.069.514,40**	**464,42**
71	**Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke**						
711	an Land	2.184.500	32,16	2.133.700	31,54	2.429.151,00	35,18
712	an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.318.900	48,87	3.318.900	49,06	2.787.191,81	40,36
713	an Zweckverbände u. dgl.	3.184.900	46,89	3.184.800	47,08	3.011.168,84	43,61
715	an kommunale Sonderrechnungen	2.638.900	38,86	2.719.200	40,20	3.082.500,00	44,64
717	an private Unternehmen	3.912.700	57,61	3.905.400	57,73	2.754.685,04	39,89
718	an übrige Bereiche	3.473.400	51,14	3.511.400	51,91	1.976.051,28	28,62
	Summe Gruppe 71	18.713.300	275,54	18.773.400	277,53	16.040.747,97	232,30
72	**Schuldendiensthilfen**						
73	**Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (a. v. E.)**						
735	örtlicher Träger	8.787.000	129,38	8.312.000	122,88	8.060.873,82	116,73
739	Leistungen f. Bildung u. Teilhabe an natürl. Personen außerhalb von Einrichtungen	4.200	0,06	4.800	0,07	3.593,58	0,05
	Summe Gruppe 73	8.791.200	129,44	8.316.800	122,95	8.064.467,40	116,79
74	**Leistungen d. Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (i. E.)**						
740	überörtlicher Träger	252.000	3,71	282.000	4,17	206.098,35	2,98
	Summe Gruppe 74	252.000	3,71	282.000	4,17	206.098,35	2,98
76	**Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)**	**4.980.300**	**73,33**	**4.819.300**	**71,24**	**4.725.433,08**	**68,43**
77	**Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)**	**7.160.000**	**105,42**	**6.725.000**	**99,42**	**6.334.390,47**	**91,73**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
78	**Sonstige soziale Leistungen**						
781	Bildung und Teilhabe nach Bundeskindergeldges.	869.100	12,80	760.700	11,25	739.285,43	10,71
782	Originäre Leist. f. Bildung u. Teilhabe nach SGB II	381.500	5,62	417.900	6,18	319.331,20	4,62
788	Weitere soziale Leistungen	31.000	0,46	28.600	0,42	24.417,70	0,35
	Summe Gruppe 78	1.281.600	18,87	1.207.200	17,85	1.083.034,33	15,68
	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
791	außerhalb von Einrichtungen	2.996.000	44,11	3.805.000	56,25	2.937.717,71	42,54
792	in Einrichtungen	522.000	7,69	1.165.000	17,22	95.618,25	1,38
	Summe Gruppe 79	3.518.000	51,80	4.970.000	73,47	3.033.335,96	43,93
7	**Summe Hauptgruppe 7**	**80.233.600**	**1.181,37**	**79.943.800**	**1.181,81**	**71.557.021,96**	**1.036,26**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
8	**Sonstige Finanzausgaben**						
80	**Zinsausgaben**						
806	an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	75.500	1,11	0	0,00	0,00	0,00
807	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	750.000	11,04	1.010.000	14,93	639.000,00	9,25
	Summe Gruppe 80	825.500	12,15	1.010.000	14,93	639.000,00	9,25
81	**Steuerbeteiligungen**						
810	Gewerbesteuerumlage	6.541.600	96,32	5.850.200	86,48	5.564.403,00	80,58
	Summe Gruppe 81	6.541.600	96,32	5.850.200	86,48	5.564.403,00	80,58
82	**Allgemeine Zuweisungen**						
83	**Allgemeine Umlagen**						
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	39.132.800	576,19	33.726.800	498,59	29.199.963,00	422,86
	Summe Gruppe 83	39.132.800	576,19	33.726.800	498,59	29.199.963,00	422,86
84	**Weitere Finanzausgaben**	**50.000**	**0,74**	**50.000**	**0,74**	**66.991,00**	**0,97**
86	**Zuführung zum Vermögenshaushalt**	**4.035.700**	**59,42**	**2.555.000**	**37,77**	**19.984.607,64**	**289,41**
8	**Summe Hauptgruppe 8**	**50.585.600**	**744,83**	**43.192.000**	**638,51**	**55.454.964,64**	**803,08**
4-8	**Summe Hauptgruppen 4 bis 8**	**284.691.800**	**4.191,82**	**273.035.300**	**4.036,30**	**272.773.486,37**	**3.950,20**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	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**	**259,95**	**0,00**
91	**Zuführungen an Rücklagen**						
910	Zuf. an Rücklagen (ohne Sonderrückl.) (inkl. Stellplatzrückl.)	330.400	4,86	427.200	6,32	757.406,14	10,97
918	Zuf. an Sonderrücklagen	2.400	0,04	2.400	0,04	3.164,36	0,05
	Summe Gruppe 91	332.800	4,90	429.600	6,35	760.570,50	11,01
92	**Gewährung von Darlehen**						
93	**Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)**						
932	Erwerb v. Grundst., grundst.gl. Rechten, baul. Anl.	3.440.000	50,65	2.860.000	42,28	221.099,88	3,20
934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	370.600	5,46	844.100	12,48	819.340,21	11,87
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	8.254.900	121,55	8.315.900	122,93	7.636.987,12	110,60
936	Anteilsrechte	1.458.000	21,47	1.763.000	26,06	7.911.900,00	114,58
	Summe Gruppe 93	13.523.500	199,12	13.783.000	203,75	16.589.327,21	240,24
94	**Baumaßnahmen**						
940	Hochbaumaßnahmen	8.715.000	128,32	4.360.000	64,45	1.648.428,02	23,87
941	Abbruchs- und Aufschließungskosten	0	0,00	0	0,00	96.193,65	1,39
942	Gebäudeneubau	1.800.000	26,50	2.269.500	33,55	6.527.094,94	94,52
943	Außenanlagen	0	0,00	25.000	0,37	309.936,14	4,49
945	Erweiterungs-, Um- und Ausbauten	12.959.400	190,82	4.415.000	65,27	4.851.568,76	70,26
946	Energetische Sanierung	3.050.000	44,91	3.850.000	56,91	1.444.992,01	20,93
948	Künstlerische Ausgestaltung	50.000	0,74	0	0,00	0,00	0,00
	Summe Gruppe 94	26.574.400	391,28	14.919.500	220,56	14.878.213,52	215,46

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
95	**Tiefbaumaßnahmen u. ä.**						
950	Tiefbaumaßnahmen u. ä.	1.125.000	16,56	740.000	10,94	1.102.252,33	15,96
951	Straßen, Plätze, Brücken u. ä.	11.235.000	165,42	11.170.000	165,13	8.663.880,12	125,47
952	Wasserstraßen, Ufer, Häfen, Dämme	370.000	5,45	910.000	13,45	799.867,04	11,58
955	Sport- und Grünflächen u. ä.	50.000	0,74	40.000	0,59	-174.819,60	-2,53
958	Sonstige Tiefbaumaßnahmen	1.775.000	26,14	2.901.000	42,89	1.845.554,92	26,73
	Summe Gruppe 95	14.555.000	214,31	15.761.000	233,00	12.236.734,81	177,21
96	**Betriebs- und sonstige technische Anlagen**						
962	Betriebsanlagen: Tiefbau	5.000	0,07	5.000	0,07	-347,63	-0,01
968	Sonstige Bau- und Betriebsanlagen	80.000	1,18	0	0,00	0,00	0,00
	Summe Gruppe 96	85.000	1,25	5.000	0,07	-347,63	-0,01
97	**Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen**						
976	an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	658.000	9,69	0	0,00	0,00	0,00
977	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	2.900.000	42,70	2.170.000	32,08	298.500,00	4,32
	Summe Gruppe 97	3.558.000	52,39	2.170.000	32,08	298.500,00	4,32
98	**Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen**						
983	an Zweckverbände u. dgl.	4.436.300	65,32	4.198.600	62,07	4.194.960,01	60,75
985	an kommunale Sonderrechnungen	2.300.000	33,87	2.300.000	34,00	2.730.000,00	39,53
987	an private Unternehmen	50.000	0,74	130.000	1,92	0,00	0,00
988	an übrige Bereiche	2.182.500	32,14	4.060.700	60,03	4.120.324,30	59,67
	Summe Gruppe 98	8.968.800	132,06	10.689.300	158,02	11.045.284,31	159,95

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen Beträge in EUR	Ansatz 2027	Betrag je Einwohner (67916)	Ansatz 2026	Betrag je Einwohner (67645)	Ergebnis 2025	Betrag je Einwohner (69053)
1	2	3	4	5	6	7	8
99	**Sonstiges**						
990	Kreditbeschaffungskosten	15.000	0,22	15.000	0,22	15.000,00	0,22
	Summe Gruppe 99	15.000	0,22	15.000	0,22	15.000,00	0,22
9	**Summe Hauptgruppe 9**	**67.612.500**	**995,53**	**57.772.400**	**854,05**	**55.823.542,67**	**808,42**
4-9	**Summe Hauptgruppen 4 bis 9 (Gesamtausgaben)**	**352.304.300**	**5.187,35**	**330.807.700**	**4.890,35**	**328.597.029,04**	**4.758,62**

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

Finanzplan

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

in 1000 Euro

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben Ansätze in 1.000 EUR	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1	2	3	4	5	6	7	8
		Einnahmen des Verwaltungshaushalts					
		Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen					
01	000, 001	Grundsteuer A und B	15.392	15.027	14.945	14.975	15.025
02	003, 004	Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital (einschließlich Lohnsummensteuer)	64.686	72.331	73.778	77.983	82.818
03	010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	50.159	51.205	52.588	54.534	56.660
04	012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.217	12.546	13.851	12.106	9.431
05	02, 03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	335	342	342	342	342
06	00 - 03	Steuern zusammen	140.790	151.452	155.504	159.940	164.276
07	04 - 06, 08	Allgemeine Zuweisungen	38.851	38.104	38.618	39.137	39.644
09	**0**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)**	**179.641**	**189.556**	**194.121**	**199.077**	**203.920**
		Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb					
10	10 - 12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	13.771	13.691	13.578	13.746	13.727
11	13 - 15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	3.786	4.402	4.382	4.393	4.399
	16, 17	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts, Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke					
12	160, 170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	8.775	8.682	8.262	8.270	8.163
13	161, 171	vom Land	34.499	34.892	34.922	35.426	35.576
14	162, 163 172, 173	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	9.263	9.185	9.177	9.167	9.165
15	164 - 168, 169, 174 - 178	von sonstigen Bereichen	9.487	10.009	10.203	10.235	9.807
16	19	Leistungsbeteiligung Unterkunft/Heizung	5.442	5.569	5.569	5.569	5.569
17	**1**	**Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)**	**85.023**	**86.430**	**86.095**	**86.807**	**86.406**
		Sonstige Finanzeinnahmen					
18	20	Zinseinnahmen	2.246	2.360	2.205	2.092	1.982
20	21, 22, 24 - 29	Übrige Finanzeinnahmen	6.125	6.346	6.038	6.134	6.140
21	**2**	**Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)**	**8.371**	**8.706**	**8.244**	**8.226**	**8.122**
22	**0 - 2**	**Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 0-2)**	**273.035**	**284.692**	**288.459**	**294.109**	**298.449**

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben Ansätze in 1.000 EUR	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1	2	3	4	5	6	7	8
		Einnahmen des Vermögenshaushalts					
23	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.555	4.036	4.729	6.512	8.842
24	31	Entnahme aus Rücklagen	0	6.131	200	200	0
25	32 - 34	Rückflüsse von Darlehen und Kapitanlagen, Einnahmen aus der RückVeräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagenvermögens	17.128	4.825	3.602	3.496	3.481
26	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	970	285	310	285	285
	36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
27	360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.527	2.256	70	0	968
28	361	vom Land	17.861	26.050	22.183	17.254	12.001
29	362, 363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	4.610	6.700	1.010	30	30
30	364 - 368	von sonstigen Bereichen	222	350	145	10	10
	37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen					
34	374 - 378	von sonstigen Bereichen	12.899	16.980	26.929	39.122	19.980
36	**3**	**Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)**	**57.772**	**67.613**	**59.177**	**66.910**	**45.596**
37	**0 - 3**	**Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)**	**330.808**	**352.304**	**347.637**	**361.018**	**344.045**

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan- vergleich Ausgaben Ansätze in 1.000 EUR	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1	2	3	4	5	6	7	8
		Ausgaben des Verwaltungshaushalts					
38	**40 - 47**	**Personalausgaben (Hauptgruppe 4)**	**85.567**	**86.524**	**87.790**	**89.010**	**90.312**
		Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand					
39	50 - 66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67-	45.921	48.200	45.406	45.579	45.133
40	670 - 678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	5.857	6.012	6.049	6.076	6.138
41	679	Innere Verrechnungen	3.504	3.747	3.761	3.775	3.325
42	68	Kalkulatorische Kosten	1.996	2.204	2.344	2.440	2.446
43	69	Leistungsbeteiligung SGB II	7.056	7.186	7.186	7.186	7.186
44	**5 - 6**	**Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppen 5-6)**	**64.333**	**67.349**	**64.746**	**65.057**	**64.228**
		Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)					
45	70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	34.850	35.537	36.175	36.895	36.904
	71, 72	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und Schuldendiensthilfen					
47	711, 721	an Land	2.134	2.185	2.186	2.188	2.189
48	712, 713, 722, 723	an Gemeinden, Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	6.504	6.504	6.676	6.681	6.681
49	715, 716, 725, 726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.719	2.639	2.769	2.834	2.907
50	714, 717, 718, 724, 727, 729	an sonstige Bereiche	7.417	7.386	7.047	7.047	7.048
51	73 - 79	Leistungen der Sozialhilfe u. ä.	26.320	25.983	26.164	26.326	26.509
52	**7**	**Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)**	**79.944**	**80.234**	**81.017**	**81.971**	**82.238**
		Sonstige Finanzausgaben					
53	80	Zinsausgaben	1.010	826	2.437	3.439	4.271
54	81	Gewerbesteuerumlage	5.850	6.542	6.673	7.053	7.490
55	82, 83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	33.727	39.133	41.018	41.018	41.018
56	84, 85, 89	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	50	50	50	50	50
57	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.555	4.036	4.729	6.512	8.842
58	**8**	**Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)**	**43.192**	**50.586**	**54.907**	**58.072**	**61.670**
59	**4 - 8**	**Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)**	**273.035**	**284.692**	**288.459**	**294.109**	**298.449**

Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung

lfd. Nr.	Grupp. Nr.	Plan-vergleich Ausgaben Ansätze in 1.000 EUR	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
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.	4.199	4.436	7.579	6.579	5.579
63	924 - 928, 984 - 988	an sonstige Bereiche	6.491	4.533	4.533	4.590	4.533
	93	Vermögenserwerb					
65	932, 933	Erwerb von Grundstücken	3.704	3.811	291	276	291
66	935 - 937	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	10.079	9.713	7.632	9.951	6.651
67	94 - 96	Baumaßnahmen	30.686	41.214	34.168	38.868	20.617
68	92 - 96, 98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zusammen	55.158	63.707	54.202	60.264	37.670
70	91	Zuführung an Rücklagen	430	333	302	272	52
	97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung der inneren Darlehen					
74	974 - 978	an sonstige Bereiche	2.170	3.558	4.658	6.358	7.858
77	990, 991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	15	15	15	15	15
78	90, 91, 97, 99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	2.615	3.906	4.975	6.645	7.925
79	**9**	**Ausgaben des Vermögenshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 9)**	**57.772**	**67.613**	**59.177**	**66.910**	**45.596**
		(Hauptgruppen 4-9)	**330.808**	**352.304**	**347.637**	**361.018**	**344.045**

Stadt Kempten (Allgäu)

Investitionsprogramm

Aufgliederung nach Ämtern

2027

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 11
170 - Allgemeine Kulturverwaltung 11
171 - Museen 11
172 - Stadtbücherei 15
174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie 15
Amt 18 - Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung 19
181 - Stadtentwicklung und Wirtschaft 19
182 - Liegenschaften 21
Amt 19 - Amt für IuK-Service 21
191 - IuK-Betrieb 21
Referat 3 - Recht, Finanzen und Sicherheit 25
Amt 30 - Rechts- und Standesamt 25
305 - Bestattungswesen 25
Amt 31 - Amt für Finanzen 25
310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern 25
Amt 37 - Amt für Brand- und Katastrophenschutz 27
370 - Brand- und Katastrophenschutz 27
374 - Integrierte Leitstelle (ILS) 29
Referat 5 - Jugend, Schule und Soziales 31
Amt 52 - Amt für Jugendarbeit 31
521 - Verwaltungsdienst 31
522 - Jugendsozialarbeit 31
523 - Kommunale Jugendarbeit 32
Amt 53 - Amt für Integration 32
530 - Integration 32
Amt 54 - Amt für KiTa, Schulen und Sport 33
543 - Sport 33
544 - Digitale Bildung 33
545 - Schulen 39
Amt 55 - Amt für Ausbildungs- förderung, Senioren- und Wohnungsfragen 39
55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen 39
Referat 6 - Planen, Bauen und Verkehr 40
Amt 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt 40

60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt 40
Amt 66 - Amt für Tiefbau und Verkehr 43
661 - Straßenbau 43
662 - Städtischer Betriebshof 47
663 - Verkehrswesen 51
664 - Grün- und Freiflächenplanung 53
Amt 69 - Amt für Gebäudewirtschaft 57
690 - Zentrale Verwaltung 57
691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc. 57
692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend 59
693 - Kultur- und Funktionsgebäude 67
694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof 71
695 - BGA Energiegewinnung 73
2 Übersicht Gesamthaushalt 73

1 Übersicht nach Budgets

Referat 1 - Wirtschaft, Kultur und Verwaltung

Amt 10 - Amt für Zentrale Dienste

102 - Zentrale Dienstleistungen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**2.124**	**36**	**311**	**360**	**87** ↗	**332**	**59** ↗	**332**	**-91** ↘	**482**	**0**	**482** ↗	**3.943**	**537** ↗
0681.9350 - Verwaltungsgebäude Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	402	12	49	**49**	34 ↗	**49**	34 ↗	**49**	34 ↗	**49**	**0**	49 ↗	**647**	151 ↗
0681.9352 - Verwaltungsgebäude Arbeitsgeräte und Maschinen	40	1	11	**11**	0 →	**11**	0 →	**11**	0 →	**11**	**0**	11 ↗	**95**	11 ↗
0681.9357 - Verwaltungsgebäude Beschaffung von Fahrzeugen	140	0	40	**40**	0 →	**40**	0 →	**40**	0 →	**40**	**0**	40 ↗	**340**	40 ↗
2000.9358 - Ausstattung von Schulen	0	--	--	**20**	20 ↗	**20**	20 ↗	**20**	20 ↗	**20**	**0**	20 ↗	**80**	80 ↗
2110.9350 - Schulausstattung Ganztagsbetreuung	0	--	--	**5**	5 ↗	**5**	5 ↗	**5**	5 ↗	**5**	**0**	5 ↗	**20**	20 ↗
2110.9356 - Grundschulen Schulausstattung	573	0	47	**47**	0 →	**47**	0 →	**47**	0 →	**47**	**0**	47 ↗	**809**	47 ↗
2130.9356 - Mittelschulen Schulausstattung	172	0	45	**45**	0 →	**45**	0 →	**45**	0 →	**45**	**0**	45 ↗	**397**	45 ↗
2201.9356 - Städtische Realschule Schulausstattung	90	0	23	**23**	0 →	**23**	0 →	**23**	0 →	**23**	**0**	23 ↗	**203**	23 ↗
2202.9356 - Realschule an der Salzstraße Schulausstattung	129	0	14	**14**	0 →	**14**	0 →	**14**	0 →	**14**	**0**	14 ↗	**201**	14 ↗
2351.9356 - Hildegardis-Gymnasium Schulausstattung	115	3	22	**22**	0 →	**22**	0 →	**22**	0 →	**22**	**0**	22 ↗	**225**	22 ↗
2352.9356 - Allgäu-Gymnasium Schulausstattung	160	0	28	**28**	0 →	**28**	0 →	**28**	0 →	**28**	**0**	28 ↗	**298**	28 ↗
2353.9356 - Carl-von-Linde-Gymnasium Schulausstattung	60	0	9	**9**	0 →	**9**	0 →	**9**	-150 ↘	**159**	**0**	159 ↗	**253**	9 ↗
4641.9350 - Kotterner Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	11	0	4	**12**	12 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**27**	12 ↗
4642.9350 - Tageseinrichtungen f. Kinder Ausstattung von Kitas (Provisorium/Übergangslösung)	35	20	20	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	**0**	20 ↗	**135**	20 ↗
4646.9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	5	0	0	**1**	1 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**6**	1 ↗
4647.9350 - Integrative Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	39	0	0	**6**	6 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**45**	6 ↗
4648.9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	161	0	0	**3**	3 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**165**	3 ↗
4649.9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	**6**	6 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**6**	6 ↗

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Nettoausgaben	**2.124**	**36**	**311**	**360**	**87** ↗	**332**	**59** ↗	**332**	**-91** ↘	**482**	**0**	**482** ↗	**3.943**	**537** ↗

Amt 12 - Smart City

12 - Smart City

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**6.603**	**5.289**	**2.100**	**650**	**-1.450** ↘	**0**	**0** →	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**9.353**	**-1.450** ↘
6103.9340 - Smart City Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	835	754	700	**235**	-465 ↘	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.770**	-465 ↘
6103.9350 - Anschaffung beweglicher Güter (siehe Maßnahmenliste)	5.735	4.535	1.350	**415**	-935 ↘	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**7.500**	-935 ↘
6103.9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	33	0	50	**0**	-50 ↘	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**83**	-50 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**626**	**0**	**1.365**	**800**	**-565** ↘	**70**	**70** ↗	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**2.861**	**-495** ↘
6103.3600 - Investitionszuweisung Bundesmittel (KFW-Bank)	626	0	1.365	**800**	-565 ↘	**70**	70 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**2.861**	-495 ↘
Nettoausgaben	**5.978**	**5.289**	**735**	**-150**	**-885** ↘	**-70**	**-70** ↘	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**6.493**	**-955** ↘

Maßnahmenliste 12 - Smart City	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 6103.9340	
Klima.Forschung.Quartier 2000 Jahre.Stadt.Digital - Videos für digitale Wissenshappen	75
Digitaler Zwilling – Lizenzen für Sensorik	120
Digital.Makerspace.Mobil – Buchungsplattform Ferienangebote	40
Summe	**235**
HHSt. 6103.9350	
Bio.Leben.Kempten - Sensorik	25
Klima.Forschung.Quartier 2000 Jahre.Stadt.Digital - Digitale Stelen inkl. Erstellung von Inhalten	50
Klima.Forschung.Quartier - Sensorik für Hochwasser, Klimaanpassung und verschiedene städtische Anwendungen	200
Digital.Makerspace.Mobil - Ausstattung Makerspace und Digitallabor	30
Kehrstin.sammelt.Daten - Mobile Mapping System	50
Digitaler.Zwilling - Sensorik	60
Summe	**415**

Amt 13 - Digitale Stadtentwicklung

13 - Digitale Stadtentwicklung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**138**	**0**	**55**	**40**	**0** →	**55**	**0** →	**40**	**0** →	**55**	**0**	**0** →	**383**	**0** →
6123.9340 - Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	55	**40**	0 →	**55**	0 →	**40**	0 →	**55**	**0**	0 →	**245**	0 →
Nettoausgaben	**138**	**0**	**55**	**40**	**0** →	**55**	**0** →	**40**	**0** →	**55**	**0**	**0** →	**383**	**0** →

Maßnahmenliste 13 - Digitale Stadtentwicklung	Ansatz 2027 in TEUR
HHSt. 6123.9340 Straßenbefahrung	40
Summe	**40**

Amt 17 - Kulturamt

170 - Allgemeine Kulturverwaltung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**44**	**114**	**24**	**4**	**0** →	**4**	**0** →	**4**	**0** →	**4**	**4**	**7** ↗	**85**	**7** ↗
3218.9350 - Stadtarchiv Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens mit historischem Buchbestand	15	0	4	**4**	0 →	**4**	0 →	**4**	0 →	**4**	**4**	7 ↗	**36**	7 ↗
Nettoausgaben	**-4**	**114**	**24**	**4**	**0** →	**4**	**0** →	**4**	**0** →	**4**	**4**	**7** ↗	**37**	**7** ↗

171 - Museen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**1.183**	**145**	**115**	**120**	**29** ↗	**100**	**9** ↗	**91**	**0** →	**91**	**91**	**182** ↗	**1.791**	**220** ↗
3210.9350 - Museumsentwicklung gesamt Museumpädagogik; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	89	38	15	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	**15**	30 ↗	**179**	30 ↗
3211.9350 - (Marstall) bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Ersatz von Gerätschaften	36	0	10	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**10**	20 ↗	**96**	20 ↗
3212.9359 - Zumsteinhaus Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	97	0	20	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	**20**	40 ↗	**217**	40 ↗
3213.9358 - Zentraldepot Erwerb von Sammlungsgütern	226	13	20	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	**20**	40 ↗	**346**	40 ↗
3213.9359 - Zentraldepot Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	126	54	20	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	**20**	40 ↗	**246**	40 ↗
3215.9350 - Museumsverwaltung Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	-5	0	25	**30**	29 ↗	**10**	9 ↗	**1**	0 →	**1**	**1**	2 ↗	**63**	40 ↗
3401.9350 - Heimat- u. sonst. Kulturpflege, Kunsthalle Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	20	9	5	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	**5**	10 ↗	**50**	10 ↗

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Nettoausgaben	**622**	**145**	**115**	**120**	**29** ↗	**100**	**9** ↗	**91**	**0** →	**91**	**91**	**182** ↗	**1.230**	**220** ↗

Maßnahmenliste 171 - Museen	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 3215.9350 Museumsverwaltung - Erwerb von bewegl. Sachen des AV	
Einrichtung Werkstatt Haustechnik: Arbeiten für Ausstellungen und Großprojekte unserer Haustechnik in einer Werkstatt.	30
Summe	**30**

172 - Stadtbücherei

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**-79**	**5**	**40**	**20**	**0** →	**20**	**0** →	**20**	**0** →	**20**	**20**	**40** ↗	**61**	**40** ↗
3521.9359 - Erwerb von sonstigen bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Bibliotheksmöbel)	10	5	20	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	**20**	40 ↗	**130**	40 ↗
Nettoausgaben	**-79**	**5**	**40**	**20**	**0** →	**20**	**0** →	**20**	**0** →	**20**	**20**	**40** ↗	**61**	**40** ↗

174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**907**	**280**	**120**	**528**	**515** ↗	**215**	**202** ↗	**18**	**5** ↗	**18**	**18**	**36** ↗	**1.824**	**758** ↗
3652.9350 - Archäologie ohne APC Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Sammlungen)	12	0	3	**3**	0 →	**3**	0 →	**3**	0 →	**3**	**3**	6 ↗	**30**	6 ↗
3652.9352 - Einrichtung, Depot Archäologie (siehe Maßnahmenliste)	0	--	--	**65**	65 ↗	**60**	60 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**125**	125 ↗
3652.9359 - Erwerb von beweg. Sachen des AV (Depot Archäologie) (siehe Maßnahmenliste)	0	--	--	**10**	10 ↗	**10**	10 ↗	**10**	10 ↗	**10**	**10**	20 ↗	**50**	50 ↗
3653.9350 - APC Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Ersatzbeschaffungen	41	8	10	**10**	10 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**61**	10 ↗
3653.9353 - Camboconnect - Römerroute durch Kempten; Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. (siehe Maßnahmenliste)	0	0	--	**300**	300 ↗	**137**	137 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**437**	437 ↗
3653.9480 - Ausgrabung und Konzeption Insula 1 (siehe Maßnahmenliste)	235	84	0	**50**	50 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**285**	50 ↗
3654.9680 - Erasmuskapelle Erneuerung Dauerausstellung, Beschilderung, Betriebskonzept (siehe Maßnahmenliste)	79	70	0	**80**	80 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**159**	80 ↗
8701.9350 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens, Taberna APC	44	0	10	**10**	0 →	**5**	-5 ↘	**5**	-5 ↘	**5**	**5**	10 ↗	**84**	0 →
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**174**	**0**	**0**	**128**	**128** ↗	**135**	**135** ↗	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**437**	**263** ↗

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
3653.3683 - Camboconnect - Römerroute durch Kempten; Investitions- zuschüsse von Vereinen	0	0	--	**128**	128 ↗	**135**	135 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**263**	263 ↗
Nettoausgaben	**733**	**280**	**120**	**400**	**387** ↗	**80**	**67** ↗	**18**	**5** ↗	**18**	**18**	**36** ↗	**1.387**	**495** ↗

Maßnahmenliste 174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 3652.9352 Depot Archäologie - Einrichtung	
Das neue Depot für die Archäologie wird hergerichtet und ausgestattet (Regale, Trockenschränke, Rollregale, Absauganlage etc.)	65
HHSt. 3652.9359 Depot Archäologie - Erwerb von bewegl. Sachen des AV	
Einrichtung des Depots	10
HHSt. 3653.9353 Camboconnect - Römerroute durch Kempten	
Die römische Vergangenheit der Region wird in der Innenstadt sichtbar gemacht. Informationspunkte mit Hands-on-Stationen demonstrieren das Selbstverständnis als Römerstadt und informieren Gäste wie Einheimische. Von der Innenstadt hinauf zum APC wird eine Römerroute angelegt, die flankierend per App zu einem interaktiven Hörspielabenteuer einlädt. Förderquote von ca. 75 % erwartet.	300
HHSt. 3653.9480 APC - Ausgrabung und Konzeption Insula 1	
Museumsplanung Insula 1 in Vorbereitung auf die Landesausstellung	50
HHSt. 3654.9680 Erasmuskapelle - Erneuerung Dauerausstellung	
Konzeption und Umsetzung der neuen medialen Bespielung und des interaktiven Fundtisches. Die Erasmuskapelle ist aktuell nicht wie vorgesehen nutzbar. Eine Erneuerung ist zur weiteren Nutzung notwendig.	80
Summe	**505**

Amt 18 - Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung

181 - Stadtentwicklung und Wirtschaft

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**1.144**	**92**	**0**	**30**	**30** ↗	**877**	**877** ↗	**1.754**	**1.754** ↗	**877**	**0**	**877** ↗	**4.682**	**3.538** ↗
7912.9451 - Breitbandausbau (siehe Maßnahmenliste)	1.015	32	0	**30**	30 ↗	**877**	877 ↗	**1.754**	1.754 ↗	**877**	**0**	877 ↗	**4.553**	3.538 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**1.260**	**0**	**0**	**0**	**0** →	**790**	**790** ↗	**1.580**	**1.580** ↗	**790**	**0**	**790** ↗	**4.420**	**3.160** ↗
7912.3610 - Investitionszuweisungen	1.260	0	0	**0**	0 →	**790**	790 ↗	**1.580**	1.580 ↗	**790**	**0**	790 ↗	**4.420**	3.160 ↗
Nettoausgaben	**-116**	**92**	**0**	**30**	**30** ↗	**87**	**87** ↗	**174**	**174** ↗	**87**	**0**	**87** ↗	**262**	**378** ↗

Maßnahmenliste 181 - Stadtentwicklung und Wirtschaft	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 7912.9451 - Breitbandausbau	
Stadtratbeschluss vom 30.07.2026 - Förderantrag für den Lückenschluss im Breitbandausbau soll gestellt werden. Umsetzung bei positivem Förderbescheid voraussichtlich in den Jahren 2028, 2029, 2030 (konkrete Umsetzung muss noch durch einen politischen Beschluss bestätigt werden). Im Jahr 2027 wurden 30.000 EUR für Planung eingesetzt	30
Summe	**30**

182 - Liegenschaften

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**9.921**	**3.278**	**2.860**	**3.440**	**3.300** ↗	**140**	**0** →	**140**	**0** →	**140**	**140**	**280** ↗	**16.781**	**3.580** ↗
6200.9320 - Wohnungsbauförderung Erwerb von Grundstücken	481	0	20	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	**20**	40 ↗	**601**	40 ↗
6301.9320 - Um-u. Ausbau. a. städt. Straßen Erwerb von Grundstücken	98	15	10	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**10**	20 ↗	**158**	20 ↗
6302.9320 - Neubaustraßen Erwerb von Grundstücken	313	15	10	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**10**	20 ↗	**373**	20 ↗
8801.9320 - Städt. Wohn- u. Geschäftsgrundstücke Erwerb von Grundstücken	522	59	440	**2.000**	2.000 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**2.962**	2.000 ↗
8811.9320 - Erwerb von unbebauten Grundstücken	6.681	2.410	2.100	**1.400**	1.300 ↗	**100**	0 →	**100**	0 →	**100**	**100**	200 ↗	**10.581**	1.500 ↗
Nettoausgaben	**9.921**	**3.278**	**2.860**	**3.440**	**3.300** ↗	**140**	**0** →	**140**	**0** →	**140**	**140**	**280** ↗	**16.781**	**3.580** ↗

Amt 19 - Amt für IuK-Service

191 - IuK-Betrieb

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**7.426**	**523**	**2.414**	**806**	**0** →	**1.035**	**-146** ↘	**2.940**	**-75** ↘	**1.482**	**0**	**1.482** ↗	**16.104**	**1.261** ↗
0601.9350 - Fortentwicklung IuK Systemtechnik (siehe Maßnahmenliste)	3.365	124	1.825	**291**	36 ↗	**315**	-315 ↘	**2.380**	20 →	**1.135**	**0**	1.135 ↗	**9.311**	876 ↗
0601.9355 - Fortentwicklung IuK Anwendungen (siehe Maßnahmenliste)	2.393	300	344	**320**	-56 ↘	**575**	199 ↗	**355**	-65 ↘	**202**	**0**	202 ↗	**4.190**	280 ↗
0601.9450 - IT-Netze, Gebäudeinfrastruktur (siehe Maßnahmenliste)	1.664	99	240	**190**	20 ↗	**140**	-30 ↘	**200**	-30 ↘	**140**	**0**	140 ↗	**2.574**	100 ↗
7910.9351 - IuK-Beschaffungen	4	0	5	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	**0**	5 ↗	**29**	5 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**124**	**0**	**0**	**0**	**0** →	**0**	**0** →	**0**	**0** ↘	**0**	**0**	**0** →	**124**	**0** →

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
0601.3610 - Investitionszuweisungen vom Land	124	0	0	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 ↘	**0**	**0**	0 →	**124**	0 →
Nettoausgaben	**7.301**	**523**	**2.414**	**806**	**0** →	**1.035**	**-146** ↘	**2.940**	**-75** ↘	**1.482**	**0**	**1.482** ↗	**15.979**	**1.261** ↗

Maßnahmenliste 191 – IuK-Betrieb	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 0601.9350 Fortentwicklung IuK Systemtechnik	
Ausbau/Ersatzbeschaffung Medientechnik	50
Neu- und Ersatzbeschaffung WLAN Antennen	15
Neu- und Ersatzbeschaffung Telekommunikation	30
Ersatzbeschaffung Switche (End of Service)	190
Ersatzbeschaffung Zeiterfassungsterminals	6
Summe	**291**
HHSt. 0601.9355 Fortentwicklung IuK Anwendungen	
Neu- und Ersatzbeschaffung Tablets und Smartphones	90
Neu- und Ersatzbeschaffung Notebooks	170
Neu- und Ersatzbeschaffung Workstations	10
Beschaffung zusätzlicher Drucker und Multifunktionsgeräte	2
Medienmanagement Bücherei St. Mang (Selbstverbucher wie bereits in der Orangerie)	48
Summe	**320**
HHSt. 0601.9450 IT Netze, Gebäudeinfrastruktur	
Ausbau passives Netz EDV + Telefon	50
Ausbau Gebäudeinfrastruktur	70
Glasfaseranbindung von Gebäuden	30
Planungskosten Baumaßnahmen	40
Summe	**190**
HHSt. 7910.9351 IuK-Beschaffungen (Allgäu Digital)	**5**

Referat 3 - Recht, Finanzen und Sicherheit

Amt 30 - Rechts- und Standesamt

305 - Bestattungswesen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**851**	**39**	**105**	**50**	**-55** ↘	**90**	**-15** ↘	**90**	**-15** ↘	**90**	**90**	**180** ↗	**1.366**	**95** ↗
7500.9357 - Friedhöfe Beschaffung von Fahrzeugen	422	39	40	**0**	-40 ↘	**40**	0 →	**40**	0 →	**40**	**40**	80 ↗	**622**	40 ↗
7500.9359 - Friedhöfe Erwerb von sonst. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	21	0	5	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	**5**	10 ↗	**51**	10 ↗
7501.9359 - Städt. Zentralfriedhof Erwerb von sonstigen bewegl. Sachen des Anlagevermögens	23	0	5	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	**5**	10 ↗	**53**	10 ↗
7501.9401 - Städt. Zentralfriedhof Entwicklungskonzept Friedhof	385	0	55	**40**	-15 ↘	**40**	-15 ↘	**40**	-15 ↘	**40**	**40**	80 ↗	**640**	35 ↗
Nettoausgaben	**851**	**39**	**105**	**50**	**-55** ↘	**90**	**-15** ↘	**90**	**-15** ↘	**90**	**90**	**180** ↗	**1.366**	**95** ↗

Amt 31 - Amt für Finanzen

310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**78.232**	**930**	**14.689**	**14.100**	**1.099** ↗	**18.343**	**5.032** ↗	**19.073**	**4.832** ↗	**19.353**	**0**	**2.753** ↗	**163.790**	**13.715** ↗
1600.9830 - Untere Rettungsdienstbehörde - Investitionsumlage	201	0	14	**176**	171 ↗	**322**	317 ↗	**322**	317 ↗	**322**	**0**	322 ↗	**1.357**	1.125 ↗
2400.9830 - Zweckverband BSZ - Investitionsumlage	25.400	0	3.950	**3.950**	0 →	**6.950**	3.000 ↗	**5.950**	2.000 ↗	**4.950**	**0**	4.950 ↗	**51.150**	9.950 ↗
2551.9830 - Zweckverband Landw.schule Kempten Allgäu) - Investitionsumlage	330	0	100	**205**	105 ↗	**205**	105 ↗	**205**	105 ↗	**205**	**0**	205 ↗	**1.250**	520 ↗
2702.9830 - Sonderpädagogisches Förderz. Kempten (Allgäu) - Investitionsumlage	330	0	40	**45**	-5 ↘	**42**	-8 ↘	**42**	-7 ↘	**42**	**0**	42 ↗	**542**	23 ↗

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
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	6.275	575	2.300	**2.300**	0 →	**2.300**	0 →	**2.300**	0 →	**2.300**	**0**	2.300 ↗	**17.775**	2.300 ↗
5652.9880 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße - Investitionskostenzuschuss	3.733	0	3.733	**2.000**	0 →	**2.000**	0 →	**2.000**	0 →	**2.000**	**0**	-14.600 ↘	**15.466**	-14.600 ↘
5939.9830 - Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu - Investitionsumlage	511	41	95	**60**	10 ↗	**60**	10 ↗	**60**	10 ↗	**60**	**0**	60 ↗	**846**	90 ↗
6101.9360 - Kapitalerhöhung Stadtmarketing GmbH	181	0	0	**80**	80 ↗	**80**	80 ↗	**80**	80 ↗	**80**	**0**	80 ↗	**501**	320 ↗
6101.9870 - Investitionszuschuss Stadtmarketing	286	0	80	**0**	-80 ↘	**0**	-80 ↘	**0**	-80 ↘	**0**	**0**	0 →	**366**	-240 ↘
6800.9101 - Zuführung an die Stellplatzrücklage	594	0	206	**210**	0 →	**200**	0 →	**200**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.411**	0 →
8310.9360 - Kapitaleinlage	1.900	0	1.300	**1.300**	0 →	**1.300**	0 →	**1.300**	0 →	**1.300**	**0**	1.300 ↗	**8.400**	1.300 ↗
8702.9360 - EB KMV Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskostenzuschuss	28.286	0	423	**18**	-30 ↘	**48**	0 →	**108**	0 →	**108**	**0**	108 ↗	**28.991**	78 →
8703.9360 - EB Theater Erhöhung Eigenkapital EB Investitionskostenzuschuss	479	0	40	**60**	0 →	**60**	0 →	**60**	0 →	**60**	**0**	60 ↗	**759**	60 ↗
9101.9100 - Zuführung an allgemeine Rücklage	639	0	221	**120**	0 →	**100**	0 →	**70**	0 →	**50**	**0**	50 ↗	**1.200**	50 ↗
9101.9900 - Agiokosten Wertpapiere	15	15	15	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	**0**	15 ↗	**90**	15 ↗
9110.9181 - Zuführung an die So-rücklage Versicherungen	7	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**0**	2 ↗	**16**	2 ↗
9121.9766 - sonstige Maßnahmen - sonst. öffentl. Sonderrechnung	14	--	--	**658**	658 ↗	**658**	658 ↗	**658**	658 ↗	**658**	**0**	658 ↗	**2.646**	2.632 ↗
9121.9776 - Ordentliche Tilgung von Krediten, sonst. Maßnahmen Kreditinstitute	399	299	2.170	**2.900**	190 ↗	**4.000**	950 ↗	**5.700**	1.750 ↗	**7.200**	**0**	7.200 ↗	**22.369**	10.090 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**19.037**	**0**	**10.830**	**10.879**	**1.589** ↗	**4.329**	**397** ↗	**3.745**	**62** ↗	**1.602**	**0**	**1.602** ↗	**50.421**	**3.650** ↗
2000.3611 - Investitionszuweisungen vom Land	601	0	0	**64**	64 ↗	**16**	16 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**681**	80 ↗
6300.3618 - Zuweisung nach Art. 13h BayFAG (Straßenausbaupauschale)	2.301	0	240	**240**	0 →	**240**	0 →	**240**	0 →	**240**	**0**	240 ↗	**3.501**	240 ↗
6301.3616 - Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	0	0	720	**720**	0 →	**314**	0 →	**92**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.845**	0 →
6413.3616 - Brücken Zuweisungen f. Investitionen nach dem GVFG	3.383	0	4.843	**4.946**	1.563 ↗	**850**	419 ↗	**504**	100 ↗	**0**	**0**	0 →	**14.526**	2.082 ↗
9000.3611 - Infrastrukturpauschale aus dem Sondervermögen	0	0	3.547	**3.547**	0 →	**1.547**	0 →	**1.547**	0 →	**0**	**0**	0 →	**10.188**	0 →
9000.3614 - Investitionspauschale nach Art.12 FAG	10.549	0	1.400	**1.362**	-38 ↘	**1.362**	-38 ↘	**1.362**	-38 ↘	**1.362**	**0**	1.362 ↗	**17.397**	1.248 ↗
Nettoausgaben	**59.195**	**930**	**3.860**	**3.222**	**-490** ↘	**14.014**	**4.635** ↗	**15.328**	**4.770** ↗	**17.751**	**0**	**1.151** ↗	**113.369**	**10.066** ↗

Amt 37 - Amt für Brand- und Katastrophenschutz

370 - Brand- und Katastrophenschutz

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**3.786**	**638**	**1.099**	**302**	**162** ↗	**140**	**0** →	**2.590**	**800** ↗	**140**	**0**	**140** ↗	**8.057**	**1.102** ↗
1300.9350 - Brandschutz Einsatz-und Ausrüstungsgegenstände (siehe Maßnahmenliste)	620	66	90	**100**	0 →	**100**	0 →	**100**	0 →	**100**	**0**	100 ↗	**1.109**	100 ↗
1300.9351 - Brandschutz Zimmerausstattung (siehe Maßnahmenliste)	202	39	60	**10**	0 →	**10**	0 →	**60**	0 →	**10**	**0**	10 ↗	**352**	10 ↗
1300.9357 - Beschaffung von Einsatzfahrzeugen (siehe Maßnahmenliste)	2.030	277	900	**0**	0 →	**0**	0 →	**2.400**	800 ↗	**0**	**0**	0 →	**5.330**	800 ↗
1300.9359 - Brandschutz Sonstige Ausrüstungsgegenstände (siehe Maßnahmenliste)	425	89	14	**43**	33 ↗	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**0**	10 ↗	**512**	43 ↗
1400.9350 - Katastrophenschutz, Zivilschutz Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	526	156	35	**149**	129 ↗	**20**	0 →	**20**	0 →	**20**	**0**	20 ↗	**770**	149 ↗
Nettoausgaben	**3.135**	**638**	**1.063**	**302**	**162** ↗	**140**	**0** →	**2.590**	**800** ↗	**140**	**0**	**140** ↗	**7.369**	**1.102** ↗

Maßnahmenliste 370 - Brand- und Katastrophenschutz	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 1300.9350 - Einsatz- und Ausrüstungsgegenstände	
Feuerwehrmehrzweckbeutel	10
Ersatzbeschaffung Druckschläuche	15
Container Rangierhilfe	3
Rangierhilfe mit Anhängerkupplung, selbsttätiger Rockinger	2
Gasmesstechnik	39
Hygienewagen	12
Schlauchhalter	6
Gerätesatz Flaschenzug	5
Hebekissen	4
Wassersauger	3
Ersatz von Ausrüstung und Geräten	1
Summe	**100**
HHSt. 1300.9351	
Lagerausstattung KFZ	4
Ersatz und Ergänzung	6
Summe	**10**
HHSt. 1300.9357 - Fahrzeugbeschaffung	
3x HLF	0
Summe	**0**
HHSt. 1300.9359 - sonstige Ausrüstungsgegenstände	
Ersatzbeschaffungen	10
Ertüchtigung Hausleittechnik	20
Ersatzbeschaffung Reinigungsmaschine	13
Summe	**43**
HHSt. 1400.9350 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	
Ersatz und Ergänzung	20
Magnet - und Moderationstafel (7)	7
Stromeinspeisung große Versammlungsstätten (Schätzung)	50
Ertüchtigung Netzersatzanlage (Schätzung)	25
Sandsack Big Pack	5
Satelitentelefon	5
Rollwägen für Boxwall Hochwasserschutz	17
Boxwallsystem 100m	20
Summe	**149**

374 - Integrierte Leitstelle (ILS)

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**6.437**	**3.510**	**286**	**2.756**	**2.600** ↗	**656**	**500** ↗	**156**	**0** →	**156**	**0**	**156** ↗	**10.447**	**3.256** ↗
1301.9350 - TTB-Feuerwehr Beschaffung Ausstattung (siehe Maßnahmenliste)	40	0	6	**6**	0 →	**6**	0 →	**6**	0 →	**6**	**0**	6 ↗	**70**	6 ↗
1601.9350 - Integrierte Leitstelle Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	6.367	3.420	220	**2.690**	2.540 ↗	**650**	500 ↗	**150**	0 →	**150**	**0**	150 ↗	**10.227**	3.190 ↗
1601.9351 - Gleichwelle Rettungsdienst (siehe Maßnahmenliste)	30	90	60	**60**	60 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**150**	60 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**5.625**	**0**	**114**	**6.390**	**6.240** ↗	**150**	**0** →	**150**	**0** →	**150**	**0**	**150** ↗	**12.579**	**6.390** ↗
1601.3610 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen vom Land	4.265	0	104	**4.560**	4.440 ↗	**120**	0 →	**120**	0 →	**120**	**0**	120 ↗	**9.289**	4.560 ↗
1601.3630 - Integrierte Leitstelle Investitionszuweisungen ZRF	1.360	0	10	**1.830**	1.800 ↗	**30**	0 →	**30**	0 →	**30**	**0**	30 ↗	**3.290**	1.830 ↗
Nettoausgaben	**812**	**3.510**	**172**	**-3.634**	**-3.640** ↘	**506**	**500** ↗	**6**	**0** →	**6**	**0**	**6** ↗	**-2.132**	**-3.134** ↘

Maßnahmenliste 374 - Integrierte Leitstelle (ILS)	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 1301.9350 - Erwerb bewegl. Sachen (Ausstattung TTB-Feuerwehr)	
jährlich Geräteausstattung	6
Summe	**6**
HHSt. 1601.9350 - Erwerb bewegl. Sachen (IT-Ausstattung)	
laufende nicht vorhersehbare Maßnahmen lt. Vorgabe Ministerium und Hersteller	50
laufende Ertüchtigung	100
Lifeübersetzung	120
Hardware Tausch 2027	2.300
Energetische Ertüchtigung ILS	50
RTT (Real Time Text) Ersterrichtung aufgrund Gesetzesänderung	70
Summe	**2.690**
HHSt. 1601.9351 - Gleichwelle Rettungsdienst	
Rückbaukosten	60
Summe	**60**

Referat 5 - Jugend, Schule und Soziales

Amt 52 - Amt für Jugendarbeit

521 - Verwaltungsdienst

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung 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** ↗

522 - Jugendsozialarbeit

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**46**	**0**	**3**	**38**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0**	**3** ↗	**96**	**3** ↗
4601.9350 - Jugendfreizeitheim Landwehrstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	6	0	3	**3**	0 →	**3**	0 →	**3**	0 →	**3**	**0**	3 ↗	**21**	3 ↗
4602.9357 - Spielmobil Beschaffung von Fahrzeugen	39	0	0	**35**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**74**	0 →
Nettoausgaben	**44**	**0**	**3**	**38**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0**	**3** ↗	**94**	**3** ↗

523 - Kommunale Jugendarbeit

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**5**	**0**	**5**	**5**	**0** →	**5**	**0** →	**5**	**0** →	**5**	**0**	**5** ↗	**30**	**5** ↗
4515.9350 - Sonstige kommunale Jugendarbeit Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	5	0	5	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	**0**	5 ↗	**30**	5 ↗
Nettoausgaben	**5**	**0**	**5**	**5**	**0** →	**5**	**0** →	**5**	**0** →	**5**	**0**	**5** ↗	**30**	**5** ↗

Amt 53 - Amt für Integration

530 - Integration

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**0**	**0**	**3**	**2**	**0** →	**2**	**0** →	**2**	**0** →	**2**	**2**	**3** ↗	**10**	**3** ↗
4390.9358 - Mehrgenerationenhaus Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0	0	3	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	3 ↗	**10**	3 ↗
Nettoausgaben	**0**	**0**	**3**	**2**	**0** →	**2**	**0** →	**2**	**0** →	**2**	**2**	**3** ↗	**10**	**3** ↗

Amt 54 - Amt für KiTa, Schulen und Sport

543 - Sport

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**2.977**	**2.301**	**51**	**51**	**0** →	**51**	**0** →	**51**	**0** →	**51**	**0**	**51** ↗	**3.232**	**51** ↗
5500.9880 - Förderung des Sports Pauschalansatz	351	346	50	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	**0**	50 ↗	**601**	50 ↗
5601.9359 - Illerstadion Ausstattungsgegenstände	0	0	1	**1**	0 →	**1**	0 →	**1**	0 →	**1**	**0**	1 ↗	**5**	1 ↗
Nettoausgaben	**2.977**	**2.301**	**51**	**51**	**0** →	**51**	**0** →	**51**	**0** →	**51**	**0**	**51** ↗	**3.232**	**51** ↗

544 - Digitale Bildung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**9.005**	**990**	**1.202**	**1.358**	**293** ↗	**1.358**	**293** ↗	**1.358**	**293** ↗	**1.358**	**0**	**1.358** ↗	**15.637**	**2.235** ↗
2000.9355 - IuK-Beschaffungen SoLe	685	--	--	**150**	150 ↗	**150**	150 ↗	**150**	150 ↗	**150**	**0**	150 ↗	**1.285**	601 ↗
2110.9340 - Grundschulen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	41	0	16	**16**	0 →	**16**	0 →	**16**	0 →	**16**	**0**	16 ↗	**119**	15 ↗
2110.9355 - Grundschulen IuK-Beschaffungen	1.317	463	455	**328**	-127 ↘	**328**	-127 ↘	**328**	-127 ↘	**328**	**0**	328 ↗	**3.084**	-53 ↘
2130.9340 - Mittelschulen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	37	0	12	**17**	5 ↗	**17**	5 ↗	**17**	5 ↗	**17**	**0**	17 ↗	**117**	33 ↗
2130.9355 - Mittelschulen IuK-Beschaffungen	819	292	213	**224**	11 ↗	**224**	11 ↗	**224**	11 ↗	**224**	**0**	224 ↗	**1.928**	257 ↗
2201.9340 - Städtische Realschule Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	16	0	5	**9**	4 ↗	**9**	4 ↗	**9**	4 ↗	**9**	**0**	9 ↗	**57**	21 ↗
2201.9355 - Städtische Realschule IuK-Beschaffungen	139	27	40	**97**	57 ↗	**97**	57 ↗	**97**	57 ↗	**97**	**0**	97 ↗	**565**	267 ↗
2202.9340 - Realschule an der Salzstraße Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	23	0	13	**9**	-3 ↘	**9**	-3 ↘	**9**	-3 ↘	**9**	**0**	9 ↗	**73**	0 →
2202.9355 - Realschule an der Salzstraße IuK-Beschaffungen	246	12	16	**79**	63 ↗	**79**	63 ↗	**79**	63 ↗	**79**	**0**	79 ↗	**578**	269 ↗

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
2351.9340 - Hildegardis-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	53	0	12	**15**	3 ↗	**15**	3 ↗	**15**	3 ↗	**15**	**0**	15 ↗	**123**	24 ↗
2351.9355 - Hildegardis-Gymnasium IuK-Beschaffungen	904	0	50	**139**	89 ↗	**139**	89 ↗	**139**	89 ↗	**139**	**0**	139 ↗	**1.510**	406 ↗
2352.9340 - Allgäu-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	38	0	12	**15**	3 ↗	**15**	3 ↗	**15**	3 ↗	**15**	**0**	15 ↗	**108**	23 ↗
2352.9355 - Allgäu-Gymnasium IuK-Beschaffungen	490	120	71	**108**	38 ↗	**108**	38 ↗	**108**	38 ↗	**108**	**0**	108 ↗	**992**	221 ↗
2353.9340 - Carl-von-Linde-Gymnasium Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	23	0	11	**6**	-5 ↘	**6**	-5 ↘	**6**	-5 ↘	**6**	**0**	6 ↗	**55**	-10 ↘
2353.9355 - Carl-von-Linde-Gymnasium IuK-Beschaffungen	237	67	42	**47**	5 ↗	**47**	5 ↗	**47**	5 ↗	**47**	**0**	47 ↗	**467**	62 ↗
2950.9340 - Digitale Bildung Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	15	0	10	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**0**	10 ↗	**65**	10 ↗
2950.9351 - Digitale Bildung Zentrale Beschaffungen	144	10	80	**80**	0 →	**80**	0 →	**80**	0 →	**80**	**0**	80 ↗	**544**	80 ↗
2950.9355 - Digitale Bildung Weiterentwicklung PMZ	62	0	10	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**0**	10 ↗	**112**	10 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**3.921**	**0**	**137**	**720**	**720** ↗	**720**	**720** ↗	**720**	**720** ↗	**720**	**0**	**720** ↗	**6.938**	**2.880** ↗
2000.3615 - Schulverwaltung Investitionszuweisungen vom Land Säule 1 u. Säule 2	2.123	0	0	**720**	720 ↗	**720**	720 ↗	**720**	720 ↗	**720**	**0**	720 ↗	**5.003**	2.880 ↗
Nettoausgaben	**5.083**	**990**	**1.065**	**638**	**-428** ↘	**638**	**-428** ↘	**638**	**-428** ↘	**638**	**0**	**638** ↗	**8.698**	**-645** ↘

Maßnahmenliste 54-Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 2000.9355 Allgemeine IuK-Beschaffungen - Säule 1 und 2	
Switche	25
Access Points	8
Kleinteile (z.B. Adapter, Kabel, Schrauben, Muttern)	3
Firewall Overheadkosten	40
Projektoren	25
Visualizer	40
Drahtlospräsentationsgeräte	6
HDBaseT-Geräte	3
Summe	**150**
HHSt. 2110.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Grundschulen	
FWU-Verträge, Microsoft Office 365	13
Notenverwaltung	3
Summe	**16**
HHSt. 2110.9355 IuK-Beschaffungen - Grundschulen	
Schülerleihgeräte iPads	110
Lehrerdienstgeräte Laptops und iPads	50
PCs	1
Tabletkoffer	12
Laptopwagen	3
Dokumentenkameras	17
Displays interaktiv	30
Deckenbeamer	20
NAS-Speicher	54
Tischanschlussfeld	0
Ablöse Firewalls	31
Summe	**328**
HHSt. 2130.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Mittelschulen	
FWU-Verträge, Microsoft Office 365	12
Noten, Zeugnisse, Elterninformation	5
Summe	**17**
HHSt. 2130.9355 IuK-Beschaffungen - Mittelschulen	
Schülerleihgeräte iPads	20
Schülerleihgeräte Laptops	44
Lehrerdienstgeräte Laptops und iPads	25

PCs	32
Mediensteuerung	18
Dokumentenkameras	3
Präsentationsfläche	0
Displays non-interaktiv	0
Displays interaktiv	20
NAS-Speicher	27
Ablöse Firewalls	35
Summe	**224**

HHSt. 2201.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Städtische Realschule

FWU-Verträge, Microsoft Office 365	3
Untis	3
Adobe	2
PaedML	1
Summe	**9**

HHSt. 2201.9355 IuK-Beschaffungen - Städtische Realschule

Schülerleihgeräte Laptops	8
Laptopwagen	2
Lehrerdienstgeräte Laptops und iPads	11
Mediensteuerung	37
Dokumentenkameras Präsenter	2
Deckenbeamer	9
Lautsprecher Soundbar	1
NAS-Speicher	9
Ablöse Firewalls	18
Summe	**97**

HHSt. 2202.9355 IuK-Beschaffungen - Staatliche Realschule

Summe	**79**

HHSt. 2202.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Staatliche Realschule

Summe	**9**

HHSt. 2351.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Hildegardis Gymnasium

FWU-Verträge, Microsoft Office 365	10
Untis	2
Art Soft Infoportal	3
Summe	**15**

HHSt. 2351.9355 IuK-Beschaffungen - Hildegardis Gymnasium

Schülerleihgeräte Laptops	50
Mediensteuerung	42
NAS-Speicher	9
Firewall	38
Summe	**139**

HHSt. 2352.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Allgäu-Gymnasium

FWU-Verträge, Microsoft Office 365	11
Untis	1
Art Soft and More	3
Summe	**15**

HHSt. 2352.9355 IuK-Beschaffungen - Allgäu-Gymnasium

Lehrerdienstgeräte iPads und PCs	20
PCs	1
Deckenbeamer	8
Mediensteuerung	30
Dokumentenkameras	2
NAS-Speicher	9
Firewall	38
Summe	**108**

HHSt. 2353.9340 Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Carl-von-Linde-Gymnasium

FWU-Verträge, Microsoft Office 365	4
Schulmanager	2
Summe	**6**

HHSt. 2353.9355 IuK-Beschaffungen - Carl-von-Linde-Gymnasium

Schülerleihgeräte Laptops	6
Schülerleihgeräte iPads	6
Lehrerdienstgeräte iPads	3
Tabletkoffer	1
Deckenbeamer	2
Dokumentenkameras	4
Mediensteuerung	25
Summe	**47**

HHSt. 2950.9340 - Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Pädagogisches Medienzentrum

Lizenzen (z.B. Zammad, NoIsolation, M4, HeyLogin)	10
Summe	**10**

HHSt. 2950.9351 Zentrale Beschaffungen

Ersatzbeschaffung und Zubehör (insb. Akkus)	10

Filament (Zubehör Firewalls)	20
Test- und Ersatzgeräte	50
Summe	**80**

HHSt. 2950.9355 - Weiterentwicklung Pädagogisches Medienzentrum

Avatare, Scanner	10
Summe	**10**

545 - Schulen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**15**	**0**	**15**	**15**	**0** →	**15**	**0** →	**15**	**0** →	**15**	**15**	**30** ↗	**105**	**30** ↗
2000.9400 - Schulverwaltung Bedarfserhebungen und Konzepterarbeitung	13	0	15	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	**15**	30 ↗	**103**	30 ↗
Nettoausgaben	**14**	**0**	**15**	**15**	**0** →	**15**	**0** →	**15**	**0** →	**15**	**15**	**30** ↗	**104**	**30** ↗

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

55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**499**	**0**	**3**	**3**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0**	**3** ↗	**512**	**3** →
4311.9350 - Altstadthaus Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung	39	0	3	**3**	0 →	**3**	0 →	**3**	0 →	**3**	**0**	3 ↗	**52**	3 ↗
Nettoausgaben	**489**	**0**	**3**	**3**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0** →	**3**	**0**	**3** ↗	**501**	**3** →

Referat 6 - Planen, Bauen und Verkehr

Amt 60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**164**	**190**	**183**	**183**	**3** ↗	**183**	**3** ↗	**183**	**3** ↗	**183**	**0**	**183** ↗	**1.076**	**190** ↗
3700.9881 - St.-Mang-Kirche Investitionszuschüsse Sanierungsmaßnahmen	16	5	3	**3**	3 ↗	**3**	3 ↗	**3**	3 ↗	**3**	**0**	3 ↗	**29**	10 ↗
6200.9871 - Investitionszuweisungen Städtebauförderung an Wohnbaugesellschaften	-200	0	50	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	**0**	50 ↗	**50**	50 ↗
6200.9880 - Wohnungsbauförderung Investitionszuschüsse Fassadenprogramm (siehe Maßnahmenliste)	407	135	80	**80**	0 →	**80**	0 →	**80**	0 →	**80**	**0**	80 ↗	**807**	80 ↗
6200.9881 - Investitionszuschuss Wohnraumschaffung an priv.Pers.	50	50	50	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	**0**	50 ↗	**300**	50 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**6.516**	**0**	**764**	**540**	**38** ↗	**1.048**	**512** ↗	**1.148**	**762** ↗	**1.648**	**0**	**1.648** ↗	**11.665**	**2.960** ↗
4603.3613 - Jugendzentrum Kempten-Ost Investitionszuweisungen Städtebauförderung	0	0	0	**0**	0 →	**500**	500 ↗	**750**	750 ↗	**1.250**	**0**	1.250 ↗	**2.500**	2.500 ↗
5819.3613 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	4.631	0	728	**342**	26 ↗	**300**	0 →	**300**	0 →	**300**	**0**	300 ↗	**6.602**	326 ↗
6200.3613 - Wohnungsbauförderung Investitionszuweisungen Städtebauförderung	274	0	36	**48**	12 ↗	**48**	12 ↗	**48**	12 ↗	**48**	**0**	48 ↗	**502**	84 ↗
6300.3613 - Gemeindestraßen Investitionszuweisungen Städtebauförderung	619	0	0	**0**	0 →	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	**0**	50 ↗	**769**	50 ↗
6413.3613 - Brücken Investitionszuweisungen Städtebauförderung	0	0	0	**150**	0 →	**150**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**300**	0 →
Nettoausgaben	**-6.353**	**190**	**-582**	**-358**	**-36** ↘	**-866**	**-510** ↘	**-966**	**-760** ↘	**-1.466**	**0**	**-1.466** ↘	**-10.588**	**-2.770** ↘

Maßnahmenliste 60 Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt	Ansatz 2027 in TEUR
HHSt. 6200.9880 Investitionszuschüsse Fassadenprogramm	
(Förderung 60%)	
Gebiet Erweiterte Doppelstadt (seit 2016)	60
Gebiet Kempten-Ost (seit 2019)	20
Summe	
	80

Amt 66 - Amt für Tiefbau und Verkehr

661 - Straßenbau

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**49.416**	**10.902**	**12.690**	**12.645**	**485** ↗	**13.360**	**4.100** ↗	**13.360**	**4.100** ↗	**9.360**	**9.360**	**9.460** ↗	**120.191**	**18.145** ↗
6021.9357 - Beschaffung von Fahrzeugen	0	0	0	**45**	45 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**45**	45 ↗
6300.9500 - Gemeindestraßen Planungskosten	43	0	10	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**10**	10 ↗	**103**	10 ↗
6300.9506 - Öffentliche Feld- und Waldwege und Gemeindeverbindungsstraßen	128	39	50	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	**50**	50 ↗	**428**	50 ↗
6300.9510 - Gemeindestraßen Geh- und Radwege (siehe Maßnahmenliste)	4.751	416	220	**650**	350 ↗	**300**	0 →	**300**	0 →	**300**	**300**	300 ↗	**6.821**	650 ↗
6301.9500 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßenentwässerungsanteil bei Aufgrabungen (siehe Maßnahmenliste)	3.982	856	500	**865**	365 ↗	**600**	100 ↗	**600**	100 ↗	**600**	**600**	700 ↗	**7.747**	1.265 ↗
6301.9510 - Um- u. Ausbaumaßnahmen an städt. Straßen Straßen, Plätze und Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	9.141	2.146	3.400	**1.000**	-1.500 ↘	**3.500**	1.000 ↗	**3.500**	1.000 ↗	**2.500**	**2.500**	2.500 ↗	**25.541**	3.000 ↗
6302.9510 - Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau Straßen, Plätze, Brücken (siehe Maßnahmeliste)	3.953	1.263	940	**1.120**	320 ↗	**500**	0 →	**500**	0 →	**500**	**500**	500 ↗	**8.013**	820 ↗
6413.9510 - Brücken Straßen, Plätze und Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	12.162	2.033	5.450	**7.700**	2.100 ↗	**4.000**	1.000 ↗	**3.000**	0 →	**3.000**	**3.000**	3.000 ↗	**38.312**	6.100 ↗
6600.9510 - Bundes- und Staatsstraßen Straßen, Plätze, Brücken u.ä. (siehe Maßnahmeliste)	3.333	3	230	**150**	-350 ↘	**200**	-300 ↘	**200**	-300 ↘	**200**	**200**	-100 ↘	**4.513**	-1.050 ↘
6800.9510 - Parkplätze Pauschalansatz (siehe Maßnahmenliste)	3.368	1.358	810	**495**	-5 ↘	**3.500**	3.000 ↗	**4.500**	4.000 ↗	**1.500**	**1.500**	2.500 ↗	**15.673**	9.495 ↗
6900.9520 - Gewässer III. Ordnung (siehe Maßnahmenliste)	5.775	2.658	910	**370**	-630 ↘	**300**	-700 ↘	**300**	-700 ↘	**300**	**300**	-400 ↘	**8.255**	-2.430 ↘
7850.9500 - Waldwege, Hangrutsche Hohegg (siehe Maßnahmenliste)	1.491	130	170	**190**	-210 ↘	**400**	0 →	**400**	0 →	**400**	**400**	400 ↗	**3.451**	190 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**5.370**	**0**	**1.400**	**871**	**71** ↗	**930**	**430** ↗	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**8.571**	**501** ↗
6413.3620 - Brücken Erstattung Baukosten Landkreis Oberallgäu	1.227	0	1.000	**350**	50 ↗	**430**	430 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**3.007**	480 ↗
6900.3610 - Wasserläufe, Wasserbau; Investitionszuweisungen	188	0	400	**500**	0 →	**500**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.588**	0 →
7850.3610 - Investitionszuweisungen vom Land	311	0	0	**21**	21 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**332**	21 ↗
Nettoausgaben	**44.046**	**10.902**	**11.290**	**11.774**	**414** ↗	**12.430**	**3.670** ↗	**13.360**	**4.100** ↗	**9.360**	**9.360**	**9.460** ↗	**111.620**	**17.644** ↗

Maßnahmenliste 661 Straßenbau	Ansatz 2027 in TEUR
HHSt. 6300.9510 Gemeindestraßen Geh- und Radwege	
Kleinmaßnahmen	100
Radwege	20
Illerradweg Hirschdorfer Illerbrücke	160
Jahnweg	80
Engelhaldepark/Parkstadt	20
Geh- und Radweg Wiggensbach Neuhausen	20
Verbindungswege Halde Nord	250
Summe	**650**
HHSt. 6301.9500 Straßenentwässerungsanteil	
RRB Bischof Haneberg Str.	25
RÜ Feilbergstraße	20
Am Feilbergbach	10
Braut- und Bahrweg, Keplerstraße, Ellharter Straße	420
Neuhauser Weg	10
Öschstraße	200
Kirchenweg	100
Kaufbeurer Straße	20
Multscherweg	60
Summe	**865**
HHSt. 6301.9510 Um- und Ausbau	
Kleinmaßnahmen	300
Kremser Straße	200
OD Leupolz	300
Hoföschle	150
St. Mang Planungen	50
Summe	**1.000**
HHSt. 6302.9510 Neubaustraßen Fertigstellungen/Neubau	
Kleinmaßnahmen	20
Resterschließung Reinhartserstraße	300
Resterschließung Bühl-Ost inkl. Ignaz Kiechle Straße und Anton Fehr Straße	800
Summe	**1.120**
HHSt. 6413.9510 Brücken	
Kleinmaßnahmen	100
Hirschdorfer Illerbrücke	2.000
Illersteg	5.000

Bahnbrücke Lenzfrieder Straße	400
Rottachbrücke / Illermündung	150
Stampfbetonbrücke Rothkreuz	50
Summe	**7.700**

HHSt. 6600.9510 Bundes- und Staatsstraßen

Kleinmaßnahmen	50
Stephanstraße	100
Summe	**150**

HHSt. 6800.9510 Parkeinrichtungen ÖPNV

Kleinmaßnahmen	50
E-Hub – Ladeinfrastruktur	35
Dezentrale ÖPNV Umsteigestelle, HBF – Kostenanteil Stadt	
Illersteg-Shuttle	300
Fahrradstationen	10
Div. Bushaltstellen	100
Summe	**495**

HHSt. 6900.9520 Gewässer III. Ordnung

Kleinmaßnahmen	100
Bachtelweiher Restabwicklung	40
Weiher Engelhaldepark Wasserversorgung Planung	50
Regenrückhaltung An der Feilbergstraße Restabwicklung	30
IHRK Kollerbach	50
HWSK Adelharzer Bach	50
HWSK Steufzger Bach	50
Summe	**370**

HHSt. 7850.9000 Hangrutsch

Kleinmaßnahmen	40
Wiggensbacher Straße	150
Summe	**190**

Auflistung der Einzelhaushaltstellen in der Abteilung 661

HHSt. 6300.9506 ÖFW	50

662 - Städtischer Betriebshof

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**7.067**	**481**	**1.564**	**1.629**	**87** ↗	**2.382**	**-45** ↘	**1.053**	**-94** ↘	**1.450**	**1.503**	**2.953** ↗	**16.648**	**2.901** ↗
5821.9352 - Stadtgärtnerei Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	618	21	150	**51**	-47 ↘	**43**	-12 ↘	**158**	72 ↗	**245**	**69**	314 ↗	**1.334**	327 ↗
5821.9357 - Stadtgärtnerei Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	867	0	105	**320**	35 ↗	**165**	0 →	**225**	-13 ↘	**285**	**238**	523 ↗	**2.205**	545 ↗
6300.9352 - Gemeindestraßen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	465	0	80	**100**	60 ↗	**219**	9 ↗	**40**	-110 ↘	**164**	**125**	289 ↗	**1.193**	248 ↗
6300.9357 - Gemeindestraßen Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	346	0	125	**421**	-70 ↘	**0**	0 →	**80**	0 →	**356**	**90**	446 ↗	**1.418**	376 ↗
6751.9352 - Straßenreinigung Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	154	13	22	**32**	10 ↗	**42**	0 →	**29**	0 →	**27**	**10**	37 ↗	**316**	47 ↗
6751.9357 - Straßenreinigung Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	1.378	95	509	**155**	25 ↗	**220**	40 ↗	**219**	-5 ↘	**0**	**350**	350 ↗	**2.831**	410 ↗
6752.9352 - Winterdienst Beschaffung von Arbeitsgeräten, Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	575	120	135	**117**	0 →	**195**	0 →	**79**	-13 ↘	**141**	**254**	395 ↗	**1.496**	382 ↗
6752.9357 - Winterdienst Fahrzeuge, Fahrgeräte	394	20	350	**165**	0 →	**395**	45 ↗	**0**	0 →	**0**	**165**	165 ↗	**1.469**	210 ↗
6800.9352 - Parkeinrichtungen Arbeitsgeräte und Maschinen (siehe Maßnahmenliste)	475	33	50	**130**	80 ↗	**50**	0 →	**50**	0 →	**50**	**50**	100 ↗	**855**	180 ↗
7701.9352 - Fuhrpark Beschaffung von Arbeitsgeräten (siehe Maßnahmenliste)	263	20	10	**60**	0 →	**45**	0 →	**10**	0 →	**43**	**25**	68 ↗	**456**	68 ↗
7701.9357 - Fuhrpark Beschaffung von Fahrzeugen (siehe Maßnahmenliste)	1.208	149	0	**59**	2 ↗	**770**	-180 ↘	**60**	-25 ↘	**129**	**75**	204 ↗	**2.301**	1 →
7711.9352 - Städtischer Betriebshof Arbeitsgeräte (siehe Maßnahmenliste)	112	0	18	**19**	-8 ↘	**10**	0 →	**53**	0 →	**10**	**8**	18 ↗	**230**	10 ↗
7711.9357 - Städtischer Betriebshof Fahrzeuge, Fahrgeräte (siehe Maßnahmenliste)	125	10	10	**0**	0 →	**228**	53 ↗	**50**	0 →	**0**	**44**	44 ↗	**457**	97 ↗
Nettoausgaben	**7.067**	**481**	**1.564**	**1.629**	**87** ↗	**2.382**	**-45** ↘	**1.053**	**-94** ↘	**1.450**	**1.503**	**2.953** ↗	**16.648**	**2.901** ↗

Maßnahmenliste 662 Städtischer Betriebshof	**Ansatz 2027 in TEUR**
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 5821.9352 - Stadtgärtnerei	
Ersatz handgeführter Balkenmäher	13
Ersatz Kleingeräte	10
Ersatz handgeführter Mulchmäher (Kersten Rough Cutter)	28
Summe	**51**
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6300.9352 - Gemeindestraßen	
Ersatz 2 Elektranten (Hildegardplatz)	30
Ersatz Kleingeräte	10
Ersatz Radlader Kramer 5040	60
Summe	**100**
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6751.9352 - Straßenreinigung	
Ersatz Kleingeräte	10
Ersatz Kehrrichtmulden mit Deckel 2 Stück für Abroller	22
Summe	**32**
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 6752.9352 - Winterdienst	
Ersatz Elastik-Schneepflug (Fa. Endras)	13
Ersatz Elastik-Schneepflug (Ersatz)	13
Ersatz Feuchtsalz-Streuautomat 5 m³ (KE-SB 67)	45
Ersatz Vario-Schneepflug (KE-SB 62)	11
Ersatz Feuchtsalz-Streuautomat 1,1 m³ (KE-SB 62)	35
Summe	**117**
Parkeinrichtungen HHSt. 6800.9352 – Städtischer Betriebshof	
Neubeschaffung Parkscheinautomaten 10 Stück (Ausweisung neuer Parkzonen) und Umrüstung auf EC 10 Stück	130
Summe	**130**
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7701.9352 - Fuhrpark	
Ersatz Kleingeräte	10
Ersatz Pkw-Einstempel-Hebebühne Kfz-Werkstatt (Becker HD-K41)	50
Summe	**60**
Arbeitsgeräte und Maschinen HHSt. 7711.9352 – Städtischer Betriebshof	
Ersatz Kleingeräte	10
Ersatz Bandsäge Schreinerei (Centauro 700NL)	9
Summe	**19**

Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 5821.9357 - Stadtgärtnerei	
Ersatz Anhänger offener Kasten 1,2 t (KE-SG 18)	5
Ersatz Anhänger Kipper 1,5 t (KE-SG 26)	5
Ersatz Lkw DK Kipper 10/12 t (KE-SG 30)	170
Großflächensichelmäher (Toro)	140
Summe	**320**

Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6300.9357 - Gemeindestraßen	
Ersatz Anhänger Verkehrstafel programmierbar (KE-SB 55) Pfeil und Blinklicht	35
Ersatz Anhänger offener Kasten 0,75 t (KE-SB 14)	6
Ersatz Lkw 14 t mit Saugaufbau (KE-SB 67)	380
Summe	**421**

Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6751.9357 - Straßenreinigung	
Ersatz Transporter Doppelkabine Kipper mit Planenaufbau (KE-SB 13)	110
Ersatz E-Transporter geschlossener Kasten (KE-SB 69E)	45
Summe	**155**

Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 6752.9357 - Winterdienst	
Ersatz Geräteträger/Zugmaschine 6 t (KE-SB 62)	165
Summe	**165**

Fahrzeuge und Fahrgeräte HHSt. 7701.9357 - Fuhrpark	
Ersatz Anhänger offener Kasten 2,6 t (KE-SB 15)	9
Ersatz Tieflade-Anhänger 20 t (KE-SB 48)	50
Summe	**59**

663 - Verkehrswesen

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**2.082**	**82**	**300**	**1.245**	**945** ↗	**1.200**	**900** ↗	**1.200**	**900** ↗	**300**	**300**	**300** ↗	**6.627**	**3.045** ↗
6300.9580 - Gemeindestraßen Wegweisung (siehe Maßnahmenliste)	35	10	15	**60**	45 ↗	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	**15**	15 ↗	**170**	60 ↗
6311.9510 - Verkehrssignalanlagen für städt. Straßen Straßen, Plätze, Brücken u. ä. (siehe Maßnahmenliste)	668	67	120	**120**	0 →	**120**	0 →	**120**	0 →	**120**	**120**	120 ↗	**1.388**	120 ↗
6600.9500 - LSA an Bundesstraßen allgemein (siehe Maßnahmenliste)	-16	6	10	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	0 →	**10**	**10**	10 ↗	**44**	10 ↗
6701.9450 - Straßenbeleuchtung Erweiterung/Erneuerung (siehe Maßnahmenliste)	1.199	0	150	**1.050**	900 ↗	**1.050**	900 ↗	**1.050**	900 ↗	**150**	**150**	150 ↗	**4.799**	2.850 ↗
6800.9620 - Parkleitsystem (siehe Maßnahmenliste)	195	0	5	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	**5**	5 ↗	**225**	5 ↗
Nettoausgaben	**2.076**	**82**	**300**	**1.245**	**945** ↗	**1.200**	**900** ↗	**1.200**	**900** ↗	**300**	**300**	**300** ↗	**6.621**	**3.045** ↗

Maßnahmenliste 663 Verkehr	Ansatz 2027 in TEUR
HHSt. 6300.9580 Wegweisung Leitsystem Innenstadt	15
HHSt. 6311.9510 Verkehrssignalanlagen	120
HHSt. 6600.9500 LSA an Bundesstraßen	10
HHSt. 6701.9450 Straßenbeleuchtung	1.050
HHSt. 6800.9620 Parkleitsystem	5

664 - Grün- und Freiflächenplanung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**20.782**	**3.264**	**2.835**	**1.765**	**-5** →	**1.785**	**15** →	**1.635**	**-135** ↘	**1.535**	**1.485**	**1.250** ↗	**31.822**	**1.125** ↗
4600.9580 - Spielplätze (siehe Maßnahmeliste)	3.419	440	595	**615**	215 ↗	**450**	50 ↗	**450**	50 ↗	**450**	**450**	500 ↗	**6.429**	815 ↗
4600.9581 - Spielplätze Ablöse (siehe Maßnahmeliste)	0	0	50	**10**	10 ↗	**5**	5 ↗	**5**	5 ↗	**5**	**5**	10 ↗	**80**	30 ↗
5600.9580 - Eigene Sportstätten Sportanlagen (siehe Maßnahmenliste)	2.690	486	630	**360**	160 ↗	**570**	370 ↗	**400**	200 ↗	**300**	**250**	350 ↗	**5.200**	1.080 ↗
5819.9551 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Anlage und Pflege Ökokonto (siehe Maßnahmenliste)	275	0	40	**50**	30 ↗	**50**	30 ↗	**50**	30 ↗	**50**	**50**	80 ↗	**565**	170 ↗
5819.9580 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Grünanlagen (siehe Maßnahmeliste)	11.705	1.400	715	**290**	-210 ↘	**230**	-270 ↘	**250**	-250 ↘	**250**	**250**	0 →	**13.690**	-730 ↘
5819.9581 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Brunnen (siehe Maßnahmenliste)	1.345	678	400	**150**	-150 ↘	**200**	-100 ↘	**200**	-100 ↘	**200**	**200**	100 ↗	**2.695**	-250 ↘
5819.9582 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Bäume Ersatzpflanzungen (siehe Maßnahmenliste)	1.120	204	295	**270**	20 ↗	**250**	0 →	**250**	0 →	**250**	**250**	250 ↗	**2.685**	270 ↗
5820.9580 - Ausgleichsflächen Ausgleichsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	213	55	110	**20**	-80 ↘	**30**	-70 ↘	**30**	-70 ↘	**30**	**30**	-40 ↘	**463**	-260 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**240**	**0**	**100**	**93**	**93** ↗	**0**	**0** →	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**433**	**93** ↗
5819.3600 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Natürlicher Klimaschutz in Kommunen	0	0	100	**93**	93 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**193**	93 ↗
Nettoausgaben	**20.541**	**3.264**	**2.735**	**1.672**	**-98** ↘	**1.785**	**15** →	**1.635**	**-135** ↘	**1.535**	**1.485**	**1.250** ↗	**31.388**	**1.032** ↗

Maßnahmenliste 664-Grün-u.-Freiflächenmanagement	Ansatz 2026 in TEUR
HHSt. 4600.9580 Spiel- und Bolzplätze	
Laufende Erneuerungen, Verbesserungen, Sicherung Spielanlagen	170
Erneuerung Spielelemente APC Cambodunum 007	150
Bolzplatz Wohngebiet Schwalbenweg	40
Sanierung Skateanlage Illerdamm	25
Spielplatzerneuerung Engelhalde Süd	130
Calisthenics-Anlage Bürgerpark Thingers	70
Spielplatzsanierung Vindelicierweg	30
Summe	**615**
HHSt. 4600.9581 Spielplätze Ablöse	
Sanierung, Erneuerungen, Sicherung - Bestandsspielanlagen	10
Summe	**10**
HHSt. 5600.9580 Sportplätze	
Kleinmaßnahmen und Planungen	70
Flutlichtanlage SV 29 KE Eich	50
Umbau u. Erneuerung Sportanlage Lenzfried (Planung)	30
Drainage Trainingsfeld Rasenplatz SV 29 KE Eich	80
Erneuerung Ballfangzaun KuRa-Platz SV 29 KE Eich	90
Erneuerung Ballfangzaun Trainingsfeld TSV Kottern (Planung)	20
Erneuerung Ballfangzaun KuRa Bürgerpark Thingers (Planung)	20
Summe	**360**
HHSt. 5819.9551 Anlage und Pflege Ökokonto	
Ökokonto Felbener Bach Restabwicklung Pflege	20
Ökokonto Rothkreuz – Bachverlegung u. Öffnung	20
Ökokonto Lindauer Straße	10
Summe	**50**
HHSt. 5819.9580 Grünanlagen	
Kleinmaßnahmen und Planungskosten	50
Blühflächen Biodiversität	20
Parkpflegewerk Chapuis-Park	50
Denkmalplatz Illerunglück Hirschdorf	65
Erneuerung Sitzelemente Engelhaldepark	45
Erneuerung Engelhaldepark, Klimalehrpfad, Hitzeschutz, Biodiversität (Planung u. Bau Abschnitt 1)	60
Summe	**290**
HHSt. 5819.9581 Brunnen	
Kleinmaßnahmen	50
Brunnen Hofgarten	100

Summe	**150**
HHSt. 5819.9582 Baumpflanzung, Ersatzpflanzungen	
Kleinmaßnahmen und Planungskosten	30
Ersatzpflanzungen	100
Pflanzungen Straßenumbau	10
Pflanzungen Klimaschutzmaßnahmen	100
Pflanzkonzept Engelhaldepark	30
Summe	**270**
HHSt. 5820.9580 Ausgleichsmaßnahmen	
Kleinmaßnahmen und Planungskosten	20
Summe	**20**

Amt 69 - Amt für Gebäudewirtschaft

690 - Zentrale Verwaltung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**836**	**100**	**100**	**100**	**0** →	**102**	**2** ↗	**102**	**2** ↗	**102**	**2**	**104** ↗	**1.344**	**108** ↗
6011.9351 - Hochbauverwaltung Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	50	0	0	**0**	0 →	**2**	2 ↗	**2**	2 ↗	**2**	**2**	4 ↗	**58**	8 ↗
6011.9400 - Hochbauverwaltung Vorlaufende Planungskosten/ Machbarkeitsstudien	606	0	100	**100**	0 →	**100**	0 →	**100**	0 →	**100**	**0**	100 ↗	**1.106**	100 ↗
Nettoausgaben	**836**	**100**	**100**	**100**	**0** →	**102**	**2** ↗	**102**	**2** ↗	**102**	**2**	**104** ↗	**1.344**	**108** ↗

691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**364**	**0**	**260**	**131**	**126** ↗	**5**	**0** →	**5**	**0** →	**5**	**5**	**10** ↗	**774**	**136** ↗
0000.9401 - Stadtrat, Oberbürgermeister Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	255	**126**	126 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**381**	126 ↗
0681.9351 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermög., Aktenvernichter (siehe Maßnahmenliste)	28	0	5	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	0 →	**5**	**5**	10 ↗	**58**	10 ↗
Nettoausgaben	**359**	**0**	**260**	**131**	**126** ↗	**5**	**0** →	**5**	**0** →	**5**	**5**	**10** ↗	**770**	**136** ↗

Maßnahmenliste 691-Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 0000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen	
Leonhardstr. 19, Zulassungsstelle: Einbau von ILOQ-Schließanlagen	6
Rathausplatz 22 Referate 1, 3, 5, Gewerbe: Sanierung WC-Anlage	120
Summe	**126**
HHSt. 0681.9351 - Verwaltungsgebäude	
pauschal	5
Summe	**5**
Gesamt	**131**

692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**84.169**	**18.590**	**10.722**	**18.093**	**8.240** ↗	**15.602**	**1.949** ↗	**18.215**	**10.712** ↗	**4.951**	**8.848**	**-59.480** ↘	**160.600**	**-38.579** ↘
2000.9401 - Schulverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	1.149	419	2.655	**2.998**	2.998 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**6.802**	2.998 ↗
2110.9358 - Grundschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	433	83	35	**35**	20 ↗	**15**	0 →	**15**	0 →	**15**	**15**	30 ↗	**563**	50 ↗
2114.9450 - Grundschule Heiligkreuz - Erschließung	580	599	0	**0**	0 →	**151**	151 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	-5.540 ↘	**731**	-5.389 ↘
2114.9451 - Grundschule Heiligkreuz - Neubau	4.000	4.000	0	**2.900**	2.900 ↗	**6.400**	400 ↗	**10.950**	7.550 ↗	**0**	**0**	-12.650 ↘	**24.250**	-1.800 ↘
2114.9452 - Grundschule Heiligkreuz - BA3 Neubau Multifunktionshalle	0	0	0	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	-5.600 ↘	**0**	-5.600 ↘
2130.9358 - Mittelschulen Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	121	45	15	**54**	46 ↗	**8**	0 →	**8**	0 →	**8**	**8**	16 ↗	**222**	62 ↗
2201.9358 - Städtische Realschule Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	30	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**42**	4 ↗
2202.9358 - Realschule an der Salzstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	18	5	9	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**37**	4 ↗
2351.9358 - Hildegardis-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	42	0	3	**23**	21 ↗	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**76**	25 ↗
2351.9460 - Erweiterung Hildegardis Gymnasium um 8 Klassenzimmer	0	0	0	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	-700 ↘	**0**	**0**	-9.000 ↘	**0**	-9.700 ↘
2352.9358 - Allgäu-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	67	0	4	**15**	13 ↗	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**93**	17 ↗
2352.9460 - Erweit. Allgäu-Gymnasium um 8 Klassenzimmer	300	219	3.850	**3.050**	-800 ↘	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**7.200**	-800 ↘
2353.9358 - Carl-von-Linde-Gymnasium Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	23	0	4	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**37**	4 ↗
2353.9450 - Erweiterung CvL	5.680	3.060	1.000	**6.900**	950 ↗	**7.400**	-200 ↘	**4.814**	1.464 ↗	**0**	**0**	0 →	**25.793**	2.214 ↗
2353.9451 - Generalsanierung CvL	0	0	0	**600**	600 ↗	**600**	600 ↗	**900**	900 ↗	**2.400**	**8.797**	-29.292 ↘	**13.297**	-27.192 ↘
4000.9401 - Verwaltung der sozialen Angelegenheiten Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	175	52	830	**495**	495 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.500**	495 ↗
4601.9358 - Jugendfreizeitheim Landwehrstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	0	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**12**	4 ↗
4603.9420 - Gebäudeneubau Jugendzentrum Kempten-Ost	12	0	0	**0**	0 →	**1.000**	1.000 ↗	**1.500**	1.500 ↗	**2.500**	**0**	2.500 ↗	**5.012**	5.000 ↗

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
4605.9358 - Stadtjugendring Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	2	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**14**	4 ↗
4641.9358 - Kotterner Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	23	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**35**	4 ↗
4642.9358 - Tageseinrichtungen für Kinder Erwerb v. bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	108	0	6	**6**	0 →	**6**	0 →	**6**	0 →	**6**	**6**	12 ↗	**144**	12 ↗
4644.9358 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Großtagespflegestellen)	0	0	2	**0**	-2 ↘	**0**	-2 ↘	**0**	-2 ↘	**0**	**0**	0 →	**2**	-6 ↘
4647.9358 - Integrative Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	6	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**18**	4 ↗
5000.9401 - Gesundheitsverwaltung Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	240	167	0	**1.000**	1.000 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.240**	1.000 ↗
5600.9358 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	0	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**12**	4 ↗
5651.9358 - Sporthalle an der Westendstraße Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	16	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**28**	4 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**26.163**	**0**	**8.602**	**12.085**	**758** ↗	**13.670**	**3.470** ↗	**8.541**	**4.541** ↗	**7.089**	**2.757**	**1.845** ↗	**78.906**	**10.614** ↗
2110.3612 - Investitionszuweis. vom Land - Haubenschlossschule BA 2-4	4.087	0	1.037	**1.037**	1.037 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**6.161**	1.037 ↗
2114.3601 - Investitionszuweisungen vom Bund, KfW - Zuschuss	0	--	--	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**589**	**0**	589 ↗	**589**	589 ↗
2114.3610 - GS Heiligkreuz Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	**0**	0 →	**4.546**	3.046 ↗	**4.546**	2.546 ↗	**2.274**	**0**	-5.727 ↘	**11.366**	-135 ↘
2114.3611 - Investitionszuweis. vom Land; Modulbau GS Heiligkreuz	0	0	0	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**720**	**0**	720 ↗	**720**	720 ↗
2115.3600 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Bund	0	0	0	**0**	-2.945 ↘	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**0**	-2.945 ↘
2115.3610 - GS Standort 10 Investitionszuweisungen vom Land	5.237	0	2.800	**0**	-1.500 ↘	**2.113**	613 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**10.150**	-887 ↘
2115.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; Waschraum 10. GS	0	0	0	**0**	-31 ↘	**0**	0 →	**31**	31 ↗	**0**	**0**	0 →	**31**	0 →
2351.3610 - Hildegardis-Gymnasium Invest. Zuweisungen vom Land	0	0	551	**551**	551 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.102**	551 ↗
2352.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; AG- Erweiterung 8 Klassenzimmer	0	0	150	**1.800**	800 ↗	**500**	-500 ↘	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**2.450**	300 ↗
2352.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten; AG	0	0	2.920	**920**	920 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**3.840**	920 ↗
2353.3601 - Investitionszuweisungen vom Bund, KfW - Zuschuss	0	--	--	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**379**	**131**	510 ↗	**510**	510 ↗
2353.3610 - Carl-von-Linde-Gymnasium Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	**674**	-1.326 ↘	**3.500**	-500 ↘	**3.500**	1.500 ↗	**2.200**	**0**	2.200 ↗	**9.874**	1.874 ↗

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
2353.3611 - Investitionszuweisungen vom Land; CVL Sanierung Bestand	0	0	0	**0**	0 →	**348**	348 ↗	**464**	464 ↗	**927**	**2.626**	3.554 ↗	**4.365**	4.365 ↗
2353.3620 - Erwarteter Kostenersatz von Dritten	0	0	0	**3.000**	3.000 ↗	**550**	550 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**3.550**	3.550 ↗
4642.3611 - Investitionszuw. vom Land; Elementarschäden Kita Wiesengrund	0	0	158	**45**	45 ↗	**113**	113 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**316**	158 ↗
4644.3619 - Tageseinrichtungen für Kinder Sonstige Investitionszuweisungen vom Land	88	0	0	**326**	-140 ↘	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**414**	-140 ↘
5652.3600 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Dreifachturnhalle	0	0	0	**1.135**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.135**	0 →
5652.3610 - Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße Investitionszuweisungen vom Land	0	0	780	**2.497**	247 ↗	**2.000**	-200 ↘	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**5.277**	47 →
5652.3611 - Invest.-Zuweisungen vom Land; Außenanlage Haus für Kinder (im Zuge Dreifachsporthalle)	0	0	144	**100**	100 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**244**	100 ↗
Nettoausgaben	**58.006**	**18.590**	**2.120**	**6.009**	**7.483** ↗	**1.932**	**-1.521** ↘	**9.673**	**6.170** ↗	**-2.138**	**6.091**	**-61.325** ↘	**81.694**	**-49.193** ↘

Maßnahmenliste 692-Schulen, Kita, Sport, Jugend	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 2000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen	
Friedrich-Ebert-Straße 14 Grundschule Kempten (Allgäu)-Kottern/Eich: Ertüchtigung einer Beschattungsanlage über Sandkasten u. Sitzgruppe	30
Friedrich-Ebert-Straße 14 Grundschule Kempten (Allgäu)-Kottern/Eich: Kelleraußenwand aufgraben und abdichten	250
Friedrich-Ebert-Straße 14 Grundschule Kempten (Allgäu)-Kottern/Eich: Neubau eines Müllhaus für ca. 8 Müllbehälter a 240l	15
Frühlingstraße 14 Mittelschule Kempten (Allgäu) - Wittelsbacherschule: Austausch Fenster inkl. Verschattung	250
Frühlingstraße 14 Mittelschule Kempten (Allgäu) - Wittelsbacherschule: Erneuerung der Außentreppen (Stufen) im Nord - u. Südbereich	50
Fürstenstraße 19 Grundschule an der Fürstenstraße - Außenstelle: Erneuerung der Dacheindeckung, asbesthaltig	100
Fürstenstraße 19 Grundschule an der Fürstenstraße - Außenstelle: Erneuerung Flachdach inkl. Dämmung (eneregtische Sanierung) "GK"	85
Fürstenstraße 19 Grundschule an der Fürstenstraße - Außenstelle: Umplanung und Umbau Sporthalle, Erneuerung Umkleiden u. San.	280
Fürstenstraße 19 Grundschule an der Fürstenstraße - Außenstelle: Verlängerung Interimsschulstandort (Brandschutz, Statik) - Planungskosten	100
Hanebergstraße 34 Gustav-Stresemann-Grundschule Sankt Mang: Austausch morsches Fensterelement, Hauptgeb. Eingang links	15
Hanebergstraße 34 Gustav-Stresemann-Grundschule Sankt Mang: Erneuerung der Haupt- und Nebeneingangstüren 5 St.	140
Haubensteigweg 10 Carl-von-Linde-Gymnasium: Einbau elektrisch betr. Jalousien	40
Heggener Straße 19 Grundschule Kempten (Allgäu)-Kottern/Eich - Außenstelle: Einbau einer Videospechanlage mit Aufschaltung auf Telefon	25
Heggener Straße 19 Grundschule Kempten (Allgäu)-Kottern/Eich - Außenstelle: Fassadensanierung Seite Süd-Ost, West u. restliche Nordfassade	230
Heiligkreuzer Straße 98 Grundschule Heiligkreuz: Restsumme für die Sanierung Dachstuhl Grundsschule Heiligkreuz	150
Kronenstraße 3 Grundschule Kempten (Allgäu) an der Sutt: Wiederholungsanstrich der gesamten. Fassade am Nebengebäude	73
Kronenstraße 3 Grundschule Kempten (Allgäu) an der Sutt: Wiederholungsanstrich der gesamten. Fassade inkl. Taubenschutz	70
Lotterbergstraße 31 Grundschule Kempten (Allgäu)–Nord: Erneuerung der BMA, SIBE inkl. Planungkosten	60
Lotterbergstraße 31 Grundschule Kempten (Allgäu)–Nord: Umsetzung Sicherheitskonzept stellvertretend für alle Schulen (Amoklauf-Konzept)	150
Merktstraße 1 Mittelschule Kempten (Allgäu) auf dem Lindenberg: Austausch von 9 Fenstern, Fenster mangelhaft und beschädigt,	50

Merktstraße 1 Mittelschule Kempten (Allgäu) auf dem Lindenberg: Erneuerung BMA (Gesamtvolumen ca. 450T€) Beauftragt in 2026; Projektlaufzeit 2-3 Jahre; abhängig von der Budgetverfügbarkeit; Anteil 2027	300
Merktstraße 1 Mittelschule Kempten (Allgäu) auf dem Lindenberg: Neubau Carport inkl. Bodenplatte für Hoflader, Ber.: Schulparkplatz	25
Neudorfer Straße 4 Robert-Schuman-Mittelschule Sankt Mang: Sicherheitsbegehung mit der Polizei: Außenbeleuchtung, Lautsprechersystem, Videosprechanlage, Einbruchmeldeanlage,	120
Westendstraße 27 Städtische Realschule Kempten: Erneuerung aller Fenster, Bestand: 50mm Aluprofil	50
Westendstraße 29 Mittelschule Kempten (Allgäu) bei der Hofmühle: Aufbringen einer Grünschiefer-Bitumenbahn auf das Flachdach	170
Westendstraße 29 Mittelschule Kempten (Allgäu) bei der Hofmühle: Ersetzen der Glasbausteine Im Treppenhaus wegen Brandschutz und RWA	100
Westendstraße 29 Mittelschule Kempten (Allgäu) bei der Hofmühle: Umbau: aus Physikraum 12 wird ein Klassenzimmer	70
Summe	**2.998**

HHSt. 2110.9358 Grundschulen

2203 - GS Kottern/Eich - Mülltonnenbox Westmann	1
2203 - GS Kottern/Eich - Akku Laubbläser	1
2208 - GS am Haubenschloß Lithium-Ionen Akku-Ladeschrank	5
2209 - GS am Haubenschloß - Barth Hubtisch H400 Miller	2
2211 - GS Nord - Elektrischer Treppensteiger	3
2216 - Konrad-Adenauer Grundschule - Unkrautbürste (AS Motor)	2
2219 - GS am Aybühlweg - Aufsitzrasenmäher	6
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	15
Summe	**35**

HHSt. 2130.9358 - Mittelschulen (4 Schulen)

Aufsitzrasenmäher mit Hochentleerung	25
2 x Reinigungsmaschinen (für Reinigungskräfte)	8
2213 - Robert-Schuman-Schule - Stihl Akku Freischneider inkl. Akku	1
2213 - Robert-Schuman-Schule - 3 x Induktionsherde f. Schulküche	12
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	8
Summe	**54**

HHSt. 2201.9358 - Städtische Realschule

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	**2**

HHSt. 2202.9358 - Staatl. Realschule

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	**2**

HHSt. 2351.9358 - Hildegardis-Gymnasium

Aufsitzrasenmäher (z.B. Honda HF 2317 HME)	6
Spülmaschine u. Kombidämpfer	15
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	**23**

HHSt. 2352.9358 - Allgäu Gymnasium

Anhänger (Ersatzbeschaffung) - Hochlader mit ca. 700 kg Zuladung	3
Gewerbespülmaschine (Neuanschaffung) für den Chemiesaal	10
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	**15**

HHSt. 2353.9358 - Carl-von-Linde-Gymnasium

Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	**2**

HHSt. 4000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen

Füssener Straße 92 Kindergarten Chapuis Villa: Überhitzungs Wintergarten - Lüftungsanlage mit Kühlregister erweitern; Einbau einer Kühldecke	60
Hanebergstraße 36 AWO Hort Einstein Kempten St. Mang: Konzeptentwicklung für neue Lagerflächen im Hortbereich	55
Im Rothkreuz 33 Jugendzeltplatz: Energetische Maßnahme, WDVS, Türen, Fenster, Energieberater	50
Landwehrstraße 2 Jugendhaus Kempten: Fassadenanstrich, Dachsanierung, Erneuerung der Fenster	60
Ludwigstraße 12 AWO Kindergarten und Krippe Regenbogenhaus Kempten: Errichtung Gartenhaus als Unterstellmöglichkeit für Spielgeräte, Fahrz.	12
Ludwigstraße 50 Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste: Einbau einer Gruppenküche im EG	10
Ludwigstraße 50 Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste: Erneuerung der Zaunanlage, teilweise defekter Zustand	50
Ludwigstraße 50 Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste: Erneuerung WC-Anlage 1.OG, Sanierung Gruppenraum	80
Rottachstraße 17 Kinderhaus Klecks: Stufenweise Sanierung HLS + ELT (nur KG und EG)	100
Wettmannsberger Weg 2a St. Anna-Lenzfried: Nachrüstung von 4 Stück Motorantrieben zur Öffnung von Dachkuppeln (Antriebe, Elektroinstallation, Wetterstation)	6
Wettmannsberger Weg 2a St. Anna-Lenzfried: Installation/Nachrüstung einer Sprechanlage mit integriertem Kameramodul	12
Summe	**495**

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. 5000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen

Illerdamm 10 Illerstadion Tribühnengebäude: Brandschutzertüchtigungen von 2024, Trestarbeiten, Verkl. Fluchtw.	50
Weidacher Weg 41 Städtischer Betriebshof - Stadtgärtnerei: Anbindung an Fernwärme; Erneuerung Nahwärmenetz mit GLT	950
Summe	**1.000**

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 einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**7.220**	**1.097**	**203**	**2.810**	**2.802** ↗	**508**	**500** ↗	**2.408**	**2.400** ↗	**3.208**	**8**	**3.216** ↗	**16.365**	**8.918** ↗
3000.9401 - Kulturamt Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	300	292	190	**1.007**	1.007 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.497**	1.007 ↗
3211.9359 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	0	0	7	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**17**	4 ↗
3213.9350 - Zentraldepot Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	5	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**17**	4 ↗
3521.9358 - Stadtbücherei Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	8	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**20**	4 ↗
3653.9420 - Landesausstellung Römer Konzeptionierung/Planung	20	0	0	**1.500**	1.500 ↗	**500**	500 ↗	**2.400**	2.400 ↗	**3.200**	**0**	3.200 ↗	**7.620**	7.600 ↗
8000.9401 - Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	0	0	0	**295**	295 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**295**	295 ↗
8801.9358 - Städtische Wohn- u. Geschäftsgrundstücke Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	1	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**13**	4 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**2.038**	**0**	**262**	**2.012**	**2.012** ↗	**900**	**900** ↗	**1.400**	**1.400** ↗	**1.000**	**0**	**1.000** ↗	**7.612**	**5.312** ↗
3213.3680 - Investitionszuweisungen von der Bay. Landesstiftung - Museumsdepot	115	0	212	**212**	212 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**539**	212 ↗
3653.3611 - Insula 1 Zuweisung vom Land	0	--	--	**1.800**	1.800 ↗	**900**	900 ↗	**1.400**	1.400 ↗	**1.000**	**0**	1.000 ↗	**5.100**	5.100 ↗
Nettoausgaben	**5.182**	**1.097**	**-59**	**797**	**789** ↗	**-392**	**-400** ↘	**1.008**	**1.000** ↗	**2.208**	**8**	**2.216** ↗	**8.752**	**3.605** ↗

Maßnahmenliste 693-Kultur-u. Funktionsgebäude	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 3000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen	
Burghalde 1 Burghalde - Burg (Burgenmuseum, Wohnung): Heizungserneuerung wegen nahezu wöchentlichen Störungen der Pelletheizung; konzept Wärmepumpe Außenaufstellung; zusätzliche Beheizung Handwerkerhaus; Nahwärmeleitung; Forderungen Denkmalschutz	90
Burgstraße 3 Beginenhaus: statische Instandsetzung Dachkonstruktion und Geschossdecken	300
Linggstraße (Flurstück 635/4, Gemarkung Kempten (Allgäu)) Stadtmauer Zwingerstraße: Instandsetzen des morschen Wehrgangs, Dache.+Stadtmauer san.	50
Memminger Straße 5 Kulturamt - Kunsthalle: Neuer Fassadenstrich und Putzausbesserungen	115
Merktstraße 13 APC - Kleine Thermen, Forumbasilika: Neubau einer Hütte oder Container für den Hausmeister	35
Messerschmittstraße 6 Depot Kulturamt - Archäologie: Errichtung eines Büros im best. Gebäude, anstelle Lagerfläche	50
Orangerieweg 20, 22 Stadtbibliothek Kempten: Erneuerung der Dacheindeckung, lose und marode Dachziegel	260
Orangerieweg 20, 22 Stadtbibliothek Kempten: Renovorieung des Treppenhaus im Personaltrakt	27
Sankt-Mang-Platz 4a Erasmuskapelle: Lüftung: Luftleitung liegt nicht sauber im Gefälle (Schwitzwasser setzt sich ab), Tiefbauarbeiten erforderlich, Verlegung Ansaugstelle/Stelle	45
Sankt-Mang-Platz 4a Erasmuskapelle: neue Medien- bzw. Präsentationstechnik erfordert Anpassung der Elektroinstallation (Umstellung auf KNX-Technik erforderlich)	35
Summe	**1.007**
HHSt. 3211.9359 Marstall	
Ansatz für unvorhergesehene Geräte Neu-/Ersatzbeschaffung	2
Summe	**2**
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. 8000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen	
Bräuhausberg 4 Sing- und Musikschule: Neuer Fassadenstrich und Putzausbesserungen	200
Bräuhausberg 4 Sing- und Musikschule: Schließanlage - ILOQ S5	27
Memminger Straße 5 Kulturamt - Stadtkapelle: Schließanlage - ILOQ S5	15

Reinhartser Straße 2 Obdachlosenunterkunft, Flüchtlingsunterkunft: aus Wiedervorlage: Schließanlage - Wechsel zu ILOQ	8
Webergasse 14 ReglerHaus: Erneuerung der Außentreppe, Fundamente, Stufen usw.	45
Summe	**295**

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 einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**2.890**	**842**	**3.242**	**4.236**	**2.988** ↗	**604**	**544** ↗	**62**	**60** ↗	**154**	**8.004**	**8.158** ↗	**19.191**	**11.750** ↗
1000.9401 - Ehemalige Stadtpolizei Investive Erhaltungsmaßnahmen (siehe Maßnahmenliste)	63	0	20	**1.080**	1.080 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.163**	1.080 ↗
1300.9353 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	20	0	0	**4**	4 ↗	**2**	2 ↗	**2**	2 ↗	**2**	**2**	4 ↗	**32**	12 ↗
1300.9402 - Neubau Gerätehaus Lenzfried	0	0	0	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**150**	**8.000**	8.150 ↗	**8.150**	8.150 ↗
1300.9450 - Neubau Gerätehaus Hohenrad	1.544	696	3.000	**1.144**	-2 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**5.688**	-2 →
1300.9451 - Containerlösung für Raumprobleme der Feuerwehr	87	0	0	**145**	145 ↗	**600**	600 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**832**	745 ↗
6000.9401 - Investive Erhaltungsmaßnahmen	2	0	100	**0**	-100 ↘	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**102**	-100 ↘
7000.9401 - Abwasserbeseitigung Investive Erhaltungsmaßnahmen	143	12	120	**1.560**	1.560 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.823**	1.560 ↗
7191.9421 - WC Illerdamm/Hofgarten	-36	0	0	**300**	300 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**264**	300 ↗
7191.9850 - Investitionszuweis. Baukosten öffentl. WC-Anl. Reichlinstr.	0	0	0	**0**	0 →	**0**	-58 ↘	**58**	58 ↗	**0**	**0**	0 →	**58**	0 →
7711.9358 - Städtischer Betriebshof Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (siehe Maßnahmenliste)	3	0	2	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	0 →	**2**	**2**	4 ↗	**15**	4 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**168**	**0**	**600**	**828**	**-239** ↘	**657**	**239** ↗	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**2.252**	**0** →
1300.3601 - Investitionszuweisungen vom Bund (KfW-Bank) - Hohenrad	0	0	0	**228**	228 ↗	**0**	-228 ↘	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**228**	0 →
1300.3613 - Investitionszuweisungen vom Land - Hohenrad	0	0	0	**0**	-367 ↘	**517**	367 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**517**	0 →
1300.3614 - Investitionszuweisungen vom Land - BayFHolz Hohenrad	0	0	0	**0**	-100 ↘	**140**	100 ↗	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**140**	0 →
1300.3621 - Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbände, Bezirk - Hohenrad	110	0	600	**600**	0 →	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**1.310**	0 →
Nettoausgaben	**2.722**	**842**	**2.642**	**3.408**	**3.226** ↗	**-53**	**306** ↗	**62**	**60** ↗	**154**	**8.004**	**8.158** ↗	**16.939**	**11.750** ↗

Maßnahmenliste 694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof	**Ansatz 2027 in TEUR**
HHSt. 1000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen	
Rottachstraße 2 Feuerwehrhauptwache: Bauliche Maßnahmen zur Erfüllung Arbeitsschutz schwarz-weiß Trennung Atemschutzwerkstatt	1.000
Rottachstraße 2 Feuerwehrhauptwache: Installation von bis zu 3 Wallboxen FW bekommt in 2026 3 Elektrofahrzeuge - Abhängig von der benötigten Ladezeit	80
Summe	**1.080**
HHSt. 7000.9401 Investive Erhaltungsmaßnahmen	
Am Stadtpark 2 Öffentliche WC-Anlage Zumsteingarten: Videoüberwachung zur Reduzierung von Vandalismusschäden	10
Gerhardinger Weg 12 Friedhof Lenzfried: Erneuerung kompletter Bodenbelag, erhebliche Schäden, ca. 150m2	50
Gerhardinger Weg 12 Friedhof Lenzfried: Instandsetzung der Decke in der Friedshofswärterwohnung	140
Gerhardinger Weg 12 Friedhof Lenzfried: Instandsetzung der Friedshofswärterwohnung	45
Gerhardinger Weg 12 Friedhof Lenzfried: Sanierung der kompletten Fassade, Putzschäden	200
Gerhardinger Weg 12 Friedhof Lenzfried: Umzug der best. Rampe nach St.Mang, Neubau barrierefreier Zugang	15
Memminger Straße 128 Städtischer Betriebshof: Aufwendungen für schwarz-weiß-Trennung	2.513
Memminger Straße 128 Städtischer Betriebshof: Erneuerung maroder Pelletheizung - Fernwärme oder Groß-WP oder	800
Memminger Straße 128 Städtischer Betriebshof: Fassadensanierung inkl. Fenster Süd- und Ostseite	300
Summe	**4.073**

695 - BGA Energiegewinnung

(in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach 2030**	Abweichung 2030 ff.	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**184**	**59**	**0**	**95**	**95** ↗	**0**	**0** →	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**279**	**95** ↗
8101.9350 - BGA Energiegewinnung - Neuinstallation an Bestandsgebäuden	100	25	0	**60**	60 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**160**	60 ↗
8101.9353 - BGA Energiegewinnung - Übernahme bestehender Anlagen	84	35	0	**35**	35 ↗	**0**	0 →	**0**	0 →	**0**	**0**	0 →	**119**	35 ↗
Nettoausgaben	**184**	**59**	**0**	**95**	**95** ↗	**0**	**0** →	**0**	**0** →	**0**	**0**	**0** →	**279**	**95** ↗

2 Übersicht Gesamthaushalt

Gesamt (in Tausend EUR)

	bis einschl. 2025 finanziert inkl. Reste	davon verfügbarer HHR in 2026	2026	**2027**	Abweichung 2027	**2028**	Abweichung 2028	**2029**	Abweichung 2029	**2030**	**Nach letztem FPL**	**Gesamt**	Abweichung Gesamt
Gesamtausgaben des Vermögenshaushaltes	**316.776**	**53.777**	**57.772**	**67.613**	**22.374** ↗	**59.177**	**14.778** ↗	**66.910**	**25.449** ↗	**45.596**	**29.894**	**643.738**	**36.827** ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**72.654**	**0**	**24.220**	**35.356**	**10.845** ↗	**23.408**	**7.663** ↗	**17.294**	**9.065** ↗	**13.009**	**2.757**	**188.697**	**35.338** ↗
Nettoausgaben	**244.122**	**53.777**	**33.552**	**32.257**	**11.529** ↗	**35.770**	**7.115** ↗	**49.615**	**16.384** ↗	**32.587**	**27.137**	**455.041**	**1.489** →

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen in TEUR

(Stand 28.10.2026)

HHSt.	Bezeichnung	BwSt.		2027	2028	2029	2030	Nach 2030	Gesamt VE
1300.9357	Fahrzeugbeschaffung	37	Ansatz	-	-	2.400,00	-	1.400,00	3.800,00
			VE	2.400,00	-	1.400,00	-	-	
1601.9350	Erwerb bewegl. Sachen (IT-Ausstattung)	37	Ansatz	2.690,00	650,00	150,00	150,00	-	500,00
			VE	500,00	-	-	-	-	
6301.9510	Um- und Ausbau	661	Ansatz	1.000,00	3.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	5.400,00
			VE	5.400,00	-	-	-	-	
6800.9510	Parkeinrichtungen ÖPNV	661	Ansatz	495,00	3.500,00	4.500,00	1.500,00	1.500,00	8.000,00
			VE	8.000,00	-	-	-	-	
6701.9450	Straßenbeleuchtung	663	Ansatz	1.050,00	1.050,00	1.050,00	150,00	150,00	1.800,00
			VE	1.800,00	-	-	-	-	
2353.9451	Generalsanierung CvL	692	Ansatz	600,00	600,00	900,00	2.400,00	8.797,00	4.900,00
			VE	600,00	900,00	2.400,00	1.000,00	-	
2353.9450	Erweiterung CvL	692	Ansatz	6.900,00	7.400,00	4.813,50	-	-	6.500,00
			VE	6.000,00	500,00	-	-	-	
3653.9420	Insula 1 - Neubau	693	Ansatz	1.500,00	500,00	2.400,00	3.200,00	-	6.100,00
			VE	500,00	2.400,00	3.200,00	-	-	
2114.9450	GS Heiligkreuz Erschließung	692	Ansatz	-	150,80	-	-	-	150,80
			VE	150,80	-	-	-	-	
2114.9451	GS Heiligkreuz Neubau	692	Ansatz	2.900,00	6.400,00	10.950,00	-	-	17.350,00
			VE	17.350,00	-	-	-	-	
	Summe		**VE**	**42.700,80**	**3.800,00**	**7.000,00**	**1.000,00**	**-**	**54.500,80**

TEIL III

Gliederung

Nummer	Bezeichnung
0000	Stadtrat, Oberbürgermeister, Bürgermeister
0010	Städtepartnerschaften
0100	Rechnungsprüfung
0200	Amt für Zentrale Dienste
0201	Hauptverwaltung
0221	Personalamt
0222	Kompetenzstelle Vereinbarkeit
0231	Rechtsangelegenheiten
0300	Kämmerei
0331	Kassenverwaltung
0341	Steuerverwaltung
0501	Standesamt
0511	Statistik
0521	Wahlen
0551	Servicestelle Frau und Beruf
0601	EDV
0681	Verwaltungsgebäude
0682	Verwaltungsgebäude
0801	Personalrat
0831	Aus- und Fortbildung
0841	Betriebsärztlicher Dienst
0851	Gleichstellungsstelle
0891	Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige
0895	Sicherheitstechnischer Dienst und Gesundheitsvorsorge
1000	Polizei; Öffentliche Sicherheit und Ordnung
1101	Rechts- und Ordnungsamt
1111	Kraftfahrzeugzulassungsstelle
1122	Straßenverkehr, KVÜ
1141	Amt für Umwelt- u. Naturschutz
1142	Umweltschutz, Klimamanagement
1161	Einwohnerwesen einschließlich Passamt und Ausländerbehörde
1300	Brandschutz
1301	Feuerwehr
1400	Katastrophenschutz, Zivilschutz
1600	untere Rettungsdienstbehörde
1601	Integrierte Leitstelle
2000	Schulverwaltung
2051	Ausbildungsförderung -Bund-
2052	Ausbildungsförderung -Land-
2055	Berufl. Aufstiegsförderung (Meisterbafög)
2110	Grundschulen
2111	Gustav-Stresemann-Volksschule
2112	Suttschule
2113	GS Kottern/Eich
2114	GS Heiligkreuz
2115	GS Standort 10
2116	GS Konrad-Adenauer
2130	Mittelschulen
2150	Kombinierte Grund- und Mittelschulen
2201	Städtische Realschule
2202	Realschule an der Salzstraße, Staatliche Realschule Kempten
2204	Maria-Ward-Schule
2351	Hildegardis-Gymnasium
2352	Allgäu-Gymnasium
2353	Carl-von-Linde-Gymnasium

Gliederung

Nummer	Bezeichnung
2400	Zweckverband BSZ
2401	Berufsschulen
2501	Fachschulen, Fachakademien
2551	Zweckverband Landwirtschaftsschule Kempten (Allgäu)
2601	Fachoberschule Kempten (Allgäu)
2702	Sonderpädagogisches Förderzentrum Kempten (Allgäu)
2900	Schülerbeförderung
2950	Digitale Bildung
2951	Sonstige schulische Aufgaben
2952	Jugendverkehrsschule
3000	Kulturamt
3001	Förderung kultureller Beziehungen
3200	Museen, Sammlungen, Ausstellungen
3210	Museumsentwicklung gesamt
3211	Marstall
3212	Zumsteinhaus
3213	Zentraldepot
3214	Allgäu-Museum
3215	Museumsverwaltung
3218	Stadtarchiv
3310	Stadttheater
3315	Burghalde
3321	Musikpflege (ohne Musikschulen)
3330	Sing- und Musikschule
3400	Heimat- u. sonst. Kulturpflege, Hofgarten- u. Fürstensaal
3401	Heimat- und sonst. Kulturpflege, Kunsthalle
3405	Heimat- und sonst. Kulturpflege
3406	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Beginenhaus
3501	Volkshochschule Kempten
3521	Stadtbücherei
3651	Denkmalschutz- und pflege
3652	Kulturamt, Archäologie (ohne APC)
3653	Römerstadt Kempten im Archäologischen Park Cambodunum
3654	Kulturamt - Bodendenkmäler
3655	Nebengebäude Chapuispark
3700	St.-Mang- Kirche, Kirche Mariä Himmelfahrt St. Mang
4000	Verwaltung der sozialen Angelegenheiten
4001	Allgemeine Sozialverwaltung
4002	Sozialverwaltung Integration
4041	Verwaltung des Wohngeldes
4050	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende
4061	Betreuungsstelle
4071	Verwaltung der Jugendhilfe ohne Verwaltung der Einrichtungen
4072	Verwaltung der Jugendarbeit
4101	lfd. Leistungen nach SGB XII; Hilfe zum Lebensunterhalt
4103	Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen; Hilfe zum Lebensunterhalt
4104	Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte; Hilfe zum Lebensunterhalt
4111	Hilfe zur häuslichen Pflege - Pflegesachleistungen (§ 64 b SGB XII)
4116	Entlastungbetrag bei Pflegegrad (§§ 64 i, 66 SGB XII)
4132	Hilfe bei Krankheit (§ 48 SGB XII)
4133	Hilfe zur Familienplanung (§ 49 SGB XII)
4135	Hilfe bei Sterilisation (§ 51 SGB XII)
4139	Erstattung an Krankenkassen (Krankenbehandlung §264 Abs. 7 SGB V)
4141	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten
4145	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts

Gliederung

Nummer	Bezeichnung
4148	Bestattungskosten (§74 SGB XII)
4151	Grundsicherung für Senioren
4152	Grundsicherung für jüngere Erwerbsgeminderte
4153	Grundsicherung f. Leistungsberechtigte n. § 41 Abs. 3a SGB XII
4200	Leistungen n. d. AsylblG - Allgemein
4201	Leistungen n. d. AsylblG - §2 Hilfen zum Lebensunterhalt
4202	Leistungen n. d. AsylblG - §2 Leistungen nach dem Fünften bis Neunten Kapitel SGB XII
4211	Leistungen n. d. AsylblG - §3 Sachleistungen
4212	Leistungen n. d. AsylblG - §3 Wertgutscheine
4213	Leistungen n. d. AsylblG - §3 Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
4214	Leistungen n. d. AsylblG - §3 Geldleistungen für den Lebensunterhalt
4220	Leistungen n. d. AsylblG - §4 (ambulant) Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt
4221	Leistungen n. d. AsylblG - §4 (stationär) Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt
4230	Leistungen n. d. AsylblG - §5 Arbeitsgelegenheiten
4241	Leistungen n. d. AsylblG - §6 Sachleistungen
4242	Leistungen n. d. AsylblG - §6 Geldleistungen
4290	Hilfen für Asylbewerber
4310	Seniorenpolitisches Gesamtkonzept
4311	Altstadthaus in der Schützenstraße 2
4320	Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen
4390	Mehrgenerationenhaus
4391	Andere Soziale Einrichtungen (Biwaq)
4510	Jugendarbeit durch Stadtjugendring
4511	Außerschulische Jugendbildung
4512	Kinder- und Jugenderholung
4513	Internationale Jugendarbeit
4515	Sonstige Jugendarbeit, Kommunale
4521	Jugendsozialarbeit (Streetwork) und Schulsozialarbeit (Praxisklassen)
4525	Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz
4531	Allg. Förderung d. Erziehung in der Familie
4533	Beratung und Unterstützung bei d. Ausübung d. Personensorge u. des Umgangrechts
4534	Gemeinsame Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder
4535	Betreuung u. Versorgung des Kindes in Notsituationen
4541	Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen
4542	Förderung von Kindern in Tagespflege
4550	Andere Hilfen zur Erziehung u.a. HPH
4553	Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer
4554	Sozialpädagogische Familienhilfe
4555	Erziehung in Tagesgruppe
4556	Vollzeitpflege
4557	Heimerziehung, sonst. betreute Wohnform
4558	Intensiv sozialpädagogische Einzelbetreuung
4560	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche
4561	Hilfe für junge Volljährige
4565	Vorläufige Maßnahme z. Schutz v. Kindern u. Jugendlichen
4572	Adoptionsvermittlung
4573	Jugendgerichtshilfe
4574	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft
4581	Mitarbeiterfortbildung (ohne Mitarbeiterfortbildung der Jugendarbeit)
4583	Ausgaben für sonstige Maßnahmen
4600	Städt. Spiel- und Bolzplätze
4601	Jugendfreizeitheim Landwehrstraße
4602	Spielmobil
4603	Sozialraumzentrum Kempten Ost
4605	Einrichtungen der Jugendarbeit, Stadtjugendring

Gliederung

Nummer	Bezeichnung
4640	Kindertagesstätten - Verwaltung
4641	Städt. Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste
4642	Tageseinrichtungen für Kinder
4643	Tageseinrichtungen für Kinder
4644	Tageseinrichtungen für Kinder
4645	Tageseinrichtungen für Kinder
4646	Städt. Kindertagesstätte Chapuisvilla
4647	Integrative Kindertagesstätte Bunte Knöpfe
4648	KiTa Klecks
4649	Hort an der 10. GS Aybühlweg
4701	Förderung der Wohlfahrtspflege
4702	Zuschüsse an freie Träger
4709	Förderung der Wohlfahrtspflege
4820	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)
4822	Bildung und Teilhabepaket
4960	Leist. nach dem BKGG, Kindergeldzuschlagsempfänger, BuT
4961	Leist. nach dem BKGG, Wohngeldempfänger, BuT
4970	Leistungen nach dem BerRehaG
4980	sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Bereich
4987	Freiwillige Hilfen, Spenden und Stiftungsmittel -örtlicher Bereich-
4988	Spenden Geflüchtete Ukraine
4989	Freiw. Hilfen, Spenden u.dgl. u. Unterstützungen an Katastrophengeschädigte u.ä.
5000	Gesundheitsverwaltung
5020	Fleischhygiene (bis 2004 Städtisches Fleischhygieneamt)
5191	Klinikverbund Allgäu gGmbH
5400	Hebammenwesen
5401	Maßnahmen der Gesundheitspflege
5402	Pandemie
5500	Förderung des Sports
5501	Sportamt
5510	Sportveranstaltung Cambodunum Cup
5600	Eigene Sportstätten
5601	Illerstadion
5602	Sportanlage Bachtelweiher
5651	Sporthalle an der Westendstraße
5652	Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße
5819	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen
5820	Ausgleichsflächen
5821	Stadtgärtnerei
5822	Ökomobil
5901	Kleingartenanlagen
5939	Zweckverband Erholungsgebiete Kempten und Oberallgäu
6000	Bauverwaltung
6001	Bauverwaltungsamt
6011	Hochbauverwaltung
6021	Tiefbauamt
6100	Stadtplanungsamt
6101	Stadtentwicklung
6102	Regionaler Planungsverband Allgäu
6103	Smart City
6123	Vermessung/Geografisches Informationssystem (GIS)
6131	Bauordnung
6151	Stadtsanierung
6152	Sanierungsgebiete
6153	Entwicklungsmaßnahmen

Gliederung

Nummer	Bezeichnung
6200	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge
6300	Gemeindestraßen
6301	Um- u. Ausbaumaßnahmen an städtischen Straßen
6302	Neubaustraßen
6303	Franzosenbauer,Innen
6311	Verkehrssignalanlagen für städtische Straßen
6413	Brücken
6416	Bahnbrücke Ostbahnhofstraße
6431	Ludwigsbrücke
6433	Residenzplatz, Kornhausplatz, Hildegardplatz/Stiftsplatz
6435	Kreuzungsumbau Breite
6438	Querspange Nord
6441	Stiftsstadt West
6444	Gewerbegebiet Bühl
6446	Spange B12 - KE18 (Bühl-Lenzfried)
6600	Bundes- und Staatsstraßen
6701	Straßenbeleuchtung
6751	Straßenreinigung
6752	Winterdienst
6800	Parkeinrichtungen
6820	nichtöffentliche Parkeinrichtungen
6900	Wasserläufe, Wasserbau
6901	Hochwasserfreilegung
6902	Bachtelweiher
7000	Abwasserbeseitigung; Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
7191	öffentliche Toilettenanlagen
7251	Zweckverband für die Tierkörperbeseitigungsanstalt Kraftisried
7500	Friedhöfe, Leichenhäuser u. dgl.
7501	Städtischer Zentralfriedhof
7600	Sonstige öffentliche Einrichtungen
7611	Werbeeinrichtungen (Anschlagsäulen und dgl.)
7701	Fuhrpark
7711	Städtischer Betriebshof
7800	Förderung der Land- und Forstwirtschaft
7850	Förderung der Land- und Forstwirtschaft, Wirtschaftswege
7910	Digitales Gründerzentrum
7912	Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung
7913	Sonstige Förderung von Wirtschaft und Verkehr
7914	Förderung des ÖPNV
8000	Verwaltung der wirtschaftlichen Unternehmen, Beteiligungsmanagement
8100	Versorgungsunternehmen AÜW
8101	BgA Energiegewinnung
8130	Versorgungsunternehmen EKO
8300	Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft der Stadt Kempten GmbH bzw. GmbH & Co. KG
8310	Kemptener Kommunalunternehmen (KKU); ab 2005 mit Geschäftserweiterung
8400	Unternehmen der Wirtschaftsförderung
8701	Museumscafe Taberna APC
8702	Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungsbetrieb
8703	EB Theater
8704	Stadtmarketing
8705	Ausschüttungen Sparkasse
8761	Industriegleisanlage
8770	Grundstücksgesellschaft Allgäu-Airport
8801	Städtische Wohn- und Geschäftsgrundstücke
8811	Unbebautes städtisches Grundvermögen

Gliederung

Nummer	Bezeichnung
8820	Organschaft SKS
8891	Allgemeines Grundvermögen
8903	Rueß Stiftung
9000	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
9101	Allgemeine Rücklage, einschließlich Zinserträge
9110	Sonderrücklage Versich. (weitere So-Rückl. s. 4987, 9117)
9121	Abwicklung aller Kredite der Stadt
9141	Deckungsreserven
9151	Kalkulatorische Einnahmen
9161	Zuführung zw. Verwaltungs- und Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)
9181	Zinsen a.d.Anlage d.Kassenbestandes einschl.Kontokorrentverkehr
9191	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
9200	Abwicklung der Vorjahre
9300	Korrekturen Finanzplanung (anstehendes HH-Jahr nicht veranschlagb.)

TEIL IV

Struktur der Budgets 2027

geraffte Übersicht Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalt

Von Organisationsänderungen betroffene Bereiche sind kursiv geschrieben

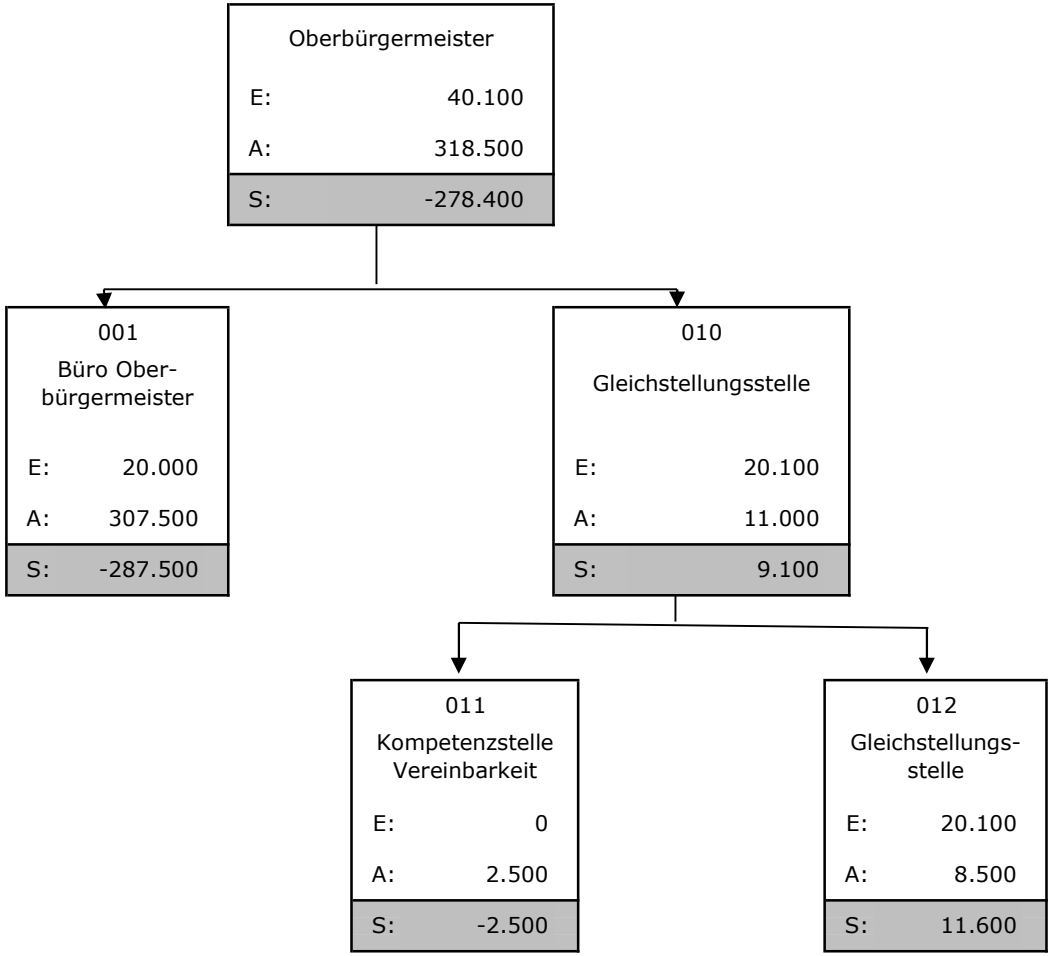
Verwaltungs-gliederung		Abteilungs-budgets	Amts-budgets	Referats-budgets	Gesamt-verwaltungs-budgets
Bereich 0		*01*	*01*	0	999 = Verwaltungs-haushalt VM999 = Vermögens-haushalt
		021	*02*		
		022			
Bereich 1		100	10	1	
		101			
		102			
		103			
			11		
			12		
			13		
		170	17		
		171			
		172			
		173			
		174			
		175			
		181	18		
		182			
		191	19		
Bereich 3		301	30	3	
		302			
		303			
		304			
		305			
		307			
		310	31		
		311			
		330	33		
		332			
			35		
		370	37		
		374			
Bereich 5		501	50	5	
		502			
		509			
		510	51		
		511			
		521	52		
		522			
		523			
		530	53		
		539			
		541	54		
		543			
		544			
		545			
			55		
Bereich 6			60	6	
			61		
		661	66		
		662			
		663			
		664			
			68		
		690	69		
		691			
		692			
		693			
		694			
		695			
		696			

<u>Anmerkung</u>:
Bei den Budgets des Vermögenshaushalts ist der Budgetnummer jeweils ein VM vorangestellt.

Aufbau Referatsbudget Oberbürgermeister - VWH 2027

Budgetsummen einschließlich untergeordnete Budgets - in €

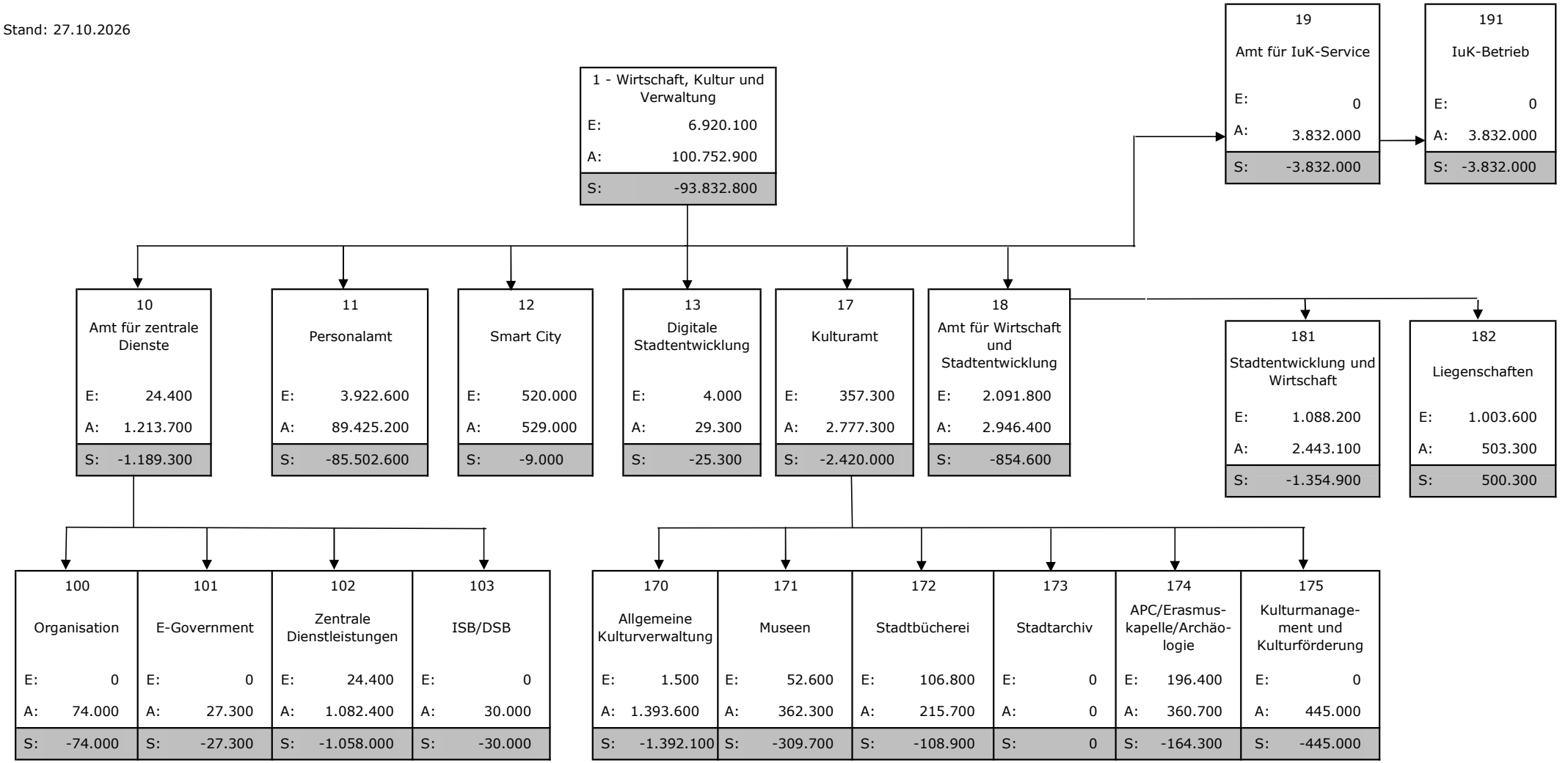
Stand: 27.10.2026



Aufbau Referatsbudget 1 - VWH 2027

Budgetsummen einschließlich untergeordnete Budgets - in €

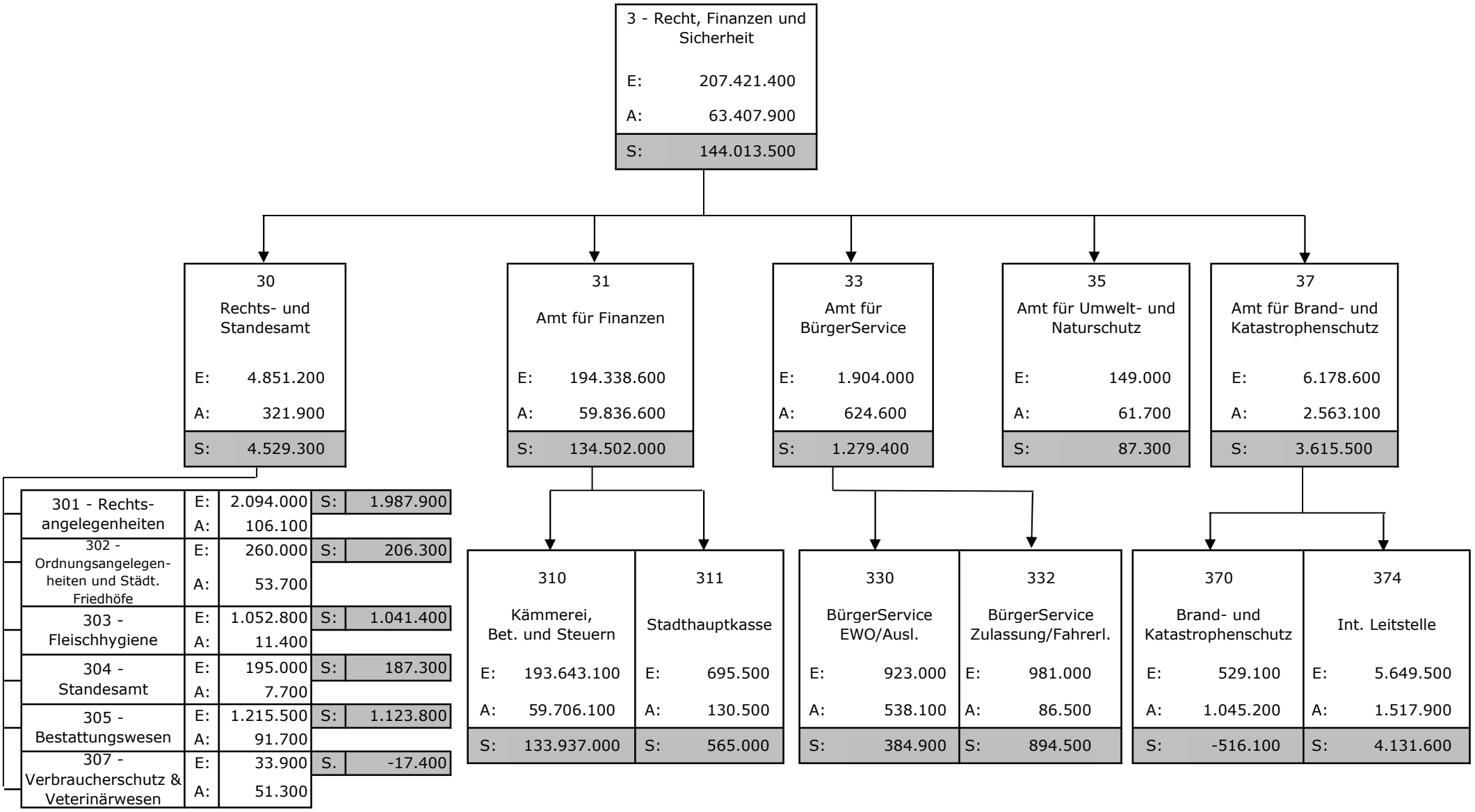
Stand: 27.10.2026



Aufbau Referatsbudget 3 - VWH 2027

Budgetsummen einschließlich untergeordnete Budgets - in €

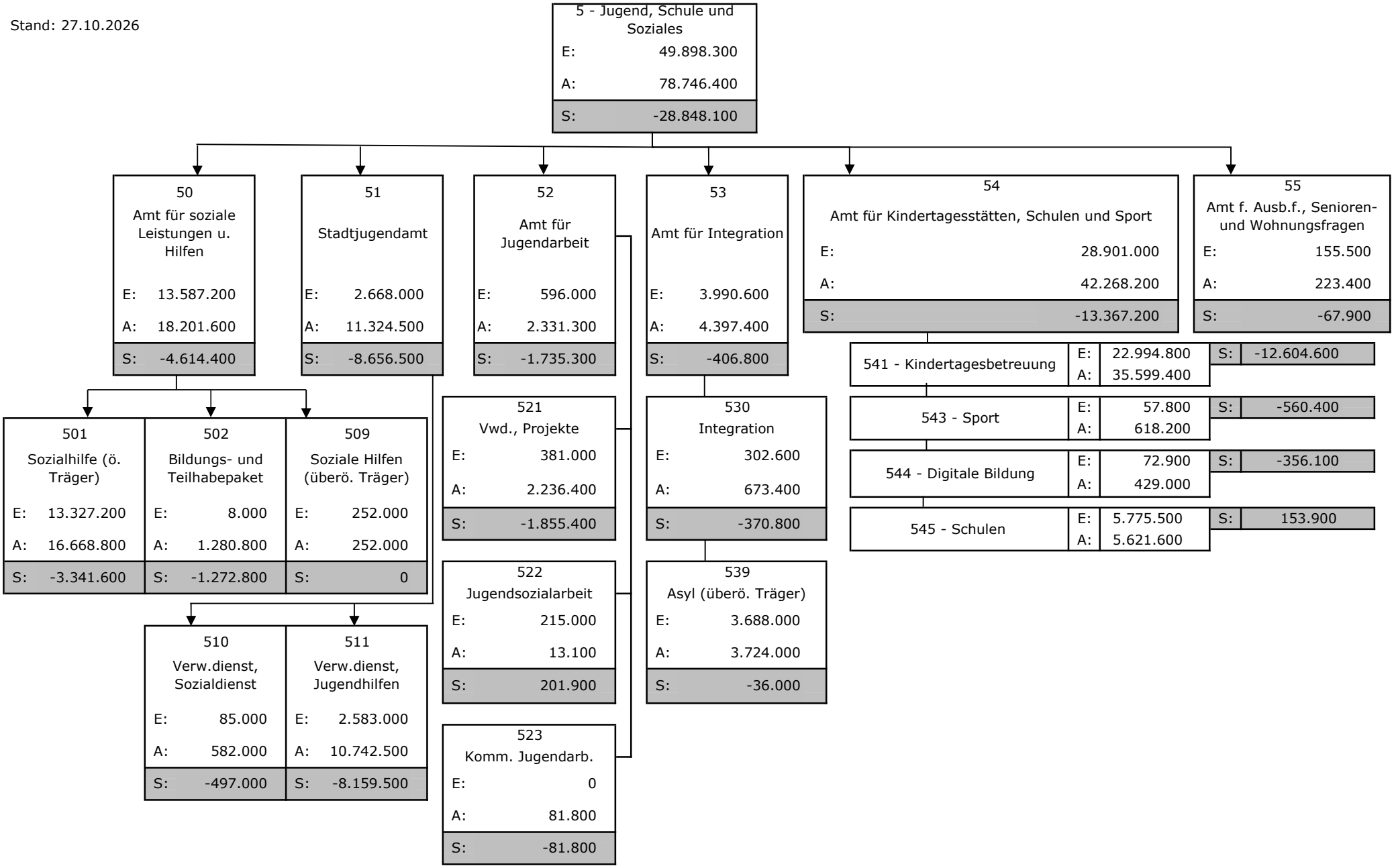
Stand: 27.10.2026



Aufbau Referatsbudget 5 - VWH 2027

Budgetsummen einschließlich untergeordnete Budgets - in €

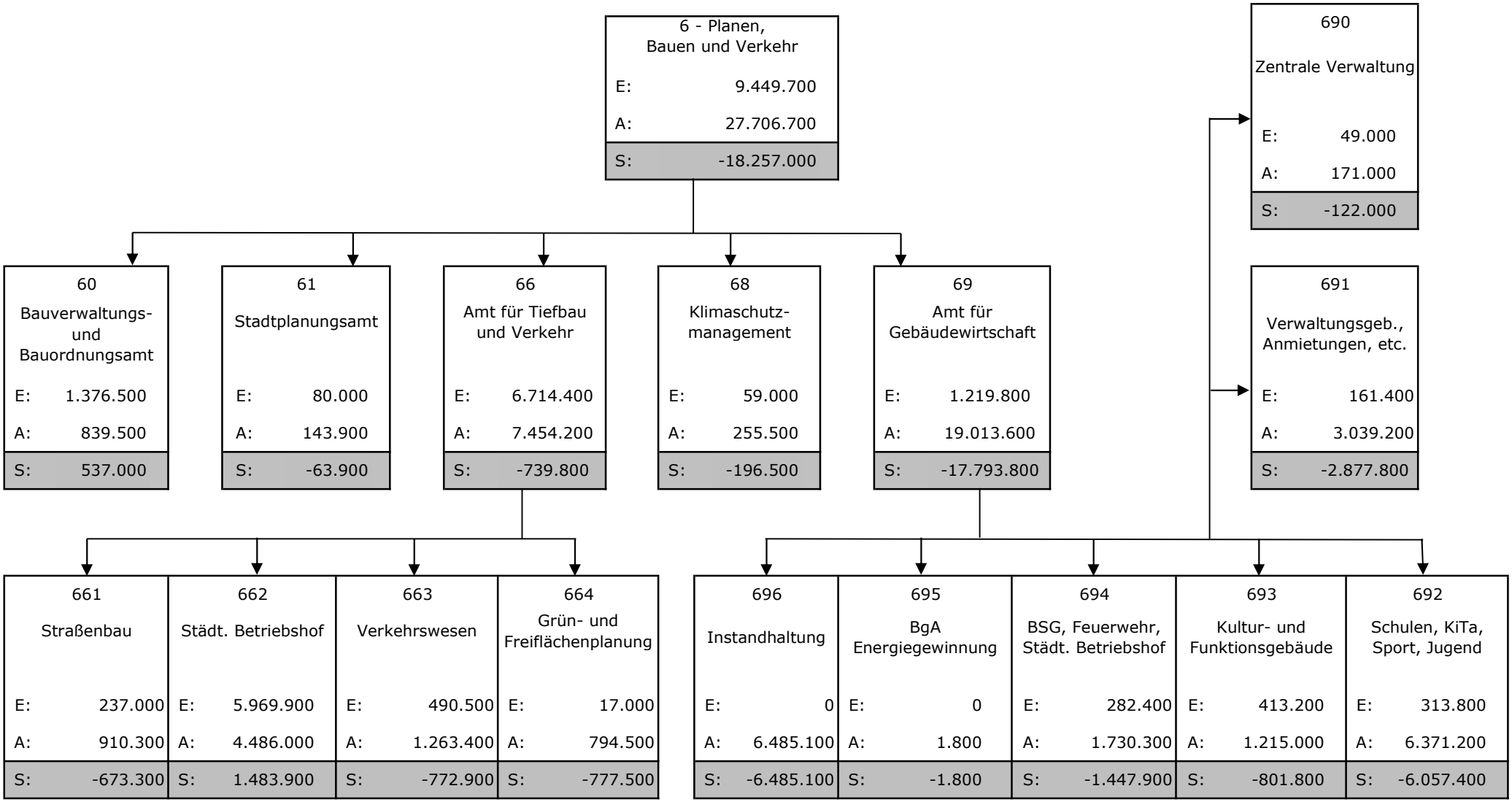
Stand: 27.10.2026



Aufbau Referatsbudget 6 - VWH 2027

Budgetsummen einschließlich untergeordnete Budgets - in €

Stand: 27.10.2026



TEIL V

Allgemeine Deckungsvermerke 2027

1. Bei Budgetringen mit unechter Deckungsfähigkeit (U001 – U499 im VWH und U500 – U999 im VMH) bestehen grundsätzlich nicht nur Deckungsmöglichkeiten von Mehrausgaben durch Mehreinnahmen, sondern auch durch Minderausgaben bei anderen Ausgabehaushaltsstellen dieses Budgetrings.

2. Für die echten Budgetringe 01 - 696 (VWH) sowie VM10 – VM695 (VMH) lt. Kontenrahmen besteht grundsätzlich gegenseitige Deckungsfähigkeit zwischen den Ausgabehaushaltsstellen eines jeden Budgetrings jeweils im Verwaltungs- bzw. im Vermögenshaushalt.

3. Die Bestimmungen der Haushaltssystematik verlangen eine Zuordnung der Ausgaben in den jeweils einschlägigen Unterabschnitten. Bei einzelnen Ausgabegruppen (z. B. Grunderwerb oder Investitionszuschüsse für Sanierungsmaßnahmen) ist diese Vorgabe zwar im Haushaltsvollzug möglich, nicht jedoch im Rahmen der Planung aufgrund der zu diesem Zeitpunkt nicht vorhersehbaren tatsächlichen Ausgaben in den einzelnen Zuordnungsbereichen.

   In diesen Fällen sind Ausgabeansätze nur bei den am ehesten in Frage kommenden Haushaltsstellen veranschlagt. Andere einschlägige Haushaltsstellen sind zwar ohne Ansatz, aber im gleichen Budgetring mit gegenseitiger Deckungsfähigkeit. Es gelten allein aus haushaltssystematischen Gründen sich ergebende Überschreitungen dieser Haushaltsstellen als bewilligt, soweit die Überschreitungen zu keinen Überschreitungen der Gesamtausgabeermächtigung für die jeweilige Ausgabengruppe führen.

   Für Überschreitungen der Personalausgaben innerhalb eines Budgetrings des Amtes 11 gelten bis zu 500 TEUR als bewilligt, sofern der Budgetring nicht überschritten wird.

Kontenrahmen
der Budgetringe 2027

Budgetring 01 – 696	**= gegenseitige Deckung VWH**
Budgetring VM10 – VM695	**= gegenseitige Deckung VMH**
Budgetring U001 – U499	= unechte Deckung VWH, mit / ohne Zweckbindung
Budgetring U500 – U999	= unechte Deckung VMH, mit / ohne Zweckbindung

Erläuterungen:

gegenseitige Deckung: gem. § 18 KommHV-K
unechte Deckung: gem. § 17 KommHV-K

VWH = Verwaltungshaushalt
VMH = Vermögenshaushalt

Struktur der Budgetringe mit gegenseitiger Deckungsfähigkeit 2027

geraffte Übersicht Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalt

Von Organisationsänderungen betroffene Bereiche sind kursiv geschrieben

Verwaltungs-gliederung		Abteilungs-budgetring	Amts-budgetring	Referats-budgetring	Gesamt-verwaltungs-budgetring
Bereich 0		*01*			
		021			
		022			
Bereich 1			10		
			11		
			12		
			13		
		170			
		171			
		172			
		174			
		175			
			18		
			19		
Bereich 3			30		
		304			
		310			
		311			
			33		
			35		
			37		
		374			
Bereich 5		501			
		502			
		510			
		511			
			52		
			53		
		541			
		543			
		544			
		545			
			55		
Bereich 6			60		
			61		
		661			
		662			
			68		
		690			
		691			
		692			
		693			
		694			
		695			
		696			

TEIL VI

Verwaltungshaushalt

Haushaltsplan/-rechnung

Einzelplan	**3**	**Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege**
Abschnitt	**35**	**Volksbildung**
Unterabschnitt	**3521**	**Stadtbücherei**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1010	Mahngebühren	172	18.000	18.000	7.488,70	
1011	St. Mang Mahngebühren	172	300	300	434,50	
1187	Gebühren und Entgelte für kulturelle Veranstaltungen - steuerfrei 0% -	AUSL.	0	200	795,00	
1190	Sonst. Gebühren und ähnliche Entgelte (Leihgebühren) - steuerfrei 0% -	172	80.000	80.000	86.130,09	
1198	USt. aus Bibliotheksgebühren	3102	0	0	0,00	BRU43
1199	St. Mang Sonst. Gebühren und ähnliche Entgelte (Leihgebühr) - steuerfrei 0% -	172	1.400	1.400	7.613,30	
1330	Verkauf von Drucksachen aller Art - steuerfrei 0% -	172	500	500	931,80	
1414	Miete für Lesesaal	693	1.000	1.000	1.000,00	
1553	Schadensersatz für fehlende Bücher	172	2.100	2.100	1.772,27	
1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Vers. etc.)	AUSL.	0	0	0,00	
1558	Sonstige USt.-Rückvergütungen	3102	0	0	0,00	BRU43
1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	693	0	0	0,00	
1710	Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Land	172	4.500	4.500	4.713,25	
1780	Spenden für ausgesonderte Bücher	172	0	0	0,00	
1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	172	0	0	100,00	
1783	Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom übrigen Bereich	172	0	0	0,00	BRU24
	SUMME EINNAHMEN		**107.800**	**108.000**	**110.978,91**	
	AUSGABEN					
4100	Beamtenbezüge	11	0	0	0,00	BR11
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	11	628.200	629.700	610.469,86	BR11
4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	11	0	0	0,00	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	50.800	50.000	47.114,92	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	900	500	834,64	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	142.300	139.000	129.794,85	BR11
4480	Künstlersozialabgabe	11	0	0	189,38	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	2.400	1.500	2.063,60	BR11
4590	Beihilfen	113	18.500	15.000	6.684,66	BR11
4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	11	0	0	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	11.300	10.300	10.842,77	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	696	26.400	94.400	87.922,07	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	13.500	11.000	16.622,99	BR696

Verwaltungshaushalt

Einzelplan 3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege
Abschnitt 35 Volksbildung
Unterabschnitt 3521 Stadtbücherei

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	693	6.000	3.000	0,00	BR693
5100	Unterhalt Baumpflege	664	2.000	1.000	0,00	BR661
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	172	2.000	2.000	636,17	BR172
5209	EDV-Ausstattung/Internet-Arbeitsplätze	172	500	500	50,23	BR172
5251	Technische Geräte u. Apparate, Beschaffung	172	1.000	1.000	881,99	BRU24
5410	Haus- und Grundstückslasten	693	3.700	3.700	3.435,35	BR693
5420	Heizungskosten	693	32.200	30.100	31.414,02	BR693
5430	Reinigungskosten	693	45.400	45.400	42.407,09	BR693
5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	693	20.300	15.000	19.380,31	BR693
5460	Brandversicherung	693	4.600	4.800	2.268,11	BR693
5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	693	11.300	12.000	6.895,00	BR693
5511	Unterhalt Dienstfahrräder	693	0	0	0,00	BR693
5601	Dienst- und Schutzkleidung	693	0	1.000	1.641,10	BR693
6050	Bedarf für Sammlungen, Besch. v. Allgäuliteratur	172	3.000	3.000	1.371,87	BR172
6070	Bedarf für öffentl. Büchereien	172	80.000	90.000	62.652,49	BR172
6071	Bedarf f. öffentl. Büchereien	172	10.000	10.000	4.654,62	BR172
6072	Bedarf für öffentliche Büchereien Zweigstellen	172	16.000	16.000	16.793,08	BR172
6073	Bedarf für öffentl. Büchereien Zweigstellen	172	5.000	5.000	4.047,27	BR172
6074	Bedarf für öffentl. Büchereien Zweigstellen	172	32.000	32.000	36.258,51	BR172
6075	Bedarf für öffentl. Büchereien Zweigstellen	172	10.000	10.000	8.706,13	BR172
6076	Bedarf für öffentl. Büchereien (Digitale Medien)	172	33.000	23.000	43.166,59	BR172
6300	Verschiedene Aufwendungen f. Verwaltung und Betrieb, Buchbindearbeiten	172	9.000	9.000	12.836,02	BR172
6319	Kulturelle Veranstaltungen (Nature Writing)	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6320	Verschiedener Betriebsaufwand	172	3.800	3.800	6.141,15	BR172
6321	Öffentlichkeitsarbeit	172	9.000	9.000	5.495,77	BR172
6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	693	0	0	0,00	BR693
6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	3102	0	0	0,00	BRU43
6419	Sonstige USt.-Nachzahlungen	3102	0	0	0,00	BRU43
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	693	8.300	8.800	6.681,94	BR693
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6551	Steuerberatungskosten	3102	0	0	0,00	BRU43
6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.	172	500	500	470,68	BR172
6620	Vermischte Ausgaben	172	900	900	477,56	
6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	172	3.000	3.000	0,00	BRU13
6792	Innere Verrechnungen: Verwaltungskostenerstattungen	3101	225.500	225.500	220.571,07	BRU13
6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	172	1.000	1.000	305,37	BRU13
6800	Abschreibungen	3102	156.800	144.600	139.517,82	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	32.900	31.700	30.888,73	BRU14
	SUMME AUSGABEN		**1.663.000**	**1.697.700**	**1.622.585,78**	
	Summe Einnahmen UA 3521		**107.800**	**108.000**	**110.978,91**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**3**	**Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege**
Abschnitt	**35**	**Volksbildung**
Unterabschnitt	**3521**	**Stadtbücherei**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	Summe Ausgaben UA 3521		**1.663.000**	**1.697.700**	**1.622.585,78**	
	Überschuss / Zuschuss UA 3521		**-1.555.200**	**-1.589.700**	**-1.511.606,87**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**3**	**Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege**
Abschnitt	**36**	**Naturschutz, Denkmalschutz und -pflege**
Unterabschnitt	**3653**	**Römerstadt Kempten im Archäologischen Park Cambodunum**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1187	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte - steuerfrei 0% -	AUSL.	0	2.000	3.340,00	
1189	Gebühren und ähnliche Entgelte aus Römerfest - steuerfrei 0% -	174	25.000	0	0,00	BRU33
1190	Eintrittsgelder - steuerfrei 0% -	174	55.000	50.000	58.406,80	
1195	Museumseigene Erzeugnisse - steuerfrei 0% -	174	2.000	2.000	2.344,51	
1304	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 19% -	AUSL.	0	0	0,00	
1305	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 7% -	AUSL.	0	0	0,00	
1332	Einnahmen aus Verkäufen (Drucksachen) - steuerpflichtig 7% -	174	5.300	5.000	4.442,01	
1392	Einnahmen aus sonstigen Verkäufen - steuerpflichtig 19% -	174	15.500	13.000	11.243,99	
1590	Verschiedene Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (Material) - steuerfrei 0% -	174	2.000	1.400	2.163,50	
1595	Rückzahlungen	693	0	0	0,00	
1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	87.800	87.800	92.720,79	BRU13
1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	693	0	0	0,00	
1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke - Römerfest	174	5.000	0	0,00	BRU33
	SUMME EINNAHMEN		**197.600**	**161.200**	**174.661,60**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	11	338.300	276.900	266.850,19	BR11
4161	Beschäftigungsentgelte u. dgl. Führungen im APC	11	14.800	10.000	5.450,00	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	26.300	21.300	21.396,24	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	500	300	498,56	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	74.400	60.200	56.899,19	BR11
4480	Künstlersozialabgabe	11	0	0	751,11	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	1.300	700	1.391,51	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	6.100	6.400	6.433,27	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	696	13.500	1.400	16.747,56	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	2.100	3.800	8.161,18	BR696
5144	Unterhalt: Denkmäler u.ä.	174	20.000	20.000	5.432,28	BR174
5165	Unterhalt: Grünanlagen u.ä.	174	8.500	8.500	-2.009,92	BR174
5209	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	174	7.000	7.000	614,88	BR174
5220	Arbeitsgeräte und -maschinen; Kleingeräte	174	2.500	2.500	-504,28	BR174

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**3**	**Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege**
Abschnitt	**36**	**Naturschutz, Denkmalschutz und -pflege**
Unterabschnitt	**3653**	**Römerstadt Kempten im Archäologischen Park Cambodunum**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke (u. a. Container)	174	0	0	1.547,00	BR174
5410	Haus- und Grundstückslasten	693	4.000	4.500	997,77	BR693
5420	Heizungskosten	693	2.400	3.400	2.212,17	BR693
5430	Reinigungskosten	693	26.600	19.900	20.424,03	BR693
5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	693	11.200	9.100	11.044,55	BR693
5460	Brandversicherung	693	3.200	3.300	1.151,01	BR693
5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	693	2.500	500	3.493,65	BR693
5810	Lebensmittel - VSt.abzugsberechtigt 7% und 19% -	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
5811	Einkauf von Lebensmitteln - VSt.abzugsberechtigt 7% -	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6316	Veranstaltungen - Römerfest	174	95.000	5.000	0,00	BRU33
6320	Verschiedener Betriebsaufwand	174	3.000	2.000	4.207,29	BR174
6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	174	21.000	21.000	20.000,00	BR174
6322	kulturelle Veranstaltungen im APC - u.a. APC Sommer und Römerfest	174	15.000	6.000	-21.993,00	BR174
6323	Einkauf von Nachbildungen (Repliken)	174	22.000	22.000	21.813,17	BR174
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	693	300	400	200,38	BR693
6441	Elektronikversicherung	3101	300	300	258,73	BR310
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6556	Honorare u. ä.	174	12.000	10.000	17.080,54	BR174
6580	Sonstige Geschäftsausgaben Museumspädagogik	174	10.000	10.000	4.682,74	BR174
6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	174	15.000	10.000	554,92	BRU13
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	334.600	334.600	351.682,05	BRU13
6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	174	1.000	1.000	0,00	BRU13
	SUMME AUSGABEN		**1.094.400**	**882.000**	**827.468,77**	
	Summe Einnahmen UA 3653		**197.600**	**161.200**	**174.661,60**	
	Summe Ausgaben UA 3653		**1.094.400**	**882.000**	**827.468,77**	
	Überschuss / Zuschuss UA 3653		**-896.800**	**-720.800**	**-652.807,17**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan **4** **Soziale Sicherung**
Abschnitt **46** **Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt **4641** **Städt. Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1100	Elternbeiträge	541	235.000	253.600	238.990,00	
1101	Gebühren für Mittagessen	541	95.000	106.000	90.304,50	
1102	Gebühren Spielgeld	541	9.200	10.100	15.137,00	BRU56
1103	Brotzeitgeld	541	6.000	6.300	0,00	
1198	Umsatzsteuer aus Elternbeiträgen	3102	0	0	0,00	BRU43
1451	Pachteinnahmen - steuerfrei 0% - betriebsfremd	692	700	600	600,00	
1541	Personalkostenersätze	11	0	0	84.579,04	
1601	Erstattungen des Bundes	11	0	6.000	5.823,01	
1624	Erstattung durch Bezirk	541	12.500	16.000	41.835,60	BRU3
1714	Staatl. Zuschuss für Kotterner Flohkiste	541	582.000	475.000	418.298,00	
1720	Kommunaler Zuschuss für städt. KiTa	541	507.300	507.300	498.809,74	BRU75
1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	541	0	0	2.350,00	BRU56
	SUMME EINNAHMEN		**1.447.700**	**1.380.900**	**1.396.726,89**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	11	978.100	988.500	976.579,27	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	78.100	78.900	74.192,06	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	1.400	900	1.381,44	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	223.000	223.000	211.300,60	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	3.700	2.400	3.689,47	BR11
4590	Beihilfen	113	0	0	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	17.500	14.700	17.778,43	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	696	145.000	137.500	70.686,78	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	14.400	57.200	14.819,45	BR696
5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	696	52.000	2.000	2.000,00	BR696
5100	Unterhalt Baumpflege	664	3.000	2.000	0,00	BR661
5200	Verwaltungs- u. Zweckausstattung	102	7.000	7.000	4.721,86	BR10
5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke	692	0	900	500,00	BR692
5410	Haus- und Grundstückslasten	692	4.300	4.300	4.018,64	BR692
5420	Heizungskosten	692	7.100	6.900	7.037,77	BR692
5430	Reinigungskosten	692	67.100	63.000	54.587,89	BR692
5431	Reinigungskosten	541	10.000	10.000	8.236,92	BR541
5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	692	7.800	10.000	11.447,72	BR692
5460	Brandversicherung	692	1.900	2.000	900,46	BR692
5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	692	4.400	4.400	3.376,92	BR692
5510	Unterhalt der Fahrzeuge	692	1.100	1.000	393,00	BR692
5601	Dienst- und Schutzkleidung	692	200	200	151,18	BR692
5609	Dienst- und Schutzkleidung	541	500	500	240,42	BR541
5620	Fortbildung	541	5.000	5.000	4.947,20	BR541
5759	Gesundheit u. Hygiene	102	3.000	3.000	2.314,24	BR10

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**4**	**Soziale Sicherung**
Abschnitt	**46**	**Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt	**4641**	**Städt. Kindertagesstätte Kotterner Flohkiste**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
5810	Lebensmittel	541	101.000	31.500	25.473,33	BR541
6320	Spielmaterial	541	10.000	10.100	10.637,98	BRU56
6329	Sonst. verschiedener Betriebsaufwand	541	2.000	2.500	3.477,05	BR541
6411	Umsatzsteuerzahllast (laufend)	3102	0	0	0,00	BRU43
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	692	600	700	470,28	BR692
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren	692	100	100	73,44	BR692
6541	Dienstreisen	11	200	100	0,00	BR11
6770	Personalkostenerstattung	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	290.000	290.000	278.555,81	BRU13
6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	541	300	500	0,00	BRU13
6800	Abschreibungen	3102	51.400	48.900	49.551,45	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	26.000	25.700	25.731,88	BRU14
7600	Eingliederungshilfe a. v. E.	541	3.000	2.000	3.041,68	BRU3
	SUMME AUSGABEN		**2.120.200**	**2.037.400**	**1.872.314,62**	
	Summe Einnahmen UA 4641		**1.447.700**	**1.380.900**	**1.396.726,89**	
	Summe Ausgaben UA 4641		**2.120.200**	**2.037.400**	**1.872.314,62**	
	Überschuss / Zuschuss UA 4641		**-672.500**	**-656.500**	**-475.587,73**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan **4** **Soziale Sicherung**
Abschnitt **46** **Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt **4646** **Städt. Kindertagesstätte Chapuisvilla**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1100	Elternbeiträge	541	128.000	143.600	125.610,00	
1101	Gebühren für Mittagessen	541	54.000	62.000	45.574,00	
1102	Gebühren Spielgeld	541	5.000	5.700	5.352,00	BRU29
1103	Brotzeitgeld	541	3.600	3.600	7.875,00	
1541	Personalkostenersätze	11	0	0	0,00	
1624	Erstattung durch Bezirk	541	28.000	36.000	31.144,86	BRU3
1670	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes von privaten Unternehmen	692	0	0	0,00	
1714	Staatl. Zusschuss für Kita Chapuis-Villa	541	336.000	285.000	226.156,00	
1720	Kommunaler Zuschuss für Kita Chapuis-Villa	541	304.000	304.000	264.035,45	BRU75
1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	541	0	0	1.600,00	BRU29
	SUMME EINNAHMEN		**858.600**	**839.900**	**707.347,31**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	11	434.900	412.400	412.966,78	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	35.300	32.400	31.481,56	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	600	400	445,16	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	99.000	90.000	88.088,03	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	1.700	1.000	1.066,21	BR11
4590	Beihilfe	113	0	0	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	7.800	7.800	5.695,11	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	692	37.000	29.000	28.415,53	BR692
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	692	9.500	8.000	10.658,27	BR692
5090	Sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	692	0	0	1.437,16	BR692
5100	Unterhalt Baumpflege	664	5.000	5.000	4.963,94	BR661
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	102	3.000	3.000	2.822,55	BR10
5310	Vorauszahlung Jahresbetriebskostenabrechnung BSG	692	0	0	41.288,48	BR692
5410	Haus- und Grundstückslasten	692	3.700	3.500	3.248,20	BR692
5420	Heizungskosten	692	5.200	4.800	3.743,91	BR692
5430	Reinigungskosten	692	43.000	46.000	46.033,66	BR692
5431	Reinigungskosten	541	24.000	24.000	16.376,38	BR541
5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420 -	692	9.000	6.400	7.465,48	BR692
5460	Brandversicherung	692	6.500	1.600	1.482,64	BR692
5490	Sonst. Bewirtschaftungskosten	692	1.100	1.100	535,50	BR692
5620	Aus- und Fortbildung	541	3.000	3.000	1.913,50	BR541
5759	Gesundheit u. Hygiene	102	200	200	0,00	BR10
5810	Lebensmittel	541	57.500	65.600	43.662,20	BR541
6320	Spielmaterial	541	5.000	5.700	6.423,74	BRU29
6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	541	1.000	2.500	1.368,06	BR541
6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	692	8.500	7.800	7.037,34	BR692
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	692	500	400	0,00	BR692

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**4**	**Soziale Sicherung**
Abschnitt	**46**	**Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt	**4646**	**Städt. Kindertagesstätte Chapuisvilla**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6525	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren, u.ä.	692	100	100	73,44	BR692
6541	Dienstreisen	11	100	100	0,00	BR11
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	112.100	112.100	108.684,47	BRU13
6794	Innere Verrechnungen, Zentrale Dienste	541	200	500	0,00	BRU13
6800	Abschreibungen	3102	49.900	51.700	52.269,93	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	14.800	15.000	15.120,22	BRU14
7600	Eingliederungshilfe a.v.E.	541	4.000	4.000	2.204,36	BRU3
	SUMME AUSGABEN		**983.200**	**945.100**	**946.971,81**	
	Summe Einnahmen UA 4646		**858.600**	**839.900**	**707.347,31**	
	Summe Ausgaben UA 4646		**983.200**	**945.100**	**946.971,81**	
	Überschuss / Zuschuss UA 4646		**-124.600**	**-105.200**	**-239.624,50**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan **4** **Soziale Sicherung**
Abschnitt **46** **Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt **4647** **Integrative Kindertagesstätte Bunte Knöpfe**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1100	Elternbeiträge	541	108.500	110.400	108.042,00	
1101	Gebühren für Mittagessen	541	39.500	42.200	41.440,00	
1102	Gebühren Spielgeld	541	4.300	4.200	4.352,00	BRU38
1103	Brotzeitgeld	541	8.000	7.900	8.160,00	
1541	Personalkostenersätze	11	0	0	0,00	
1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadenfällen (Versicherungen etc.)	692	0	0	0,00	
1624	Erstattung durch Bezirk	541	40.000	45.000	36.147,82	BRU3
1715	Staatlicher Zuschuss für KiTa Bunte Knöpfe	541	354.000	262.000	249.780,37	
1720	Kommunaler Zuschuss für KiTa Bunte Knöpfe	541	280.000	280.000	245.989,13	BRU75
1781	Spenden, Schenkungen & Erbschaften für lauf. Zwecke	541	0	0	4.656,00	BRU38
	SUMME EINNAHMEN		**834.300**	**751.700**	**698.567,32**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	11	658.500	628.900	541.927,32	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	51.000	50.000	40.507,80	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	900	600	553,75	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	149.700	141.000	118.559,94	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	2.500	1.500	1.498,34	BR11
4590	Beihilfe	113	0	0	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	11.800	10.500	7.089,66	BR11
5020	Unterhalt angemieteter Gebäude	696	28.000	1.100	19.984,21	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	3.300	2.900	3.865,42	BR696
5090	Sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	696	16.000	2.000	2.000,00	BR696
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	102	3.000	3.000	2.652,06	BR10
5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke	692	35.700	35.500	35.285,26	BR692
5410	Haus- und Grundstückslasten	692	1.100	1.100	879,48	BR692
5420	Heizungskosten	692	5.200	4.700	6.429,06	BR692
5430	Reinigungskosten	692	40.100	38.900	37.315,97	BR692
5431	Reinigungskosten	541	16.500	0	0,00	BR541
5440	Strom, Gas, u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	692	2.200	2.600	1.884,62	BR692
5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	692	8.200	7.200	5.065,68	BR692
5620	Aus- und Fortbildung	541	3.500	2.500	2.989,40	BR541
5759	Gesundheit u. Hygiene	102	200	200	0,00	BR10
5810	Lebensmittel	541	47.500	50.200	39.428,66	BR541
6320	Spielmaterial	541	4.300	4.200	8.954,87	BRU38
6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	541	1.500	2.500	2.522,41	BR541
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	692	500	600	348,43	BR692
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6525	Post-, Rundfunk- u. Fernsehgeb	696	0	0	73,44	BR696
6529	Mobilfunkkosten	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6541	Dienstreisen	11	100	100	0,00	BR11

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**4**	**Soziale Sicherung**
Abschnitt	**46**	**Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt	**4647**	**Integrative Kindertagesstätte Bunte Knöpfe**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	11	100	100	0,00	BR11
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	104.400	104.400	63.385,88	BRU13
6794	Innere Verrechnungen, Zentrale Dienste	541	100	500	0,00	BRU13
6800	Abschreibungen	3102	1.900	1.600	1.271,45	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	300	200	153,88	BRU14
7600	Eingliederungshilfe a. v. E.	541	4.000	4.000	1.927,25	BRU3
	SUMME AUSGABEN		**1.202.100**	**1.102.600**	**946.554,24**	
	Summe Einnahmen UA 4647		**834.300**	**751.700**	**698.567,32**	
	Summe Ausgaben UA 4647		**1.202.100**	**1.102.600**	**946.554,24**	
	Überschuss / Zuschuss UA 4647		**-367.800**	**-350.900**	**-247.986,92**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan **4** **Soziale Sicherung**
Abschnitt **46** **Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt **4648** **KiTa Klecks**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1100	Elternbeiträge	541	121.000	238.000	78.321,00	
1101	Gebühren für Mittagessen	541	51.000	57.600	34.504,00	
1102	Gebühren Spielgeld	541	5.800	5.800	3.976,00	BRU21
1103	Brotzeitgeld	541	0	0	0,00	
1390	Einnahmen aus Schrottverkauf	692	0	0	0,00	
1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherung)	692	0	0	0,00	
1624	Erstattung durch Bezirk	541	0	0	0,00	BRU3
1680	Entgelt für Erstatzbetreuung	541	0	0	0,00	
1714	Staatl. Zuschuss f. Kinderhaus Klecks	541	300.000	302.000	115.341,00	
1720	Kommunaler Zuschuss für Kinderhaus Klecks	541	318.000	318.000	127.575,60	BRU75
1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	541	0	0	1.300,00	BRU21
	SUMME EINNAHMEN		**795.800**	**921.400**	**361.017,60**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	11	535.500	436.100	362.666,60	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	42.800	34.800	27.879,10	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	700	400	463,08	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	122.900	98.000	78.443,85	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	2.000	1.100	1.260,64	BR11
4590	Beihilfe	113	0	0	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	9.600	8.300	5.970,68	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	696	169.000	85.500	65.294,63	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	1.800	3.500	4.730,92	BR696
5090	Sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	696	300	0	130,31	BR696
5100	Unterhalt Baumpflege	664	4.000	2.500	0,00	BR661
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	102	3.500	3.500	2.903,46	BR10
5310	Vorauszahlung Jahresbetriebskostenabrechnung BSG	692	0	0	158.460,16	BR692
5410	Haus- und Grundstückslasten	692	10.000	8.600	10.544,97	BR692
5420	Heizungskosten	692	32.000	30.000	37.591,38	BR692
5430	Reinigungskosten	692	90.000	84.000	101.952,72	BR692
5431	Reinigungskosten	541	30.000	13.000	25.821,61	BR541
5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	692	5.300	4.200	10.121,77	BR692
5460	Brandversicherung	692	8.300	3.000	2.688,83	BR692
5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	692	200	400	0,00	BR692
5620	Aus- und Fortbildung	541	3.000	2.500	943,67	BR541
5759	Gesundheit u. Hygiene	102	200	200	135,60	BR10
5810	Lebensmittel	541	51.000	57.600	35.511,41	BR541
6320	Spielmaterial	541	5.200	5.800	4.545,86	BRU21
6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	541	1.500	2.500	1.640,04	BR541
6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	692	19.000	19.000	19.036,13	BR692
6440	Versicherungsbeiträge und	692	800	700	0,00	BR692

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**4**	**Soziale Sicherung**
Abschnitt	**46**	**Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt	**4648**	**KiTa Klecks**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	Selbstbehalte					
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6525	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren	692	400	400	192,25	BR692
6541	Dienstreisen	11	100	100	0,00	BR11
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	75.000	75.000	76.654,86	BRU13
6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	541	200	500	0,00	BRU13
6800	Abschreibungen	3102	32.000	32.000	31.766,66	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	19.500	19.500	19.456,36	BRU14
7600	Eingliederungshilfe a.v.E.	541	2.000	0	0,00	BRU3
	SUMME AUSGABEN		**1.277.800**	**1.032.700**	**1.086.807,55**	
	Summe Einnahmen UA 4648		**795.800**	**921.400**	**361.017,60**	
	Summe Ausgaben UA 4648		**1.277.800**	**1.032.700**	**1.086.807,55**	
	Überschuss / Zuschuss UA 4648		**-482.000**	**-111.300**	**-725.789,95**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan 4 Soziale Sicherung
Abschnitt 46 Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe
Unterabschnitt 4649 Hort an der 10. GS Aybühlweg

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1100	Elternbeiträge	541	60.000	32.800	6.624,00	
1101	Gebühren für Mittagessen	541	3.600	0	0,00	
1102	Gebühren Spielgeld	541	5.200	1.700	360,00	
1103	Brotzeitgeld	541	6.500	3.200	675,00	
1624	Erstattung durch Bezirk	541	5.800	0	0,00	
1714	Staatlicher Zuschuss für Hort an der 10. Grundschule	541	117.000	38.000	0,00	
1720	Kommunaler Zuschuss für Hort an der 10. Grundschule	541	70.000	35.000	0,00	
1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	541	0	0	0,00	
	SUMME EINNAHMEN		**268.100**	**110.700**	**7.659,00**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigt	11	216.300	147.700	108.352,78	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	17.600	11.900	8.401,87	BR11
4392	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	300	100	97,08	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	49.500	33.300	23.871,47	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	800	400	267,36	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	3.900	4.900	1.252,59	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	696	0	400	0,00	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	0	0	4.000,00	BR696
5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	696	0	0	0,00	BR696
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	102	2.000	1.000	0,00	BR10
5410	Haus- und Grundstückslasten	692	0	0	0,00	BR692
5420	Heizungskosten	692	0	0	0,00	BR692
5430	Reinigungskosten	692	0	0	0,00	BR692
5440	Strom, Gas u. ä. -soweit nicht UGr. 5420-	692	0	0	0,00	BR692
5460	Brandversicherung	692	1.100	300	0,00	BR692
5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	692	0	0	0,00	BR692
5620	Aus- und Fortbildung	541	1.500	2.300	1.920,00	BR541
5759	Gesundheit und Hygiene	102	200	200	0,00	BR10
5810	Lebensmittel	541	10.100	3.200	565,70	BR541
6320	Spielmaterial	541	3.500	1.700	2.099,28	BR541
6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	541	1.000	2.400	2.137,82	BR541
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	692	0	300	0,00	BR692
6525	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren	692	0	0	0,00	BR692
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	8.600	0	0,00	BRU13
6794	Innere Verrechnungen zentrale Dienste	541	100	500	0,00	BRU13
6800	Abschreibungen	3102	31.100	0	8.446,81	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	17.100	0	5.519,23	BRU14
7600	Eingliederungshilfe a.v.E.	541	2.000	0	0,00	BR541
	SUMME AUSGABEN		**366.700**	**210.600**	**166.931,99**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**4**	**Soziale Sicherung**
Abschnitt	**46**	**Eigene Einrichtungen der Jugendhilfe**
Unterabschnitt	**4649**	**Hort an der 10. GS Aybühlweg**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	Summe Einnahmen UA 4649		**268.100**	**110.700**	**7.659,00**	
	Summe Ausgaben UA 4649		**366.700**	**210.600**	**166.931,99**	
	Überschuss / Zuschuss UA 4649		**-98.600**	**-99.900**	**-159.272,99**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan 5 Gesundheit, Sport, Erholung
Abschnitt 50 Gesundheitsverwaltung
Unterabschnitt 5020 Fleischhygiene (bis 2004 Städtisches Fleischhygieneamt)

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1090	Sonstige Verwaltungskosten (Befunde)	303	200	200	0,00	
1130	Einnahmen Zerlegegebühren	303	43.800	42.700	38.666,97	BRU62
1131	Einnahmen sonstige Betriebe (Kustermann + Weber)	303	300	300	0,00	BRU62
1135	BSE-Untersuchung (s. HHSt. 5020.6369)	303	500	500	257,07	BRU42
1137	Fleischbeschaugebühren	303	1.008.000	983.500	640.305,83	BRU62
1640	Lohnersatzleistung von der Bundesagentur	11	0	0	0,00	
	SUMME EINNAHMEN		**1.052.800**	**1.027.200**	**679.229,87**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	11	717.200	712.900	679.179,62	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	50.000	59.400	54.710,68	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	900	500	626,12	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	133.800	143.300	131.776,68	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	2.400	1.400	1.281,15	BR11
4590	Beihilfen	113	0	0	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	11.400	15.000	8.160,04	BR11
4693	Fleischbeschau (Hausschlachtungen)	11	0	0	0,00	BR11
5600	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	303	3.500	2.500	3.174,53	BRU62
5620	Fortbildung	11	1.600	1.600	3.086,24	BR11
5622	Ausbildung	11	10.000	10.000	9.546,37	BR11
5932	Gebühren für Rückstandsuntersuchungen	303	1.600	1.000	1.502,50	BRU62
5933	Bakteriologische Untersuchung	303	500	500	175,00	BRU62
6320	Verschiedener Betriebsaufwand	303	3.000	3.000	271,35	BRU62
6369	BSE-Untersuchung (sh.HHSt.5020.1135)	303	500	500	131,88	BRU42
6500	Bürobedarf	303	300	200	344,27	BRU62
6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	303	2.000	2.000	1.621,44	BRU62
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6525	Post-,Rundfunk- u. Fernsehgeb.	693	0	0	220,32	BR693
6541	Dienstreisen	11	800	800	136,63	BR11
6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	11	200	200	0,00	BR11
6792	Innere Verrechnungen: Verwaltungskostenerstattungen	3101	78.200	77.400	65.800,14	BRU13
6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6795	Innere Verrechnungen Versicherung	3101	6.100	5.000	6.122,38	BRU13
	SUMME AUSGABEN		**1.024.000**	**1.037.200**	**967.867,34**	
	Summe Einnahmen UA 5020		**1.052.800**	**1.027.200**	**679.229,87**	
	Summe Ausgaben UA 5020		**1.024.000**	**1.037.200**	**967.867,34**	
	Überschuss / Zuschuss UA 5020		**28.800**	**-10.000**	**-288.637,47**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**5**	**Gesundheit, Sport, Erholung**
Abschnitt	**55**	**Förderung des Sports**
Unterabschnitt	**5510**	**Sportveranstaltung Cambodunum Cup**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1190	Anmeldegebühren C-Cup - steuerfrei 0% -	AUSL.	0	0	0,00	
1548	sonstige Kostenersätze (Inseratwerbung) - steuerpflichtig 19% -	AUSL.	0	0	0,00	
1555	Umsatzsteuerrückvergütung (laufend)	3102	0	0	0,00	BRU43
1558	Sonstige USt.-Rückvergütungen	3102	0	0	0,00	BRU43
1598	Umsatzsteuer aus Betriebseinnahmen (Inseratwerbung)	3102	0	0	0,00	BRU43
1771	Spenden von Privaten Unternehmen für C-Cup	AUSL.	0	0	0,00	
	SUMME EINNAHMEN		**0**	**0**	**0,00**	
	AUSGABEN					
5310	Mieten für sonst. Gebäude (z. B. Markthalle)	543	0	0	0,00	BR543
6316	Veranstaltung C-Cup "sportlicher Bereich"	543	0	0	0,00	BR543
6317	Veranstaltung C-Cup "Unterkunft/Verpflegung"	543	0	0	0,00	BR543
6318	Veranstaltung C-Cup - Ausgaben für Anzeigenwerbung (ustpflichtig)	543	0	0	0,00	BR543
6319	Veranstaltung C-Cup - nicht bereichsbezogen zuordenbar	543	0	0	0,00	BR543
6321	Öffentlichkeitsarbeit	543	200	200	0,00	BR543
6360	Dienstleistungen durch Dritte	543	0	0	0,00	BR543
6411	Umsatzsteuerzahllast (laufend)	3102	0	0	0,00	BRU43
6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	3102	0	100	0,00	BRU43
6419	Sonstige USt.-Nachzahlungen	3102	0	0	0,00	BRU43
6450	Unfallvers. Cambodunum Cup	3101	900	900	0,00	BR310
6551	Steuerberatungskosten	3102	0	500	0,00	BRU43
6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	543	0	5.200	0,00	BRU13
6792	innere Verrechnungen Verwaltungskostenerstattung	3101	0	6.700	0,00	BRU13
	SUMME AUSGABEN		**1.100**	**13.600**	**0,00**	
	Summe Einnahmen UA 5510		**0**	**0**	**0,00**	
	Summe Ausgaben UA 5510		**1.100**	**13.600**	**0,00**	
	Überschuss / Zuschuss UA 5510		**-1.100**	**-13.600**	**0,00**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**6**	**Bau- und Wohnungswesen, Verkehr**
Abschnitt	**67**	**Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung**
Unterabschnitt	**6751**	**Straßenreinigung**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1126	Straßenreinigungsgebühren	3103	2.020.500	2.004.900	1.990.588,38	
1548	Kostenersätze auch EB & Stift. -nicht steuerbar-	662	20.000	20.000	19.053,40	
1549	Sonst. Kostenersätze d. Dritte - steuerpflichtig 19% -	662	17.900	15.000	0,00	
1601	Erstattungen des Bundes	662	16.800	16.800	16.800,00	
1630	Erstattungen d. Abfallzweckver bandes f.Betreuung u.Reinigung - steuerpflichtig 19% -	662	199.000	167.400	167.400,00	
1699	Innere Verrechnung: Kostenersätze Allgemeininteresse	3102	433.200	418.300	427.483,84	BRU12
1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	11	16.000	15.000	16.260,00	
	SUMME EINNAHMEN		**2.723.400**	**2.657.400**	**2.637.585,62**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	11	1.777.200	1.534.400	1.430.494,03	BR11
4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	11	143.000	135.100	121.840,30	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	2.500	1.700	2.339,69	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	11	403.200	394.000	353.074,07	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	6.700	4.700	6.312,46	BR11
4590	Beihilfen	113	200	100	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	31.900	25.600	30.181,88	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	696	13.500	700	2.152,92	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	0	0	371,04	BR696
5209	GWG Straßenreinigung	662	0	0	0,00	BR662
5220	Arbeitsgeräte und -maschinen	662	35.000	35.000	43.815,34	BR662
5410	Haus- und Grundstückslasten	694	300	300	111,25	BR694
5420	Heizungskosten	694	1.500	1.400	1.309,00	BR694
5430	Reinigungskosten	694	11.600	9.900	8.849,86	BR694
5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 542O-	694	1.300	900	1.895,49	BR694
5460	Brandversicherung	694	300	200	113,31	BR694
5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	694	900	500	47,70	BR694
5510	Unterhalt der Fahrzeuge	662	150.000	150.000	216.273,31	BR662
5540	Betriebs- und Schmierstoffe	662	100.000	100.000	94.119,72	BRU50
6320	Verschiedener Betriebsaufwand, Abfuhr d. Kehrichts	662	110.000	110.000	112.140,46	BR662
6363	Dienstleistungen durch Dritte	662	5.000	5.000	10.000,00	BR662
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	694	100	100	9,30	BR694
6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren	694	400	400	183,22	BR694
6751	Erstattungen an Eigenbetrieb	662	400	400	0,00	BR662
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	3101	462.900	335.500	462.948,19	BRU13
6795	Innere Verrechnungen Versicherung	3101	30.200	30.700	30.224,65	BRU13

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**6**	**Bau- und Wohnungswesen, Verkehr**
Abschnitt	**67**	**Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung**
Unterabschnitt	**6751**	**Straßenreinigung**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
6800	Abschreibungen	3102	231.300	197.300	181.360,05	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	17.600	15.200	14.469,41	BRU14
	SUMME AUSGABEN		**3.537.000**	**3.089.100**	**3.124.636,65**	
	Summe Einnahmen UA 6751		**2.723.400**	**2.657.400**	**2.637.585,62**	
	Summe Ausgaben UA 6751		**3.537.000**	**3.089.100**	**3.124.636,65**	
	Überschuss / Zuschuss UA 6751		**-813.600**	**-431.700**	**-487.051,03**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**7**	**Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
Abschnitt	**75**	**Bestattungswesen**
Unterabschnitt	**7500**	**Friedhöfe, Leichenhäuser u. dgl.**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
1000	Verwaltungsgebühren	305	39.500	34.400	33.350,00	BRU63
1100	Benutzungsgebühren - nicht steuerbar -	305	109.400	109.400	94.847,00	BRU63
1101	Gebühren für Grabpflege - steuerpflichtig 19% -	305	28.000	12.600	21.370,00	BRU63
1138	Bestattungsgebühren - steuerpflichtig 19% -	305	71.000	92.800	47.686,00	BRU63
1139	Grabgebühren - steuerpflichtig 19% -	305	135.900	135.900	122.000,00	BRU63
1140	Gebühren Leichenträger - steuerpflichtig 19% -	305	38.500	38.500	22.906,00	BRU63
1141	Bestattungsgebühren - nicht steuerbar -	305	142.800	142.800	110.832,39	BRU63
1142	Grabgebühren - nicht steuerbar -	305	580.000	550.000	483.993,68	BRU63
1143	Standsicherheitsgebühr - steuerpflichtig 19% -	305	0	0	0,00	BRU63
1145	Gebühren Leichenträger - nicht steuerbar -	305	55.000	50.000	48.194,00	BRU63
1554	Sonstige Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	691	0	0	0,00	
1599	Vermischte Einnahmen - steuerpflichtig 19% - Standsicherheitsgebühr	305	400	400	300,00	
1680	Erstattung ev. Friedhof - steuerpflichtig 19% -	305	15.000	15.000	15.865,43	BRU63
1699	Innere Verrechnungen - Allgemeininteresse s. HHSt. 5819.6799	305	299.900	277.200	283.500,00	BRU13
1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	11	10.000	12.000	12.120,00	
	SUMME EINNAHMEN		**1.525.400**	**1.471.000**	**1.296.964,50**	
	AUSGABEN					
4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	11	669.700	668.200	665.230,81	BR11
4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	11	53.700	53.000	51.434,67	BR11
4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	900	600	1.001,60	BR11
4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	11	152.300	149.700	145.845,27	BR11
4480	Künstlersozialabgabe	11	0	0	0,00	BR11
4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11	2.500	1.600	2.710,30	BR11
4590	Beihilfen	113	0	0	0,00	BR11
4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11	12.000	10.700	12.881,91	BR11
5010	Unterhalt eigener Gebäude	696	155.500	168.900	70.404,92	BR696
5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	696	7.100	5.200	13.535,92	BR696
5164	Unterhalt: Baumkontrolle u. Baumpflege	664	35.000	42.800	25.497,78	BR661
5166	Unterhalt: Friedhöfe, Gräber	305	40.000	52.300	28.853,42	BRU63
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	305	6.000	5.100	5.085,07	BRU63

Verwaltungshaushalt

Einzelplan 7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
Abschnitt 75 Bestattungswesen
Unterabschnitt 7500 Friedhöfe, Leichenhäuser u. dgl.

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
5209	Geringwertige Wirtschaftsgüter (Friedhof)	305	5.000	0	0,00	BRU63
5410	Haus- und Grundstückslasten	691	10.200	10.100	10.985,03	BR691
5420	Heizungskosten	691	23.400	25.500	25.000,60	BR691
5430	Reinigungskosten	691	42.900	41.600	43.434,89	BR691
5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	691	10.300	12.300	9.458,87	BR691
5460	Brandversicherung	691	8.900	8.900	1.427,89	BR691
5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	691	500	500	494,77	BR691
5510	Unterhalt der Fahrzeuge, Friedhofsbagger-Hako usw.	305	14.300	14.300	25.215,65	BRU63
5601	Dienst- und Schutzkleidung	305	7.600	7.600	6.541,42	BRU63
5620	Fortbildung	11	300	1.000	0,00	BR11
6321	Öffentlichkeitsarbeit etc., Tag des Friedhofes	305	2.000	2.900	5.734,58	BRU63
6324	Schmuck von Straßen, Räumen u.ä.	305	2.000	2.400	1.000,22	BRU63
6325	Verbrauchsmaterial	305	2.000	0	0,00	BRU63
6349	Wasserverbrauch Brunnen	305	5.700	5.700	6.940,08	BRU63
6360	Dienstleistungen durch Dritte	305	600	600	660,00	BRU63
6361	Müllabfuhr	305	5.500	5.500	5.624,94	BRU63
6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	691	1.200	1.300	544,74	BR691
6500	Bürobedarf	305	1.000	1.000	1.282,04	BRU63
6521	Telekommunikationsgebühren	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren	691	400	400	367,20	BR691
6541	Dienstreisen	11	100	100	0,00	BR11
6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	11	100	100	0,00	BR11
6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	305	70.000	70.000	60.349,15	BRU13
6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattung Friedhof	3101	152.600	109.200	152.641,36	BRU13
6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	305	400	400	0,00	BRU13
6795	Innere Verrechnungen Versicherung	3101	12.600	13.500	12.553,40	BRU13
6800	Abschreibungen	3102	149.600	150.000	150.533,06	BRU14
6850	Verzinsung des Anlagekapitals	3102	102.700	103.100	103.422,99	BRU14
	SUMME AUSGABEN		**1.766.600**	**1.746.100**	**1.646.694,55**	
	Summe Einnahmen UA 7500		**1.525.400**	**1.471.000**	**1.296.964,50**	
	Summe Ausgaben UA 7500		**1.766.600**	**1.746.100**	**1.646.694,55**	
	Überschuss / Zuschuss UA 7500		**-241.200**	**-275.100**	**-349.730,05**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**8**	**Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen**
Abschnitt	**83**	**Kombinierte Versorgungs- und Verkehrsunternehmen**
Unterabschnitt	**8310**	**Kemptener Kommunalunternehmen (KKU); ab 2005 mit Geschäftserweiterung**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
2050	Darlehenszinsen vom KKU für Kauf KVB GmbH - steuerfrei 0% -	3101	1.546.500	1.475.300	941.315,20	
2200	Konzessionsabgaben KKU - steuerfrei 0% -	3100	0	0	0,00	
2630	Avalprovision für Bürgschaftsübernahme - steuerfrei 0% -	3101	0	0	0,00	
	SUMME EINNAHMEN		**1.546.500**	**1.475.300**	**941.315,20**	
	AUSGABEN					
7150	Betriebsbeihilfe Bäder (Betrauungsakt)	3100	0	0	800.000,00	BR310
7151	Betriebsbeihilfe Tourismus (Betrauungsakt)	AUSL.	0	0	0,00	BRAUSL.
	SUMME AUSGABEN		**0**	**0**	**800.000,00**	
	Summe Einnahmen UA 8310		**1.546.500**	**1.475.300**	**941.315,20**	
	Summe Ausgaben UA 8310		**0**	**0**	**800.000,00**	
	Überschuss / Zuschuss UA 8310		**1.546.500**	**1.475.300**	**141.315,20**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**9**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Abschnitt	**90**	**Steuern, allgem. Zuweisungen und allgem. Umlagen**
Unterabschnitt	**9000**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
0001	Grundsteuer-A- für die land- und forstwirtschaftlichen Grundstücke (460 v.H.)	3103	75.000	70.000	65.883,17	
0010	Grundsteuer - B - für Grundstücke (550 v.H.)	3103	14.951.900	15.322.400	13.692.323,76	
0030	Gewerbesteuer (Hebesatz: 387 v.H.)	3103	72.331.300	64.686.200	65.524.326,09	BRU60
0100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3101	51.205.300	50.159.200	49.584.833,00	
0120	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3101	12.546.400	10.216.700	8.450.164,00	
0220	Hundesteuer (gem. Beschluss des Stadtrates vom 14.04.2016)	3103	167.000	160.000	171.418,25	
0270	Zweitwohnungssteuer (gem. Beschluss des Stadtrates vom 08.12.2005)	3103	175.000	175.000	184.273,00	
0410	Schlüsselzuweisungen	3101	26.650.000	27.664.500	35.750.904,00	
0510	Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen vom Land)	3101	0	0	0,00	
0611	Pauschale Finanzzuweisungen	3101	2.528.200	2.528.200	2.616.381,00	
0615	Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerersatz)	3101	3.745.700	3.755.700	3.590.641,00	
0616	Überlassung des Aufkommens aus d. Grunderwerbsteuer gem. Art. 8 S. 1 FAG	3101	3.300.000	3.300.000	3.997.158,71	
0810	Überlassung d. Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen vom Land	301	300.000	300.000	242.924,63	
0811	Einziehung des Wertes von Taterträgen nach § 29a OWiG	301	30.000	3.000	0,00	
0812	Verwarnungs- und Bußgelder der Kommunalen Verkehrsüberwachung	301	1.550.000	1.300.000	1.159.813,68	
	SUMME EINNAHMEN		**189.555.800**	**179.640.900**	**185.031.044,29**	
	AUSGABEN					
8100	Gewerbesteuerumlage	3101	6.541.600	5.850.200	5.564.403,00	BRU60
8325	Bezirksumlage	3101	39.132.800	33.726.800	29.199.963,00	BR310
	SUMME AUSGABEN		**45.674.400**	**39.577.000**	**34.764.366,00**	
	Summe Einnahmen UA 9000		**189.555.800**	**179.640.900**	**185.031.044,29**	
	Summe Ausgaben UA 9000		**45.674.400**	**39.577.000**	**34.764.366,00**	
	Überschuss / Zuschuss UA 9000		**143.881.400**	**140.063.900**	**150.266.678,29**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**9**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Abschnitt	**91**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Unterabschnitt	**9141**	**Deckungsreserven**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	AUSGABEN					
4700	Deckungsreserve für Personalausgaben	11	0	0	0,00	
8500	Allgemeine Deckungsreserve	3101	0	0	0,00	
	SUMME AUSGABEN		**0**	**0**	**0,00**	
	Summe Einnahmen UA 9141		**0**	**0**	**0,00**	
	Summe Ausgaben UA 9141		**0**	**0**	**0,00**	
	Überschuss / Zuschuss UA 9141		**0**	**0**	**0,00**	

Verwaltungshaushalt

Einzelplan	**9**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Abschnitt	**91**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Unterabschnitt	**9161**	**Zuführung zw. Verwaltungs- und Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	EINNAHMEN					
2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	3101	0	0	0,00	
2804	Zuführung vom Vermögenshaushalt - Durchbuchung allg. Rücklage	3101	0	0	0,00	
2809	Zuführung vom VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	3101	0	0	0,00	
	SUMME EINNAHMEN		**0**	**0**	**0,00**	
	AUSGABEN					
8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	3101	3.972.900	2.496.400	19.914.537,14	
8609	Zuführung zum VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	3101	0	0	0,00	
	SUMME AUSGABEN		**3.972.900**	**2.496.400**	**19.914.537,14**	
	Summe Einnahmen UA 9161		**0**	**0**	**0,00**	
	Summe Ausgaben UA 9161		**3.972.900**	**2.496.400**	**19.914.537,14**	
	Überschuss / Zuschuss UA 9161		**-3.972.900**	**-2.496.400**	**-19.914.537,14**	

Vermögenshaushalt

Einzelplan	**8**	**Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen**
Abschnitt	**83**	**Kombinierte Versorgungs- und Verkehrsunternehmen**
Unterabschnitt	**8310**	**Kemptener Kommunalunternehmen (KKU); ab 2005 mit Geschäftserweiterung**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Inv.-Gesamt-ausgabe bedarf	Inv. bis 2026 bereit gestellt	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	EINNAHMEN							
3250	Darlehensrückflüsse vom KKU für Kauf KVB GmbH	3101	1.500.000	1.500.000	1.800.000,00	0	0	
	SUMME EINNAHMEN		**1.500.000**	**1.500.000**	**1.800.000,00**	**0**	**0**	
	AUSGABEN							
9360	Erhöhung Eigenkapital Bäderzuschuss	3100	0	1.300.000	0,00	0	0	BRVM310
	SUMME AUSGABEN		**0**	**1.300.000**	**0,00**	**0**	**0**	
	Summe Einnahmen UA 8310		**1.500.000**	**1.500.000**	**1.800.000,00**	**0**	**0**	
	Summe Ausgaben UA 8310		**0**	**1.300.000**	**0,00**	**0**	**0**	
	Überschuss / Zuschuss UA 8310		**1.500.000**	**200.000**	**1.800.000,00**	**0**	**0**	

Vermögenshaushalt

Einzelplan **9** **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Abschnitt **90** **Steuern, allgem. Zuweisungen und allgem. Umlagen**
Unterabschnitt **9000** **Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Inv.-Gesamt-ausgabe bedarf	Inv. bis 2026 bereit gestellt	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	EINNAHMEN							
3611	Infrastrukturpauschale aus dem Sondervermögen	3101	3.546.900	3.546.900	0,00	0	0	
3614	Investitionspauschale nach Art.12 FAG	3101	1.362.000	1.400.000	1.599.449,00	0	0	
3810	Stabilisierungshilfen vom Land	3101	0	0	0,00	0	0	
	SUMME EINNAHMEN		**4.908.900**	**4.946.900**	**1.599.449,00**	**0**	**0**	
	Summe Einnahmen UA 9000		**4.908.900**	**4.946.900**	**1.599.449,00**	**0**	**0**	
	Summe Ausgaben UA 9000		**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	
	Überschuss / Zuschuss UA 9000		**4.908.900**	**4.946.900**	**1.599.449,00**	**0**	**0**	

Vermögenshaushalt

Einzelplan **9** **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Abschnitt **91** **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Unterabschnitt **9101** **Allgemeine Rücklage, einschließlich Zinserträge**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Inv.-Gesamt-ausgabe bedarf	Inv. bis 2026 bereit gestellt	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	EINNAHMEN							
3100	Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	3101	2.900.000	0	0,00	0	0	
	SUMME EINNAHMEN		**2.900.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	
	AUSGABEN							
9100	Zuführung an allgemeine Rücklage	3101	0	221.000	557.500,00	0	0	
9900	Agiokosten Wertpapiere	3101	0	15.000	15.000,00	0	0	BRVM310
	SUMME AUSGABEN		**0**	**236.000**	**572.500,00**	**0**	**0**	
	Summe Einnahmen UA 9101		**2.900.000**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	
	Summe Ausgaben UA 9101		**0**	**236.000**	**572.500,00**	**0**	**0**	
	Überschuss / Zuschuss UA 9101		**2.900.000**	**-236.000**	**-572.500,00**	**0**	**0**	

Vermögenshaushalt

Einzelplan **9** **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Abschnitt **91** **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Unterabschnitt **9121** **Abwicklung aller Kredite der Stadt**

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Inv.-Gesamt-ausgabe bedarf	Inv. bis 2026 bereit gestellt	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	EINNAHMEN							
3766	Einnahmen aus Krediten sonst. öffentl. Sonderrechnung	3101	0	0	0,00	0	0	BRVM310
3776	Einnahmen aus Krediten von Kreditinst., Kreditneuaufn., sonst. Maßnahmen	3101	16.980.100	12.899.000	15.112.205,38	0	0	
	SUMME EINNAHMEN		**16.980.100**	**12.899.000**	**15.112.205,38**	**0**	**0**	
	AUSGABEN							
9766	Tilgung von Krediten sonst. öffentl. Sonderrechnung	3101	0	0	0,00	0	0	BRVM310
9776	Ordentliche Tilgung von Krediten, sonst. Maßnahmen Kreditinstitute	3101	0	2.170.000	298.500,00	0	0	BRVM310
9777	Außerordentliche Tilgung an private Unternehmen	3101	0	0	0,00	0	0	
9900	Kreditbeschaffungskosten, Disagio	3101	0	0	0,00	0	0	BRVM310
	SUMME AUSGABEN		**0**	**2.170.000**	**298.500,00**	**0**	**0**	
	Summe Einnahmen UA 9121		**16.980.100**	**12.899.000**	**15.112.205,38**	**0**	**0**	
	Summe Ausgaben UA 9121		**0**	**2.170.000**	**298.500,00**	**0**	**0**	
	Überschuss / Zuschuss UA 9121		**16.980.100**	**10.729.000**	**14.813.705,38**	**0**	**0**	

Vermögenshaushalt

Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Unterabschnitt 9161 Zuführung zw. Verwaltungs- und Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)

Nr.	Bezeichnung Beträge in EUR	BWST	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025	Inv.-Gesamt-ausgabe bedarf	Inv. bis 2026 bereit gestellt	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	EINNAHMEN							
3000	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt	3101	3.972.900	2.496.400	19.914.537,14	0	0	
3009	Zuführung vom VerwH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	3101	0	0	0,00	0	0	
	SUMME EINNAHMEN		**3.972.900**	**2.496.400**	**19.914.537,14**	**0**	**0**	
	AUSGABEN							
9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	3101	0	0	0,00	0	0	
9004	Zuführung zum VWH - Durchbuchung Allg. RL zum Ausgleich VWH	3101	0	0	0,00	0	0	
9009	Zuführung zum VerwH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	3101	0	0	0,00	0	0	
	SUMME AUSGABEN		**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	
	Summe Einnahmen UA 9161		**3.972.900**	**2.496.400**	**19.914.537,14**	**0**	**0**	
	Summe Ausgaben UA 9161		**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	
	Überschuss / Zuschuss UA 9161		**3.972.900**	**2.496.400**	**19.914.537,14**	**0**	**0**	

TEIL VII

Inhaltsverzeichnis
zur Sammlung aller einzelnen Amtsbudgets einschl. Unterbudgets für den VWH

Budget (nach Referaten sortiert)		Seite
Verwaltungshaushalt		2
Büro OB		3
01	Büro OB	4
02	Gleichstellungsstelle	6
021	Kompetenzstelle Vereinbarkeit	7
022	Gleichstellungsstelle	8
Referat 1		9
10	Amt für Zentrale Dienste	10
100	Organisation	11
101	E-Government	12
102	Zentrale Dienstleistungen	13
103	ISB/DSB	15
11	Personalamt	16
12	Smart City	33
13	Digitale Stadtentwicklung	35
17	Kulturamt	37
170	Allgemeine Kulturverwaltung	38
171	Museen	39
172	Stadtbücherei	41
173	Stadtarchiv	42
174	APC/Erasmuskapelle/Archäologie	43
175	Kulturmanagement und Kulturförderung	45
18	Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung	46
181	Stadtentwicklung und Wirtschaft	47
182	Liegenschaften	48

19	Amt für IuK-Service	49
191	IUK-Betrieb	50
Referat 3		51
30	Rechts- und Standesamt	52
301	Rechtsangelegenheiten	53
302	Ordnungsangelegenheiten und Städt. Friedhöfe	54
303	Fleischhygiene	55
304	Standesamt	56
305	Bestattungswesen	57
307	Verbraucherschutz und Veterinärwesen	58
31	Amt für Finanzen	59
310	Kämmerei, Beteiligungen und Steuern	60
311	Stadthauptkasse	63
33	Amt für BürgerService	64
330	BürgerService Einwohner/Ausländerwesen	65
332	BürgerService Zulassung/Fahrerlaubnis	66
35	Amt für Umwelt- und Naturschutz	67
37	Amt für Brand- und Katastrophenschutz	69
370	Brand- und Katastrophenschutz	70
374	Integrierte Leitstelle	72
Referat 5		73
50	Amt für soziale Leistungen und Hilfen	74
501	Sozialhilfe – örtlicher Träger	75
502	Bildungs- und Teilhabepaket	77
509	Sozialhilfe – überörtlicher Träger	78
51	Stadtjugendamt	79
510	Verwaltungsdienst, Sozialdienst	80
511	Verwaltungsdienst, Jugendhilfen	81

52	Amt für Jugendarbeit	83
521	Verwaltungsdienst, Projekte	84
522	Jugendsozialarbeit	85
523	Kommunale Jugendarbeit	86
53	Amt für Integration	87
530	Integration	88
539	Asyl, überörtlicher Träger	89
54	Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport	90
541	Kindertagesbetreuung	91
543	Sport	93
544	Digitale Bildung	94
545	Schulen	95
55	Amt für Ausbildungsf., Senioren- und Wohnungsfragen	98
Referat 6		100
60	Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt	101
61	Stadtplanungsamt	103
66	Amt für Tiefbau und Verkehr	105
661	Straßenbau	106
662	Städt. Betriebshof	107
663	Verkehrswesen	110
664	Grün- und Freiflächenplanung	111
68	Klimaschutzmanagement	112
69	Amt für Gebäudewirtschaft	114
690	Zentrale Verwaltung	115
691	Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.	116
692	Schulen, KiTa, Sport, Jugend	118
693	Kultur- und Funktionsgebäude	123
694	BSG, Feuerwehr, Städtischer Betriebshof	126
695	BgA Energiegewinnung	128
696	Instandhaltung	129

Budgetplan

Gesamthaushalt **Gesamthaushalt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
Gesamthaushalt			
Einnahmen	284.691.800	273.035.300	272.773.486,37
Ausgaben	352.304.300	330.807.700	328.597.029,04
Verwaltungshaushalt			
Einnahmen	284.691.800	273.035.300	272.773.486,37
Ausgaben	284.691.800	273.035.300	272.773.486,37
Vermögenshaushalt			
Einnahmen	0	0	0,00
Ausgaben	67.612.500	57.772.400	55.823.542,67

Budgetplan

Gesamthaushalt **Gesamthaushalt**
VWH/VMH **Verwaltungshaushalt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
Verwaltungshaushalt			
Einnahmen	284.691.800	273.035.300	272.773.486,37
Ausgaben	284.691.800	273.035.300	272.773.486,37
OB Oberbürgermeister			
Einnahmen	40.100	40.100	103.032,60
Summe Einnahmen	**40.100**	**40.100**	**103.032,60**
Ausgaben	318.500	286.600	288.478,33
Summe Ausgaben	**318.500**	**286.600**	**288.478,33**
Saldo	**-278.400**	**-246.500**	**-185.445,73**
1 Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung			
Einnahmen	6.920.100	6.443.800	6.775.529,94
Summe Einnahmen	**6.920.100**	**6.443.800**	**6.775.529,94**
Ausgaben	100.752.900	99.587.600	94.428.066,33
Summe Ausgaben	**100.752.900**	**99.587.600**	**94.428.066,33**
Saldo	**-93.832.800**	**-93.143.800**	**-87.652.536,39**
3 Recht, Finanzen und Sicherheit			
Einnahmen	207.421.400	197.244.300	200.888.779,54
Summe Einnahmen	**207.421.400**	**197.244.300**	**200.888.779,54**
Ausgaben	63.407.900	58.394.300	52.227.255,37
Summe Ausgaben	**63.407.900**	**58.394.300**	**52.227.255,37**
Saldo	**144.013.500**	**138.850.000**	**148.661.524,17**
5 Jugend, Schule und Soziales			
Einnahmen	49.898.300	50.267.000	44.583.563,52
Summe Einnahmen	**49.898.300**	**50.267.000**	**44.583.563,52**
Ausgaben	78.746.400	78.447.700	70.411.071,01
Summe Ausgaben	**78.746.400**	**78.447.700**	**70.411.071,01**
Saldo	**-28.848.100**	**-28.180.700**	**-25.827.507,49**
6 Planen, Bauen und Verkehr			
Einnahmen	9.449.700	9.009.600	9.842.582,02
Summe Einnahmen	**9.449.700**	**9.009.600**	**9.842.582,02**
Ausgaben	27.706.700	24.499.400	25.989.064,35
Summe Ausgaben	**27.706.700**	**24.499.400**	**25.989.064,35**
Saldo	**-18.257.000**	**-15.489.800**	**-16.146.482,33**
999 Verwaltungshaushalt			
Einnahmen	10.962.200	10.030.500	10.579.998,75
Summe Einnahmen	**10.962.200**	**10.030.500**	**10.579.998,75**
Ausgaben	13.759.400	11.819.700	29.429.550,98
Summe Ausgaben	**13.759.400**	**11.819.700**	**29.429.550,98**
Saldo	**-2.797.200**	**-1.789.200**	**-18.849.552,23**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Oberbürgermeister**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
OB Oberbürgermeister			
Einnahmen	40.100	40.100	103.032,60
Summe Einnahmen	**40.100**	**40.100**	**103.032,60**
Ausgaben	318.500	286.600	288.478,33
Summe Ausgaben	**318.500**	**286.600**	**288.478,33**
Saldo	**-278.400**	**-246.500**	**-185.445,73**
01 Büro Oberbürgermeister			
Einnahmen	20.000	20.000	83.032,60
Summe Einnahmen	**20.000**	**20.000**	**83.032,60**
Ausgaben	307.500	275.500	279.354,36
Summe Ausgaben	**307.500**	**275.500**	**279.354,36**
Saldo	**-287.500**	**-255.500**	**-196.321,76**
02 Gleichstellungsstelle			
Einnahmen	20.100	20.100	20.000,00
Summe Einnahmen	**20.100**	**20.100**	**20.000,00**
Ausgaben	11.000	11.100	9.123,97
Summe Ausgaben	**11.000**	**11.100**	**9.123,97**
Saldo	**9.100**	**9.000**	**10.876,03**

Stadt Kempten (Allgäu)

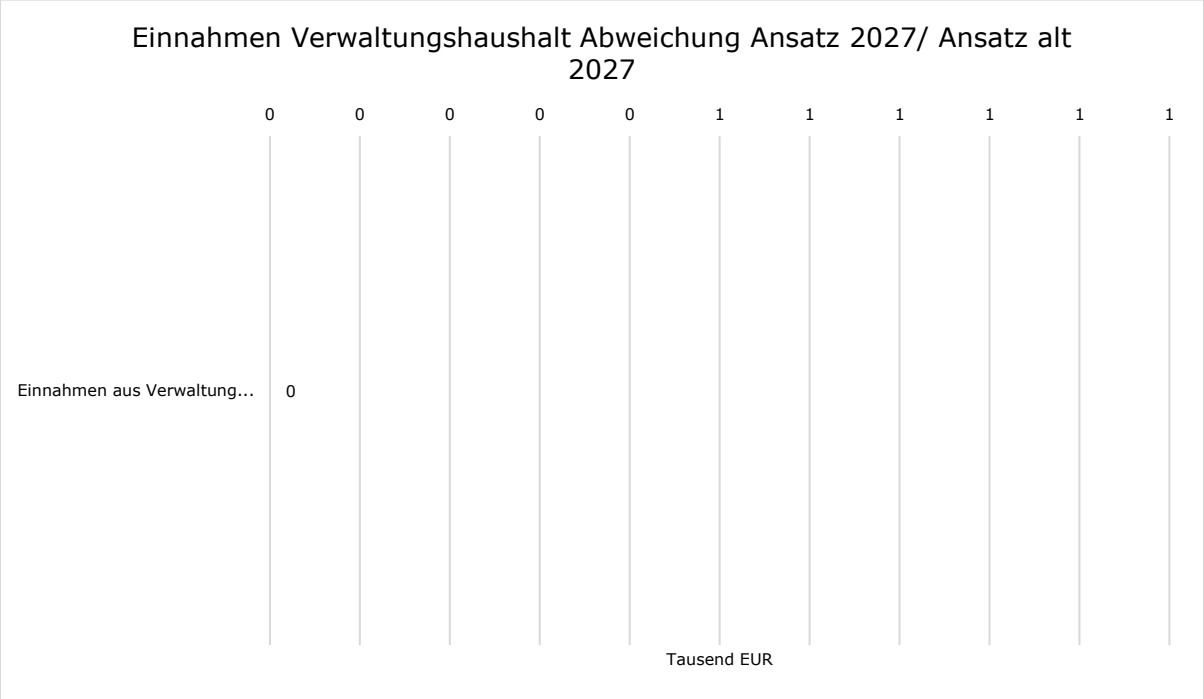
Büro Oberbürgermeister

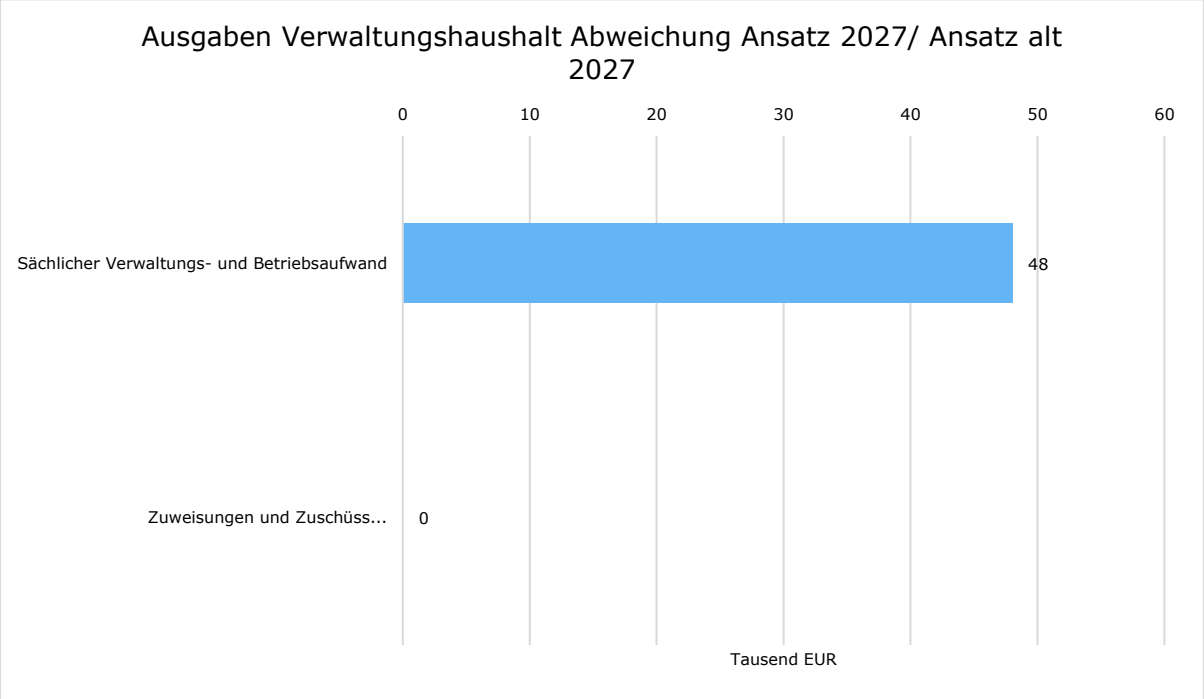
Budgetbericht

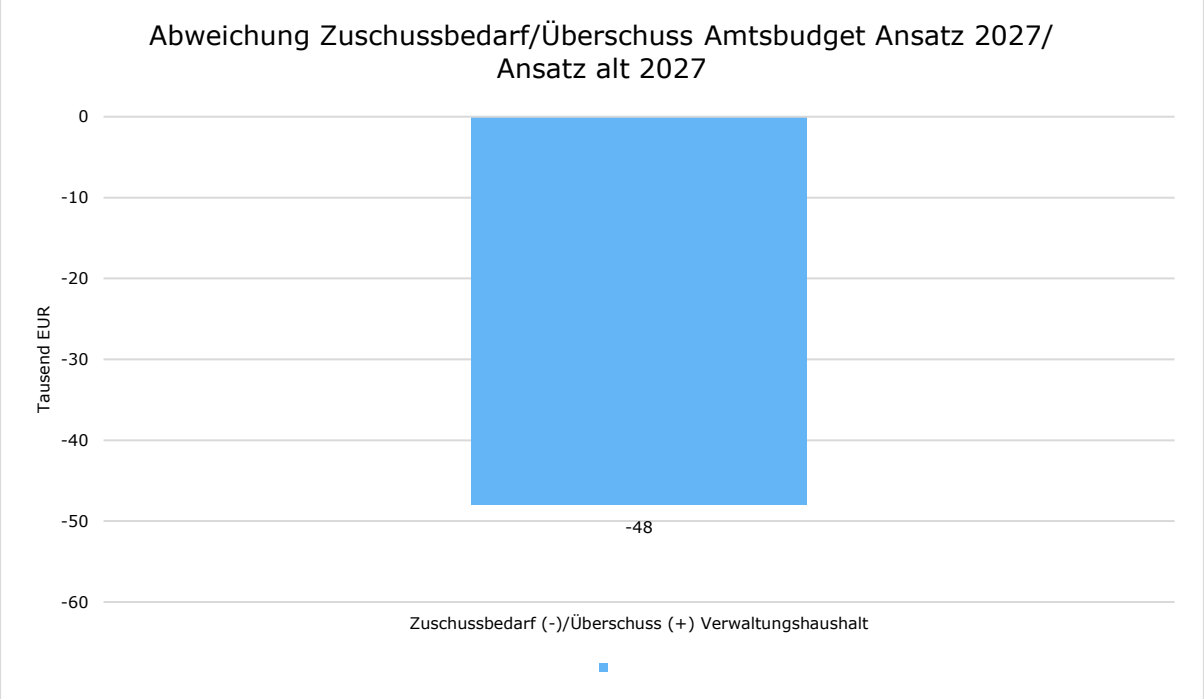
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



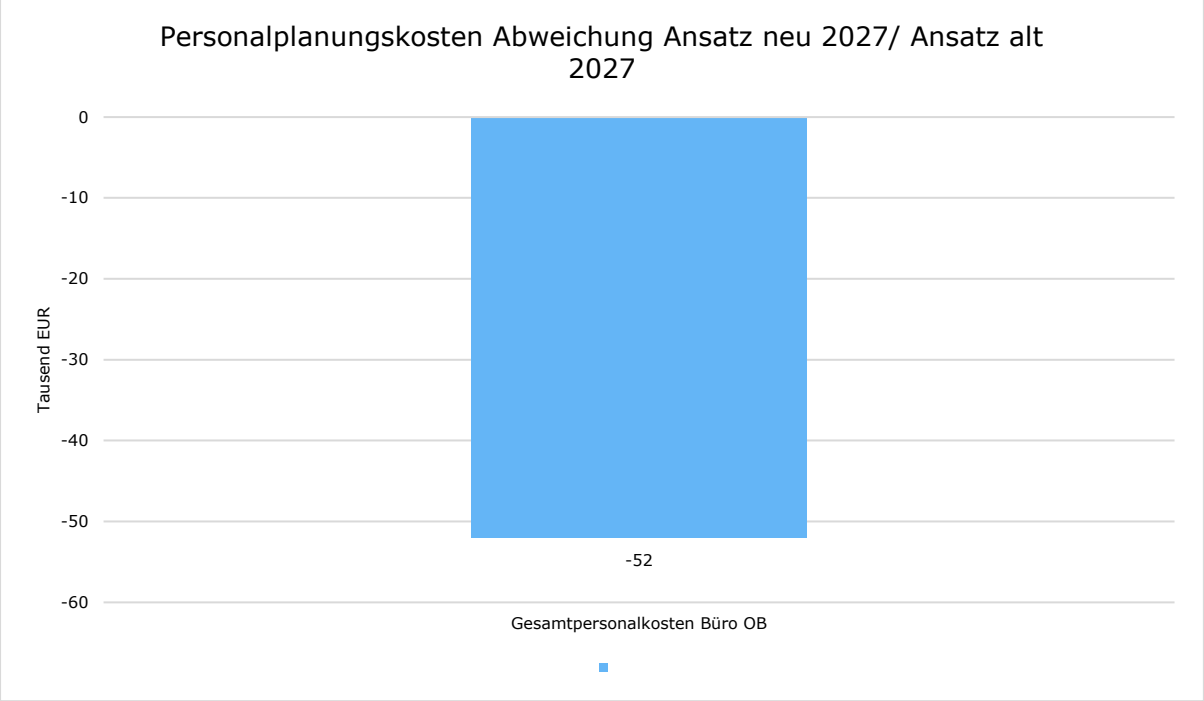




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	20.000	20.000	0 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	307.500	259.100	48.400 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-287.500**	**-239.100**	**-48.400** ↘

1.2 Personalplanungskosten

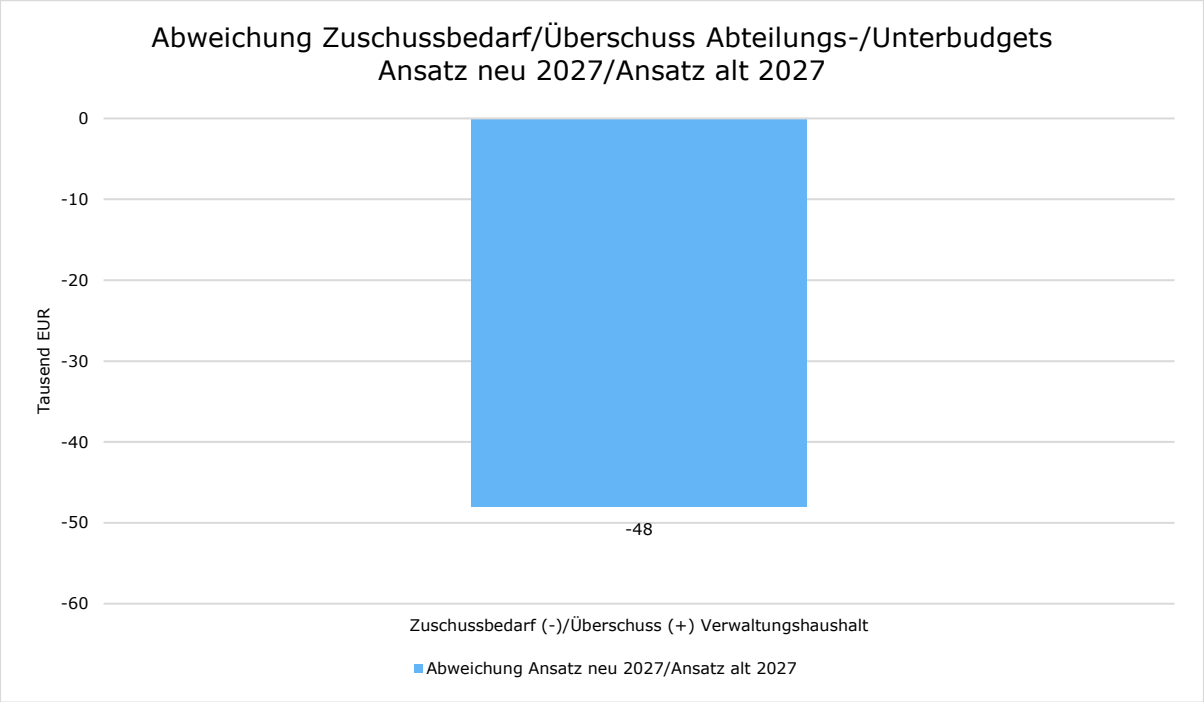


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Büro OB	1.500.500	1.552.800	-52.300 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

01 - Büro OB



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	20.000,00	20.000,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	307.500,00	259.100,00	48.400,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-287.500,00**	**-239.100,00**	**-48.400,00** ↘

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Strategische Ziele werden über die Öffentlichkeitsarbeit im OB-Büro begleitet.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Angelegenheiten des Oberbürgermeisters und des Stadtrates, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Amtliche Bekanntmachungen, Amtsblatt, Bürgerversammlungen, Ehrungen und Veranstaltungen, Geburtstage, Jubiläen, Darstellung der Stadt nach außen, Pflege der Städtepartnerschaften.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

01 - Büro OB

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

(z. B. Schwerpunkte bei Einnahmen und Ausgaben, außerordentliche Maßnahmen, besondere Ausgabearten wie Bauunterhalt, Zuschüsse, Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit, Beschaffungen, Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung etc.)

Keine Budgeterhöhung. Vorgaben zur Haushaltskonsolidierung eingehalten.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Oberbürgermeister**
Amt	**Büro Oberbürgermeister**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01 Büro Oberbürgermeister			
Einnahmen	20.000	20.000	83.032,60
Summe Einnahmen	**20.000**	**20.000**	**83.032,60**
Ausgaben	307.500	275.500	279.354,36
Summe Ausgaben	**307.500**	**275.500**	**279.354,36**
Saldo	**-287.500**	**-255.500**	**-196.321,76**
01 Büro Oberbürgermeister			
Einnahmen	20.000	20.000	83.032,60
Ausgaben	307.500	275.500	279.354,36

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Oberbürgermeister**
Amt	**Büro Oberbürgermeister**
Abteilung	**01 Büro Oberbürgermeister**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	01 Büro Oberbürgermeister			
	Einnahmen	20.000	20.000	83.032,60
	Ausgaben	307.500	275.500	279.354,36
01.0000.1340	Verkauf an Dritte - steuerpflichtig 19%	0	0	1.422,35
01.0000.1341	Interne Veranstaltungen/Feste	0	0	0,00
01.0000.1514	Ersätze für öffentliche Bekanntmachungen	0	0	0,00
01.0000.1542	Ablieferungen aus Nebentätigkeiten	20.000	20.000	81.610,25
01.0000.1771	Spenden, Schenkungen, Erbschaften f. lfd. Zwecke v. privaten Unternehmen	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**20.000**	**20.000**	**83.032,60**
01.0000.5830	Getränke während Sitzungen (Wasser)	2.000	2.000	1.062,50
01.0000.6312	Feiern, Ehrungen	97.500	57.500	109.241,66
01.0000.6321	Öffentlichkeitsarbeit, Büro OB	33.000	33.000	14.029,02
01.0000.6322	Öffentlichkeitsarbeit, Stadtmarketing	0	0	0,00
01.0000.6329	Förderung von Stadtteilfesten, Veranstaltungen	9.000	9.000	1.831,36
01.0000.6510	Fachliteratur	6.000	6.000	6.468,22
01.0000.6511	Bücher	9.000	2.000	3.084,80
01.0000.6530	Öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	1.000	1.000	5.225,83
01.0000.6600	Verfügungsmittel	23.000	23.000	8.649,82
01.0000.7181	Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	7.000	7.000	2.887,25
01.0010.6314	Pflege der Begegnungen mit Partnerschaftsstädten	23.000	23.000	24.717,37
01.0010.6315	Sport-Veranstaltungen	2.000	2.000	0,00
01.0010.6316	Schulische Veranstaltungen (Jugendbegegnungen der Schulen)	14.000	14.000	11.186,53
01.0010.6317	Kulturelle Veranstaltungen	9.000	9.000	9.858,20
01.0201.6322	Internet / Social Media	9.000	24.000	18.176,04
01.0201.6611	Mitgliedsbeitrag an Verbände, Vereine und dgl.	63.000	63.000	62.935,76
	Summe Ausgaben	**307.500**	**275.500**	**279.354,36**

Stadt Kempten (Allgäu)

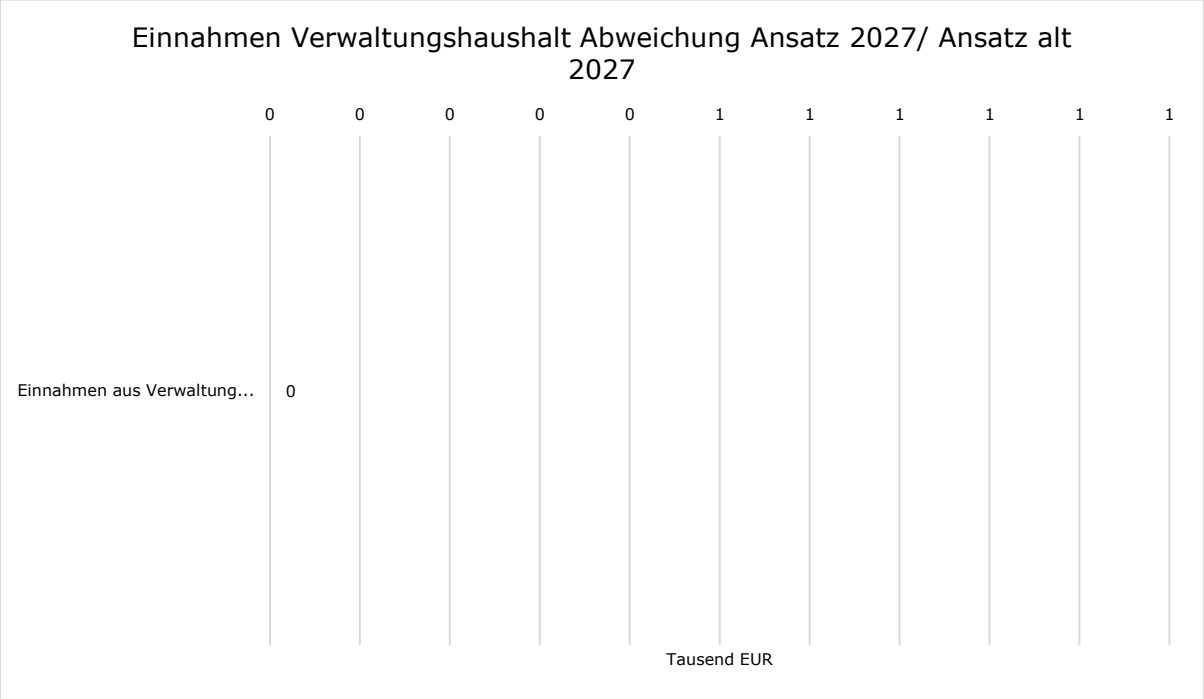
Gleichstellungsstelle

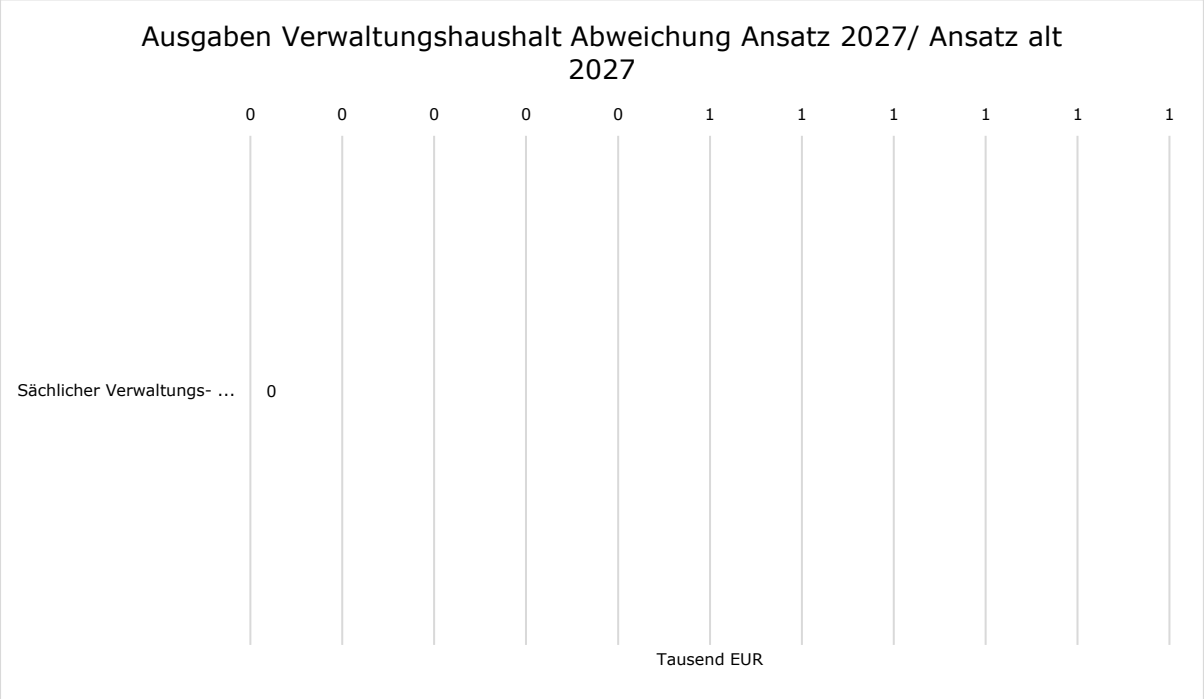
Budgetbericht

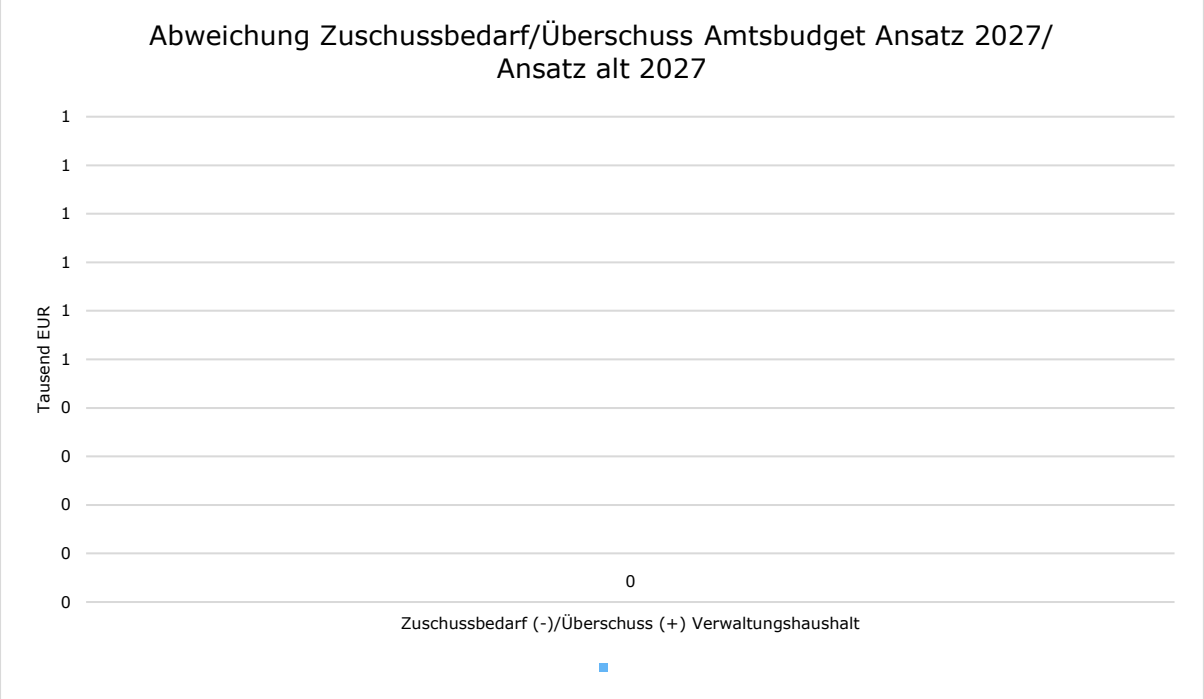
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



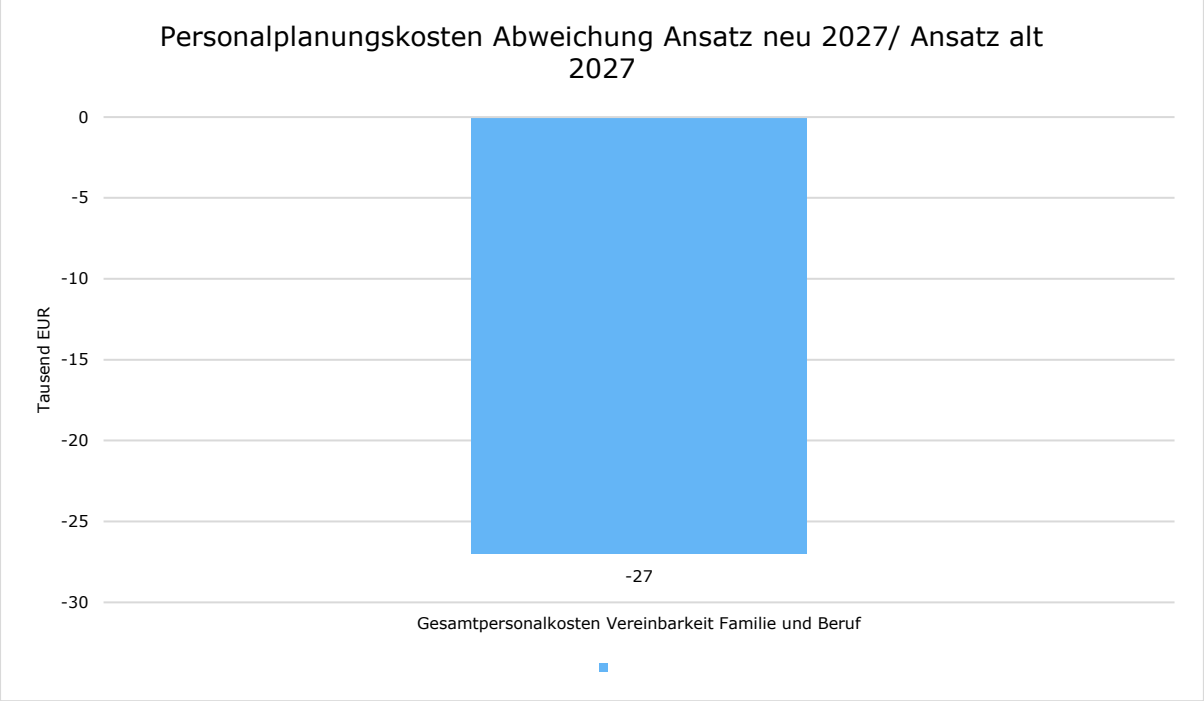




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	20.100	20.100	0 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	11.000	11.000	0 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**9.100**	**9.100**	**0** →

1.2 Personalplanungskosten

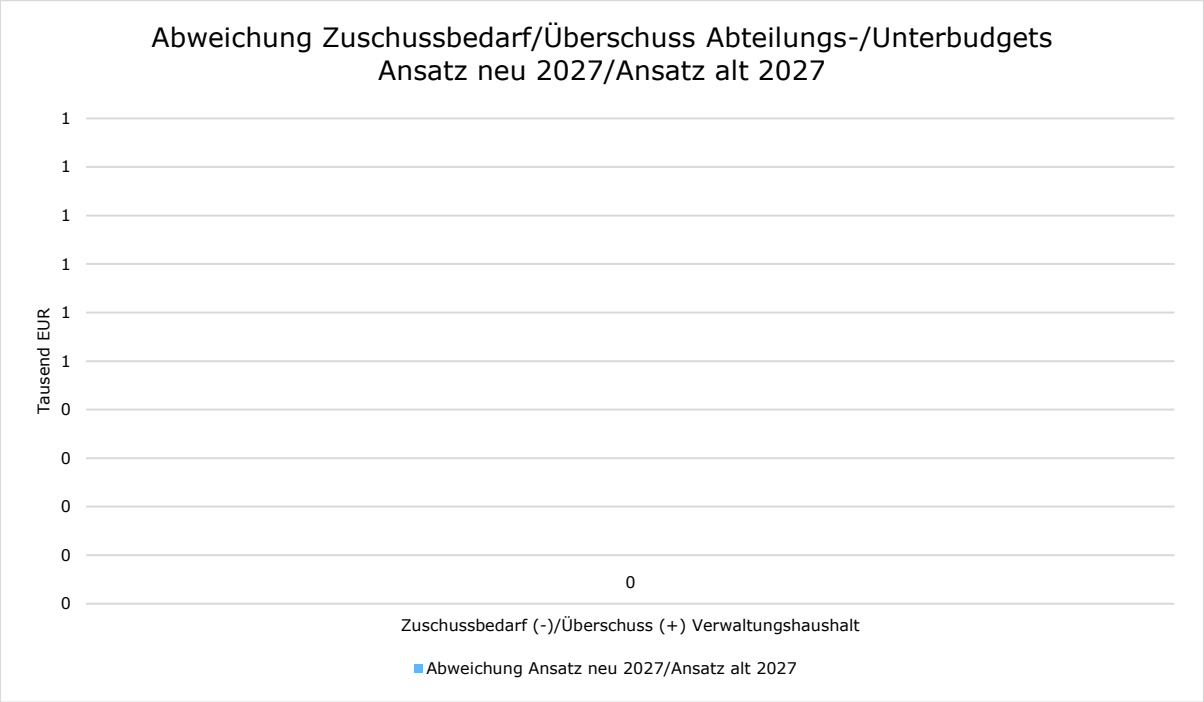


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Vereinbarkeit Familie und Beruf	186.000	213.300	-27.300 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

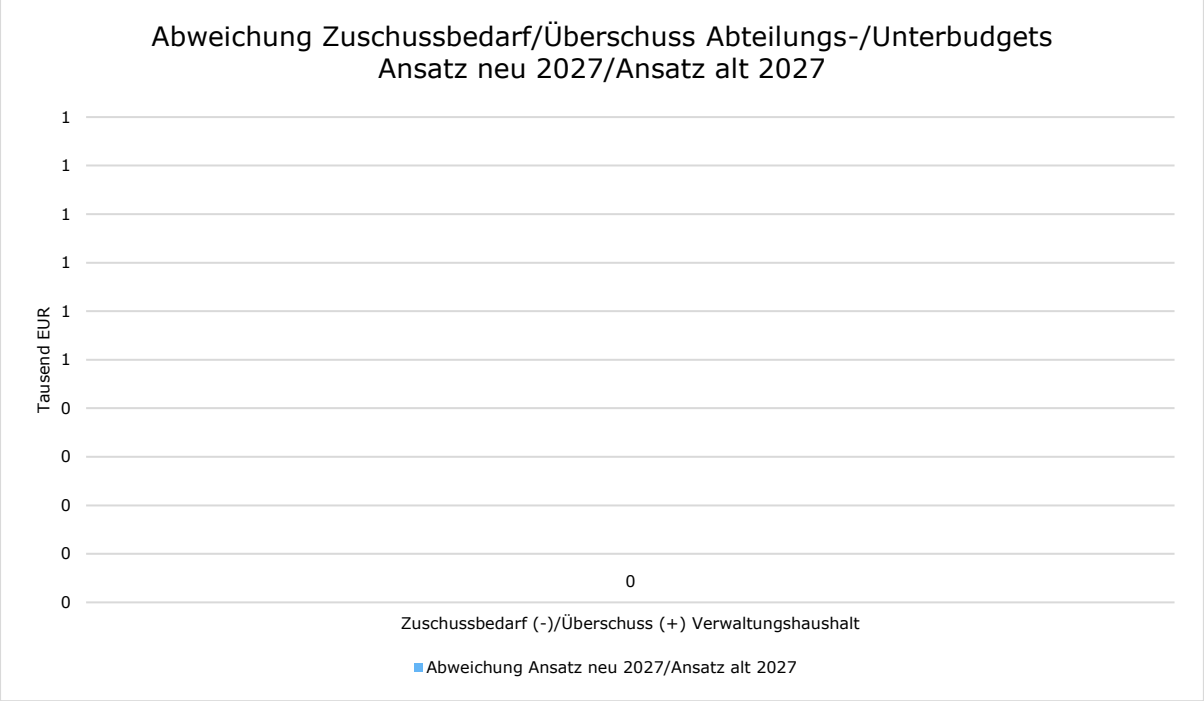
021 - Kompetenzstelle Vereinbarkeit



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwal-tungshaushalt	2.500,00	2.500,00	0,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-2.500,00**	**-2.500,00**	**0,00** →

022 - Gleichstellungsstelle



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	20.100,00	20.100,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	8.500,00	8.500,00	0,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**11.600,00**	**11.600,00**	**0,00** →

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Die Gleichstellungsstelle der Stadt Kempten wirkt grundsätzlich aus einer strategischen Position heraus. Nach außen in die Stadtgesellschaft hinein vernetzt sie Wirtschafts-, Bildungs- und Sozialbereich mit dem Fokus auf Gleichberechtigung und setzt sich für die Chancengleichheit von Frauen und Männern und damit für die Umsetzung des verfassungsrechtlichen Gleichstellungsgebots (Art. 3 Abs. 2 des Grundgesetzes) ein.
Im Rahmen der strategischen Ziele 2030 „Wirtschaftsstandort stärken" und „Zusammenleben aktiv gestalten" ergeben sich für die Gleichstellungsbeauftragte Aufgaben u. a. aus den Handlungsfeldern **„Kinder fördern, Jugend bilden und ausbilden, Bildung und Arbeit für Alle" „Vereinbarkeit von Familie und Beruf fördern" und „Fachkräftemangel entgegenwirken"**. Hierzu bietet die von der externen

Gleichstellungsbeauftragten geleitete „Servicestelle Beruf" in Kooperation mit den Landkreisen Ostallgäu und Oberallgäu zusätzlich ein Beratungsangebot.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Maßnahmen der externen Gleichstellungsbeauftragten:

Zu den zentralen Aufgaben zählen die Sichtbarmachung gleichstellungsrelevanter Themen in der Stadtgesellschaft, die Entwicklung von Initiativen zur Verbesserung der Situation von Frauen und zur Förderung von Gleichstellung sowie der Aufbau tragfähiger Netzwerke. Dazu erfolgten in 2026 unter anderem folgende Maßnahmen:

Öffentlichkeitsarbeit:

- Zusammenarbeit mit der Presse, u.a. Artikel in Printmedien wie Allgäuer Zeitung, Kreisbote, 0831 Stadtmagazin, Beiträge auf Allgäu TV; Social Media und Homepagegestaltung (Betreuung der Internetseiten www.kempten.de/Gleichstellung, www.kempten.de/Veranstaltungen-Gleichstellungsstelle, www.kempten.de/gegen-gewalt, www.kempten.de/FrauenAktionstage)
- Organisation der 10-tägigen Veranstaltungsreihe „Frauen Aktionstage" im März
- Mitkonzipierung eines Awareness-Konzepts zu sicherem Feiern im Nachtleben „Safe & Sound" in Kooperation mit der Fachberatungsstelle bei sex. Gewalt und der Hochschule Kempten, Schulung des Personals des Parktheaters
- Workshop „Selbstbewusst in der Arbeitswelt für Frauen mit Migrationsgeschichte" durch die Servicestelle Beruf
- Vortrag „sexuelle Belästigung am Arbeitsplatz – Zusammenarbeit der Gleichstellungsstellen und der AGG Beschwerdestellen" bei der Dienstbesprechung LAG der bayerischen GlSt
- „Medienkoffer Klischeefrei" für Kindergärten und Grundschulen in Kooperation mit dem Kulturamt und der Stadtbücherei, dazu zwei Fortbildungsveranstaltungen für pädagogische Fachkräfte mit dem Autorenpaar der „Rosa-Hellblau-Falle" aus Bonn
- Fachtagung Klimaschutz & Gender in Kooperation mit dem Klimaschutzmanagement
- Shadowing – mehr Frauen in der Kommunalpolitik, dazu Pressetermine, u.a. mit der Allgäuer Zeitung und Allgäu TV
- Workshop mit Hate Aid gegen Hasskommentare im Internet für Frauen, die sichtbar in der Öffentlichkeit stehen, in Kooperation mit der VHS
- Veranstaltungen zum Internationalen Tag gegen Gewalt an Frauen und zum Internationalen Männertag
- Veranstaltung bei den Gründungstagen von Allgäu Digital der „Servicestelle Beruf"

Vernetzungsarbeit:

Teilnahme an diversen Arbeitsgemeinschaften in Kempten (Allgäu):

- Netzwerk Fachkräftesicherung mit der Allgäu GmbH, den Wirtschaftsförderern des Allgäus, der Hochschule und der Agentur für Arbeit

- Im Sozialbereich: Kinderkommission, Arbeitskreis Alleinerziehende, Arbeitskreis Prävention, Arbeitskreis Frühe Hilfen, usw.
- Moderation des „Runden Tischs gegen Häusliche Gewalt" mit Beteiligung von Polizei, Justiz und Hilfebereich
- In der Stadtverwaltung: Jugendhilfeausschuss und Unterausschüsse Zukunft bringt's und Jugendhilfeplanung - Abschnitt Kindertagesstätten, Begleitausschuss „Demokratie leben – Miteinander Kempten gestalten", usw.

Auf überregionaler Ebene:

- Landesarbeitsgemeinschaft kommunaler Gleichstellungsbeauftragter in Bayern (LAG); Vertretung des Bezirks Schwaben der LAG in der bayernweiten AG gegen häusliche Gewalt
- Funktion als stellv. Delegierte der bayerischen Gleichstellungsbeauftragten in den Bayerischen Landesfrauenrat
- Geschäftsführung der „Servicestelle Beruf" in enger Kooperation mit den Gleichstellungsstellen der Landkreise Oberallgäu und Ostallgäu.
- Vertreterin der LAG der bayerischen Gleichstellungsbeauftragten in der ministeriellen Fachgruppe zur Umsetzung des novellierten Gewalthilfegesetzes im bayerischen Landesausführungsgesetz im Sozialministerium StMAS

<u>Maßnahmen der internen Gleichstellungsbeauftragten / Kompetenzstelle Vereinbarkeit</u>

Die Gleichstellungsbeauftragte erstellt ein neues Gleichstellungskonzept für die Jahre 2027–2031. Dieses Konzept dient als Grundlage des verwaltungsinternen Gleichstellungsmonitorings und enthält Maßnahmen zur Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, zur Erzielung von Chancengleichheit von Frauen und Männern in verschiedenen Arbeitsbereichen sowie zur Förderung von Frauen in Führungspositionen innerhalb der Stadtverwaltung Kempten (Allgäu).
Im Rahmen der Kompetenzstelle Vereinbarkeit unterstützt und berät die Gleichstellungsbeauftragte die Dienststellen bei der Entwicklung und Umsetzung entsprechender Maßnahmen. Für eigene Initiativen, die Vernetzung mit anderen Kommunen und Behörden sowie die Teilnahme an fachlichen Weiterbildungsmaßnahmen steht ihr ein eigenes Budget zur Verfügung. Die Förderung der Vereinbarkeit wirkt sich nicht nur positiv auf die Beschäftigten aus, sondern trägt auch dazu bei, die Stadtverwaltung als attraktive Arbeitgeberin zu positionieren und die mentale Gesundheit der Mitarbeitenden zu stärken.
Neben der konzeptionellen Arbeit bietet die Gleichstellungsbeauftragte vertrauliche Beratungen für Beschäftigte zu Fragen der Vereinbarkeit und Gleichstellung sowie in Fällen von sexueller Belästigung an.

zentrale Aufgaben:

- Mitwirkung in betrieblichen Gremien und fachübergreifenden Arbeitsgruppen (z.B. Erstellung einer Dienstanweisung "Antidiskriminierung & AGG")
- Teilnahme an Vorstellungsgesprächen

- Vernetzung mit anderen Kommunen und Landratsämtern sowie Teilnahme an den Treffen der Landesarbeitsgemeinschaft kommunaler Gleichstellungsbeauftragter in Bayern (LAG)
- Teilnahme am Monatsgespräch zwischen Personalrat und Oberbürgermeister
- Präventions- und Sensibilisierungsarbeit im Themenfeld geschlechterbezogene Übergriffe im Arbeitsumfeld
- Förderung eines vorurteilsfreien Arbeitsumfeldes
- Wahrnehmung der Funktion als Beauftragte für Chancengleichheit und Vielfalt: Organisation des Runden Tisches Diversity; Projektleitung der Diversity-Maßnahmen „Gesicht zeigen für Vielfalt" im Rahmen der Mitgliedschaft in der Initiative Charta der Vielfalt e.V.
- Umsetzung spezifischer Maßnahmen und Aktionen in den Bereichen Vereinbarkeit von Familie und Beruf, Frauenförderung, Prävention und Gewaltschutz sowie Antidiskriminierung, u. a.:
- Organisation von Betreuungsangeboten für städtische Beschäftigte (z. B. Stadt-Kinder-Tag am schulfreien Buß- und Bettag)
- Organisation von Informationsveranstaltungen und Beratungen (z. B. Rentenberatung für Frauen in Teilzeit und weitere Interessierte)
- Entwicklung von Maßnahmen zu Prävention und Gewaltschutz (z. B. Erstellung eines Faktenblatts „Null Toleranz bei sexuellen Übergriffen")
- Durchführung der Sensibilisierungsaktion „Gesicht zeigen für Vielfalt ", einschließlich Organisation der Teilnahme am 19. Allgäuer Benefizlauf als gemeinsames Team Stadt Kempten – Hochschule Kempten

Fazit & Ausblick

Als Beitrag zur Fortschreibung der strategischen Ziele der Stadt Kempten (Allgäu) werden im kommenden Jahr konkrete Themen wie Frauen & Politik, Frauen & Gründung, Equal Care (Vereinbarkeit) sowie die überregionale Vernetzungsarbeit zu den Fokusthemen im Mittelpunkt der externen Gleichstellungsarbeit stehen.

Im Fokus der internen Gleichstellungsarbeit werden im Themenfeld Vereinbarkeit & Eltern die Betreuungsinfrastruktur und Maßnahmen zum Wiedereinstieg nach Elternzeit sowie der Ausbau von Unterstützungs- und Beratungsangeboten stehen.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

021 - Kompetenzstelle Vereinbarkeit

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

022 - Gleichstellungsstelle

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Budget 011 Kompetenzstelle Vereinbarkeit

Keine Budgeterhöhung

Eine gute Vereinbarkeit von familiären und beruflichen Aufgaben ist und bleibt der Schlüssel zur Förderung einer chancengerechten, beruflichen Entwicklung. Um diese sicherzustellen, ist eine flexiblere, lebensphasenorientierte Personalpolitik bzw. Stellenbewirtschaftung nötig. Die Gleichstellungsbeauftragte begleitet die Prozesse in Hinblick auf gleichstellungsrelevante Aspekte und setzt konkrete Maßnahmen für eine bessere Vereinbarkeit von Familie/Pflege und Beruf um.

Die Ansätze der Haushaltstellen 01.0222.5624 Förderung der Vereinbarkeit v. Familie/Pflege und Beruf (1.400 EUR) und 01.0222.5625 Förderung Diversity (700 EUR) bleiben auf dem Niveau des Vorjahres.

Budget 012 Gleichstellungsstelle

Keine Budgeterhöhung

Die Haushaltsmittel werden für eine unabhängige Förderung und Überwachung des Vollzugs des BayGlG sowie zur Unterstützung der Dienststelle in dessen Umsetzung veranschlagt. Der überwiegende Teil davon fließt in die Förderung der Chancengerechtigkeit in der Stadtgesellschaft zum Wohle der Bürgerinnen und Bürger.

Das Budget der Gleichstellungsstelle bleibt auf dem Niveau des Vorjahres. Für die Durchführung zur Förderung von Chancengleichheit von Männern und Frauen und die damit verbundene Öffentlichkeitsarbeit steht wie in 2026 ein Budget von 4.800 EUR zur Verfügung. (Haushaltsstelle 01.0851.6321 Öffentlichkeitsarbeit.

Hinweis zum Unterbudget der Servicestelle Beruf: (Haushaltsstellen 01.0551.1549 - 6556)

Die Servicestelle Beruf wird in überregionaler Zusammenarbeit von der Stadt Kempten, dem Landkreis Ostallgäu und dem Landkreis Oberallgäu getragen und mit einem Pauschalbetrag von je 10 000 Euro pro Jahr und Kooperationspartner finanziert. Die aktuelle Kooperationsvereinbarung läuft bis Juli 2027. Im Falle, dass die Kooperation nicht weitergeführt wird, reduziert sich das vorgesehene Budget um die Hälfte auf je 5000,- Euro für die Kooperationslandkreise Ostallgäu und Oberallgäu sowie die Stadt Kempten (Allgäu) für die ersten sechs Monate des Jahres 2027.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Oberbürgermeister**
Amt	**Gleichstellungsstelle**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
02 Gleichstellungsstelle			
Einnahmen	20.100	20.100	20.000,00
Summe Einnahmen	**20.100**	**20.100**	**20.000,00**
Ausgaben	11.000	11.100	9.123,97
Summe Ausgaben	**11.000**	**11.100**	**9.123,97**
Saldo	**9.100**	**9.000**	**10.876,03**
021 Kompetenzstelle Vereinbarkeit			
Einnahmen	0	0	0,00
Ausgaben	2.500	2.600	2.104,17
022 Gleichstellungsstelle			
Einnahmen	20.100	20.100	20.000,00
Ausgaben	8.500	8.500	7.019,80

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Oberbürgermeister**
Amt	**Gleichstellungsstelle**
Abteilung	**021 Kompetenzstelle Vereinbarkeit**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	021 Kompetenzstelle Vereinbarkeit			
	Einnahmen	0	0	0,00
	Ausgaben	2.500	2.600	2.104,17
01.0222.5624	Förderung d. Vereinbarkeit v. Familie/Pflege und Beruf	1.400	1.400	1.345,48
01.0222.5625	Förderung Diversity	700	700	677,70
01.0222.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	200	200	0,00
01.0222.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	200	300	80,99
	Summe Ausgaben	**2.500**	**2.600**	**2.104,17**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Oberbürgermeister**
Amt	**Gleichstellungsstelle**
Abteilung	**022 Gleichstellungsstelle**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	022 Gleichstellungsstelle			
	Einnahmen	20.100	20.100	20.000,00
	Ausgaben	8.500	8.500	7.019,80
01.0551.1549	Sonstige Kostenersätze	100	100	0,00
01.0551.1621	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Erstattungen durch LKR)	20.000	20.000	20.000,00
01.0551.1710	Zuweisungen des Landes	0	0	0,00
01.0551.1711	ESF-Mittel	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**20.100**	**20.100**	**20.000,00**
01.0551.5201	Verwaltungs- u. Zweckausstattung, Dokumentationsmaterial	100	100	0,00
01.0551.5209	Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	100	100	0,00
01.0551.5620	Fortbildung/Lehrgänge	400	400	0,00
01.0551.6321	Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	893,94
01.0551.6510	Bücher	100	100	0,00
01.0551.6556	Honorare für Lehrkräfte/Fremdpersonal	1.400	1.400	920,00
01.0851.5620	Aus- und Fortbildungen, Seminare	300	300	260,00
01.0851.6321	Öffentlichkeitsarbeit	4.800	4.800	4.656,22
01.0851.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	300	300	289,64
	Summe Ausgaben	**8.500**	**8.500**	**7.019,80**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
1 Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung			
Einnahmen	6.920.100	6.443.800	6.775.529,94
Summe Einnahmen	**6.920.100**	**6.443.800**	**6.775.529,94**
Ausgaben	100.752.900	99.587.600	94.428.066,33
Summe Ausgaben	**100.752.900**	**99.587.600**	**94.428.066,33**
Saldo	**-93.832.800**	**-93.143.800**	**-87.652.536,39**
10 Amt für Zentrale Dienste			
Einnahmen	24.400	24.300	32.107,99
Summe Einnahmen	**24.400**	**24.300**	**32.107,99**
Ausgaben	1.213.700	1.256.100	1.083.057,63
Summe Ausgaben	**1.213.700**	**1.256.100**	**1.083.057,63**
Saldo	**-1.189.300**	**-1.231.800**	**-1.050.949,64**
11 Personalamt			
Einnahmen	3.922.600	3.271.000	3.493.446,82
Summe Einnahmen	**3.922.600**	**3.271.000**	**3.493.446,82**
Ausgaben	89.425.200	88.259.100	84.731.214,73
Summe Ausgaben	**89.425.200**	**88.259.100**	**84.731.214,73**
Saldo	**-85.502.600**	**-84.988.100**	**-81.237.767,91**
12 Smart City			
Einnahmen	520.000	1.000.000	1.150.014,05
Summe Einnahmen	**520.000**	**1.000.000**	**1.150.014,05**
Ausgaben	529.000	525.000	354.677,75
Summe Ausgaben	**529.000**	**525.000**	**354.677,75**
Saldo	**-9.000**	**475.000**	**795.336,30**
13 Digitale Stadtentwicklung			
Einnahmen	4.000	4.000	64.034,73
Summe Einnahmen	**4.000**	**4.000**	**64.034,73**
Ausgaben	29.300	26.800	18.215,60
Summe Ausgaben	**29.300**	**26.800**	**18.215,60**
Saldo	**-25.300**	**-22.800**	**45.819,13**
17 Kulturamt			
Einnahmen	357.300	466.100	335.532,20
Summe Einnahmen	**357.300**	**466.100**	**335.532,20**
Ausgaben	2.777.300	2.860.200	2.840.269,78
Summe Ausgaben	**2.777.300**	**2.860.200**	**2.840.269,78**
Saldo	**-2.420.000**	**-2.394.100**	**-2.504.737,58**
18 Amt für Wirtschaft- und Stadtentwicklung			
Einnahmen	2.091.800	1.678.100	1.663.279,94
Summe Einnahmen	**2.091.800**	**1.678.100**	**1.663.279,94**
Ausgaben	2.946.400	2.386.300	1.436.316,36
Summe Ausgaben	**2.946.400**	**2.386.300**	**1.436.316,36**
Saldo	**-854.600**	**-708.200**	**226.963,58**
19 Amt für IuK-Service			
Einnahmen	0	300	37.114,21
Summe Einnahmen	**0**	**300**	**37.114,21**
Ausgaben	3.832.000	4.274.100	3.964.314,48
Summe Ausgaben	**3.832.000**	**4.274.100**	**3.964.314,48**
Saldo	**-3.832.000**	**-4.273.800**	**-3.927.200,27**

Stadt Kempten (Allgäu)

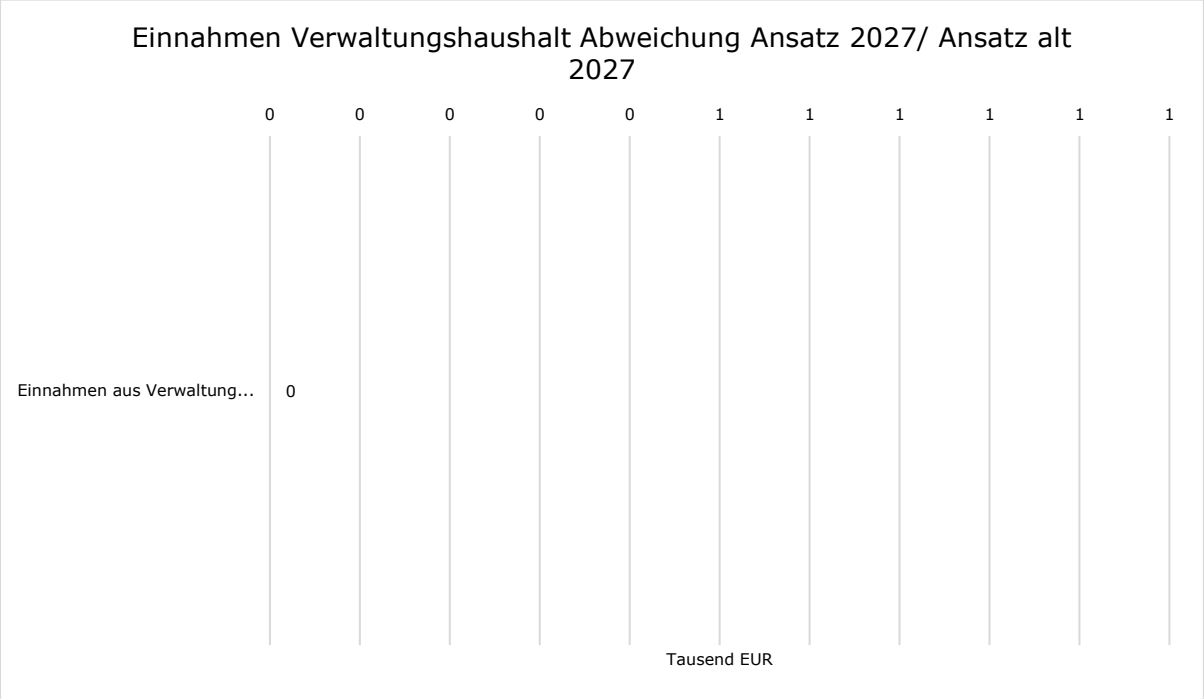
Amt für Zentrale Dienste

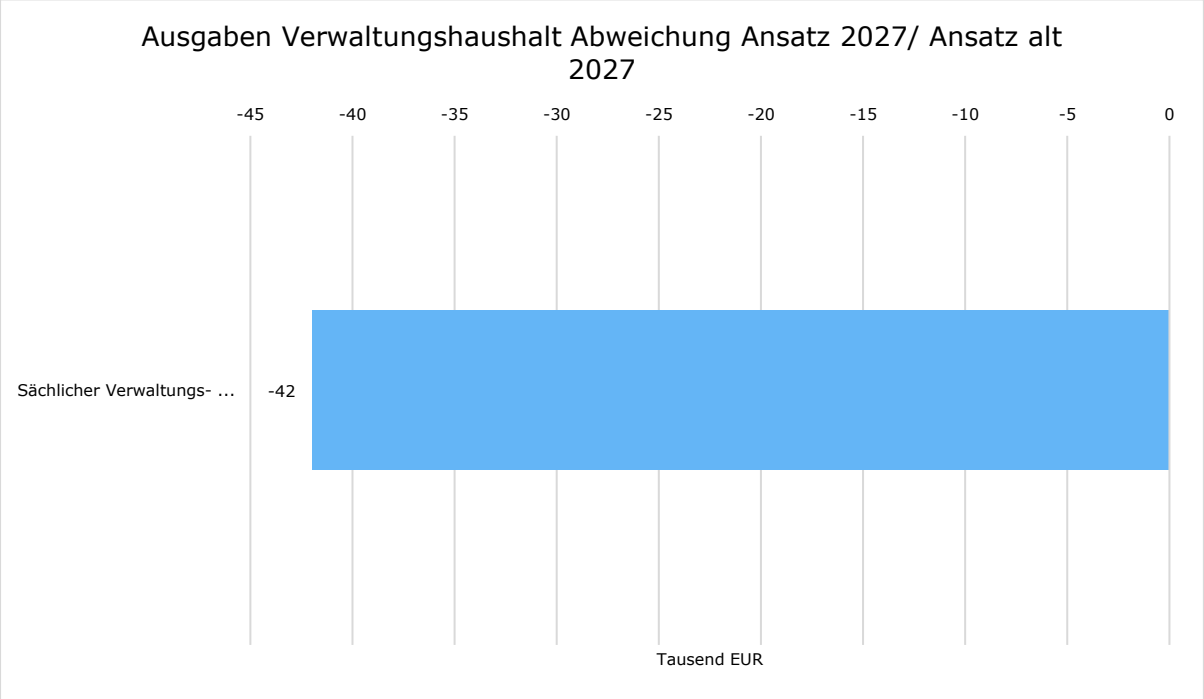
Budgetbericht

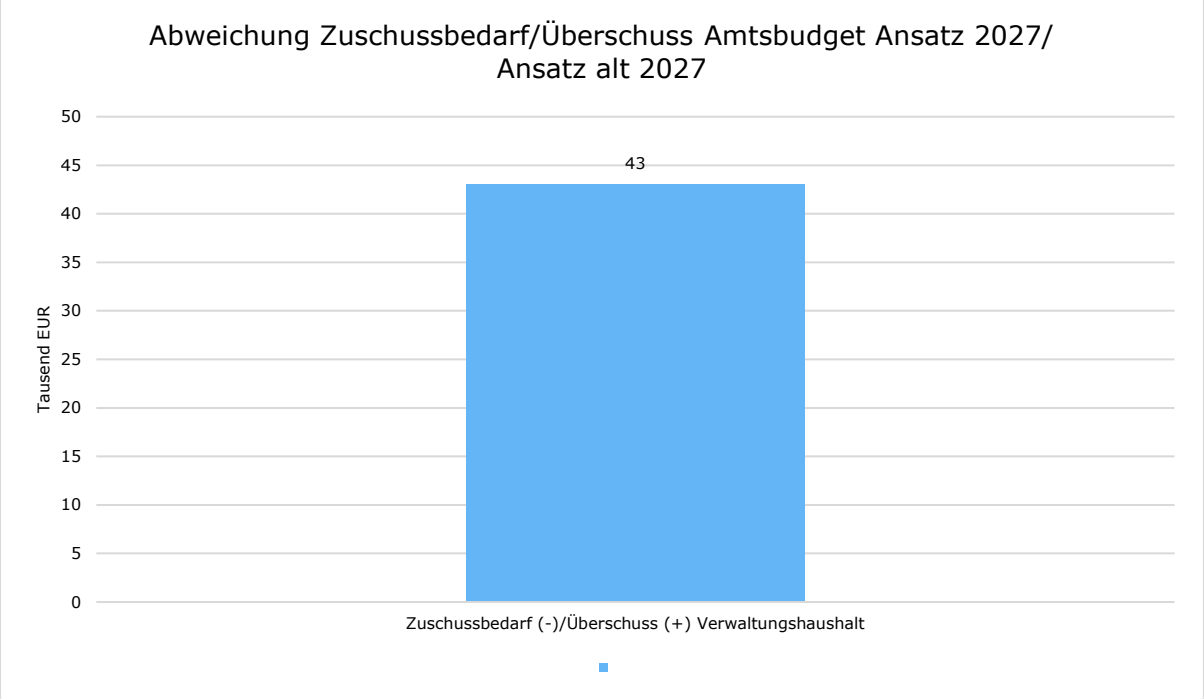
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



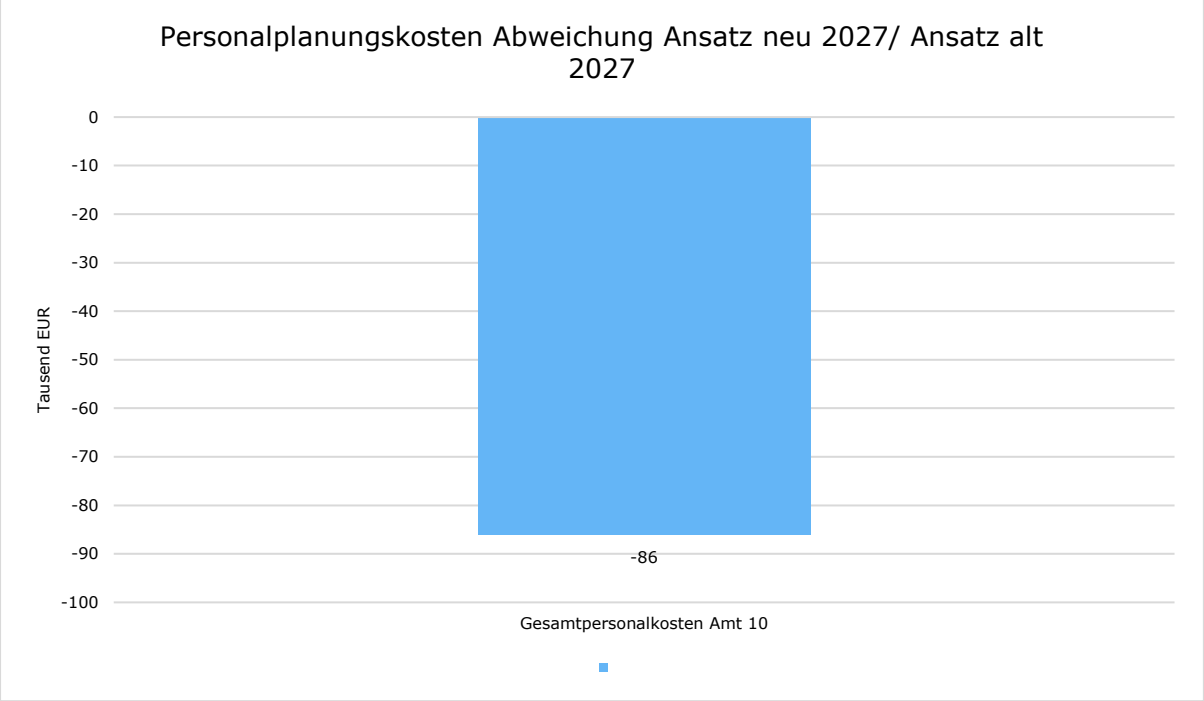




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	24.400	24.300	100 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.213.700	1.256.100	-42.400 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.189.300**	**-1.231.800**	**42.500** ↗

1.2 Personalplanungskosten

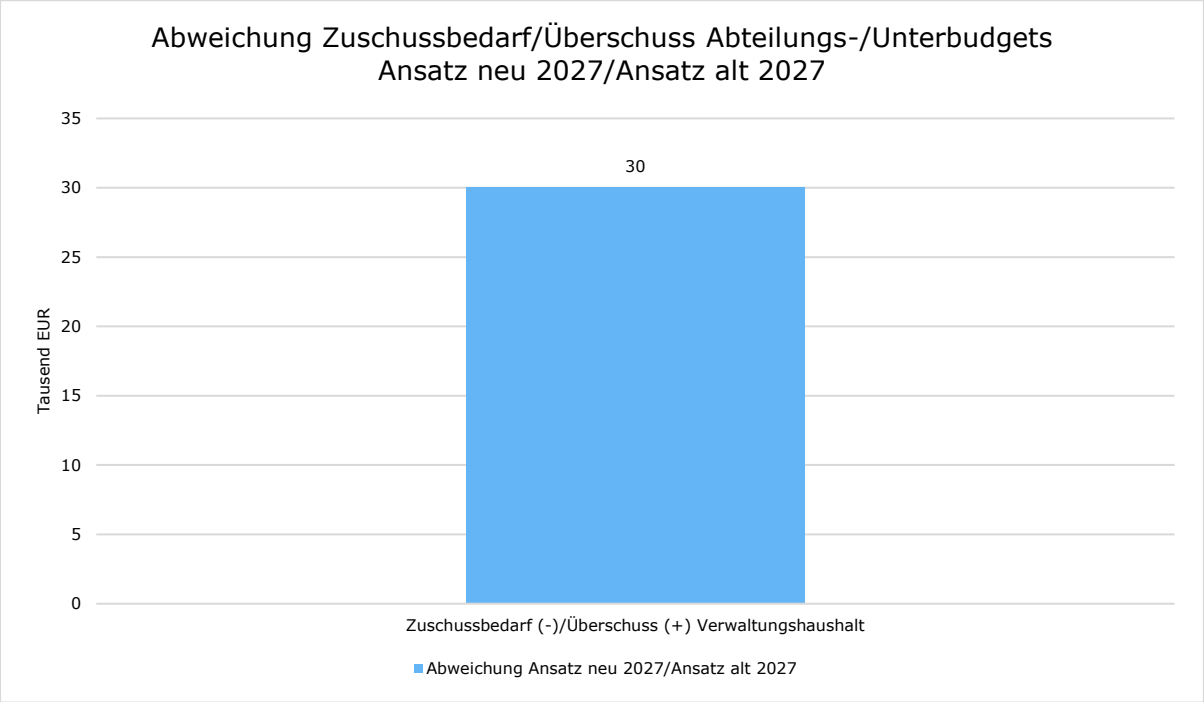


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 10	2.296.700	2.382.200	-85.500 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

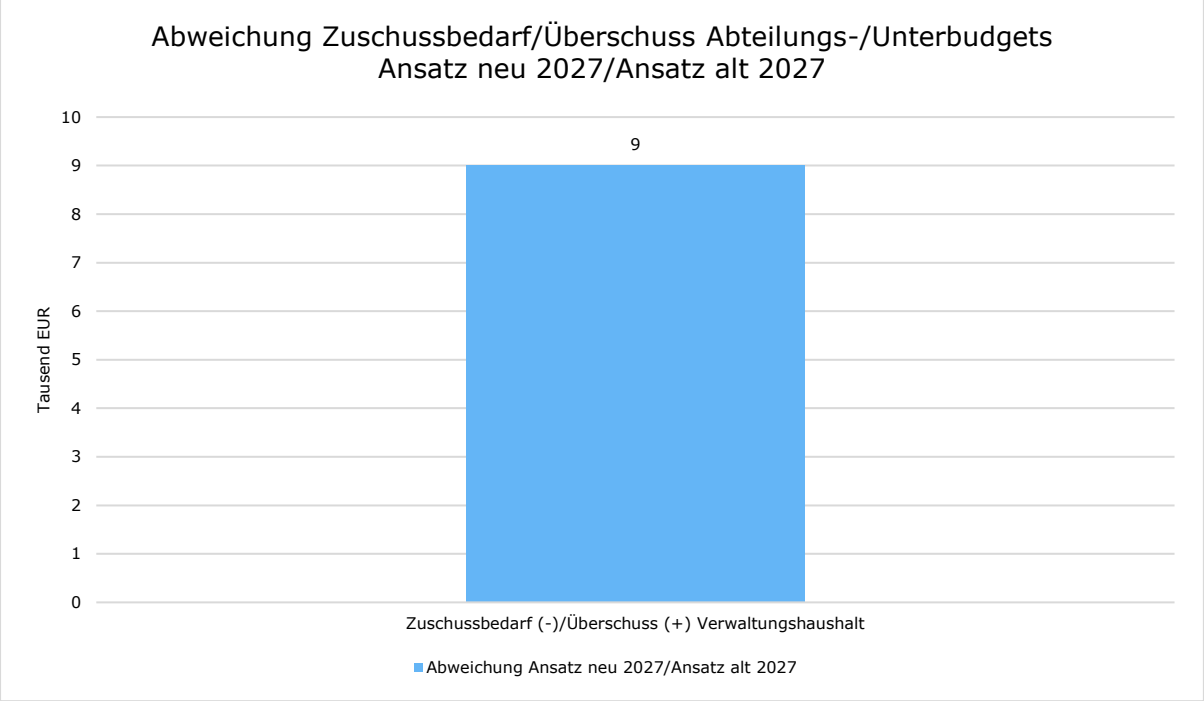
100 - Organisation



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	74.000,00	104.000,00	-30.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-74.000,00**	**-104.000,00**	**30.000,00** ↗

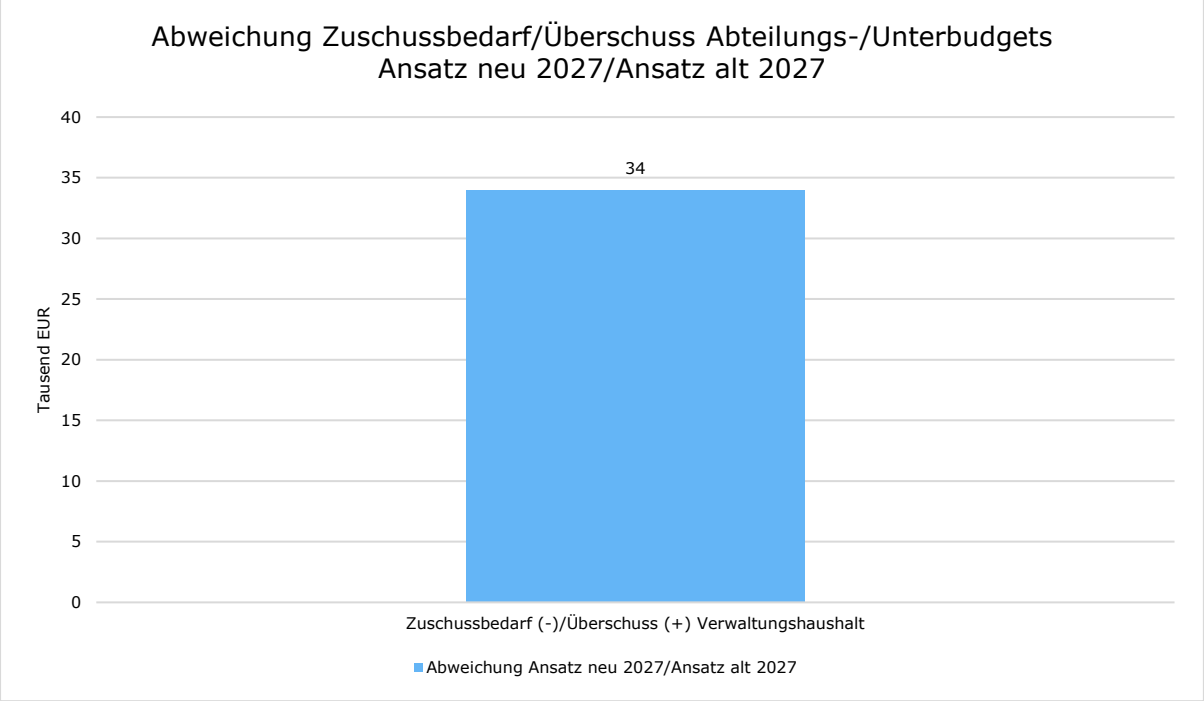
101 - E-Government



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	27.300,00	36.200,00	-8.900,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-27.300,00**	**-36.200,00**	**8.900,00** ↗

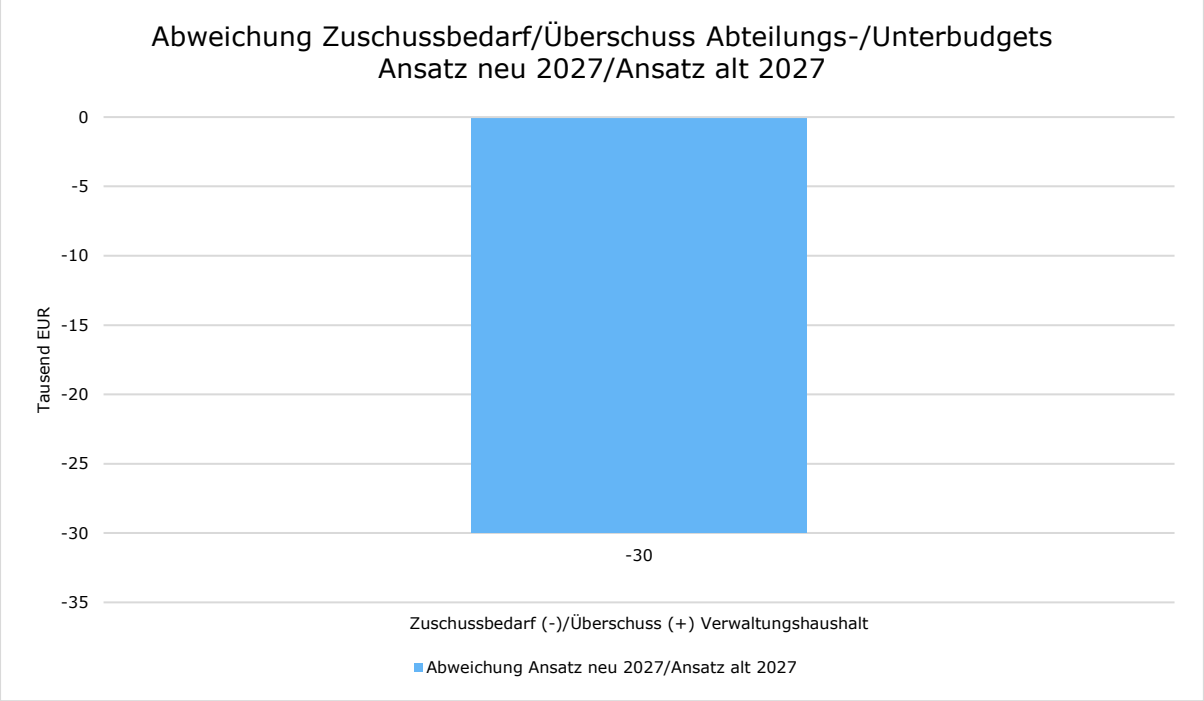
102 - Zentrale Dienstleistungen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	24.400,00	24.300,00	100,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.082.400,00	1.115.900,00	-33.500,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.058.000,00**	**-1.091.600,00**	**33.600,00** ↗

103 - ISB/DSB



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	30.000,00	--	30.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-30.000,00**	**--**	**-30.000,00** ↘

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Das strategische Ziel „**Klima, Umwelt, Mobilität - nachhaltig planen und handeln**“ wird mit folgenden Maßnahmen unterstützt:

- Der in der Abteilung 101 angesiedelte Bereich E-Government bearbeitet die Digitalisierung von Verwaltungsleistungen. Die flächendeckende Einführung elektronischer Akten in den Fachämtern und die Umstellung von papierbasierten auf digitale Prozesse minimieren den internen Papierverbrauch und den Druckaufwand in den kommenden Jahren deutlich. Die Umstellung auf E-Akten schafft die Möglichkeit zur mobilen Arbeit und zur optimalen Nutzung der vorhandenen Büroflächen (ggf. Einsparung möglich). Der Ausbau der Online-Angebote erspart den Bürgerinnen und Bürgern idealerweise den Weg auf das Amt.

Die strategischen Ziele „**Stärkung der Finanzkraft/Wirtschaftsstandort stärken**" werden mit folgenden Maßnahmen unterstützt:

- Durch die sukzessive Einführung digitaler Arbeitsstrukturen und -prozesse (Stichwort E-Government) wird die Servicequalität gegenüber Bürgerinnen und Bürgern sowie Unternehmen verbessert. Beispielhaft zu nennen sind die Beschleunigung von Verwaltungsverfahren, die verbesserte Auskunftsfähigkeit bei Rückfragen zu Bearbeitungsständen sowie eine Ausweitung der Antrags- und Kommunikationsmöglichkeiten um digitale Kanäle, die rund um die Uhr zur Verfügung stehen.
- Durch die Ausgestaltung moderner Arbeitsplätze mit entsprechender Ausstattung und der Möglichkeit zu mobilem Arbeiten leistet das Amt für Zentrale Dienste einen wichtigen Beitrag, damit die Stadtverwaltung Kempten auch zukünftig ein attraktiver Arbeitgeber bzw. Dienstherr bleibt.
- Der in der Abteilung 102 angesiedelte Bereich Arbeitssicherheit und Gesundheitsvorsorge befasst sich mit Maßnahmen für die nachhaltige Erhaltung und Förderung der Gesundheit sowie der Sicherheit der Mitarbeiter/innen der Stadtverwaltung Kempten.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

<u>Budget 100 Organisation</u>

- Sachliche Verwaltungsgliederung, Aufgabenverteilung
- Organisationsuntersuchungen und -beratung, strategische Organisationsentwicklung, Stellenplan, Personalbedarf, Stellenbewertung
- Erstellen von Dienstanweisungen

<u>Budget 101 E-Government</u>

- Digitalisierung von Verwaltungsvorgängen durch digitale Akten/Scanning und digitale Prozessverbesserung
- Bereitstellung von elektronischen Diensten für Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen durch Eigenentwicklungen oder Einkauf der Dienstleistung (EfA-Leistungen)
- Bewerbung des Online-Angebotes von Kempten digital
- Organisation und Weiterentwicklung des digitalen Sitzungsdienstes Session

<u>Budget 102 Arbeitssicherheit und Beschaffung</u>

- Wahrnehmung der Aufgaben im Bereich Arbeitssicherheit, Gesundheitsvorsorge und organisatorischem Brandschutz
- Koordination und Durchführung von Aus- und Fortbildungen im Bereich Arbeitssicherheit, Gesundheitsvorsorge und Brandschutz

- Wirtschaftliche, nachhaltige und bedarfsgerechte Beschaffung der für den Verwaltungsbetrieb erforderlichen Büromittel, -geräte und –möbel sowie Einrichtungsgegenständen und Sportgeräten für Schulen und Kindertagesstätten
- Beschaffung und Verwaltung von Lehr- und Lernmitteln sowie schulischem Betriebsbedarf
- Betrieb eines Dienstwagenpools für die Gesamtverwaltung
- Sicherstellung eines verlässlichen und wirtschaftlichen Postverteilungs- und -Versandbetriebes, Bearbeitung von Druck- und Bindeaufträgen, Zentrale Scanstelle

Budget 103 Informationssicherheit, Datenschutz

- Beratung und Unterstützung der Behördenleitung in Fragen der Informationssicherheit und des Datenschutzes
- Aufbau und Einführung eines Informationssicherheitssystems für die Gesamtverwaltung
- Aufbau und Einführung eines Notfallsystems und der daraus resultierenden Resilienz für die Gesamtverwaltung

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

100 - Organisation

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

101 - E-Government

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

102 - Zentrale Dienstleistungen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

103 - ISB/DSB

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

(z. B. Schwerpunkte bei Einnahmen und Ausgaben, außerordentliche Maßnahmen, besondere Ausgabearten wie Bauunterhalt, Zuschüsse, Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit, Beschaffungen, Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung etc.)

Budget 100 Organisation

Ab dem Jahr 2027 wird der Ansatz für den Bereich Informationssicherheit und Datenschutz (30.000 EUR) aus dem Abteilungsbudget 100 – Organisation herausgelöst und als eigenständige Budgetposition geführt.

Für externe Beratungskosten für die Begleitung von Organisationsuntersuchungen stehen insgesamt 70.000 EUR zur Verfügung. Der Ansatz für den KGST-Mitgliedsbeitrag in Höhe von 4.000 EUR ist gleichbleibend.

Budget 101 E-Government

Im Vergleich zum Jahr 2026 ergeben sich folgende Anpassung der Haushaltsansätze:

Reduzierung: Die Ansätze der Haushaltsstellen 0000.6320 Session und Ratsinformationssystem/konzeptionelle Entwicklung und Fortschreibung von 3.000 EUR auf 2.000 EUR sowie die Haushaltsstelle 0681.6322 EDV-Kosten an Dritte von 11.000 EUR auf 3.000 EUR.

Unverändert: Die Ansätze der Haushaltsstellen 0200.5620 Aus- und Fortbildung E-Government (500 EUR) und 0200.6321 Öffentlichkeitsarbeit eGovernment (15.000 EUR).

Erhöhung: Der Ansatz der Haushaltsstelle 0681.6510 (Digitalisierung und Zentralisierung von Zeitungen und Fachmedien von 6.700 EUR auf 6.800 EUR.

Budget 102 Zentrale Dienstleistungen

- Arbeitssicherheit und Gesundheitsvorsorge

Im Bereich des Arbeits- und Gesundheitsschutzes werden einheitliche Rahmenbedingungen und gesundheitsfördernde Strukturen für die Mitarbeiter/innen der Stadtverwaltung geschaffen.

Für die gesetzlich vorgeschriebene arbeitssicherheitstechnische Betreuung der Gesamtverwaltung sowie für die Bereitstellung eines Sicherheitsdienstes für die Verwaltungsgebäude "Gerberstraße 2" und "Rathausplatz 22" (0895.5690), werden finanzielle Mittel in Höhe von 250.000 EUR eingestellt.
Die Erhöhung im Vergleich zu 2026 um 10.000 Euro ist auf die Berücksichtigung einer Tariferhöhung im Sicherheitsgewerbe zurückzuführen.

Die Ansätze der Haushaltsstellen 0681.6325 Vorräte Verbrauchsmaterial werden von 6.500 EUR auf 5.000 EUR sowie der Haushaltsstelle 0895.6550 Sachverständigen- und Beratungskosten von 2.000 EUR auf 1.000 EUR reduziert.

Die sonstigen Ansätze bleiben auf dem Niveau des Jahres 2026.

- Dienstwagenpool

Für den Unterhalt des Dienstwagenpools bleibt der Ansatz gleichbleibend bei 18.000 EUR. Durch die Registrierung der städtischen E-Fahrzeuge beim Umweltbundesamt für die THG-Quote rechnen wir mit Einnahmen in Höhe von 600 EUR.

- Zentrale Beschaffung

Die Ausstattung von Büroräumen mit elektromotorischen Schreibtischen und Rollcontainern wie auch dem Bürobedarf, werden weiterhin bedarfsgerecht angepasst. Hierzu werden die Haushaltsmittel im Vergleich zu 2026 von 230.000 EUR auf 226.000 EUR gekürzt.

- Ausstattung von Schulen und Kindertagesstätten

Zur Beschaffung von Einrichtungsgegenständen, Lehr- und Lernmitteln sowie Betriebsbedarf für Schulen sind Haushaltsmittel in Höhe von 265.500 EUR notwendig. Für das von den Schulen gegenüber den Eltern erhobene Kochgeld wird wie im Vorjahr ein Ansatz in Höhe von 23.000 EUR veranschlagt.

Für die Beschaffung und Wartung von Sportgeräten an Schulen wird der Ansatz von 32.500 EUR auf 34.500 EUR erhöht.

Die Ansätze für die Kindertagesstätten werden bedarfsgerecht angepasst. Für die Beschaffung von Einrichtungsgegenständen und Verbrauchsmaterialien wird im Vergleich zu 2025 der Ansatz um 1000 Euro von 22.000 EUR auf 23.000 EUR erhöht.

- Poststelle

Im Bereich der Poststelle (Sachgebiet 102.2) werden die allgemeinen Versandkosten mit 230.000 EUR veranschlagt.

Budget 103 Informationssicherheit, Datenschutz

Ab dem Jahr 2027 wird für die Umsetzung technischer und organisatorischer Maßnahmen im Bereich Informationssicherheit und Datenschutz der Ansatz in Höhe von 30.000 EUR aus dem Abteilungsbudget 100 - Organisation herausgelöst und als eigenständige Budgetposition geführt.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Zentrale Dienste**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
10 Amt für Zentrale Dienste			
Einnahmen	24.400	24.300	32.107,99
Summe Einnahmen	**24.400**	**24.300**	**32.107,99**
Ausgaben	1.213.700	1.256.100	1.083.057,63
Summe Ausgaben	**1.213.700**	**1.256.100**	**1.083.057,63**
Saldo	**-1.189.300**	**-1.231.800**	**-1.050.949,64**
100 Organisation			
Einnahmen	0	0	0,00
Ausgaben	74.000	104.000	54.440,70
101 E-Government			
Einnahmen	0	0	0,00
Ausgaben	27.300	36.200	9.017,27
102 Zentrale Dienstleistungen			
Einnahmen	24.400	24.300	32.107,99
Ausgaben	1.082.400	1.115.900	1.019.599,66
103 ISB/DSB			
Einnahmen	0	0	0,00
Ausgaben	30.000	0	0,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Zentrale Dienste**
Abteilung	**100 Organisation**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	100 Organisation			
	Einnahmen	0	0	0,00
	Ausgaben	74.000	104.000	54.440,70
01.0200.6550	Sachverständigen-, Gerichtskosten u. ä.	70.000	100.000	50.709,62
01.0200.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	4.000	4.000	3.731,08
	Summe Ausgaben	**74.000**	**104.000**	**54.440,70**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Zentrale Dienste**
Abteilung	**101 E-Government**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	101 E-Government			
	Einnahmen	0	0	0,00
	Ausgaben	27.300	36.200	9.017,27
01.0000.6320	Session und Ratsinformations system/konzeptionelle Entwicklung u. Fortschreibung	2.000	3.000	0,00
01.0200.5620	Aus- und Fortbildung E-Government	500	500	0,00
01.0200.6321	Öffentlichkeitsarbeit E-Government	15.000	15.000	2.702,29
01.0681.6322	EDV-Kosten an Dritte	3.000	11.000	0,00
01.0681.6364	Dienstleistungen durch Dritte, Scandienste	0	0	0,00
01.0681.6510	Bücher, Zeitschriften - digital und Papier	6.800	6.700	6.314,98
	Summe Ausgaben	**27.300**	**36.200**	**9.017,27**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Zentrale Dienste**
Abteilung	**102 Zentrale Dienstleistungen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	102 Zentrale Dienstleistungen			
	Einnahmen	24.400	24.300	32.107,99
	Ausgaben	1.082.400	1.115.900	1.019.599,66
01.0200.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	0	9.390,00
01.0200.1770	Zuweisungen für lfd. Zwecke v. priva. Unternehmen (THG-Quote) - steuerpflichtig 19% -	600	300	415,00
01.0681.1330	Verkauf von Drucksachen aller Art - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.0681.1340	Verkauf anderer beweglicher Sachen	400	200	15,00
01.0681.1514	Ersätze für Versandkosten	400	800	193,86
01.0682.1550	Versicherungserstattungen aus Schadensfällen	0	0	0,00
01.2130.1181	Entgelt für Kochunterricht	17.000	17.000	16.964,13
01.2201.1181	Entgelt für Kochunterricht	2.000	2.000	2.830,00
01.2202.1181	Entgelte für Kochunterricht	4.000	4.000	2.300,00
	Summe Einnahmen	**24.400**	**24.300**	**32.107,99**
01.0200.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	4.000	4.000	2.686,04
01.0200.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00
01.0521.6525	Versandkosten	0	40.000	34.298,47
01.0681.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	100.000	100.000	108.164,37
01.0681.5203	Verwaltungs- und Zweckausstattung Instandhaltung	3.000	3.000	1.838,37
01.0681.5320	Mieten u. Wartungskosten für Maschinen u. Geräte	40.000	42.000	27.338,71
01.0681.5510	Unterhalt/Anmietung der Fahrzeuge	18.000	18.000	18.960,18
01.0681.5511	Unterhalt Dienstfahrräder	1.000	1.000	225,69
01.0681.5601	Dienst- und Schutzkleidung	3.800	3.800	2.815,86
01.0681.6300	Kosten für externe Aufträge (Drucken, Binden, Formulare u.ä.)	14.000	16.000	12.346,79
01.0681.6325	Vorräte, Verbrauchsmaterial	5.000	6.500	6.943,57
01.0681.6500	Bürobedarf	65.000	65.000	61.419,81
01.0681.6525	Versandkosten	230.000	230.000	248.721,39
01.0681.6556	Honorare, Übersetzungen, Auslagenersätze	3.000	3.000	1.654,16
01.0895.5620	Aus- und Fortbildung	20.000	20.000	3.943,59
01.0895.5690	Aufwand für sicherheitstechnische Dienstleistungen	250.000	240.000	173.858,94
01.0895.6310	Gesundheitsvorsorge	1.500	1.500	860,00
01.0895.6550	Sachverständigen- und Beratungskosten	1.000	2.000	473,70
01.2110.5270	Schulausstattung	10.000	9.000	15.709,06
01.2110.5271	Ausstattung Ganztagsbetreuung	7.000	0	0,00
01.2110.5711	Lehr- und Unterrichtsmittel	46.000	46.000	38.618,84
01.2110.5717	Spiel- und Sportgeräte	8.000	7.000	11.053,84
01.2110.5759	Sonstige Schulaufwendungen, Gesundheit und Hygiene	3.200	3.200	7.048,43
01.2110.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	1.000	1.000	2.098,03
01.2110.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	85,77
01.2130.5270	Schulausstattung	8.000	8.000	5.612,12
01.2130.5711	Lehr- und Unterrichtsmittel	31.000	31.000	31.207,51
01.2130.5717	Spiel- und Sportgeräte	6.000	6.000	6.600,35
01.2130.5759	Sonstige Schulaufwendungen, Gesundheit und Hygiene	2.900	2.900	2.873,71
01.2130.5790	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand für Kochunterricht	26.000	26.000	25.259,32
01.2130.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	1.000	1.000	1.287,11
01.2130.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	50,00
01.2201.5270	Schulausstattung	5.000	5.000	4.781,09
01.2201.5711	Lehr- und Unterrichtsmittel	16.500	17.000	13.023,02
01.2201.5717	Spiel- und Sportgeräte	2.000	2.000	2.898,19
01.2201.5759	Sonstige Schulaufwendungen, Gesundheit und Hygiene	700	700	129,43
01.2201.5790	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand für Kochunterricht	2.000	2.000	1.725,90
01.2201.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	1.500	1.500	497,50
01.2201.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	36,87
01.2202.5270	Schulausstattung	4.000	4.000	4.836,71
01.2202.5711	Lehr- und Unterrichtsmittel	15.000	16.000	12.570,52
01.2202.5717	Spiel- und Sportgeräte	2.000	2.000	287,43
01.2202.5759	Sonstige Schulaufwendungen, Gesundheit und Hygiene	500	500	569,18
01.2202.5790	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand für Kochunterricht	4.000	4.000	1.448,15
01.2202.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	1.000	1.000	654,12
01.2202.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00
01.2351.5270	Schulausstattung	7.000	7.000	6.254,25
01.2351.5711	Lehr- und Unterrichtsmittel	20.500	22.000	20.313,51
01.2351.5717	Spiel- und Sportgeräte	3.500	3.500	3.140,76

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Zentrale Dienste**
Abteilung	**102 Zentrale Dienstleistungen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.2351.5759	Sonstige Schulaufwendungen Gesundheit u. Hygiene	700	700	924,30
01.2351.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	500	500	694,68
01.2351.6620	Vermischte Ausgaben	200	200	0,00
01.2352.5270	Schulausstattung	9.000	9.000	12.246,29
01.2352.5711	Lehr- und Unterrichtsmittel	16.000	22.000	23.040,26
01.2352.5717	Spiel- und Sportgeräte	4.000	4.000	7.287,16
01.2352.5759	Sonst. Schulaufwendungen, Gesundheit und Hygiene	700	700	673,90
01.2352.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	900	900	1.199,14
01.2352.6620	Vermischte Ausgaben	200	200	0,00
01.2353.5270	Schulausstattung	5.000	5.000	3.296,06
01.2353.5711	Lehr- und Unterrichtsmittel	17.000	16.000	20.540,78
01.2353.5717	Spiel- und Sportgeräte	3.000	3.000	155,61
01.2353.5759	Sonst. Schulaufwendungen: Gesundheit und Hygiene	300	300	800,30
01.2353.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	700	700	850,76
01.2353.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00
01.4641.5200	Verwaltungs- u. Zweckausstattung	7.000	7.000	4.721,86
01.4641.5759	Gesundheit u. Hygiene	3.000	3.000	2.314,24
01.4644.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	500	500	0,00
01.4644.5759	Gesundheit und Hygiene	200	200	0,00
01.4646.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	3.000	3.000	2.822,55
01.4646.5759	Gesundheit u. Hygiene	200	200	0,00
01.4647.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	3.000	3.000	2.652,06
01.4647.5759	Gesundheit u. Hygiene	200	200	0,00
01.4648.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	3.500	3.500	2.903,46
01.4648.5759	Gesundheit u. Hygiene	200	200	135,60
01.4649.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	2.000	1.000	0,00
01.4649.5759	Gesundheit und Hygiene	200	200	0,00
01.5651.5717	Spiel- und Sportgeräte	6.000	5.000	5.120,29
	Summe Ausgaben	**1.082.400**	**1.115.900**	**1.019.599,66**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Zentrale Dienste**
Abteilung	**103 ISB/DSB**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	103 ISB/DSB			
	Einnahmen	0	0	0,00
	Ausgaben	30.000	0	0,00
01.0200.6551	Beratungskosten ISB/DSB	30.000	0	0,00
	Summe Ausgaben	**30.000**	**0**	**0,00**

Stadt Kempten (Allgäu)

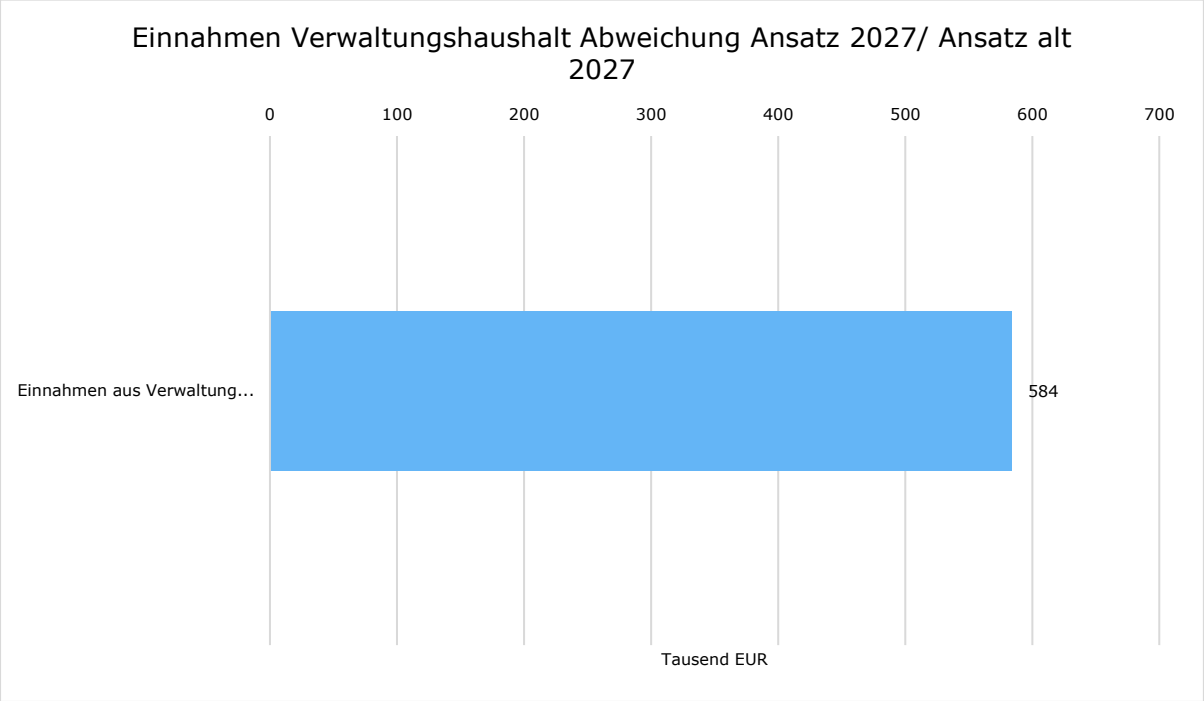
Personalamt

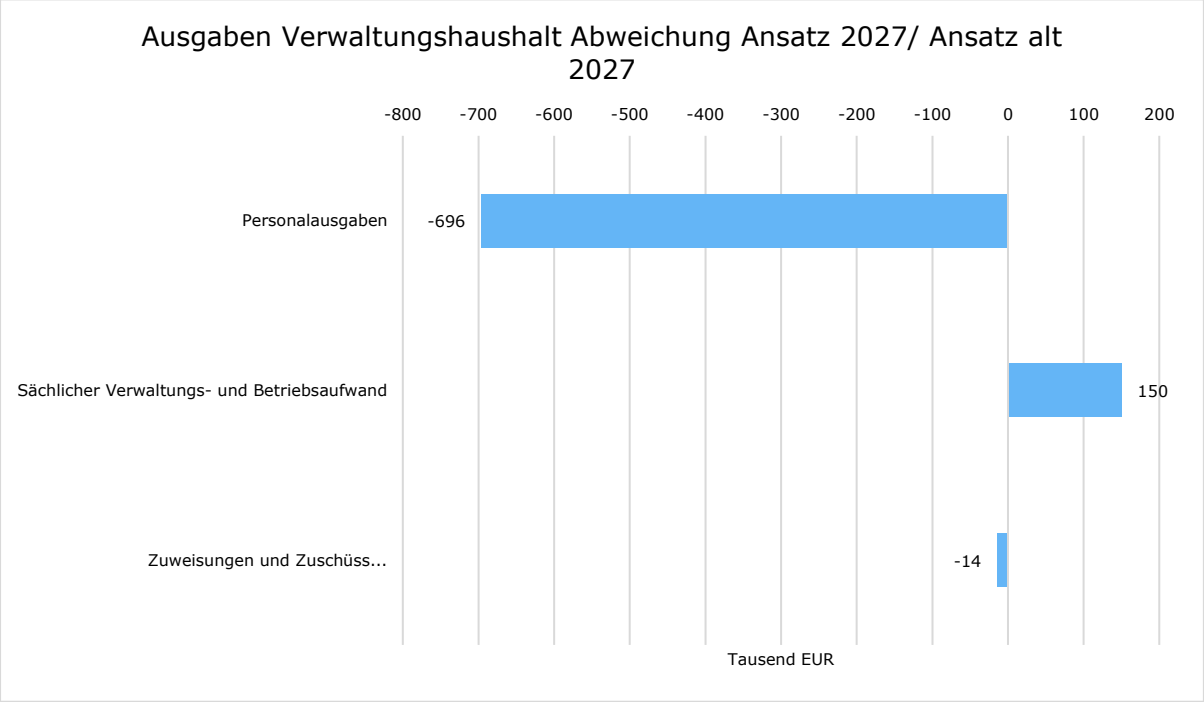
Budgetbericht

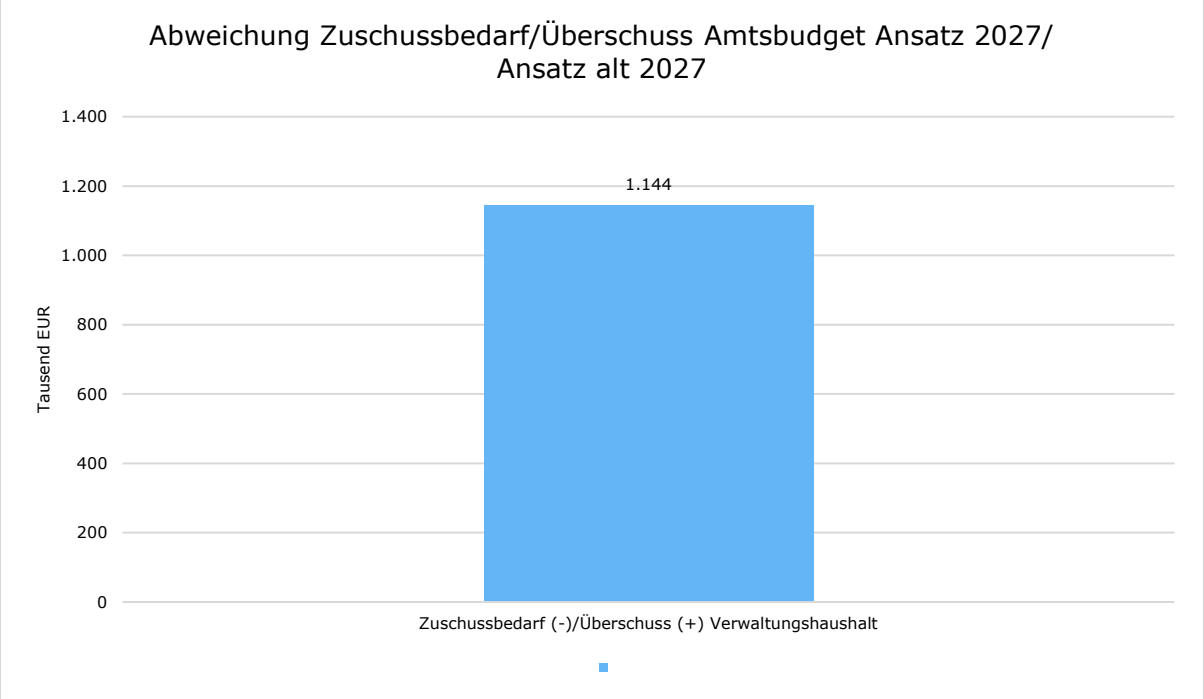
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



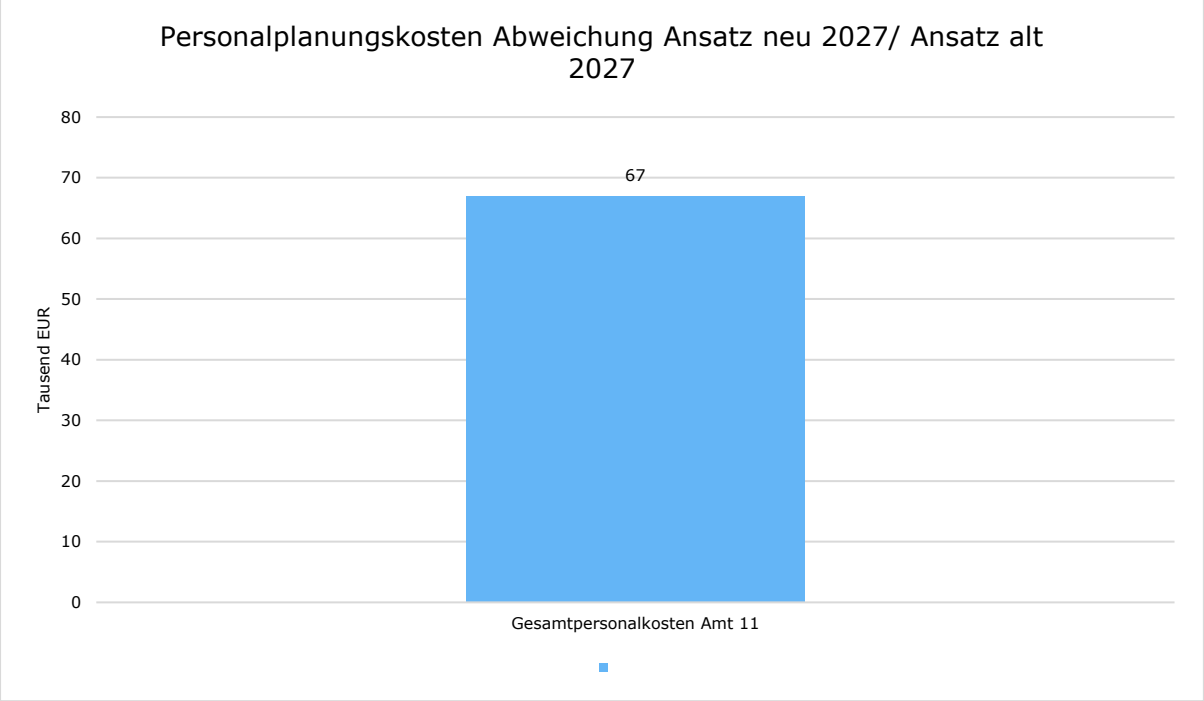


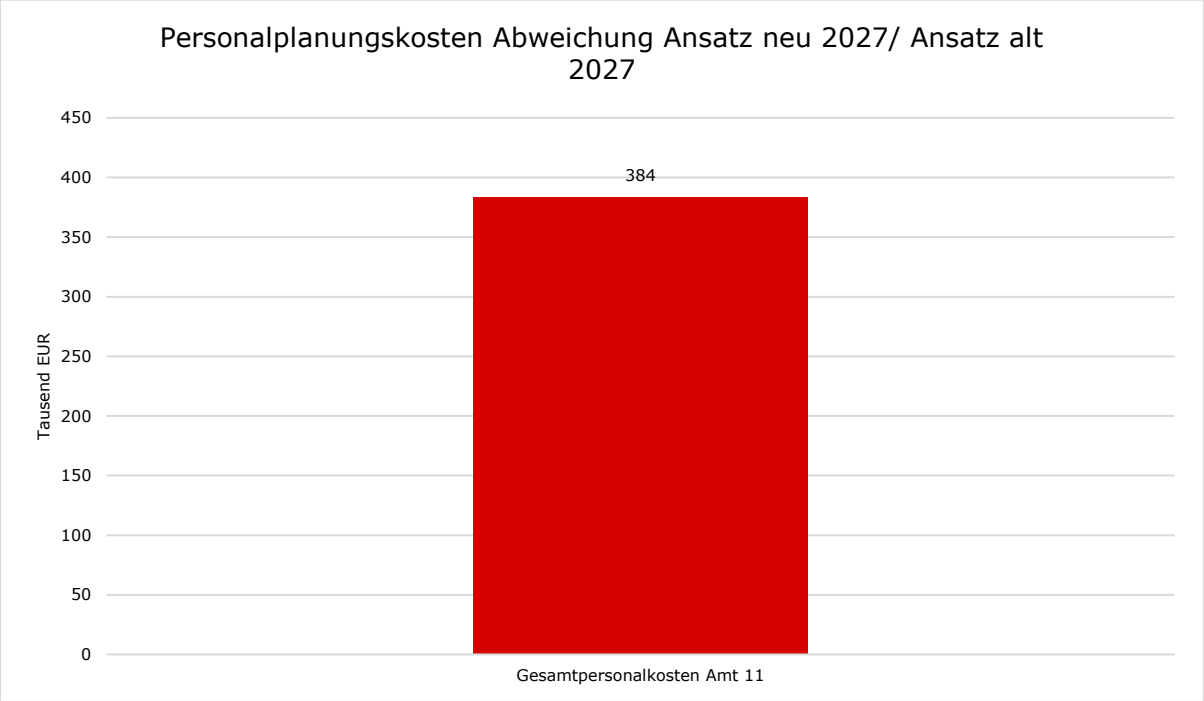


Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.922.600	3.339.100	583.500 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	89.425.200	89.985.600	-560.400 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-85.502.600**	**-86.646.500**	**1.143.900** ↗

1.2 Personalplanungskosten



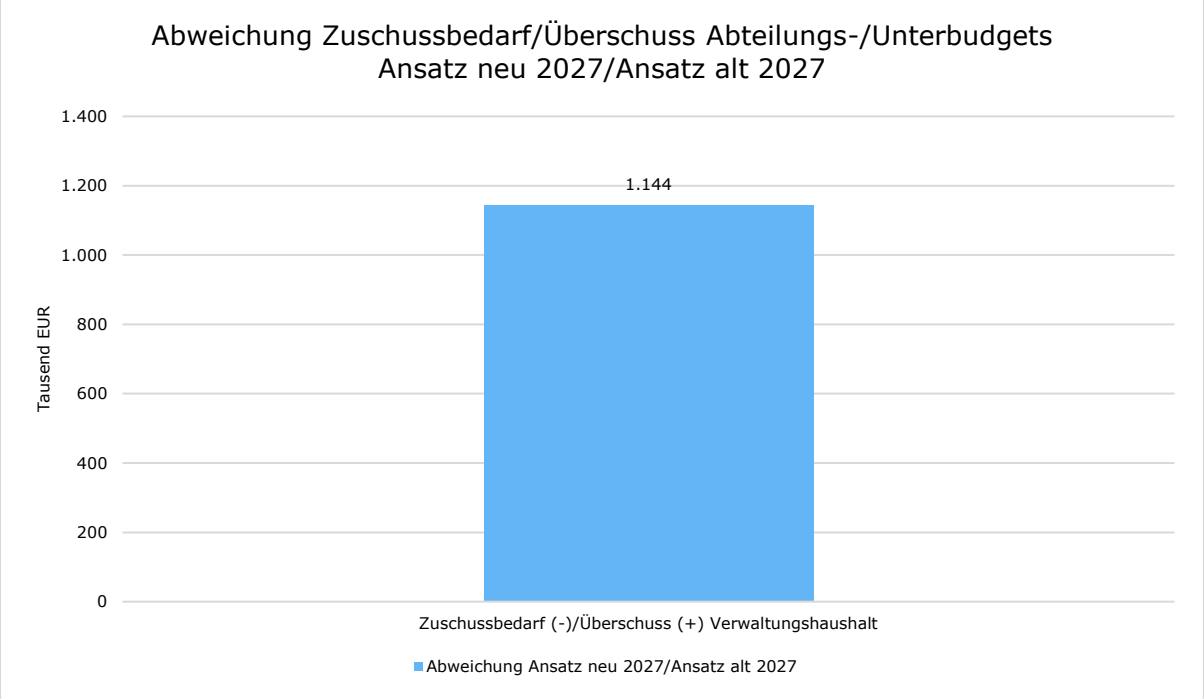


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 11	4.767.500	4.700.700	66.800 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

11 - Personalamt



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.922.600,00	3.339.100,00	583.500,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	89.425.200,00	89.985.600,00	-560.400,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-85.502.600,00**	**-86.646.500,00**	**1.143.900,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Durch die Umsetzung der strategischen Ziele wird die Haushaltswirtschaft des Personalamtes vor Zielkonflikte gestellt. Einerseits wird von Seiten der Bürger ein hohes Maß an Qualität innerhalb der Verwaltung erwartet, andererseits sind dem Grenzen durch einen gewissen Fachkräftemangel und der finanziellen Möglichkeiten der Stadt gesetzt. Alle strategischen Ziele können jedoch nur dann erreicht werden, wenn ausreichend qualifiziertes Personal zur Verfügung steht. Dieses Spannungsfeld ist traditionell nicht einfach aufzulösen, weshalb das Personalamt im Rahmen seiner Möglichkeiten bemüht ist, die vorgegebenen strategischen Ziele zu erreichen.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Das Personalamt verwaltet die Beschäftigungsverhältnisse der Stadtverwaltung Kempten, der zugehörigen Stiftungseinrichtungen sowie der vhs&sms und auch des Berufsschulzentrums und verantwortet die rechtskonforme Festlegung und Abwicklung der Vergütung. Zudem gestaltet das Personalamt Maßnahmen für Aus- und Weiterbildung, Teamentwicklung und Personalgewinnung.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

11 - Personalamt

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.922.600	3.339.100	583.500 ↗
0681.1549 - Fahrradleasingraten - steuerpflichtig 19% -	160.000	--	160.000 ↗
2201.1719 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.804.000	1.742.500	61.500 ↗
4050.1660 - Erstattungen durch sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.325.600	1.025.000	300.600 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	89.425.200	89.985.600	-560.400 →
0000.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	288.200	352.000	-63.800 ↘
0200.4100 - Beamtenbezüge	631.600	521.500	110.100 ↗
0200.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.187.100	1.350.400	-163.300 ↘

Personalamt Kempten
(Allgäu)

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
0200.4300 - Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	413.500	350.700	62.800 ↗
0221.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	2.188.500	2.065.300	123.200 ↗
0331.4100 - Beamtenbezüge	216.600	140.900	75.700 ↗
0331.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	650.800	569.400	81.400 ↗
0681.5341 - Fahrradleasingraten - VSt.abzugsberechtigt 19% -	160.000	--	160.000 ↗
1111.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	508.400	599.900	-91.500 ↘
1122.4440 - Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	120.900	173.800	-52.900 ↘
1161.4100 - Beamtenbezüge	283.900	224.400	59.500 ↗
1300.4100 - Beamtenbezüge	2.256.900	2.426.600	-169.700 ↘
1300.4300 - Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	1.477.500	1.688.600	-211.100 ↘
1601.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	2.347.500	2.465.200	-117.700 ↘
2000.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	971.600	879.300	92.300 ↗
2110.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.129.300	3.001.000	128.300 ↗
2201.4100 - Beamtenbezüge	2.057.700	2.154.500	-96.800 ↘
2201.4300 - Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	1.347.100	1.448.900	-101.800 ↘
3000.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	535.600	451.900	83.700 ↗
3211.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	451.100	545.600	-94.500 ↘
3218.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	100.100	152.800	-52.700 ↘
3653.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	338.300	283.900	54.400 ↗
4002.4100 - Beamtenbezüge	0	52.200	-52.200 ↘
4002.4140 - Entgelte Tarifl. Beschäftigte	792.900	634.500	158.400 ↗
4041.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	416.400	468.000	-51.600 ↘

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
4050.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	800.300	874.200	-73.900 ↘
4071.4100 - Beamtenbezüge Stadtjugendamt	379.400	434.100	-54.700 ↘
4071.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte Stadtjugendamt	2.204.000	2.255.700	-51.700 ↘
4311.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	342.700	269.200	73.500 ↗
4521.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.100.600	1.034.800	65.800 ↗
4648.4140 - Entgelte Tarifl. Beschäftigte	535.500	447.100	88.400 ↗
4649.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigt	216.300	151.400	64.900 ↗
6011.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	2.485.600	2.628.200	-142.600 ↘
6021.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.450.700	1.352.900	97.800 ↗
6100.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	863.000	729.300	133.700 ↗
6103.4140 - Entgelte Tarifl. Beschäftigte - Smart City	140.800	290.400	-149.600 ↘
6131.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	680.200	535.400	144.800 ↗
6300.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	877.800	1.090.200	-212.400 ↘
6751.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.777.200	1.572.800	204.400 ↗
6752.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	211.700	-211.700 ↘
7711.4140 - Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.340.300	1.458.300	-118.000 ↘

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Der laufende Tarifvertrag endet zum 31.03.2027. Da die kommenden Tarifverhandlungen noch nicht bewertet werden können, wurde eine Tariferhöhung von pauschal 2 % bei den tariflichen Beschäftigten als Schätzung einberechnet.

Die Besoldungserhöhung der Beamten um 2 % ab 01.09.2027 wurde ebenfalls berücksichtigt.

Aufgrund der beschlossenen Wiederbesetzungssperre wurde der Ansatz auch in diesem Jahr um 1,5 Mio. € gekürzt. Eine weitere Kürzung in Höhe von 750.000,- € wurde zur

strategischen Optimierung im Rahmen von Stellenabbau auf verschiedenen Haushaltsstellen vorgenommen.

Die Haushaltsstellen 0681.1549 und 0681.5341 wurden 2027 neu für das Fahrradleasing eröffnet, um die Vorteile der Umsatzsteuerpflicht auszuschöpfen und gleichen sich in ihrer Höhe aus.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
11 Personalamt			
Einnahmen	3.922.600	3.271.000	3.493.446,82
Summe Einnahmen	**3.922.600**	**3.271.000**	**3.493.446,82**
Ausgaben	89.425.200	88.259.100	84.731.214,73
Summe Ausgaben	**89.425.200**	**88.259.100**	**84.731.214,73**
Saldo	**-85.502.600**	**-84.988.100**	**-81.237.767,91**
11 Personalamt			
Einnahmen	3.922.600	3.271.000	3.493.446,82
Ausgaben	89.425.200	88.259.100	84.731.214,73

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	11 Personalamt			
	Einnahmen	3.922.600	3.271.000	3.493.446,82
	Ausgaben	89.425.200	88.259.100	84.731.214,73
01.0000.1515	Ersätze für Dienstreisen und Dienstfahrten	1.000	1.000	900,40
01.0221.1340	Einnahmen aus Verkauf von Fachliteratur	0	100	0,00
01.0221.1541	Personalkostenersätze	6.500	6.500	5.983,76
01.0221.1548	Kostenersätze durch Dritte	0	0	305,60
01.0221.1552	Versicherungsleistungen in Schadensfällen	0	0	0,00
01.0221.1631	Personalkostenerstattungen durch Zweckverbände	2.300	2.300	2.195,62
01.0221.1651	Erstattung von Mobilitätszuschüssen durch Eigenbetriebe	2.000	1.000	0,00
01.0221.1671	Erstattungen von Ausgaben des VwH durch private Unternehmen	5.500	4.000	4.858,07
01.0221.1681	Erstattung von Mobilitätszuschüssen durch Stiftungen	25.000	25.000	0,00
01.0331.1552	Versicherungsleistungen in Schadensfällen	0	0	0,00
01.0681.1541	Personalkostenerstattungen (Corona)	0	0	0,00
01.0681.1549	Fahrradleasingraten - steuerpflichtig 19% -	160.000	0	0,00
01.0681.1712	Betriebl. Altersversorgung nach § 100 EstG	10.000	0	0,00
01.0831.1541	Personalkostenersätze - Ausbildungskosten -	0	0	45.192,59
01.0831.1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0	0,00
01.0891.1199	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte	15.000	15.000	7.485,66
01.1111.1541	Personalkostenersätze	24.700	23.000	0,00
01.1122.1541	Personalkostenersätze	5.000	3.500	4.864,53
01.1161.1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	5.000	0	2.460,00
01.2150.1541	Personalkostenersätze - steuerpflichtig 19% -	8.500	8.000	8.826,58
01.2201.1552	Versicherungsleistungen in Schadenfällen	0	0	0,00
01.2201.1600	Erstattungen von Ausgaben des VwH vom Bund	3.600	3.100	3.500,00
01.2201.1719	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.804.000	1.700.000	1.804.981,04
01.2950.1541	Personalkostenersätze	413.000	395.300	0,00
01.3000.1780	Zuweisungen aus dem übrigen Bereich	0	0	116.231,71
01.3200.1610	Erstattungen von Ausgaben des VwH vom Land	3.600	0	0,00
01.3310.1549	Fahrradleasingraten - steuerpflichtig 19% -	2.400	0	0,00
01.3652.1600	Erstattungen von Ausgaben des VwH von Bund, ERP-Sondervermögen	0	1.000	1.200,00
01.4050.1660	Erstattungen durch sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.325.600	1.000.000	1.252.966,99
01.4050.1661	Erstattungen durch sonstige öffentliche Sonderrechnungen	17.900	16.000	19.167,59
01.4050.1662	Erstattung von Reisekosten durch das Jobcenter	200	200	3.243,41
01.4050.1663	Erstattung von Mobilitätszuschüssen durch das Jobcenter	500	500	0,00
01.4071.1600	Erstattungen von Ausgaben des VwH von Bund, ERP-Sondervermögen	0	1.000	900,00
01.4071.1715	Personalkostenzuschüsse vom Land (KoKi)	0	0	0,00
01.4311.1600	Erstattungen von Ausgaben des VwH von Bund, ERP-Sondervermögen	7.200	2.500	3.528,50
01.4390.1541	Personalkostenersätze	0	0	0,00
01.4574.1610	Erstattungen von Ausgaben des VwH vom Land	30.000	0	33.471,16
01.4601.1600	Erstattungen von Ausgaben des VwH von Bund, ERP-Sondervermögen	3.600	0	0,00
01.4602.1600	Erstattungen von Ausgaben des VwH von Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	600,00
01.4641.1541	Personalkostenersätze	0	0	84.579,04
01.4641.1601	Erstattungen des Bundes	0	6.000	5.823,01
01.4646.1541	Personalkostenersätze	0	0	0,00
01.4647.1541	Personalkostenersätze	0	0	0,00
01.5020.1640	Lohnersatzleistung von der Bundesagentur	0	0	0,00
01.5191.1541	Personalkostenersätze	0	20.000	21.456,00
01.6021.1541	Personalkostenersätze	3.500	3.000	19.518,23
01.6751.1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	16.000	15.000	16.260,00
01.7500.1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	10.000	12.000	12.120,00
01.7701.1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0	0,00
01.7711.1740	Zuweisungen von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	9.000	6.000	10.827,33
01.8702.1549	Fahrradleasingraten - steuerpflichtig 19 % -	2.000	0	0,00
	Summe Einnahmen	**3.922.600**	**3.271.000**	**3.493.446,82**
01.0000.4090	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	632.200	615.000	616.473,55
01.0000.4100	Beamtenbezüge	227.600	223.700	226.633,49
01.0000.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	288.200	343.400	297.531,15
01.0000.4300	Versorg.Kassenbeiträge: Beamte	149.000	150.400	146.210,93
01.0000.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	22.900	27.500	22.109,14
01.0000.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	300	534,90
01.0000.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	65.100	77.600	72.602,96

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.0000.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	520,16
01.0000.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.100	800	1.435,51
01.0000.4590	Beihilfen	30.000	15.500	14.718,09
01.0000.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.800	1.600	625,22
01.0000.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	5.200	7.100	6.790,86
01.0000.5620	Aus- und Fortbildung, - Schulung für Mitglieder des Stadtrates -	300	300	0,00
01.0000.6541	Dienstreisen	4.800	4.800	2.615,52
01.0000.6542	Vergütung f. Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	400	400	108,80
01.0010.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	57.700	36.500	41.878,92
01.0010.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	4.700	2.900	3.273,27
01.0010.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.0010.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	13.400	8.200	9.259,08
01.0010.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	0,00
01.0010.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.000	3.600	0,00
01.0100.4100	Beamtenbezüge	238.300	212.700	179.999,49
01.0100.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	124.700	142.200	186.872,50
01.0100.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	156.000	162.000	116.125,35
01.0100.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	10.200	12.000	15.009,05
01.0100.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	152,09
01.0100.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	27.800	31.800	40.091,76
01.0100.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	320,30
01.0100.4590	Beihilfen	85.000	35.000	110.438,15
01.0100.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.900	1.800	1.042,03
01.0100.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	2.200	4.800	1.951,24
01.0200.4100	Beamtenbezüge	631.600	508.700	558.759,74
01.0200.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.187.100	1.345.500	1.248.017,63
01.0200.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	413.500	342.100	362.823,40
01.0200.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	97.300	112.500	102.606,97
01.0200.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.600	1.200	1.401,77
01.0200.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	258.300	296.100	266.992,35
01.0200.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	4.500	3.300	3.081,53
01.0200.4590	Beihilfen	90.000	61.800	65.332,78
01.0200.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	5.000	3.700	4.168,12
01.0200.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	21.300	18.900	18.534,55
01.0201.6450	Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung, KUVB	400.000	400.000	374.357,84
01.0221.4100	Beamtenbezüge	963.300	929.500	895.913,83
01.0221.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	2.188.500	2.042.900	1.965.352,08
01.0221.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	630.600	624.700	581.468,99
01.0221.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	161.500	166.600	140.507,27
01.0221.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.800	1.800	2.016,58
01.0221.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	454.200	463.800	422.465,50
01.0221.4480	Künstlersozialabgabe	30.800	30.000	83,99
01.0221.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	7.700	5.000	5.007,21
01.0221.4590	Beihilfen	150.000	185.000	229.439,93
01.0221.4600	Ausgleichsabgabe nach SGB IX	700	600	0,00
01.0221.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	7.600	6.800	4.580,76
01.0221.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	36.500	26.700	26.256,47
01.0221.5620	Aus- und Fortbildung	15.000	15.000	4.219,83
01.0221.6313	Belohnungen, Preise	0	0	0,00
01.0221.6322	EDV-Kosten an Dritte	120.000	120.000	106.421,09
01.0221.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	28.500	28.500	17.859,34
01.0221.6530	Öffentliche Bekanntmachungen	180.000	200.000	148.818,77
01.0221.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	45.000	45.000	7.713,59
01.0221.6551	Steuerberatungskosten	1.000	1.000	0,00
01.0221.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. (KAV, KGSt. u. dgl.)	6.200	6.200	6.118,00
01.0221.6620	Vermischte Ausgaben	900	900	369,38
01.0222.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.0222.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.0222.4300	Beiträge zu Versorgungskassen "Beamte"	0	0	0,00
01.0222.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.0222.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.0222.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.0222.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.0222.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.0222.4590	Beihilfen	0	0	0,00
01.0222.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.0222.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	0	0	0,00
01.0222.6541	Dienstreisen	500	500	21,20
01.0231.4100	Beamtenbezüge	250.900	290.400	251.507,03
01.0231.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	355.100	330.000	311.181,24
01.0231.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	164.300	195.300	173.379,62
01.0231.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	28.700	26.600	24.164,02
01.0231.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	579,61
01.0231.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	77.800	70.900	65.661,93
01.0231.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	800	1.311,29
01.0231.4590	Beihilfen	72.000	55.000	45.842,62
01.0231.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	2.000	2.100	3.810,30
01.0231.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	6.400	6.900	7.395,92
01.0300.4100	Beamtenbezüge	538.800	531.000	512.343,53
01.0300.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	506.400	518.500	504.286,84
01.0300.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	352.700	363.400	330.534,65
01.0300.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	31.300	41.800	39.537,39
01.0300.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	600	500	766,47
01.0300.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	100.000	115.500	109.796,27
01.0300.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.700	1.200	1.973,48
01.0300.4590	Beihilfen	56.400	55.000	58.363,29
01.0300.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	4.300	4.000	4.272,73
01.0300.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	7.900	900	10.018,80
01.0331.4100	Beamtenbezüge	216.600	137.400	139.265,42
01.0331.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	650.800	611.600	627.299,73
01.0331.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	141.800	92.400	89.846,06
01.0331.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	52.300	56.400	48.578,61
01.0331.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	600	970,20
01.0331.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	148.000	158.700	137.006,72
01.0331.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.500	1.700	2.616,24
01.0331.4590	Beihilfen	25.700	25.000	13.543,31
01.0331.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.700	1.000	1.524,12
01.0331.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11.700	11.200	12.461,33
01.0341.4100	Beamtenbezüge	104.000	126.900	142.211,01
01.0341.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	165.000	116.300	105.580,49
01.0341.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	68.100	85.300	91.746,39
01.0341.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	13.300	9.300	8.580,89
01.0341.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	190,34
01.0341.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	37.600	26.300	22.652,98
01.0341.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	600	300	488,09
01.0341.4590	Beihilfen	6.000	30.000	25.288,60
01.0341.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	800	900	1.524,12
01.0341.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	3.000	4.500	2.456,04
01.0501.4100	Beamtenbezüge	110.500	115.000	112.651,12
01.0501.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	316.500	333.900	300.181,82
01.0501.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	72.400	77.300	72.676,04
01.0501.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	25.800	26.800	23.255,83
01.0501.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	300	481,11
01.0501.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	72.600	74.100	65.979,26
01.0501.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.200	800	1.159,94
01.0501.4590	Beihilfen	31.800	31.000	32.966,66
01.0501.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	900	800	1.016,08
01.0501.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	5.700	7.000	6.167,91
01.0521.4090	Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten	5.400	5.200	3.056,60
01.0551.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	27.500	26.800	26.493,32
01.0551.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	2.200	2.100	2.052,62
01.0551.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	69,46
01.0551.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	6.300	6.100	5.860,75
01.0551.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	101,63

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.0551.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	191,82
01.0551.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	500	3.500	896,39
01.0601.4100	Beamtenbezüge	115.300	115.400	112.641,73
01.0601.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.781.600	1.804.200	1.786.834,47
01.0601.4300	Versorgungskassenbeiträge Beamte EDV-Organisation	75.500	77.600	72.669,98
01.0601.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	147.300	149.700	143.984,72
01.0601.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.500	1.600	1.705,42
01.0601.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	385.900	390.500	370.118,71
01.0601.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	6.800	4.400	3.214,42
01.0601.4590	Beihilfen	6.000	5.000	1.706,00
01.0601.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	900	800	833,62
01.0601.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	31.900	23.900	23.070,86
01.0681.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	132.100	129.300	137.480,92
01.0681.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	10.600	10.300	10.703,75
01.0681.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	227,46
01.0681.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	30.400	29.300	30.398,30
01.0681.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	708,83
01.0681.4690	Personalnebenausgaben	12.800	12.400	15.377,48
01.0681.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	2.400	4.700	3.334,08
01.0681.5201	Verwaltungs- und Zweckausstattung, Beschaffung	0	1.900	0,00
01.0681.5341	Fahrradleasingraten - VSt.abzugsberechtigt 19% -	160.000	0	0,00
01.0681.5624	Teambuildingmaßnahmen	30.000	0	0,00
01.0681.6310	Betriebl. Gesundheitsförderung Anteil Wellpass	140.000	115.000	109.321,45
01.0681.6442	Versicherung und Inspektion Fahrradleasing	50.000	35.000	49.205,79
01.0681.6541	Dienstreisen	12.000	6.000	9.013,08
01.0681.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	4.000	4.000	2.490,04
01.0681.6551	Gebühren für ärztliche Gutachten	2.000	2.000	250,00
01.0801.4100	Beamtenbezüge	56.100	25.500	35.999,26
01.0801.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	97.400	108.000	106.921,95
01.0801.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	36.700	17.100	23.224,66
01.0801.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	1.900	8.800	8.516,31
01.0801.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	118,87
01.0801.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	5.300	21.900	21.411,86
01.0801.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	300	221,75
01.0801.4590	Beihilfen	15.000	11.000	15.249,93
01.0801.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	400	200	416,81
01.0801.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.700	4.400	1.503,05
01.0801.5620	Aus- und Fortbildung	10.000	16.200	0,00
01.0801.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	1.400	1.400	674,38
01.0801.6511	Bücher, Zeitschriften (JAV)	800	800	277,40
01.0801.6541	Dienstreisen	200	200	0,00
01.0831.5620	Fortbildung	260.000	250.000	186.159,39
01.0831.5622	Ausbildung	250.000	250.000	149.901,85
01.0831.5623	Strateg. Personalentwicklung	150.000	150.000	76.572,56
01.0831.5625	Personalentwicklung	40.000	40.000	6.259,35
01.0831.5626	Weiterqualifizierung	200.000	200.000	156.806,24
01.0831.6720	Erstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0,00
01.0841.5690	Aufwand für Arbeitsmedizinischen Dienst lt.	140.000	120.000	134.235,02
01.0851.4100	Beamtenbezüge	17.700	28.700	17.849,91
01.0851.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	90.100	89.000	88.803,53
01.0851.4300	Beiträge zu Versorgungskassen "Beamte"	11.600	19.300	11.515,74
01.0851.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	7.300	7.100	6.872,70
01.0851.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	116,46
01.0851.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	20.600	20.000	19.441,96
01.0851.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	200	314,65
01.0851.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	100	200	0,00
01.0851.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.600	4.200	1.503,05
01.0891.4698	Personalnebenausgaben, Parkgebühren	133.300	130.000	110.105,95
01.0891.6310	Gemeinschaftspflege u.ä. Betriebsveranstaltungen	65.000	110.000	31.391,53
01.1101.4100	Beamtenbezüge	384.800	393.700	355.304,71
01.1101.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	286.700	272.600	308.359,41
01.1101.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	251.900	264.700	229.222,22

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.1101.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	23.400	21.900	24.138,36
01.1101.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	200	401,08
01.1101.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	64.200	60.200	67.067,36
01.1101.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.100	600	906,91
01.1101.4590	Beihilfen	60.000	80.000	119.085,80
01.1101.4690	Aufwandsentschädigung für Jagdberater	1.300	1.200	0,00
01.1101.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	3.000	2.900	3.551,20
01.1101.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	5.100	6.300	5.078,90
01.1111.4100	Beamtenbezüge	140.100	123.500	87.507,78
01.1111.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	508.400	585.200	518.088,53
01.1111.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	91.700	67.700	56.455,00
01.1111.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	41.300	46.900	40.541,87
01.1111.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	700	500	621,96
01.1111.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	115.100	130.300	113.230,00
01.1111.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.900	1.400	1.689,03
01.1111.4590	Beihilfen	37.000	30.000	22.906,17
01.1111.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.100	700	508,04
01.1111.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	9.100	9.900	8.026,15
01.1111.6522	Gebührenausgl.Zulassungsstelle	133.000	133.000	60.862,00
01.1122.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.1122.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	727.000	702.200	743.918,97
01.1122.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	0	0	0,00
01.1122.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	42.400	60.000	57.623,14
01.1122.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	700	700	1.211,46
01.1122.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	120.900	169.500	163.859,43
01.1122.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.1122.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.000	1.800	3.262,56
01.1122.4590	Beihilfen	9.000	5.000	10.238,04
01.1122.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.1122.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	9.400	11.700	15.588,93
01.1122.5620	Aus- und Fortbildung	15.000	15.000	10.895,31
01.1122.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	100	100	0,00
01.1141.4100	Beamtenbezüge	225.300	204.300	180.160,63
01.1141.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	329.700	346.600	348.589,10
01.1141.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	147.500	137.300	116.229,30
01.1141.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	23.600	25.600	25.694,07
01.1141.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	455,56
01.1141.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	74.300	76.600	75.255,62
01.1141.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.1141.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	800	1.179,29
01.1141.4590	Beihilfen	35.900	35.000	47.143,76
01.1141.4690	Personalnebenausgaben	4.600	4.400	3.920,00
01.1141.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.800	1.500	2.483,02
01.1141.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	5.900	7.100	6.626,67
01.1142.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	108.200	110.000	105.954,38
01.1142.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	8.700	8.800	8.229,38
01.1142.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	101,87
01.1142.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	24.500	23.100	21.828,33
01.1142.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.1142.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	300	147,73
01.1142.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.900	4.400	1.275,68
01.1142.6720	Personalkostenerstattung Ökomodell	40.000	40.000	39.192,99
01.1161.4100	Beamtenbezüge	283.900	218.900	261.688,34
01.1161.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.138.300	1.110.600	1.126.808,76
01.1161.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	185.800	147.200	168.826,31
01.1161.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	78.300	89.100	87.436,52
01.1161.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	1.000	1.431,81
01.1161.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	219.700	248.300	244.632,83
01.1161.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.700	2.600	3.844,56
01.1161.4590	Beihilfen	15.000	30.000	35.323,34
01.1161.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	2.300	1.600	1.605,41
01.1161.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	17.400	15.700	18.946,18

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.1300.4090	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	71.500	78.000	70.807,02
01.1300.4100	Beamtenbezüge	2.256.900	2.403.000	2.219.699,41
01.1300.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	455.800	460.100	457.125,74
01.1300.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	1.477.500	1.647.400	1.432.022,73
01.1300.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	28.600	39.900	38.797,69
01.1300.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	400	516,19
01.1300.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	80.900	109.500	106.959,01
01.1300.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.1300.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.400	1.100	1.310,77
01.1300.4590	Beihilfen	120.000	130.000	139.574,08
01.1300.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	17.900	18.000	17.527,38
01.1300.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	6.400	8.400	6.764,48
01.1300.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	500	500	22,40
01.1400.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.1400.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	0	0	0,00
01.1400.4590	Beihilfen	0	0	0,00
01.1400.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.1600.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.1601.4100	Beamtenbezüge ILS	317.800	264.100	282.315,51
01.1601.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	2.347.500	2.405.000	2.410.862,93
01.1601.4300	Beiträge zu Versorgungskassen "Beamte"	208.000	177.400	183.790,52
01.1601.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	184.700	186.100	181.184,94
01.1601.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.300	2.100	2.599,65
01.1601.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	503.600	507.000	497.528,75
01.1601.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	8.900	5.700	5.736,13
01.1601.4590	Beihilfen	5.000	3.100	484,71
01.1601.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	2.500	1.900	1.524,12
01.1601.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	42.100	30.300	33.049,98
01.1601.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW. ILS	100	100	6,20
01.2000.4100	Beamtenbezüge	197.400	222.800	193.968,99
01.2000.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	971.600	857.800	794.497,05
01.2000.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	129.200	149.800	125.137,67
01.2000.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	79.000	68.800	61.348,92
01.2000.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	700	1.051,72
01.2000.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	214.700	186.500	168.263,70
01.2000.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.700	2.000	2.477,88
01.2000.4590	Beihilfen	25.000	15.000	44.469,83
01.2000.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.600	1.600	2.026,61
01.2000.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	17.400	12.900	14.003,96
01.2000.6541	Dienstreisen	1.000	1.400	1.030,26
01.2000.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	900	900	363,80
01.2110.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.129.300	2.927.800	3.042.537,53
01.2110.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	246.500	230.700	232.426,64
01.2110.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	4.300	2.500	4.109,09
01.2110.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	721.000	664.700	671.432,58
01.2110.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	11.900	6.800	12.002,24
01.2110.4590	Beihilfen	0	0	0,00
01.2110.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	56.100	35.100	56.255,04
01.2110.5620	Aus- und Fortbildung	6.000	6.000	4.070,00
01.2110.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	3.500	3.500	2.101,70
01.2110.6770	Erstatt. an priv. Unternehmen	0	0	5.885,00
01.2130.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	381.000	367.000	376.555,96
01.2130.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	29.300	28.400	28.594,00
01.2130.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	472,46
01.2130.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	87.800	83.000	82.820,27
01.2130.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.400	900	1.532,60
01.2130.4590	Beihilfen	0	0	48,14
01.2130.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	6.800	7.300	7.252,96
01.2130.5620	Aus- und Fortbildung	100	100	0,00
01.2130.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	200	200	23,60
01.2201.4100	Beamtenbezüge	2.057.700	2.101.900	2.146.537,19
01.2201.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	625.900	568.500	636.056,17

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.2201.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	1.347.100	1.413.500	1.384.822,66
01.2201.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	51.000	45.300	51.908,59
01.2201.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	500	510,55
01.2201.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	138.100	122.400	137.224,38
01.2201.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.400	1.300	1.336,01
01.2201.4590	Beihilfen	400.000	360.000	448.095,23
01.2201.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	16.300	15.500	10.207,45
01.2201.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11.200	9.500	7.053,40
01.2201.5620	Aus- und Fortbildung	2.900	2.900	1.527,98
01.2201.5744	Schulwandern, Fahrten u.ä.	6.000	6.000	6.171,62
01.2201.6541	Dienstreisen	500	600	356,90
01.2201.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	100	100	5,20
01.2202.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	117.600	73.400	78.972,78
01.2202.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	9.500	5.800	6.153,76
01.2202.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	101,48
01.2202.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	27.900	17.000	17.848,02
01.2202.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	200	338,37
01.2202.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	2.100	4.000	1.572,00
01.2202.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	100	100	0,00
01.2351.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	166.400	173.800	176.027,92
01.2351.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	9.300	13.800	13.734,94
01.2351.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	200	241,08
01.2351.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	37.600	39.100	39.191,88
01.2351.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	600	400	690,15
01.2351.4590	Beihilfen	10.000	21.000	22.260,45
01.2351.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	3.000	5.200	3.320,67
01.2351.5620	Aus- und Fortbildung	200	200	0,00
01.2351.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	200	200	0,00
01.2352.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	104.600	112.200	121.982,46
01.2352.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	8.300	8.900	9.448,45
01.2352.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	183,16
01.2352.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	24.100	25.700	27.493,32
01.2352.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	300	582,35
01.2352.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.900	4.500	2.723,60
01.2352.5620	Aus- und Fortbildung	200	200	0,00
01.2352.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	200	200	86,80
01.2353.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	174.600	164.700	172.751,16
01.2353.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	14.100	13.100	13.402,73
01.2353.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	222,32
01.2353.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	40.200	37.300	38.160,99
01.2353.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	700	400	665,58
01.2353.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	3.100	5.100	3.143,99
01.2353.5620	Aus- und Fortbildung	200	200	0,00
01.2353.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	2.500	1.800	2.900,32
01.2950.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.2950.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	548.700	544.100	526.598,39
01.2950.4300	Versorg. Kassenbeiträge Beamte	0	0	0,00
01.2950.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	45.200	44.300	41.782,46
01.2950.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	800	500	672,32
01.2950.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	122.300	117.400	111.849,17
01.2950.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.100	1.300	1.386,30
01.2950.4691	Personalnebenausgaben Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.2950.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	9.800	9.300	8.475,86
01.2952.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigt	0	0	0,00
01.2952.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.2952.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.2952.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.2952.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.2952.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.2952.6542	Vergütung für Benutzung priv. PKW, Stadtfahrten	200	200	0,00
01.3000.4100	Beamtenbezüge	28.800	31.400	31.640,36
01.3000.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	535.600	468.900	489.640,02

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.3000.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	18.800	21.100	20.412,55
01.3000.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	43.500	41.400	38.346,06
01.3000.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	700	500	703,06
01.3000.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	123.300	113.700	103.825,33
01.3000.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	4.079,70
01.3000.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.000	1.200	1.809,18
01.3000.4590	Beihilfen	600	500	620,34
01.3000.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	200	200	275,10
01.3000.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	9.600	9.000	9.037,40
01.3000.6541	Dienstreisen	2.000	2.000	766,18
01.3000.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	900	900	1.278,80
01.3210.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	2.678,13
01.3211.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	451.100	532.200	472.994,50
01.3211.4161	Beschäftigungsentgelte u. dgl. Führungen im Marstall	10.000	10.300	1.220,00
01.3211.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	27.300	40.800	34.309,09
01.3211.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	500	544,52
01.3211.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	77.600	115.400	97.577,74
01.3211.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	1.300	1.659,99
01.3211.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	6.300	9.300	7.845,08
01.3212.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	430.000	396.800	432.059,97
01.3212.4161	Beschäftigungsentgelte u. dgl., Führungen im Zumsteinhaus	10.600	14.400	10.440,30
01.3212.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	34.700	31.900	33.279,85
01.3212.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	600	300	537,39
01.3212.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	96.000	85.000	89.874,51
01.3212.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.600	900	1.171,60
01.3212.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	7.700	7.700	6.774,98
01.3212.6541	Dienstreisen	100	100	0,00
01.3214.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	18.600	19.500	18.520,85
01.3214.4161	Beschäftigungsentgelte u. dgl., Führungen im Allgäu-Museum	0	0	0,00
01.3214.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	1.500	1.500	1.349,48
01.3214.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.3214.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	4.200	4.100	3.805,83
01.3214.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.3214.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	300	3.400	0,00
01.3218.4100	Beamtenbezüge	146.200	141.200	138.169,54
01.3218.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	100.100	149.000	106.179,98
01.3218.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	95.700	95.000	91.157,30
01.3218.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	8.200	12.100	8.314,10
01.3218.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	119,64
01.3218.4440	Versorgungsbezüge: Tariflich Beschäftigte	23.000	33.900	29.199,53
01.3218.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	400	305,88
01.3218.4590	Beihilfen	11.300	11.000	10.923,14
01.3218.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.200	1.000	1.042,03
01.3218.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.800	4.900	1.503,05
01.3310.5341	Fahrradleasingraten - VSt.abzugsberechtigt 19% -	2.400	0	0,00
01.3310.6442	Versicherung und Inspektion Fahrradleasing	200	0	0,00
01.3321.4160	Entgelt für den Stadtkapellmeister	0	0	0,00
01.3321.4440	AG-Anteil SV	0	0	0,00
01.3321.4460	AG-Anteil SV	0	0	0,00
01.3330.4590	Beihilfen	27.000	18.500	16.039,56
01.3330.4591	Beihilfen, ehemalige Bedienstete	0	0	0,00
01.3400.4160	Beschäftigungsentgelte und dergl.	1.200	5.000	1.200,00
01.3400.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.3400.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.3521.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.3521.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	628.200	629.700	610.469,86
01.3521.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	0	0	0,00
01.3521.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	50.800	50.000	47.114,92
01.3521.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	500	834,64
01.3521.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	142.300	139.000	129.794,85
01.3521.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	189,38
01.3521.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.400	1.500	2.063,60

Budgetplan

VWH/VMH **Verwaltungshaushalt**
Referat **Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt **Personalamt**
Abteilung **11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.3521.4590	Beihilfen	18.500	15.000	6.684,66
01.3521.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.3521.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11.300	10.300	10.842,77
01.3652.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	226.600	235.100	163.998,75
01.3652.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	18.500	18.900	12.262,53
01.3652.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	200	82,77
01.3652.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	51.600	50.300	34.080,41
01.3652.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	600	346,74
01.3652.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	4.100	5.800	1.656,97
01.3653.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	338.300	276.900	266.850,19
01.3653.4161	Beschäftigungsentgelte u. dgl. Führungen im APC	14.800	10.000	5.450,00
01.3653.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	26.300	21.300	21.396,24
01.3653.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	498,56
01.3653.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	74.400	60.200	56.899,19
01.3653.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	751,11
01.3653.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	700	1.391,51
01.3653.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	6.100	6.400	6.433,27
01.3654.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	122.700	73.300	55.563,57
01.3654.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	9.300	5.500	4.094,35
01.3654.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	150,42
01.3654.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	26.300	15.500	11.589,78
01.3654.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	200	407,78
01.3654.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	2.200	4.000	1.941,05
01.4001.4100	Beamtenbezüge	389.700	404.400	381.967,25
01.4001.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	289.900	262.200	262.600,93
01.4001.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	255.100	272.000	246.423,36
01.4001.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	23.500	21.100	20.406,22
01.4001.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	200	350,54
01.4001.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	66.200	58.800	57.539,69
01.4001.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.100	600	918,27
01.4001.4590	Beihilfen, Unterstützungen u.ä.	40.000	42.000	43.592,09
01.4001.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	3.100	3.000	3.656,55
01.4001.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	5.200	6.200	4.442,52
01.4002.4100	Beamtenbezüge	0	50.900	0,00
01.4002.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	792.900	647.000	716.054,26
01.4002.4300	Versorg. Kassenbeiträge Beamte	0	34.300	0,00
01.4002.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	64.400	55.700	54.823,30
01.4002.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.100	600	957,42
01.4002.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	181.500	156.200	154.635,90
01.4002.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	80,63
01.4002.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.000	1.700	2.567,91
01.4002.4590	Beihilfen	0	0	788,39
01.4002.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelte Beamte	0	400	0,00
01.4002.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	14.200	11.000	12.229,46
01.4002.6541	Dienstreisen	300	300	344,95
01.4002.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	800	800	0,00
01.4041.4100	Beamtenbezüge	273.500	231.100	228.126,40
01.4041.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	416.400	492.200	481.403,22
01.4041.4300	Vorsorgungskassenbeiträge: Beamte	179.100	155.400	147.174,07
01.4041.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	34.100	42.700	38.010,02
01.4041.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	600	500	591,99
01.4041.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	95.500	119.800	107.060,68
01.4041.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.600	1.300	1.568,68
01.4041.4590	Beihilfen	26.500	16.000	24.172,72
01.4041.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	2.200	1.700	1.875,58
01.4041.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	7.500	9.200	7.490,49
01.4050.4100	Beamtenbezüge	95.600	63.100	123.495,48
01.4050.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	800.300	852.800	767.889,42
01.4050.4300	Beiträge zu Versorgungskassen "Beamte"	62.600	42.400	79.672,20
01.4050.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	65.100	68.400	57.770,08
01.4050.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.100	700	833,66
01.4050.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	182.300	189.800	162.143,63

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4050.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.000	1.900	2.134,47
01.4050.4590	Beihilfen,Unterstützungen u.ä.	8.000	10.000	6.121,98
01.4050.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	800	500	901,72
01.4050.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	14.300	12.400	10.646,91
01.4050.6760	Erstattungen durch sonstige öffentliche Sonderrechnungen	460.000	460.000	464.826,69
01.4061.4100	Beamtenbezüge	31.700	30.400	28.631,68
01.4061.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	415.900	407.800	395.016,87
01.4061.4300	Versorgungsbeiträge Beamte	20.700	20.400	18.471,52
01.4061.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	34.100	33.000	31.556,11
01.4061.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	600	400	531,60
01.4061.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	94.000	90.100	85.507,83
01.4061.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.600	1.000	1.238,98
01.4061.4590	Beihilfen	2.500	2.500	2.517,28
01.4061.4691	Personalnebenausgaben Leistungsentgelt, Beamte	300	200	297,57
01.4061.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	7.500	7.800	6.680,48
01.4061.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	300	300	116,30
01.4071.4100	Beamtenbezüge Stadtjugendamt	379.400	423.500	414.469,53
01.4071.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte Stadtjugendamt	2.204.000	2.228.700	2.191.639,95
01.4071.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte Stadtjugendamt	248.400	284.800	269.972,97
01.4071.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	180.100	183.800	172.118,35
01.4071.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.100	2.000	2.665,03
01.4071.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte Stadtjugendamt	495.000	504.900	479.925,43
01.4071.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	64,69
01.4071.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	8.400	5.400	6.348,85
01.4071.4590	Beihilfen	180.000	145.000	142.958,89
01.4071.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	3.000	3.100	2.777,30
01.4071.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	39.500	28.800	35.147,68
01.4071.6541	Dienstreisen Stadtjugendamt	2.900	2.900	1.471,49
01.4071.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten, Stadtjugendamt	3.500	3.800	2.713,80
01.4310.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	90.900	88.900	87.943,34
01.4310.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	7.500	7.200	6.919,94
01.4310.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	110,43
01.4310.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	20.900	20.000	19.338,85
01.4310.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	200	291,75
01.4310.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.600	4.200	1.386,20
01.4311.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	342.700	262.600	250.335,72
01.4311.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	28.000	21.200	19.671,50
01.4311.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	349,74
01.4311.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	77.300	58.500	53.172,04
01.4311.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	219,94
01.4311.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	700	1.095,98
01.4311.4590	Beihilfen, Unterstützungen u.ä.	0	0	0,00
01.4311.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	6.100	6.700	5.230,19
01.4311.6541	Dienstreisen	100	100	0,00
01.4320.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.4390.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	75.500	58.900	56.849,15
01.4390.4340	ZVK-Umlage Tarifl. Beschäftigte	6.200	4.800	4.468,59
01.4390.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	64,72
01.4390.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tarifl. Beschäftige	17.600	13.500	12.617,40
01.4390.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	300	178,23
01.4390.4590	Beihilfen, Unterstützungen u. ä.	0	0	0,00
01.4390.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.400	4.400	835,06
01.4390.5620	Aus- und Fortbildung	500	500	0,00
01.4390.6541	Dienstreisen	200	200	0,00
01.4390.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	100	300	0,00
01.4391.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte - Biwaq	0	0	0,00
01.4391.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte - Biwaq	0	0	0,00
01.4391.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt - Biwaq	0	0	0,00
01.4391.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte - Biwaq	0	0	0,00
01.4391.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt - Biwaq	0	0	0,00
01.4391.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte - Biwaq	0	0	0,00
01.4391.5620	Aus- und Fortbildung	200	200	0,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4521.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.4521.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.100.600	1.037.600	1.053.455,46
01.4521.4300	Beiträge zu Versorgungskassen "Beamte"	0	0	0,00
01.4521.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	89.100	87.000	82.993,95
01.4521.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.500	900	1.467,56
01.4521.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	248.700	240.700	226.661,72
01.4521.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.4521.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	4.200	2.600	3.818,13
01.4521.4590	Beihilfen,Unterstützungen u.ä.	0	0	0,00
01.4521.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.4521.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	19.700	15.400	19.615,57
01.4521.6541	Dienstreisen	500	500	195,50
01.4521.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	300	300	402,30
01.4601.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	219.800	215.400	216.378,27
01.4601.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	18.200	17.500	16.923,46
01.4601.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	200	264,50
01.4601.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	49.600	47.400	46.234,23
01.4601.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	619,96
01.4601.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	800	500	531,04
01.4601.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	3.900	5.600	3.340,24
01.4602.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	178.400	190.500	189.841,67
01.4602.4160	Beschäftigungsentgelte u. dgl. (Ferienhelfer)	1.200	6.500	1.795,00
01.4602.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	10.400	15.000	14.044,81
01.4602.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	200	164,03
01.4602.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	30.700	42.300	42.899,87
01.4602.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	500	282,56
01.4602.4590	Beihilfen	200	100	0,00
01.4602.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	2.500	5.300	2.363,22
01.4641.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	978.100	988.500	976.579,27
01.4641.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	78.100	78.900	74.192,06
01.4641.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.400	900	1.381,44
01.4641.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	223.000	223.000	211.300,60
01.4641.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.700	2.400	3.689,47
01.4641.4590	Beihilfen	0	0	0,00
01.4641.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	17.500	14.700	17.778,43
01.4641.6541	Dienstreisen	200	100	0,00
01.4641.6770	Personalkostenerstattung	0	0	0,00
01.4644.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte (Wirbelwind)	0	20.700	24.209,81
01.4644.4141	Entgelte Tariflich Beschäftigte (Campuszwerge)	97.200	72.800	73.147,80
01.4644.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte (Wirbelwind)	0	1.600	2.300,35
01.4644.4341	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte (Campuszwerge)	7.800	5.800	5.681,14
01.4644.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt (Wirbelwind)	0	0	129,43
01.4644.4393	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt (Campuszwerge)	0	0	0,00
01.4644.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte (Wirbelwind)	0	4.600	5.272,64
01.4644.4441	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte (Campuszwerge)	22.500	16.500	16.118,06
01.4644.4492	Sozialversicherungsb.: Tarifl. Beschäftigte, Leistungsentgelt (Wirbelwind)	0	0	353,98
01.4644.4493	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt(Campuszwerge)	0	0	0,00
01.4644.4692	Personalnebenausgaben, Tarifl. Beschäftigte, Leistungsentgelt (Wirbelwind)	0	0	1.670,12
01.4644.4694	Personalnebenausgaben, Tarifl. Beschäftigte, Leistungsentgelt (Campuszwerge)	0	0	0,00
01.4646.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	434.900	412.400	412.966,78
01.4646.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	35.300	32.400	31.481,56
01.4646.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	600	400	445,16
01.4646.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	99.000	90.000	88.088,03
01.4646.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.700	1.000	1.066,21
01.4646.4590	Beihilfe	0	0	0,00
01.4646.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	7.800	7.800	5.695,11
01.4646.6541	Dienstreisen	100	100	0,00
01.4647.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	658.500	628.900	541.927,32
01.4647.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	51.000	50.000	40.507,80
01.4647.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	600	553,75
01.4647.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	149.700	141.000	118.559,94
01.4647.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.500	1.500	1.498,34

Budgetplan

VWH/VMH **Verwaltungshaushalt**
Referat **Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt **Personalamt**
Abteilung **11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4647.4590	Beihilfe	0	0	0,00
01.4647.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11.800	10.500	7.089,66
01.4647.6541	Dienstreisen	100	100	0,00
01.4647.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	100	100	0,00
01.4648.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte	535.500	436.100	362.666,60
01.4648.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	42.800	34.800	27.879,10
01.4648.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	700	400	463,08
01.4648.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	122.900	98.000	78.443,85
01.4648.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.000	1.100	1.260,64
01.4648.4590	Beihilfe	0	0	0,00
01.4648.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	9.600	8.300	5.970,68
01.4648.6541	Dienstreisen	100	100	0,00
01.4649.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigt	216.300	147.700	108.352,78
01.4649.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	17.600	11.900	8.401,87
01.4649.4392	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	100	97,08
01.4649.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	49.500	33.300	23.871,47
01.4649.4492	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	800	400	267,36
01.4649.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	3.900	4.900	1.252,59
01.4701.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigt	0	0	0,00
01.4701.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.4701.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.4701.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.4701.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.4701.4692	Personalnebenausgaben Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.4820.7880	Weitere soziale Leistungen - "1-EURO-Jobs"	0	0	0,00
01.4822.4100	Beamtenbezüge	83.900	45.100	33.485,66
01.4822.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	75.500	69.100	73.060,65
01.4822.4300	Versorg. Kassenbeiträge Beamte	54.900	30.300	21.603,03
01.4822.4340	ZVK-Umlage Tarifl. Beschäftigte	2.000	5.500	5.659,51
01.4822.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	100	86,06
01.4822.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tarifl. Beschäftigte	5.700	15.300	15.966,11
01.4822.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	200	213,64
01.4822.4590	Beihilfen	5.000	3.000	1.704,28
01.4822.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	700	300	297,57
01.4822.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	500	4.000	1.110,63
01.5020.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	717.200	712.900	679.179,62
01.5020.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	50.000	59.400	54.710,68
01.5020.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	500	626,12
01.5020.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	133.800	143.300	131.776,68
01.5020.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.400	1.400	1.281,15
01.5020.4590	Beihilfen	0	0	0,00
01.5020.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	11.400	15.000	8.160,04
01.5020.4693	Fleischbeschau (Hausschlachtungen)	0	0	0,00
01.5020.5620	Fortbildung	1.600	1.600	3.086,24
01.5020.5622	Ausbildung	10.000	10.000	9.546,37
01.5020.6541	Dienstreisen	800	800	136,63
01.5020.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	200	200	0,00
01.5191.4300	Beiträge zu Versorgungskassen "Beamte"	0	0	0,00
01.5501.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.5501.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte (bis 2005 Angestelltenvergütungen)	120.600	116.000	115.640,56
01.5501.4300	Versorg.Kassenbeiträge: Beamte	0	0	0,00
01.5501.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte (bis 2005 ZVK-Umlage Angestellte)	9.700	9.200	8.902,96
01.5501.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	200	100	165,92
01.5501.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte (bis 2005	27.400	25.900	25.216,67
01.5501.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	56,85
01.5501.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	445,87
01.5501.4590	Beihilfen	20.000	21.000	12.334,30
01.5501.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.5501.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	2.200	4.500	2.087,65
01.5501.6542	Vergütung f. Benutzung priv. PKW, Stadtfahrten	100	200	0,00
01.5601.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	90.700	88.200	85.964,05
01.5601.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	7.300	7.000	6.680,55

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.5601.4392	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	172,25
01.5601.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	20.700	19.900	18.935,24
01.5601.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	200	471,13
01.5601.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tariflich Beschäftigte	1.600	4.200	2.222,72
01.5651.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	0	3.492,57
01.5651.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	0	0	270,09
01.5651.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.5651.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0	0	400,15
01.5651.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.5651.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	0	0	0,00
01.5821.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.412.500	1.450.000	1.443.270,30
01.5821.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	113.500	118.500	110.463,57
01.5821.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.000	1.400	1.680,68
01.5821.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	321.400	333.000	311.767,52
01.5821.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	5.400	3.800	4.444,59
01.5821.4590	Beihilfen	300	200	58,33
01.5821.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	25.300	21.300	21.819,18
01.5821.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	100	100	0,00
01.5822.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	80.700	80.500	80.342,82
01.5822.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	2.900	6.400	6.221,05
01.5822.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	100	117,06
01.5822.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	8.100	18.100	17.642,94
01.5822.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	200	317,86
01.5822.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	600	4.100	1.510,30
01.6001.4100	Beamtenbezüge	366.600	336.000	337.277,69
01.6001.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	600.100	560.200	545.684,67
01.6001.4300	Versorg. Kassenbeiträge: Beamte	240.000	225.900	217.592,22
01.6001.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	49.200	45.500	43.716,60
01.6001.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	800	500	683,27
01.6001.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	125.400	114.400	111.573,15
01.6001.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.300	1.300	1.372,56
01.6001.4590	Beihilfen	60.000	62.000	68.238,01
01.6001.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	2.900	2.500	1.546,53
01.6001.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	10.800	9.400	8.968,71
01.6001.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	100	100	40,40
01.6011.4100	Beamtenbezüge	169.100	152.300	73.847,22
01.6011.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	2.485.600	2.592.100	2.081.838,93
01.6011.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	110.700	102.400	47.641,99
01.6011.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	199.700	209.400	160.568,82
01.6011.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.500	2.300	2.396,40
01.6011.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	554.300	577.000	438.670,46
01.6011.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.6011.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	9.400	6.300	5.494,50
01.6011.4590	Beihilfen	25.000	16.000	18.640,95
01.6011.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.300	1.100	445,88
01.6011.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	44.600	33.000	31.470,37
01.6011.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	4.000	3.500	3.266,94
01.6021.4100	Beamtenbezüge	323.600	285.900	321.014,20
01.6021.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.450.700	1.319.900	1.299.284,12
01.6021.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	211.800	192.300	207.099,95
01.6021.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	118.000	105.300	102.940,53
01.6021.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.000	1.200	1.342,09
01.6021.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	318.200	278.600	268.285,30
01.6021.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	5.500	3.300	2.796,86
01.6021.4590	Beihilfen	10.000	13.400	14.093,15
01.6021.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	2.600	2.100	2.523,66
01.6021.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	26.000	18.900	17.715,65
01.6021.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	1.400	1.400	520,40
01.6100.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.6100.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	863.000	747.100	828.828,83
01.6100.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	0	0	0,00
01.6100.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	70.800	63.800	64.485,73

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.6100.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.200	700	797,92
01.6100.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	183.600	165.300	169.796,80
01.6100.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.300	1.900	1.523,59
01.6100.4590	Beihilfen	5.000	10.000	10.295,55
01.6100.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.6100.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	15.500	12.000	10.051,98
01.6100.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	0	0	0,00
01.6103.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.6103.4140	Entgelte Tarifl. Beschäftigte - Smart City	140.800	283.300	255.393,20
01.6103.4300	Versorgungsbeiträge Beamte	0	0	0,00
01.6103.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte - Smart City	11.300	23.100	20.301,31
01.6103.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt - Smart City	200	200	251,62
01.6103.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte - Smart City	30.500	63.200	54.856,00
01.6103.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt - Smart City	400	700	792,79
01.6103.4590	Beihilfen	0	0	796,46
01.6103.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.6103.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tariflich Beschäftigte - Smart City	1.500	6.400	3.989,66
01.6103.5620	Aus- und Fortbildung	20.000	30.000	1.717,65
01.6103.6541	Dienstreisen	1.500	2.400	0,00
01.6123.4100	Beamtenbezüge	68.400	61.200	60.921,25
01.6123.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	285.300	272.100	267.408,80
01.6123.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	44.800	41.100	39.302,90
01.6123.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	23.600	22.300	21.324,53
01.6123.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	200	329,16
01.6123.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	61.500	57.900	55.949,03
01.6123.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.100	600	649,73
01.6123.4590	Beihilfen	5.200	5.000	1.117,50
01.6123.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	500	500	625,22
01.6123.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	5.100	6.300	4.074,52
01.6131.4100	Beamtenbezüge	129.900	169.500	193.821,72
01.6131.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	680.200	550.300	596.017,95
01.6131.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	85.000	114.000	125.042,66
01.6131.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	56.000	48.700	47.053,21
01.6131.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	500	829,88
01.6131.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	153.200	132.600	129.689,47
01.6131.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.600	1.400	1.671,87
01.6131.4590	Beihilfen	13.000	11.000	26.011,13
01.6131.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.000	1.200	2.006,45
01.6131.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	12.200	10.000	10.412,24
01.6200.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.6200.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	78.200	76.600	76.825,79
01.6200.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	0	0	0,00
01.6200.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	6.100	6.100	5.971,31
01.6200.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	107,42
01.6200.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	17.400	17.200	16.906,04
01.6200.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	200	290,07
01.6200.4590	Beihilfen, Unterstützungen u.ä.	0	0	0,00
01.6200.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.400	4.100	1.386,20
01.6300.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	877.800	1.063.600	972.986,83
01.6300.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	71.000	67.700	63.123,63
01.6300.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.200	800	1.357,96
01.6300.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	199.700	196.900	175.478,57
01.6300.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	3.300	2.100	3.779,49
01.6300.4590	Beihilfen	5.700	5.500	1.270,24
01.6300.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	15.700	13.200	18.360,38
01.6751.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.777.200	1.534.400	1.430.494,03
01.6751.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	143.000	135.100	121.840,30
01.6751.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.500	1.700	2.339,69
01.6751.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	403.200	394.000	353.074,07
01.6751.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	6.700	4.700	6.312,46
01.6751.4590	Beihilfen	200	100	0,00
01.6751.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	31.900	25.600	30.181,88

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.6752.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	206.500	220.318,08
01.6752.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	0	19.200	20.489,58
01.6752.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.6752.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0	39.900	46.641,34
01.6752.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.6752.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	0	0	0,00
01.6800.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	91.400	123.200	114.974,24
01.6800.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	7.200	9.800	8.770,76
01.6800.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	387,54
01.6800.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	20.500	27.300	24.758,81
01.6800.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	300	1.061,66
01.6800.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.600	4.600	5.001,09
01.6900.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	96.900	84.200	77.030,40
01.6900.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	7.800	6.700	5.950,33
01.6900.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	86,13
01.6900.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	22.400	18.800	16.762,06
01.6900.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	300	234,50
01.6900.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.700	4.600	1.111,36
01.7500.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	669.700	668.200	665.230,81
01.7500.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	53.700	53.000	51.434,67
01.7500.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	600	1.001,60
01.7500.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	152.300	149.700	145.845,27
01.7500.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	0,00
01.7500.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.500	1.600	2.710,30
01.7500.4590	Beihilfen	0	0	0,00
01.7500.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	12.000	10.700	12.881,91
01.7500.5620	Fortbildung	300	1.000	0,00
01.7500.6541	Dienstreisen	100	100	0,00
01.7500.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW	100	100	0,00
01.7701.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	673.200	685.300	600.231,66
01.7701.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	54.100	54.700	47.296,40
01.7701.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	900	600	976,57
01.7701.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	151.200	152.600	130.712,66
01.7701.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	2.600	1.600	2.640,29
01.7701.4590	Beihilfen	300	200	0,00
01.7701.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	12.100	10.900	12.541,19
01.7711.4100	Beamtenbezüge	67.800	74.100	73.580,88
01.7711.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	1.340.300	1.422.700	1.401.653,33
01.7711.4160	Beschäftigungsentgelte und dgl. (Bar-Pauschale)	6.500	10.500	7.913,00
01.7711.4300	Versorgungskassenbeiträge: Beamte	44.400	49.800	47.470,16
01.7711.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	107.800	114.000	111.266,82
01.7711.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.900	1.200	2.418,97
01.7711.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	298.400	315.300	304.590,57
01.7711.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	5.100	3.400	6.441,34
01.7711.4590	Beihilfen	4.000	3.100	1.338,91
01.7711.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	500	500	445,88
01.7711.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	24.000	19.300	31.264,29
01.7711.6542	Vergütung für Benutzung privater PKW, Stadtfahrten	200	200	295,36
01.7711.6719	Erstattungen an das Land	112.000	112.000	90.692,28
01.7711.6770	Erstattungen an private Unternehmen	20.000	20.000	11.779,97
01.7912.4100	Beamtenbezüge	0	0	0,00
01.7912.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	341.900	378.200	374.337,74
01.7912.4300	Versorg.Kassenbeiträge: Beamte	0	0	0,00
01.7912.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	28.200	30.600	29.419,37
01.7912.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	500	300	502,54
01.7912.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	73.300	80.300	77.998,03
01.7912.4480	Künstlersozialabgabe	0	0	104,63
01.7912.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	1.300	900	1.081,11
01.7912.4590	Beihilfen	62.000	52.000	69.864,22
01.7912.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	0	0	0,00
01.7912.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	6.100	7.500	6.338,14
01.8000.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Personalamt**
Abteilung	**11 Personalamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.8000.4340	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.8000.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.8000.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.8000.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.8000.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	0	0	0,00
01.8701.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	98.700	70.700	95.689,74
01.8701.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	7.500	5.300	6.944,80
01.8701.4392	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	100	100	57,80
01.8701.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	21.300	15.000	19.752,65
01.8701.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	400	200	156,62
01.8701.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	1.800	4.000	745,87
01.8702.5341	Fahrradleasingraten - VSt.abzugsberechtigt 19% -	2.000	0	0,00
01.8702.6442	Versicherung und Inspektion Fahrradleasing	200	0	0,00
01.8801.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigt	0	0	24.174,21
01.8801.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	0	0	1.880,89
01.8801.4392	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.8801.4440	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0	0	5.256,74
01.8801.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	0	0	0,00
01.8801.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tariflich Beschäftigte	0	0	0,00
01.8801.6542	Vergütung für Benutzung privater PWK	0	0	0,00
01.8811.4100	Beamtenbezüge	179.300	189.300	187.203,88
01.8811.4140	Entgelte Tariflich Beschäftigte	200.300	153.900	158.698,34
01.8811.4300	Beiträge zu Versorgungskassen "Beamte"	117.400	127.300	120.773,20
01.8811.4340	ZVK-Umlage: Tariflich Beschäftigte	16.300	12.400	12.019,48
01.8811.4392	ZVK-Umlage Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	300	100	178,58
01.8811.4440	Sozialversicherungsbeiträge: Tariflich Beschäftigte	45.900	34.500	33.590,02
01.8811.4492	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte, Leistungsentgelt	800	400	462,94
01.8811.4590	Beihilfen	21.600	21.000	24.198,55
01.8811.4691	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Beamte	1.400	1.400	1.042,03
01.8811.4692	Personalnebenausgaben, Leistungsentgelt Tarifl. Beschäftigte	3.600	4.900	2.263,62
01.9141.4700	Deckungsreserve für Personalausgaben	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**89.425.200**	**88.259.100**	**84.731.214,73**

Stadt Kempten (Allgäu)

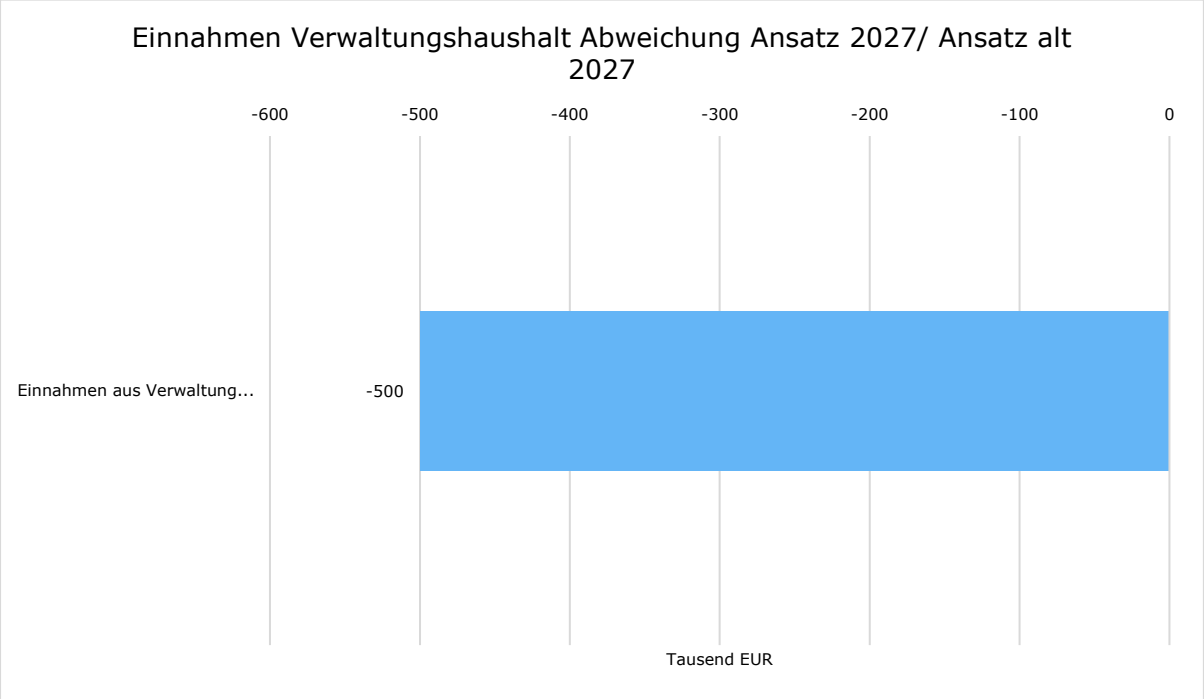
Smart City

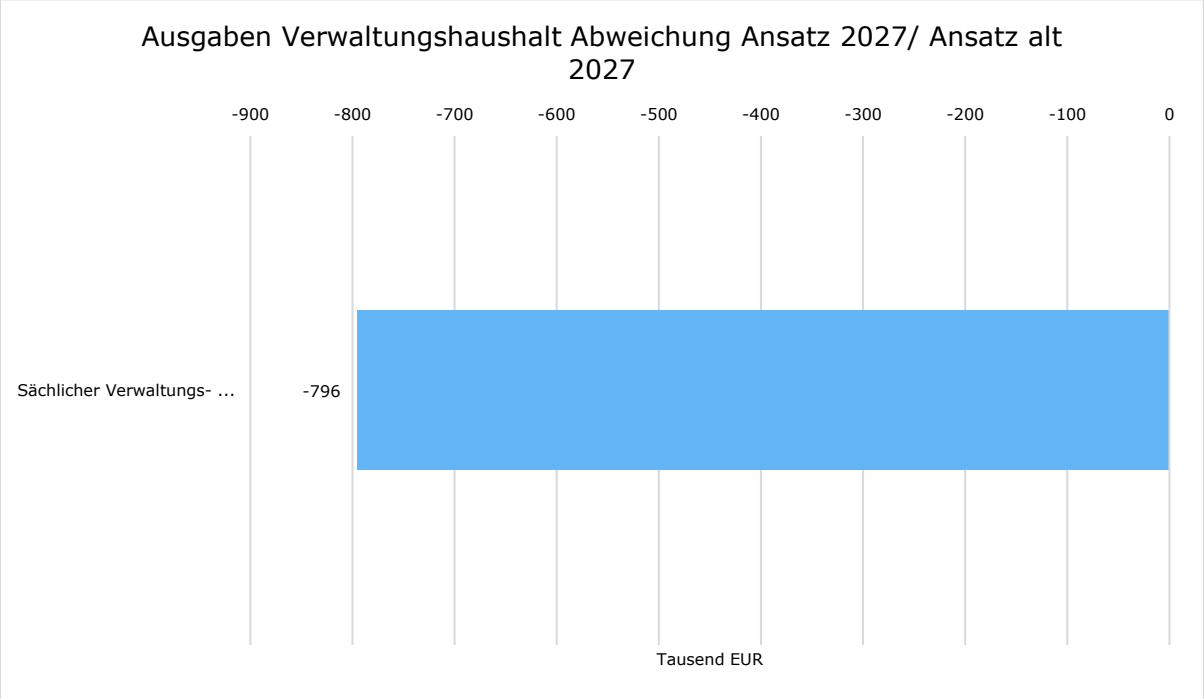
Budgetbericht

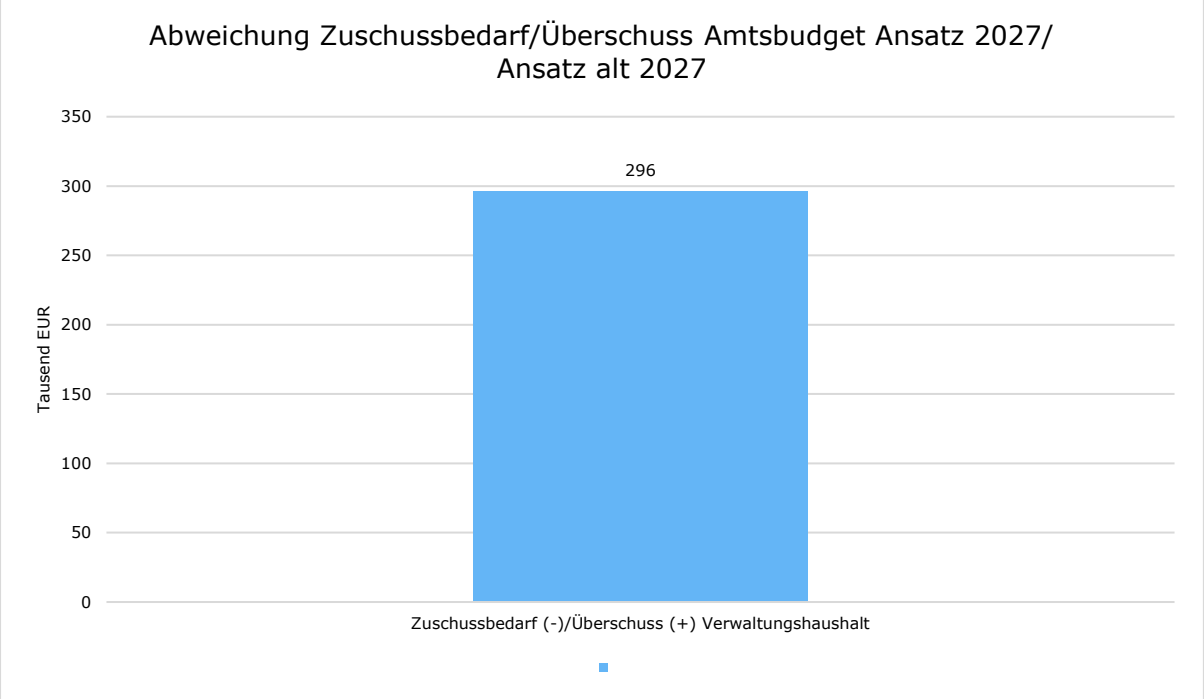
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



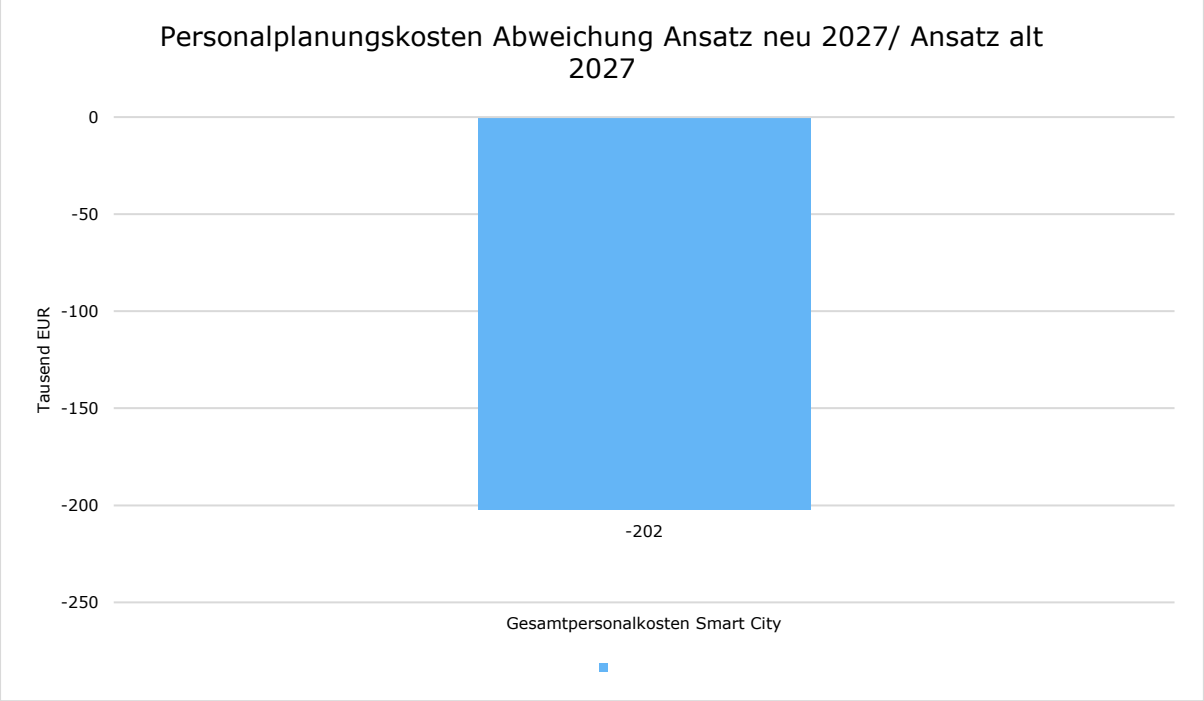




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	520.000	1.020.000	-500.000 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	529.000	1.325.000	-796.000 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-9.000**	**-305.000**	**296.000** ↗

1.2 Personalplanungskosten

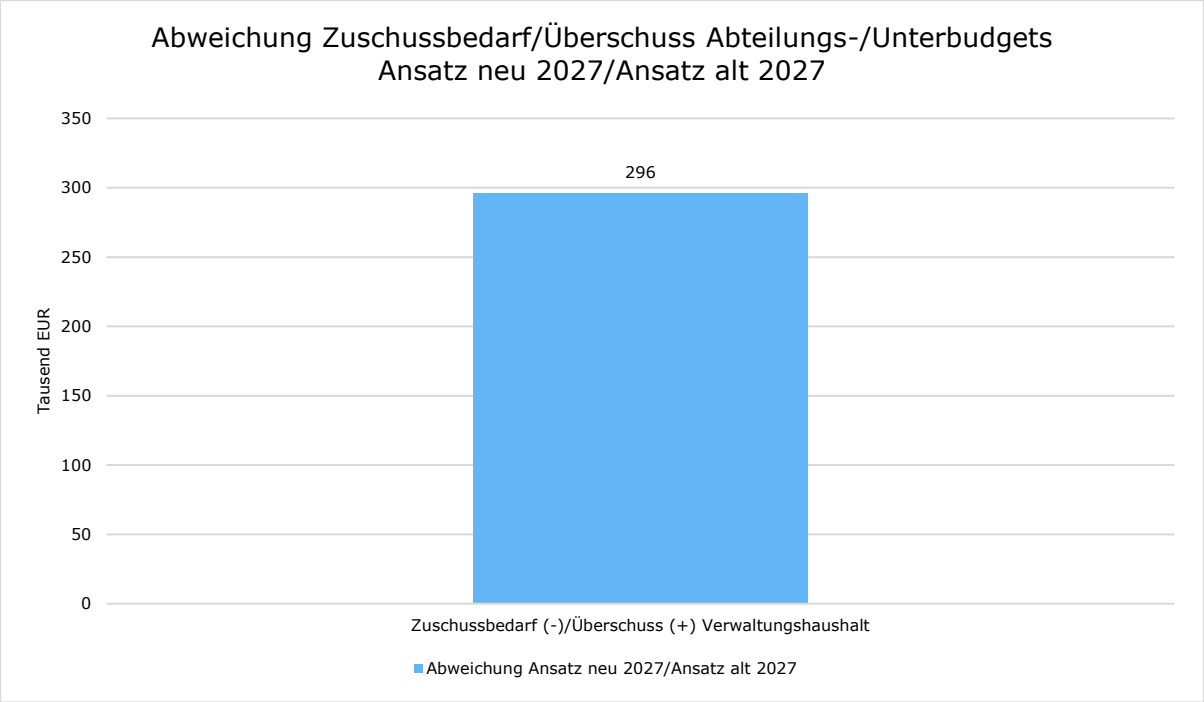


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Smart City	184.700	386.400	-201.700 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

12 - Smart City



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	520.000,00	1.020.000,00	-500.000,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	529.000,00	1.325.000,00	-796.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-9.000,00**	**-305.000,00**	**296.000,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Die strategischen Ziele des Stadtrates bilden den übergeordneten, politischen und stadtentwicklungspolitischen Rahmen und stellen neben der Smart City Strategie die strategischen Leitplanken für die Umsetzung des Förderprogramms Modellprojekte Smart Cities: Stadtentwicklung und Digitalisierung.

Strategisches Ziel „Wirtschaftsstandort stärken"

Innerhalb der Maßnahme „Digitaler Zwilling" wird durch das Projekt „Passanten-frequenzmessung" das Ziel verfolgt, ein dauerhaftes und statistisch belastbares Monitoring

aufzubauen. Das Datenmaterial zum Besuchs- und Bewegungsverhalten von Passanten soll dazu dienen, Entscheidungen in den Bereichen Stadtentwicklung, Einzelhandel, Veranstaltungen und Stadtmarketing zu treffen.

Strategisches Ziel „Finanzkraft stärken"

Mit dem fristgerechten Abruf der Fördermittel, soll die Belastung des städtischen Haushalts durch die Sicherstellung eines konstanten Eigenanteils in Höhe von 35% kalkulierbar bleiben. Dies soll durch die dadurch ermöglichte Reduzierung der Nettoausgaben durch die zu verbuchende Einnahme erfolgen.

Strategisches Ziel „Zusammenleben aktiv gestalten"

Mit der Maßnahme „Digital.Makerspace.Mobil" und seinen zwei Teilprojekten werden Orte geschaffen, die nicht nur Kinder und Jugendliche niederschwellig an die Digitalisierung heranführen, sondern auch einen generationsübergreifenden Austausch fördern. Der Makerspace im Jugendhaus oder das Digitallabor beim Stadtjugendring Kempten bieten ein vielfältiges Angebot, welches im kommenden Jahr mit dem städtischen Thema der Ferienbetreuung verknüpft werden soll.

Strategisches Ziel „Kultur und Tourismus fördern"

Die Stadt Kempten (Allgäu) verbindet urbanes Leben, regionale Tradition und Geschichte. Mit der Beschaffung von insgesamt zwölf digitalen, interaktiven Outdoor-Stelen, wird eine barrierefreie digitale Informationsplattform dauerhaft im öffentlichen Raum installiert. Städtische Themen, kulturelle Veranstaltungen und touristische Highlights sollen sowohl Bürgerinnen und Bürgern als auch Besucherinnen und Besuchern niederschwellig zur Verfügung stehen.

Strategisches Ziel „Klima, Umwelt, Mobilität – nachhaltig planen und handeln"

Klima, Umwelt und Mobilität sind Faktoren, die das tägliche Leben und die Zukunft beeinflussen. Eine umweltfreundliche Mobilitätsplanung hilft dabei, das Klima zu schützen und Veränderungen rechtszeitig entgegenzuwirken.

Das Verkehrsmonitoring verfolgt das Ziel, den Verkehrsflusses im Stadtgebiet darzustellen, um so die Mobilitätsplanungen der Stadt Kempten zu unterstützen. Der Winterdienstsensor nimmt frühzeitig die Straßenverhältnisse auf. Für die Planung eines ressourcenorientierten Einsatzes von Personal, geringerer Streusalzverbrauch und schnellere Reaktionszeiten hilft der Winterdienstsensors dabei, dass der städtische Betriebshof erkennen kann, wo Glätte entsteht und wo im Stadtgebiet gestreut oder geräumt werden muss. Besonders in Zeiten des Winterdienst ist das für den Betriebshof wichtig.

Mit einem angedachten Pegelstandsmonitoring soll das Ziel verfolgt werden, nicht nur Geld und Ressourcen zu sparen, sondern eine Investition in die Zukunft zu tätigen. Mit den Daten kann frühzeitig bei Hochwassersituationen reagiert werden, ohne Personen für Kontrollfahrten zu binden. Es ist nicht mehr notwendig regelmäßig Ressourcen (Personal, Material, Betriebsstoffe, …) für Kontrollaufgaben länger zu binden. Dies kann in Zukunft mit den erstellten Daten zeitschonend vom Arbeitsplatz aus geschehen. Langjährige persönliche Erfahrungen können mit den Daten ergänzt werden und stehen somit einem größerem

Personenkreis zur Verfügung. Dies verhindert den Verlust von Wissen einzelner Personen bei Personalwechsel.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Wesentliche Aufgaben der Stabsstelle Smart City

- Entwicklung und Fortschreibung der Smart-City-Strategie Kempten
- Umsetzung der Maßnahmen durch das Projektmanagement Smart City
    - Identifikation, Steuerung und Umsetzung von Prozessen einzelner digitaler Projekte
    - Bereitstellung von Daten sowohl aus den Bereichen Verkehr, Umwelt als auch Klimaschutz
    - Nutzbarmachung der Daten für Entscheidungsprozesse
- Beantragung und Verbuchung der Fördermittel, Controlling
- Zusammenarbeit mit regionalen Partnern, Akteuren und Stakeholdern

Einnahmeziele

Die Abwicklung der Fördermittel erfolgt im Auftrag und in Zusammenarbeit mit dem Bundesministeriums für Wohnen, Stadtentwicklung und Bauwesen (BMWSB) über die KfW Bankengruppe.

Mit dem anteiligen Abruf der für die Umsetzungsphase bewilligten Fördermittel werden beispielsweise folgende Ziele verfolgt:

- Sicherstellung eines konstanten Eigenanteils in Höhe von 35%.
- Reduzierung der Nettoausgaben durch fristgerechten Abruf der bereitgestellten Fördermittel im Jahr 2027

Ausgabeziele

Durch die Umsetzung der langfristigen Maßnahmen, die im Rahmen der Strategie erarbeitet und vom Stadtrat am 29.06.2023 beschlossen wurden, sollen insbesondere

- die bereitgestellten Haushaltsmittel zweckgerecht verausgabt werden,
- die Investitionsvorhaben realisiert,
- und den Abruf der Fördermittel ermöglichen.

Zur Realisierung der Investitionsvorhaben sollen primär die Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt herangezogen werden. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass bereits eine Drohverlustrückstellung in Höhe von 3 Mio. Euro für mögliche Rückforderungen beinhaltet ist.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

12 - Smart City

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	520.000	1.020.000	-500.000 ↘
6103.1700 - Zuweisungen Bundesmittel (KFW-Bank)	500.000	1.000.000	-500.000 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	529.000	1.325.000	-796.000 ↘
6103.6327 - EDV-Kosten an Dritte (Software, Support, Wartung)	200.000	400.000	-200.000 ↘
6103.6360 - Dienstleistungen durch Dritte	200.000	700.000	-500.000 ↘

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Besonderheiten zum Zuschuss

Mit Zuschusszusage vom 07.12.2021 wurde für das Modellprojekt Smart City Kempten ein zweckgebundener Zuschuss in Höhe von 65% der tatsächlich entstehenden zuschussfähigen Kosten, maximal 9.974.250,00 €, bewilligt. Der Eigenanteil der Stadt Kempten (Allgäu) beträgt 35% der förderfähigen Kosten. Der tatsächliche Mittelabruf wird weitaus geringer ausfallen, so dass auch der Eigenanteil der Stadt Kempten in Summe geringer ausfallen wird als ursprünglich beantragt. Zum Stand 30.06.2026 wurden insgesamt 3.534.181,20 € im städtischen Haushalt vereinnahmt.

Die Auszahlung des Zuschusses erfolgt auf Anforderung der Stadt Kempten in einem 6-Monats-Rhytmus nachschüssig jeweils zum Monatsultimo. Mit Verlängerung der Umsetzungsphase zum 31.12.2026 wurde der jährliche Abruf mit einem festen Höchstbetrag verknüpft. Der letzte Abruf hat bis spätestens 30.11. des jeweiligen Jahres zu erfolgen. Die im Dezember entstandenen Kosten können beim Abruf des Folgejahres berücksichtigt werden. Nicht abgerufene Mittel verfallen am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres.

Die Auszahlung der Schlussrate für die letzten 6 Monate des Förderzeitraums (01.07.2027 bis 31.12.2027) erfolgt nach beanstandungsfreier Prüfung des Verwendungsnachweises. Frühester Auszahlungstermin ist das Monatsultimo, dass auf die beanstandungsfreie Prüfung der Mittelverwendung durch die KfW folgenden Monats. Die Frist zur Einreichung des Verwendungsnachweises läuft am 30.06.2028 ab. Der Abrufzeitraum endet am 31.07.2028.

Besonderheiten zu den förderfähigen Kosten

Die förderfähigen Kosten setzen sich aus folgenden Kostenarten zusammen:

- Personalkosten
- Sachkosten (z.B.: Öffentlichkeitsarbeit, Reise- und Fortbildungskosten, Begleitforschung, Umsetzungskosten)
- Investitionskosten zur Umsetzung der Maßnahmen/ einzelnen Projekte

Mindestens 50% der bewilligten Mittel für die Umsetzungsphase sind für Investitionen bereitzuhalten.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Smart City**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
12 Smart City			
Einnahmen	520.000	1.000.000	1.150.014,05
Summe Einnahmen	**520.000**	**1.000.000**	**1.150.014,05**
Ausgaben	529.000	525.000	354.677,75
Summe Ausgaben	**529.000**	**525.000**	**354.677,75**
Saldo	**-9.000**	**475.000**	**795.336,30**
12 Smart City			
Einnahmen	520.000	1.000.000	1.150.014,05
Ausgaben	529.000	525.000	354.677,75

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Smart City**
Abteilung	**12 Smart City**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	12 Smart City			
	Einnahmen	520.000	1.000.000	1.150.014,05
	Ausgaben	529.000	525.000	354.677,75
01.6103.1540	Dienstleistungen durch Smart City	20.000	0	0,00
01.6103.1599	Vermischte Einnahmen	0	0	0,10
01.6103.1700	Zuweisungen Bundesmittel (KFW-Bank)	500.000	1.000.000	1.150.013,95
	Summe Einnahmen	**520.000**	**1.000.000**	**1.150.014,05**
01.6103.5202	Lizenzentgelte Software	20.000	20.000	12.177,82
01.6103.5209	Geringwertige Wirtschaftsgüter	40.000	80.000	9.702,59
01.6103.5300	Raummiete für Veranstaltungen	0	15.000	-57.394,60
01.6103.5340	Leasing von Maschinen	10.000	10.000	3.094,76
01.6103.5441	Strom, Gas u.ä. - soweit nicht UGr. 5420 -	7.000	0	94,00
01.6103.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	2.000	10.000	913,52
01.6103.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	30.000	60.000	29.931,30
01.6103.6327	EDV-Kosten an Dritte (Software, Support, Wartung)	200.000	100.000	-111.163,93
01.6103.6360	Dienstleistungen durch Dritte	200.000	200.000	464.818,53
01.6103.6550	Sachverständiger- und Gutachterkosten, Gerichtskosten	20.000	30.000	2.503,76
	Summe Ausgaben	**529.000**	**525.000**	**354.677,75**

Stadt Kempten (Allgäu)

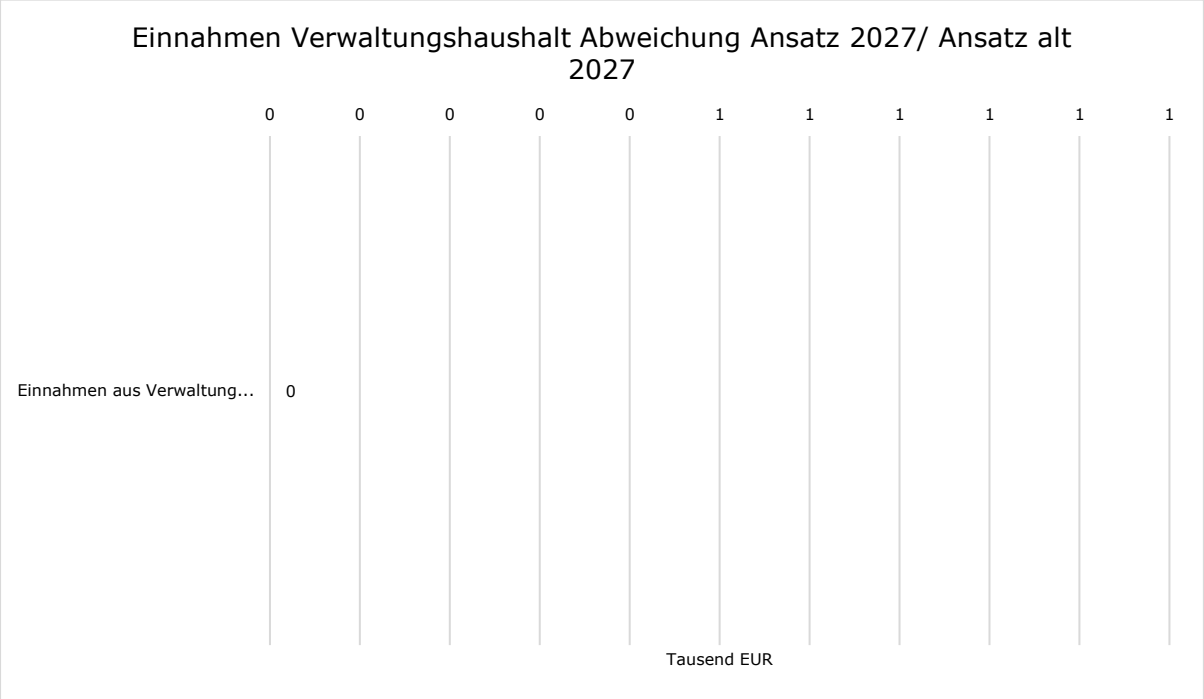
Digitale Stadtentwicklung

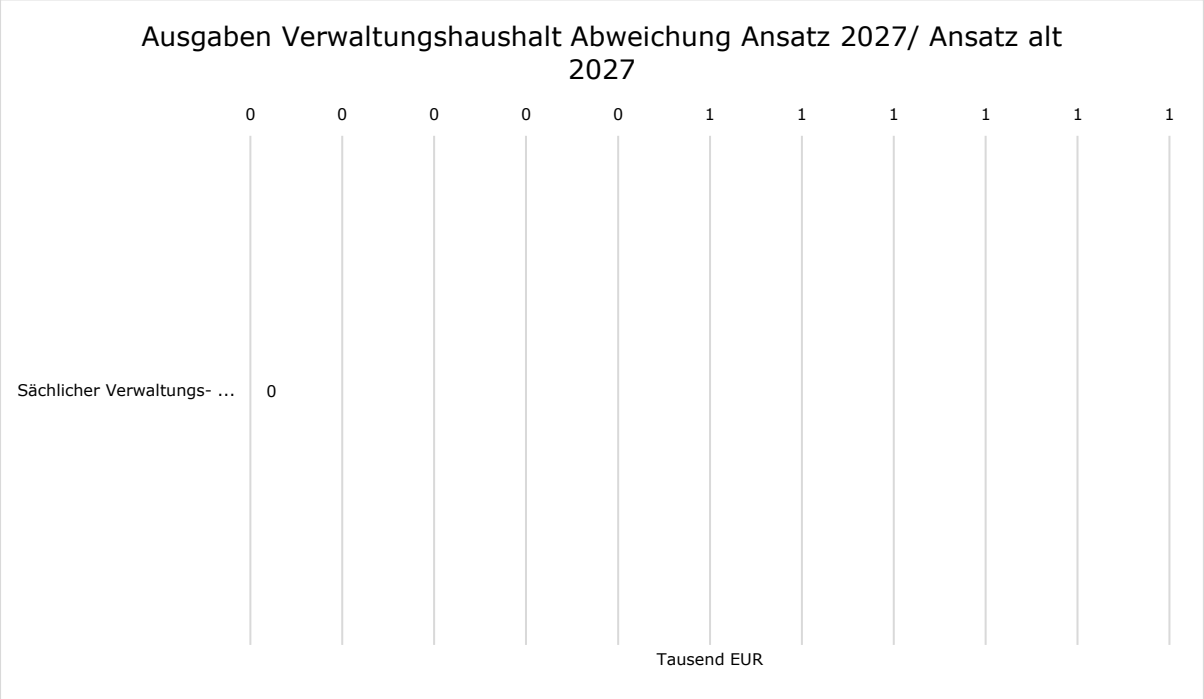
Budgetbericht

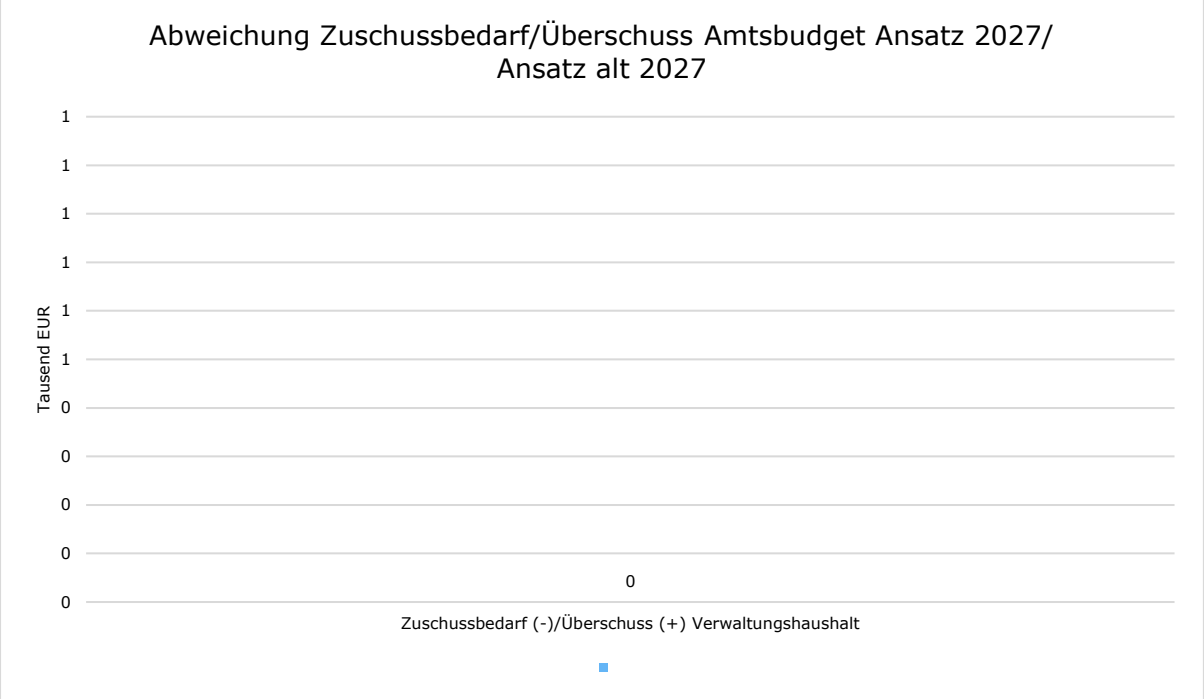
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



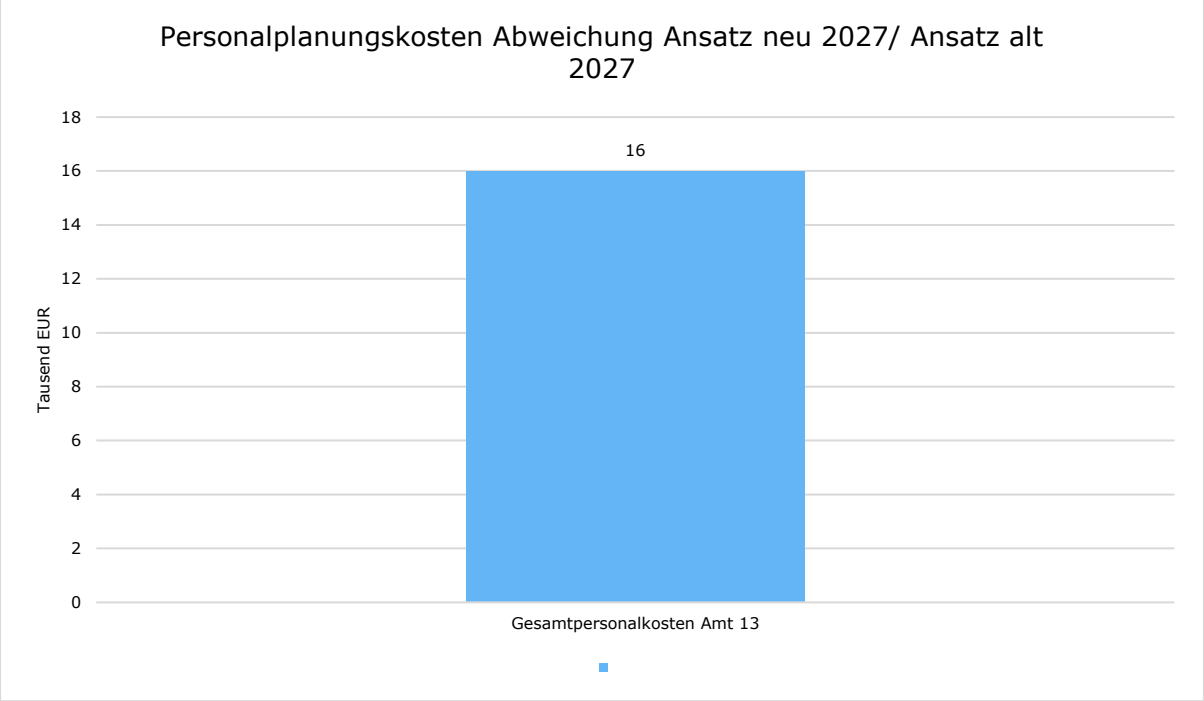




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	4.000	4.000	0 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	29.300	29.300	0 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-25.300**	**-25.300**	**0** →

1.2 Personalplanungskosten

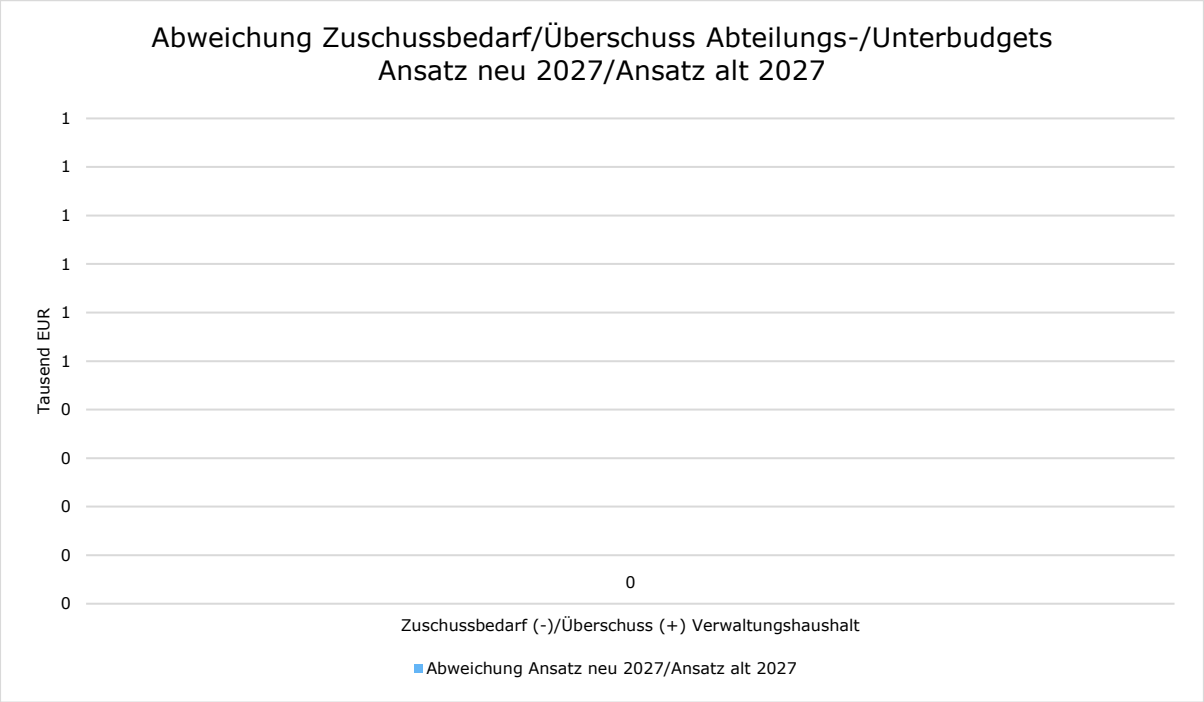


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 13	495.900	479.600	16.300 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

13 - Digitale Stadtentwicklung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	4.000,00	4.000,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	29.300,00	29.300,00	0,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-25.300,00**	**-25.300,00**	**0,00** →

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Die Geodateninfrastruktur ist von zentraler Bedeutung für die Stadtverwaltung, da sie die Grundlage für die tägliche Arbeit in nahezu allen Verwaltungsbereichen bildet. Zudem spielen die kommunalen Vermessungen eine entscheidende Rolle, da sie die Basis für viele Planungen und Bauvorhaben im städtischen Raum darstellen. Die präzise Erfassung und Qualitätssicherung der Geodaten erhöhen die Datenverlässlichkeit und tragen dazu bei, Projekte schneller und kosteneffizienter umzusetzen. Für Bauvorhaben, Infrastrukturprojekte und Ereignissimulationen werden mit den vorhandenen Geodaten Visualisierungen erstellt, die Planungsprozesse transparenter und verständlicher machen.

Für die Stadt Kempten (Allgäu) ist der Umgang mit räumlichen Daten von besonderer Bedeutung, da ein Großteil der Daten und Verantwortlichkeiten einen Raumbezug aufweist. Die Stabsstelle Digitale Stadtentwicklung übernimmt dabei eine zentrale Rolle als Servicestelle für alle Fragen rund um Geoinformationen und trägt maßgeblich dazu bei, die Geodateninfrastruktur, Vermessungen und Visualisierungen effizient umzusetzen und die Digitalisierung in der Stadtverwaltung voranzutreiben.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Aufgaben der Stabstelle Digitale Stadtentwicklung

Die Stabstelle Digitale Stadtentwicklung ist für alle Querschnittsaufgaben im Bereich Geoinformation und Vermessung zuständig. Diese werden für verwaltungsübergreifend für zahlreiche Fachämter aus allen Referaten bereitgestellt. Räumliche Daten (Geodaten) spielen eine elementare Rolle für eine Kommunalverwaltung, da ein Großteil der kommunalen Verwaltungstätigkeit räumliche Bezüge aufweist.

- Geodatenmanagement (Datenaufbereitung, Integration, Veredelung und Visualisierung)
- Administration und Weiterentwicklung der Kemptener Geodateninfrastruktur (GDI) bestehend aus zentralem GIS-Server mit Fachschalen, Kontroll-Apps und Geoportal
- Wissenstransfer in Form von Schulungen im Bereich GIS, Geodaten und Geodateninfrastruktur
- Durchführung und Koordination von Vermessungen
    - Vermessung mittels Tachymeter und GNSS bspw. zur Bestandsaufnahme, Architekturvermessung und Verdichtung der Netze
    - Präzisions- /Feinnivellement zur hochgenauen Höhenermittlung und Höhenübertragung
    - Laserscanning mit Nachbearbeitung der Punktwolken
- 3D-Visualisierung
    - Bestandsobjekte und Planungen für Bürgerbeteiligungen oder Gremienentscheidungen
    - Berechnung von 360°-Panoramabildern, Videoszenen und Aufbereitung für Virtual Reality
- Administration der CAD-Autodesk-Lizenzen
- Aufbau von Visualisierungen und BIM-Modellen und Unterstützung der Fachämter
- Administration der Bürgerbeteiligungsplattform CONSUL

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

13 - Digitale Stadtentwicklung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Für das Jahr 2026 wurde Haushaltsmittel für eine turnusgemäße Eigenbefliegung des Stadtgebietes eingestellt. Diese hochaufgelösten Geodaten werden von den Fachämter Basisdaten für vielfältige Aufgabenstellungen benötigt. Aufgrund eines Motorschadens am Flugzeug des Befliegungsdienstleisters konnte im Frühjahr 2026 kein rechtzeitiger Bildflug vor der Vegetationsperiode durchgeführt werden. Der Auftrag kann zu gleichen Konditionen im Frühjahr 2027 durchgeführt werden. Die Befliegung ist zusammen mit den Nachbargemeinden Lauben und Sulzberg geplant, wobei erstmalig interkommunale Synergieeffekte gehoben werden können. Die Mittel auf HHSt. 6123.9340 sollten daher als Haushaltsausgabereste nach 2027 übertragen werden.

Bislang wurde unter HHSt. 6123.9340 im Wechsel jeweils alle zwei Jahre Mittel für eine Befliegung in Höhe von 55T € und für eine Befahrung in Höhe von 40T € eingeplant. Dies ist im Finanzplan so fortgeschrieben. Die externe Befahrung wäre ggf. hinfällig, wenn das Smart City Projekt Mobile Mapping System umgesetzt werden sollte. Die Haushaltsmittel für 2027 werden daher unter vorbehaltlichen Verweis auf dieses Projekt für 2027 beantragt.

Unsere kleine Einnahmequelle sind die Vermessungsgebühren der Feldgeschworenen und deren verwendeten Abmarkungsmaterialien. Unsere Ausgaben setzen sich aus der Beschaffung von Geodaten, die Weiterentwicklung der Geodateninfrastruktur (GDI), dem Unterhalt von Vermessungsinstrumenten sowie unseres Fahrzeugs und der Besorgung von Abmarkungsmaterialien zusammen.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Digitale Stadtentwicklung**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
13 Digitale Stadtentwicklung			
Einnahmen	4.000	4.000	64.034,73
Summe Einnahmen	**4.000**	**4.000**	**64.034,73**
Ausgaben	29.300	26.800	18.215,60
Summe Ausgaben	**29.300**	**26.800**	**18.215,60**
Saldo	**-25.300**	**-22.800**	**45.819,13**
13 Digitale Stadtentwicklung			
Einnahmen	4.000	4.000	64.034,73
Ausgaben	29.300	26.800	18.215,60

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Digitale Stadtentwicklung**
Abteilung	**13 Digitale Stadtentwicklung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	13 Digitale Stadtentwicklung			
	Einnahmen	4.000	4.000	64.034,73
	Ausgaben	29.300	26.800	18.215,60
01.6123.1030	Vermessungsgebühren, Einnahmen von Dritten	4.000	4.000	2.627,43
01.6123.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	0	61.407,30
	Summe Einnahmen	**4.000**	**4.000**	**64.034,73**
01.6123.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen, Unterhalt der Messgeräte	1.500	1.500	2.037,88
01.6123.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	3.000	3.000	1.035,16
01.6123.6360	Dienstleistungen durch Dritte	0	0	0,00
01.6123.6510	Fachliteratur	300	300	0,00
01.6123.6557	K.f.Stand.-GIS-Dienstl.d.Dritt e,sow.nicht i.Zuge einer konkr.Inv.-maßn.(o.Proj.)	12.000	12.000	7.187,03
01.6123.6558	Abmarkungskosten, Grenzsteine	5.500	3.000	3.388,03
01.6123.6580	amtliche Geobasisdaten	7.000	7.000	4.567,50
	Summe Ausgaben	**29.300**	**26.800**	**18.215,60**

Stadt Kempten (Allgäu)

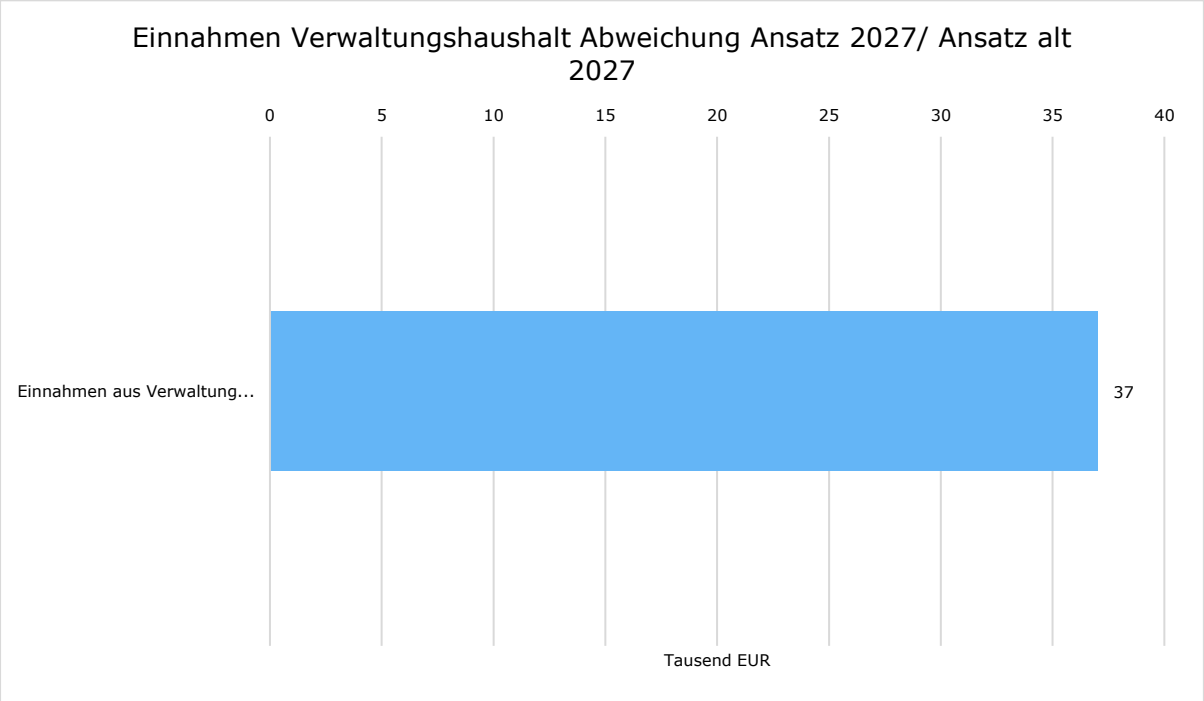
Kulturamt

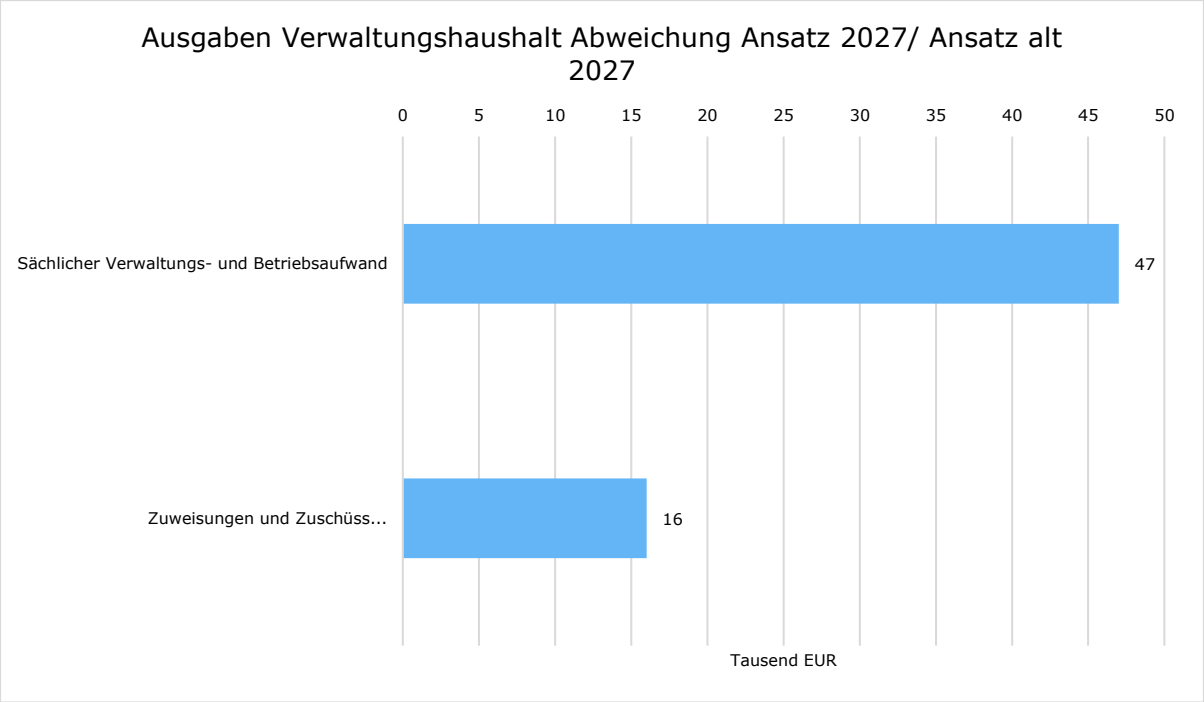
Budgetbericht

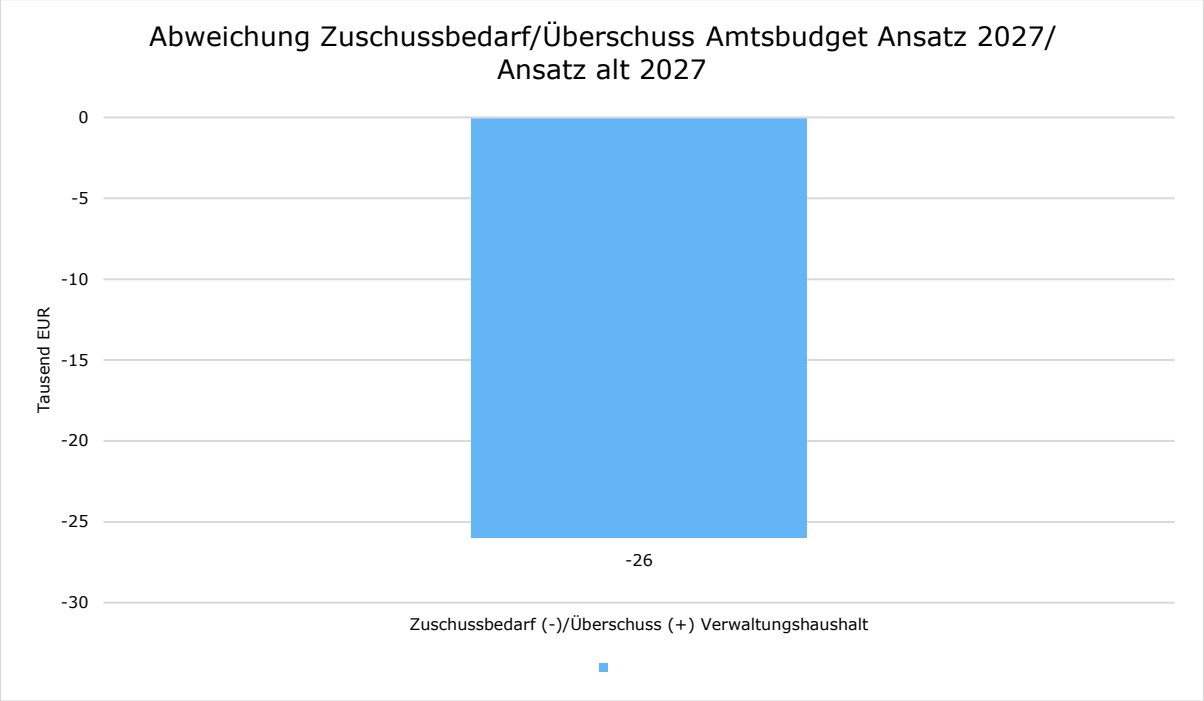
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



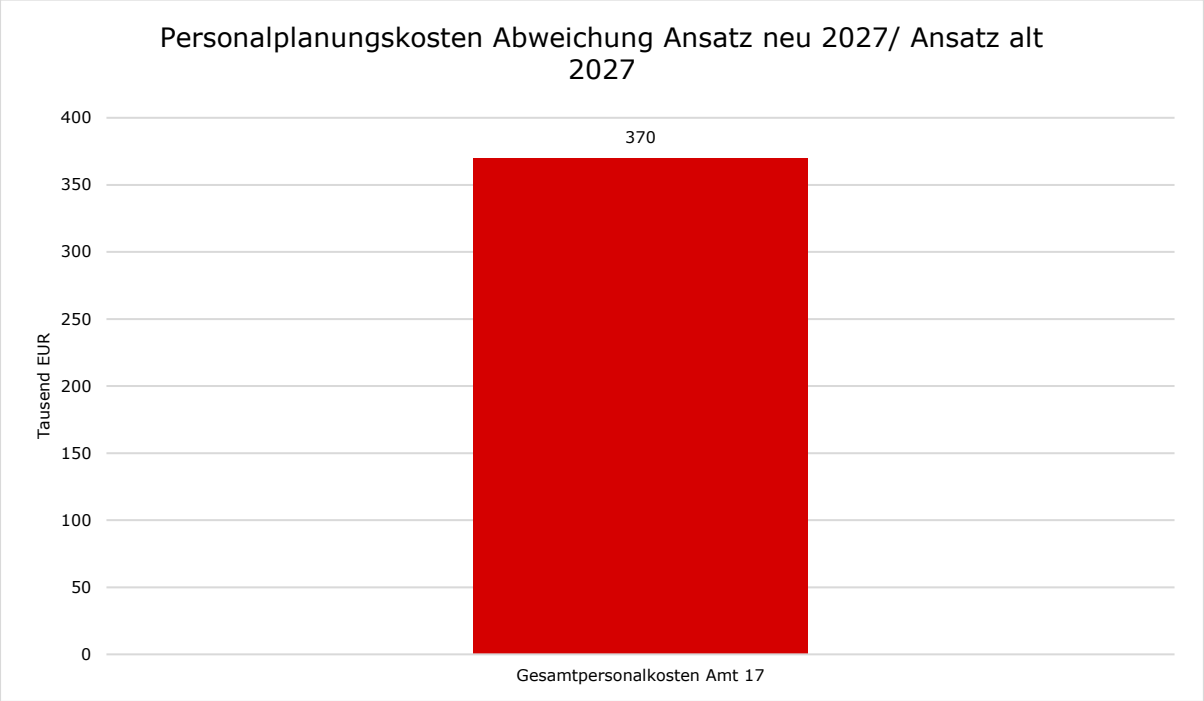




Budgetvolumen Amtsbudgets

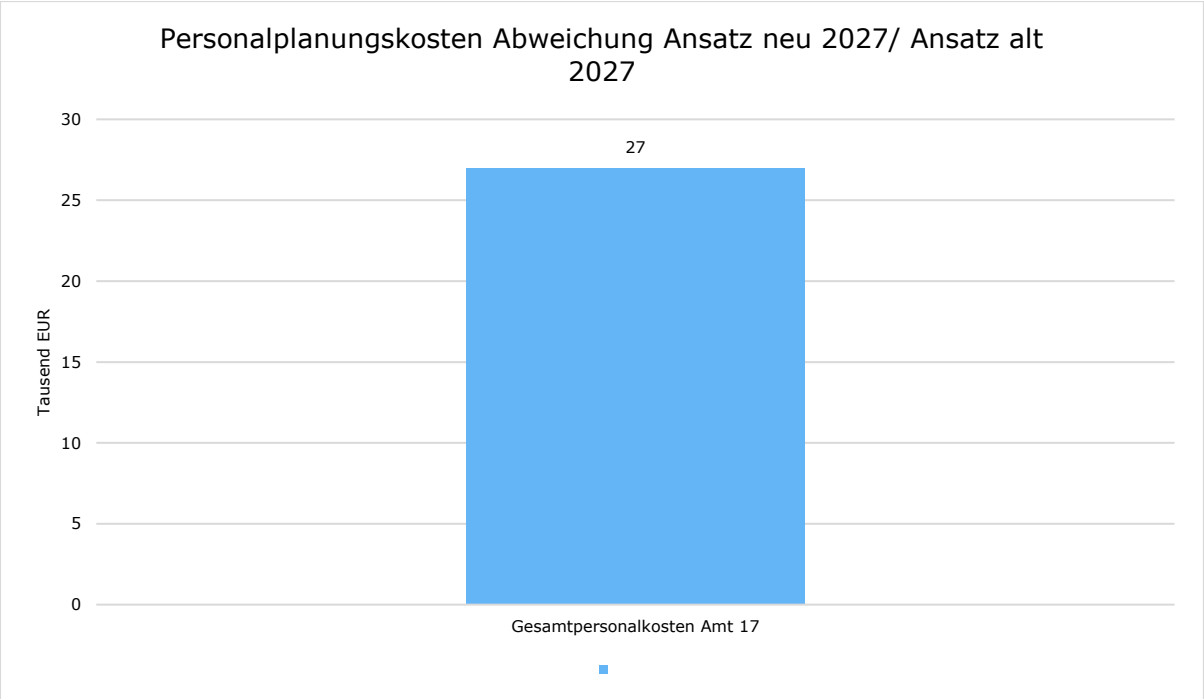
	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	357.300	320.200	37.100 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.777.300	2.714.200	63.100 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-2.420.000**	**-2.394.000**	**-26.000** ↘

1.2 Personalplanungskosten



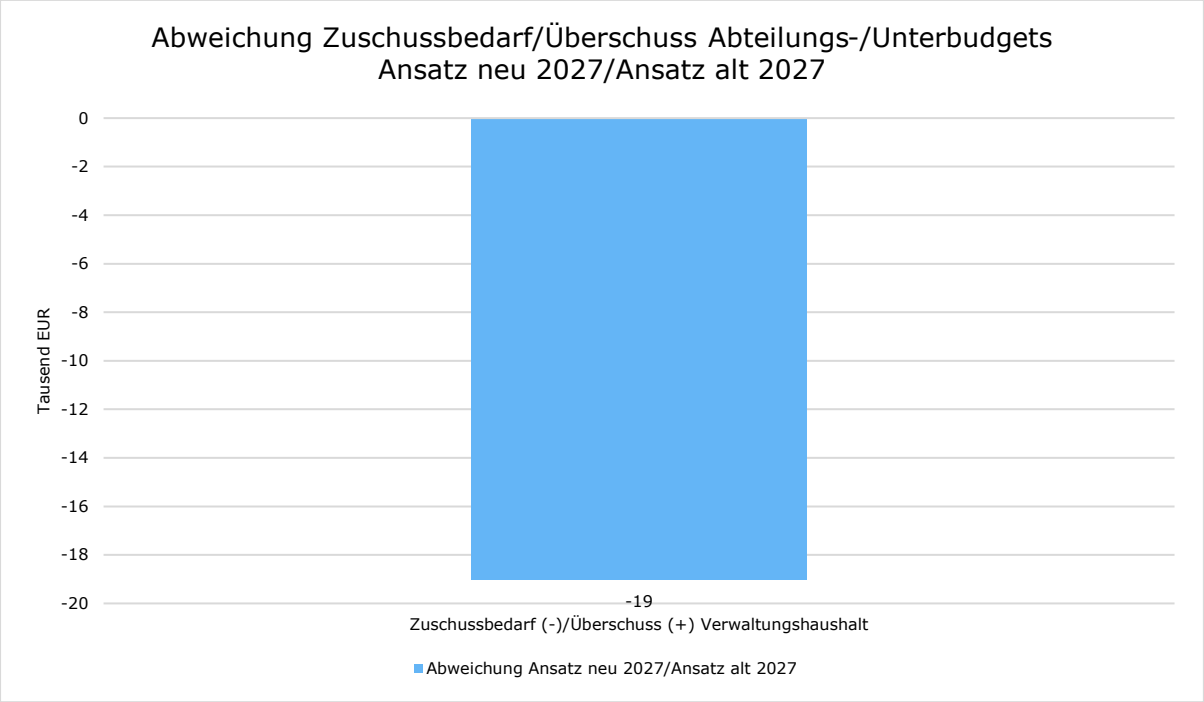
Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 17	4.268.300	4.241.500	26.800 →



1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

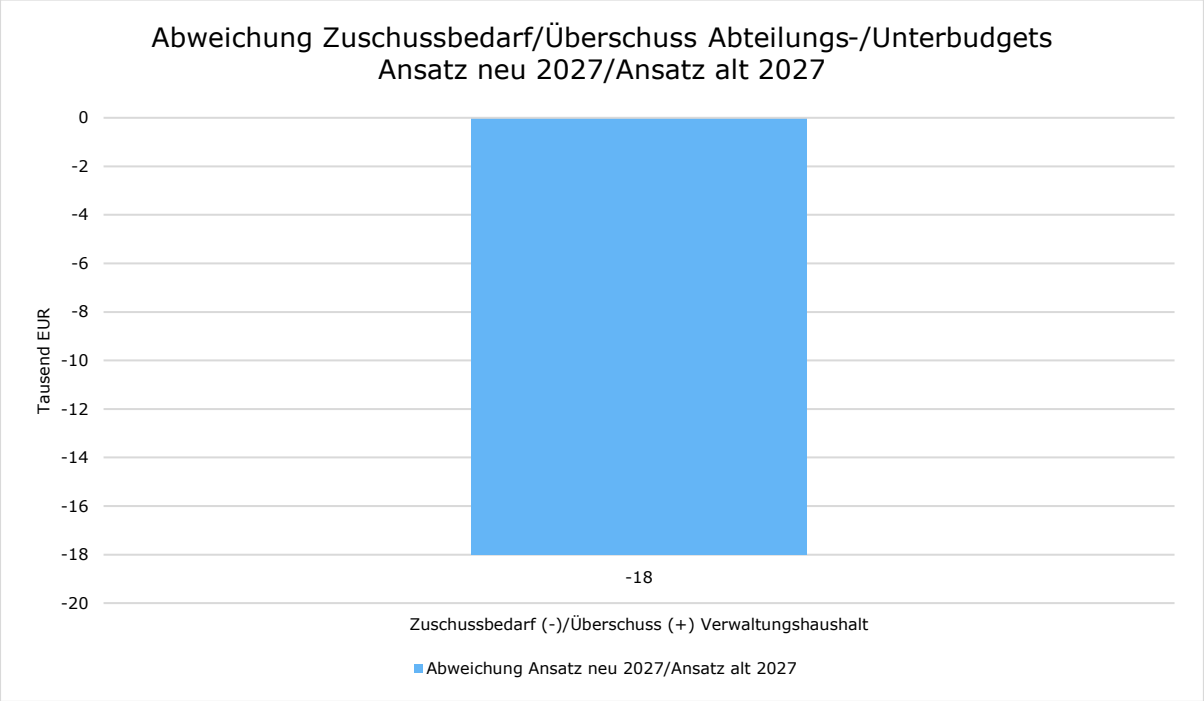
170 - Allgemeine Kulturverwaltung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.500,00	1.500,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.393.600,00	1.374.700,00	18.900,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.392.100,00**	**-1.373.200,00**	**-18.900,00** ↘

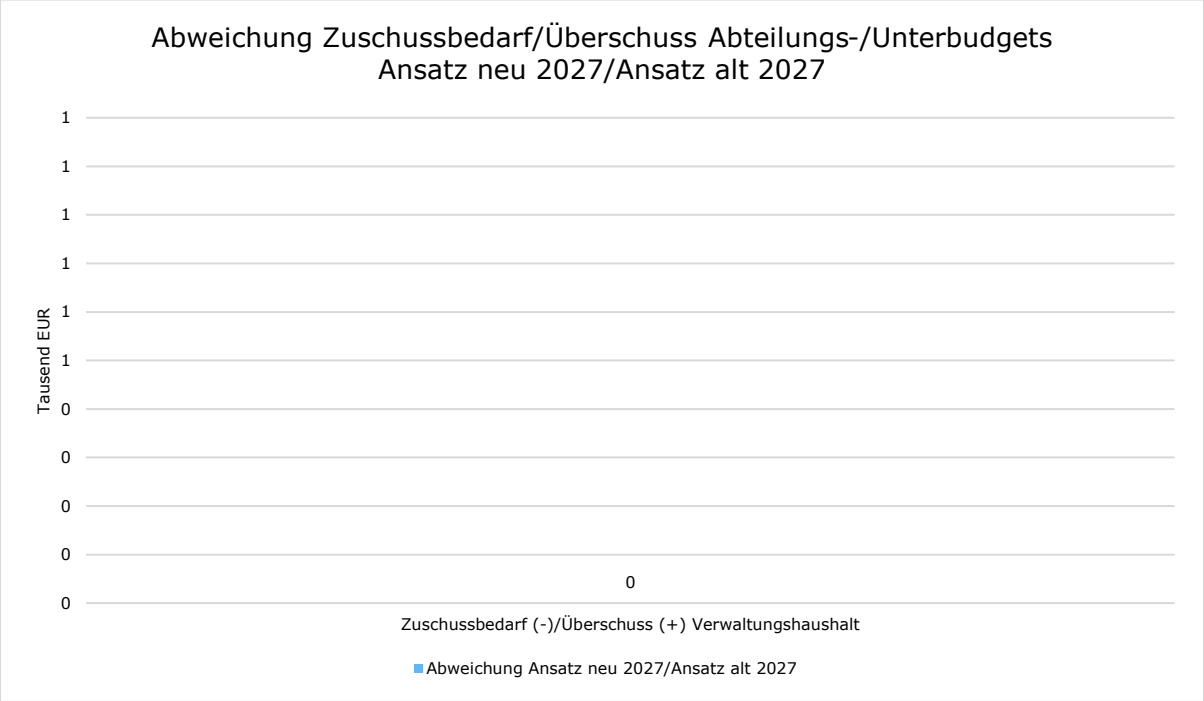
171 - Museen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	52.600,00	32.200,00	20.400,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	362.300,00	324.300,00	38.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-309.700,00**	**-292.100,00**	**-17.600,00** ↘

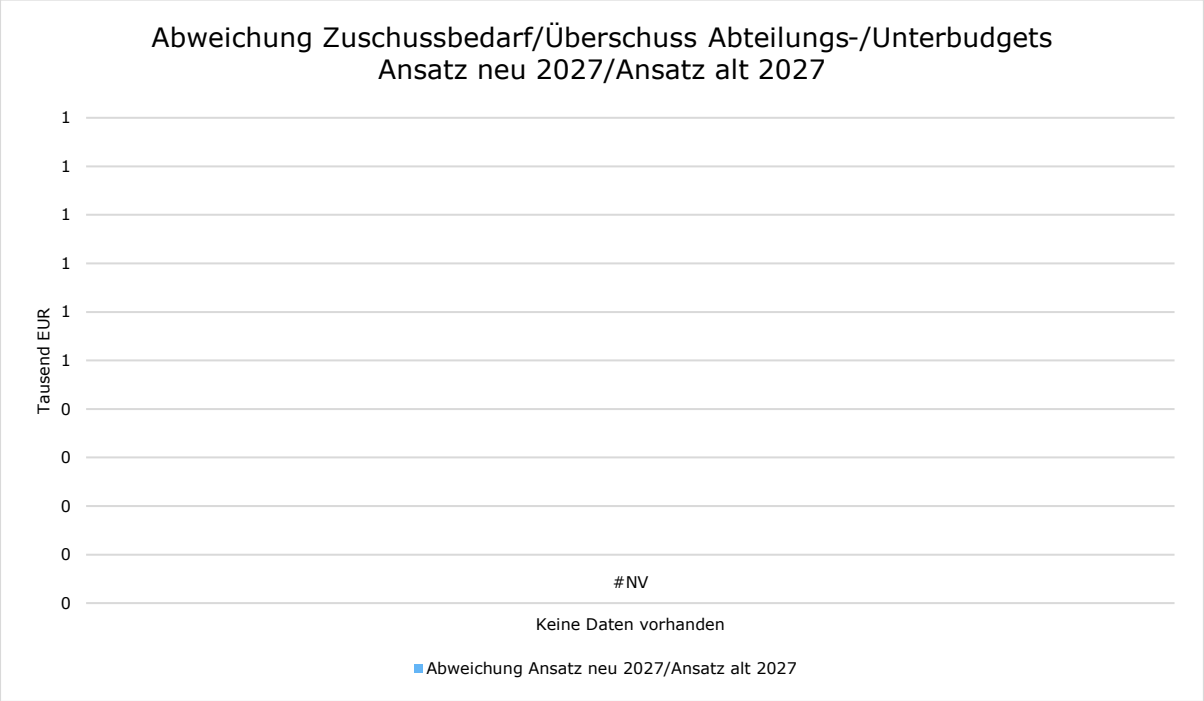
172 - Stadtbücherei



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	106.800,00	107.000,00	-200,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	215.700,00	215.700,00	0,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-108.900,00**	**-108.700,00**	**-200,00** →

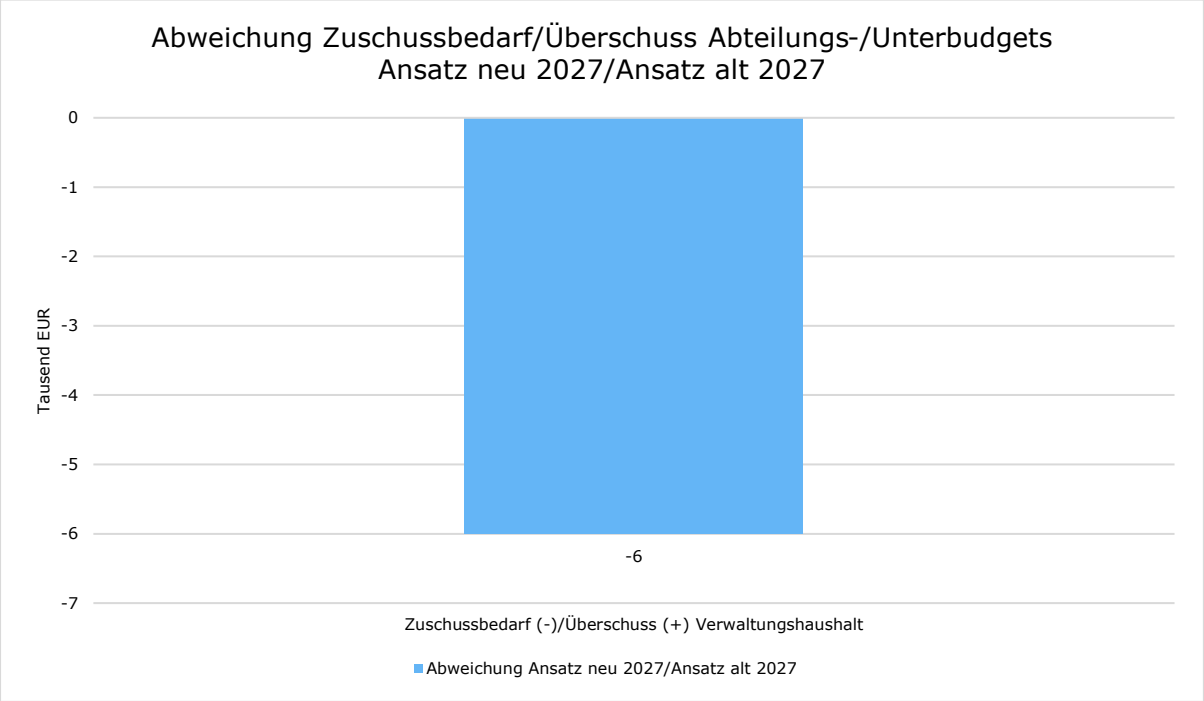
173 - Stadtarchiv



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**0,00**	**0,00**	**0,00** →

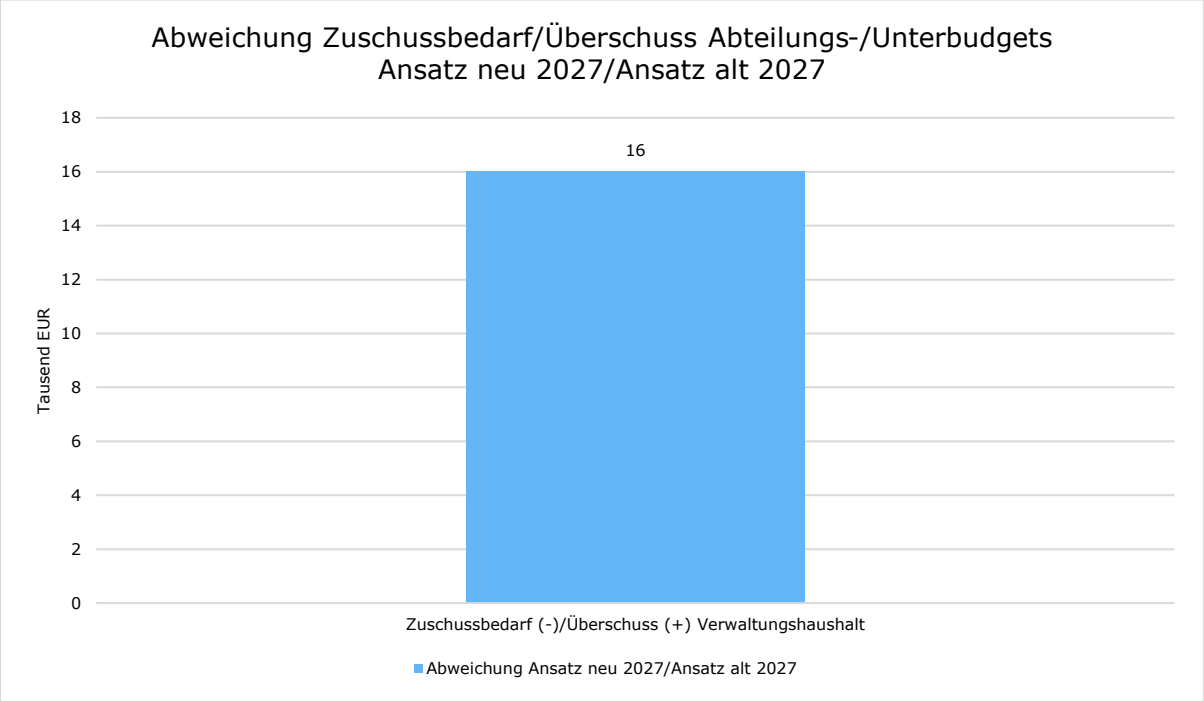
174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	196.400,00	179.500,00	16.900,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	360.700,00	338.200,00	22.500,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-164.300,00**	**-158.700,00**	**-5.600,00** ↘

175 - Kulturmanagement und Kulturförderung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	445.000,00	461.300,00	-16.300,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-445.000,00**	**-461.300,00**	**16.300,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Strategisches Ziel 2030: Kultur und Tourismus fördern:

Zu den Kernpunkten des strategischen Zieles „Kultur und Tourismus fördern" gehören die Fortentwicklung und Umsetzung des Museumskonzeptes, das Schaffen, Fördern und Ausbauen des kulturellen Angebotes und die Erinnerungskultur.

Im Zuge der Museumsentwicklung wurde das Thema "Stadtgeschichte" im Zumsteinhaus inhaltlich erarbeitet, im neuen Kempten-Museum umgesetzt und wird in einem gesellschaftlich relevanten, lebendigen Konzept gepflegt.

Aus dringendem Bedarf der Sammlungen heraus wurde ein Depot-Konzept erarbeitet und befindet sich in der Umsetzung.

Seit 2017 ist der APC wieder in die wissenschaftliche Forschung eingebunden. In regelmäßigen Abschnitten werden große Bereiche des APC (Rundgang, Umgangshalle, Insula 1, Thermen) neu konzipiert und für die Besucher erschlossen.

Weitere Schritte der Fortentwicklung stehen in direktem Zusammenhang mit der geplanten Archäologischen Landesausstellung, die in Kempten und Augsburg durchgeführt werden soll. Dazu soll in Kempten u.a. ein Schutzbau für die Insula 1 gebaut werden.

In einem groß angelegten, partizipativen Prozess wurde ein Kulturentwicklungskonzept für Kempten erarbeitet. Durch Bürgerbeteiligungen, Workshops und dem Aufbau eines kulturellen Beirates wird versucht, Beteiligungsprozesse in die kulturelle Arbeit einfließen zu lassen. Durch die Neuerstellung von Förderrichtlinien soll die aktive Kulturförderung, insbesondere der Breitenkultur, verwaltungstechnisch optimiert und zugleich transparent gestaltet werden.

In den Maßnahmen des strategischen Ziels ist u. a. auch formuliert: „Das Sicherstellen der Barrierefreiheit und Inklusion durch kontinuierliche Überprüfung und gegebenenfalls Korrektur aller Handlungsfelder und Maßnahmen".

Als neuestes Themenfeld des Kulturamtes ist die wissenschaftliche Aufarbeitung des Nationalsozialismus (u. a. durch ein Kooperationsprojekt mit dem IFZ München) und die Erinnerungskultur (u. a. mit der Kommission für Erinnerungskultur) benannt.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

17 Kulturamt mit 170 Allgemeine Kulturverwaltung, 171 Museen, 172 Stadtbibliothek, 173 Stadtarchiv, 174 APC, Erasmuskapelle und Archäologie und 175 Kulturmanagement und Kulturförderung sowie zwei Stabstellen "Bildung und Vermittlung" und "Public History"

<u>170 Allgemeine Kulturverwaltung</u>

- Umsetzung des Projektes § 2b UStG
- Ausarbeitung diverser Vertragsformen und Beauftragungen
- Betreuung des Haushaltswesens, insbesondere der Haushaltsplanung und des Haushaltsvollzuges
- Förderung der Sing- und Musikschule sowie der Volkshochschule Kempten

<u>171 Museen</u>

- Betrieb von Kempten-Museum
- Pflege und Attraktivierung der Dauerausstellungen
- Vorbereitung, Betreuung und Durchführung von Sonderausstellungen in den Museen
- Museumspädagogische Angebote und Begleitveranstaltungen zu den Ausstellungen
- Betreuung der Museumsdepots einschließlich restauratorischer Arbeiten und Inventarisierung

- Inhaltliche Betreuung des Marstalls mit dem Ziel der Sicherung des Gebäudes als Museums- und Ausstellungsstandort
- Ausrichtung der Kunstausstellung im Rahmen der Allgäuer Festwoche
- Betreuung der Kunsthalle und des Themenbereichs Zeitgenössische Kunst

172 Stadtbibliothek

- Erhalt, Pflege und Ausleihe von physischen Medien, Print und Non-Print (CD, DVD, Spiele, TipToi, Tonies, Kekz, Bibliothek der Dinge)
- Erwerb neuer Medien
- Bereitstellung von digitalen Angeboten (eMedien, Streaming, Datenbanken, E-Learning)
- Stadtteilbücherei St. Mang
- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen, Bibliothekseinführungen
- Kooperation mit Kindergärten und Schulen, fachliche Beratung von Bildungseinrichtungen
- Leseförderung und Vermittlung von Informationskompetenz
- Bereitstellung eines nichtkommerziellen Aufenthalts-, Lern- und Arbeitsortes

173 Stadtarchiv

- Archivierung von archivwürdigen analogen und digitalen Unterlagen der städtischen Ämter, Eigenbetriebe und Beteiligungsgesellschaften (einschl. Rechts- und Funktionsvorgängern)
- Archivierung von Dokumenten aus privater Hand (Nachlässe, Vereine etc.)
- Informationsdienste zur Stadtgeschichte
- Öffentlichkeitsarbeit und Kooperation mit kulturellen Einrichtungen
- Geschäftsstelle für die städtische Erinnerungskultur (Begleitung Erforschung NS-Zeit, Zeitzeugeninterviews etc.)

174 APC, Erasmuskapelle und Archäologie

- Begleitung von denkmalrechtlich relevanten Bodeneingriffen im Stadtgebiet
- Erforschung der Römerstadt Cambodunum (feldarchäologische Untersuchungen, wissenschaftliche Aufarbeitung von Grabungen und Fundmaterial inkl. wiss. Publikation)
- Pflege und Magazinierung der ASKE (Archäologische Sammlung der Stadt Kempten)
- Betrieb, museale Fortentwicklung und museumspädagogische Vermittlung im Archäologischen Park Cambodunum
- Kulturelle Veranstaltungen: Römerfest, Vorträge zur Antike, APC Picknick-Konzerte
- Betrieb der musealen Einrichtung „Schauraum Erasmuskapelle"
- Vorbereitung der Archäologischen Landesausstellung 2028

175 Kulturmanagement und Kulturförderung

- Förderung/Fördermanagement Freie Szene (Projekte, Konzepte, Strukturen, Musik- und Heimatpflege) in der Stadt Kempten (Allgäu), organisatorisch oder/und finanziell
- Umsetzung/Implementierung des Kulturentwicklungskonzeptes, um kulturelles Angebot zu schaffen, zu fördern und die kulturelle Infrastruktur der Stadt Kempten (Allgäu) auszubauen
- Beratungstätigkeit
- Netzwerk- und Gremienarbeit
- Durchführen von Veranstaltungs- und Gesprächsreihen
- Eventmanagement (Veranstaltung kultureller Großveranstaltungen wie die KunstNachtKempten oder das Römerfest)
- Erarbeiten von Jahresrückblicken/Jahresplanungen
- Umsetzung und Management von drittmittelgeförderten Projekten zu Schwerpunktthemen (z. B. Digitalisierung, Erinnerungskultur, Bildungs- und Vermittlungsarbeit)
- Marketing
- Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Digitale Kulturvermittlung
- Digitalisierung

Stabstelle Bildung und Vermittlung: Betreuung der Museen + Sonderausstellungen mit museumspädagogischen Angeboten

Stabstelle Public History: Erinnerungskultur und Stadtgeschichte

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

170 - Allgemeine Kulturverwaltung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

171 - Museen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

172 - Stadtbücherei

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

173 - Stadtarchiv

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

174 - APC, Erasmuskapelle, Archäologie

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

175 - Kulturmanagement und Kulturförderung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
3000.7181 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	120.000	171.000	-51.000 ↘
3321.7091 - Zuschüsse f.lfd.Zwecke an kultur. Verbände,Vereine u.ä.sowie deren Einricht.	150.000	80.000	70.000 ↗

5 Erläuterungen und Besonderheiten

170 Allgemeine Kulturverwaltung

Ausgaben:

HHSt. 3218.6321 Stadtarchiv - Öffentlichkeitsarbeit

Ansatz 2027: 10.000 EUR (+ 9.200 EUR)

Öffentliche Sichtbarkeit und Werbung für Projekte/Veranstaltungen im Rahmen der Erinnerungskultur und Stadtgeschichte (neue Stelle "Public History").

HHSt. 3218.6511 Stadtarchiv - Druckerzeugnisse (Public History)

Ansatz 2027: 7.500 EUR (+7.500 EUR)

Für Publikationen im Rahmen der Projekte für Erinnerungskultur und Stadtgeschichte.

171 - Museen

Einnahmen:

HHSt. 3211.1190 Marstall – Eintrittsgelder

Ansatz 2027: 10.000 EUR (-65.000 EUR)

Einnahmen für die Sonderausstellung "Rom lebt" fallen weg. Restliche Einnahmen sind für Führungen und Workshops im Rahmen der jährlichen Kunstausstellung.

HHSt. 3211.6322 Marstall - Ausstellungen

Ansatz 2027: 15.000 EUR (-40.000 EUR)

Ausgaben für die Ausstellung "Rom lebt" fallen weg. Restliche Ausgaben nur für jährliche Kunstausstellung.

174 APC, Archäologie und Erasmuskapelle

Ausgaben:

HHSt. 3653.6316 APC - Veranstaltungen (Römerfest)

Ansatz 2027: 95.000 EUR (+90.000 EUR)

Gelder für das 2027 stattfindende Römerfest im APC.

175 Kulturmanagement und Kulturförderung

Ausgaben:

HHSt. 3000.6317 Veranstaltungen

Ansatz 2027: 20.000 EUR (-40.000 EUR)

Projekt "Courage" wurde 2026 abgeschlossen.

HHSt. 3000.6318 Kunstnacht

Ansatz 2027: 8.000 EUR (-82.000 EUR)

Gelder zur Vorbereitung auf die Kunstnacht 2028.

HHSt. 3000.7181 Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche

Ansatz 2027: 120.000 EUR (-51.000 EUR)

Anpassung an reale Bedarfe.

HHSt. 3321.7091 Musikpflege - Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Kulturelle Verbände u. ä.

Ansatz 2027: 150.000 EUR (+75.000 EUR)

Anpassung an reale Bedarfe.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
17 Kulturamt			
Einnahmen	357.300	466.100	335.532,20
Summe Einnahmen	**357.300**	**466.100**	**335.532,20**
Ausgaben	2.777.300	2.860.200	2.840.269,78
Summe Ausgaben	**2.777.300**	**2.860.200**	**2.840.269,78**
Saldo	**-2.420.000**	**-2.394.100**	**-2.504.737,58**
170 Allgemeine Kulturverwaltung			
Einnahmen	1.500	1.500	4.953,75
Ausgaben	1.393.600	1.379.700	1.622.419,96
171 Museen			
Einnahmen	52.600	120.600	59.791,55
Ausgaben	362.300	429.800	384.158,01
172 Stadtbücherei			
Einnahmen	106.800	107.000	109.978,91
Ausgaben	215.700	215.700	204.640,13
173 Stadtarchiv			
Einnahmen	0	0	0,00
Ausgaben	0	0	0,00
174 APC, Erasmuskapelle, Archäologie			
Einnahmen	196.400	149.500	158.510,64
Ausgaben	360.700	256.700	176.747,99
175 Kulturmanagement und Kulturförderung			
Einnahmen	0	87.500	2.297,35
Ausgaben	445.000	578.300	452.303,69

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**170 Allgemeine Kulturverwaltung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	170 Allgemeine Kulturverwaltung			
	Einnahmen	1.500	1.500	4.953,75
	Ausgaben	1.393.600	1.379.700	1.622.419,96
01.3000.1720	Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	0	0	0,00
01.3000.1774	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	0	0	2.634,10
01.3218.1000	Verwaltungsgebühren	1.500	1.500	2.219,20
01.3218.1780	Zuweisungen u. Zuschüsse aus übrigen Bereichen	0	0	0,45
01.3218.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	100,00
	Summe Einnahmen	**1.500**	**1.500**	**4.953,75**
01.3000.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	1.000	1.000	31,24
01.3000.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit (Kulturplattform)	0	0	0,00
01.3000.6329	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	12.000	12.000	2.697,29
01.3000.6360	Dienstleistungen durch Dritte	3.000	2.300	2.553,31
01.3000.6510	Bücher, Zeitschriften, Fachpublikationen u.ä.	3.000	4.000	1.769,00
01.3000.6511	Druckerzeugnisse	0	0	0,00
01.3000.6580	Sonstige Geschäftsausgaben, Museumspädagogik	2.000	2.000	634,36
01.3000.6620	Vermischte Ausgaben	1.000	1.000	107,10
01.3218.5713	Ton- und Bildmaterial	10.000	6.000	3.576,44
01.3218.6320	Verschiedener Betriebsaufwand, Bedarf für Restaurierwerkstatt	25.000	25.000	17.957,48
01.3218.6321	Öffentlichkeitsarbeit	10.000	800	295,76
01.3218.6323	Chroniken, Urkunden	5.000	6.500	3.828,38
01.3218.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	400	400	225,00
01.3218.6511	Druckerzeugnisse Archiv (Ausg. Publikationen)	7.500	0	0,00
01.3218.6556	Sachverständigenkosten, Honorare u. ä.	30.000	35.000	94.694,60
01.3218.6620	Vermischte Ausgaben	300	300	50,00
01.3330.6610	Mitgliedsbeitrag	151.000	151.000	149.000,00
01.3330.7094	Zuschuss SuMS-Bereich	802.400	802.400	1.030.000,00
01.3501.7094	Zuschüsse an die Volkshochschule Kempten	330.000	330.000	315.000,00
01.8903.6550	Rueß Stiftung Notarkosten udgl.	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**1.393.600**	**1.379.700**	**1.622.419,96**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**171 Museen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	171 Museen			
	Einnahmen	52.600	120.600	59.791,55
	Ausgaben	362.300	429.800	384.158,01
01.3211.1187	Sonstige Gebühren und ähnl. Entgelte - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.3211.1190	Eintrittsgelder - steuerfrei 0% -	10.000	75.000	0,00
01.3211.1195	Museumseigene Erzeugnisse - steuerfrei 0% -	4.000	0	0,00
01.3211.1304	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.3211.1305	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 7% -	0	0	0,00
01.3211.1332	Einnahmen aus Verkäufen (Drucksachen) - steuerpflichtig 7% -	1.100	6.500	31,95
01.3211.1390	Einnahmen aus Verkauf	0	0	0,00
01.3211.1391	Einnahmen aus sonst. Verkäufen (Kommissionswaren/Provision) - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.3211.1392	Einnahmen aus sonstigen Verkäufen - steuerpflichtig 19% -	0	500	0,00
01.3211.1590	Verschiedene Verwaltungs- und Betriebseinnahmen - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.3211.1710	Zuweisungen für lfd.Zwecke vom Land	0	0	3.520,00
01.3211.1773	Sponsoring - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.3211.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	6.000	5.500	0,00
01.3212.1187	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte - steuerfrei 0% -	0	2.000	390,00
01.3212.1190	Eintrittsgelder - steuerfrei 0% -	5.000	5.000	7.299,00
01.3212.1195	Museumseigene Erzeugnisse - steuerfrei 0% -	2.000	2.000	2.688,64
01.3212.1304	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 19% -	9.500	8.000	9.877,08
01.3212.1305	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 7% -	3.200	3.000	4.020,45
01.3212.1332	Einnahmen aus Verkäufen (Drucksachen) - steuerpflichtig 7% -	1.100	500	3.608,04
01.3212.1391	Einnahmen aus sonst. Verkäufen (Kommissionswaren) - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.3212.1392	Einnahmen aus sonstigen Verkäufen - steuerpflichtig 19% -	2.000	2.000	2.713,34
01.3212.1590	Verschiedene Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (Material) - steuerfrei 0% -	1.000	1.000	1.108,00
01.3212.1710	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0	0	3.000,00
01.3212.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	1.000	1.000	3.838,75
01.3213.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	0	0,00
01.3400.1187	Sonstige Gebühren und ähnl. Entgelte - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.3400.1190	Eintrittsgelder - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.3400.1195	Museumseigene Erzeugnisse - steuerfrei 0% -	0	0	2.607,80
01.3400.1332	Kälberhalle - Einnahmen aus Verkäufen (Drucksachen) - steuerpflichtig 7% -	0	400	2.232,00
01.3400.1391	Einnahmen aus sonst. Verkäufen (Kommissionswaren/Provision) - steuerpflichtig 19% -	0	0	7.120,00
01.3400.1590	Versch. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (Material) - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.3400.1710	Kälberhalle - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	7.500	0,00
01.3400.1773	Sponsoring - steuerpflichtig 19% -	0	0	2.000,00
01.3400.1781	Spenden, Schenkungen für Kunstausstellungen	0	0	3.500,00
01.3401.1187	Sonstige Gebühren und ähnl. Entgelte - steuerfrei 0% -	0	100	0,00
01.3401.1190	Eintrittsgelder Kunsthalle - steuerfrei 0% -	6.000	0	124,00
01.3401.1195	Museumseigene Erzeugnisse - steuerfrei 0% -	200	200	0,00
01.3401.1332	Einnahmen aus Verkäufen (Drucksachen) - steuerpflichtig 7% -	300	300	112,50
01.3401.1392	Einnahmen aus sonst. Verkäufen - steuerpflichtig 19% -	100	0	0,00
01.3401.1590	Versch. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (Material) - steuerfrei 0% -	100	100	0,00
01.3401.1781	Spenden, Schenkungen etc.	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**52.600**	**120.600**	**59.791,55**
01.3210.5601	Dienst- und Schutzkleidung	5.000	5.000	3.507,49
01.3210.6319	Internationaler Museumstag	0	0	0,00
01.3210.6510	Bücher, Zeitschriften, u.a.	1.000	1.000	1.101,31
01.3211.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	3.500	3.500	340,34
01.3211.5810	Lebensmittel - VSt.abzugsberechtigt 7% und 19% -	0	0	0,00
01.3211.5811	Lebensmittel - VSt.abzugsberechtigt 7% -	0	0	0,00
01.3211.6300	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb Sortiment Museumsshop	4.000	4.000	237,76
01.3211.6319	Sonstige Veranstaltungen	25.000	33.000	0,00
01.3211.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	500	500	0,00
01.3211.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	15.000	20.000	152,93
01.3211.6322	Marstall - Ausstellung	15.000	55.000	30.000,00
01.3211.6360	Dienstleistungen durch Dritte	0	0	0,00
01.3211.6439	Versicherungsbeiträge Ausstellungen	0	0	0,00
01.3211.6511	Druckerzeugnisse	15.000	15.000	8.653,09
01.3211.6535	Wartungskosten	1.000	1.000	309,40
01.3211.6556	Honorare u. ä.	1.500	2.500	0,00
01.3211.6580	Sonstige Geschäftsausgaben Museumspädagogik	1.000	1.500	-285,89

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**171 Museen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.3211.6588	Geschäftsausgaben; Kommissionszahlung an Künstler-Kunstausstellung	11.500	11.500	0,00
01.3212.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	1.500	3.500	5.180,32
01.3212.5810	Lebensmittel - VSt.abzugsberechtigt 7% und 19% -	10.000	10.000	6.868,91
01.3212.5811	Einkauf von Lebensmitteln - VSt.abzugsberechtigt 7% -	0	0	0,00
01.3212.6300	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung u. Betrieb u. Shop	9.000	5.500	7.455,61
01.3212.6319	Sonstige Veranstaltungen	28.000	28.000	24.925,20
01.3212.6321	Marketing und Öffentlichkeitsarbeit	15.000	19.000	13.020,72
01.3212.6322	Zumsteinhaus - Ausstellungen	35.000	30.000	27.215,62
01.3212.6439	Versicherungsbeiträge Ausstellungen	0	0	0,00
01.3212.6511	Druckerzeugnisse	5.000	5.000	538,54
01.3212.6535	Wartungskosten	5.000	5.000	6.238,95
01.3212.6556	Honorare u. ä.	22.000	22.000	23.019,89
01.3212.6580	Sonstige Geschäftsausgaben Museumspädagogik	8.000	8.000	9.805,18
01.3212.6620	Vermischte Ausgaben	1.000	1.000	0,00
01.3213.5165	Unterhalt: Grünanlagen u. ä.	0	0	0,00
01.3213.5200	Verwaltungs- u. Zweckausstattung	1.500	1.500	1.207,35
01.3213.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	800	800	8.668,96
01.3213.6050	Bedarf für Sammlungen	50.000	50.000	67.113,30
01.3213.6535	Wartungskosten	1.000	1.000	280,10
01.3400.5300	Kälberhalle - Miete für Veranstaltungen	10.000	12.000	10.914,71
01.3400.6319	Kälberhalle - Sonstige Veranstaltungen	0	2.000	24.326,89
01.3400.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	0	0	48,52
01.3400.6321	Kälberhalle - Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	0	5.000	23.372,34
01.3400.6439	Versicherungsbeiträge Ausstellungen	0	0	0,00
01.3400.6511	Druckerzeugnisse	0	0	13.392,23
01.3400.6556	Kälberhalle - Honorare u. ä.	0	16.000	641,88
01.3400.6580	Kälberhalle - Sonstige Geschäftsausgaben, Museumspädagogik	0	500	21,60
01.3400.6588	Geschäftsausgaben; Kommissionszahlungen	0	0	18.620,00
01.3400.7180	Kälberhalle - Ausstellungen	20.000	10.000	12.358,91
01.3401.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	1.000	1.000	1.123,88
01.3401.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	20.000	20.000	17.866,06
01.3401.6322	Ausstellungen	13.000	13.000	13.392,22
01.3401.6556	Honorare u. ä.	5.000	5.000	2.478,97
01.3401.6580	Sonstige Geschäftsausgaben, Museumspädagogik	1.000	1.000	44,72
01.3401.6620	Vermischte Ausgaben	500	500	0,00
	Summe Ausgaben	**362.300**	**429.800**	**384.158,01**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**172 Stadtbücherei**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	172 Stadtbücherei			
	Einnahmen	106.800	107.000	109.978,91
	Ausgaben	215.700	215.700	204.640,13
01.3521.1010	Mahngebühren	18.000	18.000	7.488,70
01.3521.1011	St. Mang Mahngebühren	300	300	434,50
01.3521.1187	Gebühren und Entgelte für kulturelle Veranstaltungen - steuerfrei 0% -	0	200	795,00
01.3521.1190	Sonst. Gebühren und ähnliche Entgelte (Leihgebühren) - steuerfrei 0% -	80.000	80.000	86.130,09
01.3521.1199	St. Mang Sonst. Gebühren und ähnliche Entgelte (Leihgebühr) - steuerfrei 0% -	1.400	1.400	7.613,30
01.3521.1330	Verkauf von Drucksachen aller Art - steuerfrei 0% -	500	500	931,80
01.3521.1553	Schadensersatz für fehlende Bücher	2.100	2.100	1.772,27
01.3521.1710	Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Land	4.500	4.500	4.713,25
01.3521.1780	Spenden für ausgesonderte Bücher	0	0	0,00
01.3521.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	100,00
01.3521.1783	Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom übrigen Bereich	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**106.800**	**107.000**	**109.978,91**
01.3521.5200	Verwaltungs- und Zweckaus stattung	2.000	2.000	636,17
01.3521.5209	EDV-Ausstattung/Internet-Arbei tsplätze	500	500	50,23
01.3521.5251	Technische Geräte u. Apparate, Beschaffung	1.000	1.000	881,99
01.3521.6050	Bedarf für Sammlungen, Besch. v. Allgäuliteratur	3.000	3.000	1.371,87
01.3521.6070	Bedarf für öffentl. Büchereien	80.000	90.000	62.652,49
01.3521.6071	Bedarf f. öffentl. Büchereien	10.000	10.000	4.654,62
01.3521.6072	Bedarf für öffentliche Büchereien Zweigstellen	16.000	16.000	16.793,08
01.3521.6073	Bedarf für öffentl. Büchereien Zweigstellen	5.000	5.000	4.047,27
01.3521.6074	Bedarf für öffentl. Büchereien Zweigstellen	32.000	32.000	36.258,51
01.3521.6075	Bedarf für öffentl. Büchereien Zweigstellen	10.000	10.000	8.706,13
01.3521.6076	Bedarf für öffentl. Büchereien (Digitale Medien)	33.000	23.000	43.166,59
01.3521.6300	Verschiedene Aufwendungen f. Verwaltung und Betrieb, Buchbindearbeiten	9.000	9.000	12.836,02
01.3521.6319	Kulturelle Veranstaltungen (Nature Writing)	0	0	0,00
01.3521.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	3.800	3.800	6.141,15
01.3521.6321	Öffentlichkeitsarbeit	9.000	9.000	5.495,77
01.3521.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.	500	500	470,68
01.3521.6620	Vermischte Ausgaben	900	900	477,56
	Summe Ausgaben	**215.700**	**215.700**	**204.640,13**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**173 Stadtarchiv**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	173 Stadtarchiv			
	Einnahmen	0	0	0,00
	Ausgaben	0	0	0,00
01.3218.7180	Jährlicher Zuschuss zum "Allgäuer Geschichtsfreund"	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**174 APC, Erasmuskapelle, Archäologie**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	174 APC, Erasmuskapelle, Archäologie			
	Einnahmen	196.400	149.500	158.510,64
	Ausgaben	360.700	256.700	176.747,99
01.3652.1710	Zuschüsse vom Land	0	0	0,00
01.3652.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
01.3653.1187	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte - steuerfrei 0% -	0	2.000	3.340,00
01.3653.1189	Gebühren und ähnliche Entgelte aus Römerfest - steuerfrei 0% -	25.000	0	0,00
01.3653.1190	Eintrittsgelder - steuerfrei 0% -	55.000	50.000	58.406,80
01.3653.1195	Museumseigene Erzeugnisse - steuerfrei 0% -	2.000	2.000	2.344,51
01.3653.1304	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.3653.1305	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 7% -	0	0	0,00
01.3653.1332	Einnahmen aus Verkäufen (Drucksachen) - steuerpflichtig 7% -	5.300	5.000	4.442,01
01.3653.1392	Einnahmen aus sonstigen Verkäufen - steuerpflichtig 19% -	15.500	13.000	11.243,99
01.3653.1590	Verschiedene Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (Material) - steuerfrei 0% -	2.000	1.400	2.163,50
01.3653.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke - Römerfest	5.000	0	0,00
01.3654.1190	Eintrittsgelder - steuerfrei 0% -	20.000	20.000	14.182,80
01.3654.1195	Museumseigene Erzeugnisse - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.3654.1332	Einnahmen aus Verkäufen (Drucksachen) - steuerpflichtig 7% -	100	100	58,20
01.3654.1392	Einnahmen aus sonstigen Verkäufen - steuerpflichtig 19% -	0	0	17,00
01.8701.1304	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 19% -	60.000	50.000	48.687,62
01.8701.1305	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 7% -	6.000	6.000	12.540,91
01.8701.1548	Kostenersätze - nicht steuerbar -	500	0	1.083,30
	Summe Einnahmen	**196.400**	**149.500**	**158.510,64**
01.3652.5144	Unterhalt: Denkmäler u.ä.	2.000	2.000	-5.000,00
01.3652.5200	Verwaltungs- und Zweckausstatt (Depot Archäologie)	1.500	0	0,00
01.3652.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen	1.000	1.000	4.987,31
01.3652.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke: Miete für Zelt	9.000	9.000	9.203,79
01.3652.5320	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	500	2.000	-2.700,00
01.3652.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	3.000	3.000	7.423,20
01.3652.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	500	500	131,04
01.3652.6050	Bedarf für Sammlungen (Depot Archäologie)	30.000	30.000	35.443,28
01.3652.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	2.000	2.000	6.916,77
01.3652.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	2.000	2.000	693,36
01.3652.6511	Druckerzeugnisse Archäologie (Cambodunumforschungen)	6.000	0	0,00
01.3652.6550	Entgelte für Werkverträge	0	0	0,00
01.3652.6551	Sachverständigenkosten (Archäologische Boden- untersuchungen)	30.000	30.000	27.525,00
01.3653.5144	Unterhalt: Denkmäler u.ä.	20.000	20.000	5.432,28
01.3653.5165	Unterhalt: Grünanlagen u.ä.	8.500	8.500	-2.009,92
01.3653.5209	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	7.000	7.000	614,88
01.3653.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen; Kleingeräte	2.500	2.500	-504,28
01.3653.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke (u. a. Container)	0	0	1.547,00
01.3653.5810	Lebensmittel - VSt.abzugsberechtigt 7% und 19% -	0	0	0,00
01.3653.5811	Einkauf von Lebensmitteln - VSt.abzugsberechtigt 7% -	0	0	0,00
01.3653.6316	Veranstaltungen - Römerfest	95.000	5.000	0,00
01.3653.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	3.000	2.000	4.207,29
01.3653.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	21.000	21.000	20.000,00
01.3653.6322	kulturelle Veranstaltungen im APC - u.a. APC Sommer und Römerfest	15.000	6.000	-21.993,00
01.3653.6323	Einkauf von Nachbildungen (Repliken)	22.000	22.000	21.813,17
01.3653.6556	Honorare u. ä.	12.000	10.000	17.080,54
01.3653.6580	Sonstige Geschäftsausgaben Museumspädagogik	10.000	10.000	4.682,74
01.3654.5010	Bauunterhalt Erasmuskapelle (Wartung Dauerausstellung)	3.500	10.000	3.013,91
01.3654.5209	Geräte, Ausstattungs-, Gebrauchsgegenstände	500	500	301,67
01.3654.6300	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	200	200	0,00
01.3654.6322	Öffentlichkeitsarbeit & Marketing (Erasmuskapelle)	5.000	3.000	-1.481,50
01.3654.6329	Verschiedener Betriebsaufwand (Erasmuskapelle)	1.000	1.000	0,00
01.3654.6556	Honorare u. ä. (Erasmuskapelle)	0	0	0,00
01.3655.5090	Sonst. Unterhalt Gebäude/ Grundstücke Chapuispark	5.000	5.000	0,00
01.8701.5209	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände - VSt.abzugsberechtigt 19% -	2.000	2.000	291,19
01.8701.5320	Miete, Wartung für Maschinen, Geräte - VSt.abzugsberechtigt -	3.000	3.000	4.982,66
01.8701.5810	Lebensmittel - VSt.abzugsberechtigt 7% und 19% -	35.000	35.000	33.850,04
01.8701.5811	Lebensmittel VSt.abzugsberechtigt 7%	0	0	0,00
01.8701.6320	Verschiedener Betriebsaufwand - VSt.abzugsberechtigt	1.500	1.500	295,57

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**174 APC, Erasmuskapelle, Archäologie**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.8701.6442	Sonstige Versicherungen	500	0	0,00
	Summe Ausgaben	**360.700**	**256.700**	**176.747,99**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Kulturamt**
Abteilung	**175 Kulturmanagement und Kulturförderung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	175 Kulturmanagement und Kulturförderung			
	Einnahmen	0	87.500	2.297,35
	Ausgaben	445.000	578.300	452.303,69
01.3000.1187	Eintrittsgelder - steuerfrei 0% -	0	0	1.995,35
01.3000.1190	Gebühren und Entgelte für Kunstnacht (Eintrittsgelder) - steuerfrei 0% -	0	25.000	0,00
01.3000.1191	Gebühren und Entgelte Kultur allgemein (OATS) - steuerfrei 0% -	0	0	2,00
01.3000.1700	Zuweis. f.lfd. Zwecke vom Bund	0	46.500	0,00
01.3000.1770	Spenden für Kunstnacht	0	6.000	0,00
01.3000.1771	Spenden, Schenkungen	0	10.000	300,00
	Summe Einnahmen	**0**	**87.500**	**2.297,35**
01.3000.4161	Beschäftigungsentgelte Plakatverteiler	0	0	0,00
01.3000.6317	Veranstaltungen	20.000	60.000	47.043,33
01.3000.6318	Kunstnacht	8.000	90.000	7.967,60
01.3000.6322	Öffentlichkeitsarbeit, Kulturmanagement und Museen	25.000	45.000	53.956,14
01.3000.6324	Aufwendungsersatz Personalgestellung	0	0	0,00
01.3000.6556	Sachverständigenkosten, Honorare u.ä.	15.000	10.000	9.974,42
01.3000.7091	Mietförderungen an kulturelle Verbände, Vereine, u. ä.	80.000	100.000	72.349,49
01.3000.7181	Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	120.000	171.000	170.982,89
01.3310.7091	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Theatervereine	0	2.500	0,00
01.3321.5290	Sonstige Verwaltungs- und Zweckausstattung	2.500	2.500	0,00
01.3321.6319	Sonstige Veranstaltungen	9.500	9.500	9.383,02
01.3321.7091	Zuschüsse f.lfd.Zwecke an kultur. Verbände,Vereine u.ä.sowie deren Einricht.	150.000	75.000	64.951,00
01.3405.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.	9.000	6.000	8.909,80
01.3405.7091	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Vereine der Heimat-/ Brauchtumspflege	6.000	6.800	6.786,00
	Summe Ausgaben	**445.000**	**578.300**	**452.303,69**

Stadt Kempten (Allgäu)

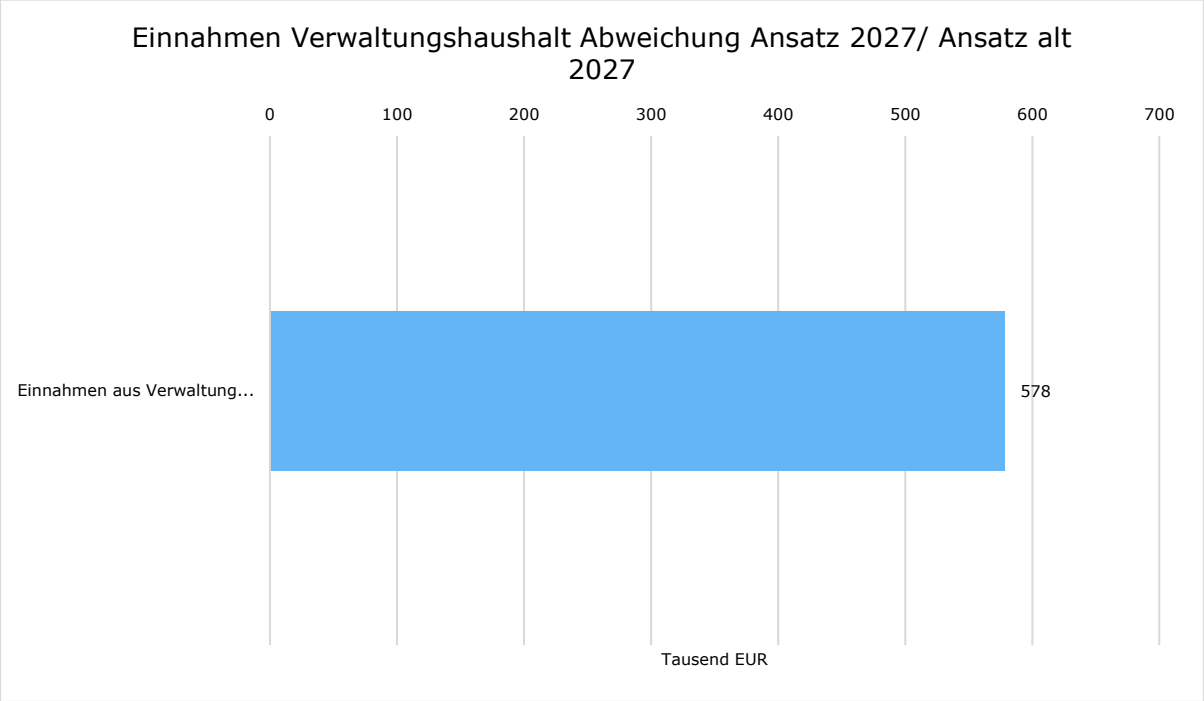
Amt für Wirtschaft und Stadtentwicklung

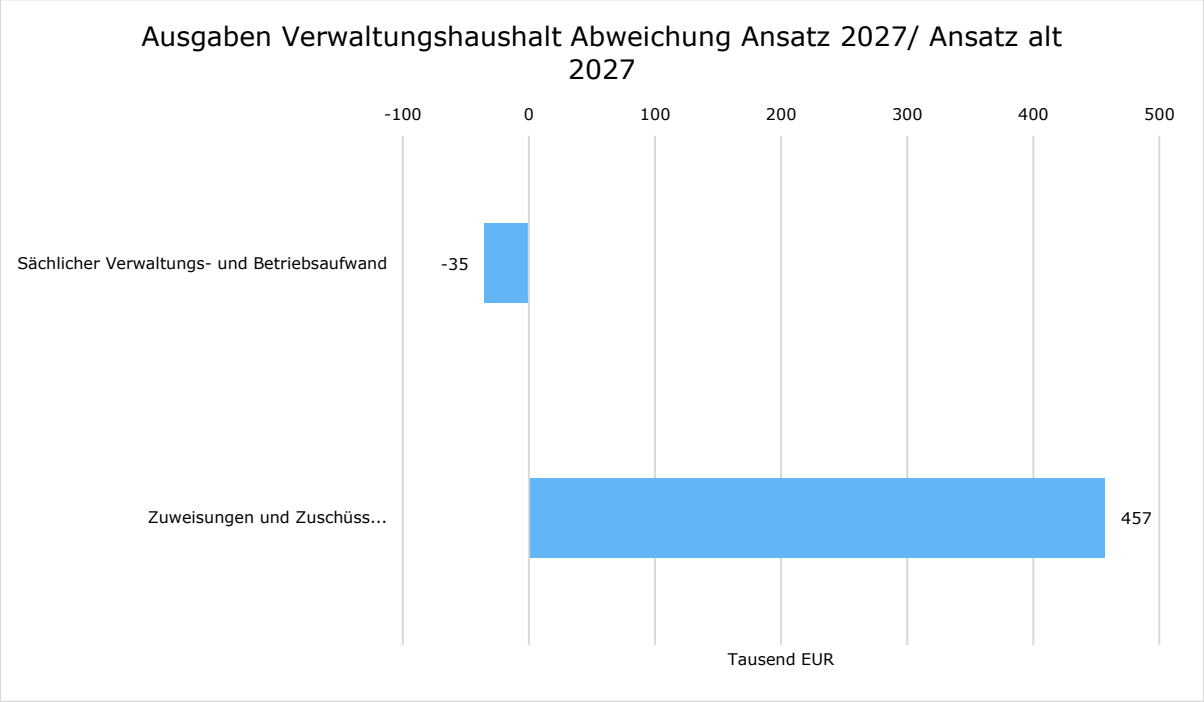
Budgetbericht

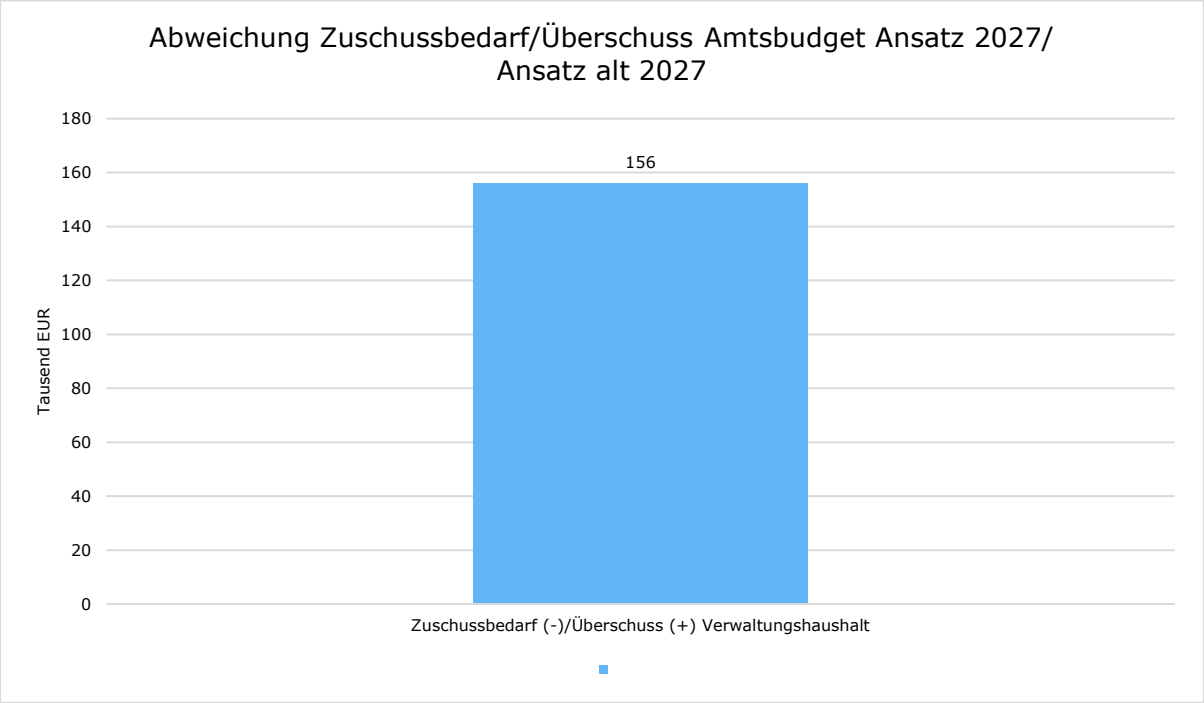
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



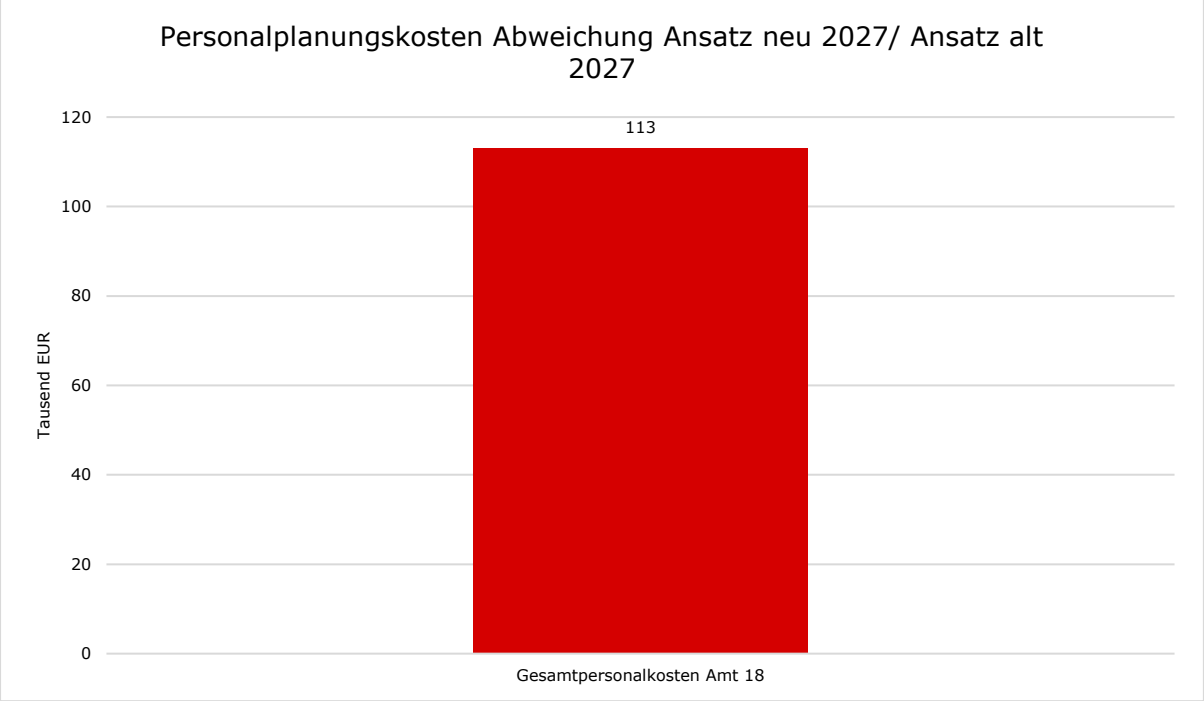




Budgetvolumen Amtsbudgets

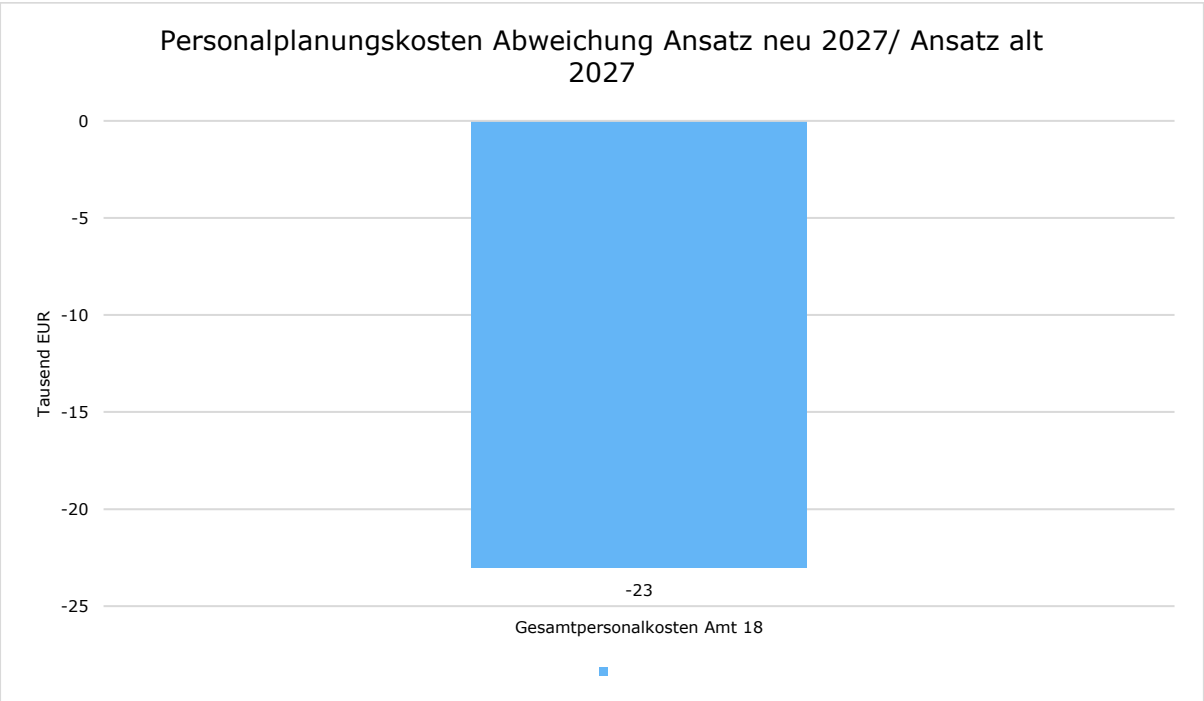
	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	2.091.800	1.514.100	577.700 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.946.400	2.524.300	422.100 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-854.600**	**-1.010.200**	**155.600** ↗

1.2 Personalplanungskosten



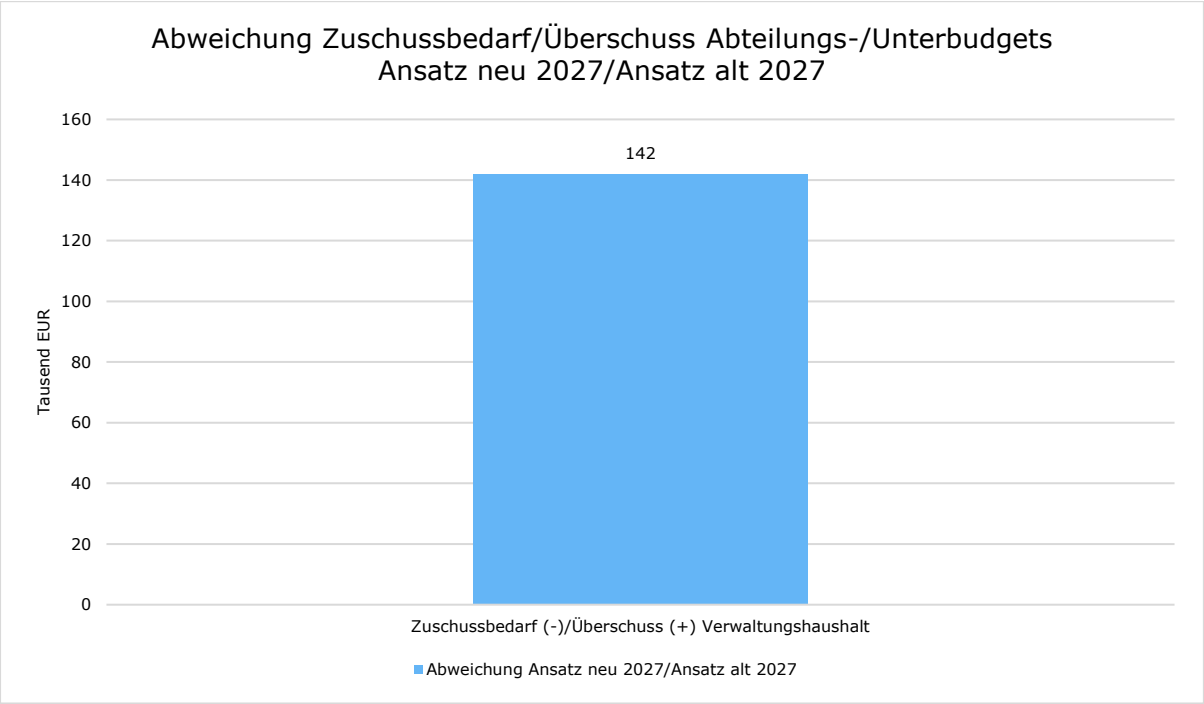
Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 18	1.100.200	1.123.400	-23.200 ↘



1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

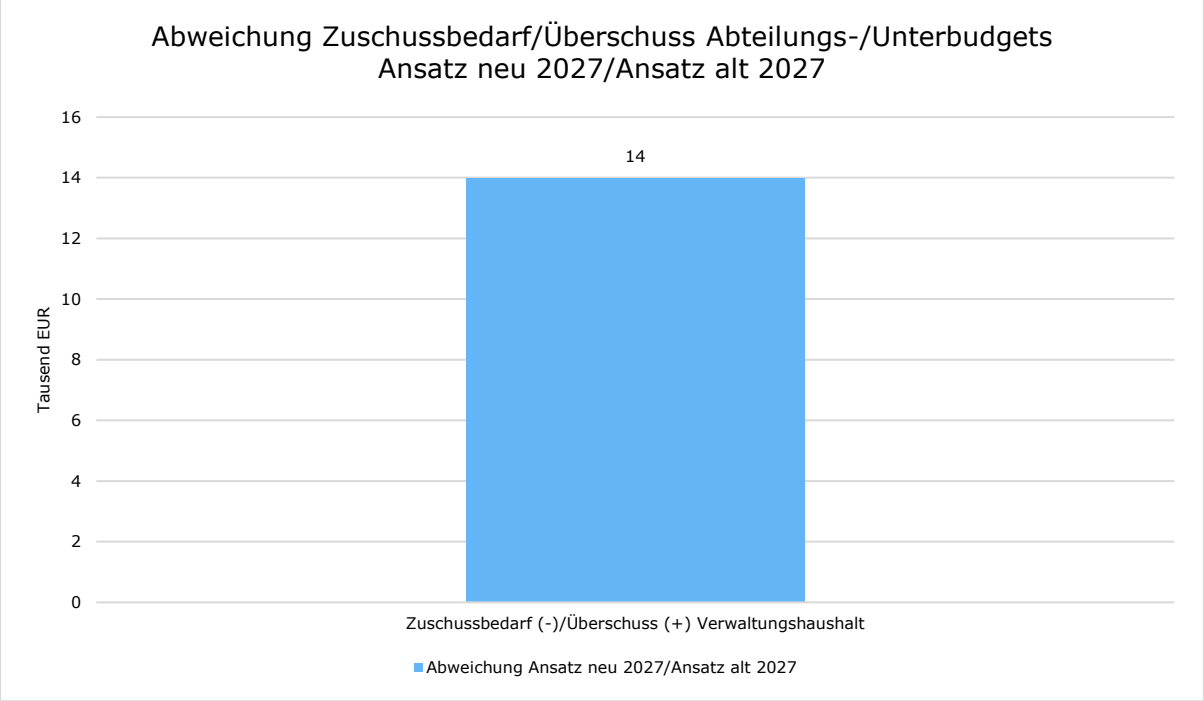
181 - Stadtentwicklung und Wirtschaft



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.088.200,00	541.300,00	546.900,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.443.100,00	2.037.800,00	405.300,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.354.900,00**	**-1.496.500,00**	**141.600,00** ↗

182 - Liegenschaften



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.003.600,00	972.800,00	30.800,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	503.300,00	486.500,00	16.800,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**500.300,00**	**486.300,00**	**14.000,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Budget 181 – Stadtentwicklung und Wirtschaft

HHSt. 6101.6321 Strategische Ziele – Bürgerkommunikation

Strategische Ziele der Stadt Kempten (Allgäu) -> Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit.

HHSt. 7910.1410 – 7910.6770 Digitales Gründerzentrum (DGZ)

Das Projekt „Digitales Gründerzentrum" steht in Zusammenhang mit dem Ziel „Wirtschaftsstandort stärken".

HHSt. 7912.6610 Wirtschaftsförderung – Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.

Die Mitgliedschaft in der Allgäu GmbH steht in direktem Zusammenhang mit dem strategischen Ziel „Wirtschaftsstandort stärken".

HHSt. 7914.6321, 7914.7170, 7914.1710, 7914.6550, 7914.7172

Die Maßnahmen zur Förderung des ÖPNV stehen in direktem Zusammenhang mit dem strategischen Ziel „Klima, Umwelt, Mobilität – nachhaltig planen und handeln".

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Budget 181 – Stadtentwicklung und Wirtschaft

ÖPNV-Förderung

- Fortsetzung der Maßnahmen zur Förderung des ÖPNV-Angebotes in Kempten (u. a. Linienförderung und Tarifförderung) und Kooperationsförderung
- Werbemaßnahmen für spezifische Angebote
- Umsetzung des Nahverkehrsplans und Mobilitätskonzept
- Verbundintegrationsstudie

Stadtentwicklung

- Unterstützung Stadtmarketing
- Innenstadtentwicklung
- Einzelhandelsentwicklung
- Herausgabe des statistischen Jahresberichtes

Wirtschaftsförderung

- Herausgabe des städtischen Wirtschaftsbriefes
- Unterstützung des Digitalen Gründerzentrums
- Mitgliedschaften in wirtschaftsrelevanten Einrichtungen bzw. deren finanzielle Unterstützung (z. B. Allgäu GmbH, Regio Allgäu, Regionalentwicklung Oberallgäu)

- Fortschreibung wirtschaftsrelevanter Veröffentlichungen (z. B. Broschüre „Zahlen, Daten, Fakten")
- Standortwerbung
- Wirtschaftsrelevante Veranstaltungen

Budget 182 – Liegenschaften

- Verpachtung von Grundstücken, Grabeland, landwirtschaftlichen Nutzflächen
- Grundstücksbewirtschaftung städtischer Privatgrundstücke
- Waldbewirtschaftung
- Vergabe von Erbbaurechten

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

181 - Stadtentwicklung und Wirtschaft

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.088.200	541.300	546.900 ↗
7914.1710 - Zuweisungen für lfd.Zwecke vom Land	932.800	391.000	541.800 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.443.100	2.037.800	405.300 ↗
7914.6550 - Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	0	70.000	-70.000 ↘
7914.7170 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	1.518.700	1.037.400	481.300 ↗

182 - Liegenschaften

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Budget 181 – Stadtentwicklung und Wirtschaft

<u>7914.1710 – Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land: 932.800 EUR</u>

Die Einnahmen haben sich deutlich erhöht, weil dieses Jahr die Höhe der Förderung mit Beitritt zum MVV konkret benannt werden kann. Die Einnahmen setzen sich zusammen aus den ÖPNV-Zuweisungen (375.000 EUR), der Verwaltungskostenpauschale für die

Aufgabenträger für die Abwicklung der Hilfen im Ausbildungsverkehr (16.000 EUR) und den Fördermitteln für die Umrüstungskosten bei MVV-Beitritt (541.800 EUR).

7914.6550 – Sachverständigenkosten, Gerichtskosten: 0 EUR

Der Ansatz reduziert sich, weil im Jahr 2027 HAR genutzt werden sollen. Die juristische Begleitung unseres öffentlichen Dienstleistungsauftrags an die KVB ist ein laufendes Projekt, die MVV-Studie wurde 2026 begonnen, die Schlusszahlung erfolgt 2027. Neue Gutachten stehen 2027 voraussichtlich nicht an.

7914.7170 – Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen: 1.518.700 EUR

Letztes Jahr konnte nur eine grobe Abschätzung der Nettokosten für die Verbundumsetzung eingeplant werden. Im Rahmen der laufenden Studie zum MVV-Beitritt wurden die Umrüstungskosten (712.000 EUR) nun konkret ausgewiesen, was den Ansatz erhöht. Dadurch haben sich aber auch die Einnahmen auf der HHSt. 7914.1710 erhöht, da die Umrüstungskosten zu 90 % gefördert werden.

Außerdem haben sich die Zuschüsse für Fahrplanverbesserungen erhöht (153.000 EUR). Im Jahr 2027 werden für zwei weitere Linien (63 und 71) Zuschüsse gezahlt (vorbehaltlich der Beschlüsse im HFA am 21.10.2026). Die Erhöhung der Zuschüsse für Fahrplanverbesserungen war letztes Jahr nicht absehbar.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Wirtschaft- und Stadtentwicklung**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
18 Amt für Wirtschaft- und Stadtentwicklung			
Einnahmen	2.091.800	1.678.100	1.663.279,94
Summe Einnahmen	**2.091.800**	**1.678.100**	**1.663.279,94**
Ausgaben	2.946.400	2.386.300	1.436.316,36
Summe Ausgaben	**2.946.400**	**2.386.300**	**1.436.316,36**
Saldo	**-854.600**	**-708.200**	**226.963,58**
181 Stadtentwicklung und Wirtschaft			
Einnahmen	1.088.200	705.300	658.892,91
Ausgaben	2.443.100	1.899.800	999.921,55
182 Liegenschaften			
Einnahmen	1.003.600	972.800	1.004.387,03
Ausgaben	503.300	486.500	436.394,81

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Wirtschaft- und Stadtentwicklung**
Abteilung	**181 Stadtentwicklung und Wirtschaft**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	181 Stadtentwicklung und Wirtschaft			
	Einnahmen	1.088.200	705.300	658.892,91
	Ausgaben	2.443.100	1.899.800	999.921,55
01.0511.1000	Verwaltungsgebühren	300	300	0,00
01.0511.1710	Zuweisungen für lfd.Zwecke, Volkszählung	0	0	50.754,13
01.4391.1000	Verwaltungsgebühren	0	0	0,00
01.4391.1702	Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0,00
01.6103.1710	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00
01.6103.1770	Zuschüsse von den Kooperationspartnern (private Unternehmen)	0	0	0,00
01.7910.1390	Einnahmen aus Verkauf	0	0	0,00
01.7910.1412	Mieten a. Gebäuden m. Betriebsvorrichtungen (Digit. Gründer zentrum) -steuerpflichtig	30.000	30.000	23.274,00
01.7910.1710	Zuweisungen vom Land, Digit. Gründerzentrum	125.100	118.000	81.953,83
01.7912.1190	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte	0	0	0,00
01.7912.2100	Überschussbeteiligung Gründerzentrum	0	0	0,00
01.7914.1710	Zuweisungen für lfd.Zwecke vom Land	932.800	557.000	490.852,81
01.7914.1720	Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden	0	0	12.058,14
	Summe Einnahmen	**1.088.200**	**705.300**	**658.892,91**
01.4391.5491	Nebenkostenpauschale	0	0	0,00
01.4391.5810	Lebensmittel (Bewirtung)	0	0	0,00
01.4391.6316	Veranstaltungen	0	0	0,00
01.4391.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0,00
01.4391.6556	Honorare u. ä.	0	0	0,00
01.6101.6321	Strategische Ziele - Bürgerkommunikation Weiterentwicklung/Steuerung	10.000	10.000	0,00
01.6101.6550	Sachverständigenkosten	45.000	42.800	-32.062,03
01.6101.6556	Honorar für Stadtmarketing	16.000	16.000	21.810,00
01.7910.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	0	0	0,00
01.7910.5201	Event- und Medientechnik	12.000	12.000	-11.000,00
01.7910.5320	Mieten u. Wartungskosten für Maschinen u. Geräte	2.900	2.900	1.570,80
01.7910.6316	Veranstaltungen	4.800	4.800	0,00
01.7910.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	2.900	2.900	2.523,41
01.7910.6321	Marketing & Öffentlichkeitsarbeit	7.000	7.000	-7.000,00
01.7910.6500	Bürobedarf	0	0	0,00
01.7910.6541	Dienstreisen	0	0	0,00
01.7910.6770	Personalkostenerstattung	90.000	89.000	86.490,90
01.7912.5810	Lebensmittel	1.900	1.900	1.143,99
01.7912.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	7.600	7.600	3.274,01
01.7912.6321	Öffentlichkeitsarbeit: Wirtschaftsförderung	30.000	30.000	12.062,69
01.7912.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	1.900	1.900	1.040,96
01.7912.6550	Sachverständigenkosten	9.500	9.500	0,00
01.7912.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	165.900	165.100	160.686,54
01.7912.6620	Vermischte Ausgaben	1.000	1.000	0,00
01.7912.7181	Zuschüsse f. lfd. Zwecke a. d. übrigen Bereiche	1.000	1.000	562,50
01.7914.6321	Öffentlichkeitsarbeit	15.000	0	-6.286,84
01.7914.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	0	253.000	112.657,83
01.7914.7120	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden	0	0	0,00
01.7914.7170	Tarifzuschüsse, u. a.	1.518.700	717.400	-178.460,56
01.7914.7172	ÖPNV Betrauungsakt	500.000	524.000	830.907,35
	Summe Ausgaben	**2.443.100**	**1.899.800**	**999.921,55**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für Wirtschaft- und Stadtentwicklung**
Abteilung	**182 Liegenschaften**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	182 Liegenschaften			
	Einnahmen	1.003.600	972.800	1.004.387,03
	Ausgaben	503.300	486.500	436.394,81
01.5901.1435	Sonst. Rückersätze f. Nebenleistungen aus Miet- und Pachtverträgen	10.000	10.000	10.221,34
01.5901.1459	Sonstige Pachten	30.000	30.000	30.201,43
01.7611.1459	Sonstige Pachten - steuerpflichtig 19% -	65.000	55.000	73.352,05
01.8811.1190	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte	500	500	1.758,50
01.8811.1311	Verk. v.eig.forstwirtsch. Erzeugn., Holzverkauf - steuerpflichtig 19% -	16.000	16.000	35.911,67
01.8811.1312	Verkauf von eigenen forstwirtschaftl. Erzeugnissen - steuerpflichtig 7% -	10.000	16.000	16.886,51
01.8811.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	13.000	13.000	13.570,09
01.8811.1450	Pachten - steuerpflichtig 19% -	105.000	99.000	100.523,44
01.8811.1451	Pachten - steuerfrei 0% -	260.000	255.000	258.718,72
01.8811.1455	Jagd- und Fischereipachten	2.500	1.800	1.916,66
01.8811.1460	Erbbauzinsen, Erbpachtzinsen	490.000	475.000	458.245,62
01.8811.1610	Erstattungen des Landes	0	0	0,00
01.8811.1710	Zuschüsse des Landes	1.600	1.500	3.081,00
01.8811.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**1.003.600**	**972.800**	**1.004.387,03**
01.5819.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke Konventhof- und Hofgartenanlage	200	200	153,39
01.5901.5100	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000	2.000	600,10
01.5901.5300	Mieten und Pachten	1.400	2.700	1.320,22
01.5901.5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	10.500	9.500	6.683,64
01.6800.5350	Pacht für Parkplatz Pfeilergraben	18.000	18.000	17.786,16
01.7800.7180	Zuschüsse an Vereine, Organisationen d. Land- und Forstwirtschaft	2.000	2.000	3.460,00
01.8801.5360	Erbbauzins Suttschule	26.000	25.000	24.911,14
01.8801.6551	Sachverständigenkosten	2.000	2.000	16.950,00
01.8811.5090	Sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken, unbebaute Grundst. u. Zäune	15.000	15.000	14.988,45
01.8811.5170	Unterhalt: land- und forstwirtschaftl. Grundbesitz	42.500	60.000	-1.924,50
01.8811.5300	Mieten und Pachten	1.000	4.000	3.788,00
01.8811.5410	Haus-, und Grundstückslasten	280.000	280.000	277.077,95
01.8811.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Forst - VSt. Abzugsberechtigt -	88.000	50.000	58.739,09
01.8811.6363	Verwaltungskosten Forst - VSt.abzugsberechtigt -	3.000	3.000	2.226,84
01.8811.6369	Staatl. Betriebsleitung- und Führung für Waldungen	5.000	5.000	4.564,21
01.8811.6450	Unfallversicherung (auch gesetzliche Unfallversicherung)	1.600	3.000	1.588,12
01.8811.6551	Sachverständigenkosten	5.000	5.000	3.482,00
01.8811.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00
	Summe Ausgaben	**503.300**	**486.500**	**436.394,81**

Stadt Kempten (Allgäu)

Amt für IuK-Service

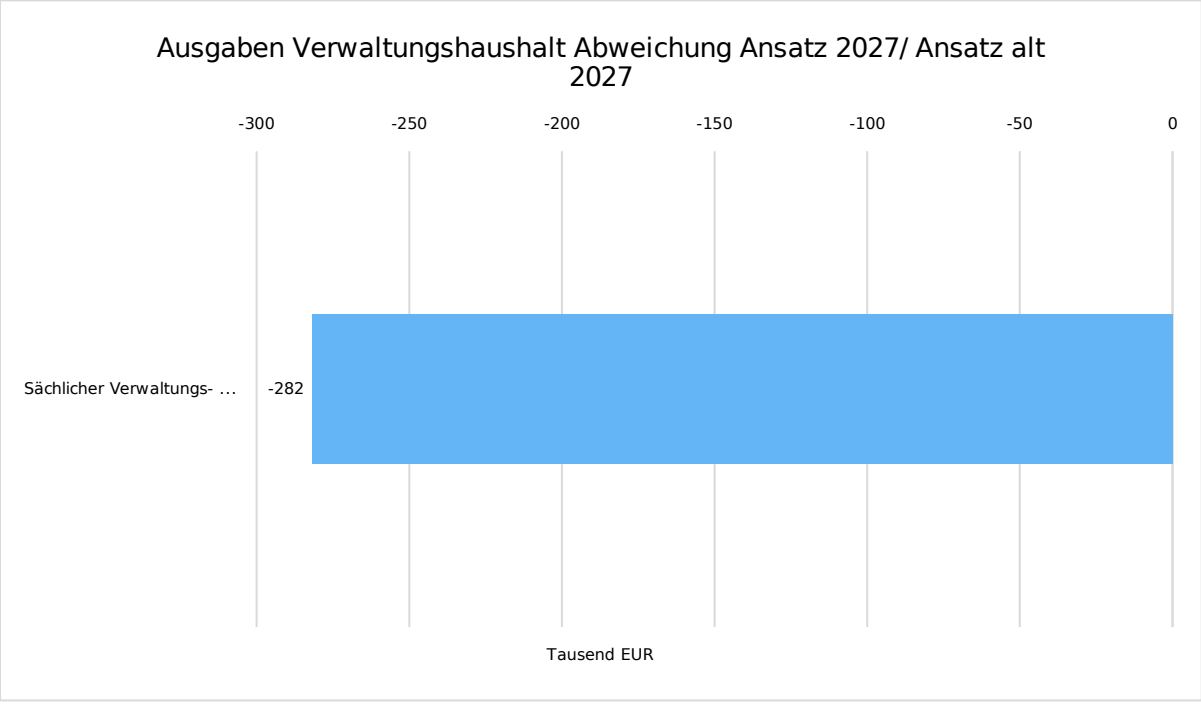
Budgetbericht

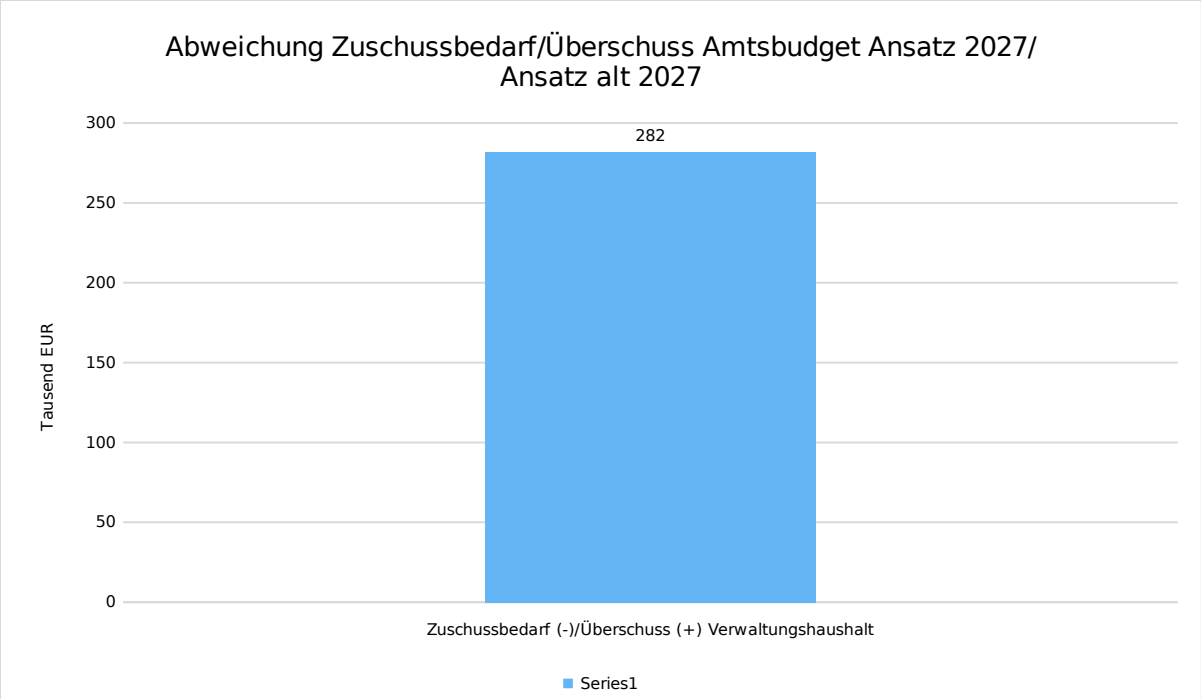
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



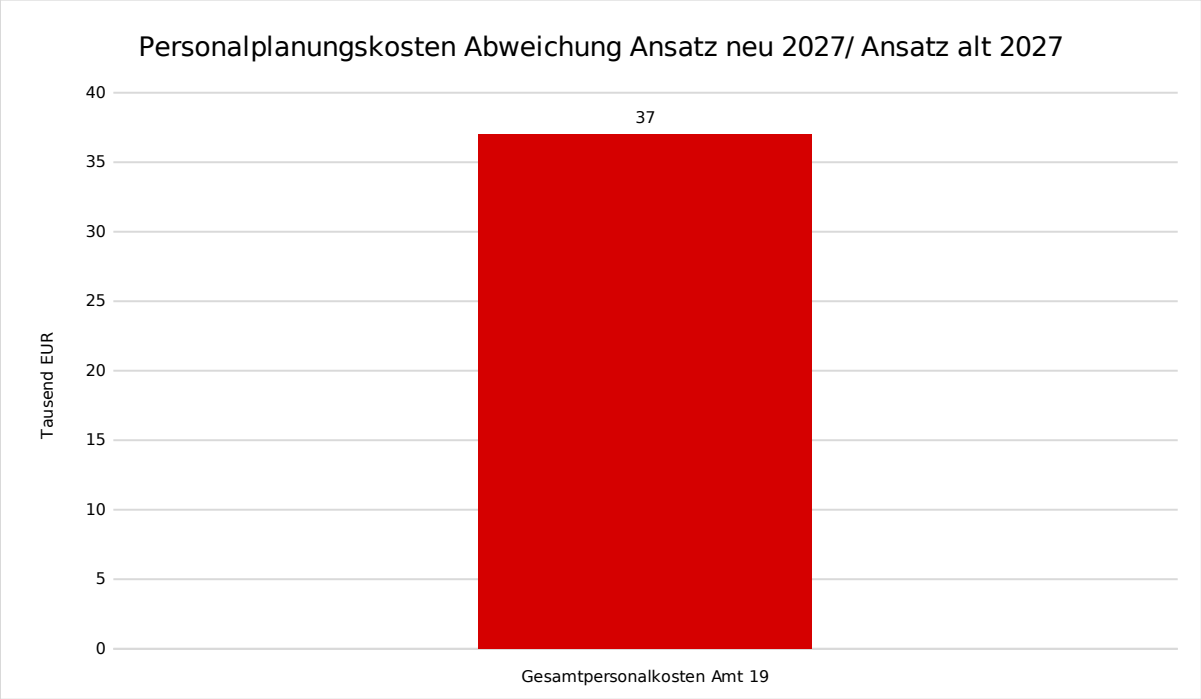




Budgetvolumen Amtsbudgets

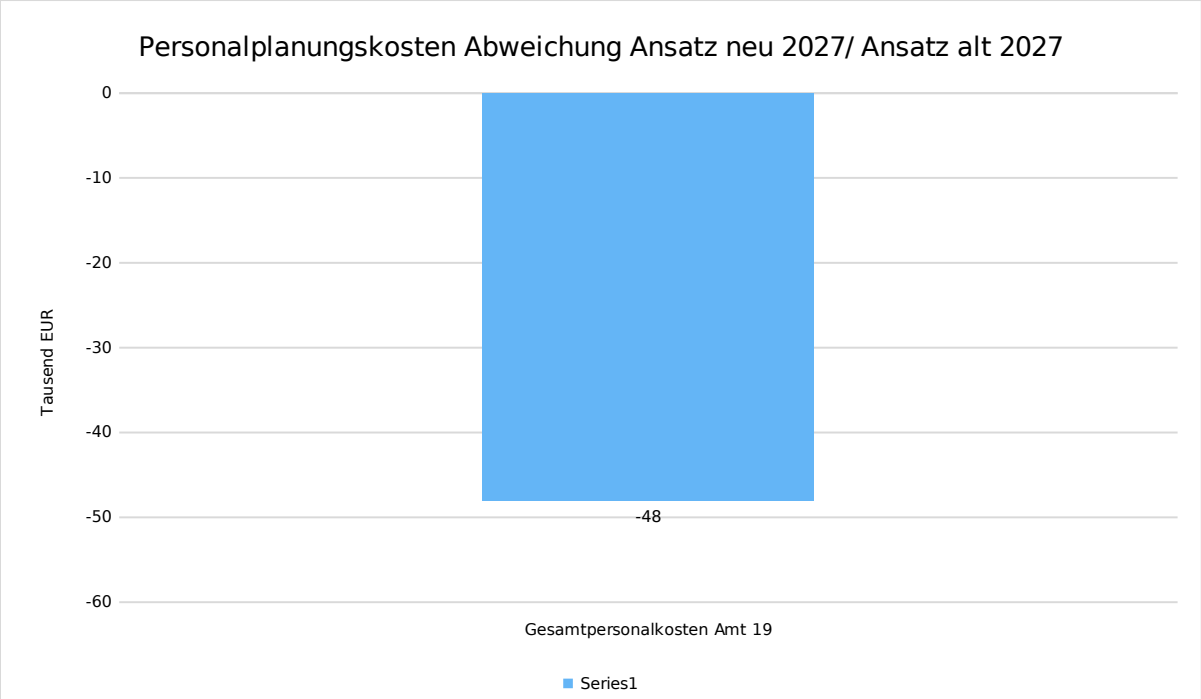
	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.832.000	4.113.800	-281.800 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-3.832.000**	**-4.113.800**	**281.800** ↗

1.2 Personalplanungskosten



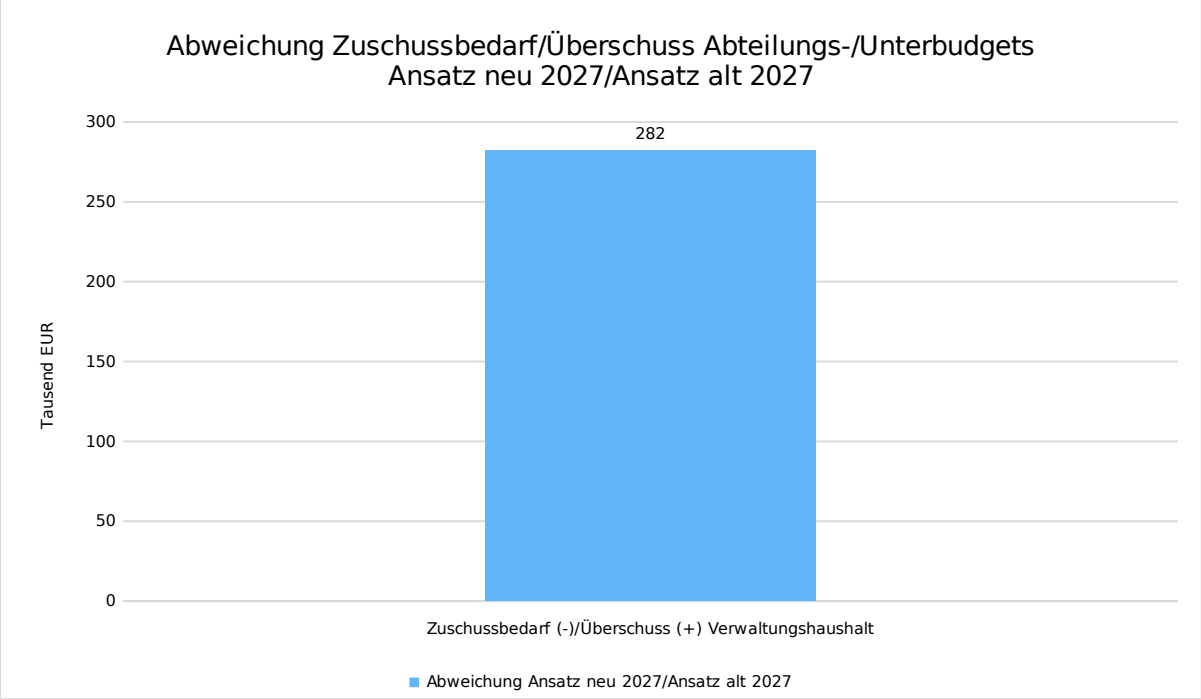
Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 19	2.553.700	2.601.400	-47.700 ↘



1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

191 - IuK-Betrieb



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.832.000,00	4.113.800,00	-281.800,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-3.832.000,00**	**-4.113.800,00**	**281.800,00 ↗**

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Das Amt für IuK-Service leistet durch die Bereitstellung einer leistungsstarken IT-Infrastruktur einen wesentlichen Beitrag zur effizienten und zeitnahen Bearbeitung der Verwaltungsvorgänge. Über Initiativen wie das Projekt „Mobiles Arbeiten“ wurde die Grundlage geschaffen, den Flächen- und Energiebedarf einer wachsenden Verwaltung abzufedern und im Idealfall sogar bestehende Flächen einzusparen. Darüber hinaus ermöglicht die IT-Infrastruktur die Reduktion von Pendler-Kilometern vom Umland in die Stadt sowie die Reduktion des Verkehrsaufkommens und des Parkdruckes in der Innenstadt durch Home-Office. Amt 19 leistet damit einen Beitrag zu den Zielen „Stärkung der Finanzkraft“ sowie „Klima, Umwelt, Mobilität – nachhaltig planen und handeln“.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Pflege, Stabilisierung, Optimierung und Ausbau des Rechenzentrums, der Netzwerkinfrastruktur, der IuK-Ausstattung und EDV-Verfahren der Stadtverwaltung sowie Sicherstellung des laufenden Betriebes gemäß der fortzuschreibenden IuK-Konzeption und neuen Planungen im IuK-Bereich.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

191 - IuK-Betrieb

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.832.000	4.113.800	-281.800 ↘
0601.5202 - Verwaltungs- und Zweckausstattung - Lizenzentgelte Software	792.600	1.098.800	-306.200 ↘
0601.5340 - Leasing von Maschinen	212.500	647.600	-435.100 ↘

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
0601.5341 - Leasing von Software	482.400	318.900	163.500 ↗
0601.6322 - EDV-Kosten an Dritte, Kosten f. EDV-Fremdvergaben	589.600	319.700	269.900 ↗
0601.6327 - EDV-Kosten an Dritte (Software, Support)	732.800	803.500	-70.700 ↘
0601.6528 - Gebühren für Onlinedienste	129.400	64.400	65.000 ↗

5 Erläuterungen und Besonderheiten

- **0601.5202 – Verwaltungs- und Zweckausstattung – Lizenzentgelte Software**
  Lizenzen für den Ausbau oder die Verlängerung von Bestandssystemen (z.B. Infoma, Dokumenten Managementsystem, Projektplanungstool) sollen noch im Jahr 2026 über vorhandene Haushaltsreste erworben werden. Damit konnte der Ansatz für 2027 gegenüber der ursprünglichen Planung reduziert werden. Kosten für Lizenzen im Bereich Microsoft und Rechenzentrumsbetrieb befinden sich in einem starken Aufwärtstrend. Diese Kosten sind weiterhin in der Finanzplanung enthalten.
- **0601.5340 – Leasing von Maschinen**
  Der Leasingrahmenvertrag für PCs und Notebooks endete zum 30.09.2024. Die PCs und Notebooks wurden für einen Zeitraum von 48 Monaten angemietet. Damit erfolgt die vollständige Abwicklung der bestehenden Leasingverträge zum 30.09.2028. Die Geräte werden derzeit über die Einkaufsgenossenschaft BayKIT erworben. Die Zahlen in der Finanzplanung wurden für 2027 und die folgenden Jahre entsprechend korrigiert.
- **0601.5341 – Leasing von Software**
  Die Haushaltsstelle wurde umbenannt und enthält künftig die Kosten für Cloudleistungen. Da Cloudleistungen zunehmend an Bedeutung gewinnen, wird eine Verlagerung der Kosten auf diese Haushaltsstelle stattfinden. Es handelt sich hier um eine buchhalterische Änderung zur korrekten Zuordnung der Haushaltspositionen nach der Komm-HV.
- **0601.6322 - EDV-Kosten an Dritte, Kosten f. EDV-Fremdvergaben**
  Im Rahmen der Finanzplanung sind Projekte und die dazugehörigen Dienstleistungen nur bedingt absehbar. Für das Jahr 2027 sind der Relaunch der Website der Stadt Kempten, Beratung zu KI-Themen, die Umstellung der Software im Ausländerwesen und eine Befliegung inkl. Texturierung der Gebäude vorgesehen, welche im Ramen der Finanzplanung in diesem Umfang noch nicht berücksichtigt werden konnten.

- **0601.6327 - EDV-Kosten an Dritte (Software, Support)**
  Die Haushaltsstelle steht direkt in Zusammenhang mit den Cloudleistungen. Bestehende Software wird durch die Lieferanten abgekündigt und zunehmend als Cloudlösung angeboten, weshalb hier die Kosten in der Finanzplanung korrigiert wurden.
- **0601.6528 - Gebühren für Online-Dienste**
  Im Zuge der Einführung der Haushaltsstelle für Cloudleistungen findet auch hier eine Verschiebung statt, welche bei der letztjährigen Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt war.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für IuK-Service**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
19 Amt für IuK-Service			
Einnahmen	0	300	37.114,21
Summe Einnahmen	**0**	**300**	**37.114,21**
Ausgaben	3.832.000	4.274.100	3.964.314,48
Summe Ausgaben	**3.832.000**	**4.274.100**	**3.964.314,48**
Saldo	**-3.832.000**	**-4.273.800**	**-3.927.200,27**
191 IuK-Betrieb			
Einnahmen	0	300	37.114,21
Ausgaben	3.832.000	4.274.100	3.964.314,48

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Wirtschaft, Kultur- und Verwaltung**
Amt	**Amt für IuK-Service**
Abteilung	**191 IuK-Betrieb**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	191 IuK-Betrieb			
	Einnahmen	0	300	37.114,21
	Ausgaben	3.832.000	4.274.100	3.964.314,48
01.0601.1341	Verkauf aus nichtsteuerbaren Hilfsgeschäften	0	0	275,00
01.0601.1513	Ersätze Telekommunikations- gebühren	0	0	1.764,98
01.0601.1549	Sonstige Kostenersätze - steuerpflichtig 19% -	0	100	852,78
01.0601.1599	Vermischte Einnahmen	0	100	19.224,45
01.0601.1710	Zuweisungen vom Land	0	100	14.997,00
	Summe Einnahmen	**0**	**300**	**37.114,21**
01.0601.5202	Verwaltungs- und Zweckausstattung - Lizenzentgelte Software	792.600	1.046.900	859.667,72
01.0601.5209	Geringwertige Wirtschaftsgüter (IuK)	175.500	151.000	146.574,63
01.0601.5223	Arbeitsgeräte und -maschinen Instandsetzung (IuK)	11.000	13.000	5.911,31
01.0601.5320	Mieten für Maschinen (IuK)	58.300	42.300	46.880,46
01.0601.5340	Leasing von Maschinen	212.500	543.300	673.761,23
01.0601.5341	Cloudleistungen	482.400	366.900	241.512,37
01.0601.5342	Miete Glasfaser	125.400	123.000	115.622,17
01.0601.5440	Stromkosten (Stromverteiler f. AFW)	800	800	767,00
01.0601.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	5.500	5.000	3.786,43
01.0601.6322	EDV-Kosten an Dritte, Kosten f. EDV-Fremdvergaben	589.600	341.200	358.093,36
01.0601.6325	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0	0	0,00
01.0601.6327	EDV-Kosten an Dritte (Software, Support)	732.800	791.100	837.376,38
01.0601.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen, Verbrauchsmaterial	41.700	45.800	26.220,05
01.0601.6378	Wartungsgebühren (IuK)	0	0	0,00
01.0601.6379	Wartung Netzbetrieb	223.000	441.200	303.244,88
01.0601.6441	Versicherungsbeiträge	200	200	246,68
01.0601.6510	Bücher, Zeitschriften und Loseblattsammlung	1.900	2.000	1.635,19
01.0601.6521	Telekommunikationsgebühren	172.000	168.000	156.291,12
01.0601.6528	Gebühren für Onlinedienste	129.400	117.500	100.450,77
01.0601.6529	Mobilfunkkosten	41.400	37.000	48.680,32
01.0601.6620	Vermischte Ausgaben	0	0	0,00
01.2000.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.2000.6529	Mobilfunkkosten	0	0	0,00
01.3211.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.3211.6529	Mobilfunkkosten	0	0	0,00
01.3212.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.3212.6529	Mobilfunkkosten	0	0	0,00
01.3215.6529	Mobilfunkkosten	0	0	0,00
01.3401.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.3521.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.3652.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.3653.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.4641.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.4646.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.4647.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.4647.6529	Mobilfunkkosten	0	0	0,00
01.4648.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.5020.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.5600.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.5601.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.5651.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.6103.6529	Mobilfunkkosten	0	0	0,00
01.7500.6521	Telekommunikationsgebühren	0	0	0,00
01.7600.6322	EDV-Kosten/WLAN-Hotspots	7.100	7.500	6.531,55
01.7711.6529	Mobilfunkkosten	0	0	0,00
01.7910.5209	Geringwertige Wirtschaftsgüter (IuK)	300	300	0,00
01.7910.5340	Leasing von Maschinen	3.400	3.600	648,37
01.7910.6379	Wartung Netzbetrieb	12.400	13.000	14.261,23
01.7910.6521	Telekommunikationsgebühren	12.800	13.500	12.780,60
01.8702.6327	EDV-Kosten an Dritten (Software, Support)	0	0	3.370,66
	Summe Ausgaben	**3.832.000**	**4.274.100**	**3.964.314,48**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
3 Recht, Finanzen und Sicherheit			
Einnahmen	207.421.400	197.244.300	200.888.779,54
Summe Einnahmen	**207.421.400**	**197.244.300**	**200.888.779,54**
Ausgaben	63.407.900	58.394.300	52.227.255,37
Summe Ausgaben	**63.407.900**	**58.394.300**	**52.227.255,37**
Saldo	**144.013.500**	**138.850.000**	**148.661.524,17**
30 Rechts- und Standesamt			
Einnahmen	4.851.200	4.482.600	3.713.210,42
Summe Einnahmen	**4.851.200**	**4.482.600**	**3.713.210,42**
Ausgaben	321.900	313.900	382.285,59
Summe Ausgaben	**321.900**	**313.900**	**382.285,59**
Saldo	**4.529.300**	**4.168.700**	**3.330.924,83**
31 Amt für Finanzen			
Einnahmen	194.338.600	184.488.300	189.639.076,97
Summe Einnahmen	**194.338.600**	**184.488.300**	**189.639.076,97**
Ausgaben	59.836.600	54.899.500	49.428.626,93
Summe Ausgaben	**59.836.600**	**54.899.500**	**49.428.626,93**
Saldo	**134.502.000**	**129.588.800**	**140.210.450,04**
33 Amt für BürgerService			
Einnahmen	1.904.000	1.859.000	1.995.612,05
Summe Einnahmen	**1.904.000**	**1.859.000**	**1.995.612,05**
Ausgaben	624.600	683.300	674.718,53
Summe Ausgaben	**624.600**	**683.300**	**674.718,53**
Saldo	**1.279.400**	**1.175.700**	**1.320.893,52**
35 Amt für Umwelt- und Naturschutz			
Einnahmen	149.000	134.500	170.818,75
Summe Einnahmen	**149.000**	**134.500**	**170.818,75**
Ausgaben	61.700	62.800	52.281,96
Summe Ausgaben	**61.700**	**62.800**	**52.281,96**
Saldo	**87.300**	**71.700**	**118.536,79**
37 Amt für Brand- und Katastrophenschutz			
Einnahmen	6.178.600	6.279.900	5.370.061,35
Summe Einnahmen	**6.178.600**	**6.279.900**	**5.370.061,35**
Ausgaben	2.563.100	2.434.800	1.689.342,36
Summe Ausgaben	**2.563.100**	**2.434.800**	**1.689.342,36**
Saldo	**3.615.500**	**3.845.100**	**3.680.718,99**

Stadt Kempten (Allgäu)

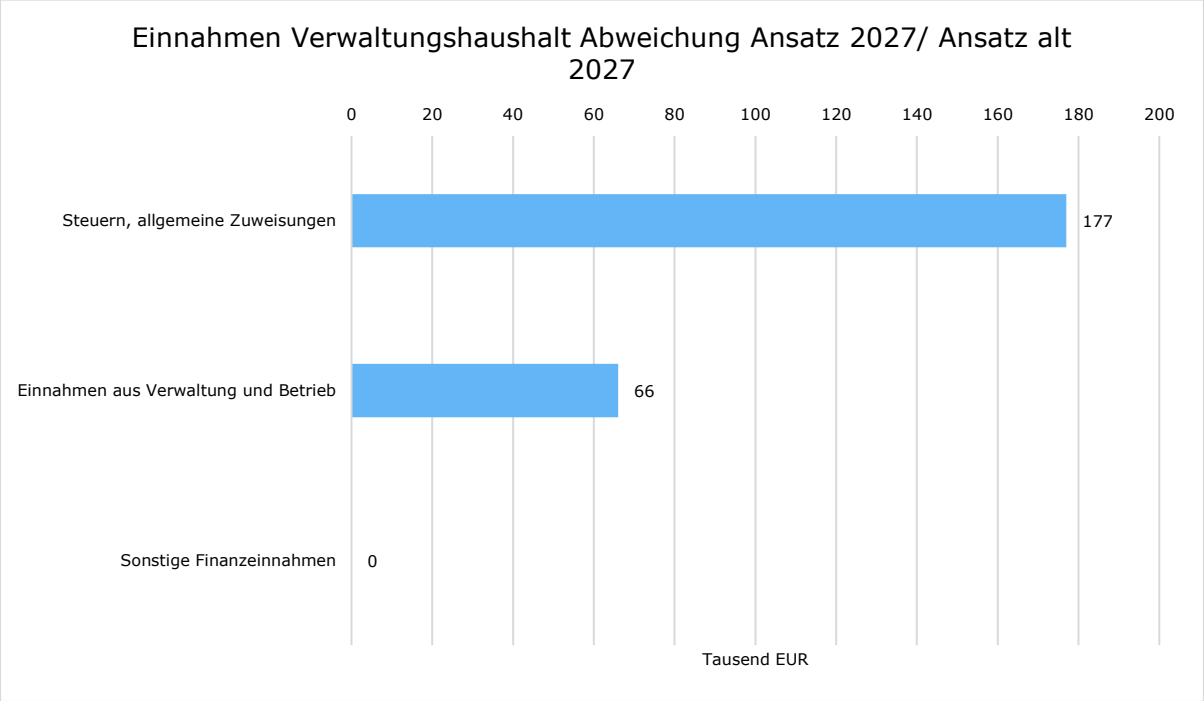
Rechts- und Standesamt

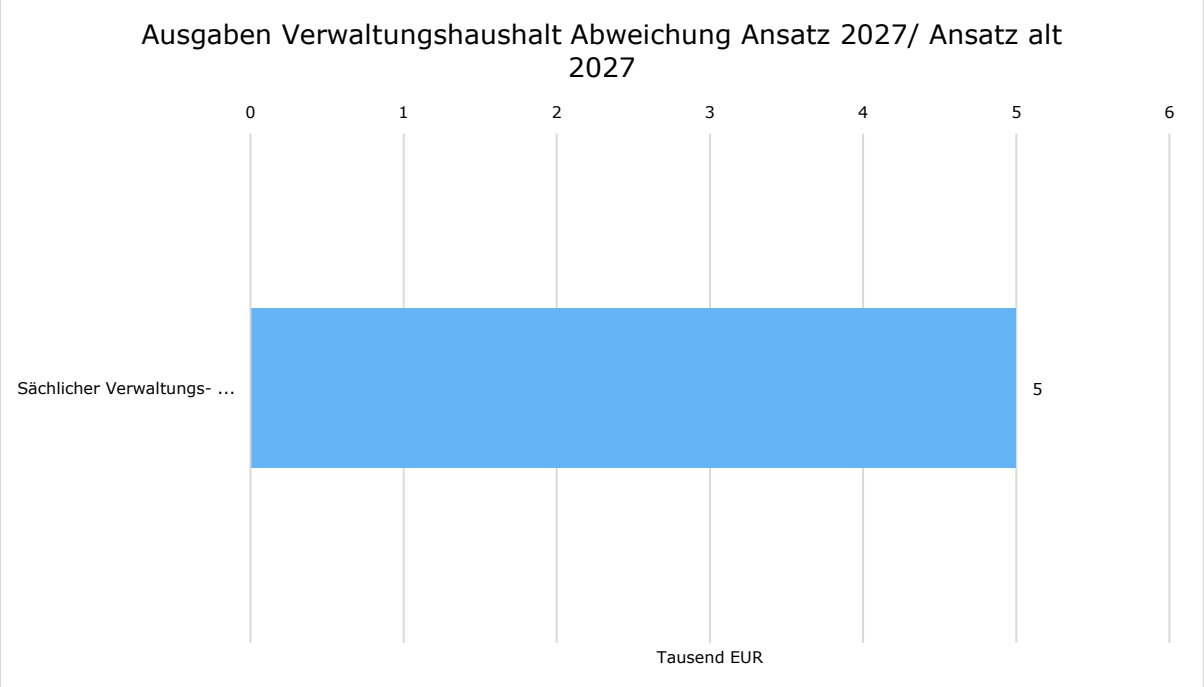
Budgetbericht

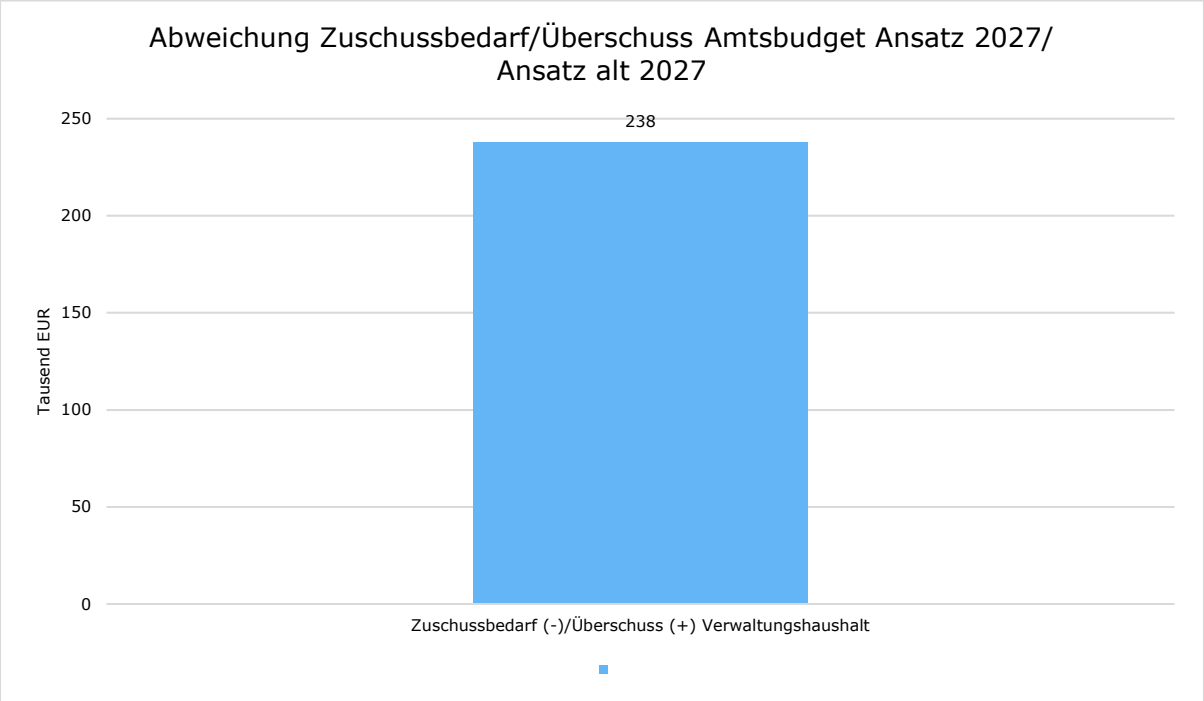
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



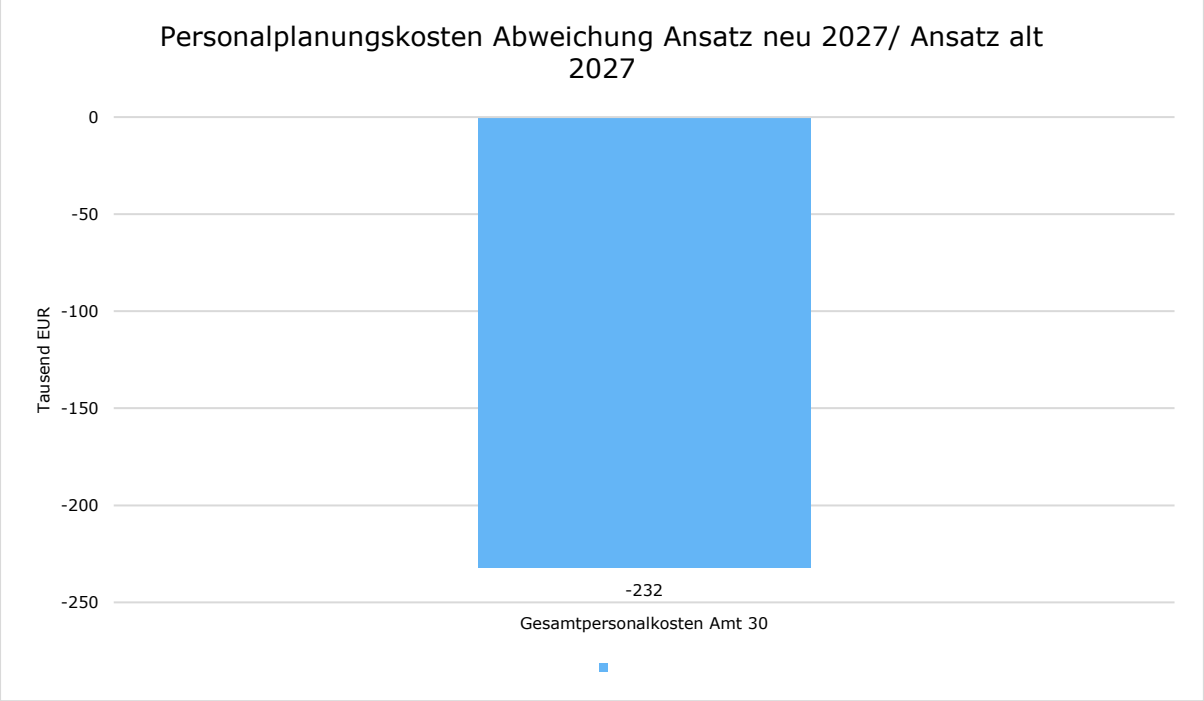




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	4.851.200	4.608.400	242.800 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	321.900	316.700	5.200 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**4.529.300**	**4.291.700**	**237.600** ↗

1.2 Personalplanungskosten

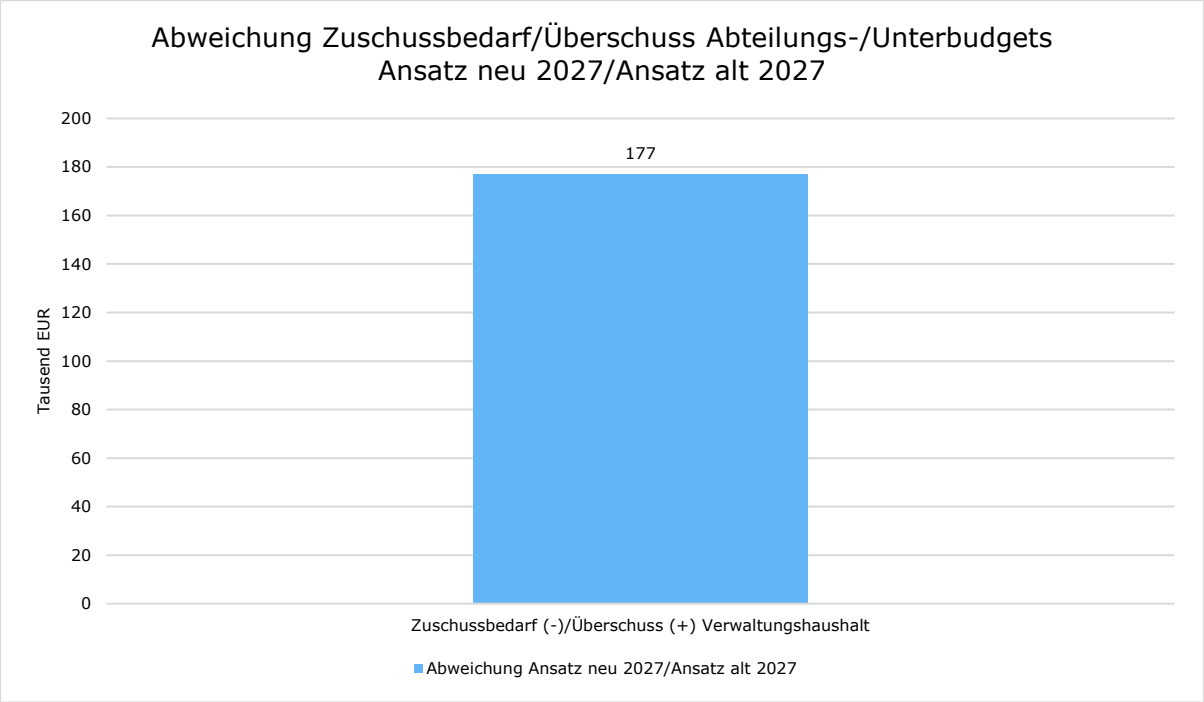


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 30	5.396.900	5.628.700	-231.800 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

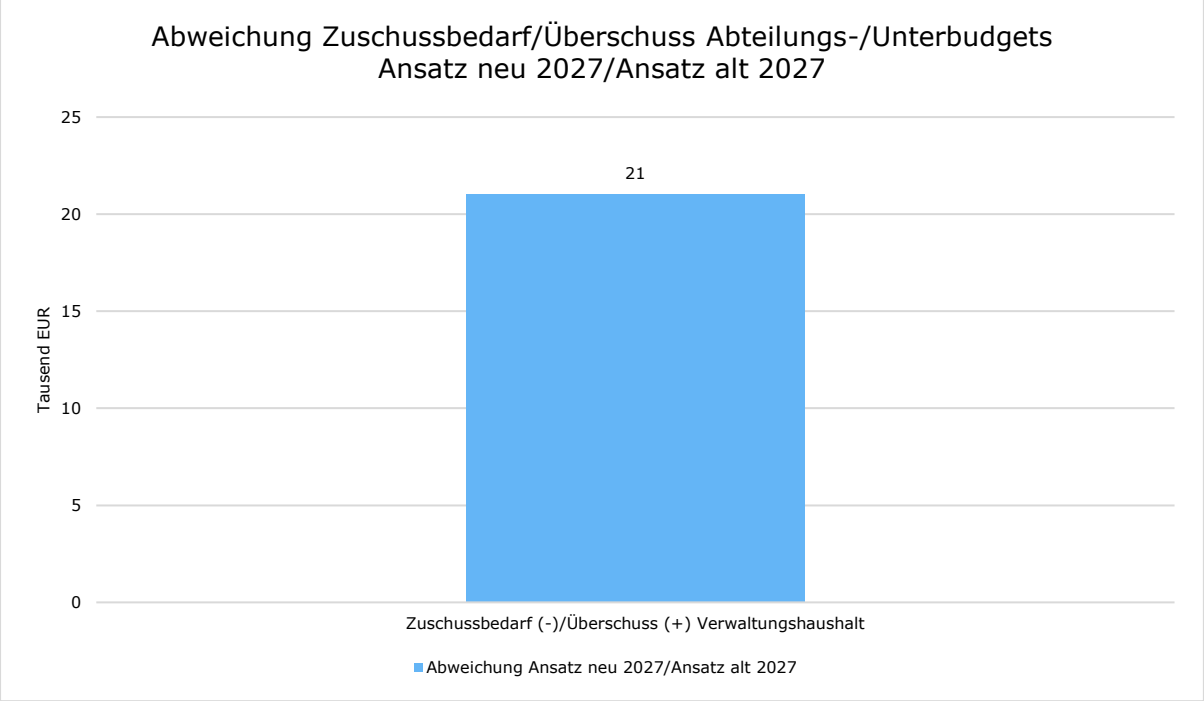
301 - Allgemeine Rechtsangelegenheiten



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	2.094.000,00	1.907.000,00	187.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	106.100,00	96.100,00	10.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**1.987.900,00**	**1.810.900,00**	**177.000,00** ↗

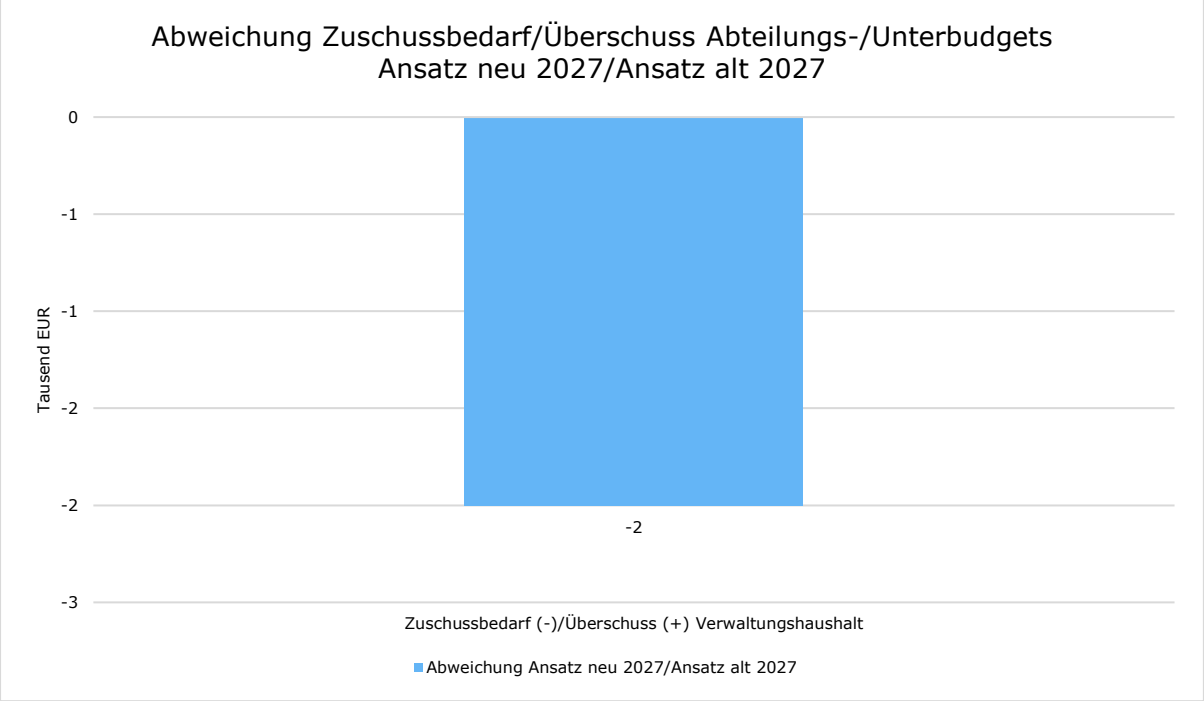
302 - Ordnungsaufgaben



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	260.000,00	240.000,00	20.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	53.700,00	54.200,00	-500,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**206.300,00**	**185.800,00**	**20.500,00** ↗

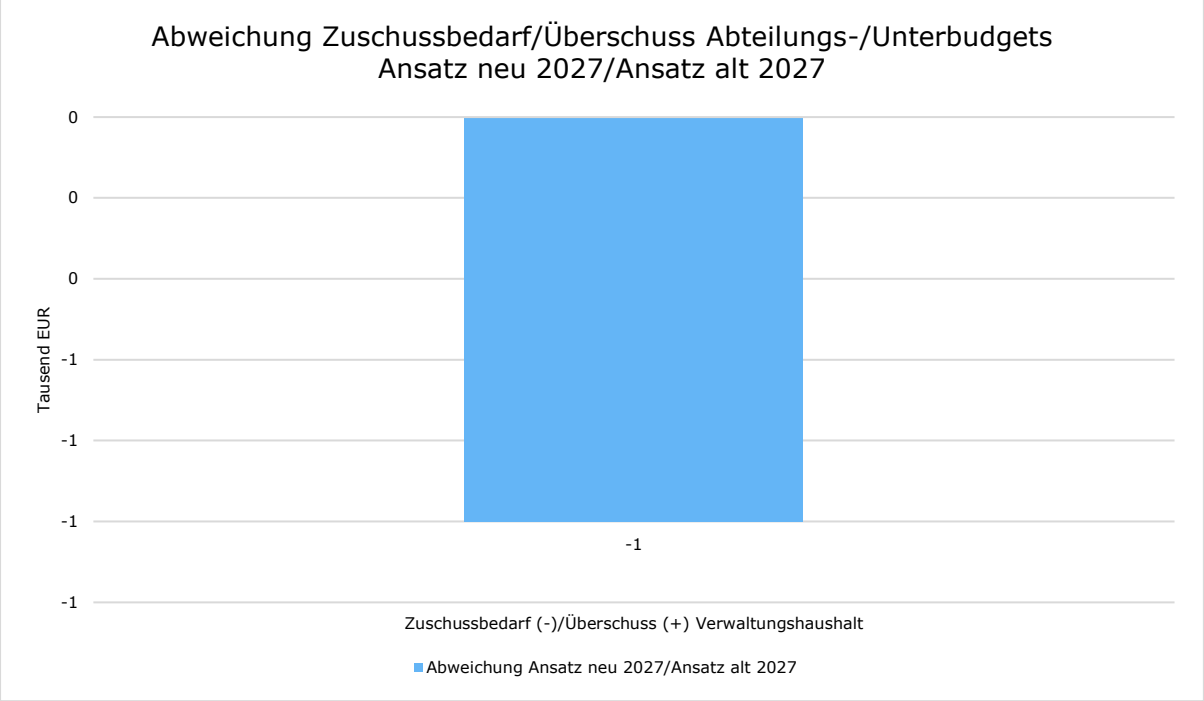
303 - Fleischhygiene



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.052.800,00	1.052.800,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	11.400,00	9.700,00	1.700,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**1.041.400,00**	**1.043.100,00**	**-1.700,00** →

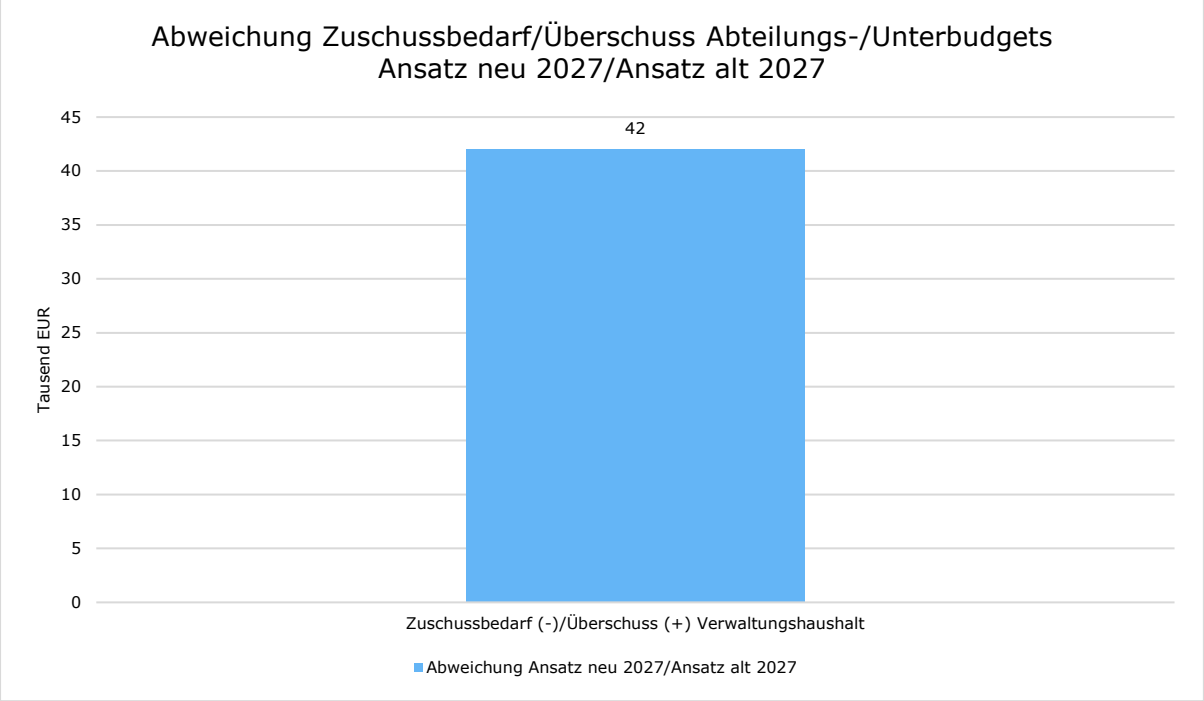
304 - Standesamt



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	195.000,00	195.000,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	7.700,00	7.200,00	500,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**187.300,00**	**187.800,00**	**-500,00** →

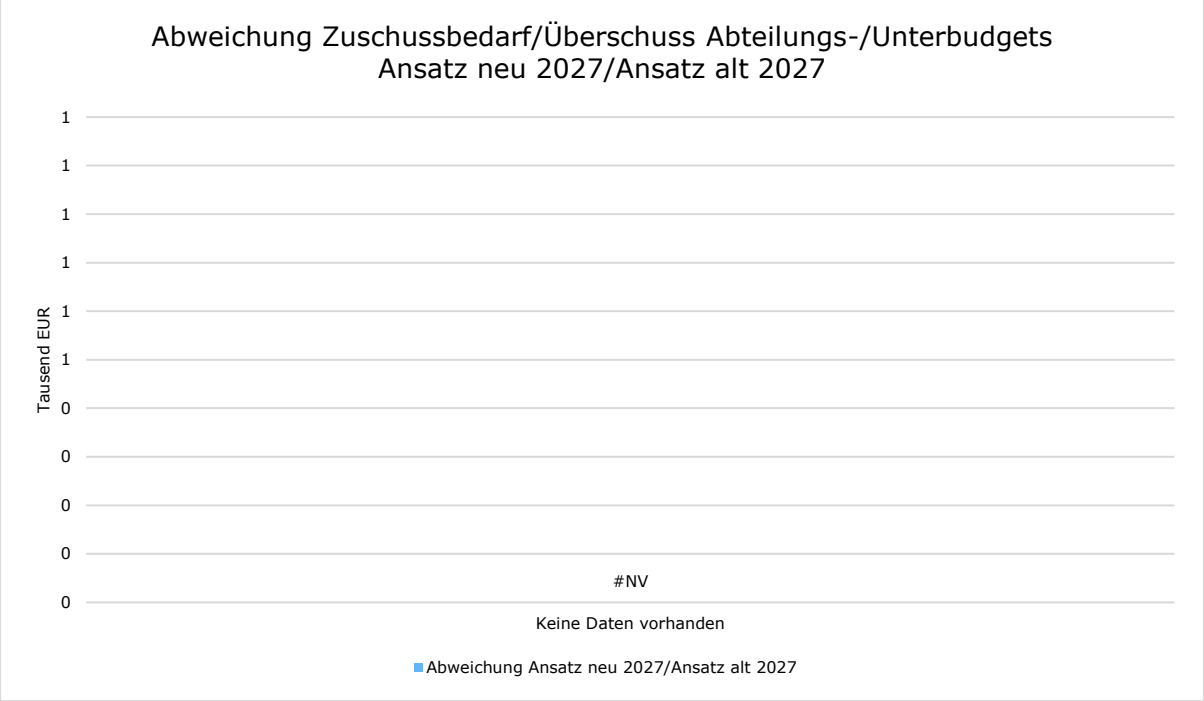
305 - Bestattungswesen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.215.500,00	1.182.000,00	33.500,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	91.700,00	100.200,00	-8.500,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**1.123.800,00**	**1.081.800,00**	**42.000,00** ↗

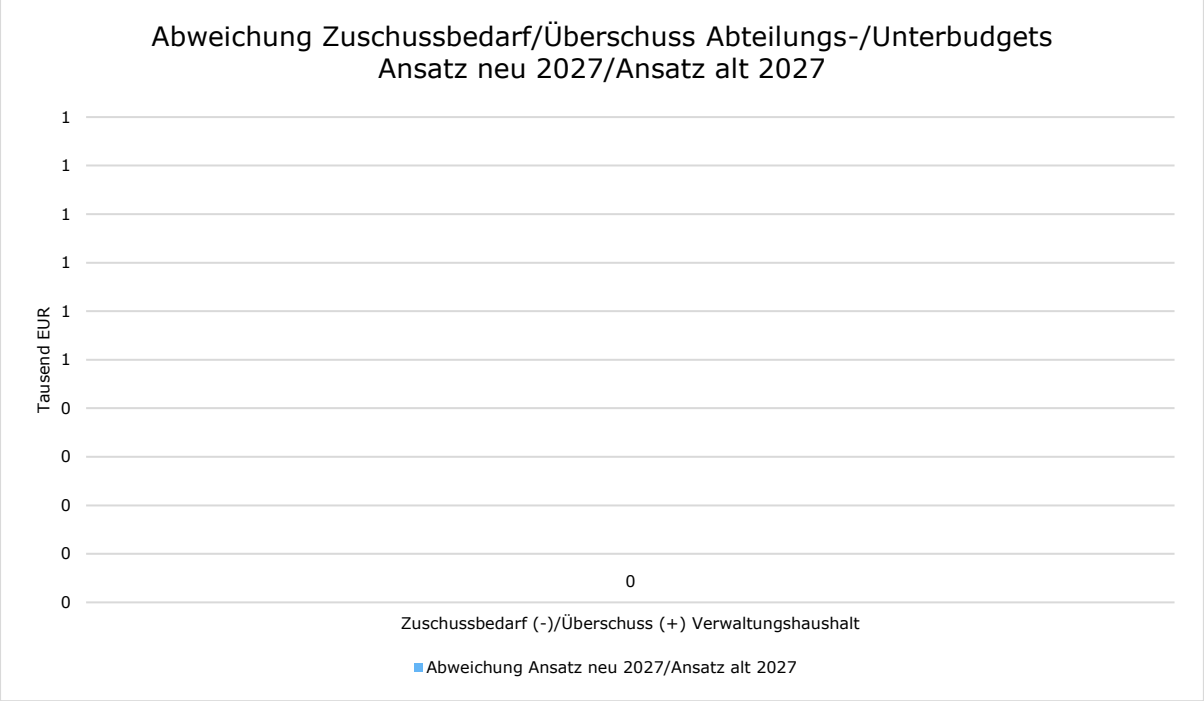
306 - Kommunale Verkehrsüberwachung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**--**	**--**	**--**

307 - Verbraucherschutz und Veterinärwesen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	33.900,00	31.600,00	2.300,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	51.300,00	49.300,00	2.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-17.400,00**	**-17.700,00**	**300,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Budget 301

Die Abteilung Allgemeine Rechtsangelegenheiten mit Bußgeldstelle und Kommunalem Ordnungsdienst, nimmt fast ausschließlich gesetzlich vorgegebene Aufgaben wahr, so dass Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele für den Aufgabenvollzug nur eingeschränkt zum Tragen kommen können. Die Ausgaben der Abteilungen unterliegen der ständigen Kontrolle.

Budget 302

Die Abt. Ordnungsaufgaben nimmt fast ausschließlich gesetzlich vorgegebene Aufgaben wahr, so dass Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele für den Aufgabenvollzug nur eingeschränkt zum Tragen kommen können. Die Ausgaben der Abteilung unterliegen der ständigen Kontrolle.

Budget 303

Vorgegebenes Ziel ist stets ein kostendeckendes Gebührenaufkommen zu generieren.

Budget 304

Die Gebührenfestsetzung im Personenstandswesen ist im Kostenverzeichnis vorgegeben (letzte Anhebung 01.06.2019). Die Gebühren für Sondertrauzeiten wurden erhöht (Samstag auf 150,00 EUR, Freitag nachmittags auf 75,00 EUR). Die Schrannenhalle wird als Sondertrauort mit 100,00 EUR Gebühr erhoben. Seit dem 10.01.2026 wird das Kornhaus - Kleiner Kornhaussaal regelmäßig für unsere standesamtlichen Eheschließungen an festgelegten Samstagen genutzt. (die Gebühr wurde auf 160,00 EUR pro Eheschließung für den Sondertrauraum festgesetzt).

Budget 305

Anhand der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) unterliegen die städtischen Friedhöfe einer ständigen Einnahmen- und Ausgabenkontrolle. Die Gebühren wurden im Jahr 2025 zuletzt angepasst.

Budget 307

Die Abteilung Verbraucherschutz/Veterinärwesen nimmt fast ausschließlich gesetzlich vorgegebene Aufgaben wahr, sodass Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele für den Aufgabenvollzug nur eingeschränkt zum Tragen kommen können. Die Ausgaben der Abteilung unterliegen der ständigen Kontrolle. Die Festsetzung der Verwaltungs-gebühren ist durch das Bayerische Kostengesetz vorgegeben.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Budget 301

Wesentliches Ziel der Abteilung ist grundsätzlich eine sachgerechte Aufgabenerfüllung im Bereich des städtischen Ordnungsdienstes und in allgemein- und verkehrserzieherischer Hinsicht unter Ausschöpfung aller Möglichkeiten nach den einschlägigen Bußgeldvorschriften und dem Kostengesetz sowie eine sparsame Ausgabenpolitik.

Budget 302

Wesentliches Ziel der Abteilung ist grundsätzlich eine sachgerechte Einnahmeerfüllung unter Ausschöpfung aller Möglichkeiten nach dem Kostengesetz sowie eine sparsame Ausgabenpolitik. Hauptaufgaben sind nach wie vor das Gewerbe- und Gaststättenrecht,

wobei jedoch gerade in diesen Bereichen die Einnahmen stets anfallsbedingt sind und deshalb nie genau kalkuliert werden können. Weitere Aufgaben sind alle Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, wie allgemeines Sicherheitsrecht Veranstaltungen, Haltung von gefährlichen Tieren und Hunden, Unterbringungsrecht, Obdachlosenangelegenheiten, Waffen-/Sprengstoffrecht, Jagd-/Fischereirecht und Gesundheitswesen (Apotheken, Heilpraktiker, Infektionsschutz). Außerdem sind das Güterkraftverkehrs-, Personenbeförderungs-, Fahrlehrerrecht sowie das Prostituiertenschutzgesetz zu vollziehen. Für den Vollzug des ProstSchG gilt, dass der uns durch die Aufgabenerfüllung entstehende Mehraufwand durch den Freistaat Bayern ausgeglichen wird.

Budget 303

Wesentliches Ziel ist die Lebensmittelsicherheit und der Tierschutz bei kostendeckendem Mittel- und Personaleinsatz.

Budget 304

Die Gebühren für Sondertrauzeiten wurden erhöht (Samstag auf 150,00 EUR, Freitag nachmittags auf 75,00 EUR). Die Schrannenhalle wird als Sondertrauort mit 100,00 EUR Gebühr erhoben. Der Kleine Kornhaussaal wird als Sondertrauort mit 160,00 EUR Gebühr erhoben.

Budget 305

Die Städtischen Friedhöfe bieten neben den klassischen Grabarten durch eine ständige Weiterentwicklung vielfältige Bestattungsmöglichkeiten an und sollen insbesondere auch durch die äußerliche Gestaltung in Zukunft attraktiv und modern sein. Gleichzeitig gilt das Gebot der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit.

Budget 307

Aufgabe des Verbraucherschutzes meint hier die Gewährleistung der Lebensmittelsicherheit und –hygiene. Die amtliche Lebensmittelüberwachung kontrolliert dazu, dass Unternehmer ihrer primären Verantwortung für die erzeugten und in Verkehr gebrachten Produkte nachkommen und alle Rechtsvorschriften im Verkehr mit Lebensmitteln, kosmetischen Mitteln, Bedarfsgegenständen, und Tabakerzeugnissen eingehalten werden, sowie Gefahren vom Verbraucher abgewendet werden. Sie trägt dafür Sorge und Verantwortung, dass Verstöße gegen Vorschriften des Lebensmittel- und Tabakrechts im Bußgeld- oder Strafverfahren geahndet werden. Eine Steuerung des Aufgabenvollzuges findet dabei durch das Bay. LGL statt. Der Bereich Veterinärwesen verantwortet den Vollzug sämtlicher tierschutz- und tierseuchenrechtlicher (EU-) Vorschriften.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

301 - Allgemeine Rechtsangelegenheiten

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	2.094.000	1.907.000	187.000 ↗
9000.0812 - Verwarnungs- und Bußgelder der Kommunalen Verkehrsüberwachung	1.550.000	1.400.000	150.000 ↗

302 - Ordnungsaufgaben

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

303 - Fleischhygiene

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

304 - Standesamt

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

305 - Bestattungswesen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

306 - Kommunale Verkehrsüberwachung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

307 - Verbraucherschutz und Veterinärwesen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Budget 301

Die Höhe der Bußgelder wird kontinuierlich fortentwickelt, sodass auch im kommenden Jahr wieder einige Anpassungen nach oben anstehen werden. Auch die Fortschreibung und Erarbeitung von Bußgeldkatalogen für die verschiedenen Fachbereiche ermöglichen eine optimierte Vergleichbarkeit zwischen den verschiedenen Verstößen und deren Gewichtung. All das führt dazu, dass mehrere Bußgelder in Zukunft angehoben bzw. angepasst werden, womit auch die Einnahmen weiter steigen werden. Die im letzten Jahr prognostizierte positive Entwicklung der Einnahmen wird aufgrund des massiven Personalverlusts Mitte Dezember 2025, und der etwas verzögerten Nachbesetzung der Stellen, zwischen Mai und Oktober 2026, leider nicht erreicht werden. Jedoch lässt sich in den verbliebenen vier Monaten des Jahres 2026 das entstandene Defizit von derzeit (Stand Ende August) 46 % durch die Anschaffung eines dritten Messgeräts für die Geschwindigkeitskontrollen, und die Ausbildung von drei neuen Messtechnikern (bis Ende Mai 2026 hatten wir nur einen einzigen Messtechniker), sowie der Nachbesetzungen im Innendienst der KVÜ deutlich abmildern.

Nach dem Ausbau unserer Personalressourcen von zwei auf vier Messtechniker, der Wiederbesetzung von 2,5 Vollzeitstellen des KVÜ Innendienstes, und der Erweiterung unserer Sachausstattung um ein drittes Blitzermodul, und den autarken Trailer für die Kontrolle des fließenden Verkehrs, ist eine Steigerung der Einnahmen im Vergleich zur Haushaltsplanung für das Jahr 2026 um 150.000 € zu erwarten.

Budget 302

Für das neue Jahr sind keine besonderen Maßnahmen, Änderungen, etc. geplant.

Budget 303

Die Entwicklungen ergeben sich in Abhängigkeit zum Schlachtaufkommen.

Budget 304

Die Schrannenhalle als Trauort hat sich bewährt und wird von den Bürgern/innen gerne für größere Gesellschaften gewählt.
Der Kleine Kornhaussaal wird ab 2026 für Samstagstrauungen als Sondertrauort mit zusätzlichen Gebühren von 160,00 EUR zu festgelegten Terminen bereitgestellt.

Budget 305

Die seit einigen Jahren entstandenen neuen Grabarten wie „Blätter im Wind", Baumgräber, etc. werden kontinuierlich weiterentwickelt bzw. ausgebaut. Eine Erweiterung der Grabanlagen um eine neue Grabart ist für das Planjahr 2027 nicht geplant.

Budget 307

Es müssen, wie bereits im Vorjahr, Ausgabemittel für künftige Quarantänetiere im Tierheim veranschlagt werden, da tierschutzbedingte Beschlagnahmen zunehmen. Die Kosten können nicht in jedem Fall vom verantwortlichen Eigentümer erfolgreich eingeholt

werden. Durch die Beteiligung am Notstall in Landsberg am Lech seit dem Jahr 2026 konnten erhebliche finanzielle Risiken minimiert werden.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Rechts- und Standesamt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
30 Rechts- und Standesamt			
Einnahmen	4.851.200	4.482.600	3.713.210,42
Summe Einnahmen	**4.851.200**	**4.482.600**	**3.713.210,42**
Ausgaben	321.900	313.900	382.285,59
Summe Ausgaben	**321.900**	**313.900**	**382.285,59**
Saldo	**4.529.300**	**4.168.700**	**3.330.924,83**
301 Rechtsangelegenheiten			
Einnahmen	2.094.000	1.807.000	1.557.926,69
Ausgaben	106.100	96.100	176.436,58
302 Ordnungsangelegenheiten und Städt. Friedhöfe			
Einnahmen	260.000	240.000	234.996,98
Ausgaben	53.700	54.200	62.948,90
303 Fleischhygiene			
Einnahmen	1.052.800	1.027.200	679.229,87
Ausgaben	11.400	9.700	7.220,97
304 Standesamt			
Einnahmen	195.000	195.000	203.380,70
Ausgaben	7.700	7.500	5.022,93
305 Bestattungswesen			
Einnahmen	1.215.500	1.181.800	1.001.344,50
Ausgaben	91.700	97.400	86.937,42
307 Verbraucherschutz und Veterinärwesen			
Einnahmen	33.900	31.600	36.331,68
Ausgaben	51.300	49.000	43.718,79

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Rechts- und Standesamt**
Abteilung	**301 Rechtsangelegenheiten**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	301 Rechtsangelegenheiten			
	Einnahmen	2.094.000	1.807.000	1.557.926,69
	Ausgaben	106.100	96.100	176.436,58
01.0231.1000	Verwaltungsgebühren	17.500	17.500	14.896,89
01.0231.1516	Ersätze f. Sachverständigen- und Gerichtskosten	1.500	1.500	23,70
01.0231.2600	Bußgelder u.ä.	7.000	7.000	6.036,50
01.1101.1556	Ersätze von Dritten aus Schadensfällen	0	0	0,00
01.1122.1000	Verwaltungsgebühren gem. § 25 a StVG	8.000	8.000	3.911,00
01.1122.1001	Verwaltungsgebühren gem. § 107 Abs. 1 OWiG; Auslagenersatz gem. § 107	180.000	170.000	130.320,29
01.9000.0810	Überlassung d. Aufkommens an Verwarnungsgeldern und Geldbußen vom Land	300.000	300.000	242.924,63
01.9000.0811	Einziehung des Wertes von Taterträgen nach § 29a OWiG	30.000	3.000	0,00
01.9000.0812	Verwarnungs- und Bußgelder der Kommunalen Verkehrsüberwachung	1.550.000	1.300.000	1.159.813,68
	Summe Einnahmen	**2.094.000**	**1.807.000**	**1.557.926,69**
01.0231.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	55.000	45.000	62.532,45
01.0231.6553	Gerichts-, Anwaltskosten u.ä. (Amt 30)	30.000	30.000	92.470,39
01.1122.5251	Technische Geräte und Apparate - Beschaffung und Instandhaltung -	7.000	7.000	4.814,43
01.1122.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	4.000	4.000	5.438,66
01.1122.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	2.000	2.000	667,78
01.1122.5601	Dienst- und Schutzkleidung	8.000	8.000	10.512,87
01.1122.6581	Bank- u. Kontoführungsgebühren	100	100	0,00
	Summe Ausgaben	**106.100**	**96.100**	**176.436,58**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Rechts- und Standesamt**
Abteilung	**302 Ordnungsangelegenheiten und Städt. Friedhöfe**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	302 Ordnungsangelegenheiten und Städt. Friedhöfe			
	Einnahmen	260.000	240.000	234.996,98
	Ausgaben	53.700	54.200	62.948,90
01.1101.1000	Verwaltungsgebühren	220.000	200.000	191.231,49
01.1101.1001	Verwaltungsgebühren, Kaminkehrer	0	0	0,00
01.1101.1020	Kostenersatz für Bestattungsgebühren	35.000	35.000	38.491,25
01.1101.1599	Vermischte Einnahmen	0	0	0,00
01.1101.1610	Erstattungen des Landes	5.000	5.000	2.462,94
01.1101.1670	Erstattungen durch private Unternehmen	0	0	1.511,30
01.1101.2600	Zwangsgelder u.ä.	0	0	1.300,00
	Summe Einnahmen	**260.000**	**240.000**	**234.996,98**
01.1101.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	4.000	4.500	4.351,65
01.1101.6365	Bestattungskosten für Mittellose	43.500	43.500	56.230,76
01.1101.6551	Sachverständigen-/ Beratungskosten	4.000	4.000	1.047,20
01.1101.6584	Ersatzvornahmen	1.200	1.200	0,00
01.1101.6589	Sonstige Geschäftsausgaben, Kaminkehrer	1.000	1.000	1.319,29
	Summe Ausgaben	**53.700**	**54.200**	**62.948,90**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Rechts- und Standesamt**
Abteilung	**303 Fleischhygiene**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	303 Fleischhygiene			
	Einnahmen	1.052.800	1.027.200	679.229,87
	Ausgaben	11.400	9.700	7.220,97
01.5020.1090	Sonstige Verwaltungskosten (Befunde)	200	200	0,00
01.5020.1130	Einnahmen Zerlegegebühren	43.800	42.700	38.666,97
01.5020.1131	Einnahmen sonstige Betriebe (Kustermann + Weber)	300	300	0,00
01.5020.1135	BSE-Untersuchung (s. HHSt. 5020.6369)	500	500	257,07
01.5020.1137	Fleischbeschaugebühren	1.008.000	983.500	640.305,83
	Summe Einnahmen	**1.052.800**	**1.027.200**	**679.229,87**
01.5020.5600	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	3.500	2.500	3.174,53
01.5020.5932	Gebühren für Rückstandsuntersuchungen	1.600	1.000	1.502,50
01.5020.5933	Bakteriologische Untersuchung	500	500	175,00
01.5020.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	3.000	3.000	271,35
01.5020.6369	BSE-Untersuchung (sh.HHSt.5020.1135)	500	500	131,88
01.5020.6500	Bürobedarf	300	200	344,27
01.5020.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	2.000	2.000	1.621,44
	Summe Ausgaben	**11.400**	**9.700**	**7.220,97**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Rechts- und Standesamt**
Abteilung	**304 Standesamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	304 Standesamt			
	Einnahmen	195.000	195.000	203.380,70
	Ausgaben	7.700	7.500	5.022,93
01.0501.1000	Verwaltungsgebühren	195.000	195.000	202.057,70
01.0501.1331	Verkauf von Familienstammbüchern	0	0	1.323,00
	Summe Einnahmen	**195.000**	**195.000**	**203.380,70**
01.0501.6323	Urkunden und Chroniken	0	0	0,00
01.0501.6360	Dienstleistungen durch Dritte	500	0	0,00
01.0501.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	6.700	7.000	4.892,93
01.0501.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. wie Standesbeamte e.V.	200	200	130,00
01.0501.6620	Vermischte Ausgaben	300	300	0,00
	Summe Ausgaben	**7.700**	**7.500**	**5.022,93**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Rechts- und Standesamt**
Abteilung	**305 Bestattungswesen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	305 Bestattungswesen			
	Einnahmen	1.215.500	1.181.800	1.001.344,50
	Ausgaben	91.700	97.400	86.937,42
01.7500.1000	Verwaltungsgebühren	39.500	34.400	33.350,00
01.7500.1100	Benutzungsgebühren - nicht steuerbar -	109.400	109.400	94.847,00
01.7500.1101	Gebühren für Grabpflege - steuerpflichtig 19% -	28.000	12.600	21.370,00
01.7500.1138	Bestattungsgebühren - steuerpflichtig 19% -	71.000	92.800	47.686,00
01.7500.1139	Grabgebühren - steuerpflichtig 19% -	135.900	135.900	122.000,00
01.7500.1140	Gebühren Leichenträger - steuerpflichtig 19% -	38.500	38.500	22.906,00
01.7500.1141	Bestattungsgebühren - nicht steuerbar -	142.800	142.800	110.832,39
01.7500.1142	Grabgebühren - nicht steuerbar -	580.000	550.000	483.993,68
01.7500.1143	Standsicherheitsgebühr - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.7500.1145	Gebühren Leichenträger - nicht steuerbar -	55.000	50.000	48.194,00
01.7500.1599	Vermischte Einnahmen - steuerpflichtig 19% - Standsicherheitsgebühr	400	400	300,00
01.7500.1680	Erstattung ev. Friedhof - steuerpflichtig 19% -	15.000	15.000	15.865,43
	Summe Einnahmen	**1.215.500**	**1.181.800**	**1.001.344,50**
01.7500.5166	Unterhalt: Friedhöfe, Gräber	40.000	52.300	28.853,42
01.7500.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	6.000	5.100	5.085,07
01.7500.5209	Geringwertige Wirtschaftsgüter (Friedhof)	5.000	0	0,00
01.7500.5510	Unterhalt der Fahrzeuge, Friedhofsbagger-Hako usw.	14.300	14.300	25.215,65
01.7500.5601	Dienst- und Schutzkleidung	7.600	7.600	6.541,42
01.7500.6321	Öffentlichkeitsarbeit etc., Tag des Friedhofes	2.000	2.900	5.734,58
01.7500.6324	Schmuck von Straßen, Räumen u.ä.	2.000	2.400	1.000,22
01.7500.6325	Verbrauchsmaterial	2.000	0	0,00
01.7500.6349	Wasserverbrauch Brunnen	5.700	5.700	6.940,08
01.7500.6360	Dienstleistungen durch Dritte	600	600	660,00
01.7500.6361	Müllabfuhr	5.500	5.500	5.624,94
01.7500.6500	Bürobedarf	1.000	1.000	1.282,04
	Summe Ausgaben	**91.700**	**97.400**	**86.937,42**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Rechts- und Standesamt**
Abteilung	**307 Verbraucherschutz und Veterinärwesen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	307 Verbraucherschutz und Veterinärwesen			
	Einnahmen	33.900	31.600	36.331,68
	Ausgaben	51.300	49.000	43.718,79
01.1101.1002	Verwaltungsgebühren	5.500	3.500	3.157,04
01.1101.1671	Erstattungen durch private Unternehmen	3.500	3.500	155,00
01.1101.1680	Erstattungen von Tierhaltern	3.500	3.500	0,00
01.1101.1710	Zuw. für übertr. Aufgaben n. Art. 9 Abs. 4 FAG, Lebensmittelüberwachung	19.700	19.600	19.799,64
01.1101.2601	Verwarnungs- und Bußgelder	1.700	1.500	13.220,00
	Summe Einnahmen	**33.900**	**31.600**	**36.331,68**
01.1101.5870	Pausch. Kostenersätze für Versorgung von Fundtieren	42.000	42.000	41.892,15
01.1101.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand, Lebensmitteluntersuchung,	3.500	1.500	1.301,45
01.1101.6550	Sachverständigenkosten Gerichtskosten u.ä.	2.800	2.500	52,24
01.1101.6583	Ersatzvornahmen	3.000	3.000	472,95
	Summe Ausgaben	**51.300**	**49.000**	**43.718,79**

Stadt Kempten (Allgäu)

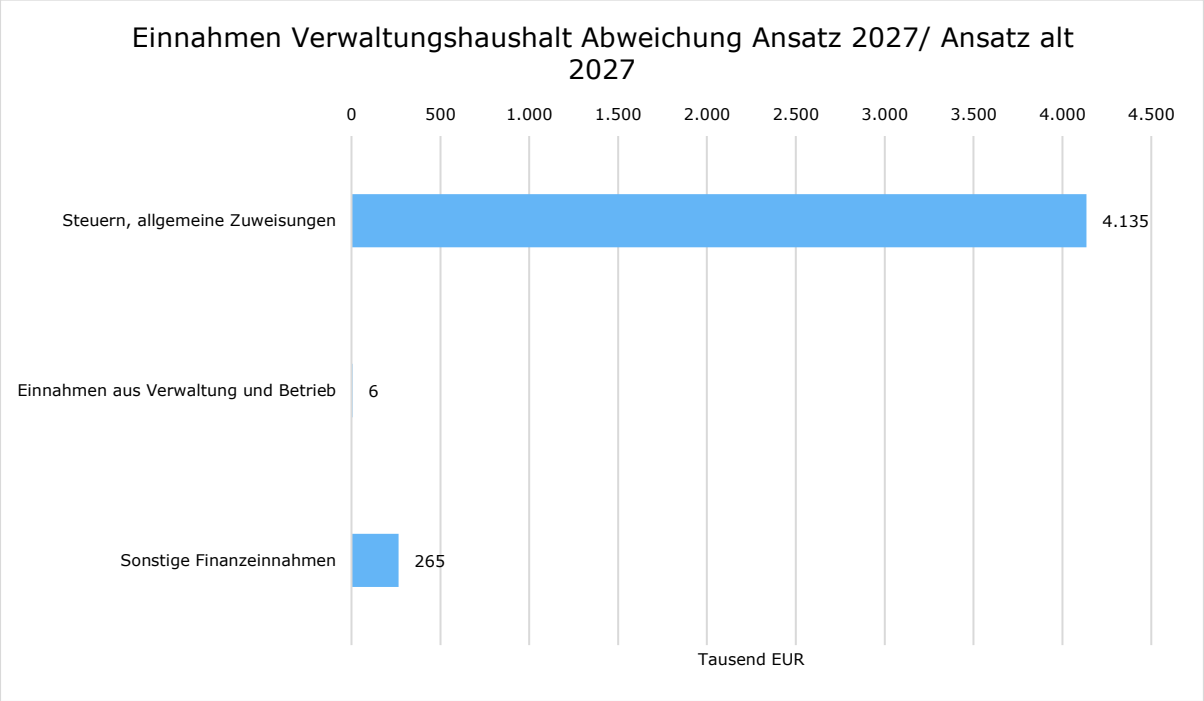
Amt für Finanzen

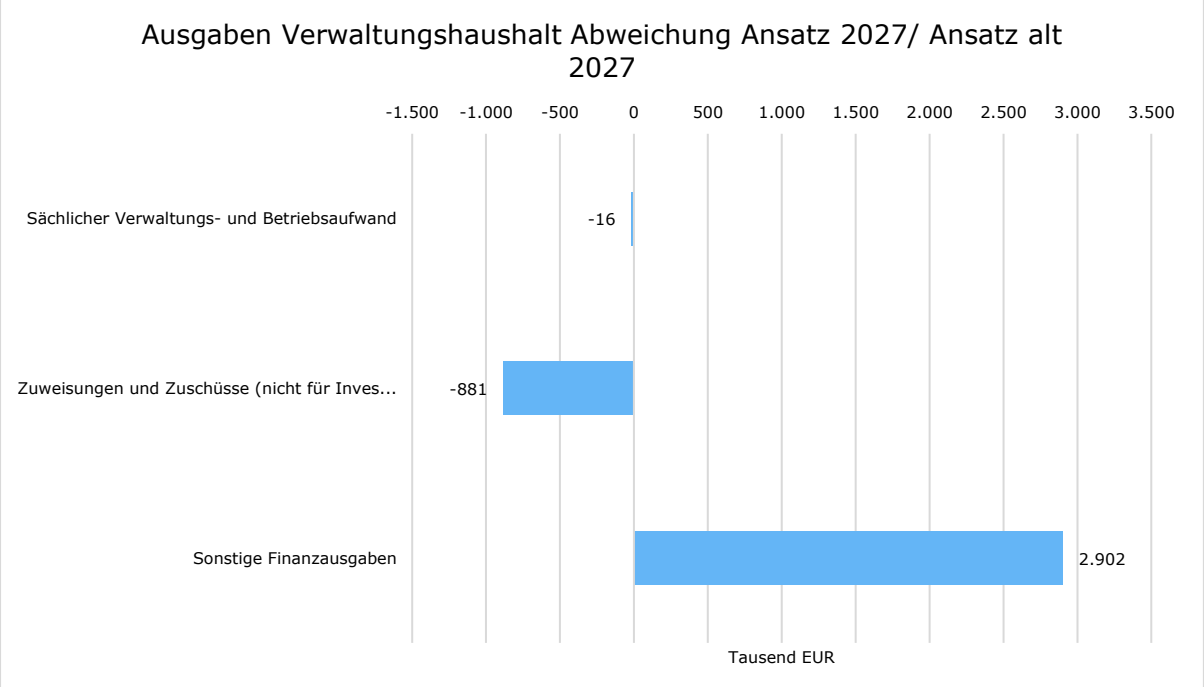
Budgetbericht

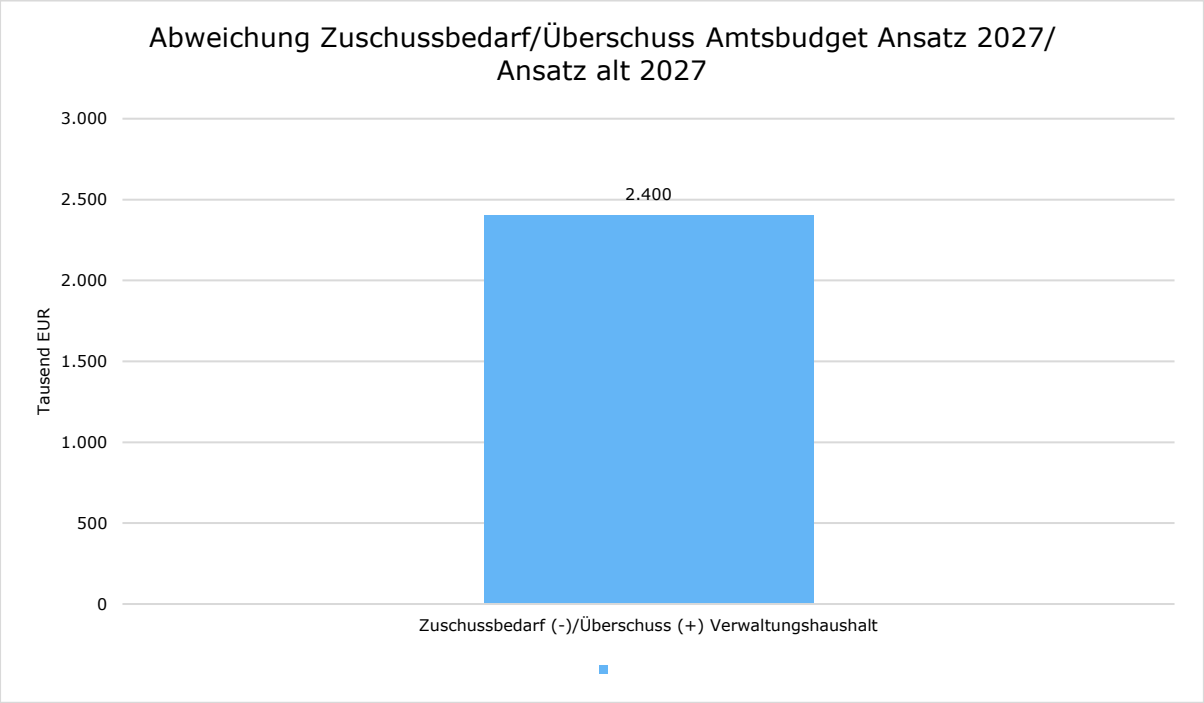
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



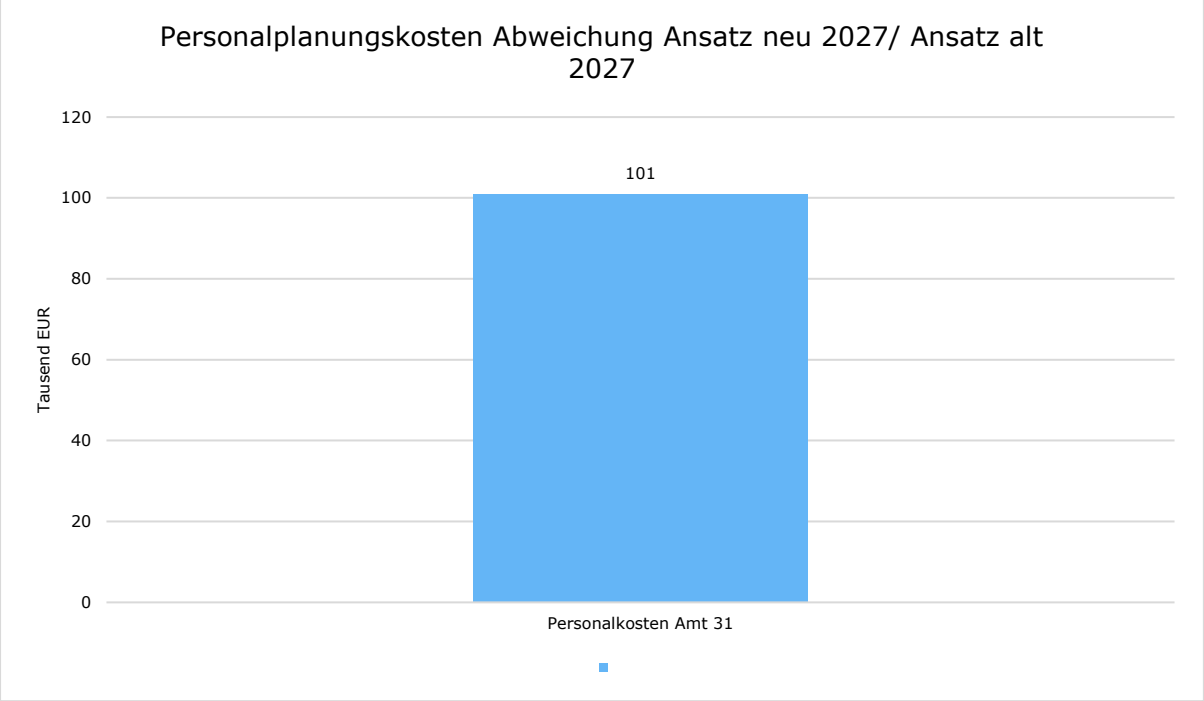




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	194.338.600	189.933.100	4.405.500 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	59.836.600	57.831.000	2.005.600 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**134.502.000**	**132.102.100**	**2.399.900** ↗

1.2 Personalplanungskosten

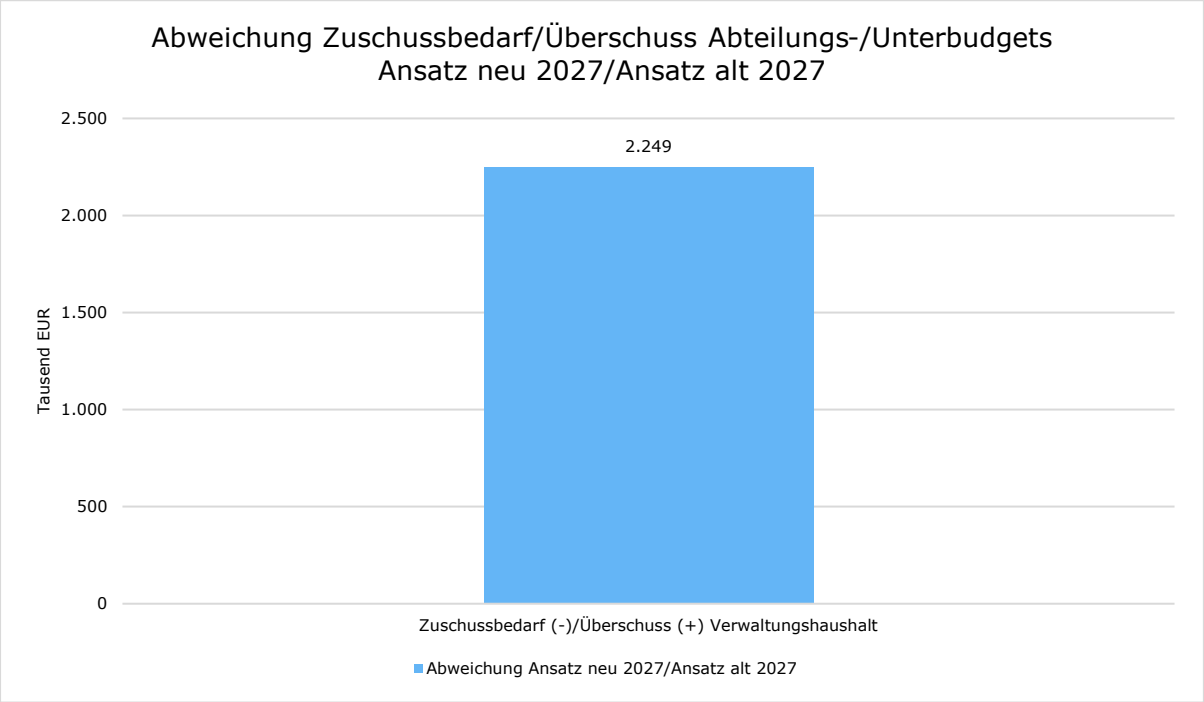


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 31	3.250.700	3.150.100	100.600 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

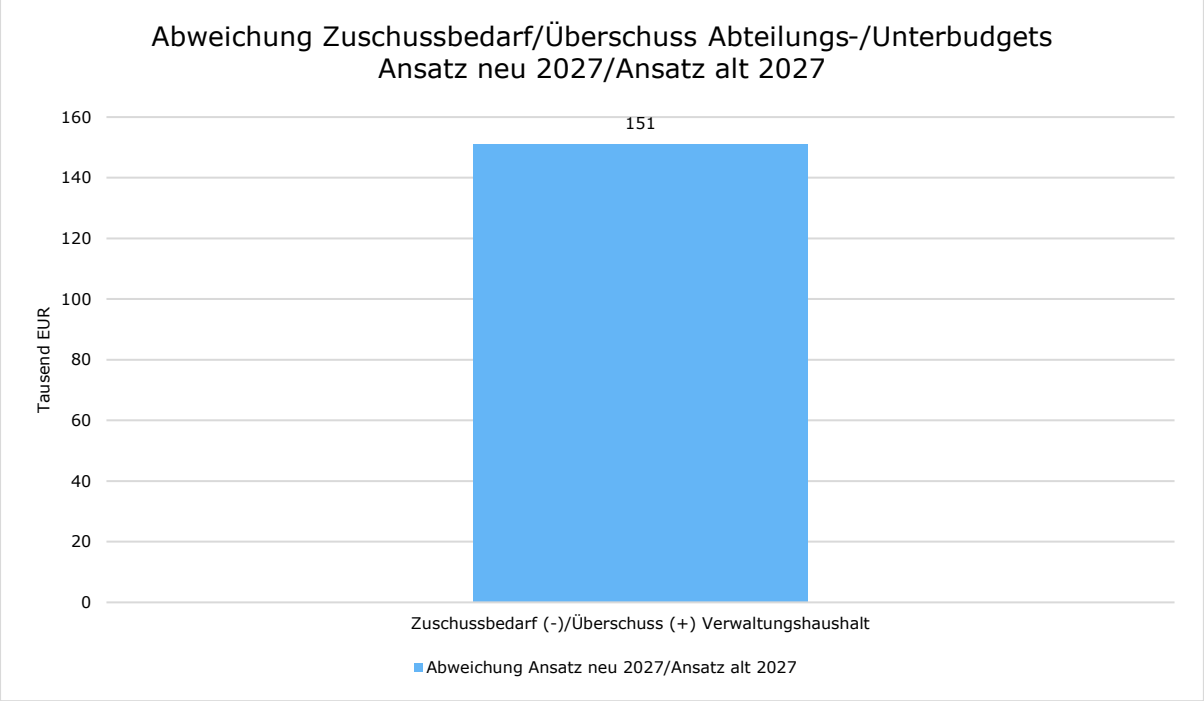
310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	193.643.100,00	189.379.600,00	4.263.500,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	59.706.100,00	57.691.400,00	2.014.700,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**133.937.000,00**	**131.688.200,00**	**2.248.800,00** ↗

311 - Stadthauptkasse



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	695.500,00	553.500,00	142.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	130.500,00	139.600,00	-9.100,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**565.000,00**	**413.900,00**	**151.100,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Stärkung der Finanzkraft

Das maßgeblich vom Amt für Finanzen zu verfolgende strategische Ziel ist die Stärkung der Finanzkraft des städtischen Haushaltes bis zum Jahre 2030.

Auf Grundlage einer jahrelang erarbeiteten guten Finanzlage, u. a. einem noch derzeit schuldenfreien Kernhaushalt, ist es verantwortbar, im Interesse von notwendigen Investitionen neue Schulden aufzunehmen. Die Neuverschuldung ist zu begrenzen sowie in einem zeitlichen Zusammenhang im Sinne der Generationsgerechtigkeit 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 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.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Wichtigstes Ziel ist die Sicherung der zentralen Finanzwirtschaft. Hierbei ist das Amt für Finanzen für die zugeordneten Einnahmen und Ausgaben zuständig. Zu Einnahmen und Ausgaben außerhalb des Budgets 31 gehören insbesondere Innere Verrechnungen, kalkulatorische Kosten, Erträge aus Rücklagenbewirtschaftung, Kreditaufnahmen und Darlehensausreichungen mit Schuldendiensten.

Im Einzelnen:

Kämmerei mit Beteiligungen, Betriebswirtschaft und Steuern

- Aufstellung Haushaltsplan und Budgetplan
- Überwachung des Haushaltsvollzugs
- Erstellung der Jahresrechnung
- Vermögenserfassung und -bewertung
- Abwicklung der Finanzbeziehungen zwischen Stadt und Freistaat nach FAG
- Wahrnehmung der Aufgaben der Stadt Kempten (Allgäu) als Steuerschuldnerin (Umsatz-, Körperschaft- und Gewerbesteuer)
- Festsetzungs- und Erhebungsverfahren für die gemeindlichen Steuern
- Vermögens- und Schuldenverwaltung
- Gewährung von Betriebs- und Investitionszuschüssen (soweit nicht Aufgabe der Fachämter)
- Rücklagenbewirtschaftung
- Stundungs- und Erlassangelegenheiten
- Versicherungswesen für die gesamte Verwaltung und der von der Stadt zu verwaltenden Stiftungen (Ausnahme: Gebäudeversicherungen)
- Finanzwirtschaftliches Controlling (Kosten- und Leistungsrechnung, betriebswirtschaftliche Betreuung von Betrieben gewerblicher Art und kostenrechnenden Einrichtungen, Gebührenkalkulationen, interne Leistungsverrechnungen)
- Beteiligungsverwaltung
- Stiftungsverwaltung (mit gesonderten Stiftungshaushalten)

Stadthauptkasse

- Abwicklung des baren und unbaren Zahlungsverkehrs

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

310 - Kämmerei, Beteiligungen und Steuern

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	193.643.100	189.379.600	4.263.500 ↗
0331.2616 - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	160.000	110.000	50.000 ↗
0341.2615 - Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	100.000	45.000	55.000 ↗
9000.0030 - Gewerbesteuer (Hebesatz: 387 v.H.)	72.331.300	66.044.600	6.286.700 ↗
9000.0100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.205.300	51.814.500	-609.200 ↘
9000.0410 - Schlüsselzuweisungen	26.650.000	28.079.500	-1.429.500 ↘
9000.0615 - Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerersatz)	3.745.700	3.838.400	-92.700 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	59.706.100	57.691.400	2.014.700 ↗
1600.7130 - Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	319.800	257.800	62.000 ↗
2400.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	2.250.000	2.150.000	100.000 ↗
2702.7130 - Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	496.400	634.000	-137.600 ↘
8400.7170 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an Big BOX; Verlustminderung	0	800.000	-800.000 ↘
8703.7151 - Lfd. jährl. Ertragszuschuss an EB Stadttheater	1.191.500	1.347.300	-155.800 ↘
9000.8100 - Gewerbesteuerumlage	6.541.600	5.973.100	568.500 ↗

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
9000.8325 - Bezirksumlage	39.132.800	35.744.800	3.388.000 ↗
9121.8066 - Zinsen sonst. öffentl. Sonderrechnung (sonst. Maßnahmen)	75.500	--	75.500 ↗
9121.8076 - Zinsen an Kreditinstitute	700.000	1.830.000	-1.130.000 ↘

311 - Stadthauptkasse

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	695.500	553.500	142.000 ↗
0331.2610 - Säumniszuschläge	220.000	160.000	60.000 ↗
9181.2070 - Zinsen von privaten und genossenschaftlichen Banken und Sparkassen	380.000	300.000	80.000 ↗

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Im Vorbericht zum Haushaltsplan 2027 werden die wichtigsten Einnahmen und Ausgaben des UA 9000 bereits erläutert; es wird darauf verwiesen.

Darüber hinaus sind folgende Veränderungen nennenswert:

Einnahmen:

0331.2610 – Säumniszuschläge – Ansatz 220.000 EUR – Abweichung 60.000 EUR:

Mehrung.

9181.2070 - Zinsen von privaten und genossenschaftlichen Banken und Sparkassen - Ansatz 380.000 EUR - Abweichung 80.000 EUR:

Höhere Zinseinnahmen ab 2027.

Ausgaben:

1600.7130: Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Allgäu - Ansatz 319.800 EUR - Abweichung 62.000 EUR:

Mehrbedarf.

2400.7130 – Betriebskostenumlage ZV Berufliches Schulzentrum – Ansatz 2.250.000 EUR – Abweichung 100.000 EUR:

Höhere Umlage aufgrund höherer Zins- und Tilgungslast durch Kredite.

2702.7130 – Betriebskostenumlage ZV Sonderpäd. Förderzentrum - Ansatz 496.400 EUR - Abweichung 137.600 EUR:

Ansatzreduzierung - weniger Bedarf.

8400.7170 – Zuschüsse für lfd. Zwecke an Big BOX Verlustminderung – Ansatz 0 EUR – Abweichung 800.000 EUR:

Bezuschussung gestoppt.

8703.7151 – Lfd. jährl. Ertragszuschuss an EB Stadttheater – Ansatz 1.191.500 EUR – Abweichung 155.800 EUR:

Geringerer Bedarf aufgrund Einsparungen.

9121. 8066 - Zinsen sonst. öffentl. Sonderrechnung (sonst. Maßnahmen) – Ansatz 75.500 EUR – Abweichung 75.500 EUR:

Neue Zinskalkulation.

9121.8076 - Zinsen an Kreditinstitute – Ansatz 700.000 EUR – Abweichung 1.130.000 EUR:

Neue Zinskalkulation sowie Bildung von Haushaltsausgaberesten.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Finanzen**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
31 Amt für Finanzen			
Einnahmen	194.338.600	184.488.300	189.639.076,97
Summe Einnahmen	**194.338.600**	**184.488.300**	**189.639.076,97**
Ausgaben	59.836.600	54.899.500	49.428.626,93
Summe Ausgaben	**59.836.600**	**54.899.500**	**49.428.626,93**
Saldo	**134.502.000**	**129.588.800**	**140.210.450,04**
310 Kämmerei, Beteiligungen und Steuern			
Einnahmen	193.643.100	183.934.800	188.966.706,27
Ausgaben	59.706.100	54.759.900	49.361.911,64
311 Stadthauptkasse			
Einnahmen	695.500	553.500	672.370,70
Ausgaben	130.500	139.600	66.715,29

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Finanzen**
Abteilung	**310 Kämmerei, Beteiligungen und Steuern**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	310 Kämmerei, Beteiligungen und Steuern			
	Einnahmen	193.643.100	183.934.800	188.966.706,27
	Ausgaben	59.706.100	54.759.900	49.361.911,64
01.0200.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	0,00
01.0201.1550	Ersätze der Versicherung	0	0	0,00
01.0221.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	1.416,68
01.0300.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	0,00
01.0300.1590	Kassenüberschüsse	0	0	0,00
01.0331.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	0,00
01.0331.2616	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	160.000	110.000	379.857,00
01.0341.1340	Verkauf von (Ersatz-) Hundemarken	100	100	150,00
01.0341.1630	Aufwandspauschale des ZAK	38.800	38.800	38.861,00
01.0341.2600	Zwangsgelder u.ä. im Rahmen des Veranlagungsverfahrens	0	0	0,00
01.0341.2615	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	100.000	45.000	53.164,75
01.0601.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	1.573,21
01.1142.1550	Ersätze Kassenversicherung	0	0	0,00
01.1161.1550	Ersätze der Versicherungen	0	0	223,00
01.1300.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	1.249,36
01.2353.1551	Ersätze der Versicherungen	0	0	0,00
01.2950.1550	Ersätze von Versicherungen	0	0	0,00
01.3330.1540	Entgeltabrechnungen Personal, RPA u. ä.	11.000	7.500	14.856,73
01.4000.1710	Integrationspauschale	0	0	0,00
01.4101.1550	Ersätze der Kassenversicherungen	0	0	0,00
01.4151.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	0,00
01.4542.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	0,00
01.4565.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	0,00
01.4643.2081	Zinsen vom übrigen Bereich - steuerfrei 0% -	200	200	217,98
01.4709.1091	Verwaltungskostenbeiträge aus Darlehen - steuerfrei 0% -	200	200	249,19
01.4820.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	2.330,68
01.4987.2070	Zinserträge aus Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	600	600	782,43
01.5000.2081	Zinsen vom übrigen Bereich - steuerfrei 0% -	200	200	217,98
01.5191.2100	Gewinnausschüttung Klinikum	0	0	0,00
01.5500.1550	Ersätze der Kassenversicherung	0	0	0,00
01.5500.2081	Zinsen vom übrigen Bereich - steuerfrei 0% -	0	0	47,53
01.5819.1550	Ersätze von Versicherungen	0	0	0,00
01.5939.1630	Erstattung durch ZV Erholungsgebiete	0	0	0,00
01.6001.1020	Kostenersätze Ersatzvornahmen	0	0	161.668,97
01.6151.1091	Verwaltungskostenbeiträge aus Darlehen - steuerfrei 0% -	300	300	306,78
01.6200.1091	Verwaltungskostenbeiträge aus Darlehen - steuerfrei 0% -	1.900	2.000	2.216,54
01.6200.2070	Zinsen von privaten Unternehmen - steuerfrei 0% -	1.200	1.300	1.425,25
01.6200.2081	Zinsen vom übrigen Bereich - steuerfrei 0% -	0	0	12,67
01.6300.1550	Versicherungen, Schadensfälle und dergl.	0	0	0,00
01.6300.1715	Zuweisungen f. lfd. Zwecke: Kommunal-Anteil a.d.Kfz-Steuer (sow.nicht UGr	887.400	887.400	887.400,00
01.6752.1710	Winterdienstkostenpauschale nach Art. 13 c Abs. 1 FAG	65.100	65.100	65.150,00
01.6800.1550	Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0	0	5.010,73
01.6800.2070	Zinsen von privaten Unternehmen	60.400	56.200	66.906,14
01.8100.2200	Konzessionsabgaben Strom - steuerfrei 0% -	2.160.000	2.160.000	1.975.917,48
01.8130.2200	Konzessionsabgaben Gas - steuerfrei 0% -	115.000	115.000	114.144,27
01.8300.2050	Zinseinnahmen von der KVB GmbH bzw. KVB GmbH & Co. KG - steuerfrei 0% -	338.300	405.800	473.355,98
01.8310.2050	Darlehenszinsen vom KKU für Kauf KVB GmbH - steuerfrei 0% -	1.546.500	1.475.300	941.315,20
01.8310.2200	Konzessionsabgaben KKU - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.8310.2630	Avalprovision für Bürgschaftsübernahme - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.8705.2101	Ausschüttung durch die Sparkasse Allgäu	447.400	519.200	0,00
01.9000.0001	Grundsteuer-A- für die land- und forstwirtschaftlichen Grundstücke (460 v.H.)	75.000	70.000	65.883,17
01.9000.0010	Grundsteuer - B - für Grundstücke (550 v.H.)	14.951.900	15.322.400	13.692.323,76
01.9000.0030	Gewerbesteuer (Hebesatz: 387 v.H.)	72.331.300	64.686.200	65.524.326,09
01.9000.0100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.205.300	50.159.200	49.584.833,00
01.9000.0120	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.546.400	10.216.700	8.450.164,00
01.9000.0220	Hundesteuer (gem. Beschluss des Stadtrates vom 14.04.2016)	167.000	160.000	171.418,25
01.9000.0270	Zweitwohnungssteuer (gem. Beschluss des Stadtrates vom 08.12.2005)	175.000	175.000	184.273,00
01.9000.0410	Schlüsselzuweisungen	26.650.000	27.664.500	35.750.904,00
01.9000.0510	Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen vom Land)	0	0	0,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Finanzen**
Abteilung	**310 Kämmerei, Beteiligungen und Steuern**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.9000.0611	Pauschale Finanzzuweisungen	2.528.200	2.528.200	2.616.381,00
01.9000.0615	Gemeindeanteil am Umsatzsteueranteil der Länder (Einkommensteuerersatz)	3.745.700	3.755.700	3.590.641,00
01.9000.0616	Überlassung des Aufkommens aus d. Grunderwerbsteuer gem. Art. 8 S. 1 FAG	3.300.000	3.300.000	3.997.158,71
01.9101.2070	Zinsen von privaten Unternehmen (BSG u.ä.) - steuerfrei 0% -	1.900	1.900	2.049,30
01.9101.2071	Zinsen aus allgemeiner Rücklage	29.000	3.000	143.941,53
01.9110.2070	Zinserträge aus Sonderrücklage Versicherungen	1.800	1.800	2.381,93
	Summe Einnahmen	**193.643.100**	**183.934.800**	**188.966.706,27**
01.0100.6322	EDV-Kosten an Dritte	200	300	3,95
01.0201.6430	Kommunale Haftpflichtversicherung	300.800	290.600	259.508,48
01.0201.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	130.100	134.700	122.105,62
01.0201.6448	Selbstbehalte aus Schadensfällen	2.000	2.000	2.410,59
01.0201.6452	Gesetzl. Unfallversicherung (Gartenbauberufsgenossenschaft)	23.000	29.000	26.930,25
01.0201.7110	Bayern Packages	30.000	33.000	30.442,00
01.0300.5620	Fortbildung/Lehrgänge	1.000	1.000	0,00
01.0300.6460	Selbstregulierte Schadensfälle	0	0	215,00
01.0300.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	8.800	7.700	8.358,09
01.0300.6554	Kassen- und Organisationsprüfung (KPV) u.ä.	10.000	160.000	-50.000,00
01.0300.6556	Beraterhonorare	9.500	9.500	0,00
01.0300.6581	Bank-, Postscheckgebühren u.ä.	27.000	27.000	27.000,00
01.0300.6585	Kassenfehlbeträge	200	200	0,00
01.0300.6588	Geschäftsausgaben	0	0	89,97
01.0300.6610	Mitgliedsbeitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband	31.700	31.000	30.329,18
01.0300.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	100,00
01.0331.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte, Schließfachversicherung	1.000	1.000	892,33
01.0331.8412	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	50.000	50.000	66.991,00
01.0331.8413	Prozesszinsen an Steuerpflichtige	0	0	0,00
01.0341.6586	Kauf von Hundemarken	0	0	0,00
01.0521.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	400	0,00
01.0601.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	15.000	8.300	9.762,69
01.0681.6441	Elektronikversicherung	400	400	333,88
01.1122.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	300	300	223,12
01.1141.6430	Umwelthaftpflichtversicherung	6.700	6.700	6.693,75
01.1142.6430	Haftpflichtversicherungen	100	100	0,00
01.1300.6450	Unfallversicherung	4.000	3.800	3.727,56
01.1300.7110	Beitrag zum Digitalfunk (BOS) an Freistaat Bayern	16.000	16.200	15.790,00
01.1400.7110	Beitrag zum Katastrophenschutzfond	5.500	4.500	3.996,00
01.1600.7130	Betriebskostenumlage ZV f. Rettungsdienst u. Feuerwehralarmierung Allgäu	319.800	358.200	290.989,68
01.1601.6441	Elektronikversicherung	4.000	4.000	3.918,31
01.2204.7099	Betriebskostenzuschuss an die Maria-Ward-Schule	73.000	73.000	70.290,00
01.2353.6441	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	600	600	532,41
01.2400.7130	Betriebskostenumlage an den ZV Berufliches Schulzentrum	2.250.000	2.150.000	2.134.713,87
01.2551.7130	Betriebskostenumlage an den ZV Landwirtschaftsschule	20.000	0	0,00
01.2702.7130	Betriebskostenumlage an den ZV Sonderpäd. Förderzentrum	496.400	593.300	522.497,75
01.2950.6441	Elektronikversicherung	1.200	1.200	1.158,46
01.2951.6451	Gesetzliche Unfallversicherung für alle Schüler	385.100	404.500	404.478,36
01.3000.6430	Haftpflichtversicherungen	400	400	350,00
01.3000.6441	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte Austellungsvers.	25.000	25.000	19.813,86
01.3210.6440	Elektronikversicherung	300	300	283,96
01.3651.6430	Haftpflichtversicherungen	100	100	53,93
01.3651.7110	Beitrag zum Entschädigungsfonds nach Art. 21 Denkmalschutzgesetz	83.000	80.000	78.929,00
01.3652.6441	Elektronikversicherung	400	400	347,96
01.3653.6441	Elektronikversicherung	300	300	258,73
01.4071.6430	Haftpflichtversicherungen Stadtjugendamt	1.500	1.400	1.316,14
01.4071.6450	Unfallversicherung Stadtjugendamt	100	100	71,40
01.4390.7180	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	900	900	900,00
01.5191.7110	Krankenhausumlage an den Freistaat Bayern gem. Art. 10 b FAG	2.050.000	2.000.000	2.299.994,00
01.5191.7120	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden u. Gemeindeverbände	58.900	58.900	54.725,50
01.5500.7091	Zuschüsse an Tennishalle Kempten GmbH & Co. Eisstadion KG	339.200	337.100	341.199,80
01.5501.6430	Haftpflichtversicherungen	100	100	0,00
01.5510.6450	Unfallvers. Cambodunum Cup	900	900	0,00
01.5652.6551	Steuerberatungskosten	0	1.000	0,00
01.5819.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	6.800	6.800	6.641,54

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Finanzen**
Abteilung	**310 Kämmerei, Beteiligungen und Steuern**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.5821.6430	Haftpflichtversicherungen	100	100	16,18
01.5939.7130	Betriebskostenumlage an den ZV Erholungsgebiete	71.300	57.500	37.705,42
01.6101.7170	Betriebsbeihilfe Tourismus (Betr.Akt)	1.624.000	1.604.000	1.152.000,00
01.6102.7130	Betriebskostenumlage, Reg. Planungsverband	4.900	3.300	2.762,12
01.6103.6441	Elektronikversicherung	1.100	1.100	1.049,90
01.6300.6430	Haftpflichtversicherungen	300	300	205,02
01.6300.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte; Unterflurelektrant	800	800	658,43
01.6300.6750	Erstattung Aufwand Straßenentwässerung an KKU	1.800.000	1.800.000	1.862.607,00
01.6800.5310	Miete/Pacht für Allgäuhalle	294.600	294.600	294.573,55
01.7251.7130	Betriebskostenumlage an den ZV Tierkörperbeseitigungsanstalt	22.500	22.500	22.500,00
01.7711.6441	Elektronikversicherung	100	100	42,59
01.7910.6551	Steuerberatungskosten	0	500	0,00
01.8310.7150	Betriebsbeihilfe Bäder (Betrauungsakt)	0	0	800.000,00
01.8310.7151	Betriebsbeihilfe Tourismus (Betrauungsakt)	0	0	0,00
01.8400.7170	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Big BOX; Verlustminderung	0	800.000	700.000,00
01.8702.6551	Steuerberatungskosten	5.000	2.000	2.075,00
01.8702.7151	Laufender jährlicher Ertragszuschuss an EB Kempten Messe- u.VA-Betrieb	1.000.000	1.000.000	900.000,00
01.8703.7151	Lfd. jährl. Ertragszuschuss an EB Stadttheater	1.191.500	1.200.000	1.382.500,00
01.8703.7152	Sonderzuschüsse	447.400	519.200	0,00
01.8801.6430	Haftpflichtversicherungen	500	300	276,06
01.8811.6430	Haftpflichtversicherung	100	100	32,37
01.8811.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	200	173,88
01.9000.8100	Gewerbesteuerumlage	6.541.600	5.850.200	5.564.403,00
01.9000.8325	Bezirksumlage	39.132.800	33.726.800	29.199.963,00
01.9121.8066	Zinsen sonst. öffentl. Sonder- rechnung	75.500	0	0,00
01.9121.8076	Zinsen an Kreditinstitute	700.000	960.000	639.000,00
01.9191.8410	Abwicklung Betriebe gewerblicher Art	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**59.706.100**	**54.759.900**	**49.361.911,64**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Finanzen**
Abteilung	**311 Stadthauptkasse**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	311 Stadthauptkasse			
	Einnahmen	695.500	553.500	672.370,70
	Ausgaben	130.500	139.600	66.715,29
01.0331.1010	Mahngebühren	60.000	55.000	44.901,26
01.0331.1040	Gerichtskosten u.ä.	15.000	18.000	10.659,06
01.0331.1599	Vermischte Einnahmen	500	500	441,27
01.0331.2610	Säumniszuschläge	220.000	160.000	38.909,91
01.0331.2612	Stundungs-, Aussetzungs- und Hinterziehungszinsen - steuerfrei 0% -	15.000	15.000	17.715,00
01.0331.2613	Verzugszinsen	4.000	4.000	5.907,31
01.0331.2690	Rückersätze aus Rücklastschriftgebühren	1.000	1.000	1.096,83
01.0341.1124	Verkauf von Restmüll- und Kompostsäcken	0	0	2.629,10
01.9181.2030	Zinseinnahmen von Zweckverbänden	0	0	0,00
01.9181.2060	Zinseinnahmen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - steuerfrei 0% -	0	0	14.204,86
01.9181.2070	Zinsen von privaten und genossenschaftl. Banken und Sparkassen - steuerfrei 0% -	380.000	300.000	535.906,10
01.9181.2072	Zinsen von privaten u. genossenschaftl. Banken u. Sparkassen - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**695.500**	**553.500**	**672.370,70**
01.0331.5200	Verwaltungs- und Zweck- ausstattung (Vollstreckung)	1.000	1.300	0,00
01.0331.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	2.400	2.400	1.478,81
01.0331.6552	Gerichts- und Anwaltskosten u.ä. Kosten der Vollstreckungsstelle	4.000	5.000	2.477,76
01.0331.6581	Bank-, Postscheckgebühren u. ä.	70.000	76.000	59.175,31
01.0331.6587	Transportkosten; Geldlieferung Barauszahlung	3.000	4.800	289,41
01.0331.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00
01.0341.6360	Kauf von Restmüll- und Kompostsäcken	0	0	3.294,00
01.9181.8070	Zinsen an den Kreditmarkt einschl. äußere Kassenkredite	50.000	50.000	0,00
	Summe Ausgaben	**130.500**	**139.600**	**66.715,29**

Stadt Kempten (Allgäu)

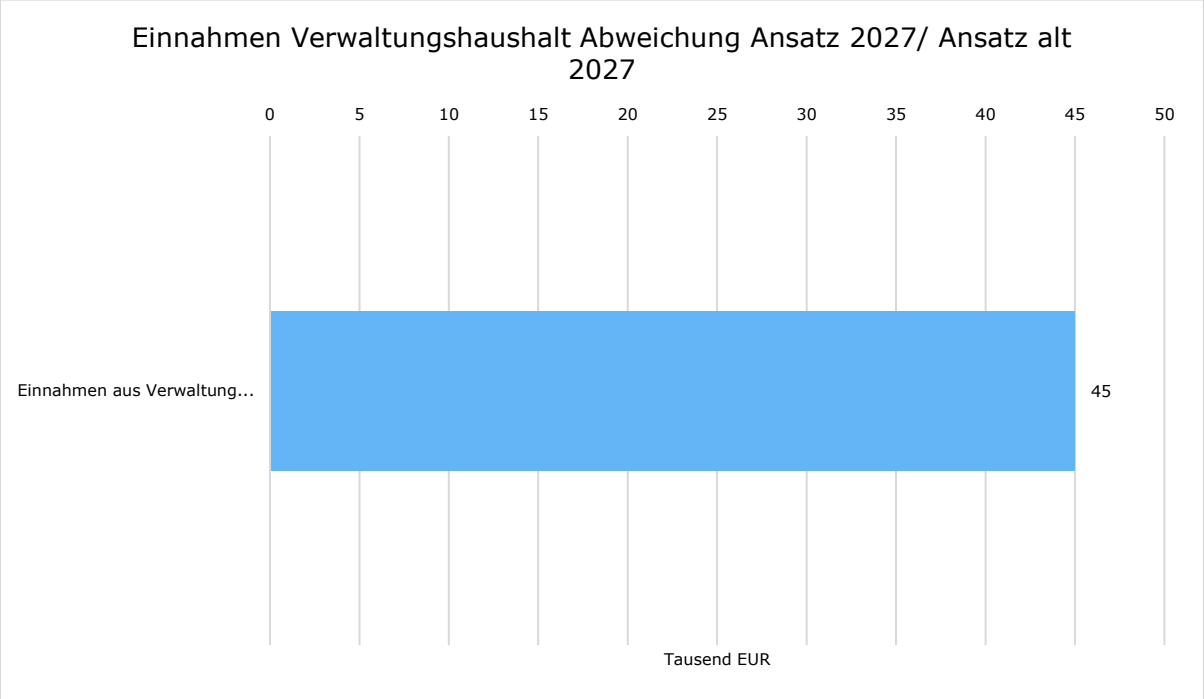
Amt für Bürgerservice

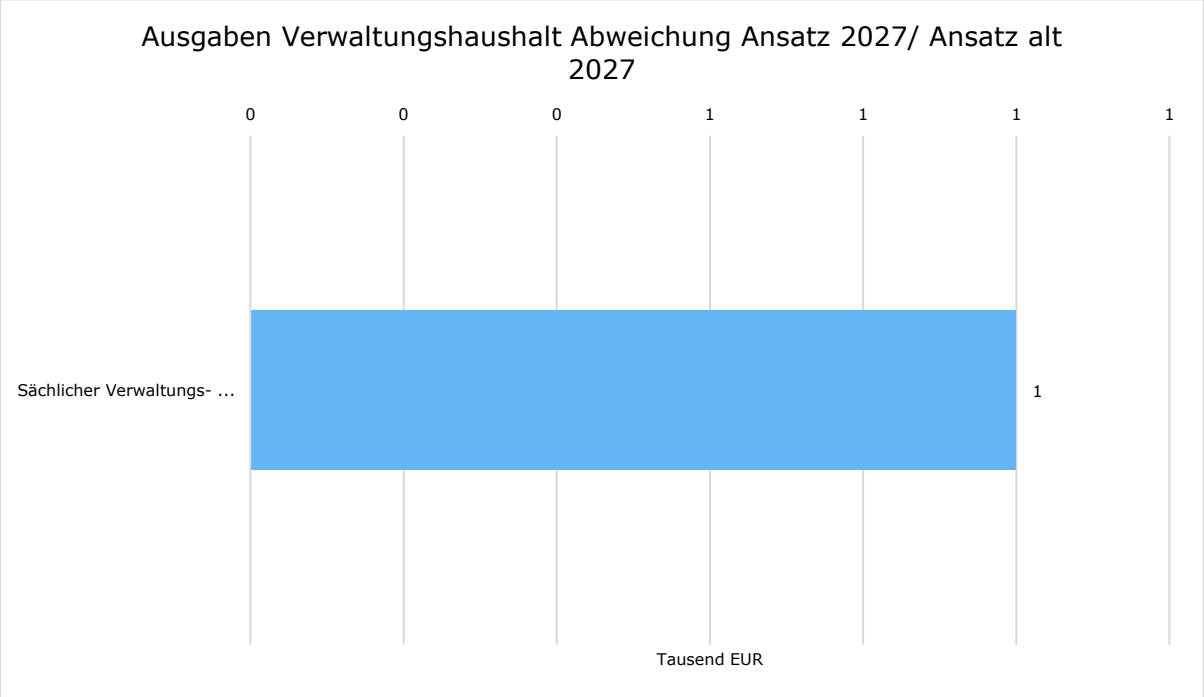
Budgetbericht

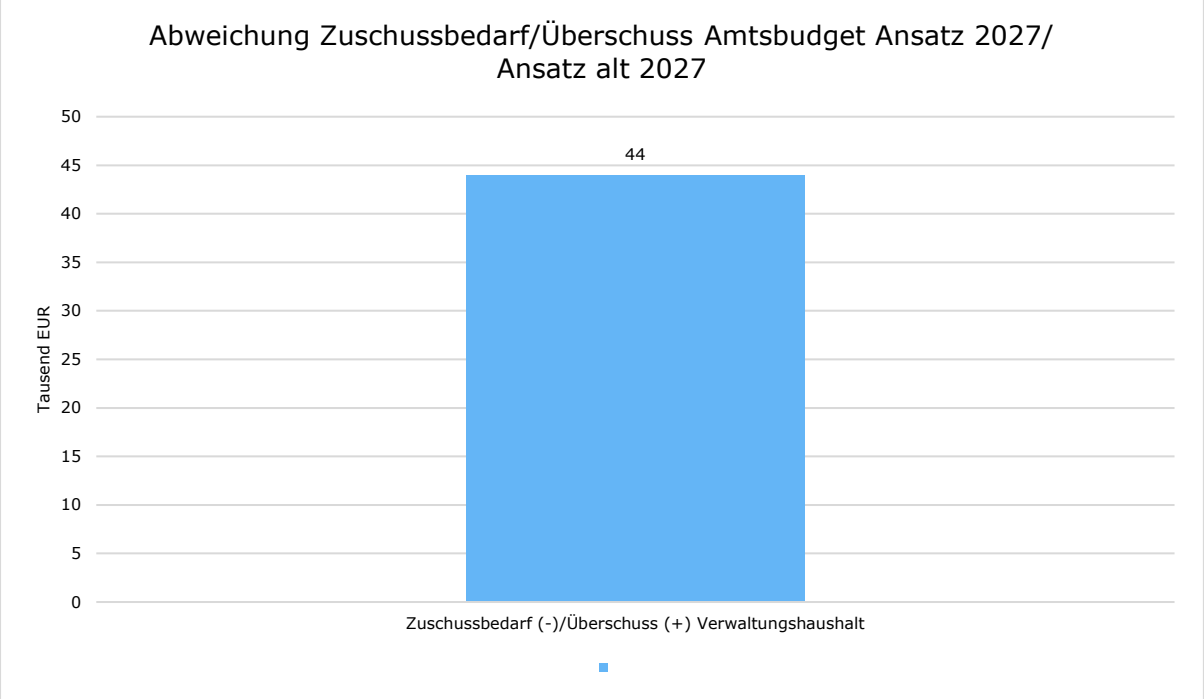
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



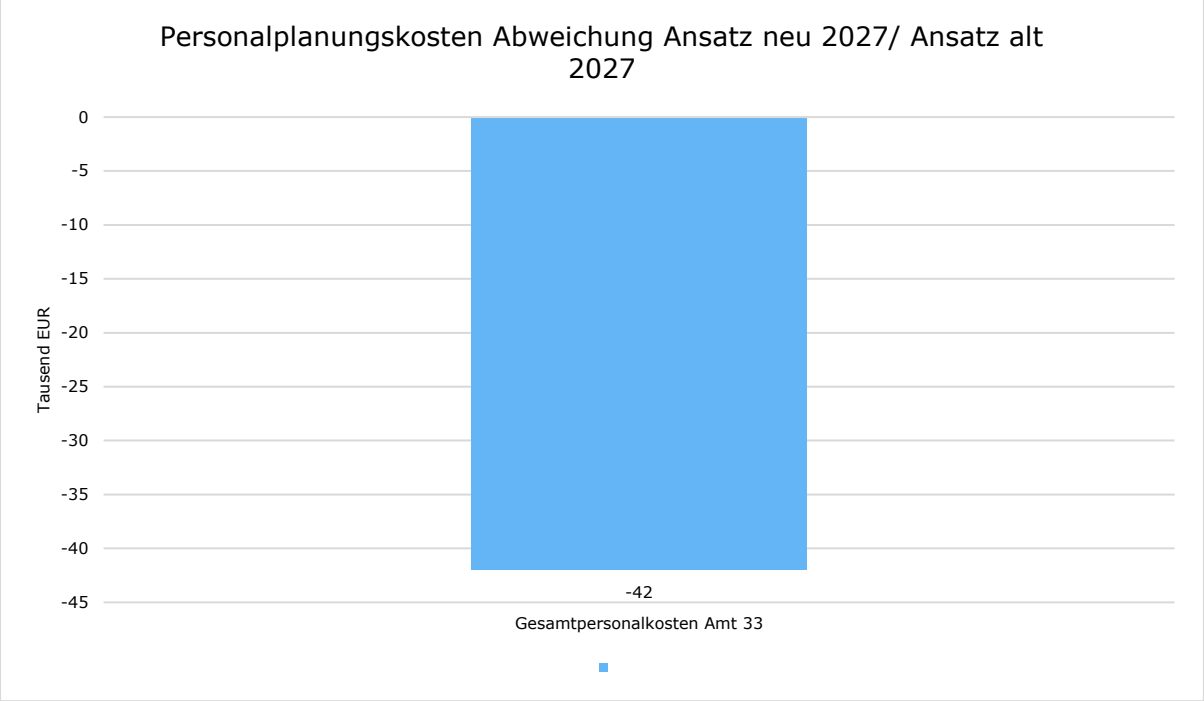




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.904.000	1.859.000	45.000 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	624.600	623.400	1.200 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**1.279.400**	**1.235.600**	**43.800** ↗

1.2 Personalplanungskosten

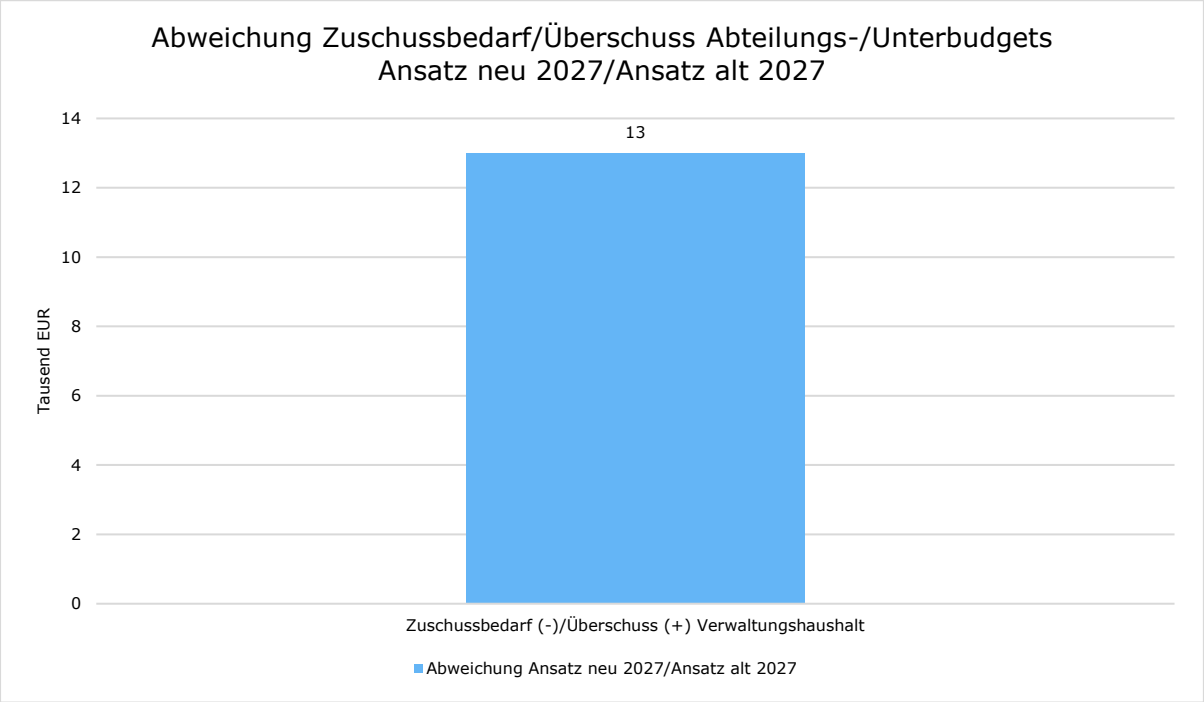


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 33	2.897.500	2.939.000	-41.500 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

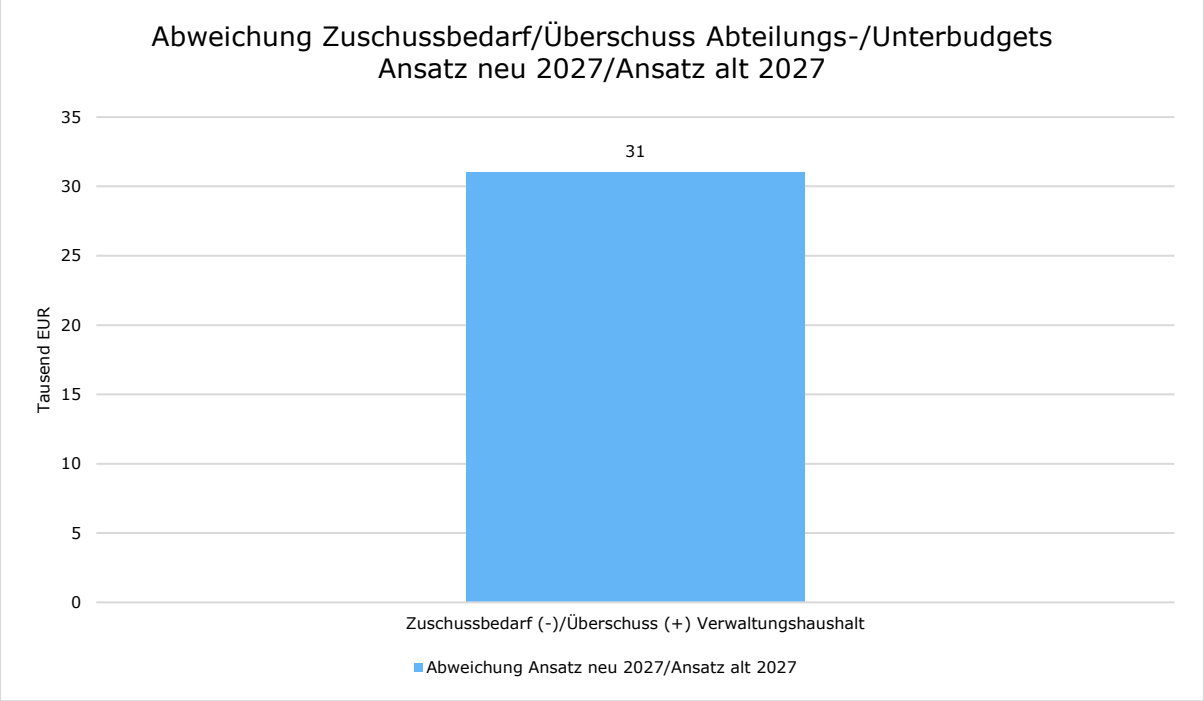
330 - Einwohner- und Ausländerwesen/ServiceCenter 115



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	923.000,00	908.000,00	15.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	538.100,00	535.900,00	2.200,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**384.900,00**	**372.100,00**	**12.800,00** ↗

332 - BürgerService Zulassung/Fahrerlaubnis



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	981.000,00	951.000,00	30.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	86.500,00	87.500,00	-1.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**894.500,00**	**863.500,00**	**31.000,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Die strategischen Ziele des Stadtrates haben nur bedingt Auswirkungen für den Aufgabenvollzug und die Haushaltswirtschaft des Amtes für BürgerService. Es werden im gesamten Aufgabenbereich nur Pflichtaufgaben vollzogen. Selbstverständlich sind wir in diesem Kontext trotz allem immer bestrebt, möglichst effizient unsere Aufgaben zu erfüllen und so einen Beitrag zur finanziellen Stabilität des städtischen Haushalts beizutragen. Gleichzeitig gehen wir an unsere Aufgaben mit dem Grundverständnis heran, dass wir unseren Bürgern einen bestmöglichen Service bieten möchten.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Die veranschlagten Einnahmen und Ausgaben ergeben sich aus Aufgaben der Stadt Kempten (Allgäu) im Rahmen des übertragenen Wirkungskreises. Das bedeutet, dass es die Stadt selbst nicht in der Hand hat, dieses Verhältnis, z. B. durch Gebührenänderungen, zu verändern.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

330 - Einwohner- und Ausländerwesen/ServiceCenter 115

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

332 - BürgerService Zulassung/Fahrerlaubnis

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Wir erwarten bei gleichbleibend vorhandenen Ressourcen eine weiterhin gute und optimistische Einnahmesituation. Die Ansätze wurden basierend auf dem Rechnungsergebnis 2025 und der Prognose 2026 fortgeschrieben. Sowohl bei Bewirtschaftungsstelle 330 als auch in 332 erwarten wir zudem eine ähnliche Entwicklung bei den Ausgaben.

Im Unterabschnitt 0521 erfolgen 2027 abgesehen von einem niedrigen Ansatz auf Haushaltsstelle 0521.6580 keine Ansätze, da in dem Jahr nach aktuellem Stand keine Wahl stattfindet. Sollte sich hier aufgrund politischer Entwicklungen eine Veränderung ergeben, wären außerplanmäßige Mittel im sechsstelligen Bereich notwendig.

Ansonsten stehen die nächsten planmäßigen Wahlen im Jahr 2028 an (Europawahl und Landtags- und Bezirkstagswahl).

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für BürgerService**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
33 Amt für BürgerService			
Einnahmen	1.904.000	1.859.000	1.995.612,05
Summe Einnahmen	**1.904.000**	**1.859.000**	**1.995.612,05**
Ausgaben	624.600	683.300	674.718,53
Summe Ausgaben	**624.600**	**683.300**	**674.718,53**
Saldo	**1.279.400**	**1.175.700**	**1.320.893,52**
330 BürgerService Einwohner/Ausländer			
Einnahmen	923.000	908.000	1.018.586,43
Ausgaben	538.100	595.800	589.080,96
332 BürgerService Zulassung			
Einnahmen	981.000	951.000	977.025,62
Ausgaben	86.500	87.500	85.637,57

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für BürgerService**
Abteilung	**330 BürgerService Einwohner/Ausländer**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	330 BürgerService Einwohner/Ausländer			
	Einnahmen	923.000	908.000	1.018.586,43
	Ausgaben	538.100	595.800	589.080,96
01.0521.1601	Erstattungen des Bundes	0	0	108.592,47
01.0521.1611	Erstattungen des Landes	0	0	0,00
01.1161.1000	Verwaltungsgebühren	915.000	900.000	915.892,54
01.1161.1010	Vollzug MeldeG; gebührenpfl. Meldeauff., Gebühren u. Auslagen, Zwangsgeld	500	500	-8.905,08
01.1161.1348	Versteigerung von Fundsachen	2.500	2.500	2.932,24
01.1161.1780	Rückerstattung von Abschiebekosten von den Erstattungspflichtigen	5.000	5.000	74,26
	Summe Einnahmen	**923.000**	**908.000**	**1.018.586,43**
01.0201.6321	Öffentlichkeitsarbeit, D115	1.000	1.400	6,60
01.0521.4091	Aufwendungen f. ehrenamtl. Tätigkeiten (Wahlen)	0	30.000	29.500,00
01.0521.6320	Verschiedener Betriebsaufwand, Mieten für Wahlräume	0	2.900	1.284,90
01.0521.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	4.000	30.000	33.783,68
01.0521.6620	Vermischte Ausgaben	0	0	0,00
01.1161.5951	Krankenkosten für Ausländer in Abschiebehaft	500	800	0,00
01.1161.6300	Erstattungen an den Bund, Personalausweise/Reisepässe, elektr. Aufenthaltsliste	520.000	520.000	505.405,92
01.1161.6320	Übersetzungen	1.000	1.900	0,00
01.1161.6442	Versicherungsschadensfälle, SB unter 250 EUR	100	100	0,00
01.1161.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	10.000	3.000	19.099,86
01.1161.6581	Transaktionsgebühren	0	0	0,00
01.1161.6700	Erstattungen an den Bund (Heimreisescheine)	500	1.400	0,00
01.1161.6719	Ausweisung v. Ausländern durch außerbay. Behörden	500	2.900	0,00
01.1161.6780	Erstattungen an den übrigen Bereich (Heimreisescheine)	500	1.400	0,00
	Summe Ausgaben	**538.100**	**595.800**	**589.080,96**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für BürgerService**
Abteilung	**332 BürgerService Zulassung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	332 BürgerService Zulassung			
	Einnahmen	981.000	951.000	977.025,62
	Ausgaben	86.500	87.500	85.637,57
01.1111.1000	Verwaltungsgebühren	980.000	950.000	977.025,62
01.1111.1347	Verkauf von Altmetall	1.000	1.000	0,00
01.1111.1392	Einnahmen aus Verkauf - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.1111.2600	Zwangsgelder u.ä.	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**981.000**	**951.000**	**977.025,62**
01.1111.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	85.000	85.000	84.000,07
01.1111.6581	Transaktionsgebühr	0	1.000	0,00
01.1111.6587	Transportkosten Gebühreneinnahmen	1.500	1.500	1.637,50
	Summe Ausgaben	**86.500**	**87.500**	**85.637,57**

Stadt Kempten (Allgäu)

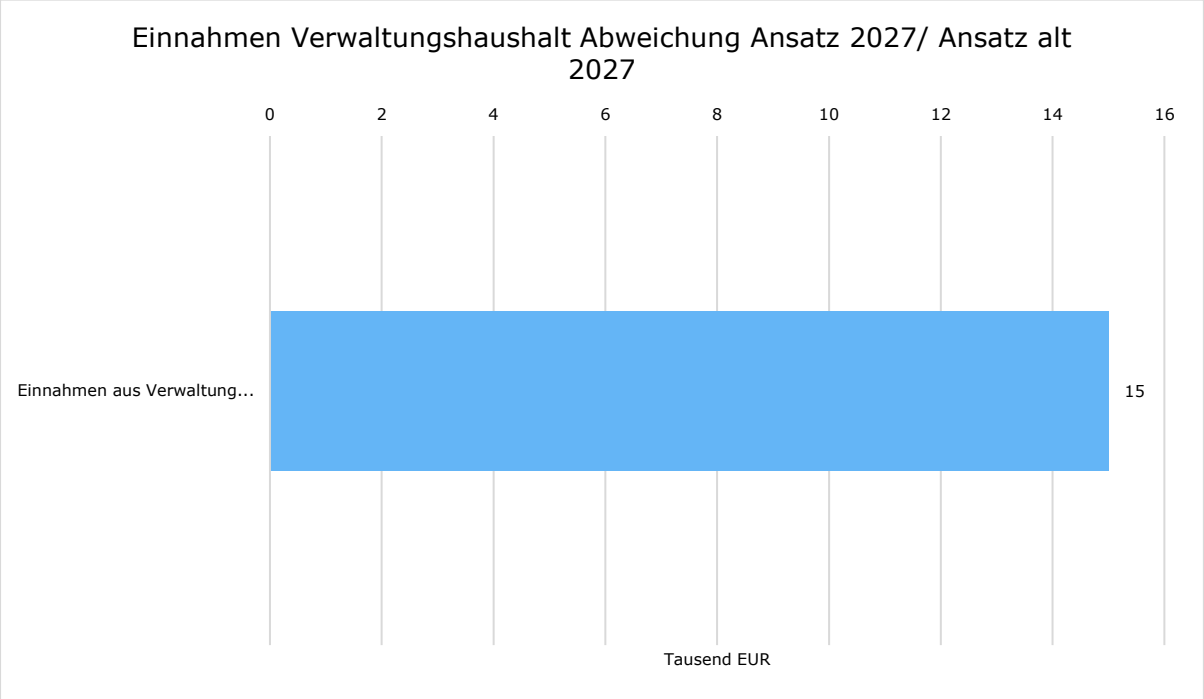
Amt für Umwelt- und Natur-schutz

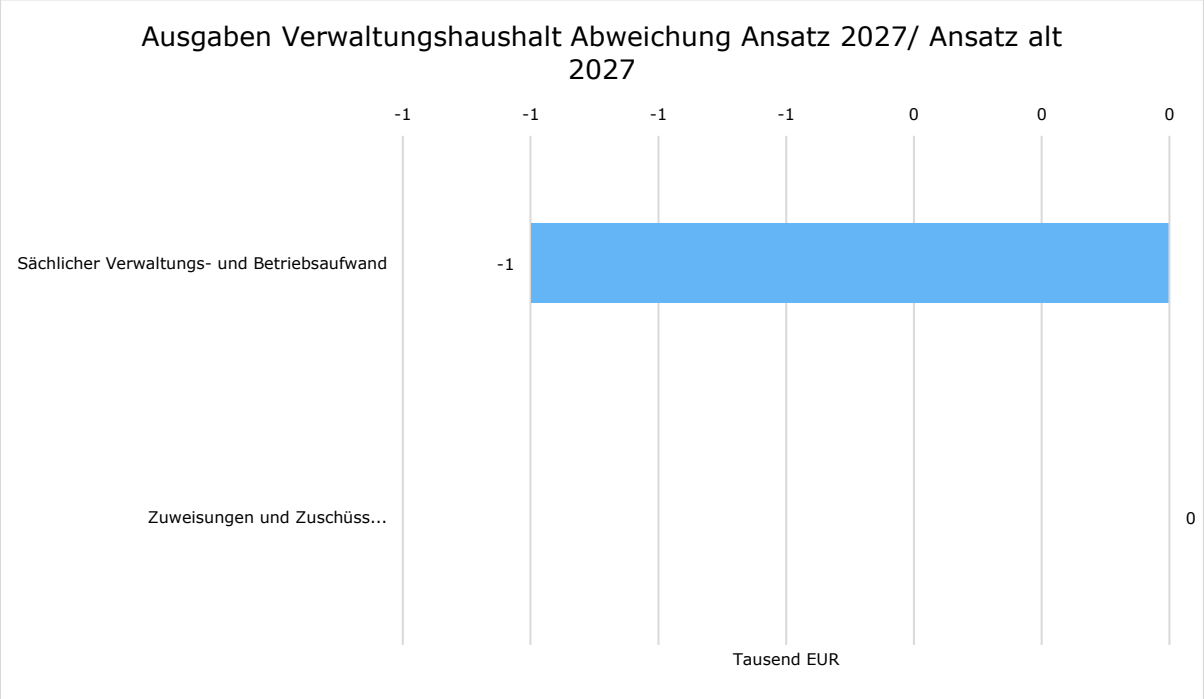
Budgetbericht

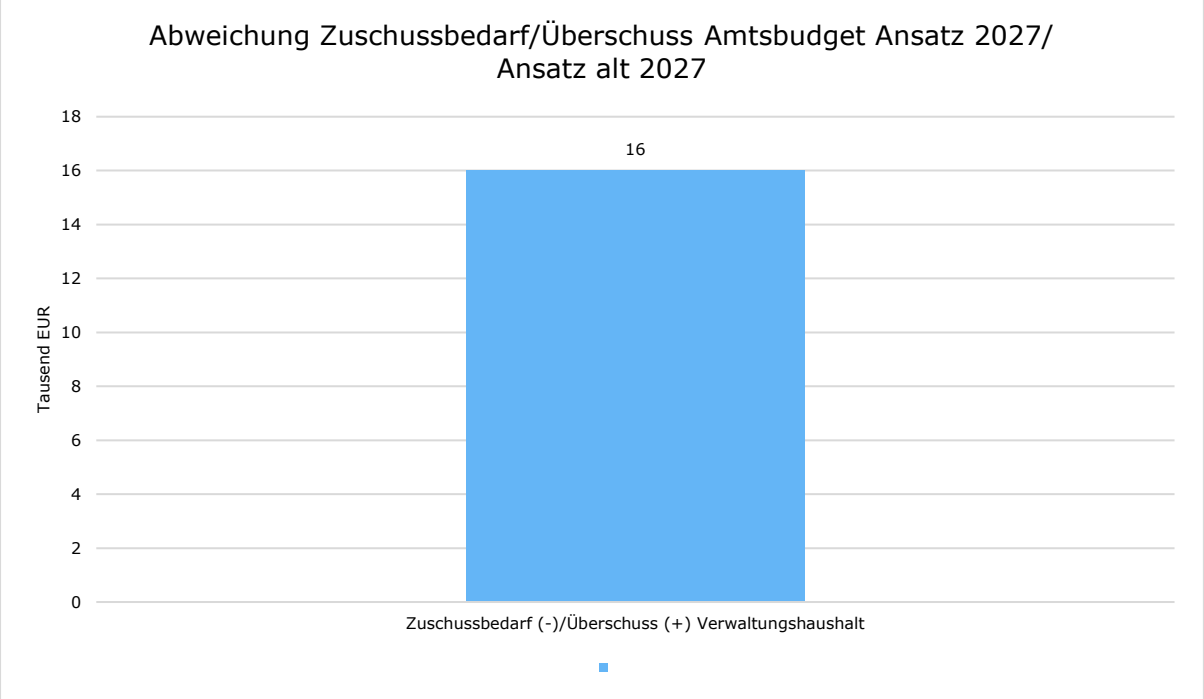
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



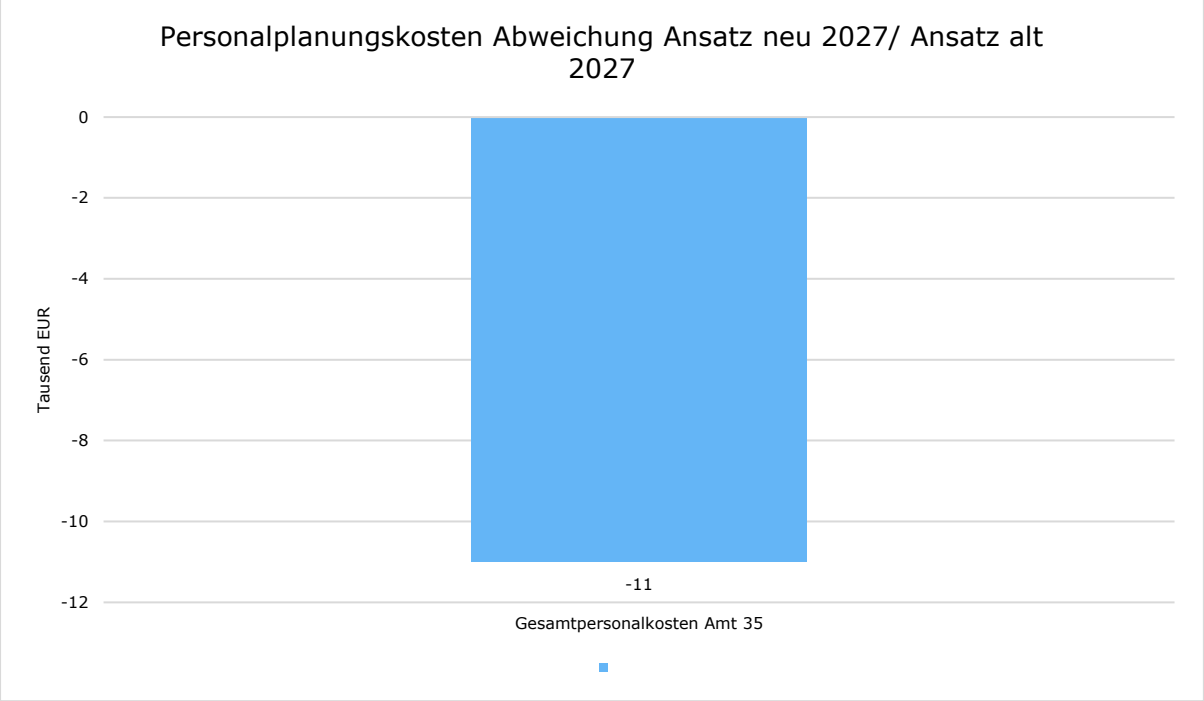




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	149.000	134.500	14.500 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	61.700	62.800	-1.100 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**87.300**	**71.700**	**15.600** ↗

1.2 Personalplanungskosten

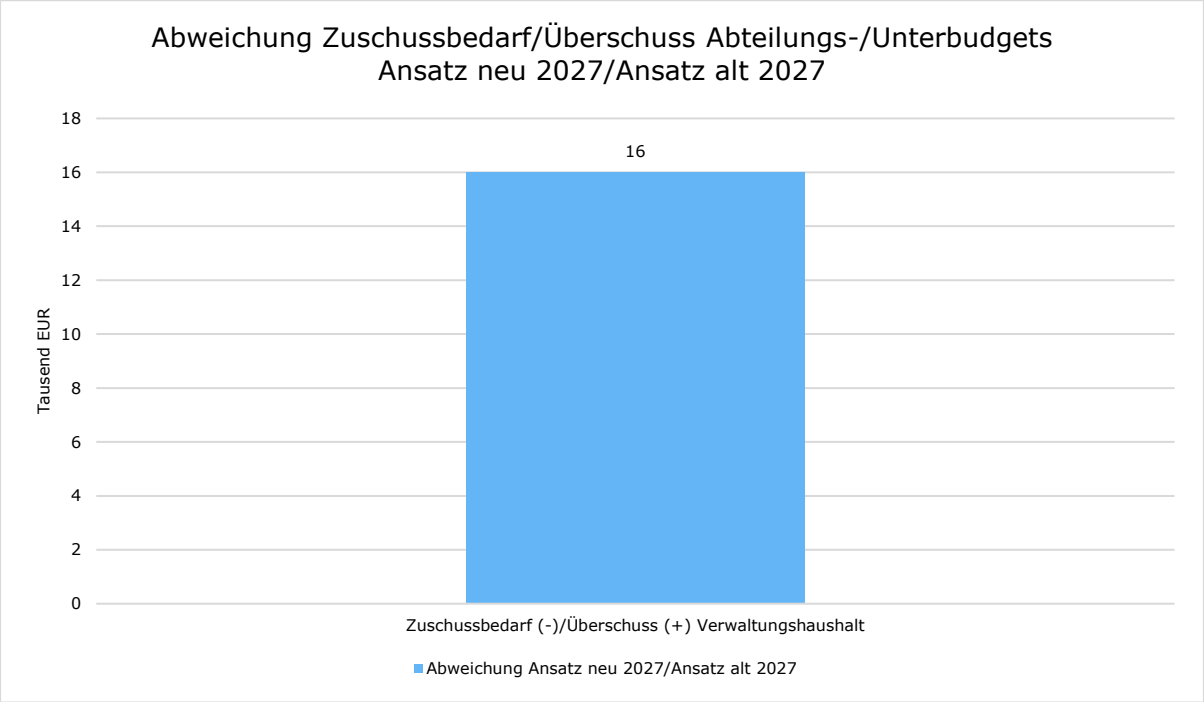


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 35	850.400	861.200	-10.800 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

35 - Amt für Umwelt- und Naturschutz



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	149.000,00	134.500,00	14.500,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	61.700,00	62.800,00	-1.100,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**87.300,00**	**71.700,00**	**15.600,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Das Amt f. Umwelt- u. Naturschutz ist für keines der strategischen Ziele federführend tätig. Die Mitwirkung im Klimaschutzbeirat und allen anderen Bereichen, in denen der Sachverstand und das Fachwissen des technischen Fachpersonals von Nutzen ist, erfolgt unabhängig davon.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Das Amt für Umwelt- und Naturschutz nimmt in erster Linie die Aufgaben der Kreisverwaltungsbehörde im Vollzug der Umweltgesetze für den Bereich der kreisfreien Stadt Kempten (Allgäu) wahr. Die Tätigkeitsschwerpunkte liegen in der Funktion als Genehmigungs- und Überwachungsbehörde auf den Gebieten des Immissionsschutz-, Abfall-, Naturschutz-, Artenschutz-, Wasser- und Bodenschutzrechtes.

Bei Amt 35 ist außerdem die Koordinationsstelle für die Öffentlichkeitsarbeit der Kemptener Agenda 21 angesiedelt, wofür das Amt über ein kleines Budgetvolumen verfügt.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

35 - Amt für Umwelt- und Naturschutz

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Sowohl Ausgaben als auch Einnahmen im Budget von Amt 35 sind überwiegend vom Antragsaufkommen abhängig und daher vom Amt nicht zu beeinflussen.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Umwelt- und Naturschutz**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
35 Amt für Umwelt- und Naturschutz			
Einnahmen	149.000	134.500	170.818,75
Summe Einnahmen	**149.000**	**134.500**	**170.818,75**
Ausgaben	61.700	62.800	52.281,96
Summe Ausgaben	**61.700**	**62.800**	**52.281,96**
Saldo	**87.300**	**71.700**	**118.536,79**
35 Amt für Umwelt- und Naturschutz			
Einnahmen	149.000	134.500	170.818,75
Ausgaben	61.700	62.800	52.281,96

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Umwelt- und Naturschutz**
Abteilung	**35 Amt für Umwelt- und Naturschutz**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	35 Amt für Umwelt- und Naturschutz			
	Einnahmen	149.000	134.500	170.818,75
	Ausgaben	61.700	62.800	52.281,96
01.1141.1000	Verwaltungsgebühren	42.000	32.000	66.469,35
01.1141.1010	Auslagenerhebung	8.000	10.000	10.929,00
01.1141.1020	Ersatzvornahmen und Zwangsgelder	7.500	1.000	0,00
01.1141.1610	Erstattungen des Landes: Abwasserabgabe und Wassercent	11.000	11.000	11.850,00
01.1141.1710	Zuw. f. d. übertr. Aufg. d. Wasserwirtschaftsämter nach Art. 9 Abs. 5 FAG	80.500	80.500	81.570,40
01.1141.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**149.000**	**134.500**	**170.818,75**
01.1141.5253	Technische Geräte	500	500	0,00
01.1141.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	500	500	222,60
01.1141.6321	Öffentlichkeitsarbeit im Umweltbereich, Agenda 21	3.800	3.800	878,40
01.1141.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	3.000	2.400	2.383,55
01.1141.6550	Sachverständigenkosten	8.000	9.500	11.037,00
01.1141.6559	Untersuchung und Sanierung von Altlasten	9.000	9.500	5.825,16
01.1141.6584	Ersatzvornahmen	2.400	2.400	0,00
01.1141.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, und dgl.	31.500	31.200	30.940,25
01.1141.7098	Zuschüsse für Zwecke des Naturschutzes	2.000	1.000	995,00
01.1141.7180	Beteiligung an der Moorallianz	1.000	2.000	0,00
	Summe Ausgaben	**61.700**	**62.800**	**52.281,96**

Stadt Kempten (Allgäu)

Amt für Brand- und Katastrophenschutz

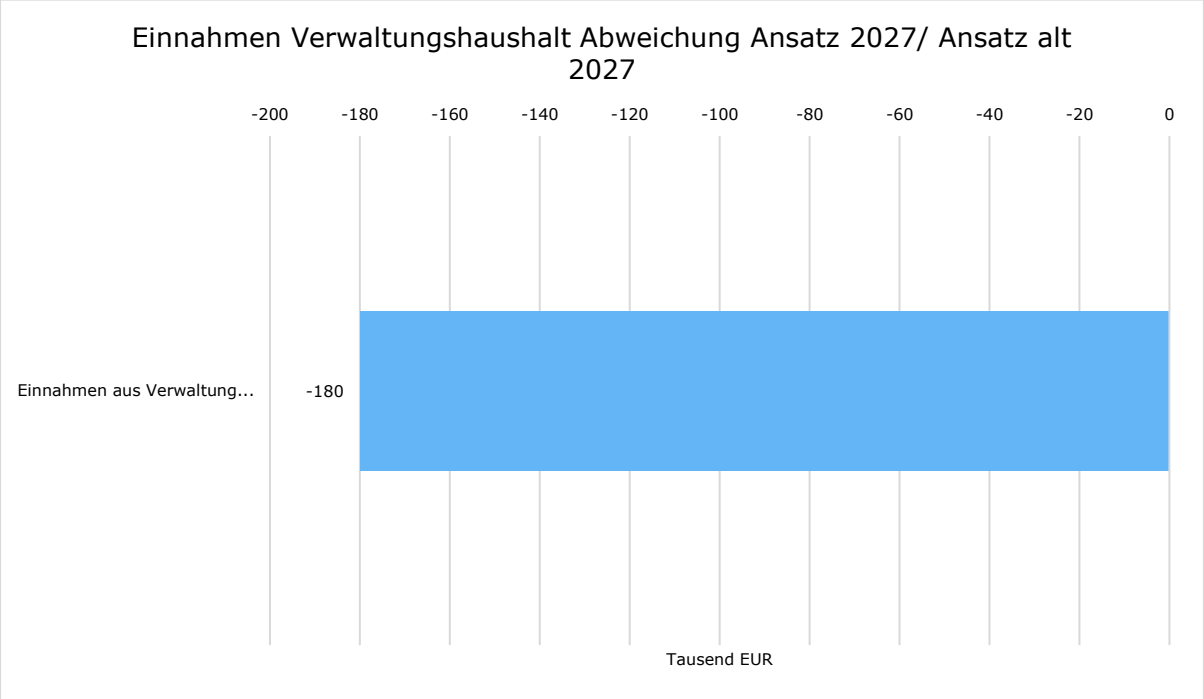
Budgetbericht

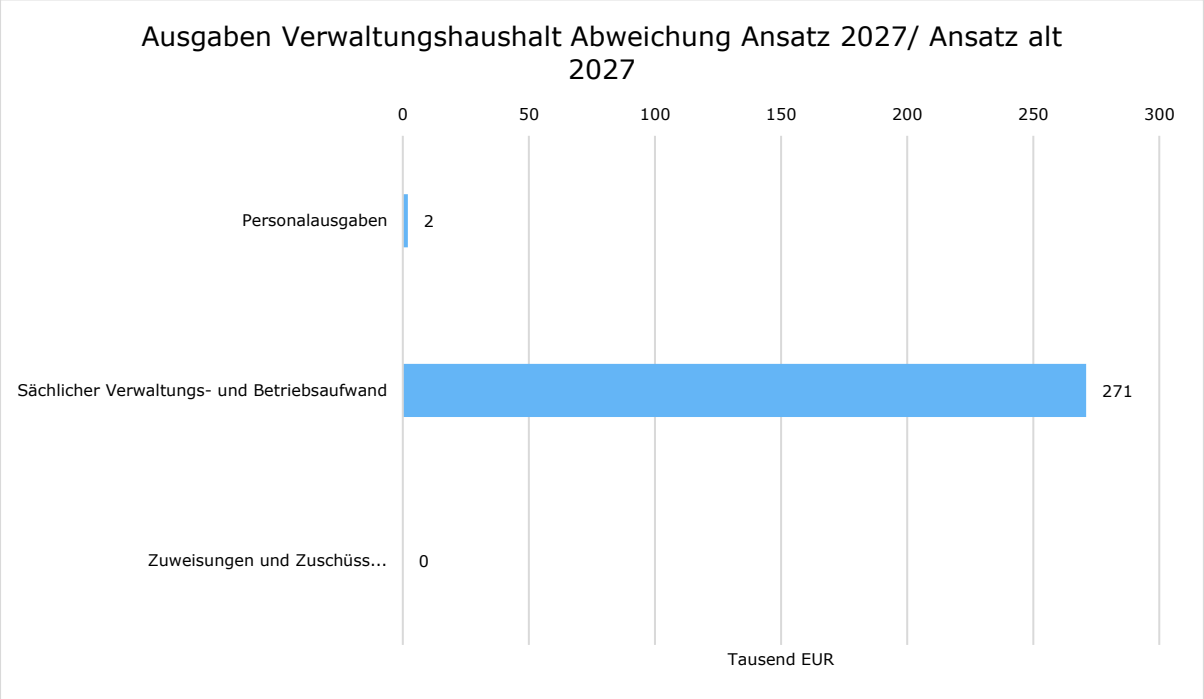
2027

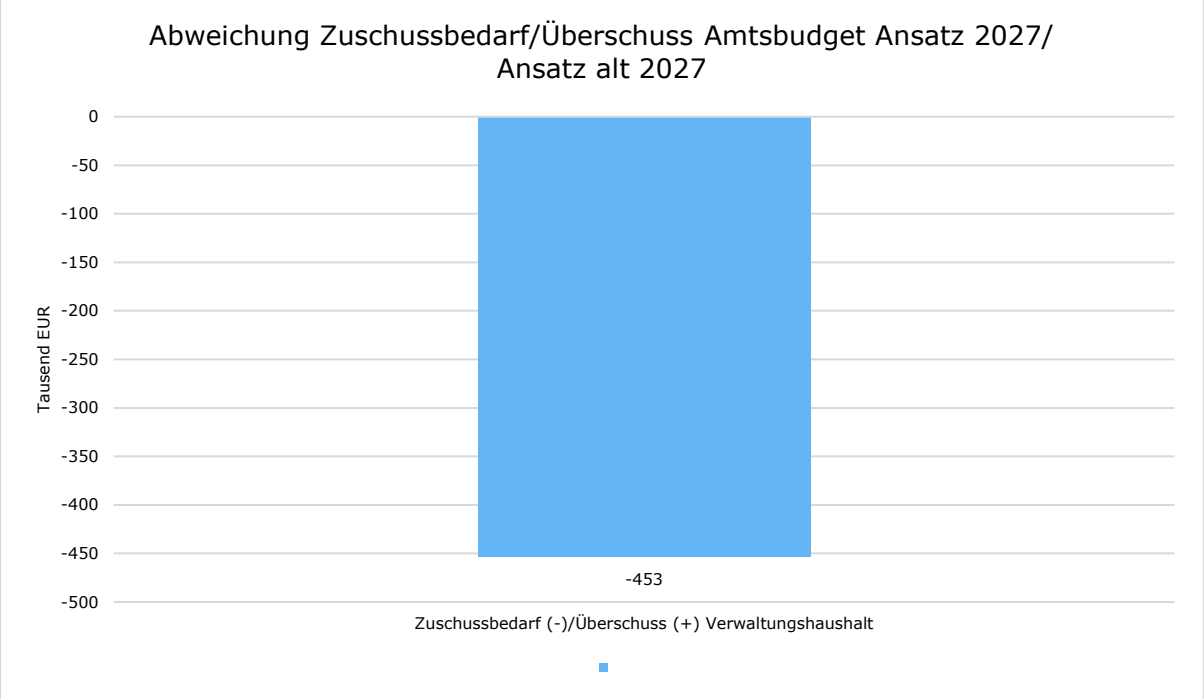


1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



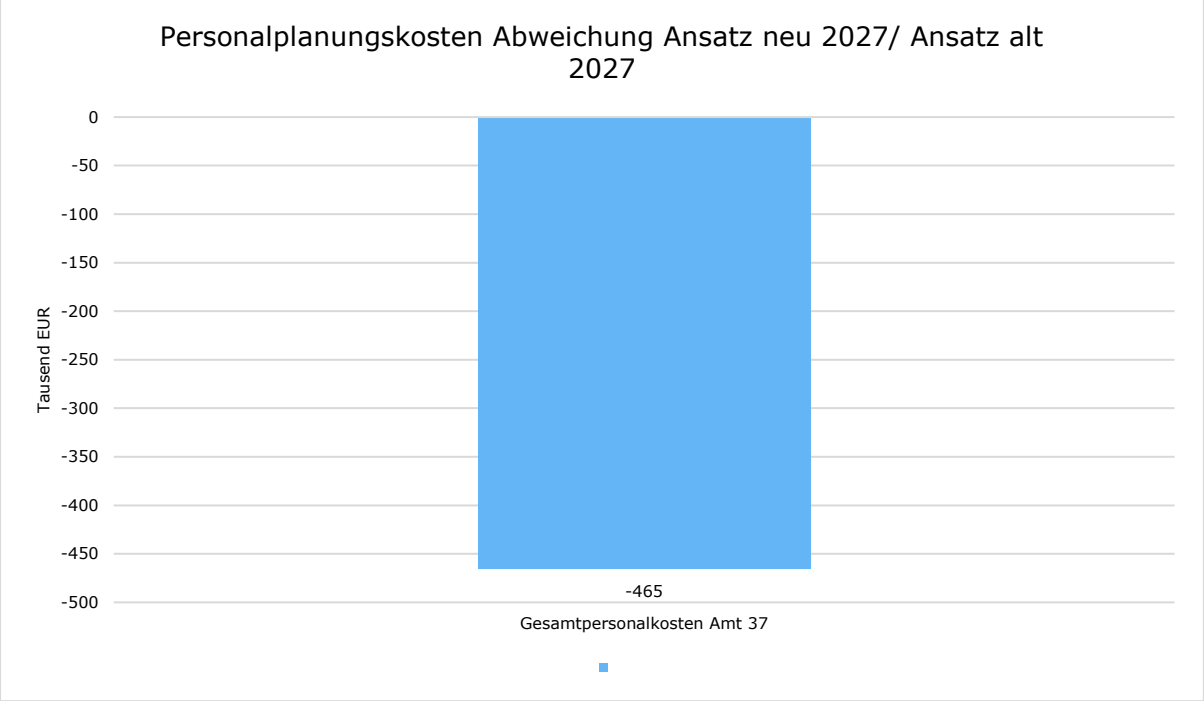




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	6.178.600	6.358.200	-179.600 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.563.100	2.290.000	273.100 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**3.615.500**	**4.068.200**	**-452.700** ↘

1.2 Personalplanungskosten

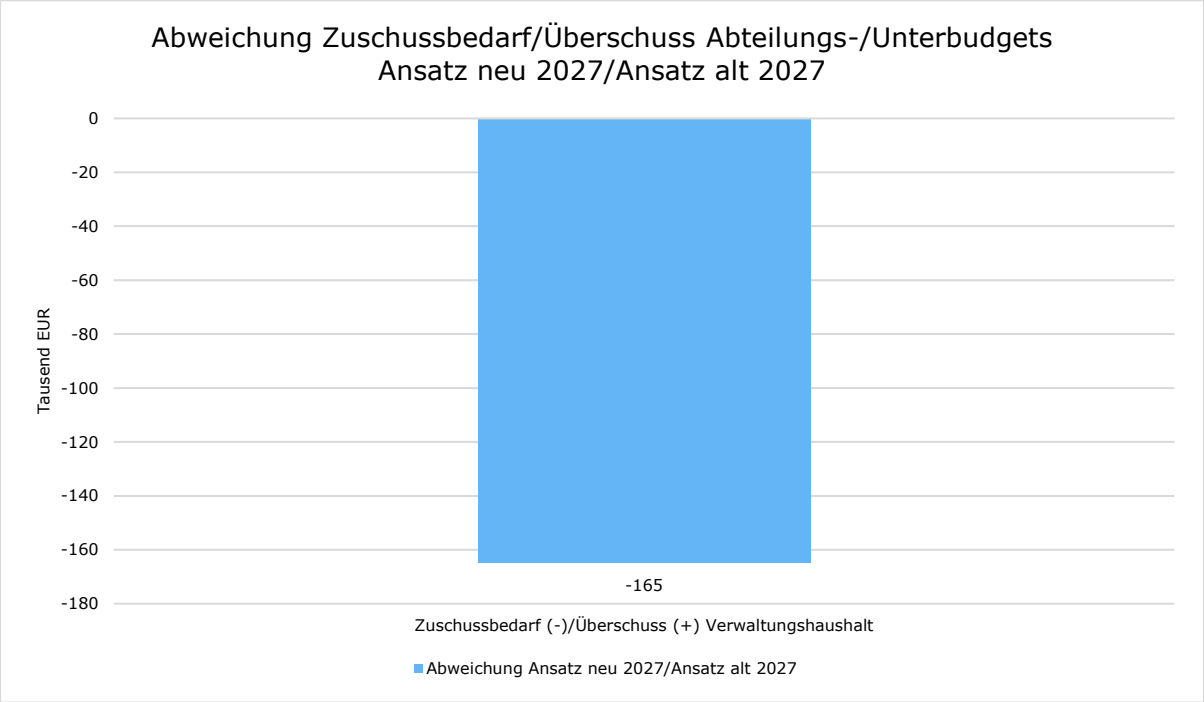


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 37	4.517.400	4.982.300	-464.900 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

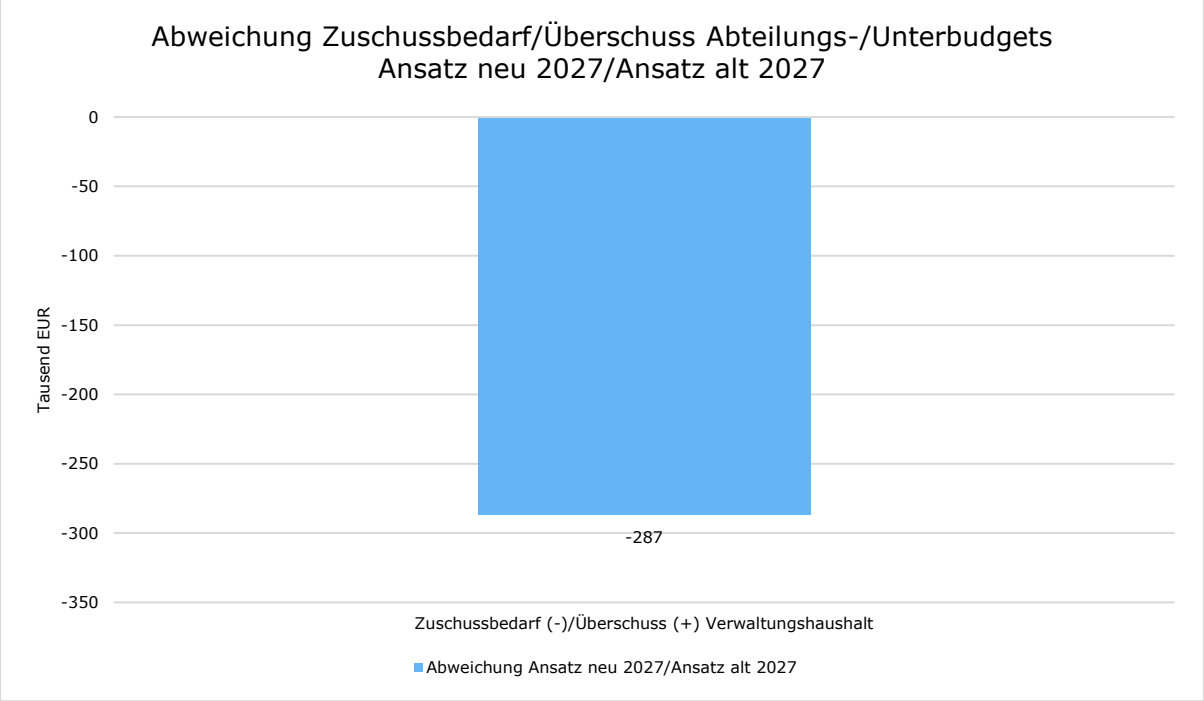
370 - Brand- und Katastrophenschutz



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	529.100,00	555.600,00	-26.500,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.045.200,00	906.300,00	138.900,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-516.100,00**	**-350.700,00**	**-165.400,00** ↘

374 - Integrierte Leitstelle (ILS)



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	5.649.500,00	5.802.600,00	-153.100,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.517.900,00	1.383.700,00	134.200,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**4.131.600,00**	**4.418.900,00**	**-287.300,00** ↘

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Feuerwehr, Rettungsdienst- und Katastrophenschutz gehören – wenn auch meist im Hintergrund – zum täglichen Leben. Daher sind auch Themen aus diesen Bereichen bei der Umsetzung der strategischen Ziele der Stadt Kempten (Allgäu) zu finden. Zu einer optimalen Infrastruktur, die den Wirtschaftsstandort Kempten attraktiv macht, gehört auch eine schlagkräftige Feuerwehr, die schnell und effizient im Notfall Hilfe leisten kann. Dies ist jedoch nur durch die Mitwirkung ehrenamtlicher Feuerwehrdienstleistender möglich, die bereit sind, sich in diesem Bereich für das Gemeinwohl einzusetzen. Der Schutz des Kulturgutes wie auch die große Anzahl von Tages- und Übernachtungsgästen müssen ebenfalls bei einer Bedarfsplanung für die Feuerwehr und den Rettungsdienst berücksichtigt werden.

Die Sicherstellung des abwehrenden Brandschutzes sowie der technischen Hilfeleistung und damit auch die Aufstellung und der Unterhalt einer Feuerwehr zählen zu den Pflichtaufgaben der Stadt Kempten. Kostenersatz für erbrachte Leistungen kann jedoch nur im eingeschränkten gesetzlichen Rahmen gefordert werden. Sowohl die erforderlichen Investitionsmaßnahmen wie auch der laufende Unterhalt der Feuerwehr stellen daher einen deutlichen Kostenfaktor im städtischen Haushalt dar. Neben einer Kostenminimierung muss daher immer auch die Optimierung der Einnahmenseite mit im Vordergrund stehen.

Einige Kostenpositionen – insbesondere beim Betrieb der Integrierten Leitstelle und die Einführung des Digitalfunks – können nur bedingt durch die Stadt beeinflusst werden. Die Handlungsvorgaben des Landes bzw. zwingend anzuwendende Rahmenverträge geben hier einen entsprechenden Kostenrahmen vor.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Budget 370:

Die Aufgaben des Brand-, Zivil- und Katastrophenschutzes sind im Amt 37 zusammengeführt. Hierzu zählt neben dem vorbeugenden Brand- und Gefahrenschutz auch die Sicherstellung des abwehrenden Brandschutzes und des technischen Hilfsdienstes. Der größte Kostenfaktor ist dabei der Unterhalt und die Pflege der Fahrzeuge, Geräte und Ausrüstung der Feuerwehr. Dabei müssen insbesondere auch die turnusmäßigen Aussonderungen von Material nach den Herstellerangaben berücksichtigt werden. Ebenso müssen die steigenden Kosten für die Betriebsmittel (Treibstoff, Motorenöle, usw.) mit betrachtet werden.

Im Zivil- und Katastrophenschutz liegt das Hauptaugenmerk auf der Erstellung- und Aktualisierung von Vorsorge- und Einsatzplänen. Es müssen dabei eine Vielzahl von möglichen Schadenszenarien (z. B. auch ein großflächiger, lang andauernder Stromausfall) beleuchtet werden. Die Erfahrungen aus den letzten bayernweiten Katastrophenfällen müssen ebenso mit eingearbeitet werden, wie die neuen Erkenntnisse aus der

Klimaentwicklung (Hochwasser, Dürre, Unwetterlagen) oder neuer technischer Entwicklungen. Immer steht hier der Schutz der Bevölkerung – sei es durch Notfallversorgung, Evakuierung, usw. – im Vordergrund.

Budget 374:

Die Stadt Kempten (Allgäu) ist Betreiberin der Integrierten Leitstelle Allgäu und der Technisch–Taktischen-Betriebsstelle (TTB) für das Verbandsgebiet des ZRF Allgäu. Neben der vom Innenministerium geforderten Qualifizierung der Disponenten gilt ein Hauptaugenmerk der Optimierung der Arbeitsabläufe sowie dem Unterhalt der notwendigen, technischen Ausstattung einschließlich des Digitalfunks.

Durch die Weiterentwicklung (technische Neuerungen) und Ausweitung des Digitalfunks (zuletzt digitale Alarmierung) hat sich für die TTB eine deutliche Aufgabenmehrung mit einem deutlich höheren Personalbedarf ergeben. Die Gesamtkosten für die TTB werden vom ZRF Allgäu übernommen. Über den festgelegten Verteilerschlüssel trägt daran auch die Stadt Kempten (Allgäu) einen Teilbetrag.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

370 - Brand- und Katastrophenschutz

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.045.200	906.300	138.900 ↗

374 - Integrierte Leitstelle (ILS)

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	5.649.500	5.802.600	-153.100 ↘
1601.1740 - Zuweisung für lfd. Zwecke vom Träger der gesetzlichen Sozialversicherung (von ZASt)	3.397.000	3.553.100	-156.100 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.517.900	1.383.700	134.200 ↗
1601.5040 - Unterhalt betriebstechnischer Anlagen (Kommunikations- u. Leitstellentechnik)	365.000	430.000	-65.000 ↘

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
1601.5041 - Unterhalt betriebstechnischer Anlagen (Datenverarbeitung)	440.000	320.000	120.000 ↗
1601.5621 - Aus- u. Fortbildung (Projekt ILS)	150.000	100.000	50.000 ↗

5 Erläuterungen und Besonderheiten

(z. B. Schwerpunkte bei Einnahmen und Ausgaben, außerordentliche Maßnahmen, besondere Ausgabearten wie Bauunterhalt, Zuschüsse, Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit, Beschaffungen, Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung etc.)

Sowohl die Ausgaben als auch die Einnahmen im Budget von Amt 37 sind überwiegend vom Antragsaufkommen abhängig und daher vom Amt eigentlich nicht zu beeinflussen.

Budget 374:

Im Jahr 2021 wurde ein Gutachten über den Personalbedarf für die Integrierte Leitstelle (ILS) in Auftrag gegeben. Aus dem Gutachten ergibt sich ein deutlicher Personalmehrbedarf. Das Ergebnis dieses Gutachtens wurde im Personalausschuss abgestimmt. Die Verhandlung mit den Kostenträgern (Krankenkassen und ZRF Allgäu) hat einen Stufenplan für die Umsetzung des Personalaufbaues ergeben. Die Personalgewinnung und in der Folge auch die Qualifizierung der neuen Mitarbeitenden stehen hier im Vordergrund. Die Zahlungen der Sozialversicherungsträger werden in den jährlichen Entgeltverhandlungen festgelegt.

Ein besonderes Augenmerk muss im Bereich der ILS auch auf den Schutz der Informations- und Datensicherheit gelegt werden. Die ILS ist nach ISO 27001 auf der Basis von IT Grundschutz zertifiziert. Zum Erhalt des Zertifikates muss alle drei Jahre eine Rezertifizierung erfolgen. Die entsprechenden Kosten sowie der erforderliche Personalaufwand müssen vorgesehen werden.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Brand- und Katastrophenschutz**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
37 Amt für Brand- und Katastrophenschutz			
Einnahmen	6.178.600	6.279.900	5.370.061,35
Summe Einnahmen	**6.178.600**	**6.279.900**	**5.370.061,35**
Ausgaben	2.563.100	2.434.800	1.689.342,36
Summe Ausgaben	**2.563.100**	**2.434.800**	**1.689.342,36**
Saldo	**3.615.500**	**3.845.100**	**3.680.718,99**
370 Brand- und Katastrophenschutz			
Einnahmen	529.100	515.600	551.331,06
Ausgaben	1.045.200	943.100	761.947,16
374 Integrierte Leitstelle			
Einnahmen	5.649.500	5.764.300	4.818.730,29
Ausgaben	1.517.900	1.491.700	927.395,20

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Brand- und Katastrophenschutz**
Abteilung	**370 Brand- und Katastrophenschutz**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	370 Brand- und Katastrophenschutz			
	Einnahmen	529.100	515.600	551.331,06
	Ausgaben	1.045.200	943.100	761.947,16
01.1300.1000	Verwaltungsgebühren	500	500	784,00
01.1300.1145	Gebühren der Feuerwehr innerstädtisch	14.000	14.000	15.278,90
01.1300.1146	Gebühren der Feuerwehr (Pflichtaufgaben)	100.000	100.000	173.237,03
01.1300.1147	Gebühren der Feuerwehr (freiwillige Aufgaben) - steuerpflichtig 19% -	100.000	89.500	73.074,98
01.1300.1148	Geb. aus Aus- u. Fortbildungen	30.000	30.000	16.806,00
01.1300.1549	Sonstige Kostenersätze, Querschnittskosten	268.500	268.500	262.438,41
01.1300.1551	Ersätze von Versicherungen	3.000	3.000	0,00
01.1300.1556	Ersätze von Dritten	0	0	80,00
01.1300.1596	Kaution Schlüssel f. Fremdfirmen (BMA)	100	100	100,00
01.1300.1599	Vermischte Einnahmen	0	500	0,00
01.1300.1700	Zuweisung Bundesmittel zur Bewirtschaftung von Bundesfahrzeugen (KatS-Einr.)	5.600	3.500	3.529,20
01.1300.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	6.400	5.000	4.992,00
01.1600.1000	Verwaltungsgebühren	1.000	1.000	1.010,54
01.4989.1710	Zuweisungen vom Land, Hochwasseropfer	0	0	0,00
01.4989.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
01.5402.1340	Verkauf von beweglichen Sachen	0	0	0,00
01.5402.1710	Zuweisungen vom Land (Pandemie)	0	0	0,00
01.5402.1711	Erstattungen vom Land Pandemiefonds	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**529.100**	**515.600**	**551.331,06**
01.1300.4160	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	35.900	35.000	34.691,30
01.1300.4162	Entschädigung für Bereitschaftsdienste (Wochenend- u.	128.200	125.000	112.089,15
01.1300.4690	Personalnebenausgaben	35.900	35.000	24.817,56
01.1300.4698	Entschädigung für Bedienpersonal Atemschutzübungsstrecke	7.500	5.000	7.214,40
01.1300.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	15.000	15.000	7.801,03
01.1300.5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	20.000	12.500	11.016,86
01.1300.5153	Unterhalt: Löschwasseranlagen	3.000	9.500	-5.000,00
01.1300.5209	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000	1.000	200,55
01.1300.5250	Technische Geräte und Apparate (allgemein)	70.000	70.000	49.473,66
01.1300.5252	Techn. Geräte und Apparate, Atemschutz	35.000	67.000	25.796,58
01.1300.5300	Raummiete für Veranstaltungen	1.500	1.200	842,26
01.1300.5340	Leasingkosten für Dienstfahrzeug	30.000	20.000	19.913,91
01.1300.5430	Reinigungskosten	6.500	6.000	5.697,49
01.1300.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	180.000	150.000	163.231,98
01.1300.5511	Unterhalt von Bundesfahrzeugen (Katastrophenschutzeinrichtung	800	800	223,70
01.1300.5512	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte; Wasserrettung FF	1.900	1.900	0,00
01.1300.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	65.000	61.800	41.063,48
01.1300.5600	Sachschadenersatz an Feuerwehrleute (u. a. Dienst-/Schutzkleidung)	3.500	3.700	0,00
01.1300.5609	Sonstige Schutzkleidung und Ausrüstung	122.000	122.000	118.045,66
01.1300.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	94.200	70.000	83.048,25
01.1300.5690	Sonstige besondere Aufwendungen für Bedienstete	9.000	9.000	6.560,96
01.1300.5710	Lehr- und Unterrichtsmittel	9.500	5.500	5.541,51
01.1300.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	1.200	500	526,00
01.1300.6310	Gemeinschaftspflege u.ä.	24.000	22.000	21.195,00
01.1300.6321	Öffentlichkeitsarbeit	4.800	4.800	1.136,44
01.1300.6325	Vorräte, Verbrauchsmaterial	35.000	35.000	24.119,61
01.1300.6327	EDV-Kosten an Dritte (Software, u. ä.)	2.500	2.500	474,69
01.1300.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	4.800	4.800	4.552,25
01.1300.6521	Telekommunikationsgebühren	1.400	1.400	543,46
01.1300.6541	Dienstreisen	500	500	604,50
01.1300.6551	Sachverständigenkosten	16.000	1.000	-25.216,25
01.1300.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. wie "Feuerwehrheim"	500	500	472,80
01.1300.6620	Vermischte Ausgaben	500	500	282,84
01.1300.6780	Kostenersatz an Dritte gem. Art. 23 BayFwG	500	500	818,13
01.1300.7180	Zuschüsse für laufende Zwecke an den übrigen Bereich FFW	11.500	11.500	10.947,36
01.1400.5208	Erstellung u. Betriebskosten Homepage	500	500	0,00
01.1400.5209	IuK-Kosten laufend	1.000	1.000	0,00
01.1400.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	47.900	12.000	3.283,64
01.1400.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	9.500	9.500	2.476,55
01.1400.6521	Telekommunikationsgebühren	3.700	3.700	3.399,85

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Brand- und Katastrophenschutz**
Abteilung	**370 Brand- und Katastrophenschutz**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.1400.6710	Erstattungen an das Land	0	0	0,00
01.1400.6770	Erstattungen an private Unternehmen (Aufstellung v. Sirenen)	500	500	60,00
01.1600.6550	Sachverständigen-/ Gerichts- und Beratungskosten	1.000	1.000	0,00
01.1600.7029	Zuschüsse an Hilfsorganisationen	2.500	2.500	0,00
01.4989.7885	Weitere soziale Hilfen, Hochwasseropfer	0	0	0,00
01.5402.6320	Betrieb Testzentrum	0	0	0,00
01.5402.6327	Betrieb Impfzentrum	0	0	0,00
01.5402.6329	Pandemie Katastrophenschutz	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**1.045.200**	**943.100**	**761.947,16**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Recht, Finanzen und Sicherheit**
Amt	**Amt für Brand- und Katastrophenschutz**
Abteilung	**374 Integrierte Leitstelle**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	374 Integrierte Leitstelle			
	Einnahmen	5.649.500	5.764.300	4.818.730,29
	Ausgaben	1.517.900	1.491.700	927.395,20
01.1301.1630	Erstattungen durch Zweckverbände und dgl.	289.500	289.500	282.152,83
01.1601.1610	Erstattungen des Landes, u. a. Ersatzbeschaffungen	0	0	25.753,00
01.1601.1670	Erstattungen von privaten Unternehmen (BMA)	63.000	60.000	63.240,00
01.1601.1730	Zuweisung von Zweckverbandsmitgliedern	1.900.000	1.861.700	1.334.206,46
01.1601.1740	Zuweisung für lfd. Zwecke vom Träger der gesetzlichen Sozialversicherung (von ZASt)	3.397.000	3.553.100	3.113.378,00
	Summe Einnahmen	**5.649.500**	**5.764.300**	**4.818.730,29**
01.1301.5040	Verbrauchsmaterial TTB- Feuerwehr	4.400	4.400	1.693,27
01.1301.5620	Aus- und Fortbildung	1.900	1.900	0,00
01.1301.6541	Dienstreisen/Dienstfahrten	14.300	14.300	466,26
01.1601.5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen (Kommunikations- u. Leitstellentechnik)	365.000	420.000	299.771,26
01.1601.5041	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen (Datenverarbeitung)	440.000	373.500	232.614,44
01.1601.5200	Verwaltungs- u. Zweckausstattung (erstattungsfähig)	20.000	20.000	652,25
01.1601.5201	Verwaltungs- u. Zweckausstattung (nicht erstattungsfähig)	10.000	10.000	1.584,60
01.1601.5208	Erstellung u. Betriebskosten Homepage	12.000	8.000	2.232,61
01.1601.5311	Mieten Relaisfunkstellen	0	5.000	4.371,59
01.1601.5430	Reinigung	1.000	1.000	37,55
01.1601.5601	Dienst- und Schutzkleidung	7.000	7.000	2.692,05
01.1601.5620	Aus- und Fortbildung	50.000	52.000	2.990,91
01.1601.5621	Aus- u. Fortbildung (Projekt ILS)	150.000	150.000	37.596,04
01.1601.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	5.000	5.000	756,93
01.1601.6321	Öffentlichkeitsarbeit	5.000	0	0,00
01.1601.6500	Bürobedarf	1.000	1.000	93,07
01.1601.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	500	500	117,00
01.1601.6521	Telekommunikationsgebühren	71.000	65.000	53.736,55
01.1601.6525	Post	300	300	0,00
01.1601.6541	Dienstreisen	3.000	3.000	451,80
01.1601.6551	Sachverständigen-/ Gerichtskosten, u. ä.	60.000	60.000	21.387,24
01.1601.6556	Ärztliche Untersuchungen und Supervision	9.000	9.000	0,00
01.1601.6588	Geschäftsausgaben; Querschnittskosten	268.500	268.500	262.438,41
01.1601.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.	19.000	12.000	1.711,37
01.1601.6620	Vermischte Ausgaben	0	300	0,00
	Summe Ausgaben	**1.517.900**	**1.491.700**	**927.395,20**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
5 Jugend, Schule und Soziales			
Einnahmen	49.898.300	50.267.000	44.583.563,52
Summe Einnahmen	**49.898.300**	**50.267.000**	**44.583.563,52**
Ausgaben	78.746.400	78.447.700	70.411.071,01
Summe Ausgaben	**78.746.400**	**78.447.700**	**70.411.071,01**
Saldo	**-28.848.100**	**-28.180.700**	**-25.827.507,49**
50 Amt für soziale Leistungen und Hilfen			
Einnahmen	13.587.200	13.052.000	12.407.804,28
Summe Einnahmen	**13.587.200**	**13.052.000**	**12.407.804,28**
Ausgaben	18.201.600	17.564.500	16.267.374,12
Summe Ausgaben	**18.201.600**	**17.564.500**	**16.267.374,12**
Saldo	**-4.614.400**	**-4.512.500**	**-3.859.569,84**
51 Stadtjugendamt			
Einnahmen	2.668.000	2.824.500	2.271.524,87
Summe Einnahmen	**2.668.000**	**2.824.500**	**2.271.524,87**
Ausgaben	11.324.500	11.266.000	11.650.803,36
Summe Ausgaben	**11.324.500**	**11.266.000**	**11.650.803,36**
Saldo	**-8.656.500**	**-8.441.500**	**-9.379.278,49**
52 Amt für Jugendarbeit			
Einnahmen	596.000	595.800	540.503,69
Summe Einnahmen	**596.000**	**595.800**	**540.503,69**
Ausgaben	2.331.300	2.250.000	2.087.395,18
Summe Ausgaben	**2.331.300**	**2.250.000**	**2.087.395,18**
Saldo	**-1.735.300**	**-1.654.200**	**-1.546.891,49**
53 Amt für Integration			
Einnahmen	3.990.600	5.635.800	4.138.380,23
Summe Einnahmen	**3.990.600**	**5.635.800**	**4.138.380,23**
Ausgaben	4.397.400	6.151.400	4.216.753,96
Summe Ausgaben	**4.397.400**	**6.151.400**	**4.216.753,96**
Saldo	**-406.800**	**-515.600**	**-78.373,73**
54 Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport			
Einnahmen	28.901.000	27.993.400	25.069.506,51
Summe Einnahmen	**28.901.000**	**27.993.400**	**25.069.506,51**
Ausgaben	42.268.200	40.968.400	36.031.997,20
Summe Ausgaben	**42.268.200**	**40.968.400**	**36.031.997,20**
Saldo	**-13.367.200**	**-12.975.000**	**-10.962.490,69**
55 Amt f. Ausbildungsf., Senioren- u. Wohnungsfragen			
Einnahmen	155.500	165.500	155.843,94
Summe Einnahmen	**155.500**	**165.500**	**155.843,94**
Ausgaben	223.400	247.400	156.747,19
Summe Ausgaben	**223.400**	**247.400**	**156.747,19**
Saldo	**-67.900**	**-81.900**	**-903,25**

Stadt Kempten (Allgäu)

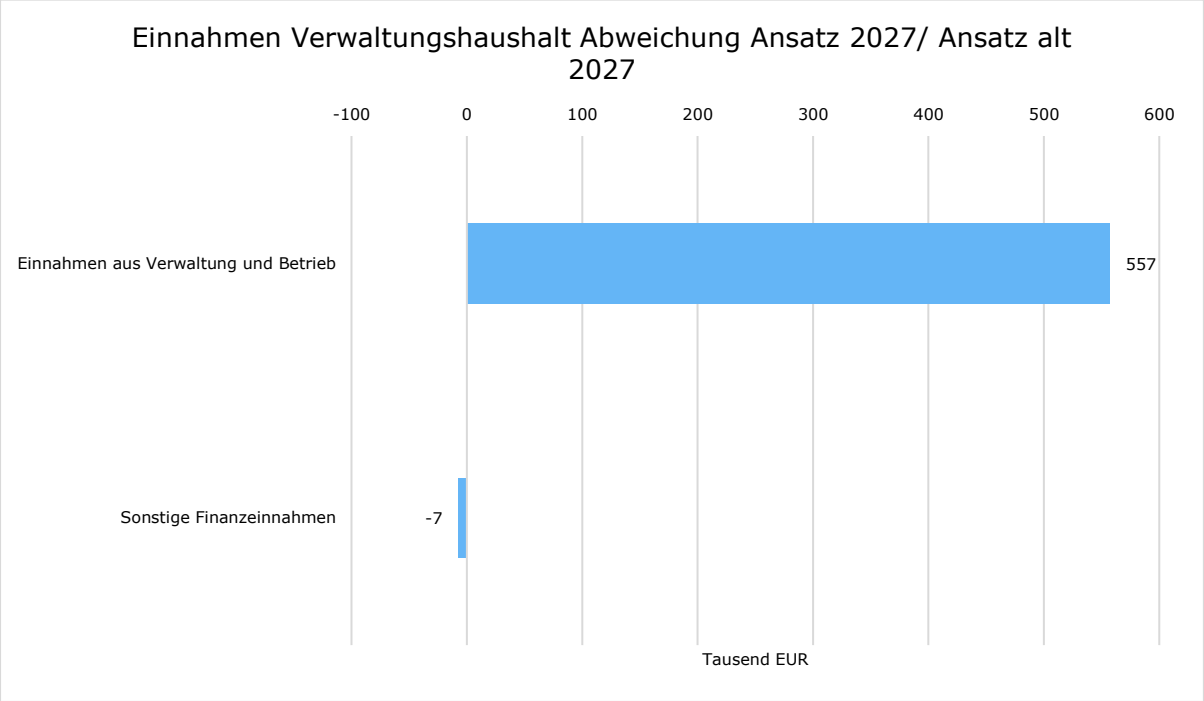
Amt für soziale Leistungen und Hilfen

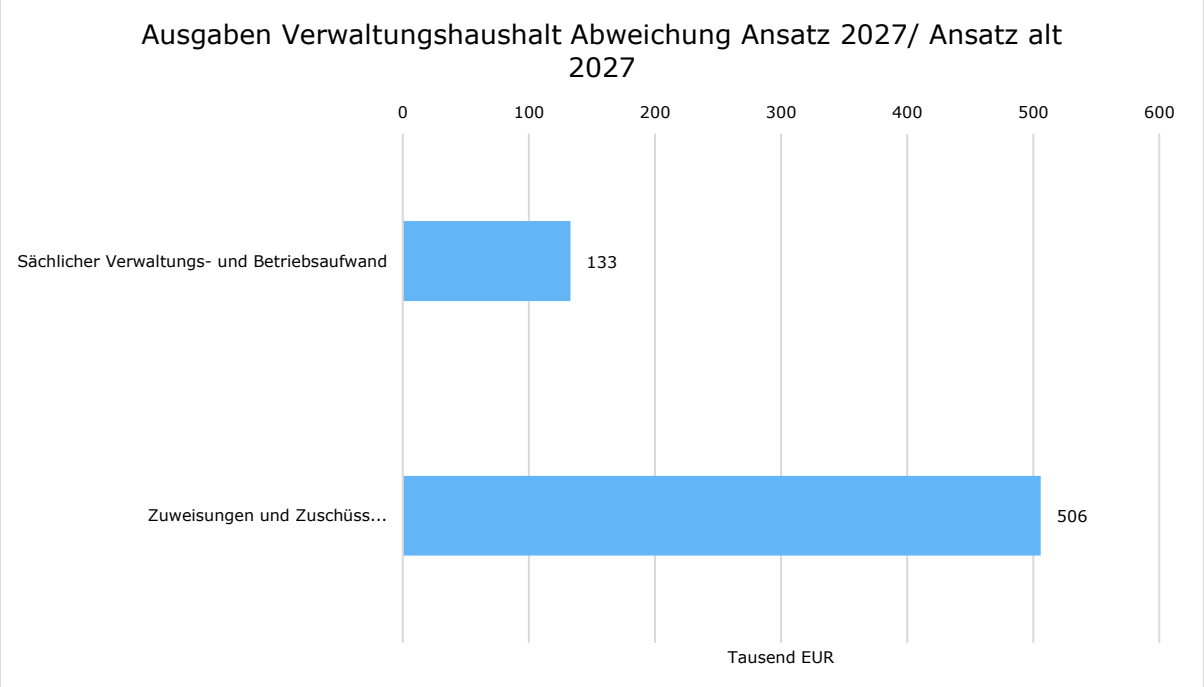
Budgetbericht

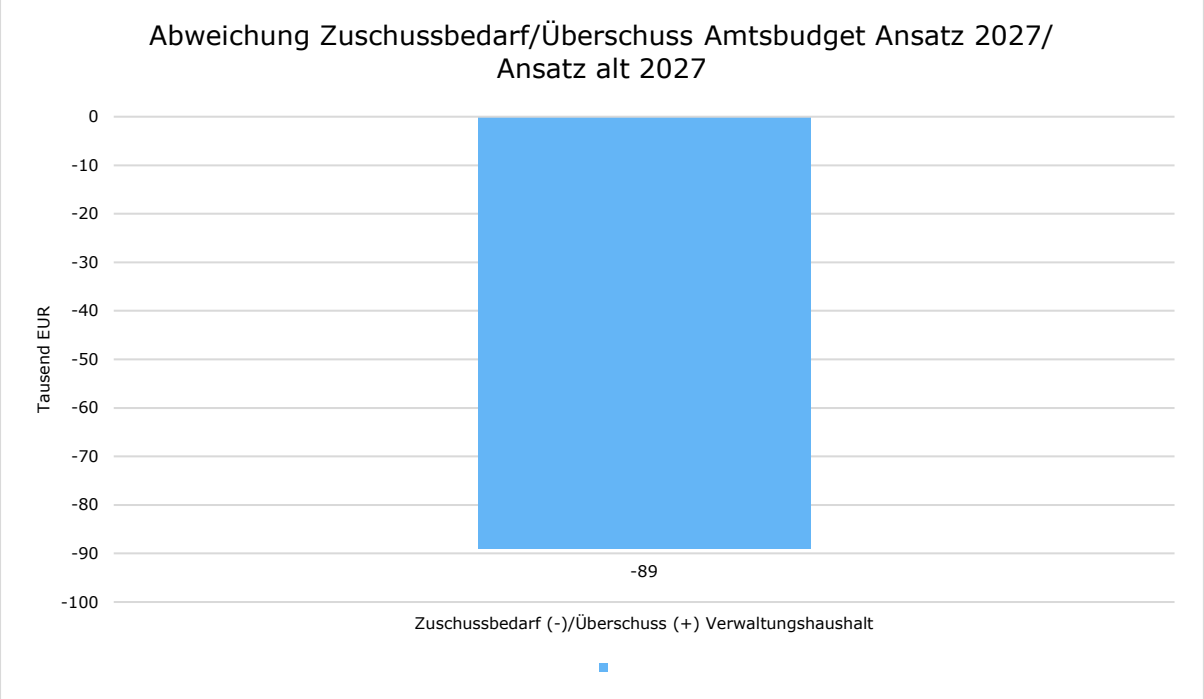
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



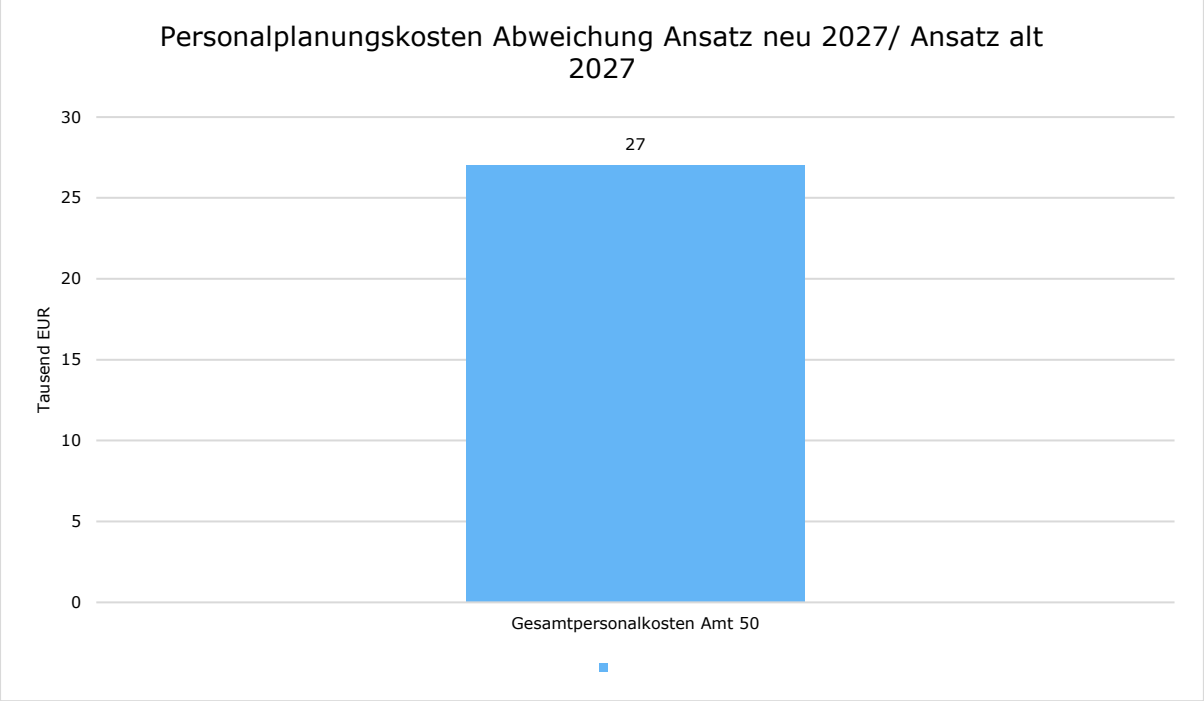




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	13.587.200	13.037.000	550.200 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	18.201.600	17.562.400	639.200 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-4.614.400**	**-4.525.400**	**-89.000** ↘

1.2 Personalplanungskosten

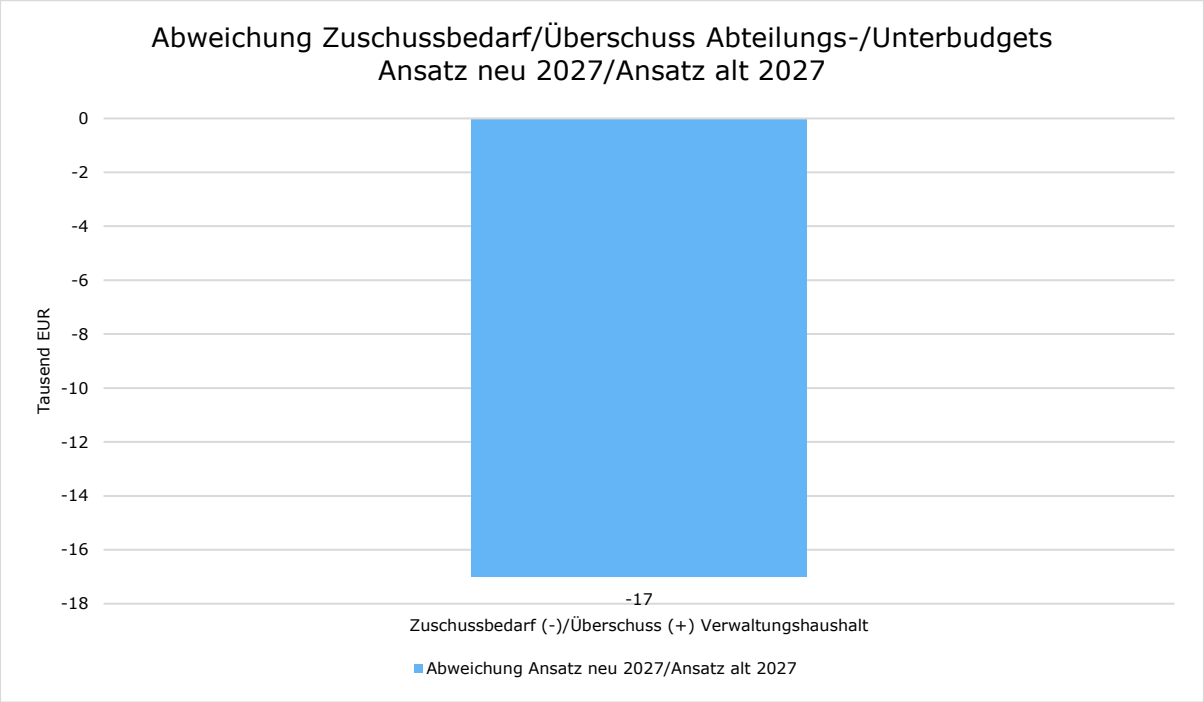


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 50	1.911.400	1.884.500	26.900 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

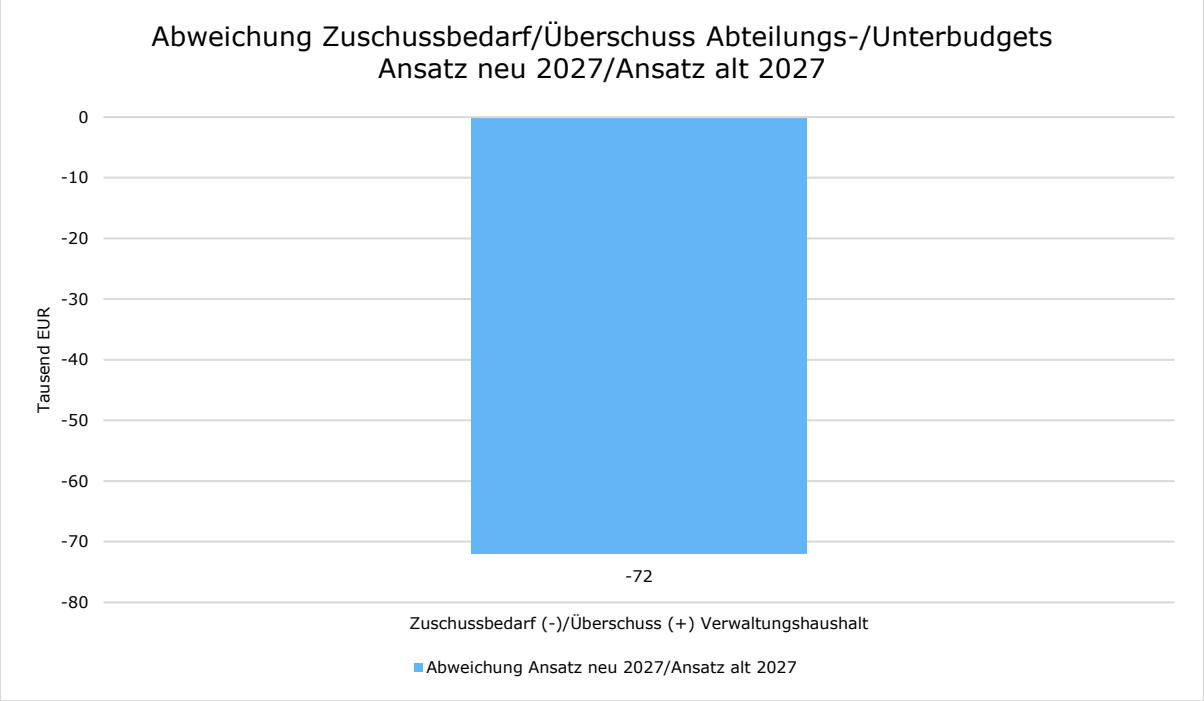
501 - Sozialhilfe - örtlicher Träger



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	13.327.200,00	12.751.500,00	575.700,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	16.668.800,00	16.076.400,00	592.400,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-3.341.600,00**	**-3.324.900,00**	**-16.700,00** →

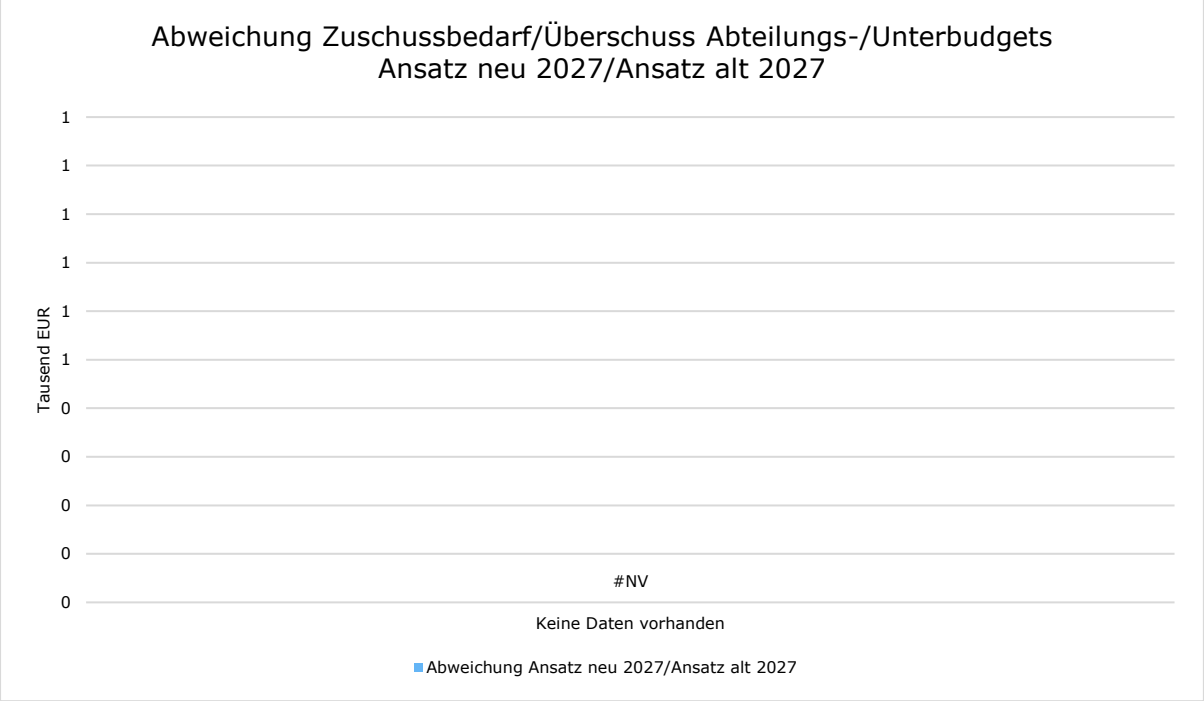
502 - Bildung- und Teilhabe



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	8.000,00	3.500,00	4.500,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.280.800,00	1.204.000,00	76.800,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.272.800,00**	**-1.200.500,00**	**-72.300,00** ↘

509 - Sozialhilfe - überörtlicher Träger



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	252.000,00	282.000,00	-30.000,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	252.000,00	282.000,00	-30.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**0,00**	**0,00**	**0,00** →

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Der Aufgabenvollzug im Amt betrifft u. a. das strategische Ziel 2030 „Zusammenleben aktiv gestalten“:

- Wohnen zu Hause durch finanzielle Hilfen (Hilfe zum Lebensunterhalt, Haushaltshilfen, Essen auf Rädern, Hausnotruf, Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter, voller Erwerbsminderung)
- Aufgabe des Amtes, die Eltern zu unterstützen und in geeigneter Weise dazu beizutragen, dass Kinder und Jugendliche Leistungen für Bildung und Teilhabe möglichst in Anspruch nehmen

- Bürgerschaftliches Engagement durch Mitfinanzierung der freien Wohlfahrtspflege (z. B. Übernachtungsstelle, Wärmestube, Schuldner- und Insolvenzberatung, Frauenhaus, Sozialberatung in den städtischen Notunterkünften etc.)
- Anlaufstelle für grundsätzliche Informationen für Menschen mit Behinderung bezüglich des Schwerbehindertenausweises
- Geschäftsstelle des Beirates für Menschen mit Behinderung, in enger Zusammenarbeit mit der kommunalen Inklusionsbeauftragten im Referat 5
- Allgemeine Sozialarbeit, Beratung und Aufgabenerfüllung bezüglich der gesetzlichen Betreuung Erwachsener im Rahmen der Zuständigkeit als kommunale Betreuungsbehörde
- Fachstelle zur Vermeidung von Wohnungslosigkeit

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Im Amt für soziale Leistungen und Hilfen werden sowohl eigene als auch übertragene Aufgaben erfüllt.

Eigene Aufgaben (Budget 501 und 502)

Übertragene Aufgaben des Bezirkes (Budget 509)

Zu den Aufgaben im Amt gehören im Einzelnen folgende Bereiche:

- Hilfe zum Lebensunterhalt (einmalige und laufende Leistungen)
- Hilfe bei Krankheit, Erstattungen an Krankenkassen, Krankenhäuser, Ärzte
- Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter, voller Erwerbsminderung
- Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Notlagen (Haushaltshilfe, Bestattung)
- Kosten der Unterkunft für Empfänger/-innen nach dem SGB II
- Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket für Kinder aus sozial schwächeren Familien
- Beratungsleistung in allen sozialen Notlagen (Ansprechpartner für Bürger/-innen), allgemeiner Sozialdienst
- Zusammenarbeit mit dem Jobcenter, den Wohlfahrtsverbänden und Vereinen, dem Beirat für Menschen mit Behinderung sowie der Kommunalen Inklusionsbeauftragten, etc.
- Förderleistungen an Wohlfahrtsverbände, das Frauenhaus, u. a.
- Die gesetzliche Betreuung Erwachsener und die im Vorfeld von Betreuungen notwendige Zusammenarbeit mit dem Betreuungsgericht
- Fachstelle zur Vermeidung von Wohnungslosigkeit

Folgende Aufgaben werden aufkommensneutral in Delegation erledigt:

- Medizinische Reha-Leistungen (Reha-Aufenthalte)
- Stationäre Krankenhilfe

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

501 - Sozialhilfe - örtlicher Träger

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	13.327.200	12.751.500	575.700 ↗
4151.1600 - Erstattungen des Bundes, ERP-Sondervermögen	7.454.000	6.989.000	465.000 ↗
4820.1910 - Leistungsbet. bei Leist. für Unterkunft u. Heizung an Arbeitssuchende	5.569.400	5.442.000	127.400 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	16.668.800	16.076.400	592.400 ↗
4139.7350 - Leistungen der Sohi (a.v.E.) - örtl. Träger (Krankenhilfe n.§ 264 SGB V)	400.000	350.000	50.000 ↗
4151.7351 - Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	5.100.000	4.800.000	300.000 ↗
4152.7351 - Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	2.100.000	2.000.000	100.000 ↗
4153.7351 - Leistungen der SoHi an Personen a.v.E. - örtlicher Träger -	450.000	400.000	50.000 ↗
4820.6900 - Leistungsbet. bei Leistungen für Unterk. u. Heizung (ohne Whg. u. Umzug nach SGB II	7.100.000	7.000.000	100.000 ↗

502 - Bildung- und Teilhabe

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.280.800	1.204.000	76.800 ↗

509 - Sozialhilfe - überörtlicher Träger

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Budget 501

Ausgaben

HHSt. 4139.7350 Krankenhilfe nach § 264 SGB V (ambulant)

HH-Ansatz neu 2027: 400.000 EUR

Abweichung zum HH-Ansatz alt 2027: +50.000 EUR

Die Anzahl der Personen, für die Krankenhilfe geleistet wird, ist relativ stabil. Einzelfälle verursachen hier oftmals sehr hohe Kosten. Deshalb muss im Jahr 2027 im Bereich der ambulanten Krankenhilfe von höheren Ausgaben ausgegangen werden, als in der Haushaltsplanung im Jahr 2025 für 2027 veranschlagt. Generell sind die Ausgaben in diesem Bereich sehr schwer zu kalkulieren, da Einzelfälle große Ausgabensteigerungen bedeuten können.

Der Haushaltsansatz wird im Vergleich zu den Finanzplanungsdaten 2027 aus dem Vorjahr um 50.000 EUR erhöht.

HHSt. 4151.7351 Grundsicherung im Alter

HH-Ansatz neu 2027: 5.100.000 EUR;

Abweichung zum HH-Ansatz alt 2027: +300.000 EUR

Die Fallzahlenentwicklung ist im Bereich der Grundsicherung leicht steigend. Durch das von der Bundesregierung geplante "Gesetz zur Vereinfachung und Fortentwicklung des Wohngeldgesetzes" ist davon auszugehen, dass sich die Fallzahlen im Bereich der Grundsicherung im Jahr 2027 weiter erhöhen werden. Die Ausgaben der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel SGB XII werden vom Bund zu 100 % erstattet.

Der Haushaltsansatz wird im Vergleich zu den Finanzplanungsdaten 2027 aus dem Vorjahr um 300.000 EUR erhöht.

HHSt. 4152.7351 Grundsicherung bei dauerhafter voller Erwerbsminderung

HH-Ansatz neu 2027: 2.100.000 EUR;

Abweichung zum HH-Ansatz alt 2027: +100.000 EUR

Die Fallzahlenentwicklung ist im Bereich der Grundsicherung leicht steigend. Durch das von der Bundesregierung geplante "Gesetz zur Vereinfachung und Fortentwicklung des Wohngeldgesetzes" ist davon auszugehen, dass sich die Fallzahlen im Bereich der Grundsicherung im Jahr 2027 weiter erhöhen werden. Die Ausgaben der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel SGB XII werden vom Bund zu 100 % erstattet.

Der Haushaltsansatz wird im Vergleich zu den Finanzplanungsdaten 2027 aus dem Vorjahr um 100.000 EUR erhöht.

HHSt. 4153.7351 Grundsicherung für Leistungsberechtigte gem. § 41 Abs. 3 a SGB XII

HH-Ansatz neu 2027: 450.000 EUR;

Abweichung zum HH-Ansatz alt 2027: +50.000 EUR

Die Fallzahlenentwicklung ist im Bereich der Grundsicherung leicht steigend. Durch das von der Bundesregierung geplante "Gesetz zur Vereinfachung und Fortentwicklung des Wohngeldgesetzes" ist davon auszugehen, dass sich die Fallzahlen im Bereich der Grundsicherung im Jahr 2027 weiter erhöhen werden. Die Ausgaben der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel SGB XII werden vom Bund zu 100 % erstattet.

Der Haushaltsansatz wird im Vergleich zu den Finanzplanungsdaten 2027 aus dem Vorjahr um 50.000 EUR erhöht.

HHSt. 4820.6900 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach § 22 Abs. 1 SGB II

HH-Ansatz neu 2027: 7.100.000 EUR

Abweichung zum HH-Ansatz alt 2027: +100.000 EUR

Die Fallzahlen im Bereich des SGB II sind in Kempten (Allgäu) leicht ansteigend. Im 2. Halbjahr 2026 ist mit einem weiteren leichten Anstieg der Fallzahlen zu rechnen. Konkrete Entwicklungen für das Jahr 2027 sind jedoch nicht endgültig abschätzbar (u. a. Auswirkungen des geplanten "Gesetzes zur Vereinfachung und Fortentwicklung des Wohngeldgesetzes", weitere Entwicklung Fluchtsituation Ukraine, Anzahl von Asylberechtigten, Entwicklung gesamtwirtschaftliche Lage).

Der Ansatz 2027 erhöht sich im Vergleich zu den Finanzplanungsdaten 2027 aus dem Vorjahr um 100.000 EUR.

Einnahmen

HHSt. 4151.1600 Erstattungen des Bundes, Grundsicherung

HH-Ansatz neu 2027: 7.454.000 EUR

Abweichung zum HH-Ansatz alt 2027: +465.000 EUR

Aufgrund der steigenden Ausgaben erhöht sich auch der Erstattungsbetrag der Grundsicherung. Die Ausgaben der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel SGB XII werden vom Bund zu 100 % erstattet. Aufgrund der rückwirkenden quartalsweisen Abrechnung mit dem Bund ergeben sich Verschiebungen zwischen den Haushaltsjahren.

Der Ansatz 2027 erhöht sich im Vergleich zu den Finanzplanungsdaten 2027 aus dem Vorjahr um 465.000 EUR.

Amt für soziale Leistungen
und Hilfen Kempten
(Allgäu)

HHSt. 4820.1910 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (Bundesbeteiligung gem. § 46 Abs. 5 bis 11 SGB II)

HH-Ansatz neu 2027: 5.569.400 EUR

Abweichung zum HH-Ansatz alt 2027: +127.400 EUR

Die Beteiligungsquote für das Jahr 2027 wurde auf vorläufig 71,4 % festgesetzt. Unter Berücksichtigung der zu erwartenden Ausgaben auf Haushaltsstelle 4820.6900 mit einem Ansatz von 7.100.000 EUR ergibt sich eine Erstattung von rund 5.069.400 EUR. Zudem wird im Rahmen der interkommunalen Umverteilungen BuT sowie eines zu erwartenden Revisionsbetrages im Jahr 2027 von einer zusätzlichen Erstattung von ca. 500.000 EUR ausgegangen.

Der Ansatz 2027 erhöht sich im Vergleich zu den Finanzplanungsdaten 2027 aus dem Vorjahr um 127.400 EUR.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für soziale Leistungen und Hilfen**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
50 Amt für soziale Leistungen und Hilfen			
Einnahmen	13.587.200	13.052.000	12.407.804,28
Summe Einnahmen	**13.587.200**	**13.052.000**	**12.407.804,28**
Ausgaben	18.201.600	17.564.500	16.267.374,12
Summe Ausgaben	**18.201.600**	**17.564.500**	**16.267.374,12**
Saldo	**-4.614.400**	**-4.512.500**	**-3.859.569,84**
501 Sozialhilfe			
Einnahmen	13.327.200	12.751.500	11.990.340,52
Ausgaben	16.668.800	16.078.500	14.980.655,26
502 Bildungs- und Teilhabepaket			
Einnahmen	8.000	18.500	94.404,22
Ausgaben	1.280.800	1.204.000	1.080.620,51
509 Soziale Hilfen (überörtlicher Träger)			
Einnahmen	252.000	282.000	323.059,54
Ausgaben	252.000	282.000	206.098,35

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für soziale Leistungen und Hilfen**
Abteilung	**501 Sozialhilfe**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	501 Sozialhilfe			
	Einnahmen	13.327.200	12.751.500	11.990.340,52
	Ausgaben	16.668.800	16.078.500	14.980.655,26
01.4001.1000	Verwaltungsgebühren f. Beglaubigungen u. ä.	900	700	800,00
01.4001.1680	Rückerstattungen (Behindertenbeirat, u. a.)	0	0	1.109,10
01.4001.2600	Zwangsgelder u.ä.	0	0	0,00
01.4061.1000	Registrierungsgebühren Betreuungsorganisationsgesetz	400	400	0,00
01.4061.1510	Ersätze für allgemeine sächliche Ausgaben	100	0	84,65
01.4101.1625	Kostenerstattungen vom örtlichen Träger	0	0	0,00
01.4101.2411	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz (a.v.E.) -örtl.	0	0	0,00
01.4101.2431	Übergeleit. Unterhaltsanspr. geg. Unterhaltsverpflichtete (a.v.E.)-örtlicher Träger-	0	0	-3.501,97
01.4101.2451	Leistungen v. Sozialleistungsträgern (a.v.E.) -örtl. Träger-	20.000	10.000	20.844,06
01.4101.2471	Sonstige Ersatzleistungen (a.v.E.) -örtl. Träger-	10.000	10.000	53.489,25
01.4141.2491	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilg. u. Zinsen v. Darlehen) (a.v.E.) örtlicher Träger	1.000	3.000	7.499,50
01.4151.1600	Erstattungen des Bundes, ERP-Sondervermögen	7.454.000	6.989.000	6.783.866,86
01.4151.2451	Leistungen v. Sozialleistungsträgern (a.v.E.) -örtl. Träger-	80.000	80.000	56.995,95
01.4151.2491	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilg.u.Zinsen v.Darlehen)(a.v.E.)-örtl.Träge	70.000	100.000	100.754,09
01.4152.2451	Leistungen v. Sozialleistungsträgern (a.v.E.) -örtl. Träger-	20.000	20.000	14.284,83
01.4152.2491	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilg.u.Zinsen v.Darlehen)(a.v.E.)-örtl.Träge	25.000	10.000	23.023,86
01.4153.2451	Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E. - örtlicher Träger -	500	500	0,00
01.4153.2491	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilg. und Zinsen v. Darlehen) - örtlicher Träger -	500	500	0,00
01.4701.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	70.400	70.400	70.399,00
01.4702.1720	Grundkostenerstattung anderer SH-Träger (Kommunen)	5.000	15.000	2.627,86
01.4820.1910	Leistungsbet. bei Leist. für Unterkunft u. Heizung an Arbeitssuchende	5.569.400	5.442.000	4.855.713,48
01.4987.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	1.900,00
01.4988.1781	Spenden,Schenkungen,Erbschaft. (Spenden Geflüchtete Ukraine)	0	0	450,00
	Summe Einnahmen	**13.327.200**	**12.751.500**	**11.990.340,52**
01.4001.6321	Öffentlichkeitsarbeit, u. a. Kommunaler Aktionsplan f. Menschen m. Behinderung	10.000	10.000	7.085,25
01.4001.6322	EDV - Kosten an Dritte	1.100	1.000	988,00
01.4001.6329	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	200	200	41,43
01.4001.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	4.500	5.000	3.902,59
01.4001.6550	Sachverständigenkosten	0	20.000	1.346,03
01.4001.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl.	600	500	490,27
01.4061.6589	Sonstige Geschäftsausgaben (Betreuungsgesetz)	2.500	2.000	890,45
01.4061.7001	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Wohlfahrtsverbände und Dritte	0	0	0,00
01.4101.6725	Kostenerstattungen an den örtlichen Träger	0	0	0,00
01.4101.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	600.000	622.000	606.004,07
01.4103.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	7.500	7.500	5.339,16
01.4104.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	1.000	1.000	3.168,28
01.4111.7352	Leistungen der Sohi (a.v.E., Pflegegrad 2) örtl. Träger	0	0	0,00
01.4111.7354	Leistungen der Sohi (a.v.E., Pflegegrad 4) örtl. Träger	0	0	0,00
01.4111.7355	Leistungen der Sohi (a.v.E., Pflegegrad 5) örtl. Träger	0	0	0,00
01.4116.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) Pflegegrad 1, örtl. Träger	500	500	0,00
01.4132.7350	Leistungen der Sohi (a.v.E.) Krankenhilfe ambulant - örtl. Träger	1.000	1.000	0,00
01.4133.7350	Leistung der Sohi (a.v.E.) - örtl. Träger (Hilfe zur Familienplanung)	0	0	0,00
01.4135.7350	Leistungen der Sohi (a.v.E.) - örtl. Träger (Sterilisationshilfe)	0	0	0,00
01.4139.6560	Gebühren für ärztliche Gutachten (örtl. Träger)	500	500	0,00
01.4139.7350	Leistungen der Sohi (a.v.E.) - örtl. Träger (Krankenhilfe n.§ 264 SGB V)	400.000	350.000	319.067,26
01.4141.7351	Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten u. a. Mietübernahme wäh. Haftaufent.	7.000	10.000	16.596,80
01.4145.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	80.000	80.000	77.703,21
01.4148.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) Bestattungskosten - örtl. Träger	40.000	40.000	32.320,29
01.4151.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	5.100.000	4.800.000	4.718.204,69
01.4152.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	100	100	0,00
01.4152.7351	Leistungen der Sohi (a.v.E.) -örtl. Träger-	2.100.000	2.000.000	1.885.967,95
01.4153.7351	Leistungen der SoHi an Personen a.v.E. - örtlicher Träger -	450.000	400.000	396.502,11
01.4701.7001	Zuschüsse f. lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	618.000	575.900	559.525,93
01.4702.6721	Kostenerstattung Frauenhaus an örtl. Träger	3.000	3.000	11.644,50
01.4702.7099	Städtischer Zuschuss an den Verein Frauen helfen Frauen	50.000	90.000	51.699,25
01.4820.6722	KdU Nettoausgaben, Abrechnung mit anderen Trägern	5.000	2.000	0,00
01.4820.6900	Leistungsbet. bei Leistungen für Unterk. u. Heizung (ohne Whg. u. Umzug nach SGB II	7.100.000	7.000.000	6.212.867,09
01.4820.6911	Leistungsbet. bei Leist. für Unterkunft u.Heizung (f. Whg u. Umzug) nach SGB II	6.300	6.300	8.332,57
01.4820.6931	Leistungsbet. bei einmaligen Leist. an Arbeitssuchende nach § 24 Abs. 3 SGB II	80.000	50.000	58.618,08

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für soziale Leistungen und Hilfen**
Abteilung	**501 Sozialhilfe**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4987.6329	Vermächtnis Gebler	0	0	0,00
01.4987.7880	Weitere soziale Leistungen	0	0	1.900,00
01.4988.7880	Weitere soziale Leistungen (Spenden Geflüchtete Ukraine)	0	0	450,00
	Summe Ausgaben	**16.668.800**	**16.078.500**	**14.980.655,26**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für soziale Leistungen und Hilfen**
Abteilung	**502 Bildungs- und Teilhabepaket**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	502 Bildungs- und Teilhabepaket			
	Einnahmen	8.000	18.500	94.404,22
	Ausgaben	1.280.800	1.204.000	1.080.620,51
01.4001.1602	Verwaltungskostenbeitrag für BuT	0	15.000	87.881,48
01.4822.1680	Erstattungen vom übrigen Bereich	0	0	4.029,23
01.4960.1680	Erstattungen vom übrigen Bereich	3.000	1.000	630,47
01.4961.1680	Erstattungen vom übrigen Bereich	5.000	2.500	1.863,04
	Summe Einnahmen	**8.000**	**18.500**	**94.404,22**
01.4101.7390	Schul- und Klassenfahrten, Leist. f. BuT an nat. Pers. a.v.E., SGB XII	1.000	1.600	1.018,34
01.4101.7391	persönlicher Schulbedarf, Leist. f. BuT an nat. Pers. a.v.E., SGB XII	1.200	1.200	1.300,00
01.4101.7392	Schülberbeförderung, Leist. f. BuT an nat. Pers. a.v.E., SGB XII	0	0	0,00
01.4101.7393	Lernförderung, Leist. f. BuT an nat. Pers. a.v.E., SGB XII	0	0	0,00
01.4101.7394	Mittagessen, Leist. f. BuT an nat. Pers. a.v.E., SGB XII	1.500	2.000	1.275,24
01.4101.7395	Teilhabe, Leist. f. BuT an nat. Pers. a.v.E., SGB XII	500	0	0,00
01.4822.7820	SGB II, Schul- und Klassenfahrten, originäre Leist. f. BuT	17.000	15.900	16.235,63
01.4822.7821	SGB II, persönlicher Schulbedarf, originäre Leist. f. BuT	65.000	79.700	64.770,59
01.4822.7822	SGB II, Schülerbeförderung, originäre Leist. f. BuT	1.000	600	326,00
01.4822.7823	SGB II, Lernförderung, originäre Leist. f. BuT	60.000	76.100	50.632,72
01.4822.7824	SGB II, Mittagessen, originäre Leist. f. BuT	220.000	227.100	174.301,23
01.4822.7825	SGB II, Teilhabe, originäre Leist. f. BuT	7.100	7.100	6.268,63
01.4822.7826	Bildung und Teilhabe (Grusi für Arbeitssuchende) -Mittage. für Schulkinder im Hort	11.400	11.400	6.796,40
01.4960.7810	Schul- und Klassenfahrten, BuT nach § 6 b BKGG, KiGeldzuschlag	17.000	7.400	12.021,46
01.4960.7811	persönlicher Schulbedarf, BuT nach § 6 BKGG, KiGeldzuschlag	33.000	22.000	32.370,00
01.4960.7812	Schülerbeförderung, BuT nach § 6 b BKGG, KiGeldzuschl.	0	0	0,00
01.4960.7813	Lernförderung, BuT nach § 6 BKGG, KiGeldzuschl.	7.000	6.000	5.791,35
01.4960.7814	Mittagessen, BuT nach § 6 BKGG, KiGeldzuschl.	140.000	130.000	118.715,09
01.4960.7815	Teilhabe, BuT nach § 6 BKGG, KiGeldzuschl.	8.400	5.800	4.893,20
01.4960.7816	BuT nach BKGG - Mittagessen für Schulkinder im Hort	2.700	2.400	1.861,20
01.4961.7810	Schul- und Klassenfahrten, BuT nach § 6 b BKGG, Wohngeld	35.000	30.000	28.991,35
01.4961.7811	persönlicher Schulbedarf, BuT nach § 6 b BKGG, Wohngeld	110.000	74.600	101.790,00
01.4961.7812	Schülerbeförderung, BuT nach § 6 BKGG, Wohngeld	1.000	1.000	0,00
01.4961.7813	Lernförderung, BuT nach § 6 BKGG, Wohngeld	55.000	62.500	48.239,00
01.4961.7814	Mittagessen, BuT nach § 6 BKGG, Wohngeld	430.000	400.000	365.756,68
01.4961.7815	Teilhabe, BuT nach § 6 BKGG, Wohngeld	30.000	19.000	18.856,10
01.4961.7884	BuT nach WoG - Mittagessen für Schulkinder im Hort	26.000	20.600	18.410,30
	Summe Ausgaben	**1.280.800**	**1.204.000**	**1.080.620,51**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für soziale Leistungen und Hilfen**
Abteilung	**509 Soziale Hilfen (überörtlicher Träger)**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	509 Soziale Hilfen (überörtlicher Träger)			
	Einnahmen	252.000	282.000	323.059,54
	Ausgaben	252.000	282.000	206.098,35
01.4101.1620	Kostenerstattungen vom überörtlichen Träger	252.000	282.000	323.059,54
01.4101.2405	Kostenbeiträge und Aufwendungssatz; Kostenersatz (a.v.E.)	0	0	0,00
01.4101.2422	Übergeleit. Unterhaltsanspr. geg. Unterhaltsverpflichtete (a.v.E.) - überörtl. Träger-	0	0	0,00
01.4970.1611	Erstattungen des Landes	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**252.000**	**282.000**	**323.059,54**
01.4132.7400	Leistungen der Sohi (i.E.) Krankenhilfe stationär - überörtl. Träger	2.000	2.000	0,00
01.4139.7400	Leistungen d. Sohi (i.E.) - überörtl. Träger (Krankenhilfe n.§ 264 SGB V)	250.000	280.000	206.098,35
01.4970.7880	Weitere soziale Leistungen	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**252.000**	**282.000**	**206.098,35**

Stadt Kempten (Allgäu)

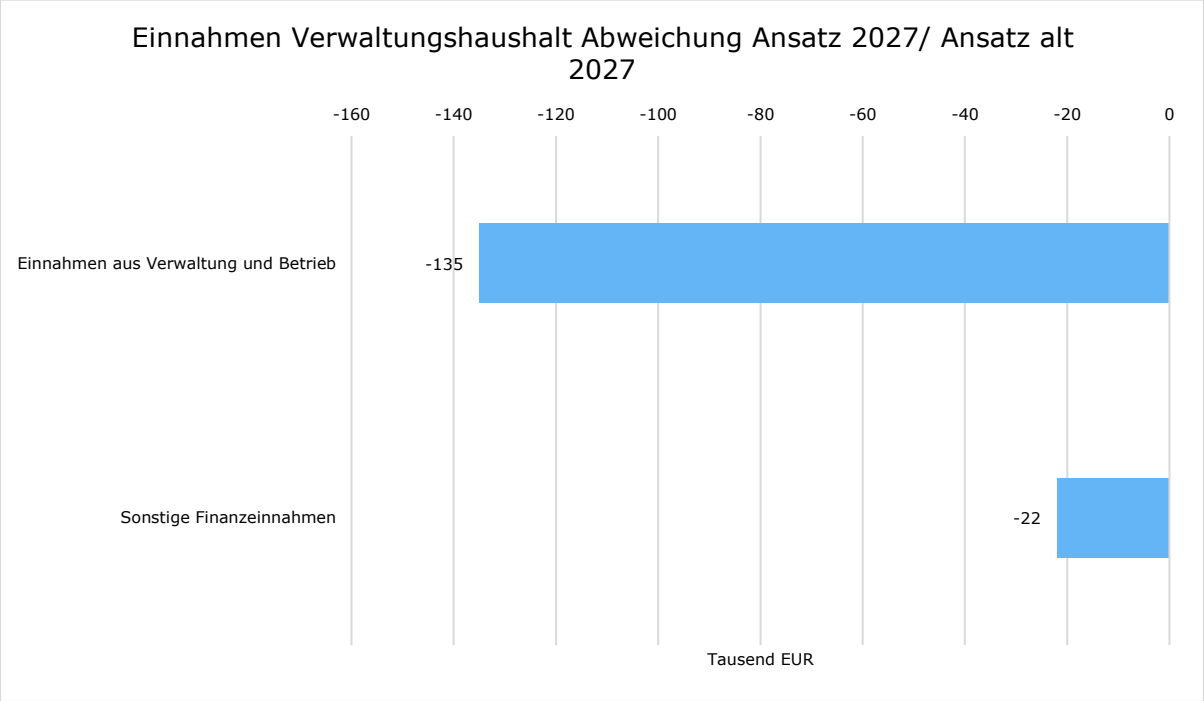
Stadtjugendamt

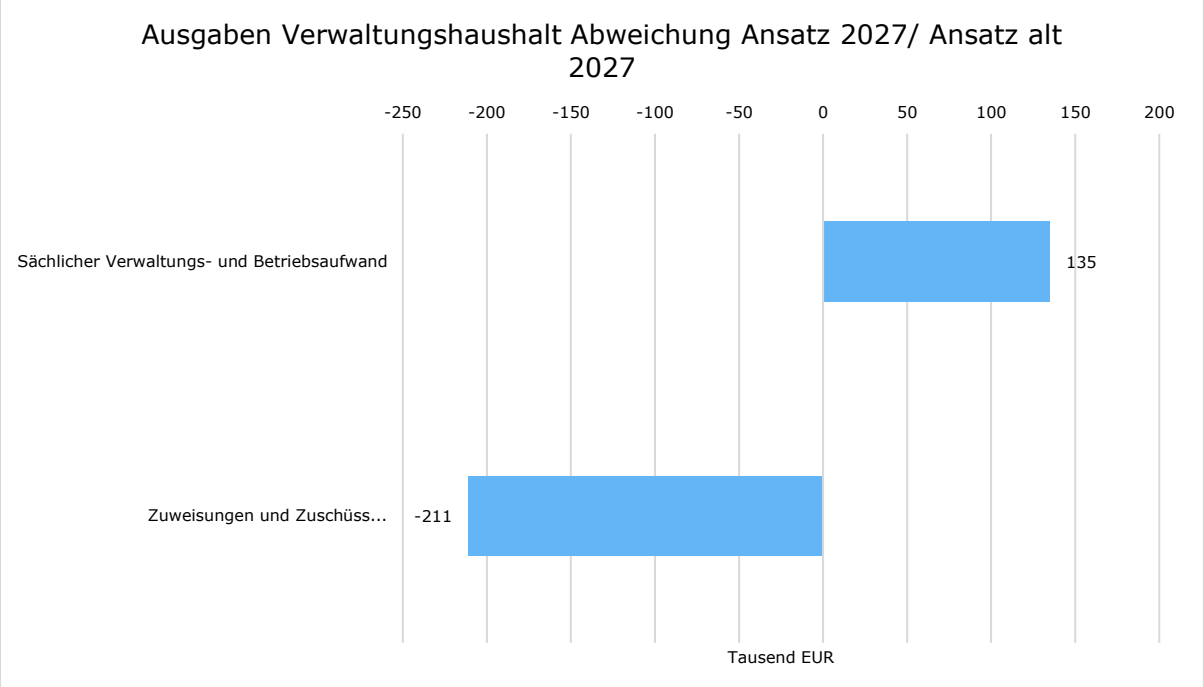
Budgetbericht

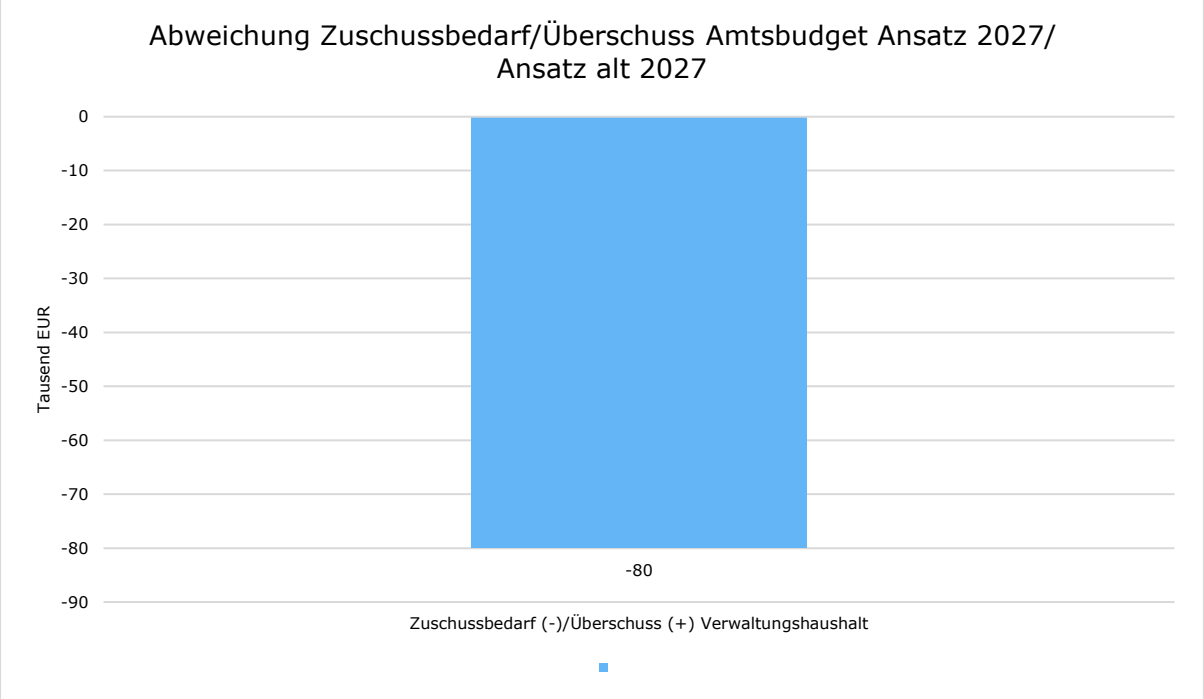
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



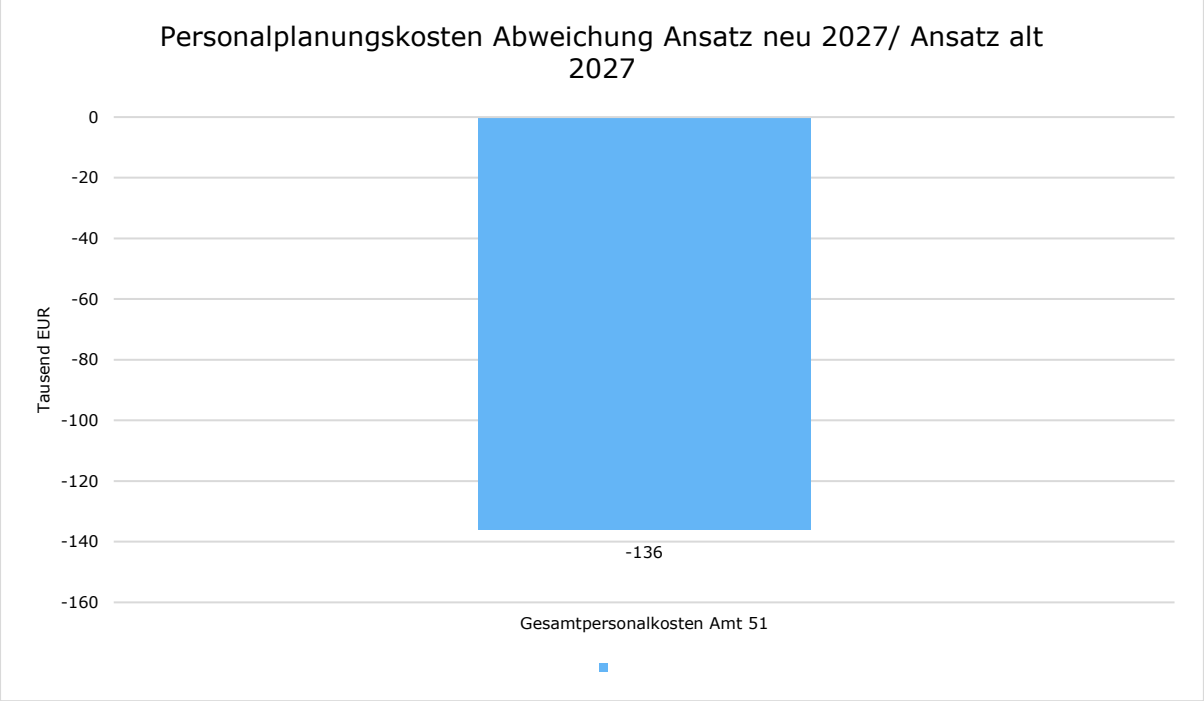




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	2.668.000	2.824.500	-156.500 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	11.324.500	11.401.000	-76.500 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-8.656.500**	**-8.576.500**	**-80.000** →

1.2 Personalplanungskosten

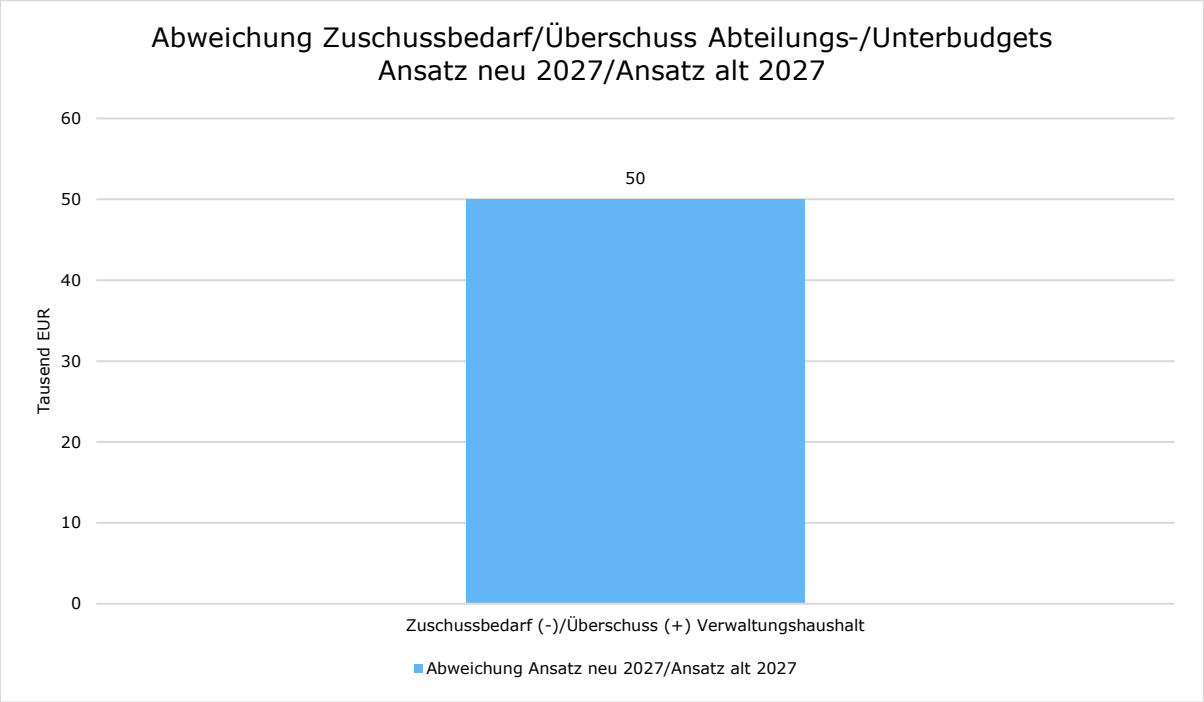


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 51	3.740.900	3.877.000	-136.100 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

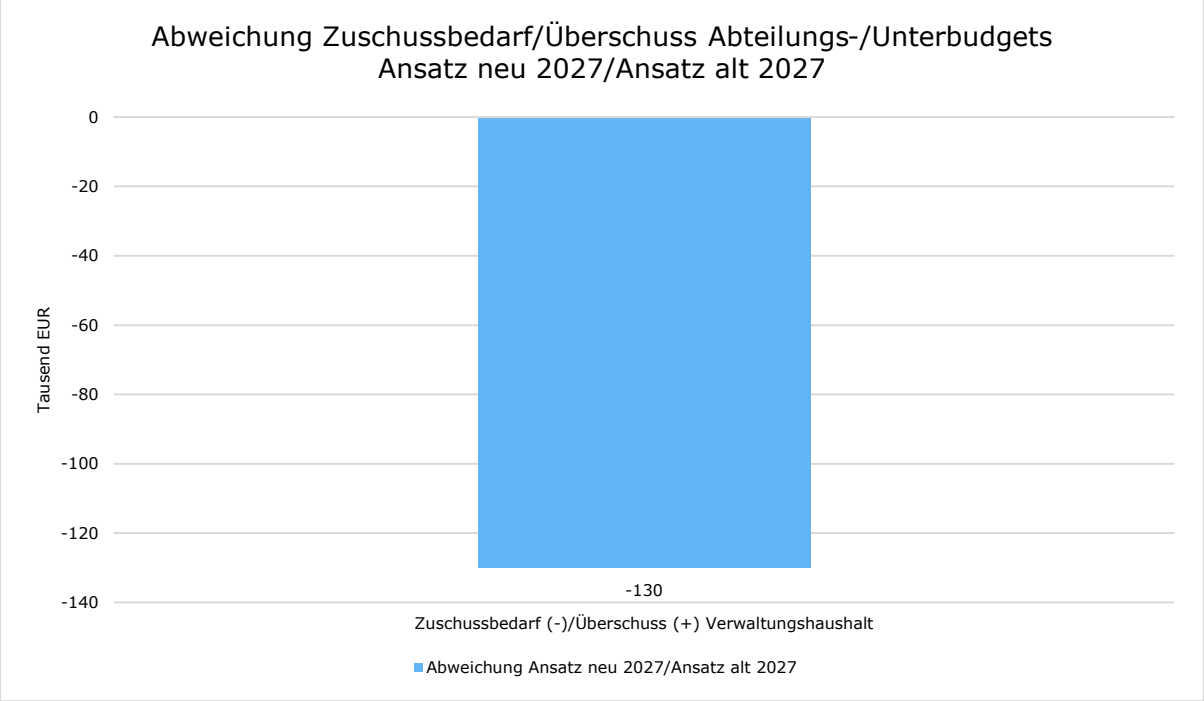
510 - Verwaltungsdienst, Sozialdienst



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	85.000,00	47.000,00	38.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	582.000,00	594.000,00	-12.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-497.000,00**	**-547.000,00**	**50.000,00** ↗

511 - Verwaltungsdienst, Jugendhilfen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	2.583.000,00	2.777.500,00	-194.500,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	10.742.500,00	10.807.000,00	-64.500,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-8.159.500,00**	**-8.029.500,00**	**-130.000,00** ↘

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Zentrale, strategische Zielsetzung des Jugendamtes ist die Förderung der Kinder- und Familienfreundlichkeit in Kempten. Ebenso zentral ist der Schutz von Kindern und Jugendlichen gemäß § 8a SGB VIII, sowie die Gewährung von Hilfen zur Erziehung gemäß SGB VIII.
Wichtig dabei ist der präventive Ansatz. Grundlegende Strategie ist es, Bedarfs- und Notlagen frühzeitig zu erkennen, bevor tiefgreifende Erziehungs-, Entwicklungs- und Verhaltensauffälligkeiten manifest werden. Gezielte Prävention und Beratung soll Fehlentwicklungen verhindern. Gerade für junge Eltern und kleine Kinder ist die KoKi (Koordinierender Kinderschutz – Netzwerk frühe Hilfen) ein wichtiger Schlüssel für diesen Ansatz.
Entsteht ein konkreter Jugendhilfebedarf, so werden dann durch das Jugendamt flexible

und passgenaue Hilfen zusammen mit den Hilfesuchenden entwickelt und auf den Weg gebracht.
Insgesamt wird mit diesem gemischten Ansatz aus Prävention, Beratung und passgenauen Hilfen in Verbindung mit der Fallsteuerung durch die Mitarbeiterinnen ein effizienter Einsatz der finanziellen Ressourcen ermöglicht.
Es muss beachtet werden, dass es sich bei Hilfen zur Erziehung und den Eingliederungshilfen nach § 35 a SGB VIII um Sozialleistungsansprüche handelt, die auf einer gesetzlichen Grundlage beruhen. Das SGB VIII verpflichtet den öffentlichen Träger der Jugendhilfe (Jugendamt) fachlich geeignete und notwendige Hilfen zur Erziehung für die Leistungsberechtigten umzusetzen (Leistungsgewährungspflicht).

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Hilfen zur Erziehung:

1. Ambulante Hilfen

- Sozialpädagogische Familienhilfe § 31 SGB VIII
  2025: 63 , Prognose bis Ende 2026: 66
- Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (ambulant) § 35 SGB VIII
  2025: 12, Prognose bis Ende 2026: 10
- Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder (ambulant) § 35a SGB VIII
  2025 : 86, Prognose bis Ende 2026: 90
- Heilpädagogische Hilfen an Schulen §35a, § 27 II SGB VIII
  2025: 12, Prognose bis Ende 2026: 12

2. Teilstationäre Hilfen

- Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder (teilstationär) § 35a SGB VIII
  2025: 25, Prognose bis Ende 2026: 26

3. Vollstationäre Hilfen●

- Vollzeitpflege § 33 SGB VIII
  2025 : 74, Prognose bis Ende 2026: 72
- Heimerziehung § 34 SGB VIII
  2025: 22, Prognose bis Ende 2026: 18
- Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder (vollstationär) § 35a SGB VIII
  2025: 25, Prognose bis Ende 2026: 30
- Mutter-Kind-Einrichtung § 19 SGB VIII
  2025: 2, Prognose bis Ende 2026: 2
- Hilfen für junge Volljährige § 41 SGB VIII
  2025: 42, Prognose bis Ende 2026: 32

Überprüfungen bei Kindeswohlgefährdung nach § 8a SGB VIII:

2020: 102, 2021: 158, 2022: 159, 2023: 195, 2024: 234, 2025: 270, Prognose 2026: 280

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

510 - Verwaltungsdienst, Sozialdienst

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

511 - Verwaltungsdienst, Jugendhilfen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	2.583.000	2.777.500	-194.500 ↘
4565.1624 - Kostenerstattung §§ 42, 42a, Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	130.000	400.000	-270.000 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	10.742.500	10.807.000	-64.500 →
4554.7600 - Sozialpäd. Familienhilfe, Kosten	1.250.000	1.370.000	-120.000 ↘
4556.6723 - Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.	600.000	530.000	70.000 ↗
4556.7600 - Vollzeitpflege, Pflegegeld u. zusätzl. Leistungen	875.000	810.000	65.000 ↗
4557.7702 - Hilfe f. unbegleitete minderj. Flüchtlinge i. E.	850.000	800.000	50.000 ↗
4560.7600 - Eingliederungshilfe a. v. E. ambulant	1.000.000	800.000	200.000 ↗
4560.7701 - Eingliederungshilfe teilstationär	650.000	500.000	150.000 ↗
4560.7702 - Eingliederungshilfe i. E. stationär	1.250.000	1.360.000	-110.000 ↘

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
4561.7700 - Hilfe f. jg. Volljährige in Einrichtungen	780.000	870.000	-90.000 ↘
4565.7600 - Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	150.000	100.000	50.000 ↗
4565.7702 - Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	130.000	400.000	-270.000 ↘

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Vorbemerkung

Das Aufgaben- und Tätigkeitsfeld des Jugendamtes ist überwiegend von Pflichtaufgaben geprägt, auf welche konkrete Rechtsansprüche bestehen. Bei den Familien, die durch das Jugendamt unterstützt werden, sind stark zurückgehende Erziehungskompetenzen festzustellen. Dies wirkt sich negativ auf die Entwicklungsbedingungen und- möglichkeiten von Kindern und Jugendlichen aus. Festzustellen ist, dass Kinder, Jugendliche und junge Volljährige, die Hilfen durch das Jugendamt erhalten, mehrheitlich ein oder mehrere kinder- und jugendpsychiatrische Diagnosen aufweisen.

Familiäre Verhältnisse werden zunehmend instabiler, was in der Summe zu vermehrten Bedarfen bei Hilfen zur Erziehung und im Kontext des Kinderschutzes führt. Das hat zur Folge, dass bei Kinderschutzfällen zunehmend Kinder- und Jugendliche durch öffentliche Erziehungsleistungen begleitet und geschützt werden müssen.

Unsichere Entwicklungen auf dem Arbeitsmarkt, rasant steigende Preise und unklare wirtschaftliche Entwicklungen setzen viele Familien materiell aber auch emotional unter Druck und verschärfen in vielen Familien Konflikte und bereits bestehende Notlagen. Dies hat Folgen für den Bereich der Jugendhilfe, da mit zunehmenden Bedarfen im schulischen und familiären Umfeld zu rechnen ist.

Diese Entwicklungen hatten u.a. zur Folge, dass sich Im Jahr 2026 erneut Steigerungen bei Überprüfungen in Kinderschutzfällen gem. § 8a SGB VIII festzustellen waren. Ebenso zeigten sich im Jahr 2026 steigende Bedarfe im Kontext von Eingliederungshilfebedarfen gem. § 35a SGB VIII seelische Behinderung.

Aussagen zur möglichen Haushaltsentwicklung sind daher weiterhin mit einem deutlich höheren Unsicherheitsfaktor als in vergangenen Jahren versehen. Es ist jedoch von weiteren Steigerungen des Finanzbedarfes auszugehen.

Es ist auch davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren zunehmende Bedarfslagen (und damit Ausgaben) entstehen werden. Gleiches lässt sich auch zu den entstehenden Folgen (Erziehungskompetenzen der geflüchteten Eltern, Fluchterfahrungen von Kindern und Jugendlichen) wegen des Ukraine-Krieges sagen.

Bei den Trägern der freien Jugendhilfe ist auch die nächsten Jahre mit steigenden Entgelten auf Grund steigender Personal- und Energiekosten zu rechnen. Dies wirkt sich auf Entgeltsteigerungen und damit Kostensteigerungen in allen Bereichen der Kinder- und Jugendhilfe aus.

Diesen Entwicklungen kann in der Jugendhilfe nur im Bereich des präventiven Kindesschutzes begegnet werden, durch ein Controlling auf der Basis der gesetzlichen Grundlagen und durch eine intensive fachliche Begleitung der Fälle durch das Jugendamt.

Grundsätzlich besteht bei gegebenem Bedarf immer ein Anspruch auf die Sozialleistung (Jugendhilfe) gem. SGB VIII.

Controlling im Jugendamt

Im Juli 2023 wurde im Jugendamt ein neues Controlling- und Steuerinstrument zur Gewährung und Steuerung der Hilfen zur Erziehung mit folgenden Inhalten eingeführt und seitdem praktiziert:

Grundsätzlich ist Controlling der Fälle und der damit verbundenen Ausgaben eine Leitungsaufgabe.

Die Ziele des Controllings sind:

- sparsamer und vorausschauender Umgang mit finanziellen Ressourcen
- Priorität der Wirkungsorientierung bei den Hilfen zur Erziehung
- Entwicklung von Kostenbewusstsein bei allen Mitarbeitern im Jugendamt

Die Ziele werden wie folgt umgesetzt:

- ständige Teilnahme von Amtsleitung und stv. Amtsleitung bei den wöchentlichen Fachgremien
- anlassbezogene Fallgespräche mit Amtsleitung, stv. Amtsleitung vor Installation einer Hilfe zur Erziehung
- Überlegungen zum Beenden von Hilfen, ggfls. Umsteuern auf weniger kostenintensivere Hilfen aufgrund des Bedarfes und evtl. Kinderschutzaspekte sowie vorhandener Alternativen und aufgrund des überprüften Gesetzesanspruches.
- halbjährliche Analyse von Wirksamkeit der stationären Hilfen und Analyse bei Überschreitung der Höchstlaufzeiten durch Fachgespräche mit Amtsleitung, Abteilungsleitung und Sachbearbeitung

Budget 511

Bereich UMA (minderjährige Flüchtlinge und Anschlusshilfen)

Einnahmen
4557.1625 - Kostenerstattung von Sozial-/ Jugendhilfeträger f. unbegleitete mindj Flüchtlinge
4561.1624 - Kostenerstattung von Sozial-/ Jugendhilfeträger f. volljährige Flüchtlinge
4565.1624 - Kostenerstattung §§ 42, 42a, Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl.

minderj. Flüchtlinge
Ausgaben
4557.7702 - Hilfe f. unbegleitete minderj. Flüchtlinge i. E.
4561.7702 - Hilfe für volljährige Flüchtlinge i. E.
4565.7702 - Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl. minderj. Flüchtlinge

Grundsätzlich sind die Ausgaben und Einnahmen im Bereich UMA/minderjährige Flüchtlinge als
"durchlaufender Posten" zu betrachten, da die geleisteten Ausgaben zu 100% vom Freistaat erstattet werden. Durch verzögerte Bearbeitung der Kostenerstattungsanträge beim Bezirk Schwaben kommt es jedoch nach wie vor zu einem zeitlichen Versatz, so dass im Kassenvollzug Mindereinnahmen auch im kommenden Haushaltsjahr entstehen.

Wegen sinkender Flüchtlingszahlen (eigene Aufgriffe und Zuweisungen im Rahmen der Aufnahmequote) konnten die Ansätze für 2027 insgesamt deutlich nach unten korrigiert werden.

Weitere wesentliche Ausgabepositionen im Budget 511

4533-7600 - Umgangsberatung, Umgangsbegleitung
- 20.000 EUR
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 3 Jahre

4534.7700 - Leistungen nach § 19 SGB VIII (i.E.)
- 25.000 EUR
Anpassung des Ansatzes auf Grund reduzierter Fallzahl

4550-7600 - andere Hilfen z. Erziehung, u.a. HPH
-20.000 EUR
HPH, heilpädagogische Hilfen an Schulen, ist ein spezifisch für Kempten entwickeltes Hilfekonzept. Es kombiniert die Begleitung erziehungsauffälliger Kinder im Schulalltag mit der Unterstützung der Eltern zu Hause. Auf diese Weise soll sowohl die Kompetenz der Kinder als auch die der Eltern in ihrem Erziehungsverhalten gestärkt werden.
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 5 Jahre

4553-7600 - Erziehungsbeistandschaften a.v.E., amb. § 30
+ 10.000 EUR
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 5 Jahre

4554-7600 - Sozialpäd.Familienhilfe § 31
- 100.000 EUR
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 5 Jahre
Die Fallzahlen sind relativ konstant

4555-7700 - Erziehung in Tagesgruppen § 32
-20.000 EUR
Die Fallzahlen sind leicht rückläufig

4556-6723 - Vollzeitpflege Erstattung an Gemeinden § 89a
+80.000 EUR
Viele Pflegefamilien leben außerhalb des Stadtgebiets (Zuständigkeitsbereich des Stadtjugendamtes). Gem. § 86 Abs. 6 i. V. m. § 89a SGB VIII entsteht nach 2 Jahren ein Fallübergang an das örtliche Jugendamt. Dieses hat dann in diesen Fällen einen Kostenerstattungsanspruch gegenüber dem Stadtjugendamt.
In dieser Konstellation sind ansteigende Fallzahlen zu verzeichnen. Der Ansatz 2026 war zu niedrig beziffert.

4556-7600 - Vollzeitpflege, Pflegegeld § 33
+75.000 EUR
Steigende Fallzahlen machen auch für 2027 eine Anpassung des HH-Ansatzes erforderlich.
Die bevorzugte Unterbringung von Kindern in Pflegefamilien wird als Strategie bewusst verfolgt. Zum einen können insbesondere kleiner Kinder so in einem familiären Umfeld aufwachsen, zum anderen vermeidet dies deutlich kostenintensivere stationäre Heimunterbringungen.
4557-6723 - Heimerz., Erstattung an Gemeinden § 89c
+ 30.000 EU
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 3 Jahre.
Hier geht es um Vorleistungen auf Grund von noch nicht final geklärter Zuständigkeiten. Diese Fallkonstellationen sind schlecht bis gar nicht planbar.

4557-7700 - Heimerziehung, Kosten
+ 50.000 EUR
Grundsätzlich sind die Fallzahlen im vollstationären Bereich leicht sinkend bzw. stagnierend.
Die Anpassung erfolgt im Hinblick auf zu erwartende Tagessatzsteigerungen bei den Leistungserbringern.

4558-7600 - ISE a.v.E. § 35 amb.
-20.000 EUR
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 3 Jahre. Es sind leicht sinkende Fallzahlen zu verzeichnen.

<u>Bereich Eingliederungshilfe § 35a</u>

4560.6723 - Erstattung an Gemeinden § 89c
+ 30.000 EUR
4560.7600 - Eingliederungshilfe a. v. E. ambulant
+ 200.000 EUR
4560.7701 - Eingliederungshilfe teilstationär
+150.000 EUR
4560.7702 - Eingliederungshilfe i. E. stationär
-100.000 EUR

Im Bereich der Eingliederungshilfe nach § 35a sind seit mehreren Jahren steigende Bedarfe bemerkbar. Vor allem im Bereich der Autismusspektrumstörungen sind steigende

Fallzahlen bei Diagnosen und Antragstellungen zu verzeichnen. Bei diesen Hilfen besteht ein Rechtsanspruch auf Gewährung.

Bei den ambulanten und teilstationären Hilfen steigen die Fallzahlen deutlich an, bei vollstationären Fällen ist ein leichter Rückgang zu beobachten. Der Fallzahlenanstieg ist vor allem auf Individualbegleitungen im schulischen Umfeld zurückzuführen.

4561-6723 - Vollj. Erstattung an Gemeinden § 89c
+ 10.000 EU
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 3 Jahre.
Hier geht es um Vorleistungen auf Grund von noch nicht final geklärter Zuständigkeiten. Diese Fallkonstellationen sind schlecht bis gar nicht planbar.

4561-7700 - Volljährige i.E. § 41 vst.
- 90.000 EUR
Anpassung des Ansatzes an den Durchschnitt der RE der letzten 3 Jahre.

4565.7600 - Vorläufige Schutzmaßnahmen, Inobhutnahmen § 42
+50.000 EUR
Auch im Verlauf des Jahres 2026 gab es, wie die Jahre zuvor, ein vermehrtes Aufkommen an Kinderschutzfällen und daraus notwendig werdenden Inobhutnahmen. Deshalb erfolgte erneut eine Erhöhung des HH-Ansatzes

Abschließendes Fazit:

Der Zuschussbedarf des Jugendamtes für die Planung des Haushaltes 2027 steigert sich um 215.000 Euro im Vergleich zum Vorjahr.

Es ist nicht möglich, bedingt durch Fallzahlensteigerungen, in einzelnen Hilfearten und den Tarifsteigerungen der Personal- und Nebenkosten bei den Jugendhilfeanbietern ein besseres Ergebnis zu erzielen.

Wie im Vorjahr ist eine deutliche Steigerung im Bereich von Eingliederungshilfebedarfen festzustellen.

Zu erwähnen ist auch die erneut ansteigende Zahl von Kinderschutzfällen, in deren weiterer Bearbeitung es zu einem Anstieg von erzieherischen Hilfen kommen wird. Es ist anzunehmen, dass sich der Trend im Jahr 2027 fortsetzt.

Durch effiziente Steuerungs- und Controllingmaßnahmen, passgenaue Hilfen, einem beratenden, präventiven Ansatz sowie dank einer engagierten und motivierten Mitarbeiterschaft können prognostisch 2027 hohen Kostensteigerungen entgegengewirkt werden.

Abschließend muss festgehalten werden, dass es verschiedene Faktoren gibt, die durch das Jugendamt nicht beeinflusst werden können, sondern nur bestmöglich gesteuert werden können. Diese Faktoren sind:

- Flüchtlingsbewegungen und daraus resultierende Jugendhilfeleistungen und notwendige Personalkapazitäten im Jugendamt
- Entgeltsteigerungen bei freien Trägern der Jugendhilfe

- Gesetzesänderungen und daraus resultierende neue Jugendhilfeansprüche
- steigende Anzahl an Kinderschutzfällen
- steigender Bedarf an Hilfen zur Erziehung (nach eingehender Prüfung des Jugendamtes) aufgrund der Leistungsgewährungspflicht des Jugendamtes
- Fallübernahmen von anderen Jugendämtern im Rahmen der örtlichen Zuständigkeit (gem. SGB VIII)

Die Haushaltsplanung basiert somit auf Annahmen, fachlichen Einschätzungen und der Berücksichtigung von den aufgezeigten Fallzahlenentwicklungen. Die oben genannten nicht steuerbaren Faktoren können die Haushaltsplanung unterjährig stark beeinflussen und verändern. Aussagen zur möglichen Haushaltsentwicklung sind daher mit einem Unsicherheitsfaktor versehen.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Stadtjugendamt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
51 Stadtjugendamt			
Einnahmen	2.668.000	2.824.500	2.271.524,87
Summe Einnahmen	**2.668.000**	**2.824.500**	**2.271.524,87**
Ausgaben	11.324.500	11.266.000	11.650.803,36
Summe Ausgaben	**11.324.500**	**11.266.000**	**11.650.803,36**
Saldo	**-8.656.500**	**-8.441.500**	**-9.379.278,49**
510 Verwaltungsdienst, Sozialdienst			
Einnahmen	85.000	47.000	86.260,64
Ausgaben	582.000	594.000	577.000,01
511 Verwaltungsdienst, Jugendhilfe			
Einnahmen	2.583.000	2.777.500	2.185.264,23
Ausgaben	10.742.500	10.672.000	11.073.803,35

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Stadtjugendamt**
Abteilung	**510 Verwaltungsdienst, Sozialdienst**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	510 Verwaltungsdienst, Sozialdienst			
	Einnahmen	85.000	47.000	86.260,64
	Ausgaben	582.000	594.000	577.000,01
01.4510.1599	Vermischte Einnahmen	0	0	4.280,00
01.4541.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
01.5400.1621	Erstattungen v. Landkreis OA (Hebammen)	5.000	5.000	0,00
01.5400.1710	Zuweisungen vom Land, Förderprogramm Hebammen	80.000	42.000	81.980,64
	Summe Einnahmen	**85.000**	**47.000**	**86.260,64**
01.4071.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	2.500	2.500	1.865,63
01.4071.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	3.000	3.000	1.088,36
01.4071.6553	Prozessauslagen u. ä. Stadtjugendamt	0	0	0,00
01.4071.6589	Sonstige Geschäftsausgaben Stadtjugendamt	5.000	1.000	6.007,70
01.4071.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergl., Stadtjugendamt	2.200	2.200	2.058,00
01.4531.6589	Elternbriefe	2.000	7.500	119,00
01.4541.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	0	5.000	0,00
01.4553.6589	Sonst. Geschäftsausgaben	8.500	8.500	7.036,03
01.4573.6550	Beratung im JGG	11.000	11.000	6.373,19
01.4581.5622	Supervision (ohne Jugendarbeit)	10.000	12.500	7.572,38
01.4702.7004	Zuschüsse an freie Träger (Jugendamt)	429.800	429.800	432.672,32
01.4980.7880	Zuschüsse an freie Träger	5.000	8.000	3.657,40
01.5400.7000	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale o. ä. Einrichtungen	103.000	103.000	108.550,00
	Summe Ausgaben	**582.000**	**594.000**	**577.000,01**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Stadtjugendamt**
Abteilung	**511 Verwaltungsdienst, Jugendhilfe**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	511 Verwaltungsdienst, Jugendhilfe			
	Einnahmen	2.583.000	2.777.500	2.185.264,23
	Ausgaben	10.742.500	10.672.000	11.073.803,35
01.4531.1710	Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land, Familienhebammen	60.000	60.000	62.399,68
01.4534.2510	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz (i.E.) -örtl.	1.000	1.000	3.544,98
01.4534.2550	Leistungen von Sozialleistungsträgern (i.E.) -örtl. Träger-	2.000	1.000	9.269,51
01.4554.1623	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF	50.000	50.000	43.709,71
01.4555.1623	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF	5.000	5.000	0,00
01.4555.2510	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz der Eltern; Kostenersatz - örtlicher	2.000	2.000	3.862,00
01.4555.2600	Bußgelder u.ä.	500	500	0,00
01.4556.1623	Erstattung v. Sozial- u. Jugendhilfe	120.000	80.000	178.268,80
01.4556.2410	Vollzeitpflege, Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (a.v.E.) -	30.000	30.000	13.651,61
01.4556.2450	Vollzeitpflege, Leistungen von Sozialleistungsträgern (a.v.E.) - örtlicher Träger -	15.000	15.000	3.190,42
01.4556.2600	Bußgelder, Zwangsgelder	500	500	0,00
01.4557.1611	Erstattungen des Landes	164.000	164.000	164.338,00
01.4557.1623	Erstattung v. Sozial- u. Jugendhilfe	40.000	50.000	46.149,46
01.4557.1624	Erstattung durch Bezirk	274.000	274.000	273.930,00
01.4557.1625	Kostenerstattung von Sozial-/ Jugendhilfeträger f. unbegleitete mindj Flüchtlinge	852.000	805.000	763.531,38
01.4557.2510	Heimerziehung, Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (i.E.) - örtlicher Träger -	60.000	60.000	49.641,97
01.4557.2530	Heimerziehung, Unterhaltsansr. gegen bürgerl.-rechtl.	0	0	0,00
01.4557.2550	Heimerziehung, Leistungen von Sozialleistungsträgern (i.E.) - örtlicher Träger -	20.000	20.000	40.517,11
01.4557.2600	Bußgelder u.ä.	0	0	0,00
01.4558.1623	Erstattung Sozial- und Jugendhilfe	500	500	0,00
01.4558.1625	Kostenerstattung vom örtlichen Träger	20.000	20.000	0,00
01.4558.2510	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz I.S.E.; Kostenersatz - örtlicher	500	500	479,03
01.4560.1623	Erstattung durch Sozialhilfe- und Jugendhilfeträger	10.000	5.000	89.750,38
01.4560.2510	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (i.E.) - örtlicher Träger -	60.000	60.000	68.862,74
01.4560.2550	Leistungen von Sozialleistungsträgern (i.E.) - örtl. Träger -	20.000	30.000	12.508,71
01.4560.2600	Bußgelder u. ä., (Zwangsgelder)	0	0	0,00
01.4561.1623	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände; Sozial- und Jugendhilfe	30.000	30.000	594,16
01.4561.1624	Kostenerstattung von Sozial-/ Jugendhilfeträger f. volljährige Flüchtlinge	525.000	525.000	188.786,40
01.4561.2410	Jg. Volljährige, Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz (a.v.E.) -	500	500	1.596,27
01.4561.2450	Jg. Volljährige, Leistungen von Sozialleistungsträgern (a.v.E.) - örtlicher Träger -	5.000	5.000	1.557,00
01.4561.2510	Jg. Volljährige, Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz i. E. -	35.000	35.000	22.360,00
01.4561.2511	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz volljährige Flüchtlinge (i.E.)	2.500	5.000	27.306,00
01.4561.2550	Jg. Volljährige, Leistungen von Sozialleistungsträgern i. E. - örtlicher Träger -	25.000	35.000	20.713,58
01.4565.1623	Kostenerstattung v. Sozial- u. Jugendhilfeträger	20.000	5.000	85.813,14
01.4565.1624	Kostenerstattung §§ 42, 42a, Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	130.000	400.000	0,00
01.4565.2510	Inobhutnahme, Kostenbeiträge - örtlicher Träger -	2.500	2.500	3.910,19
01.4565.2550	Leistungen von Sozialleistungsträgern (i.E.) -örtl. Träger-	500	500	5.022,00
	Summe Einnahmen	**2.583.000**	**2.777.500**	**2.185.264,23**
01.4071.6588	Sonst. Geschäftsausgaben, WEH	8.000	2.000	10.502,57
01.4531.6588	Leistungen für frühe Hilfen (KoKi)	60.000	60.000	66.417,61
01.4533.7600	Umgangsberatung, Umgangsbegleitung	30.000	50.000	37.432,78
01.4534.6723	Kostenerstattung, Mutter-Kind-Hilfe	0	0	0,00
01.4534.7700	Leistungen nach § 19 SGB VIII (i.E.)	150.000	175.000	137.358,87
01.4535.7600	Notsituationen des Kindes und Jugendlicher, Kosten	10.000	10.000	2.600,57
01.4550.7600	Sonstige Hilfen a. v. E.	180.000	200.000	174.739,26
01.4553.7600	Erziehungsbeistandschaften a.v.E. ambulant	25.000	15.000	27.880,04
01.4554.6723	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u. ä.	5.000	5.000	0,00
01.4554.7600	Sozialpäd. Familienhilfe, Kosten	1.250.000	1.350.000	1.147.049,90
01.4555.6723	Erstattungen an Gemeinden	0	0	0,00
01.4555.7700	Erziehung in einer Tagesgruppe, Kosten	350.000	370.000	336.354,84
01.4556.6589	Zusätzl. Leistungen zum Pflegekinderwesen	15.000	15.000	5.496,19
01.4556.6723	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.	600.000	520.000	827.919,12
01.4556.7600	Vollzeitpflege, Pflegegeld u. zusätzl. Leistungen	875.000	800.000	860.978,36
01.4557.6723	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.	120.000	90.000	343.436,49
01.4557.7600	Außenbetreutes Wohnen ambulant	5.000	5.000	0,00
01.4557.7700	Heimerziehung, Kosten	1.450.000	1.400.000	1.423.491,25
01.4557.7702	Hilfe f. unbegleitete minderj. Flüchtlinge i. E.	850.000	800.000	877.653,12
01.4558.7600	Intensiv sozialpädagogische Einzelbetreuung a.v.E.	100.000	123.000	86.781,00
01.4558.7602	Intensiv sozialpädagogische Einzelbetreuung a.v.E.f. unbe- gleitete minderj. Flüchtlinge	20.000	20.000	11.949,19

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Stadtjugendamt**
Abteilung	**511 Verwaltungsdienst, Jugendhilfe**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4560.6723	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.	40.000	10.000	110.691,90
01.4560.7600	Eingliederungshilfe a. v. E. ambulant	1.000.000	800.000	1.030.844,34
01.4560.7701	Eingliederungshilfe teilstationär	650.000	500.000	678.288,69
01.4560.7702	Eingliederungshilfe i. E. stationär	1.250.000	1.350.000	1.184.811,84
01.4561.6723	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.	30.000	20.000	28.452,31
01.4561.7600	Hilfe f. jg. Volljährige außerhalb von Einrichtungen	60.000	60.000	47.438,52
01.4561.7602	Hilfe f.jg. Volljährige außerh von Einrichtungen für unbe- gleitete minderj. Flüchtlinge	175.000	175.000	171.514,01
01.4561.7700	Hilfe f. jg. Volljährige in Einrichtungen	780.000	870.000	772.451,72
01.4561.7702	Hilfe für volljährige Flüchtlinge i. E.	350.000	350.000	320.326,47
01.4565.5209	Wohnungsausstattung für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	2.000	5.000	2.947,06
01.4565.6360	Dienstleistungen durch Dritte (z.B. Dolmetscher)	2.500	5.000	70,00
01.4565.6723	Erstattungen an Gemeinden	2.500	2.500	66,00
01.4565.7600	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	150.000	100.000	227.671,59
01.4565.7702	Vorläufige Schutzmaßnahmen f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	130.000	400.000	104.486,72
01.4572.6589	Sonst. Geschäftsausgaben	500	500	14,40
01.4574.6550	Beratungs- und Verfahrenskosten Beistandschaften	2.000	2.000	1.488,29
01.4574.6581	Bankgeb., Kontoführungsgebühr Beistandschaftskonto	1.000	1.000	1.574,90
01.4574.6589	Amtsvormundschaft und Amtspflegschaft	10.000	10.000	5.922,25
01.4583.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	4.000	1.000	6.701,18
	Summe Ausgaben	**10.742.500**	**10.672.000**	**11.073.803,35**

Stadt Kempten (Allgäu)

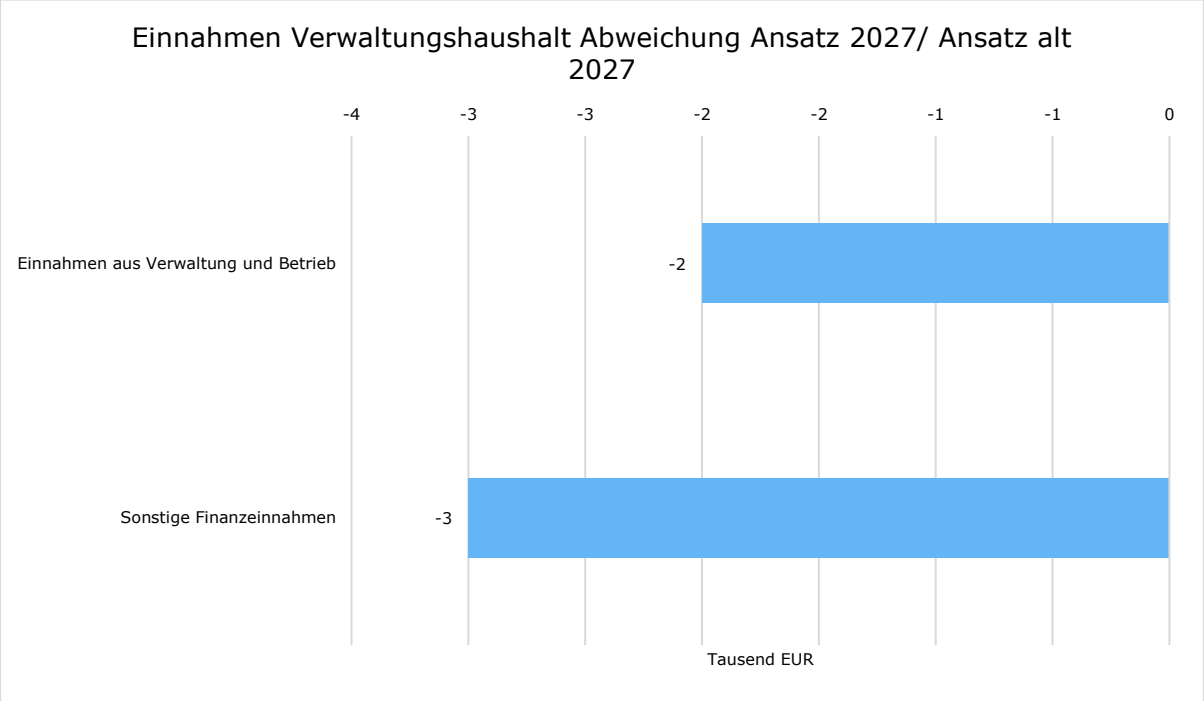
Amt für Jugendarbeit

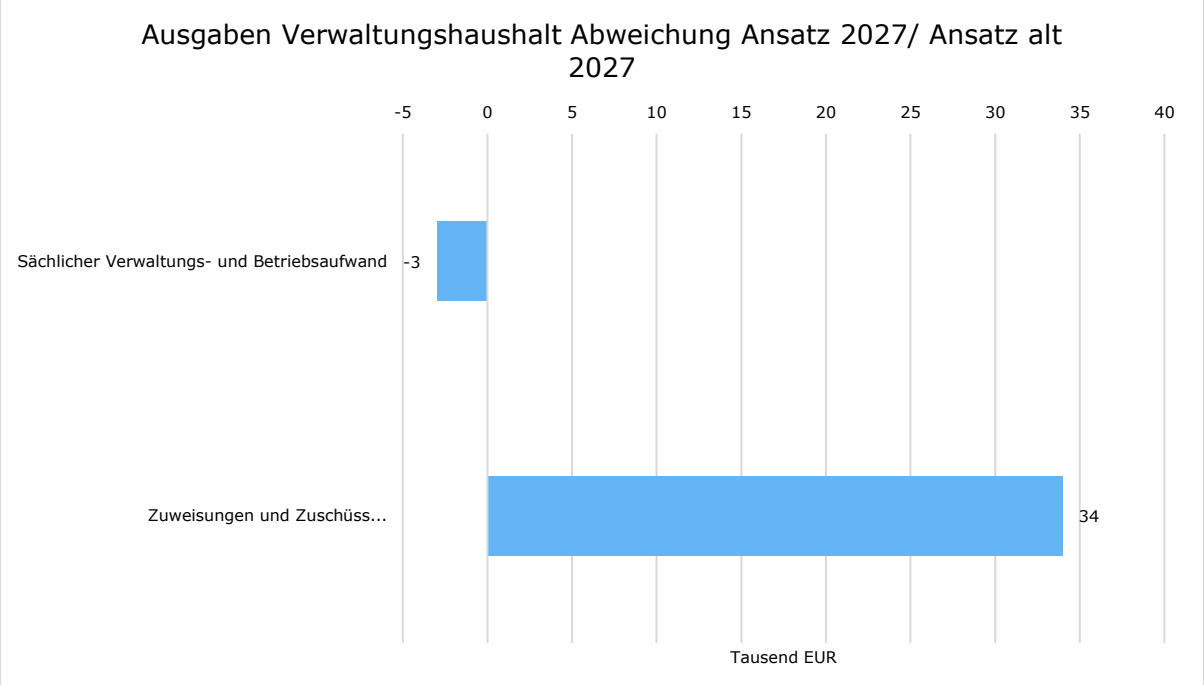
Budgetbericht

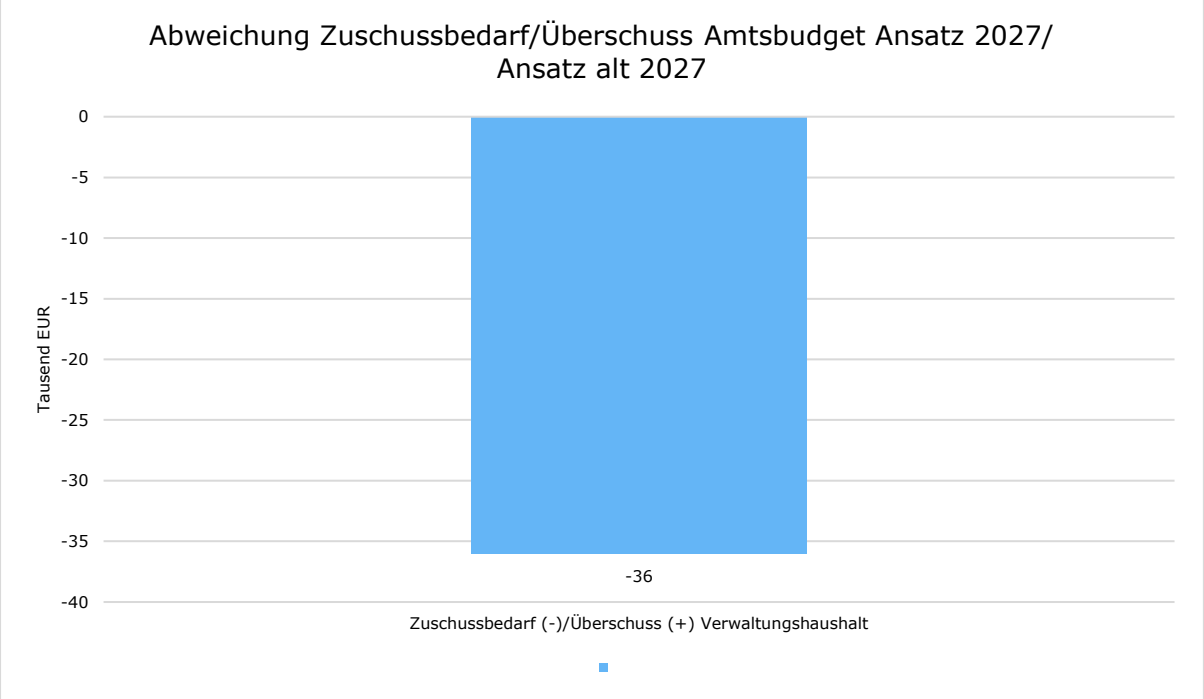
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



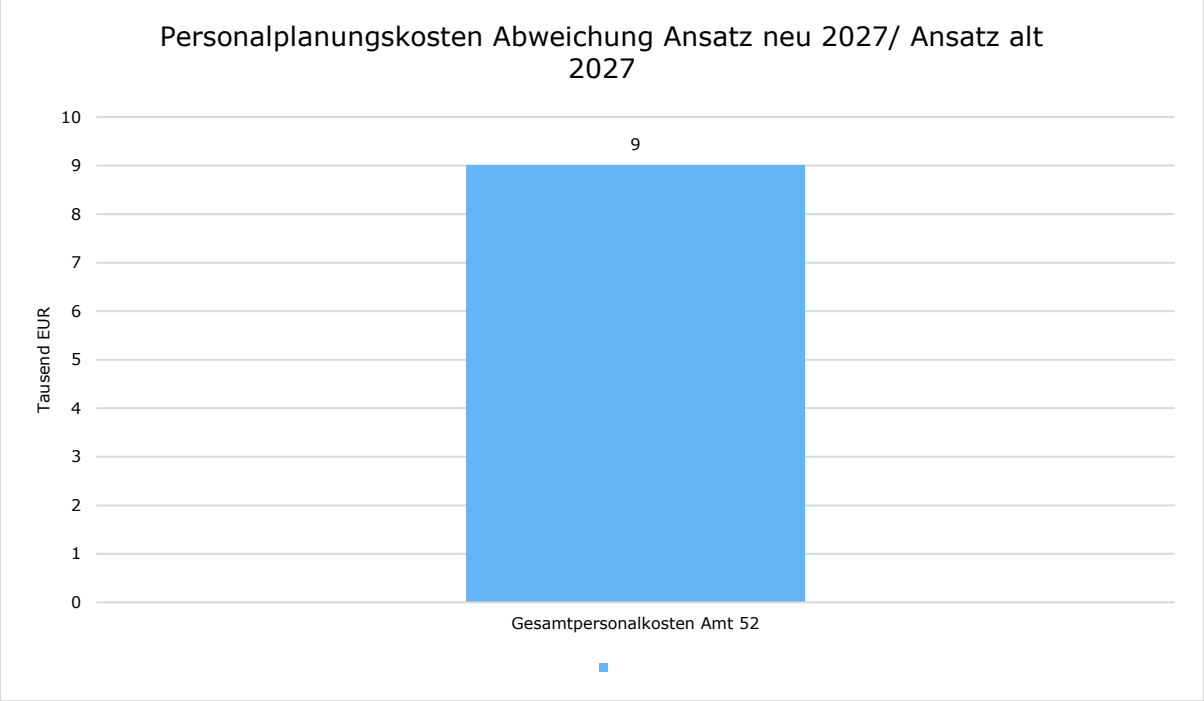




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	596.000	600.800	-4.800 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.331.300	2.300.200	31.100 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.735.300**	**-1.699.400**	**-35.900** ↘

1.2 Personalplanungskosten

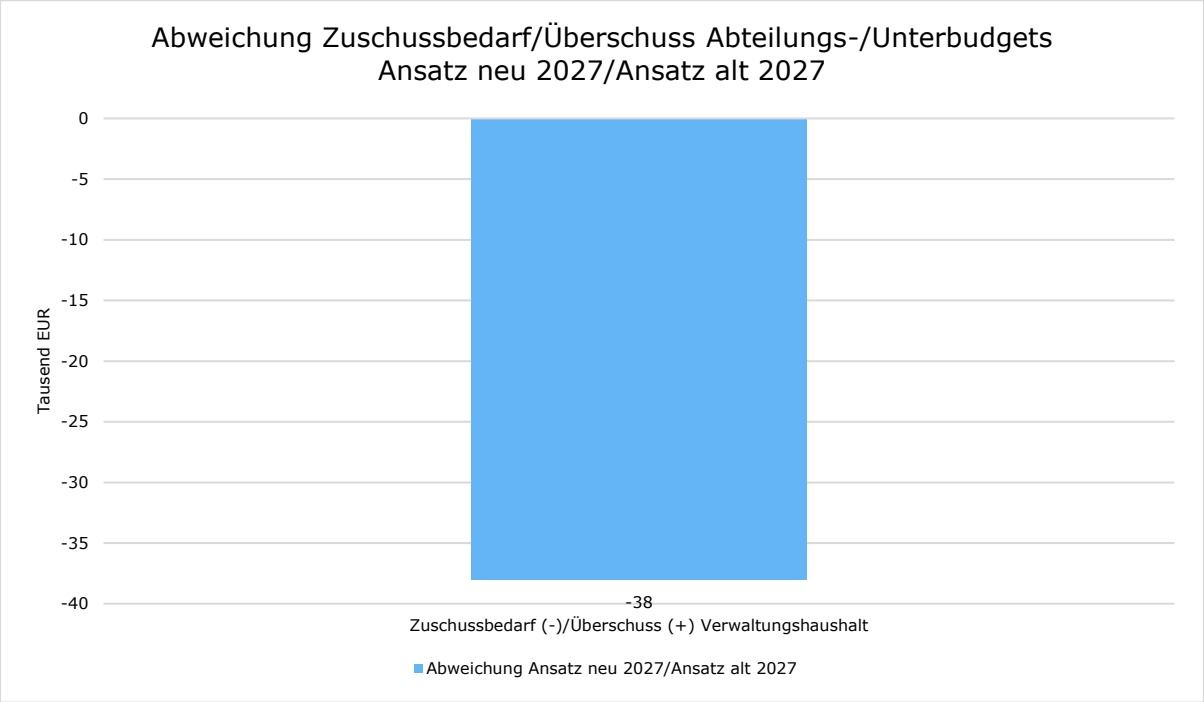


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 52	2.072.900	2.064.400	8.500 →

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

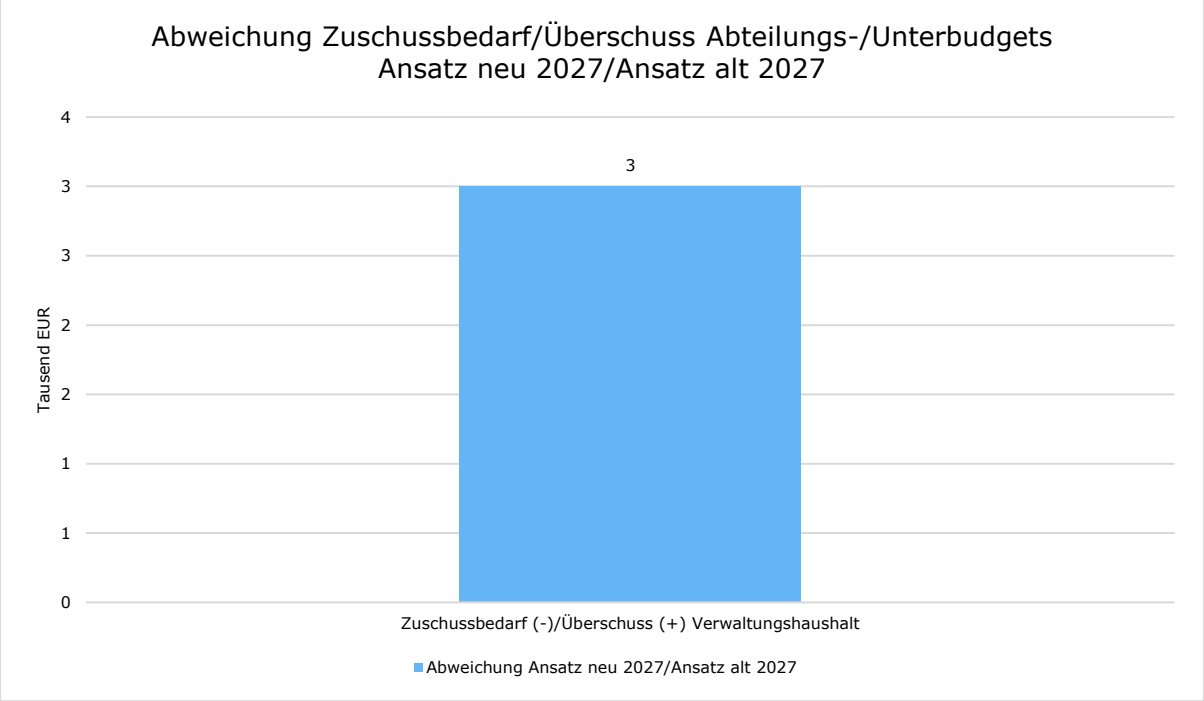
521 - Verwaltungsdienst



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	381.000,00	380.000,00	1.000,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	2.236.400,00	2.197.400,00	39.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.855.400,00**	**-1.817.400,00**	**-38.000,00** ↘

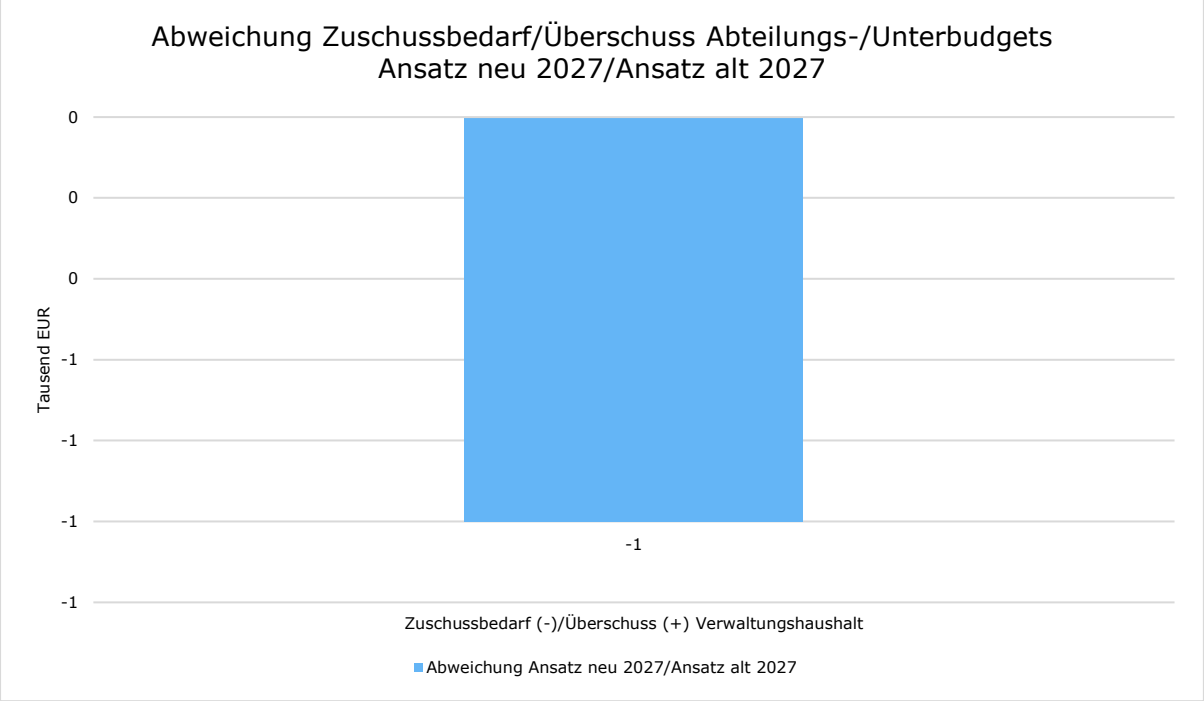
522 - Jugendsozialarbeit



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	215.000,00	215.000,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	13.100,00	16.100,00	-3.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**201.900,00**	**198.900,00**	**3.000,00** ↗

523 - Kommunale Jugendarbeit



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	0,00	5.800,00	-5.800,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	81.800,00	86.700,00	-4.900,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-81.800,00**	**-80.900,00**	**-900,00** ↘

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Die aus dem SGB VIII gestellten, gesetzlichen Leistungen und das Projekt „Zukunft bringt´s" leisten einen elementaren Beitrag zur Erreichung der strategischen Ziele der Stadt Kempten (Allgäu), worin sie sich auch die Aufgabe gestellt hat, möglichst allen jungen Menschen in Kempten zu ermöglichen, ihren Platz in der Gesellschaft und der Arbeitswelt zu finden, um somit auch in diesem Altersspektrum der Bürgerschaft das stadtgesellschaftliche Zusammenleben aktiv zu gestalten. In direkten Zusammenhang ist die Ausrichtung und Arbeit im Amt 52 auch mit dem Ziel der Stadt Kempten (Allgäu) zu sehen, den demographischen Wandel positiv und proaktiv zu gestalten. Im Kern betrifft dies hier die Verbesserung der Kinder-, Jugend- und Familienfreundlichkeit und die erfolgreiche Begegnung der durch den demographischen Wandel veränderten Lebenssituationen.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Das HH-Budget – 52 Amt für Jugendarbeit beinhaltet auf Grundlage einer wirtschaftlichen Aufgabenausübung mehrere, größere Finanzschwerpunkte:

- Die Förderung und Kostenerstattungen, insbesondere für das Personal der Stadtteiljugendzentren und der Geschäftsstelle an den Stadtjugendring auf Basis des Grundlagenvertrages, sowie der Ausgleich der sächlichen Betriebskosten der drei Stadtteiljugendzentren St. Mang, Bühl und Thingers.
- Die Jugendsozialarbeit an Schulen. Entsprechend der Jugendhilfeplanung – Teilbereich Jugendarbeit und dem korrespondierenden Stadtratsbeschluss – auch der bedarfsgerechte Ausbau der JaS (=Jugendsozialarbeit an Schulen) an den Kemptener Schulen.
- Des Weiteren „Zukunft bringt´s", unter dessen Dach in einem umfassenden Engagement und entsprechenden Kooperationen auch das Übergangsmanagement zwischen Schule und Beruf sichergestellt wird und die interdisziplinären Angebote der Modellregion Inklusion Kempten beinhaltet, die - an Kempten orientiert - zunehmend auch andernorts in Bayern (z. B. Lkr. OA, Lkr. Landshut, Stadt Landshut, Landkreis Lindau) implementiert werden.
- Sowie die Steuerung und Koordinierung der Maßnahmen über den Europäischen Sozialfonds, im Rahmen der aktuellen Förderperiode des ESF+ „Jugend stärken – Brücken in die Eigenständigkeit".

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

521 - Verwaltungsdienst

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

522 - Jugendsozialarbeit

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

523 - Kommunale Jugendarbeit

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Jugendarbeit**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
52 Amt für Jugendarbeit			
Einnahmen	596.000	595.800	540.503,69
Summe Einnahmen	**596.000**	**595.800**	**540.503,69**
Ausgaben	2.331.300	2.250.000	2.087.395,18
Summe Ausgaben	**2.331.300**	**2.250.000**	**2.087.395,18**
Saldo	**-1.735.300**	**-1.654.200**	**-1.546.891,49**
521 Verwaltungsdienst, Projekte			
Einnahmen	381.000	375.000	317.178,20
Ausgaben	2.236.400	2.147.200	2.046.196,63
522 Jugendsozialarbeit			
Einnahmen	215.000	215.000	223.138,49
Ausgaben	13.100	16.100	3.692,45
523 Kommunale Jugendarbeit			
Einnahmen	0	5.800	187,00
Ausgaben	81.800	86.700	37.506,10

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Jugendarbeit**
Abteilung	**521 Verwaltungsdienst, Projekte**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	521 Verwaltungsdienst, Projekte			
	Einnahmen	381.000	375.000	317.178,20
	Ausgaben	2.236.400	2.147.200	2.046.196,63
01.4072.1710	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00
01.4072.1773	Sponsoring	0	0	0,00
01.4072.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	10.000	10.000	7.100,00
01.4511.1190	Sonstige Gebühren u. ähnl. Entgelte (fantasT:K)	11.000	10.000	12.420,00
01.4701.1703	Zuwendungen f. lfd. Zwecke vom Bund, ESF-Förderprogramm Jugend stärken	105.000	105.000	99.162,94
01.4701.1780	Zuschüsse für lfd. Zwecke vom übrigen Bereich	255.000	250.000	198.495,26
	Summe Einnahmen	**381.000**	**375.000**	**317.178,20**
01.4072.5622	Supervision Jugendarbeit	7.000	7.000	3.350,00
01.4072.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	300	300	126,99
01.4072.6589	Sonstige Geschäftsausgaben	1.000	1.000	666,49
01.4072.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	0	0	0,00
01.4072.7080	Zuschüsse f. lfd. Zwecke der Jugendhilfe (freie Träger)	12.100	12.100	7.100,00
01.4072.7180	Zuschüsse Projekte f. Personen außerhalb v. sozialen Einrichtungen	5.000	6.000	0,00
01.4511.7661	Außerschulische Bildung (a. v. E.), fantasT:K	32.000	32.000	32.098,84
01.4525.7629	Sonst. Leistungen d. Jugendfürsorge	500	500	0,00
01.4701.5310	Mieten für Gebäude, Räume, Stellplätze	0	0	0,00
01.4701.6329	Projekt: Zukunft bringt"s	520.000	505.800	510.311,13
01.4701.6556	Honorare u.ä.	7.500	8.500	3.510,05
01.4701.7003	Zuschüsse für lfd. Zwecke "Jugend stärken"	256.000	261.000	190.502,18
01.4701.7004	Zuschüsse an Stadtjugendring	1.395.000	1.313.000	1.298.530,95
	Summe Ausgaben	**2.236.400**	**2.147.200**	**2.046.196,63**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Jugendarbeit**
Abteilung	**522 Jugendsozialarbeit**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	522 Jugendsozialarbeit			
	Einnahmen	215.000	215.000	223.138,49
	Ausgaben	13.100	16.100	3.692,45
01.4072.1340	Verkauf von beweglichen Sachen	0	0	0,00
01.4072.1714	Personalkostenzuschüsse Schulsozialarbeit v. Land	215.000	215.000	223.138,49
	Summe Einnahmen	**215.000**	**215.000**	**223.138,49**
01.4521.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	1.100	1.100	625,17
01.4521.7600	Schulsozialarbeit	12.000	15.000	3.067,28
	Summe Ausgaben	**13.100**	**16.100**	**3.692,45**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Jugendarbeit**
Abteilung	**523 Kommunale Jugendarbeit**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	523 Kommunale Jugendarbeit			
	Einnahmen	0	5.800	187,00
	Ausgaben	81.800	86.700	37.506,10
01.4511.1191	Sonstige Gebühren u. ähnl. Entgelte (Buchkinder)	0	0	187,00
01.4512.2410	Kostenbeiträge bzw. Aufwendungsersatz (a.v.E.) - örtlicher Träger -	0	2.500	0,00
01.4515.1190	Sonst. Gebühren u. ä. Entgelte (Leihgebühr)	0	0	0,00
01.4515.1771	Spenden, Schenkungen, Erbschaften f. lfd. Zwecke	0	0	0,00
01.4515.2410	Kostenbeiträge bzw. Aufwendungsersatz (a.v.E.) - örtlicher Träger -	0	100	0,00
01.4601.1549	Sonst. Kostenersätze aus Veranstaltungen	0	2.600	0,00
01.4601.1599	Vermischte Einnahmen	0	100	0,00
01.4601.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	0,00
01.4602.1191	Sonst. Gebühren u. ä. Entgelte (Teilnehmergeb. Spielmobil)	0	500	0,00
	Summe Einnahmen	**0**	**5.800**	**187,00**
01.4511.7660	Außerschulische Bildung a. v. E.	7.500	8.500	941,17
01.4512.7630	Erholungspflege	3.000	3.000	1.532,50
01.4513.7092	Zuschüsse an Jugendverbände, Vereine	4.700	4.700	0,00
01.4513.7650	Internationale Jugendbegegnung a.v.E.	0	0	0,00
01.4515.5010	Jugendarbeit Gebäudeunterhalt	100	100	0,00
01.4515.5201	Verwaltungs- u. Zweckausstattung: Beschaffung Jugendarbeit	100	100	0,00
01.4515.5209	EDV-Ausstattung	0	0	0,00
01.4515.5510	Unterhalt der Fahrzeuge Stadtjugendamt	6.400	7.400	3.596,62
01.4515.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	2.500	2.500	1.080,30
01.4515.6320	Verschiedener Betriebsaufwand, Verbrauchsmaterial	500	500	52,00
01.4515.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand, Reparaturk./Ersatzbeschaff.	2.400	3.400	0,00
01.4515.6620	Vermischte Ausgaben; Auslagenersatzfür ehrenamtliche Förderer	100	100	0,00
01.4515.7092	Jugendinitiativen u. ä.	1.500	1.500	209,25
01.4515.7610	Schul-, berufs- und familienbezogene Jugendarbeit	4.400	5.400	308,90
01.4515.7611	Vorbeugender Jugendschutz, Drogen-, Gewalt-, Sexualpr.	8.500	8.500	2.783,23
01.4515.7640	Sonst. Angebote	0	0	0,00
01.4515.7690	Werbematerial	1.000	2.000	46,80
01.4521.5200	Verwaltungs- u. Zweckausstattung	1.200	1.200	266,95
01.4521.6025	Gruppenbedarf, Ausflüge	1.500	1.500	967,67
01.4521.6320	Versch. Betriebsaufwand	1.300	1.300	401,52
01.4601.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	2.900	2.900	2.330,46
01.4601.5715	Werk- u. Beschäftigungsmaterial	1.000	1.000	237,65
01.4601.6025	Gruppenbedarf - Fahrten	800	800	182,54
01.4601.6316	Veranstaltungen	13.000	13.000	9.152,02
01.4601.6317	Veranstaltungen, Aktionen Jugendhaus	0	0	0,00
01.4601.6320	Verschiedener Betriebsaufwand, Spielmaterial, Geräte usw.	3.700	3.900	1.815,62
01.4601.6329	Gema-Gebühren	1.000	500	532,43
01.4601.6511	Bücher, Zeitschriften u. ä.	700	900	28,00
01.4601.6620	Vermischte Ausgaben	200	200	0,00
01.4601.7660	Medienwerkstatt- außerschulische Bildung	1.400	1.400	1.272,28
01.4602.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	3.000	3.000	1.921,81
01.4602.5715	Werk- u. Beschäftigungsmaterial	4.000	4.000	3.906,04
01.4602.6025	Gruppenbedarf - Ausflüge	1.500	1.500	1.565,96
01.4602.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	1.700	1.700	2.360,14
01.4602.6500	Bürobedarf	200	200	14,24
01.4602.6526	Internetgebühren (Spielmobil)	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**81.800**	**86.700**	**37.506,10**

Stadt Kempten (Allgäu)

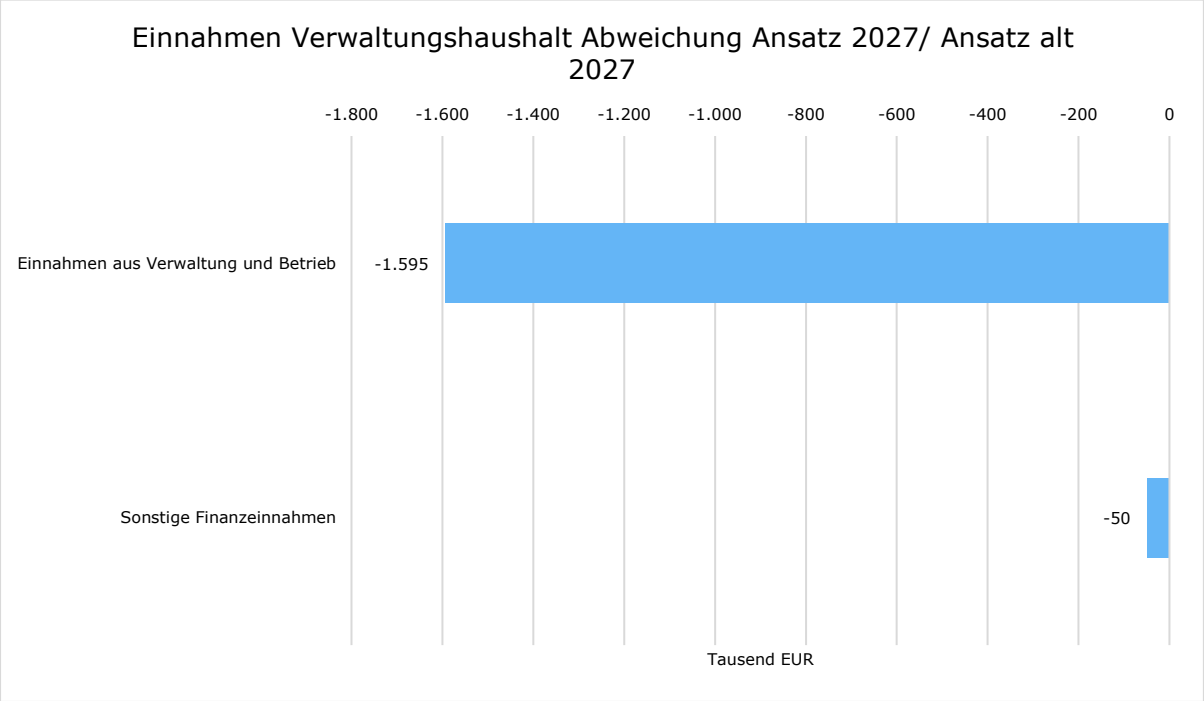
Amt für Integration

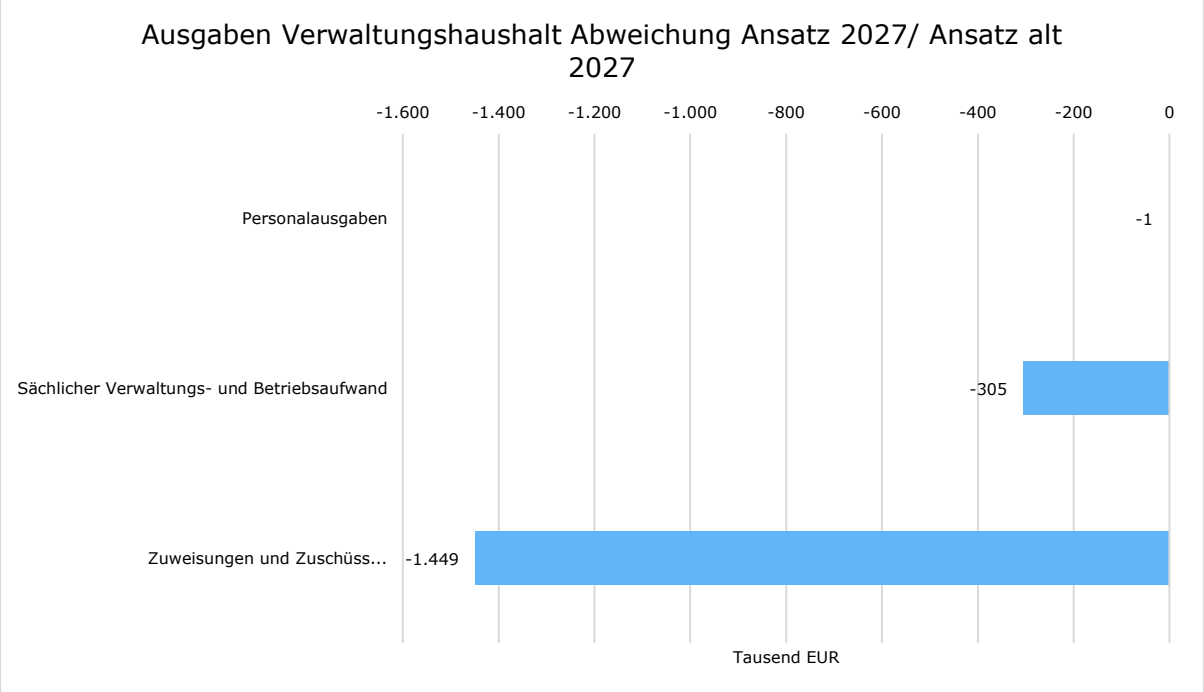
Budgetbericht

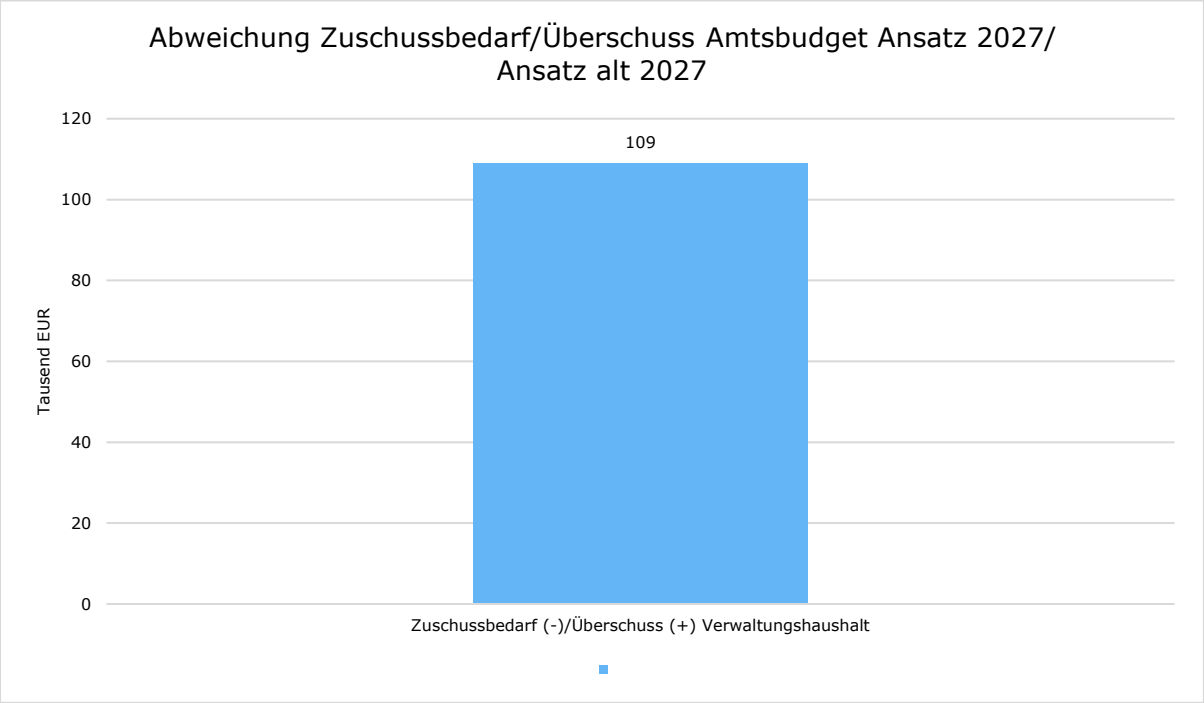
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



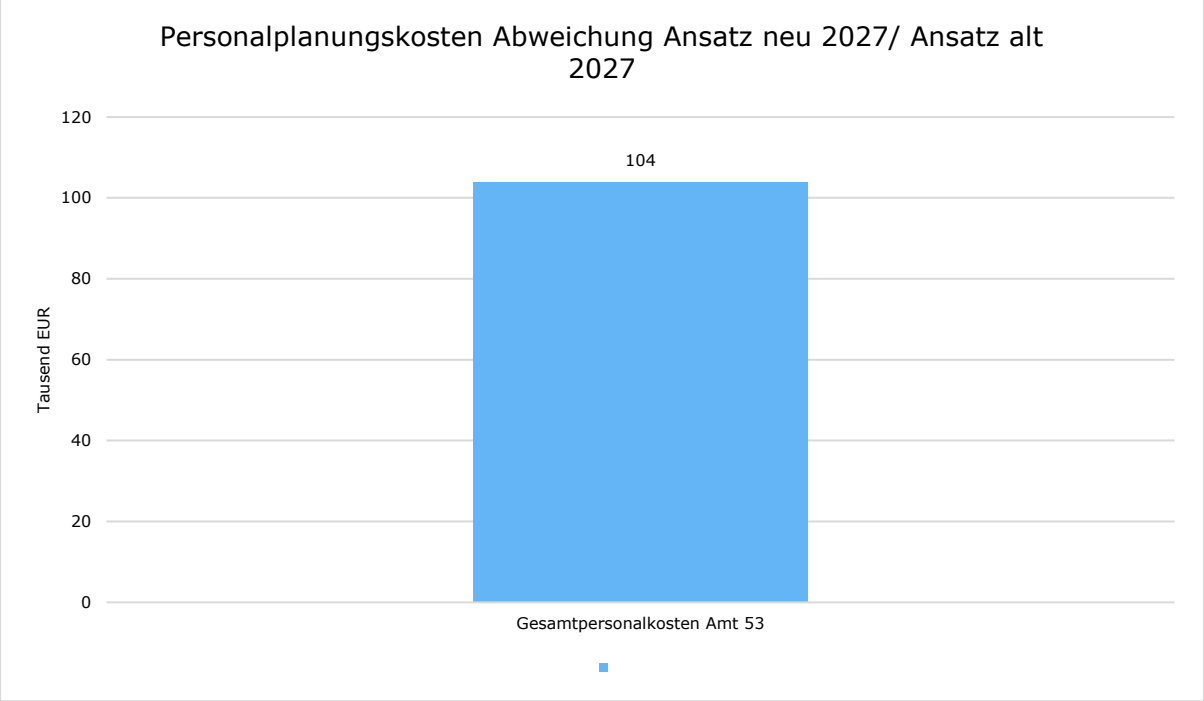




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.990.600	5.635.800	-1.645.200 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	4.397.400	6.151.900	-1.754.500 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-406.800**	**-516.100**	**109.300** ↗

1.2 Personalplanungskosten

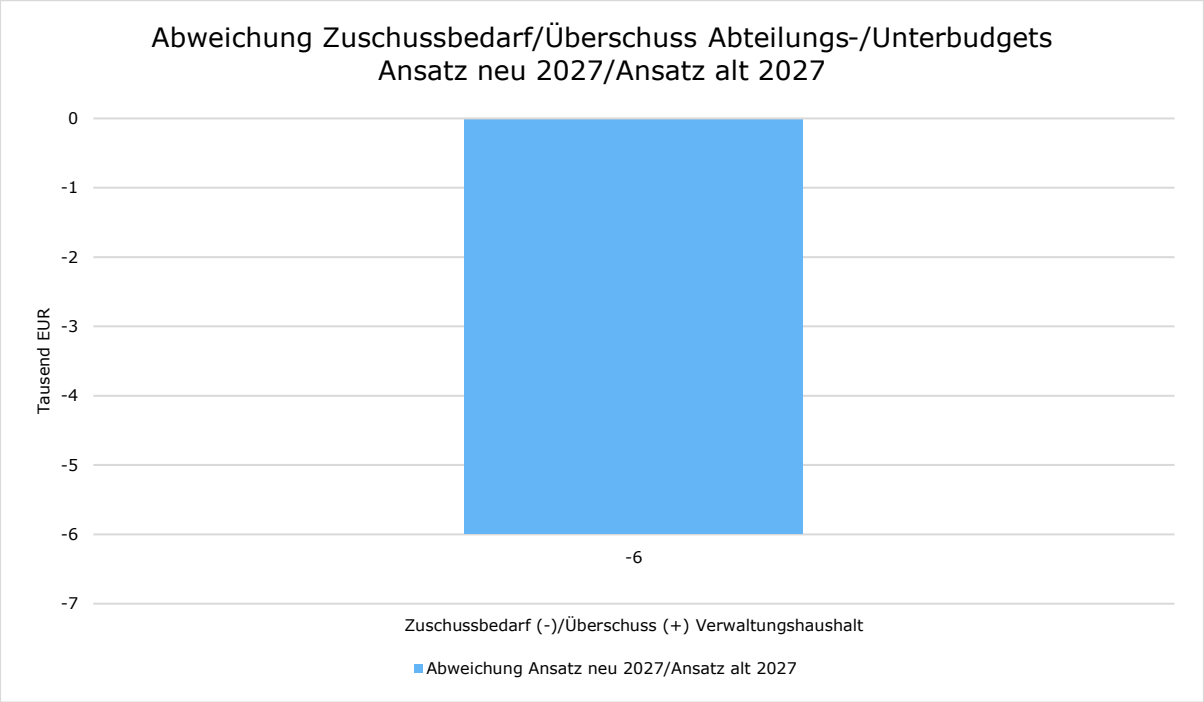


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 53	1.057.100	953.500	103.600 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

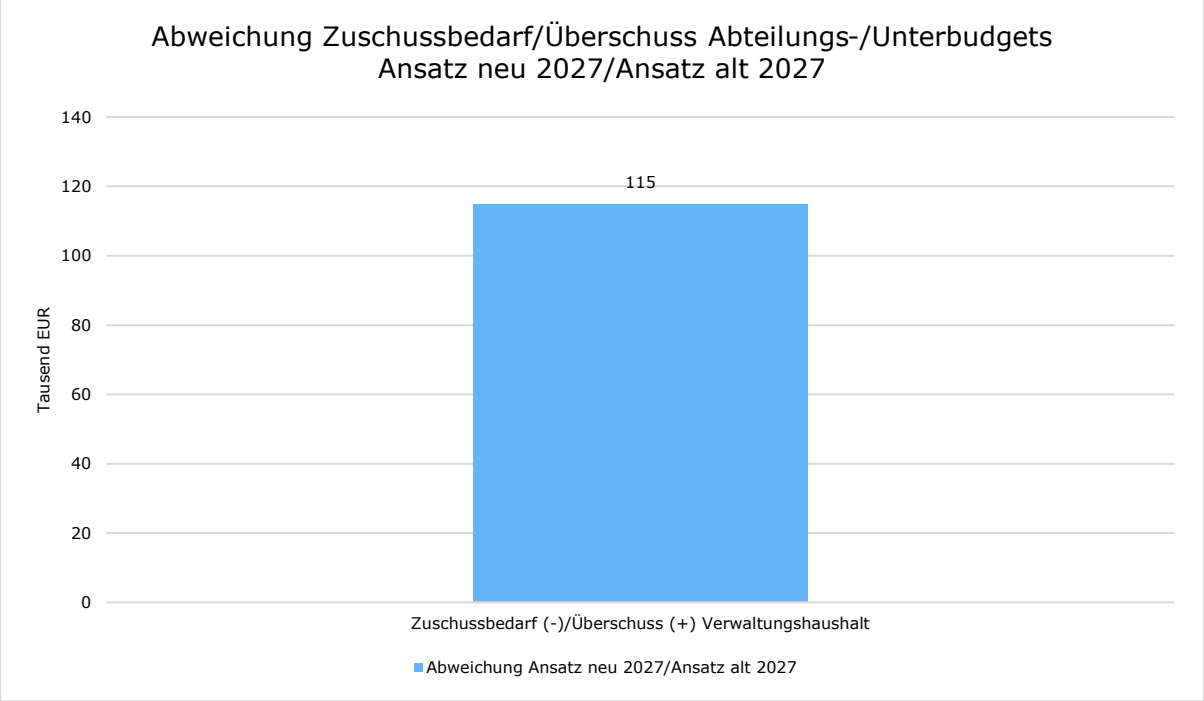
530 - Integration



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	302.600,00	310.800,00	-8.200,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	673.400,00	675.900,00	-2.500,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-370.800,00**	**-365.100,00**	**-5.700,00** ↘

539 - Sozialhilfe nach AsylbLG



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.688.000,00	5.325.000,00	-1.637.000,00 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.724.000,00	5.476.000,00	-1.752.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-36.000,00**	**-151.000,00**	**115.000,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Wesentliche Zielsetzung des Amtes für Integration ist es, neben dem Vollzug des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) und der Organisation der Unterbringung von Asylbewerbern und Kriegsflüchtlingen in dezentralen Unterkünften, die Integrationsarbeit in Kempten zu stärken und auszuweiten.

Als querschnittsorientiertes Amt agiert das Amt für Integration als fachlicher Ansprechpartner für verwaltungsinterne und externe Akteure der Integrationsarbeit in Kempten. Durch aktive Netzwerkarbeit und die gezielte Koordination von Integrationsangeboten im Stadtgebiet mit einem inhaltlichen Fokus, u. a. auf die Bereiche Bildung, Arbeit und gesellschaftliche Teilhabe, soll die Integration von Neuzugewanderten und Menschen mit Migrationshintergrund aktiv gefördert werden.

Hierzu beteiligt sich das Amt für Integration auch an verschiedenen Förderprogrammen des Bundes bzw. des Freistaates.

Den Handlungsfeldern „Zusammenleben aktiv gestalten" und „Asylbewerber begleiten" folgend, ist es die grundlegende Strategie des Amtes für Integration, die vorhandene Integrationsangebote besser aufeinander abzustimmen, notwendige Handlungsbedarfe zu identifizieren und in Zusammenarbeit mit Netzwerkpartnern zielorientierte, integrative Maßnahmen zu gestalten. Als Grundlage und Handlungsrahmen für eine langfristig ausgerichtete Integrationsarbeit in Kempten dient das 2021 beschlossene „Kommunale Integrationskonzept Kempten" (KIK).

Weitergehend sind dem Amt für Integration Aufgabenstellungen in der Begleitung und koordinierenden Steuerung von kommunal bezuschussten Trägern sozial-integrativer Einrichtungen (u.a. Stadtteilbüro St. Mang, Stadtteilbüro Thingers, Haus International, Kempodium), sowie der Leitung des Mehrgenerationenhauses zugeordnet.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Als wesentliche Aufgabenbereiche des Amtes für Integration sind der Vollzug des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG), der Betrieb von dezentralen Unterkünften der Flüchtlingsunterbringung und die kommunale Integrationsarbeit in Kempten zu nennen.

Große Teile der Haushaltsmittel des Amtes für Integration werden dabei im Budget 539-Asyl im Rahmen der AsylbLG-Leistungsgewährung und des Betriebs der dezentralen Unterkünfte aufgewendet.

Wesentliche Mittelausgaben im Budget 530-Integration fallen als Zuschüsse an Träger und Einrichtungen der sozialräumlichen bzw. integrativen Arbeit, im Rahmen der Umsetzung von Förderprogrammen, als weitere aufgabenbezogene Ausgaben und im Bereich der allg. Betriebsaufwendungen an.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

530 - Integration

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

539 - Sozialhilfe nach AsylbLG

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.688.000	5.325.000	-1.637.000 ↘
4200.1100 - Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	150.000	525.000	-375.000 ↘

Amt für Integration
Kempten (Allgäu)

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
4200.1611 - Erstattungen Freistaat Bayern	3.338.000	4.550.000	-1.212.000 ↘
4200.2463 - Sonstige Ersatzleistungen, (a.v.E.) überörtl. Träger, asylberechtigte Ausländer	100.000	150.000	-50.000 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.724.000	5.476.000	-1.752.000 ↘
0681.6363 - Dienstleistungen durch Dritte (u. a. Hausmeisterdienste)	200.000	500.000	-300.000 ↘
4201.7910 - AsylblG § 2, a.v.E., Hilfen z. Lebensunterhalt	300.000	250.000	50.000 ↗
4211.7910 - AsylblG § 3, a.v.E., Sachleistungen	800.000	1.400.000	-600.000 ↘
4211.7920 - AsylblG § 3, (EAE), Sachleistungen	1.000	150.000	-149.000 ↘
4213.7910 - AsylblG § 3, a.v.E., Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	400.000	450.000	-50.000 ↘
4213.7920 - AsylblG § 3, (EAE), Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	200.000	450.000	-250.000 ↘
4214.7910 - AsylblG § 3, a.v.E., Geldleistungen für den Lebensunterhalt	550.000	650.000	-100.000 ↘
4220.7910 - AsylblG § 4, (a.v.E. ambulant) Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	350.000	450.000	-100.000 ↘
4220.7920 - AsylblG § 4 EAE (ambulant), Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	100.000	250.000	-150.000 ↘
4221.7920 - AsylblG § 4, (EAE stationär), Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	100.000	160.000	-60.000 ↘
4241.7920 - AsylblG § 6 (EAE), Sachleistungen	2.500	60.000	-57.500 ↘

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Budget 539 - Asyl

Aufgrund der bundesweit insgesamt rückläufigen Zahl an Schutzsuchenden wird auch für das Haushaltsjahr 2027 mit einem Rückgang der Ausgaben im Vollzug des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) gerechnet. Der im Jahr 2026 schrittweise erfolgte Abbau dezentraler Unterbringungskapazitäten trägt ebenfalls zu einer Reduzierung der Aufwendungen bei.

Darüber hinaus wurden die Ansätze für das Haushaltsjahr 2027 an die tatsächlichen Rahmenbedingungen des laufenden Betriebs angepasst. Insbesondere wurde die Belegung der im Jahr 2025 neu in Betrieb genommenen staatlichen Unterbringungskapazitäten der ANKER-Dependance sowie einer weiteren Gemeinschaftsunterkunft der Regierung von Schwaben mit den der Stadt Kempten zugewiesenen Leistungsberechtigten berücksichtigt.

Die ursprünglichen Planungsannahmen wurden entsprechend der tatsächlichen Entwicklung angepasst. Sachkosten sowie die grundlegende medizinische Versorgung werden durch den ANKER getragen und sind daher nicht im städtischen Budget enthalten.

Von einer Erstattung der gewährten AsylbLG-Leistungen im Rahmen des Kostenerstattungsverfahren durch den Freistaat wird ausgegangen.

Hiervon ausgenommen sind nicht erstattungsfähige kommunale Ausgaben für die Organisation und Betrieb der dezentralen Unterkünfte i. H. v. ca. 36.000 €. Vor dem Hintergrund der Anpassung städtischer Unterbringungskapazitäten an die derzeitigen Rahmenbedingungen, kann eine deutliche Reduktion des kommunalen Zuschussbedarf erzielt werden.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Integration**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
53 Amt für Integration			
Einnahmen	3.990.600	5.635.800	4.138.380,23
Summe Einnahmen	**3.990.600**	**5.635.800**	**4.138.380,23**
Ausgaben	4.397.400	6.151.400	4.216.753,96
Summe Ausgaben	**4.397.400**	**6.151.400**	**4.216.753,96**
Saldo	**-406.800**	**-515.600**	**-78.373,73**
530 Integration			
Einnahmen	302.600	310.800	180.875,88
Ausgaben	673.400	675.400	523.390,49
539 Asyl, überörtlicher Träger			
Einnahmen	3.688.000	5.325.000	3.957.504,35
Ausgaben	3.724.000	5.476.000	3.693.363,47

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Integration**
Abteilung	**530 Integration**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	530 Integration			
	Einnahmen	302.600	310.800	180.875,88
	Ausgaben	673.400	675.400	523.390,49
01.4002.1701	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund - Demokratie Leben	140.000	140.000	131.280,38
01.4002.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	120.000	130.000	6.984,00
01.4002.1771	Spenden, Schenkungen udgl. (Ukrainehilfe)	0	0	0,00
01.4390.1304	Verkauf von Lebensmitteln - steuerpflichtig 19% -	2.500	800	2.441,00
01.4390.1400	Mieten und Pachten, Mehrgenerationenhaus - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.4390.1590	Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (Material) - steuerfrei 0% -	100	0	170,50
01.4390.1701	Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Bund, Mehrgenerationenhaus	40.000	40.000	40.000,00
01.4390.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**302.600**	**310.800**	**180.875,88**
01.3001.6321	Öffentlichkeitsarbeit für Integrationsbeirat	5.000	5.000	4.998,28
01.3001.7091	Zuschuss für Haus International	112.500	110.000	49.966,76
01.4002.6316	Veranstaltungen	2.500	2.000	1.773,23
01.4002.6319	Öffentlichkeitsarbeit u. a. (Demokratie leben)	1.000	1.000	13.874,45
01.4002.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	8.000	12.000	8.296,20
01.4002.6321	Öffentlichkeitsarbeit	2.500	3.000	106,88
01.4002.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	0	0	0,00
01.4002.6556	Honorare, etc.	3.000	4.000	0,00
01.4002.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	0	0	0,00
01.4002.7000	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an sozial. o.ä. Einricht. (Koordinierungsstelle DL)	95.000	95.000	74.461,88
01.4002.7001	Zuschüsse für lfd. Zwecke (ohne Jugendhilfe) an Wohlfahrtsverbände und Dritte	187.500	194.500	161.000,00
01.4002.7002	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale o.ä. Einricht. (Aktionsfond DL)	50.000	50.000	46.871,43
01.4002.7003	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale o.ä. Einricht. (Jugendfonds DL)	10.000	10.000	1.964,72
01.4390.4160	Beschäftigungsentgelte, Honorare u. dgl.	18.500	18.500	16.182,76
01.4390.6500	Bürobedarf	300	300	0,00
01.4390.6588	Geschäftsausgaben	15.000	15.000	7.352,78
01.4390.7080	Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich Mehrgenerationshaus	100	100	80,00
01.4701.7002	Zuschüsse Verein Ikarus Thingers e. V.	90.000	85.000	76.461,12
01.4701.7005	Zuschüsse an soziale o. ähnl. Einrichtungen (Stadtteilbüro St. Mang)	62.500	60.000	50.000,00
01.4701.7009	Zuschüsse Verein Kempodium e.V	10.000	10.000	10.000,00
	Summe Ausgaben	**673.400**	**675.400**	**523.390,49**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Integration**
Abteilung	**539 Asyl, überörtlicher Träger**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	539 Asyl, überörtlicher Träger			
	Einnahmen	3.688.000	5.325.000	3.957.504,35
	Ausgaben	3.724.000	5.476.000	3.693.363,47
01.4200.1100	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	150.000	525.000	237.231,31
01.4200.1101	Benutzungsgebühren (alt)	0	0	0,00
01.4200.1611	Erstattungen Freistaat Bayern	3.338.000	4.550.000	3.563.179,06
01.4200.2463	Sonstige Ersatzleistungen, (a.v.E.) überörtl. Träger, asylberechtigte Ausländer	100.000	150.000	40.737,13
01.4200.2470	Sonstige Ersatzleistungen	100.000	100.000	116.356,85
	Summe Einnahmen	**3.688.000**	**5.325.000**	**3.957.504,35**
01.0681.5513	Unterhalt der Fahrzeuge	6.000	6.000	1.721,39
01.0681.6363	Dienstleistungen durch Dritte (u. a. Hausmeisterdienste)	200.000	500.000	658.306,12
01.4201.7910	AsylblG § 2, a.v.E., Hilfen z. Lebensunterhalt	300.000	250.000	153.149,28
01.4202.7910	AsylblG § 2, a.v.E., (Leistungen 5. bis 9. Kapitel SGB XII; SGB IX)	150.000	150.000	62.111,11
01.4211.7910	AsylblG § 3, a.v.E., Sachleistungen	800.000	1.400.000	1.552.959,91
01.4211.7920	AsylblG § 3, (EAE), Sachleistungen	1.000	150.000	0,00
01.4212.7910	AsylblG § 3, a.v.E., Wertgutscheine	1.000	10.000	391,55
01.4212.7920	AsylblG § 3, (EAE), Wertgutscheine	1.000	10.000	0,00
01.4213.7910	AsylblG § 3, a.v.E., Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	400.000	450.000	267.459,19
01.4213.7920	AsylblG § 3, (EAE), Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	200.000	450.000	53.095,70
01.4214.7910	AsylblG § 3, a.v.E., Geldleistungen für den Lebensunterhalt	550.000	650.000	431.666,48
01.4214.7920	AsylblG § 3, (EAE), Geldleistungen für den Lebensunterhalt	100.000	60.000	25.830,05
01.4220.7910	AsylblG § 4, (a.v.E. ambulant) Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	350.000	450.000	262.653,06
01.4220.7920	AsylblG § 4 EAE (ambulant), Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	100.000	250.000	10.942,58
01.4221.7910	AsylblG § 4 (a.v.E. stationär) Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	250.000	250.000	97.539,58
01.4221.7920	AsylblG § 4, (EAE stationär), Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	100.000	160.000	5.477,52
01.4230.7910	AsylblG § 5, a.v.E., Arbeitsangelegenheiten	25.000	25.000	9.517,44
01.4230.7920	AsylblG § 5 (EAE), Arbeitsangelegenheiten	15.000	15.000	272,40
01.4241.7910	AsylblG § 6, a.v.E., Sachleistungen	150.000	150.000	99.898,70
01.4241.7920	AsylblG § 6 (EAE), Sachleistungen	2.500	60.000	0,00
01.4242.7910	AsylblG § 6, a.v.E., Geldleistungen	20.000	20.000	371,41
01.4242.7920	AsylblG § 6 (EAE), Geldleistungen	2.500	10.000	0,00
	Summe Ausgaben	**3.724.000**	**5.476.000**	**3.693.363,47**

Stadt Kempten (Allgäu)

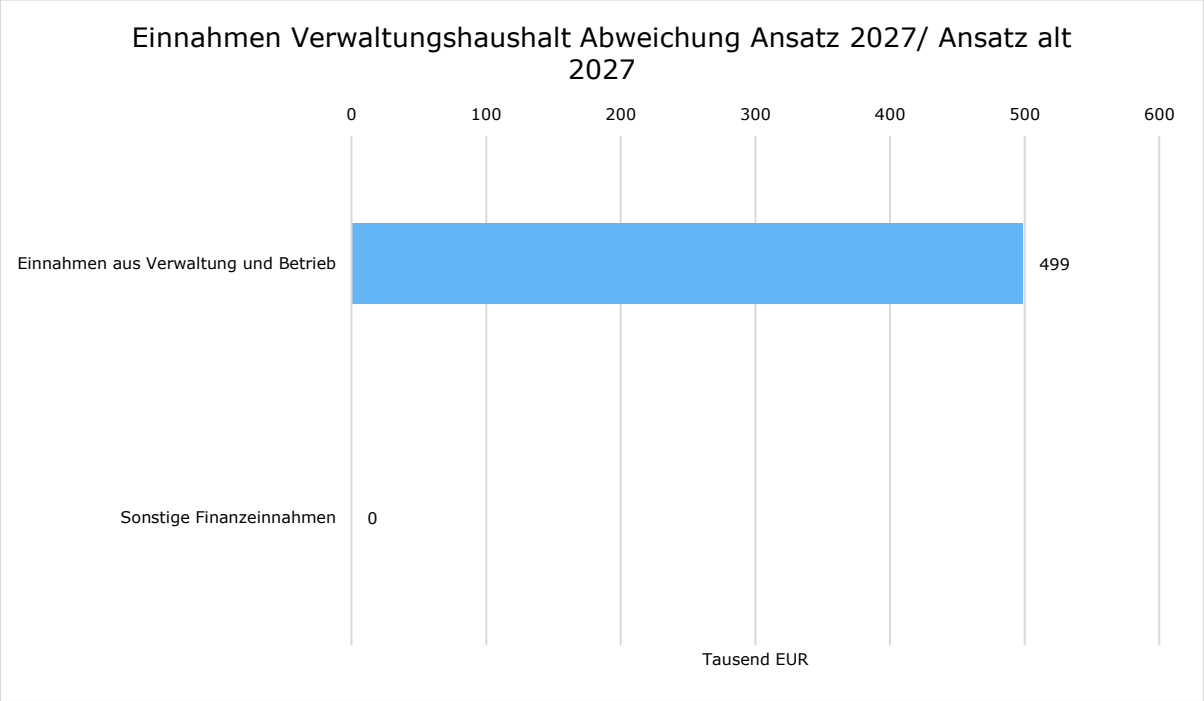
Amt für KiTa, Schulen und Sport

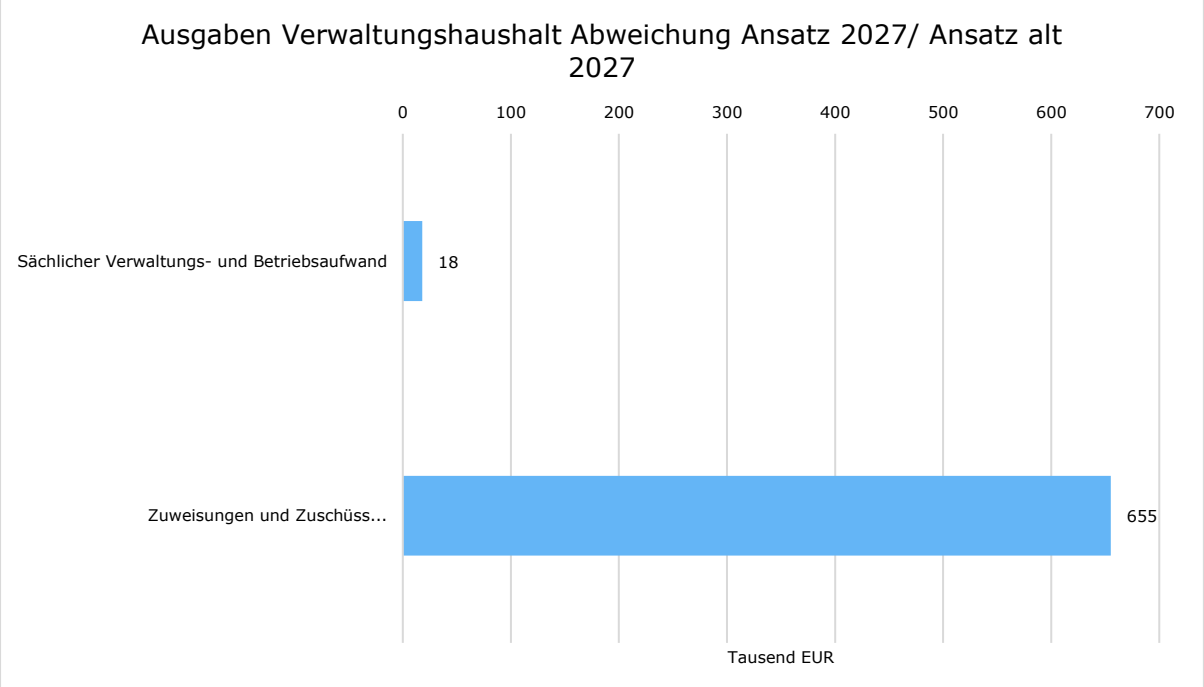
Budgetbericht

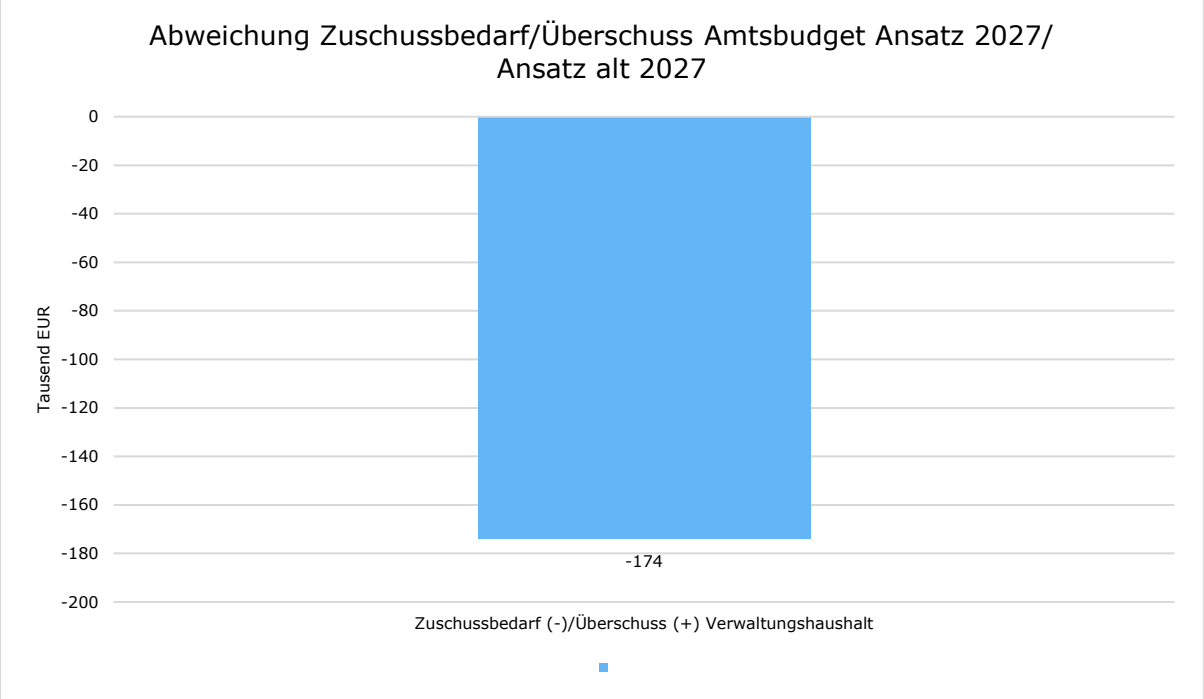
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



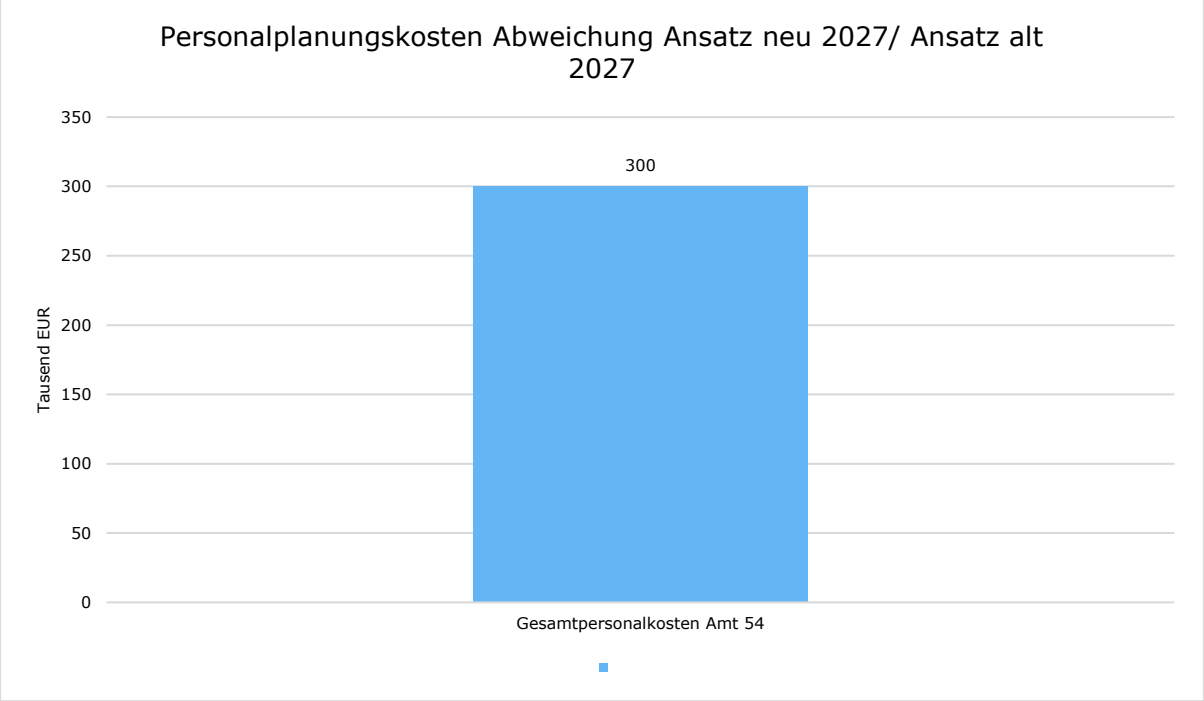




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	28.901.000	28.402.300	498.700 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	42.268.200	41.595.500	672.700 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-13.367.200**	**-13.193.200**	**-174.000** ↘

1.2 Personalplanungskosten

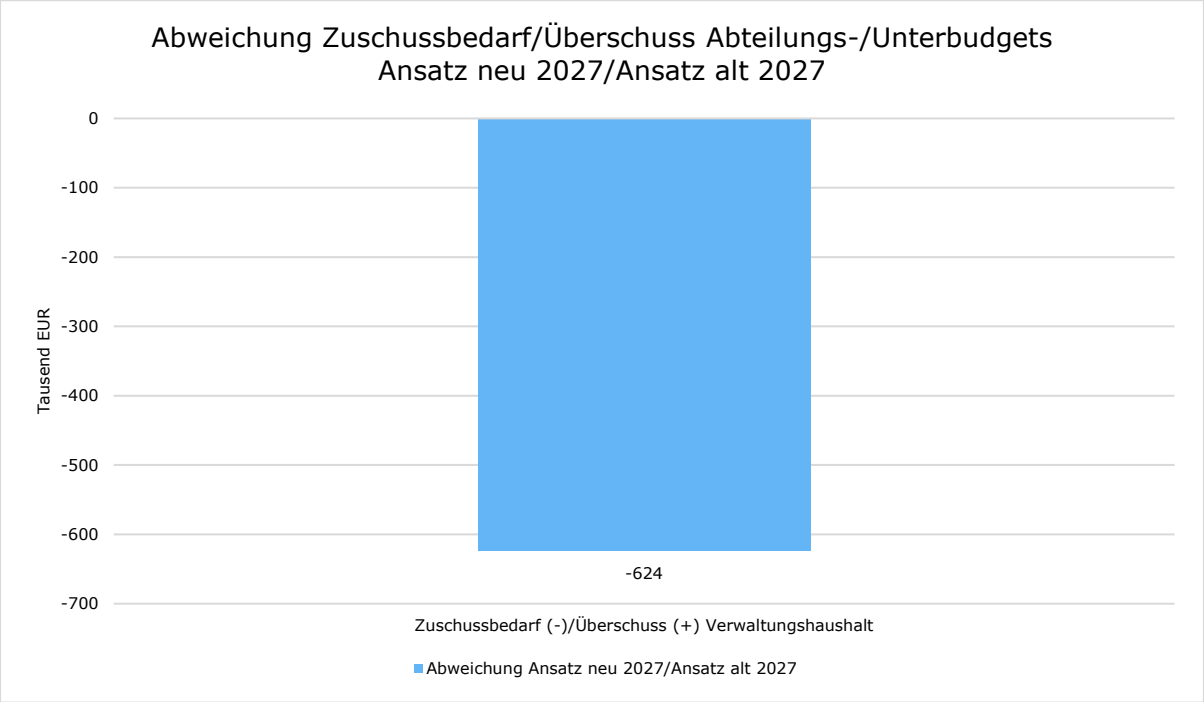


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 54	7.983.400	7.683.900	299.500 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

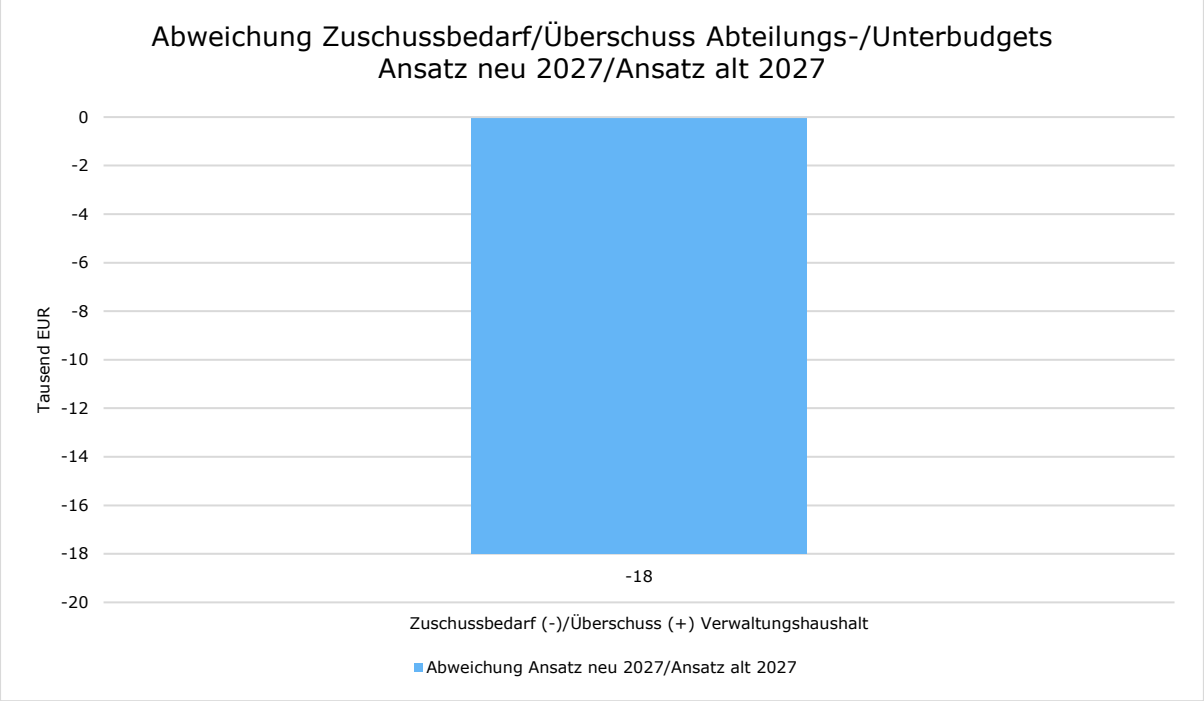
541 - Kindertagesbetreuung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	22.994.800,00	22.908.300,00	86.500,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	35.599.400,00	34.889.400,00	710.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-12.604.600,00**	**-11.981.100,00**	**-623.500,00** ↘

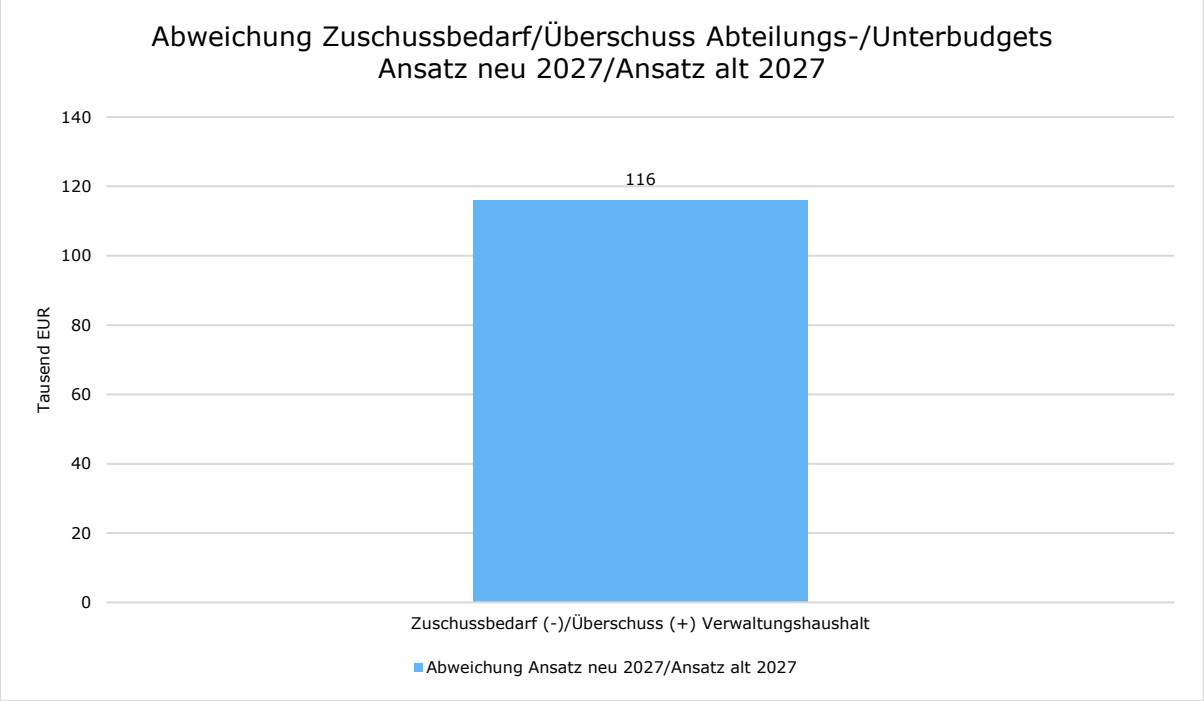
543 - Sport



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	57.800,00	51.000,00	6.800,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	618.200,00	593.200,00	25.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-560.400,00**	**-542.200,00**	**-18.200,00** ↘

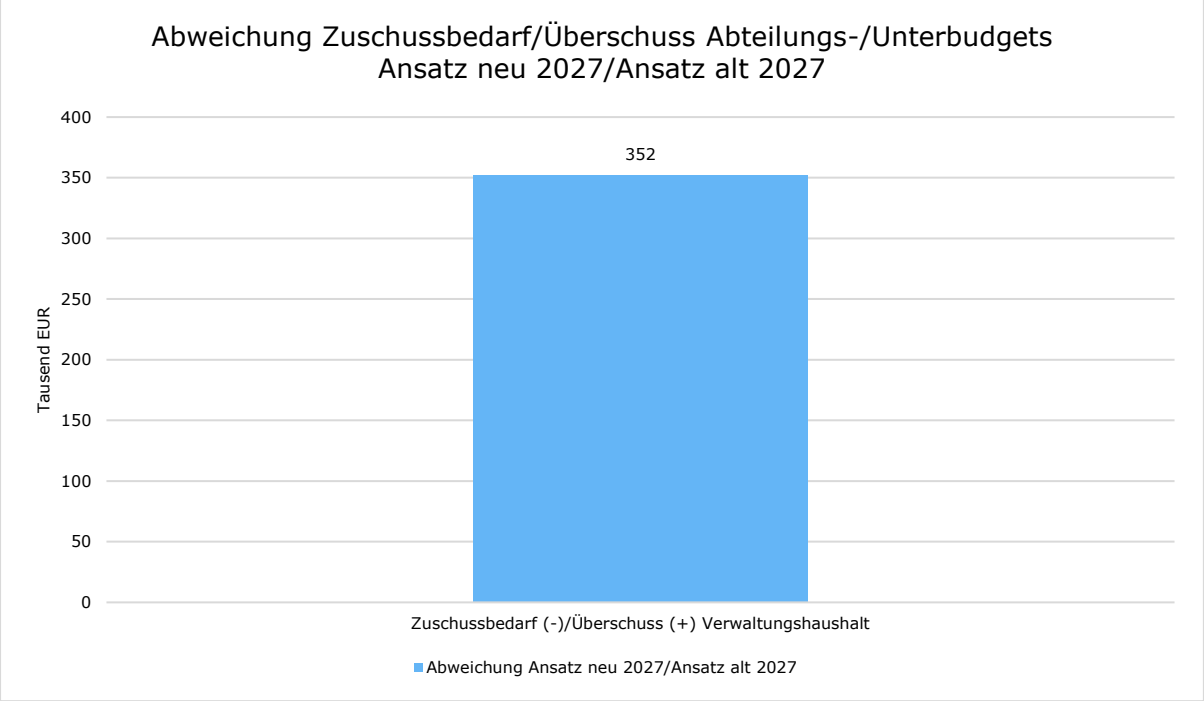
544 - Digitale Bildung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	72.900,00	600,00	72.300,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	429.000,00	472.200,00	-43.200,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-356.100,00**	**-471.600,00**	**115.500,00** ↗

545 - Schulen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	5.775.500,00	5.442.400,00	333.100,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	5.621.600,00	5.640.700,00	-19.100,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**153.900,00**	**-198.300,00**	**352.200,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Zusammenleben aktiv gestalten

Kindertagesbetreuung

Der Fachkräftemangel ist weiterhin spürbar, wirkt sich derzeit jedoch nicht mehr vorrangig auf die Zahl der betreuten Kinder und die Öffnungszeiten aus. Dennoch bleibt die personelle Situation angespannt. Insbesondere die Fluktuation in den Einrichtungen und die damit verbundenen Nachbesetzungslücken sind weiterhin spürbar.

Die bisherige Warteliste für Betreuungsplätze in den Kindertageseinrichtungen in Kempten (Allgäu) konnte zuletzt deutlich abgebaut werden, insbesondere im Krippenbereich.

Für die noch auf der Warteliste stehenden Kinder wünschen sich deren Eltern zumeist einen Betreuungsplatz in einer bestimmten Einrichtung und nehmen entsprechend längerer Wartezeiten bis zu seiner Aufnahme in Kauf.

Aufgrund der Reform des BayKiBiG zum 01.01.2027 erhöht sich die staatliche kindbezogene Förderung um 25%. Dadurch sollen die Träger der Kindertageseinrichtungen finanziell gestärkt werden, bspw. mit Blick auf die die stetig steigenden Betriebskosten für Gebäude und Personalkosten. Ziel ist es weitere Beitragssteigerungen zu Lasten der Familien zu vermeiden.

Sport

Die strategischen Ziele orientieren sich am Sportentwicklungsplan und bilden die Grundlage für die zukünftige Ausrichtung in diesem Bereich. Ziel ist es, ein bedarfsgerechtes, vielfältiges und attraktives Sport- und Bewegungsangebot sicherzustellen und gleichzeitig das Vereinswesen sowie das ehrenamtliche Engagement nachhaltig zu stärken.

Der Schwerpunkt liegt derzeit auf der Förderung des Ehrenamts und des Vereinswesens, das gezielte finanziellen Mittel für die Nutzung von Trainingsstätten, Unterstützung von Übungsleitern, Anerkennungsformate und organisatorische Unterstützung erfordert. Durch die Stärkung der Vereine wird nicht nur die Angebotsvielfalt im Sport gesichert, sondern auch die soziale Integration und das bürgerschaftliche Engagement gefördert – ein Mehrwert, der über den Sport hinaus in die gesamte Stadtgesellschaft wirkt.

Im Rahmen der Umsetzung des Sportentwicklungsplans kommt dem Ausbau und der Instandhaltung der Sportinfrastruktur und der optimierten Belegung der vorhandenen Hallenflächen eine besondere Bedeutung hinzu.

Eine bedarfsgerechte Verteilung der verfügbaren Hallen- und Sportflächen ist Voraussetzung dafür, dass Schulen, Vereine und weitere frei organisierte Nutzergruppen angemessene Trainings- und Bewegungsmöglichkeiten erhalten.

Mit der Inbetriebnahme der neuen Sporthalle am Aybühlweg im Jahr 2026 stehen zusätzliche Hallenkapazitäten zur Verfügung. Mit der geplanten Fertigstellung der neuen Dreifachsporthalle an der Lindauer Straße bis 2027 wird das Angebot nochmals erweitert. Die zusätzlichen Kapazitäten führen zu einem erhöhten organisatorischen Aufwand für die Erstbelegung und die anschließende laufende Dauerbelegung. Insbesondere die Ermittlung des Bedarfs, die Koordination der Nutzergruppen, die Vergabe der Hallenzeiten und die laufende Anpassung der Belegungspläne erfordern ein strukturiertes und leistungsfähiges Belegungsmanagement.

Insgesamt verdeutlicht die strategische Ausrichtung, dass sowohl investive als auch laufende Ausgaben benötigt werden, um den hohen Anforderungen an Infrastruktur, Förderung und Angebotsvielfalt gerecht zu werden. Die strategischen Ziele stellen damit einen verbindlichen Rahmen für die Budgetplanung dar und sichern, dass die finanziellen Mittel zielgerichtet und wirkungsorientiert eingesetzt werden.

Digitale Bildung

Im Sachgebiet „Digitale Bildung" werden alle Themen rund um die Digitalisierung der Schulen in der Sachaufwandsträgerschaft der Stadt Kempten (Allgäu) und dem damit verbundenen Aufbau und der Festigung einer digitalen Bildungsinfrastruktur verantwortet. Hierzu werden in Zusammenarbeit mit den Schulen die erforderlichen Medienkonzepte bewertet, Bedarfsanalysen an den Schulen durchgeführt und die Inanspruchnahme staatlicher Förderprogramme vorbereitet.

In den Bereichen Pädagogisches Medienzentrum, zentrale Administration und Schulen wird weiterhin ein unveränderter Digitalisierungsbedarf verzeichnet.

Schulverwaltung

Zum 01.08.2026 ist der Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung in Kraft getreten. Dieser wird beginnend mit der 1. Jahrgangsstufe und einem sukzessiven Aufwachsen bis 2029 für alle Jahrgangsstufen der Grundschule (Jahrgangsstufe 1 bis 4) zum Tragen kommen. Der Rechtsanspruch beinhaltet neben einer verlässlichen Betreuung nach Schulschluss auch eine Ferienbetreuung, die durch die Stadt Kempten (Allgäu) als Jugendhilfeträger bis auf 20 Tage Schließzeit sicherzustellen ist.

Im Januar 2026 wurde deshalb auf der Grundlage eines Beschlusses des Jugendhilfeausschusses zur Fortschreibung der Jugendhilfeplanung ein entsprechender Unterausschuss gebildet. Im Unterausschuss wurden die zentralen Eckpfeiler des Abschnitts Ganztagsbetreuung entwickelt. Sowohl im Jugendhilfeausschuss als auch im Ausschuss für Schule und Sport wurden die zentralen Ergebnisse vorgestellt. Das finale Konzept wird dem Stadtrat in seiner Sitzung am 29.10.2026 vorgestellt und von diesem beraten.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Kernfunktion ist die Sicherstellung und die konsequente Weiterentwicklung der Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesbetreuung, Sport, Digitale Bildung und Schulen.

Kindertagesbetreuung

- Kommunale Bedarfsplanung als Teilbereich der Jugendhilfeplanung
- Betriebserlaubnisverfahren
- Entwicklung von Raumprogrammen
- Finanzierungsregelungen nach BayKiBiG
- Investitionskostenzuschüsse
- Beratung der Einrichtungen und Fachaufsicht über selbige
- Übernahme von Elternbeiträgen und des Kindertagespflegeentgeltes
- Pädagogischer Fachdienst, Vermittlung und Begleitung der Kindertagespflege
- Fachberatung
- Schulung und Fachanleitung für Kindertagespflege
- Steuerung von Ersatzbetreuungsangeboten für die Kindertagespflege
- Steuerung des Online-Anmeldeverfahrens über das Portal "Little Bird"

Sport

Das Sachgebiet Sport verfolgt primär folgende Einnahmen- und Ausgabenziele:
Die Einnahmen stammen aus den Eigenanteilen für die Sportstättennutzung der Vereine und die Gebühren für die Sportplatznutzung externer Trainingsgruppen.
Die Ausgaben konzentrieren sich auf die Förderung der Vereine (nach den kommunalen Sportförderrichtlinien) durch die allgemeine kommunale Sportförderung (Barzuschüsse) und Zuschüsse zu Mieten von Sportstätten, Beschaffung von Großgeräten, baulichen Maßnahmen an der sportlichen Infrastruktur, Organisation von überregionale Sportveranstaltungen, sowie auf Projekte zur Umsetzung des Sportentwicklungsplans.

Die Einnahmen- /Ausgabenziele leiten sich aus Kernaufgaben des Amtes ab.

Diese umfassen folgende Schwerpunktaufgaben:

- Sportentwicklungsplanung
- Zusammenarbeit/Unterstützung städtischer Sportvereine und –verbände
- Verwaltung, Koordination und Belegung der städtischen Außensportanlagen für alle Nutzergruppen
- Koordination und Belegung der städtischen Sporthallen für die Nutzergruppe "Sportvereine"
- Implementierung eines neuen Sportstättenbelegungsprogramms
- Unterstützung und Koordination regionaler bis internationaler Sportveranstaltungen der Sportvereine
- Organisation, Mitwirkung und/oder Durchführung kommunaler Veranstaltungen zum Thema "Sport"
- Bearbeitung und Weiterleitung staatlicher Sportfördermaßnahmen
- Durchführung kommunaler Sportfördermaßnahmen im Rahmen der Sportförderrichtlinien der Stadt Kempten
- Sportlerehrungen
- Projektarbeit

Digitale Bildung

- Steuerung des Pädagogischen Medienzentrums
- Koordination einer zukunftsfähigen digitalen Bildungslandschaft in allen staatlichen bzw. kommunalen Schulen und dem Sonderpädagogischen Förderzentrum (Agnes-Wyssach-Schule)
- Begleitung von Fördermaßnahmen rund um das Thema „Digitale Bildung“
- Entwicklung von Standards
- Beschaffungsmaßnahmen
- Unterstützung der „Digitalen Bildungsregion“ Kempten (Allgäu)

Weitere Zielsetzungen werden in enger Absprache mit den Schulen vor Ort erarbeitet.

Schulen

- Schulentwicklungsplanung inkl. Entwicklung von Schulbauprogrammen
- Erarbeitung von pädagogischen Raumfunktionsbüchern
- Verantwortung für die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung inkl. Ferienbetreuung als Bestandteil der Jugendhilfeplanung
- Qualitätssicherungsmaßnahmen
- Schülerfördermaßnahmen
- Gastschulangelegenheiten
- Schülerbeförderung
- Projektarbeit

Zusätzlich ist im Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport auch die Geschäftsführung des Schulverbandes für das Sonderpädagogische Förderzentrum verortet.

Im Amt angesiedelt ist auch die Stabstelle „Kinder forschen – Netzwerk Kempten (Allgäu)".

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

541 - Kindertagesbetreuung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	22.994.800	22.908.300	86.500 →
4641.1714 - Staatl. Zuschuss für Kotterner Flohkiste	582.000	475.000	107.000 ↗
4646.1714 - Staatl. Zusschuss für Kita Chapuis-Villa	336.000	285.000	51.000 ↗
4647.1715 - Staatlicher Zuschuss für KiTa Bunte Knöpfe	354.000	262.000	92.000 ↗
4648.1100 - Elternbeiträge	121.000	238.000	-117.000 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	35.599.400	34.889.400	710.000 ↗
4541.7700 - Tageseinrichtungen, Zuschüsse an Eltern	1.200.000	500.000	700.000 ↗
4641.5810 - Lebensmittel	101.000	31.500	69.500 ↗
4645.7008 - Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung für städt. KiTa	0	55.800	-55.800 ↘

543 - Sport

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

544 - Digitale Bildung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	72.900	600	72.300 ↗
2000.1710 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Säule 3 Digit. Bildungsmed. u. KI-Anwend.	72.400	0	72.400 ↗
2000.5202 - Verwaltungs-& Zweckausstattung - Lizenzen u. Software Säule 3	24.200	83.800	-59.600 ↘
2000.6322 - EDV Kosten an Dritte	142.500	2.800	139.700 ↗
2950.6322 - EDV-Kosten an Dritte	2.800	142.500	-139.700 ↘

545 - Schulen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	5.775.500	5.442.400	333.100 ↗
2110.1619 - Sonstige Erstattungen durch das Land, Zuschuss zur Mittagsbetreuung	459.700	355.000	104.700 ↗
2130.1711 - Zuweisungen für lfd. Zwecke, Ganztagsbetreuung	145.100	85.800	59.300 ↗
2202.1711 - Zuweisungen für lfd. Zwecke	59.400	--	59.400 ↗

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Kindertagesbetreuung

Das Bayerische Kinderbildungs- und -betreuungsgesetz (BayKiBiG) und die Ausführungsverordnung dazu (AVBayKiBiG) wurden grundlegend überarbeitet. Die einseitige Anhebung der Betriebskostenförderung durch den Staat (25%) wird durch eine sukzessive Umschichtung der Mittel erreicht, die bisher direkt an Eltern ausbezahlt wurden –

insbesondere Krippengeld und Familiengeld. Sie fließen künftig über die staatliche Betriebskostenförderung direkt in die Finanzierung der Kindertagesbetreuung.

Bei der kommunalen kindbezogenen Förderung rechnen wir mit einer Steigerung des Basiswertes von ca. 3 %. Im Zuge der BayKiBiG-Reform erhält jede Kommune ab 2027 eine Funktionsstellenpauschale für die Finanzierung einer Pädagogische Qualitätsbegleitung (PQB), Qualitätsbegleitung für sprachliche Bildung (QSB) und Qualitätsbegleitung für digitale Bildung (QDB) bereitzustellen. Die entsprechende Stelle muss zwar neu geschaffen werden, ist aber zu 100 % gegenfinanziert.

Kommunale Kindertagesbetreuung

a) Kindertageseinrichtungen

Die Stadt Kempten (Allgäu) hat in Erwartung der Streichung des Elternbeitragszuschusses in den letzten Jahren bereits auf eine Gebührenerhöhung verzichtet, um einer zu hohen Belastung der Eltern entgegenzuwirken. Die Gebühren der städtischen Einrichtungen liegen daher im Vergleich zu den Gebühren freier Träger und anderer Kommunen weiterhin auf einem vergleichsweise niedrigen Niveau. Eine weitere Absenkung ist zum 1. Januar 2027 nicht möglich. Vorgesehen ist eine Erhöhung um 3 Prozent, die sich an der erwarteten Inflationsrate orientiert. Damit soll ein Teil der gestiegenen Kosten aufgefangen und die Qualität und Verlässlichkeit der Betreuung langfristig gesichert werden. Zugleich wird dem Betriebskostendefizit der kommunalen Einrichtungen Rechnung getragen.

Aufgrund der Anpassung der Elternbeiträge zum 01.09.2025 steigen die entsprechenden Einnahmen für alle städtischen Kindertageseinrichtungen.

Die konkreten Einnahmen für Elternbeiträge, Spielgeld und Gebühren Mittagessen (und ggf. Brotzeitgeld) orientieren sich an den voraussichtlichen Kinderzahlen. Von besonderer Bedeutung sind auch die Betreuungszeiten, die derzeit tendenziell zurückgehen bzw. kürzer von den Eltern gebucht werden.

Anpassungen ergeben sich in einzelnen Einrichtungen durch den Wechsel bei externen Dienstleistungen bzw. der Auslagerung entsprechender Leistungen (z. B. Catering, Spüldienst).

Im zweiten Betriebsjahr des Hortes steigen die gebuchten Betreuungsplätze auf 60 Kinder.

b) Kindertagespflege

In der Kindertagespflege werden aktuell 63 Kinder in insgesamt sechs Großtagespflegestellen und in der häuslichen Kindertagespflege betreut. Durch die Reform des BayKiBiG entfällt ab 2027 die Rechtsgrundlage für die Förderung der Kindertagespflege. Diese liegt nun in der Ausgestaltung beim Träger der öffentlichen Jugendhilfe. Gemäß Art. 16 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 sowie Art. 22 Satz 1 BayKiBiG neue Fassung erhalten die Träger der öffentlichen Jugendhilfe künftig für die in ihrem Zuständigkeitsbereich tätigen Kindertagespflegepersonen eine Kindertagespflegepauschale. Grundlage dafür ist die zum Stichtag 31.12.2025 gemeldete Zahl an Kindertagespflegepersonen. Die Pauschale beträgt für 2027 11.877,47 € pro Kindertagespflegeperson.

Sport

Ausgaben und Fördermaßnahmen

Aufgrund der aktuellen Haushaltslage und der Notwendigkeit, finanzielle Mittel effizient und bedarfsgerecht einzusetzen, wurden die Ansätze im Bereich der freiwilligen kommunalen Sportförderung überprüft und angepasst.
Dabei sollen sowohl die allgemeine Förderung der Sportvereine als auch die Unterstützung bedeutender Sportveranstaltungen und Ehrungsformate angemessen berücksichtigt werden:

Die Sportlerehrung soll künftig wieder jährlich durchgeführt werden. Der bisher vorgesehene zweijährige Turnus wird damit wieder auf einen jährlichen Veranstaltungsrhythmus umgestellt. Hierfür wird der Haushaltsansatz entsprechend angepasst (Ansatz 21.000 Euro auf HHst. 5500.6312, Feiern, Ehrungen).

Darüber hinaus ist eine Verstetigung und Erhöhung des Zuschusses für das RSC-Radkriterium auf 7.500 Euro vorgesehen. Ebenso soll der Zuschuss für den TVK Sprintpokal auf 6.500 Euro erhöht werden (Ansatz 18.000 Euro auf HHst. 5500.6319, Sonstige Veranstaltungen).

Im Rahmen der Sportförderung im Rahmen der städtischen Sportförderrichtlinien ist ab dem Haushaltsjahr 2027 eine Erhöhung der Barzuschüsse von derzeit 160.000 € auf 180.000 € vorgesehen. Grundlage hierfür ist der Beschluss des Schul- und Sportausschusses vom 23.03.2026. Mit der Erhöhung soll eine maßvolle Anpassung der Sportförderung an die gestiegenen Kostenbelastungen der Sportvereine erfolgen und die verlässliche Unterstützung der Kemptener Sportvereine weiterhin sichergestellt werden (Ansatz 447.000 Euro auf HHSt. 5500.7093 – Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sportverbände und -vereine sowie deren Einrichtungen).

Aufgrund der genannten Anpassungen ergeben sich im Vergleich zum bisherigen Haushaltsansatz entsprechende Mehrausgaben im Bereich der Sportförderung.

Einnahmen

Die Einnahmen im Sachgebiet Sport entstehen aus der Nutzung der städtischen Sporthallen und Sportplätze:

5500.1100 Eigenanteile für die Sportstättennutzung – Erwachsene Vereinssport

5550.1101 Eigenanteile Sportstättennutzung – Jugendliche Vereinssport

5600.1100 Benutzungsgebühren für Sportplätze – Externe Gruppen

Im Bereich der Sporthallen werden Einnahmen ausschließlich durch die Nutzung der Sportstätten durch die Kemptener Sportvereine erzielt. Für die Vereinsnutzung gelten die ermäßigten Gebührensätze gemäß der Sportstättengebührensatzung (HHst. 5500.1100 und HHst. 5500.1101). Die Höhe der Einnahmen ist daher im Wesentlichen von der tatsächlichen Vereinsbelegung und den zur Verfügung stehenden Nutzungszeiten abhängig.

Im Bereich der Sportplätze entstehen Einnahmen sowohl durch die Nutzung durch Sportvereine als auch durch die Vermietung an externe Nutzergruppen. Für die Vereinsnutzung gelten ebenfalls die ermäßigten Gebührensätze (HHst. 5500.1100 und HHst. 5500.1101). Externe Nutzer entrichten demgegenüber die regulären Benutzungsgebühren (HHst. 5600.1100).
Die Einnahmemöglichkeiten bei den Sporthallen sind derzeit aufgrund der bestehenden Auslastung durch den Schul- und Vereinssport sowie zeitweiliger Sperrungen, beispielsweise aufgrund von Sanierungsmaßnahmen, nur begrenzt steigerbar. Bei den Sportplätzen bestehen grundsätzlich zusätzliche Einnahmemöglichkeiten durch externe Nutzer. Diese sind jedoch ebenfalls von den tatsächlich verfügbaren Platzkapazitäten und der bestehenden Vereinsbelegung abhängig.

Für die Haushaltsplanung wird daher von einer weitgehend konstanten Belegungssituation ausgegangen. Wesentliche Mehreinnahmen sind nur bei einer Veränderung der Belegungssituation, zusätzlichen Nutzungsmöglichkeiten oder einer Anpassung der Gebührensätze zu erwarten.

Besonderheit: Bei der Haushaltsplanung wurden bei den Einnahme Haushaltsstellen zudem die Auswirkungen der ab 2027 voraussichtlich geltenden Umsatzsteuerpflicht auf entgeltliche Nutzungen der Sportstätten berücksichtigt. Dadurch ergibt sich gegenüber den bisherigen Ansätzen ein höherer Einnahmebetrag.

Digitale Bildung

Durch das Ende des finanzstarken Förderprogrammes „Digitalpakt" besteht weiterhin ein hoher Finanzbedarf. Dieser wird ab dem Jahr 2027 durch den neuen Vier-Säulen-Zuschuss teilweise gedeckt. Der Vier-Säulen-Zuschuss gliedert sich wie folgt:

Säule 1: Zuschüsse für Gebäude-Digitalinfrastruktur (Ausbau und Optimierung der Netze und Technik im Schulgebäude)

Säule 2: Zuschüsse für mobile Endgeräte (Beschaffung von Hardware wie Notebooks und Tablets)

Säule 3: Zuschüsse für digitale Bildungsmedien und KI-Anwendungen (Bereitstellung von Software, Lizenzen und KI für den Unterricht)

Säule 4: Zuschüsse für technische Wartung und Pflege (laufender Unterhalt und Support der IT-Infrastruktur)

Die neue Förderung durch den Vier-Säulen-Zuschuss bietet mehr Planungssicherheit und Standardisierung der schulischen IT-Ausstattung. Weiterhin sind jedoch nicht alle Ausgaben über die Förderung abgedeckt. Insbesondere unvorhersehbare Entwicklungen bei den IT-Anschaffungskosten erschweren eine präzise Budgetplanung.

Schulen

Sachgebiet 545.1 – Allgemeine Schulverwaltung:

Die Pauschalen für Gastschulbeiträge durch Gemeinden und Gemeindeverbände (2110.1622, 2130.1622, 2201.1622, 2202.1622, 2351.1622, 2352.1622 und

2353.1622) werden turnusgemäß alle 2 Jahre angepasst. Die neuen Pauschalen für die Jahre 2027 und 2028 werden erst ab November 2026 bekanntgegeben. Die Pauschalen fallen an für Schülerinnen und Schüler, die eine Kemptener Schule besuchen, aber ihren gewöhnlichen Aufenthalt nicht in Kempten (Allgäu) haben.

Sowohl die Erstattungen für staatlich geförderte Lernmittel, wie auch die an die Schulen ausgereichten Budgets sind abhängig von den Schülerzahlen. Bei steigenden Schülerzahlen steigen sowohl die Zuschüsse des Freistaats Bayern, wie auch die ausgereichten Budgets. Grundlage für die Erstattungen des Freistaats ist jedoch das Rechnungsergebnis, d. h. Steigerungen oder Verringerungen der Schülerzahlen wirken sich zeitverzögert aus, während die Budgets, die an die Schulen ausgereicht werden, anhand aktueller Schülerzahlen ermittelt werden.

Bei der Kalkulation der Kosten für die Schülerbeförderung (2900.6390) wurde zum Haushaltsjahr 2026 von stark steigenden Kosten aufgrund der im Jahr 2025 erfolgten EU-weiten Ausschreibung Schülerbeförderung ausgegangen. Die befürchtete Kostensteigerung zum Haushaltsjahr 2026 hat sich nicht bewahrheitet, so dass davon ausgegangen werden kann, dass der letztjährig kalkulierte Haushaltsansatz nicht ausgeschöpft wird. Zusätzliche Schülerverkehre zum Schuljahr 2026/2027 und 2027/2028, u. a. wegen Umstellung der Betreuungsform Mittagsbetreuung auf schulischen Ganztag und damit Beförderungspflicht, erfordern jedoch erneut einen Ansatz von 1.400.000 Mio. EUR. Falls Schülerverkehre zu Interimsschulgebäuden erforderlich würden, wären diese ebenfalls auf die HHSt. 2900.6390 zu buchen. Der Freistaat Bayern beteiligt sich an den Kosten der Schülerbeförderung, die auf dieser HHSt. verbucht werden, zu ca. 60 % über den Finanzausgleich.

Sachgebiet 545.2 – Ganztagsbetreuung an Schulen:

Im Zuge der Einführung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung für die Jahrgangsstufen 1 – 4 wurden auch die Zuschüsse (2110.1711, 2110.1619) im Bereich des schulischen Ganztags (Offene Ganztagsschulen und gebundene Ganztagsklassen) sowie der Mittagsbetreuung wesentlich erhöht. Grund hierfür ist u. a. die Ausweitung der Betreuungstage von Montag bis Donnerstag auf Montag bis Freitag. Nachdem für die Kooperationspartner im schulischen Ganztag zusätzliche Personalkosten aufgrund der Ausweitung der Betreuungszeit erforderlich sind, wurden folglich auch die Personalkostenzuschüsse des Freistaats Bayern angepasst. Die Anpassung der Zuschüsse betrifft neben dem schulischen Ganztag auch die Mittagsbetreuung, obwohl dieses Betreuungsangebot bislang schon 5 Werktage umfasst hat.

Durch die Übernahme der Kooperationspartnerschaft im schulischen Ganztag für die Wittelsbacherschule (2130.1711) und die Staatliche Realschule (2202.1711) vom bisherigen Kooperationspartner Gerhardingerhaus beansprucht die Stadt Kempten (Allgäu) die Personalkostenzuschüsse des Freistaats Bayern. Die Bezuschussung sowie der Defizitausgleich an das Gerhardingerhaus (2130.6360, 2202.6360) entfällt zum kommenden Haushaltsjahr. Ebenso entfällt die kommunale Eigenbeteiligung für die Ganztagsbetreuungsangebote (HHSt. 2130.5793, 2202.5793), da bei einer Kommune als Kooperationspartner im schulischen Ganztag die kommunale Eigenbeteiligung mit dem Personalkostenzuschuss verrechnet wird und dieser an eine Kommune entsprechend geringer ausgereicht wird.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
54 Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport			
Einnahmen	28.901.000	27.993.400	25.069.506,51
Summe Einnahmen	**28.901.000**	**27.993.400**	**25.069.506,51**
Ausgaben	42.268.200	40.968.400	36.031.997,20
Summe Ausgaben	**42.268.200**	**40.968.400**	**36.031.997,20**
Saldo	**-13.367.200**	**-12.975.000**	**-10.962.490,69**
541 Kindertagesbetreuung			
Einnahmen	22.994.800	22.439.000	20.081.443,52
Ausgaben	35.599.400	34.284.300	30.827.169,39
543 Sport			
Einnahmen	57.800	48.600	40.039,32
Ausgaben	618.200	572.200	588.114,32
544 Digitale Bildung			
Einnahmen	72.900	63.400	0,00
Ausgaben	429.000	472.200	380.454,93
545 Schulen			
Einnahmen	5.775.500	5.442.400	4.948.023,67
Ausgaben	5.621.600	5.639.700	4.236.258,56

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**
Abteilung	**541 Kindertagesbetreuung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	541 Kindertagesbetreuung			
	Einnahmen	22.994.800	22.439.000	20.081.443,52
	Ausgaben	35.599.400	34.284.300	30.827.169,39
01.4541.2510	Rückforderung Elternbeiträge	1.000	1.000	2.915,34
01.4542.1611	Erstattungen des Landes zur Förderung der Tagespflege	129.000	129.000	139.005,18
01.4542.1623	Kostenerstattung von Sozial- und Jugendhilfeträger	1.000	1.000	5.084,67
01.4542.1625	Erstattung kommunaler Anteil zur Förderung der Tagespflege	129.000	129.000	129.218,18
01.4542.2510	Tagespflege, Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	200.000	200.000	203.934,72
01.4640.1510	Sachkostenförderung Haus der kleinen Forscher	0	0	750,00
01.4640.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	796,45
01.4641.1100	Elternbeiträge	235.000	253.600	238.990,00
01.4641.1101	Gebühren für Mittagessen	95.000	106.000	90.304,50
01.4641.1102	Gebühren Spielgeld	9.200	10.100	15.137,00
01.4641.1103	Brotzeitgeld	6.000	6.300	0,00
01.4641.1624	Erstattung durch Bezirk	12.500	16.000	41.835,60
01.4641.1714	Staatl. Zuschuss für Kotterner Flohkiste	582.000	475.000	418.298,00
01.4641.1720	Kommunaler Zuschuss für städt. KiTa	507.300	507.300	498.809,74
01.4641.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	2.350,00
01.4644.1101	Tagespflegeentgelt - steuerfrei 0% -	71.000	71.000	54.732,50
01.4644.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche	1.000	1.000	0,00
01.4644.1715	Staatlicher Zuschuss für städt. GTP	29.500	29.500	28.972,01
01.4644.1720	Kommunaler Zuschuss für städt. GTP	29.500	29.500	34.349,98
01.4644.2510	Tagespflegeentgelt, Sachaufwand und weitere Leistungen für städt. GTP	0	0	0,00
01.4645.1680	Rückzahlungen Betriebsträgervereinbarung	0	0	0,00
01.4645.1710	Staatl. Zuschüsse für Kindertagesstätten	17.650.000	17.300.000	15.973.471,18
01.4645.1711	Zuschüsse für U3-Kinder	550.000	550.000	427.897,24
01.4646.1100	Elternbeiträge	128.000	143.600	125.610,00
01.4646.1101	Gebühren für Mittagessen	54.000	62.000	45.574,00
01.4646.1102	Gebühren Spielgeld	5.000	5.700	5.352,00
01.4646.1103	Brotzeitgeld	3.600	3.600	7.875,00
01.4646.1624	Erstattung durch Bezirk	28.000	36.000	31.144,86
01.4646.1714	Staatl. Zusschuss für Kita Chapuis-Villa	336.000	285.000	226.156,00
01.4646.1720	Kommunaler Zuschuss für Kita Chapuis-Villa	304.000	304.000	264.035,45
01.4646.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	1.600,00
01.4647.1100	Elternbeiträge	108.500	110.400	108.042,00
01.4647.1101	Gebühren für Mittagessen	39.500	42.200	41.440,00
01.4647.1102	Gebühren Spielgeld	4.300	4.200	4.352,00
01.4647.1103	Brotzeitgeld	8.000	7.900	8.160,00
01.4647.1624	Erstattung durch Bezirk	40.000	45.000	36.147,82
01.4647.1715	Staatlicher Zuschuss für KiTa Bunte Knöpfe	354.000	262.000	249.780,37
01.4647.1720	Kommunaler Zuschuss für KiTa Bunte Knöpfe	280.000	280.000	245.989,13
01.4647.1781	Spenden, Schenkungen & Erbschaften für lauf. Zwecke	0	0	4.656,00
01.4648.1100	Elternbeiträge	121.000	238.000	78.321,00
01.4648.1101	Gebühren für Mittagessen	51.000	57.600	34.504,00
01.4648.1102	Gebühren Spielgeld	5.800	5.800	3.976,00
01.4648.1103	Brotzeitgeld	0	0	0,00
01.4648.1624	Erstattung durch Bezirk	0	0	0,00
01.4648.1680	Entgelt für Erstatzbetreuung	0	0	0,00
01.4648.1714	Staatl. Zuschuss f. Kinderhaus Klecks	300.000	302.000	115.341,00
01.4648.1720	Kommunaler Zuschuss für Kinderhaus Klecks	318.000	318.000	127.575,60
01.4648.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	1.300,00
01.4649.1100	Elternbeiträge	60.000	32.800	6.624,00
01.4649.1101	Gebühren für Mittagessen	3.600	0	0,00
01.4649.1102	Gebühren Spielgeld	5.200	1.700	360,00
01.4649.1103	Brotzeitgeld	6.500	3.200	675,00
01.4649.1624	Erstattung durch Bezirk	5.800	0	0,00
01.4649.1714	Staatlicher Zuschuss für Hort an der 10. Grundschule	117.000	38.000	0,00
01.4649.1720	Kommunaler Zuschuss für Hort an der 10. Grundschule	70.000	35.000	0,00
01.4649.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**22.994.800**	**22.439.000**	**20.081.443,52**
01.4512.7600	Ferienmaßnahmen	0	0	0,00
01.4541.7700	Tageseinrichtungen, Zuschüsse an Eltern	1.200.000	500.000	492.920,95

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**
Abteilung	**541 Kindertagesbetreuung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4541.7701	Tageseinrichtungen, Zuschüsse an Eltern f. Flüchtlingskinder	0	10.000	6.246,00
01.4542.6589	Zusätzliche Leistungen zur Tagespflege	23.800	31.200	16.057,25
01.4542.7001	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Wohlfahrtsverbände	40.000	40.000	0,00
01.4542.7600	Auszahlung Tagespflegeentgelt	900.000	900.000	819.702,92
01.4542.7601	Auszahlung Tagespflegeentgelt für Flüchtlingskinder	0	10.000	4.945,00
01.4542.7602	Auszahlung Tagespflegeentgelt Ersatzbetreuung	100.000	100.000	17.502,91
01.4640.5710	Lehr-/Unterrichtsmittel	500	500	1.004,13
01.4640.6025	Aufwendungen Projekt Haus der kleinen Forscher	2.200	2.200	1.806,49
01.4640.6510	Bücher, Zeitschriften	500	500	502,16
01.4640.6589	Sonst. Geschäftsbedarf	2.000	2.000	783,41
01.4641.5431	Reinigungskosten	10.000	10.000	8.236,92
01.4641.5609	Dienst- und Schutzkleidung	500	500	240,42
01.4641.5620	Fortbildung	5.000	5.000	4.947,20
01.4641.5810	Lebensmittel	101.000	31.500	25.473,33
01.4641.6320	Spielmaterial	10.000	10.100	10.637,98
01.4641.6329	Sonst. verschiedener Betriebsaufwand	2.000	2.500	3.477,05
01.4641.7600	Eingliederungshilfe a. v. E.	3.000	2.000	3.041,68
01.4642.6556	Sachverständigenkosten, Honorare für Referenten u.a.	15.000	10.000	9.330,00
01.4642.7080	Freiwillige Zuschüsse an Kita für Unterhalt	100.000	100.000	79.991,48
01.4644.5620	Aus- und Fortbildung für städt. GTP	800	800	0,00
01.4644.5810	Lebensmittel für städt. GTP	7.500	7.500	5.748,87
01.4644.6320	Spielmaterial für städt. GTP	1.000	1.000	299,57
01.4644.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand für städt. GTP	2.000	2.000	290,81
01.4645.7000	Städt. Zuschüsse f.lfd. Zwecke an Waldkindergarten	0	0	0,00
01.4645.7002	Betriebsträgervereinbarung	1.560.000	1.560.000	1.540.096,50
01.4645.7006	Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung an freie Träger von KiTa	12.320.000	12.070.000	10.742.209,53
01.4645.7008	Städt. Zuschüsse für lfd. Zwecke an St. Nikolaus	0	55.800	27.392,00
01.4645.7009	Staatl. Zuschüsse für Kindertagesstätten	15.650.000	15.300.000	14.068.862,30
01.4645.7120	Städt. Förderanteil für kindbezogene Förderung für städt. KiTA	1.260.000	1.260.000	1.013.169,57
01.4645.7121	Gemeindliche Zuschüsse für Kindertagesstätten	2.000.000	2.000.000	1.719.296,74
01.4646.5431	Reinigungskosten	24.000	24.000	16.376,38
01.4646.5620	Aus- und Fortbildung	3.000	3.000	1.913,50
01.4646.5810	Lebensmittel	57.500	65.600	43.662,20
01.4646.6320	Spielmaterial	5.000	5.700	6.423,74
01.4646.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	1.000	2.500	1.368,06
01.4646.7600	Eingliederungshilfe a.v.E.	4.000	4.000	2.204,36
01.4647.5431	Reinigungskosten	16.500	0	0,00
01.4647.5620	Aus- und Fortbildung	3.500	2.500	2.989,40
01.4647.5810	Lebensmittel	47.500	50.200	39.428,66
01.4647.6320	Spielmaterial	4.300	4.200	8.954,87
01.4647.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	1.500	2.500	2.522,41
01.4647.7600	Eingliederungshilfe a. v. E.	4.000	4.000	1.927,25
01.4648.5431	Reinigungskosten	30.000	13.000	25.821,61
01.4648.5620	Aus- und Fortbildung	3.000	2.500	943,67
01.4648.5810	Lebensmittel	51.000	57.600	35.511,41
01.4648.6320	Spielmaterial	5.200	5.800	4.545,86
01.4648.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	1.500	2.500	1.640,04
01.4648.7600	Eingliederungshilfe a.v.E.	2.000	0	0,00
01.4649.5620	Aus- und Fortbildung	1.500	2.300	1.920,00
01.4649.5810	Lebensmittel	10.100	3.200	565,70
01.4649.6320	Spielmaterial	3.500	1.700	2.099,28
01.4649.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	1.000	2.400	2.137,82
01.4649.7600	Eingliederungshilfe a.v.E.	2.000	0	0,00
	Summe Ausgaben	**35.599.400**	**34.284.300**	**30.827.169,39**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**
Abteilung	**543 Sport**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	543 Sport			
	Einnahmen	57.800	48.600	40.039,32
	Ausgaben	618.200	572.200	588.114,32
01.5500.1100	Eigenanteile f. Sportstätten nutzung d. Erwachsene (Vereins sport) - steuerpflichtig 19% -	27.700	23.200	19.925,00
01.5500.1101	Eigenanteile f. Sportstätten nutzung d. Jugendliche (Verein ssport) - steuerpflichtig 19%-	29.100	24.400	19.559,02
01.5500.1771	Spenden, Schenkungen (Hosttown)	0	0	0,00
01.5500.1780	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	0,00
01.5510.1190	Anmeldegebühren C-Cup - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.5510.1548	sonstige Kostenersätze (Inseratwerbung) - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.5510.1771	Spenden von Privaten Unternehmen für C-Cup	0	0	0,00
01.5600.1100	Nutzungsgebühren Außensportanlagen Dritte - steuerpflichtig 19% -	1.000	1.000	555,30
	Summe Einnahmen	**57.800**	**48.600**	**40.039,32**
01.5000.7096	Zuschüsse an Kneippverein	900	900	900,00
01.5500.6312	Feiern, Ehrungen	21.000	0	24.896,00
01.5500.6316	Veranstaltungen (Hosttown)	0	0	0,00
01.5500.6319	Sonstige Veranstaltungen, Ausfallbürgschaften	18.000	9.000	0,00
01.5500.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	5.100	5.100	1.238,61
01.5500.6610	Mitgliedsbeiträge an Arbeitsgemeinschaft Bayer. Sportämter	100	100	20,00
01.5500.7090	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einrichtungen	120.000	120.000	133.334,19
01.5500.7093	Zusch. f. lfd. Zwecke an Sportverbände und -vereine sowie deren Einrichtungen	447.000	431.000	424.725,52
01.5500.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	0	0	0,00
01.5501.5200	Verwaltungs- u. Zweckausstattung	500	500	0,00
01.5501.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	200	200	0,00
01.5501.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00
01.5510.5310	Mieten für sonst. Gebäude (z. B. Markthalle)	0	0	0,00
01.5510.6316	Veranstaltung C-Cup "sportlicher Bereich"	0	0	0,00
01.5510.6317	Veranstaltung C-Cup "Unterkunft/Verpflegung"	0	0	0,00
01.5510.6318	Veranstaltung C-Cup - Ausgaben für Anzeigenwerbung (ustpflichtig)	0	0	0,00
01.5510.6319	Veranstaltung C-Cup - nicht bereichsbezogen zuordenbar	0	0	0,00
01.5510.6321	Öffentlichkeitsarbeit	200	200	0,00
01.5510.6360	Dienstleistungen durch Dritte	0	0	0,00
01.5600.5350	Pachten	3.000	3.000	3.000,00
01.5600.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	0,00
01.5601.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	0	0	0,00
01.5601.5717	Spiel- und Sportgeräte	0	0	0,00
01.5601.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	0	0	0,00
01.5601.6620	Vermischte Ausgaben	0	0	0,00
01.5651.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	1.100	1.100	0,00
01.5651.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	900	900	0,00
	Summe Ausgaben	**618.200**	**572.200**	**588.114,32**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**
Abteilung	**544 Digitale Bildung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	544 Digitale Bildung			
	Einnahmen	72.900	63.400	0,00
	Ausgaben	429.000	472.200	380.454,93
01.2000.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Säule 3 Digit. Bildungsmed. u. KI-Anwend.	72.400	62.800	0,00
01.2950.1100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	100	0,00
01.2950.1554	Sonstige Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Vers., etc)	500	500	0,00
	Summe Einnahmen	**72.900**	**63.400**	**0,00**
01.2000.5202	Verwaltungs-& Zweckausstattung - Lizenzen und Software Säule 3	24.200	83.800	73.302,07
01.2000.5250	Technische Geräte u. Apparate	4.700	4.700	4.528,28
01.2000.5320	Mieten und Wartungskosten für Maschinen und Geräte	57.000	57.000	47.780,39
01.2000.6322	EDV Kosten an Dritte	142.500	2.800	0,00
01.2000.6370	Sachbedarf EDV-Anlagen	3.000	3.000	1.437,67
01.2000.6525	Telekommunikationsgebühren	2.300	2.300	1.824,25
01.2110.5202	Verwaltungs- & Zweckaussattung - Lizenzentgelte Software	15.300	8.500	5.421,23
01.2110.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	6.000	12.000	11.077,45
01.2110.6525	Telekommunikationsgebühren	8.500	8.500	2.341,36
01.2130.5202	Verwaltungs- & Zweckaussattung - Lizenzentgelte Software	13.000	5.200	2.860,38
01.2130.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	4.000	8.000	6.044,48
01.2130.6525	Telekommunikationsgebühren	3.800	3.800	1.573,58
01.2201.5202	Verwaltungs- & Zweckaussattung - Lizenzentgelte Software	4.600	3.000	2.094,00
01.2201.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	1.500	3.000	1.055,35
01.2201.6525	Telekommunikationsgebühren	900	900	888,72
01.2202.5202	Verwaltungs- & Zweckaussattung - Lizenzentgelte Software	5.200	900	1.804,82
01.2202.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	1.500	3.000	1.593,24
01.2202.6525	Telekommunikationsgebühren	900	900	938,24
01.2351.5202	Verwaltungs- & Zweckaussattung - Lizenzentgelte Software	10.200	3.300	1.610,45
01.2351.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	2.500	5.000	2.535,49
01.2351.6525	Telekommunikationsgebühren	900	900	596,06
01.2352.5202	Verwaltungs- & Zweckaussattung - Lizenzentgelte Software	8.300	3.300	1.113,39
01.2352.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	1.500	3.000	4.844,33
01.2352.6525	Telekommunikationsgebühren	900	900	503,80
01.2353.5202	Verwaltungs- &Zweckausstattung - Lizenzentgelte Software	6.300	3.800	974,61
01.2353.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	1.500	3.000	2.279,63
01.2353.6525	Telekommunikationsgebühren	900	900	4.731,95
01.2950.5202	Verwaltungs & Zweckausstattung - Lizenzentgelte Software	2.800	2.800	357,00
01.2950.5250	Technische Geräte und Apparate	5.700	5.700	0,00
01.2950.5713	Ton- und Bildmaterial	57.000	57.000	69.043,17
01.2950.6322	EDV-Kosten an Dritte	2.800	142.500	120.975,95
01.2950.6329	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	3.800	3.800	1.637,26
01.2950.6370	Sachbedarf für EDV-Anlagen	19.000	19.000	580,54
01.2950.6500	Bürobedarf	2.800	2.800	162,44
01.2950.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	400	400	360,45
01.2950.6620	Vermischte Ausgaben	2.800	2.800	1.582,90
	Summe Ausgaben	**429.000**	**472.200**	**380.454,93**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**
Abteilung	**545 Schulen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	545 Schulen			
	Einnahmen	5.775.500	5.442.400	4.948.023,67
	Ausgaben	5.621.600	5.639.700	4.236.258,56
01.2000.1599	Vermischte Einnahmen	100	100	0,00
01.2000.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	0	0,00
01.2000.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
01.2110.1189	Elternbeiträge Ferienbetreuung	30.000	30.000	31.560,00
01.2110.1194	Erstattungen versch. Schulen, Elternanteil zur Mittagsbetreuung	250.000	235.000	253.092,66
01.2110.1340	Verkauf anderer beweglicher Sachen (Bücher)	1.000	1.000	0,00
01.2110.1548	Kostenersätze durch Dritte	100	100	0,00
01.2110.1599	Vermischte Einnahmen	100	100	0,00
01.2110.1619	Sonstige Erstattungen durch das Land, Zuschuss zur Mittagsbetreuung	459.700	355.000	322.716,00
01.2110.1622	Erstattungen von Gastschulbeträgen durch Gemeinden und	130.000	120.000	149.625,00
01.2110.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land, Ganztagsbetreuung	1.403.800	1.360.000	1.007.321,00
01.2110.1718	Zuweisungen für lfd. Zwecke: Lernmittelfreiheit	30.000	28.500	28.944,00
01.2110.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	0,00
01.2130.1548	Kostenersätze durch Dritte	100	100	0,00
01.2130.1599	Vermischte Einnahmen	100	100	0,00
01.2130.1622	Erstattungen durch Gastschulbeiträgen durch Gemeinden und	180.000	150.000	230.850,00
01.2130.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke, Ganztagsbetreuung	145.100	85.800	25.355,00
01.2130.1718	Zuweisungen für lfd. Zwecke: Lernmittelfreiheit	34.000	29.500	35.912,00
01.2130.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	0,00
01.2201.1548	Kostenersätze durch Dritte	100	100	0,00
01.2201.1599	Vermischte Einnahmen	300	300	0,00
01.2201.1622	Erstatt. v. Gastschulbeiträgen durch Gemeinden und -verbände	370.000	370.000	375.700,00
01.2201.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke, Ganztagsbetreuung	59.400	58.300	57.636,00
01.2201.1718	Zuweisungen für lfd. Zwecke: Lernmittelfreiheit	15.000	13.000	15.480,00
01.2201.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	600	600	0,00
01.2202.1548	Kostenersätze durch Dritte	100	100	0,00
01.2202.1599	Vermischte Einnahmen	100	100	0,00
01.2202.1622	Erstatt. v. Gastschulbeiträgen durch Gemeinden und -verbände	150.000	180.000	181.050,00
01.2202.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke	59.400	0	0,00
01.2202.1718	Zuweisungen für laufende Zwecke: -Lernmittelfreiheit-	22.000	21.000	23.787,00
01.2202.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
01.2351.1548	Kostenersätze durch Dritte	100	100	0,00
01.2351.1599	Vermischte Einnahmen	100	100	0,00
01.2351.1622	Erstatt. v. Gastschulbeiträgen durch Gemeinden und -verbände	590.000	612.000	518.650,00
01.2351.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land, Ganztagsbetreuung	89.100	58.300	68.248,00
01.2351.1718	Zuweisungen für laufende Zwecke: - Lernmittelfreiheit -	34.000	35.000	36.799,00
01.2351.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
01.2352.1548	Kostenersätze durch Dritte	100	100	0,00
01.2352.1599	Vermischte Einnahmen	100	100	0,00
01.2352.1622	Erstattung von Gastschulbeiträgen durch Gemeinden und -verbände	550.000	540.000	511.875,00
01.2352.1710	Zuschüsse für Studienseminare	3.400	3.400	3.336,60
01.2352.1711	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land, Ganztagesbetreuung	59.400	58.300	57.636,00
01.2352.1718	Zuweisungen für laufende Zwecke: -Lernmittelfreiheit-	29.500	27.700	31.353,00
01.2353.1548	Kostenersätze durch Dritte	100	100	108,45
01.2353.1599	Vermischte Einnahmen	100	100	0,00
01.2353.1622	Erstattung von Gastschulbeiträgen durch Gemeinden und -verbände	280.000	272.000	250.575,00
01.2353.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke, Ganztagesbetreuung	59.400	58.300	57.636,00
01.2353.1718	Zuweisungen für laufende Zwecke: - Lernmittelfreiheit -	17.000	16.000	17.841,00
01.2353.1781	Spenden	0	0	0,00
01.2900.1100	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte, Mitnahme Dritter i. Schulbus - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.2900.1548	Sonstige Kostenersätze, Selbstbeteiligung z.d. Schülerbeförderungskosten	0	0	0,00
01.2900.1620	Erstattung Beförderungsaufwand durch andere Gemeinden	50.000	50.000	46.447,96
01.2900.1716	Zuweisungen für laufende Zwecke: -Schülerbeförderung-	600.000	600.000	536.489,00
01.2900.1720	Kostenersatz Umlandgemeinden, Schülerbeförderung	0	0	0,00
01.4521.1711	Zuwendungen ESF (Praxisklassen)	72.000	72.000	72.000,00
	Summe Einnahmen	**5.775.500**	**5.442.400**	**4.948.023,67**
01.2000.5010	Unterhalt Beratungsstelle	1.000	1.000	28,00
01.2000.5310	Mieten f. staatliches Schulamt Kempten	3.500	3.500	10.118,20
01.2000.5601	Dienst- und Schutzkleidung	1.200	1.200	1.083,71

Budgetplan

VWH/VMH **Verwaltungshaushalt**
Referat **Jugend, Schule und Soziales**
Amt **Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**
Abteilung **545 Schulen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.2000.5745	Wettbewerbe, Preise u.ä.	1.000	1.000	0,00
01.2000.6321	Öffentlichkeitsarbeit	200	200	0,00
01.2000.6360	Dienstleistungen durch Dritte	5.000	5.000	0,00
01.2000.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	3.800	3.500	3.792,32
01.2000.6580	Logistik Bay. Teststrategie	0	0	0,00
01.2000.6588	sonst. Betriebsaufwand für Beratungszentrum	2.000	2.000	0,00
01.2000.6589	Sonst. Geschäftsausgaben	3.000	3.000	1.911,89
01.2000.6610	Mitgliedsbeiträge	300	300	49,00
01.2000.6620	Vermischte Ausgaben	2.000	2.000	226,14
01.2000.6721	Erstattung für Aufwand Zusammenlegung Staatl. Schulämter	15.000	15.000	11.314,08
01.2110.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	23.000	15.000	12.082,00
01.2110.5745	Wettbewerbe, Preise u.ä.	1.500	1.500	983,10
01.2110.5749	Sonstige Lehrveranstaltungen, Schulveranstaltungen	1.000	1.000	234,65
01.2110.5753	Feiern	500	500	12.527,85
01.2110.5771	staatl. gef. Lernmittel, Schulbücher	42.000	42.000	33.200,17
01.2110.5791	Mittagsbetreuung, Sachaufwand	17.000	15.000	16.254,25
01.2110.5792	Ferienbetreuung Sachaufwand	13.000	12.000	13.133,03
01.2110.5793	Kommunale Eigenbeteiligung Ganztagsschule	139.700	137.200	137.156,00
01.2110.6319	Schulwegfahrten Grundschulen	165.000	165.000	107.377,90
01.2110.6320	Aufwand für Dreifachsporthalle	0	7.000	7.855,50
01.2110.6329	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	0	0	0,00
01.2110.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Ganztagsbetreuung (Personalkostenerstattung)	35.000	35.000	12.451,60
01.2110.6526	Internet-, Post- und Portogebühren	5.000	5.500	5.944,18
01.2110.6556	Sachverständigenkosten, Honorare, u. ä.	2.500	2.600	2.500,00
01.2130.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	5.000	5.000	1.629,00
01.2130.5745	Wettbewerbe, Preise u.ä.	1.000	1.000	703,16
01.2130.5749	Sonstige Lehrveranstaltungen, Schulfördermaßnahme Hauptschule/Berufsschule	500	500	482,17
01.2130.5753	Feiern	3.500	3.500	130,17
01.2130.5771	Staatl. gef. Lernmittel, Schulbücher	62.000	62.000	19.767,29
01.2130.5791	Ganztagsbetreuung/Sachaufwand	2.000	1.000	331,74
01.2130.5793	Kommunale Eigenbeteiligung Ganztagsschule	147.900	154.000	145.224,00
01.2130.6319	Schulwegfahrten Mittelschulen	6.000	9.000	270,00
01.2130.6320	Aufwand für Sportstättenbenutzung	0	1.100	1.044,00
01.2130.6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	0	0	0,00
01.2130.6360	Ganztagsbetreuung durch Dritte	20.000	30.000	11.869,50
01.2130.6362	Entschädigung Schülertutoren	2.000	0	0,00
01.2130.6526	Internet-, Post- und Portogebühren	2.500	2.500	2.206,44
01.2130.6556	Sachverständigenkosten, Honorare, u. ä.	1.000	1.000	1.000,00
01.2130.6722	Erstatt. von Gastschulbeiträgen an Gemeinden und	5.000	8.000	2.741,88
01.2201.5320	Kopierkosten	5.000	5.000	6.298,15
01.2201.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	3.500	3.500	2.613,00
01.2201.5749	Sonstige Lehrveranstaltungen, Schulveranstaltungen	7.000	7.000	2.407,02
01.2201.5753	Feiern	2.000	2.000	0,00
01.2201.5771	staatl. gef. Lernmittel, Schulbücher	25.000	24.500	11.477,84
01.2201.5791	Sachaufwand Ganztagsbetreuung	1.000	1.000	484,13
01.2201.5793	Kommunale Eigenbeteiligung Ganztagsschule	0	0	0,00
01.2201.6319	Schulwegfahrten Städtische Realschule	25.000	25.000	11.600,00
01.2201.6320	Aufwand für Sportstättenbenutzung	0	900	904,50
01.2201.6329	Sonst. verschiedener Betriebsaufwand	600	600	0,00
01.2201.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Ganztagsbetreuung (Personalkostenerstattung)	16.000	16.000	11.179,73
01.2201.6362	Entschädigung Schülertutoren	6.500	6.500	2.680,00
01.2201.6526	Internet-, Post- und Portogebühren	800	800	481,22
01.2201.6556	Sachverständigenkosten, Honorare u.ä.	400	300	242,50
01.2201.6722	Erstatt. von Gastschulbeiträgen an Gemeinden und	8.500	5.600	8.500,00
01.2202.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	5.000	3.300	4.158,00
01.2202.5749	Sonstige Lehrveranstaltungen	1.500	1.500	1.492,90
01.2202.5753	Feiern	2.000	2.000	0,00
01.2202.5771	staatl. gef. Lernmittel, Schulbücher	36.000	36.000	5.315,33
01.2202.5791	Sachaufwand Ganztagsschule	1.000	1.000	0,00
01.2202.5793	Kommunale Eigenbeteiligung Ganztagsschule	0	16.200	16.136,00
01.2202.6319	Schulwegfahrten Staatliche Realschule	14.000	14.000	7.050,00
01.2202.6320	Aufwendungen für die Benutzung von Sportstätten und Schulküche	0	0	0,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt für Kindertagesstätten, Schulen und Sport**
Abteilung	**545 Schulen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.2202.6360	Dienstleistungen durch Dritte	10.000	25.000	7.384,00
01.2202.6526	Internet-, Post- und Portogebühren	1.500	2.000	1.545,75
01.2202.6556	Sachverständigenkosten, Honorare u. ä.	500	500	357,00
01.2351.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	10.500	10.500	7.123,00
01.2351.5749	Sonstige Lehrveranstaltungen, Schulveranstaltungen	3.000	3.000	362,30
01.2351.5771	staatl. gef. Lernmittel, Schulbücher	63.500	65.000	53.328,39
01.2351.5791	Sachaufwand Ganztagsbetreuung	1.500	1.000	994,54
01.2351.5793	Kommunale Eigenbeteiligung Ganztagsschule	0	0	0,00
01.2351.6319	Schulwegfahrten Hildegardis-Gymnasium	30.000	30.000	15.675,00
01.2351.6320	Versch. Betriebsaufwand, Aufwand für Sportstättenbenutzung	0	100	0,00
01.2351.6360	Dienstleistungen durch Dritte	7.500	7.000	7.148,29
01.2351.6362	A-Entschädigung Tutoren	9.000	9.000	6.164,62
01.2351.6526	Internet-, Post- und Portogebühren	1.200	1.000	881,65
01.2351.6722	Erstattung von Gastschulbeiträgen an Gemeinden und	6.000	6.000	3.900,00
01.2352.5710	Sachaufwand für Seminarschulen	3.400	3.400	3.057,52
01.2352.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	9.800	8.000	7.095,00
01.2352.5749	Sonstige Lehrveranstaltungen, Schulveranstaltungen	3.000	3.000	2.658,04
01.2352.5771	staatl. gef. Lernmittel, Schulbücher	54.000	52.000	45.596,32
01.2352.5791	Sachaufwand Ganztagesbetreuung	1.000	1.000	908,22
01.2352.5793	Kommunale Eigenbeteiligung Ganztagsschule	0	0	0,00
01.2352.6319	Schulwegfahrten Allgäu-Gymnasium	30.000	30.000	27.900,00
01.2352.6320	Versch. Betriebsaufwand, Aufwand für Sportstättenbenutzung	0	1.300	1.168,50
01.2352.6360	Dienstleistungen durch Dritte (Personalkostenerstattung)	7.000	7.000	0,00
01.2352.6362	Entschädigung für Schülertutoren	6.000	6.000	2.926,00
01.2352.6526	Internet-, Post- und Portogebühren	1.500	1.000	1.646,81
01.2352.6556	Sachverständigenkosten, Honorare	500	500	438,26
01.2353.5741	Badbenutzung, Schwimmunterricht	7.600	7.000	5.962,00
01.2353.5749	Sonstige Lehrveranstaltungen, Schulveranstaltungen	3.000	3.000	1.806,81
01.2353.5771	staatl. gef. Lernmittel, Schulbücher	34.000	30.000	33.610,92
01.2353.5791	Sachaufwand Ganztagsbetreuung	1.000	1.000	700,45
01.2353.5793	Kommunale Eigenbeteiligung Ganztagsschule	0	0	0,00
01.2353.6319	Schulwegfahrten Carl-von-Linde-Gymnasium	24.000	24.000	17.025,00
01.2353.6320	Versch. Betriebsaufwand, Aufwand für Sportstättenbenutzung	0	300	537,00
01.2353.6329	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	0	0	0,00
01.2353.6360	Dienstleistungen d. Dritte, (Personalkostenerstattung)	12.000	12.000	9.338,59
01.2353.6362	A-Entschädigung Schülertutoren	5.500	5.500	1.470,00
01.2353.6526	Internet-, Post- und Portogebühren	1.000	1.000	1.065,69
01.2400.6722	Erstattung von Gastschulbeiträgen an Gemeinden und	68.000	68.000	52.055,40
01.2401.6722	Erstattung von Gastschulbeiträgen an Gemeinden und	2.500.000	2.500.000	1.878.249,92
01.2501.6722	Erstattung von Gastschulbeiträgen an Gemeinden und	30.000	30.000	25.279,35
01.2601.6722	Erstattung von Gastschulbeiträgen an Gemeinden und	14.000	8.600	13.947,89
01.2702.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. wie Verein Schwabenhilfe	47.000	46.000	40.774,33
01.2900.6390	Beförderungspflicht 1.-10. Klasse	1.400.000	1.400.000	986.181,78
01.2900.6780	Kostenerstattung ab 11. Klasse nach Art. 3 SchKfrG	35.000	35.000	23.184,60
01.2951.5590	Übriger schulischer Aufwand (Jugendverkehrsschule)	1.700	1.700	1.206,86
01.2951.6385	Freiwillige Kosten d. Schülerbeförd. durch and. Verkehrsträger,	0	0	27.542,87
01.4521.7601	Schulsozialarbeit (Praxisklassen) - RSS	15.000	15.000	7.178,40
01.7914.7171	Zuschüsse f.lfd. Zwecke an priv. Untern.(Busunternehmen)	260.000	250.000	240.238,25
	Summe Ausgaben	**5.621.600**	**5.639.700**	**4.236.258,56**

Stadt Kempten (Allgäu)

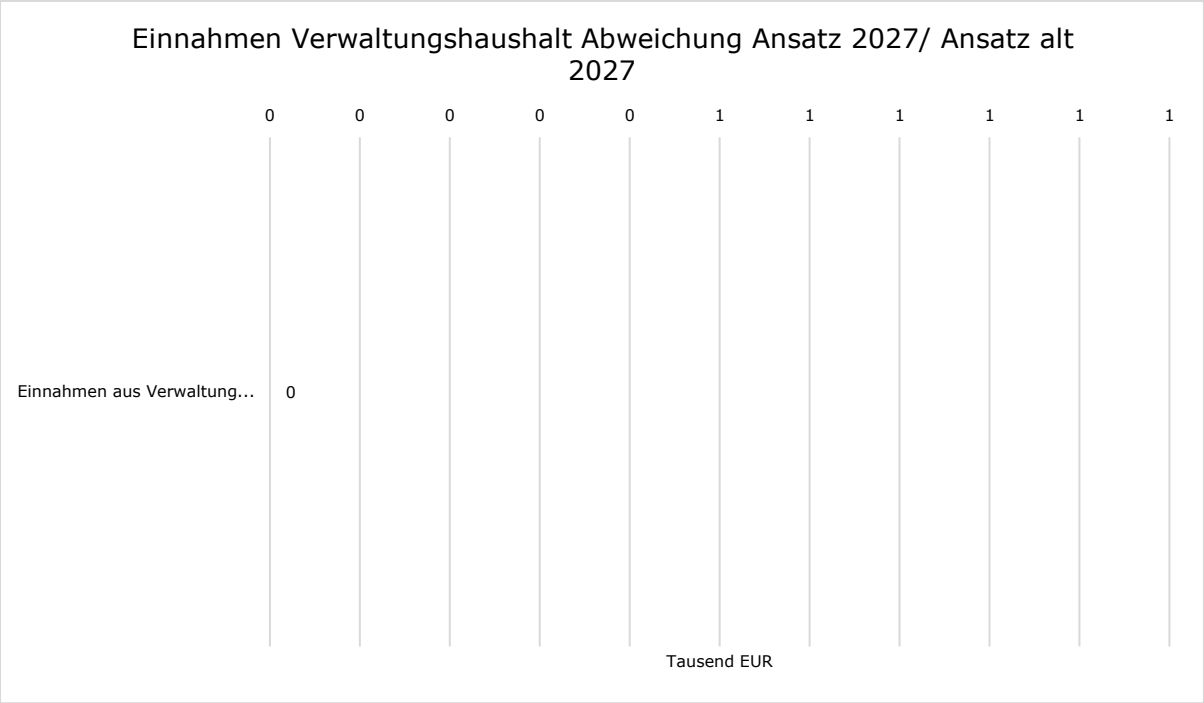
Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen

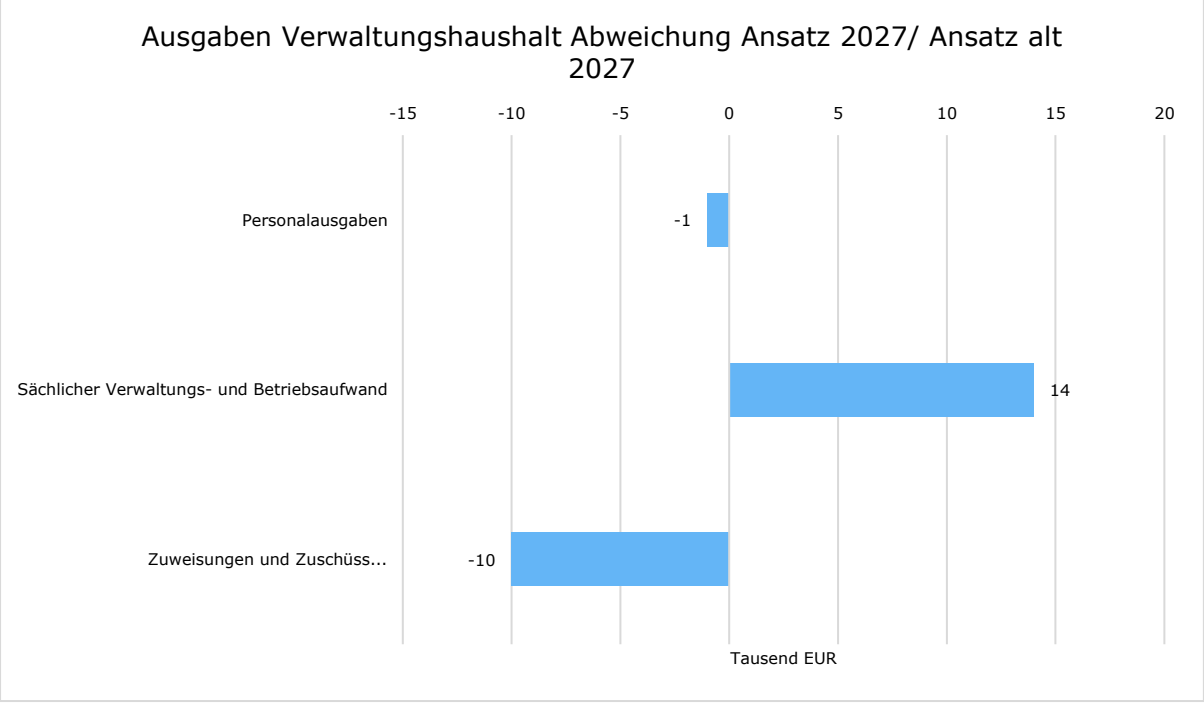
Budgetbericht

2027

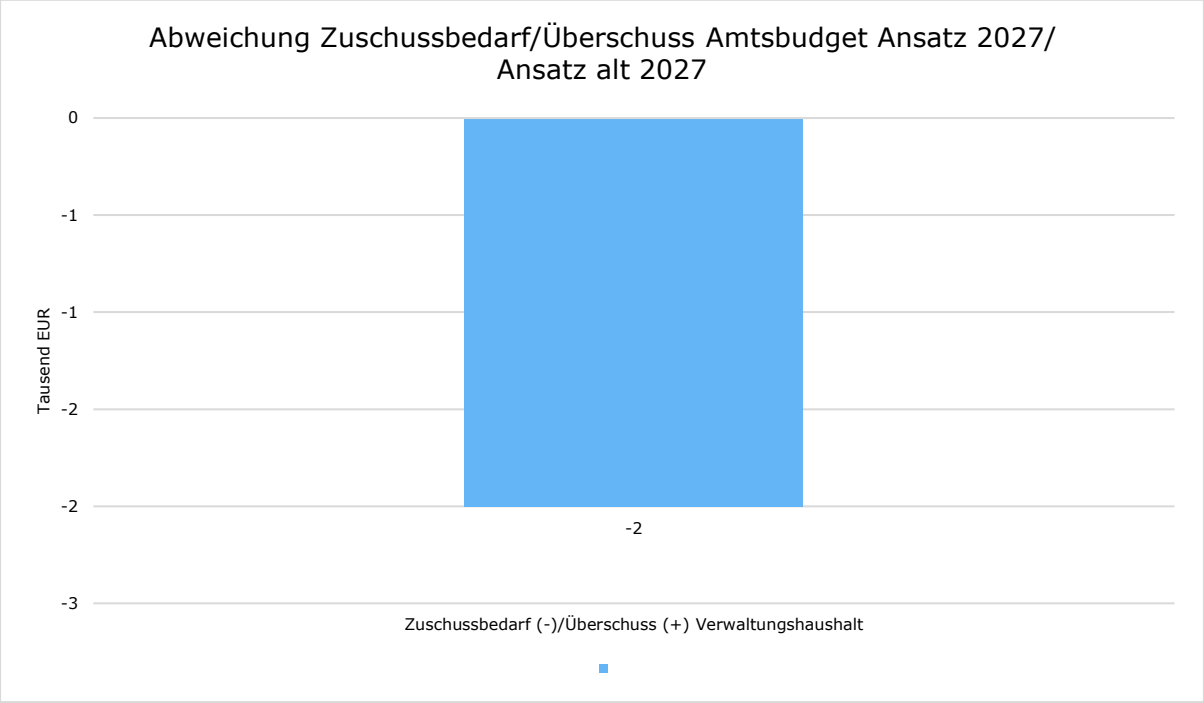
1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027





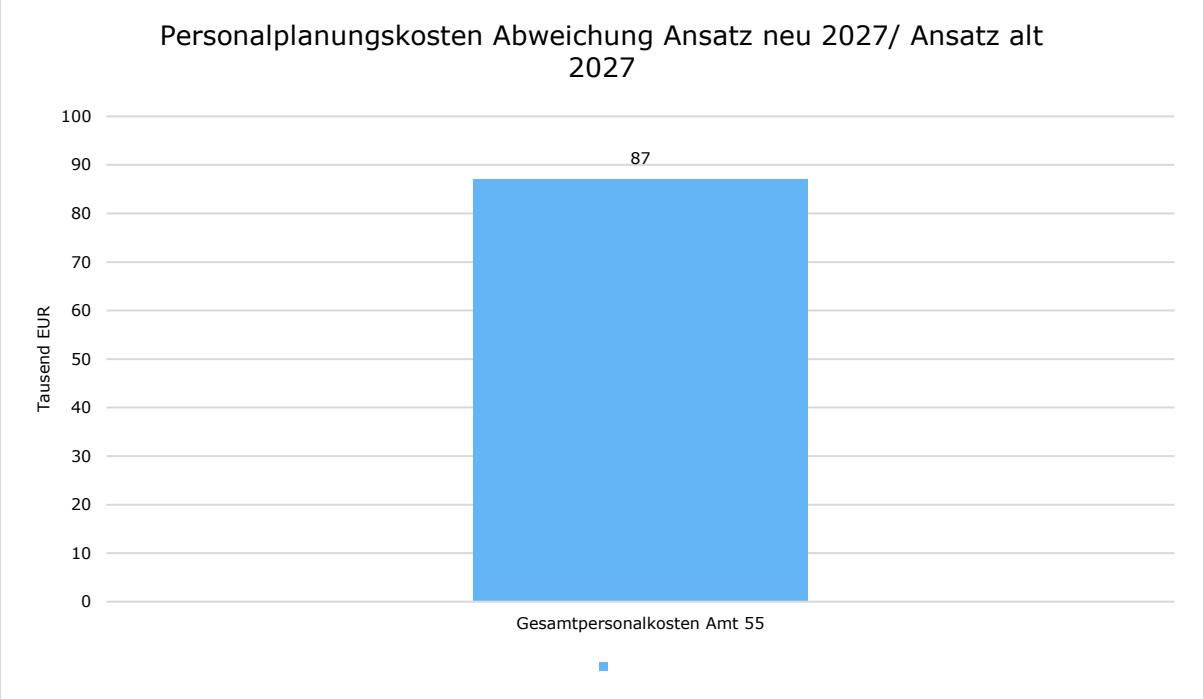
Amt für Ausbildungs-
förderung, Senioren- und
Wohnungsfragen Kempten
(Allgäu)



Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	155.500	155.500	0 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	223.400	221.300	2.100 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-67.900**	**-65.800**	**-2.100** ↘

1.2 Personalplanungskosten

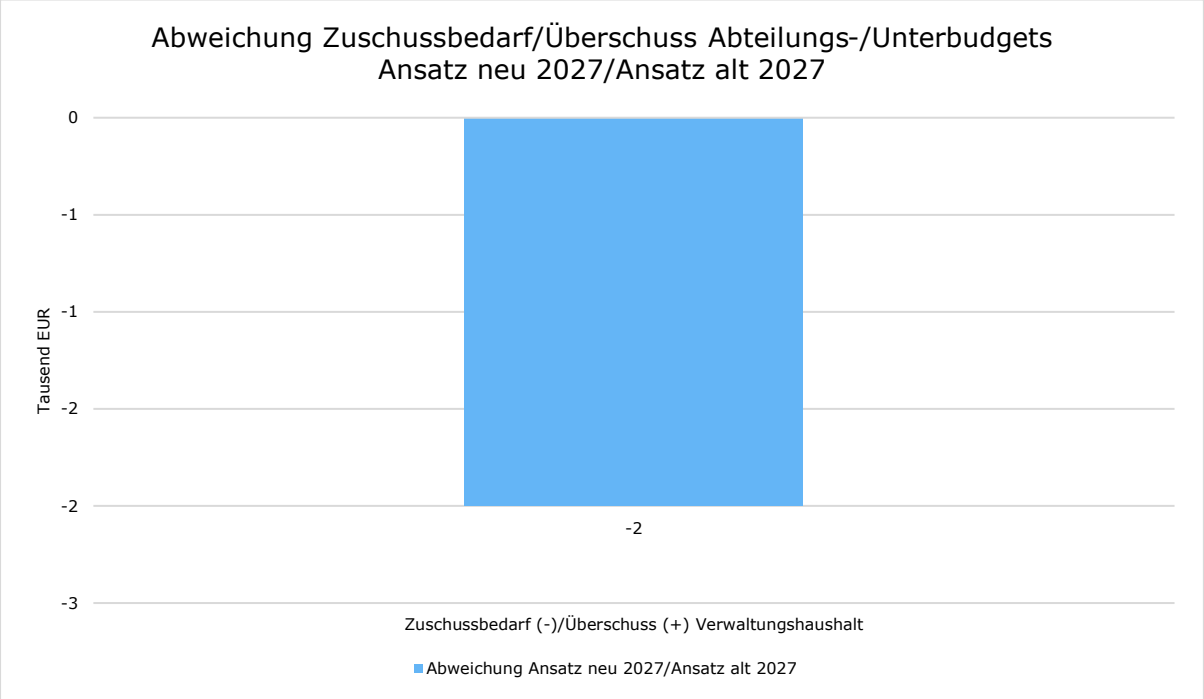


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 55	1.715.300	1.628.100	87.200 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	155.500,00	155.500,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	223.400,00	221.300,00	2.100,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-67.900,00**	**-65.800,00**	**-2.100,00** ↘

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Im Rahmen des strategischen Ziels „Zusammenleben aktiv gestalten" ist die Umsetzung des Seniorenpolitischen Gesamtkonzeptes eine wesentliche Aufgabe des Amtes. Die Fortschreibung des Seniorenpolitischen Gesamtkonzeptes befindet sich aktuell in der Umsetzungsphase.

Die Zahl der Beratungen bei Hilfebedarf in den Anlaufstellen für ältere Menschen nimmt weiterhin zu. Dabei beschäftigen die Seniorinnen und Senioren neben Gesundheits- und Pflegethemen vermehrt die Themen Digitalisierung, Haushaltshilfen und Einsamkeit. Entsprechend steigen auch die Anfragen bei der Nachbarschaftshilfe MitMenschen Kempten.

Um der starken Nachfrage im Bereich Digitalisierung entgegenzukommen, wurden die digitalen Angebote im Altstadthaus und in den Anlaufstellen für ältere Menschen noch einmal weiter ausgebaut. Die Tendenz des digitalen Unterstützungsbedarfs verschiebt sich weiterhin in Richtung Smartphone und wie dieses bei der Gestaltung eines immer digitalen werdenden Alltages unterstützen kann.

Erfreulich ist, dass für Digitalen Sprechstunden und Kurse weitere ehrenamtliche gewonnen werden konnten. Mittlerweile sind ausschließlich Seniorinnen und Senioren Teil der Ehrenamtlichen, die digitales Wissen vermitteln.

Im Beratungszentrum Pflege und Demenz wurde das Angebot ebenfalls weiter ausgebaut. Es finden Beratungen der Rheuma-Liga, psychosoziale Beratungen für schwule und bisexuelle Männer und Beratungen der Deutschen Multiple Sklerose Gesellschaft statt. Ergänzt werden die Angebote durch Betreuungsgruppen für dementiell erkrankte Menschen einem Demenz-Screening und einer Selbsthilfegruppe für Morbus Bechterew.

Die Verleihung der Ehrenamtskarte, die in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Oberallgäu herausgegeben wird, findet im Jahr 2027 wieder statt und ehrenamtlich Tätige erhalten in einem würdigen Rahmen eine Anerkennung für ihr Engagement.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Zum Amt 55 gehören neben dem Seniorenpolitischen Gesamtkonzept (mit den Anlaufstellen für ältere Menschen) der Fachbereich Pflege- und Behinderteneinrichtungen, Qualitätsentwicklung und Aufsicht (FQA), das Altstadthaus, das Koordinationszentrum bürgerschaftliches Engagement, das Versicherungsamt, das Wohnungswesen (Wohnungsstelle und Wohnraumförderung), die Wohngeldstelle und der Bereich Ausbildungsförderung (BAföG und MeisterBAföG).

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

55 - Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Ab dem Jahr 2027 ist das Amt für Ausbildungsförderung, Senioren- und Wohnungsfragen Teil eines dreijährigen (2027 - 2029) Projekts, der Etablierung der digitalen Pflegeplattform PIO zur Stärkung der pflegerischen Versorgungsstruktur in Kempten (Allgäu) und dem Oberallgäu. Der Ausschuss für soziale Fragen hat am 16. Juli 2026 diese Einführung beschlossen. Für das Projekt wurde die Haushaltsstelle 4320.5202 geschaffen. Im

Zeitraum 2027 - 2029 wurden jährlich 22.000,00 € für die Etablierung des Projektes eingeplant.

Eine weitere Besonderheit ist die Verleihung der Ehrenamtskarte im Jahr 2027. Diese Verleihung findet alle zwei Jahre statt, die Haushaltsmittel wurden entsprechend eingeplant.

Die gesamten Haushaltsansätze für das Jahr 2027 wurden entsprechend der Vorgaben des Haupt- und Finanzausschusses geplant und die Ausgaben soweit möglich reduziert.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt f. Ausbildungsf., Senioren- u. Wohnungsfragen**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
55 Amt f. Ausbildungsf., Senioren- u. Wohnungsfragen			
Einnahmen	155.500	165.500	155.843,94
Summe Einnahmen	**155.500**	**165.500**	**155.843,94**
Ausgaben	223.400	247.400	156.747,19
Summe Ausgaben	**223.400**	**247.400**	**156.747,19**
Saldo	**-67.900**	**-81.900**	**-903,25**
55 Amt f. Ausbildungsf., Senioren- u. Wohnungsfragen			
Einnahmen	155.500	165.500	155.843,94
Ausgaben	223.400	247.400	156.747,19

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Jugend, Schule und Soziales**
Amt	**Amt f. Ausbildungsf., Senioren- u. Wohnungsfragen**
Abteilung	**55 Amt f. Ausbildungsf., Senioren- u. Wohnungsfragen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	55 Amt f. Ausbildungsf., Senioren- u. Wohnungsfragen			
	Einnahmen	155.500	165.500	155.843,94
	Ausgaben	223.400	247.400	156.747,19
01.4001.1710	Kostenerstattung Heimaufsicht, Art. 9 Abs. 2 FAG	45.000	45.000	39.100,00
01.4311.1400	Tag der Senioren, Standmieten - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.4311.1548	Sonst. Kostenersätze - steuerpflichtig 7% -	0	0	0,00
01.4311.1549	Sonstige Kostenersätze - steuerfrei 0% -	90.000	90.000	84.685,40
01.4311.1780	Zuschüsse für lfd. Zwecke vom übrigen Bereich	0	0	5.000,00
01.4311.1782	Spenden, Schenkungen, Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	1.015,51
01.4320.1000	Verwaltungsgebühren	10.000	10.000	12.614,00
01.4320.1548	Kostenersätze (Inseratwerbung) - steuerpflichtig 19% -	0	5.000	0,00
01.4320.1549	Sonstige Kostenersätze - steuerfrei 0% -	4.500	4.500	3.368,36
01.4320.1710	Zuweisungen für lfd.Zwecke vom Land	0	5.000	4.999,67
01.4320.1780	Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom übrigen Bereich	0	0	0,00
01.4320.1781	Spenden, Schenkungen, udgl.	0	0	0,00
01.4980.1199	Sonstige Gebühren und ähnliche Entgelte	0	0	0,00
01.4980.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0	0	0,00
01.5401.1710	Zuschuss vom Land (pauschal)	0	0	0,00
01.6200.1000	Verwaltungsgebühren	6.000	6.000	5.061,00
	Summe Einnahmen	**155.500**	**165.500**	**155.843,94**
01.4001.6511	Bücher, Zeitschriften u. ä.	1.700	1.700	819,70
01.4001.6588	Sonstige Geschäftsausgaben	2.500	2.500	343,12
01.4311.4160	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	55.000	55.000	44.054,04
01.4311.5200	Verwaltungs- u. Zweckausstattung	1.000	1.000	779,88
01.4311.5715	Werk- und Beschäftigungsmaterial	400	400	38,04
01.4311.6310	Gemeinschaftspflege u.ä.	32.500	32.500	28.243,76
01.4311.6316	Veranstaltungen -a-	5.000	0	0,00
01.4311.6319	Sonst. Veranstaltungen, Wanderwochen	0	0	0,00
01.4311.6321	Heimleitertreffen/Arbeitsgemei nschaft	300	300	213,54
01.4311.6327	Spendenausgaben	0	0	1.015,51
01.4311.6329	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	7.000	7.000	6.135,88
01.4311.6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	600	600	359,12
01.4320.5202	Digitale Pflegeplattform PIO	22.000	0	0,00
01.4320.5300	Mietzahlungen	500	500	170,00
01.4320.6321	Informationsbroschüre für ältere Mitbürger	11.000	20.000	4.678,31
01.4320.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Seniorenpolitisches Gesamtkonzept	6.000	6.000	3.321,07
01.4320.6510	Bücher, Zeitschriften, u. ä.	100	100	0,00
01.4320.6556	Honorare, u. ä.	9.000	9.000	6.840,00
01.4320.6588	Sonstige Geschäftsausgaben	4.500	4.500	3.938,12
01.4320.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	300	300	600,00
01.4320.7080	Zuschüsse an Verbände	17.000	27.000	23.652,00
01.4701.7099	Zusch. f. lfd. Zwecke an sonst. Verbände u.ä sowie deren Einricht.,an Altenclubs	9.000	9.000	6.683,80
01.4980.6321	sonst. soziale Angelegenheiten u. a. Koordination Ehrenamt	18.000	10.000	9.461,30
01.4980.6561	Sachkosten Gesundheitsregion Plus	20.000	20.000	15.400,00
01.6101.6551	Mietspiegel, Gutachterkosten	0	40.000	0,00
01.6200.7180	Umzugsbeihilfen	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**223.400**	**247.400**	**156.747,19**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
6 Planen, Bauen und Verkehr			
Einnahmen	9.449.700	9.009.600	9.842.582,02
Summe Einnahmen	**9.449.700**	**9.009.600**	**9.842.582,02**
Ausgaben	27.706.700	24.499.400	25.989.064,35
Summe Ausgaben	**27.706.700**	**24.499.400**	**25.989.064,35**
Saldo	**-18.257.000**	**-15.489.800**	**-16.146.482,33**
60 Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt			
Einnahmen	1.376.500	1.390.200	1.729.178,21
Summe Einnahmen	**1.376.500**	**1.390.200**	**1.729.178,21**
Ausgaben	839.500	850.500	821.665,55
Summe Ausgaben	**839.500**	**850.500**	**821.665,55**
Saldo	**537.000**	**539.700**	**907.512,66**
61 Stadtplanungsamt			
Einnahmen	80.000	80.000	206.702,16
Summe Einnahmen	**80.000**	**80.000**	**206.702,16**
Ausgaben	143.900	143.900	328.284,83
Summe Ausgaben	**143.900**	**143.900**	**328.284,83**
Saldo	**-63.900**	**-63.900**	**-121.582,67**
66 Amt für Tiefbau und Verkehr			
Einnahmen	6.714.400	6.366.800	6.236.908,98
Summe Einnahmen	**6.714.400**	**6.366.800**	**6.236.908,98**
Ausgaben	7.454.200	7.508.800	8.496.912,68
Summe Ausgaben	**7.454.200**	**7.508.800**	**8.496.912,68**
Saldo	**-739.800**	**-1.142.000**	**-2.260.003,70**
68 Klimaschutzmanagement			
Einnahmen	59.000	0	144.701,04
Summe Einnahmen	**59.000**	**0**	**144.701,04**
Ausgaben	255.500	255.500	242.487,30
Summe Ausgaben	**255.500**	**255.500**	**242.487,30**
Saldo	**-196.500**	**-255.500**	**-97.786,26**
69 Amt für Gebäudewirtschaft			
Einnahmen	1.219.800	1.172.600	1.525.091,63
Summe Einnahmen	**1.219.800**	**1.172.600**	**1.525.091,63**
Ausgaben	19.013.600	15.740.700	16.099.713,99
Summe Ausgaben	**19.013.600**	**15.740.700**	**16.099.713,99**
Saldo	**-17.793.800**	**-14.568.100**	**-14.574.622,36**

Stadt Kempten (Allgäu)

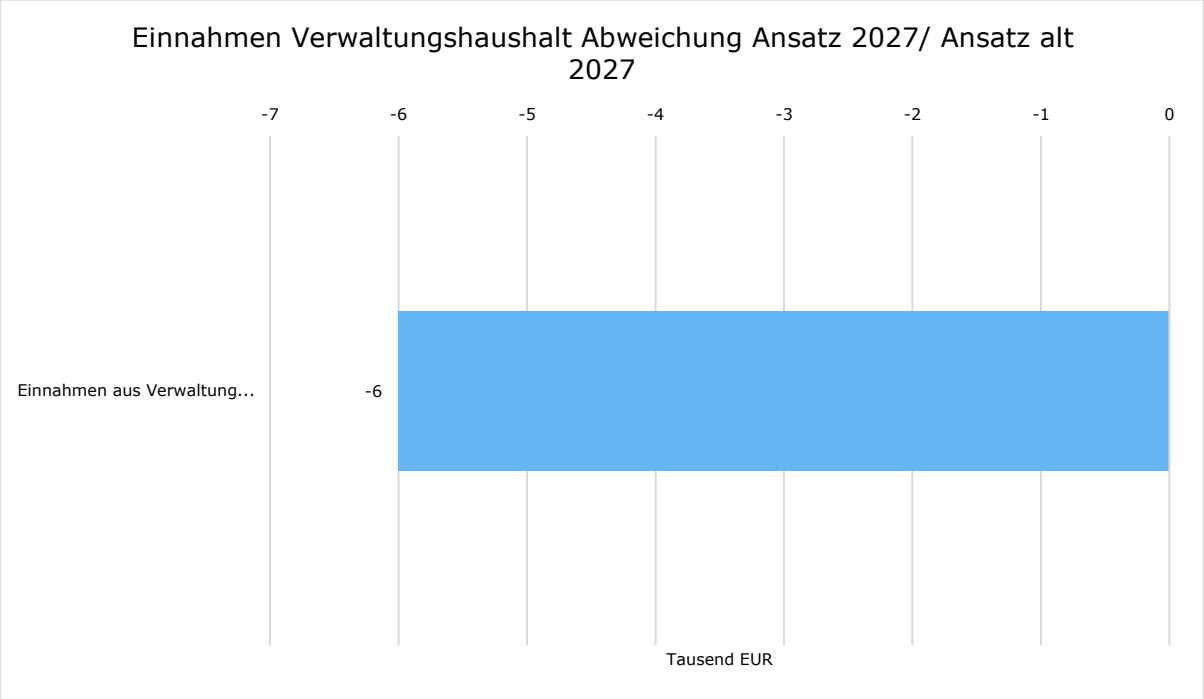
Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

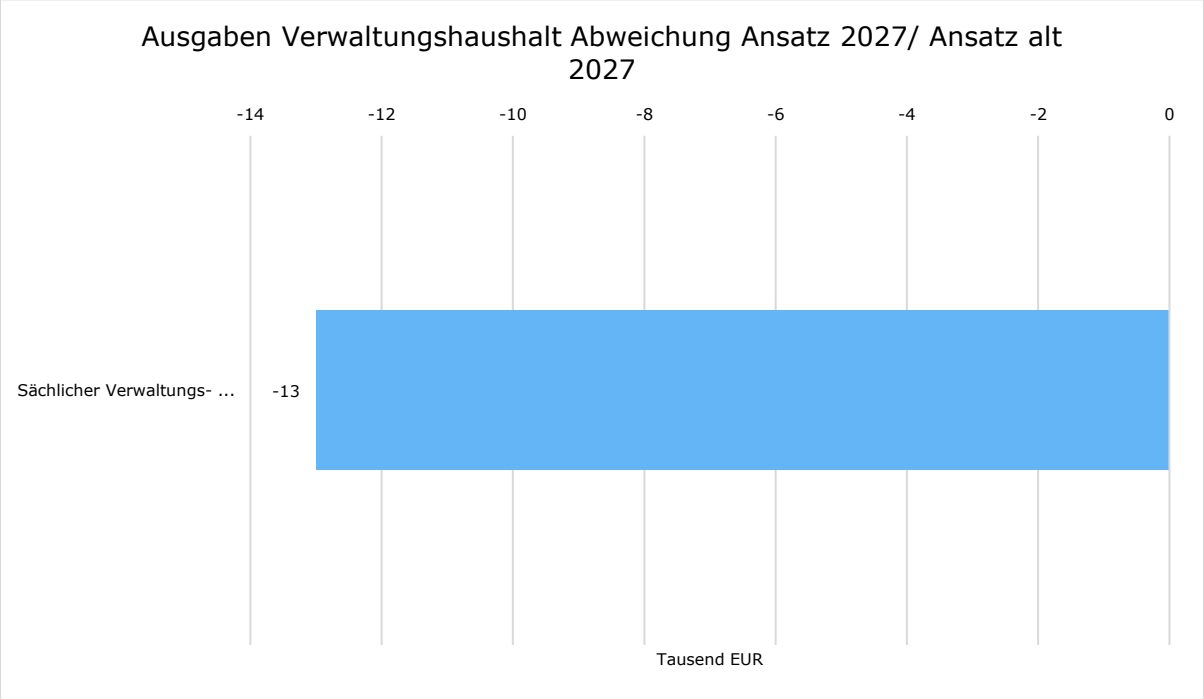
Budgetbericht

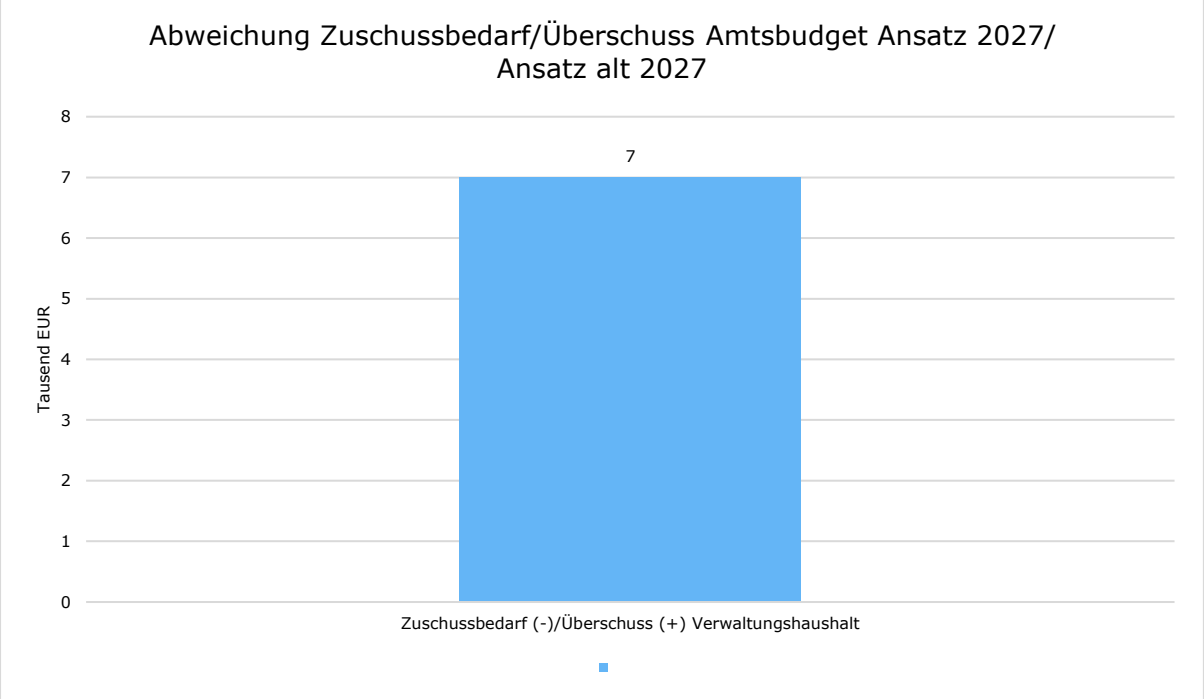
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



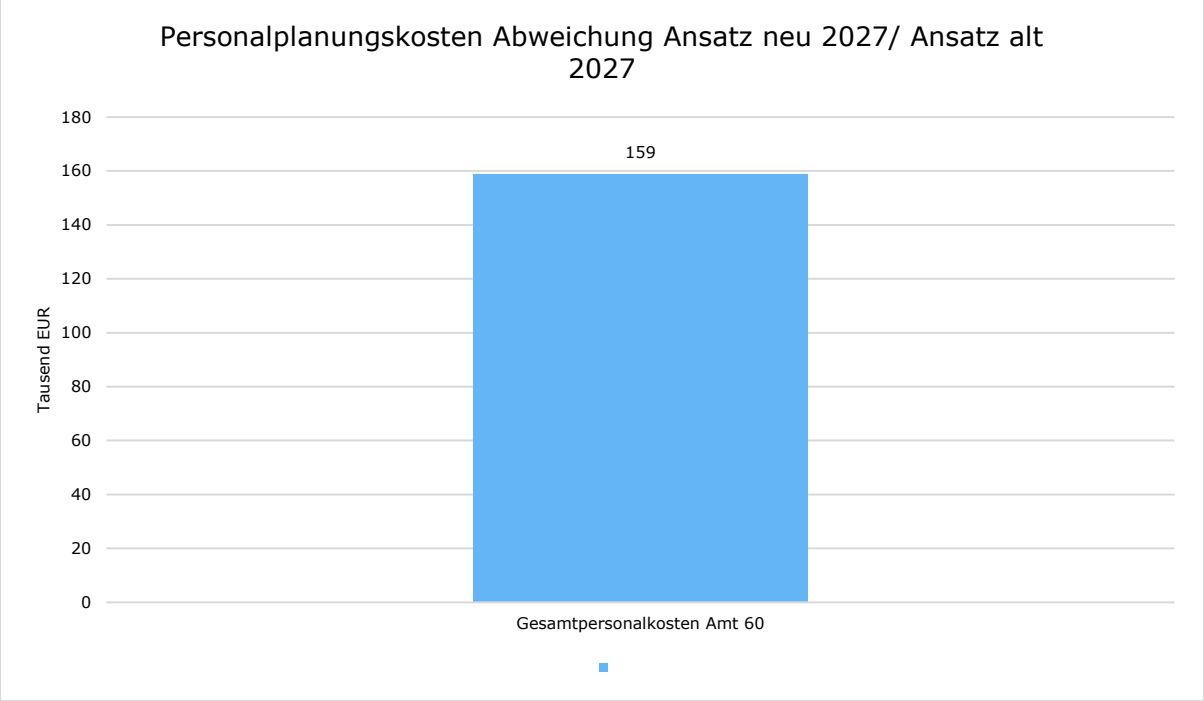




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.376.500	1.382.200	-5.700 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	839.500	852.500	-13.000 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**537.000**	**529.700**	**7.300** ↗

1.2 Personalplanungskosten

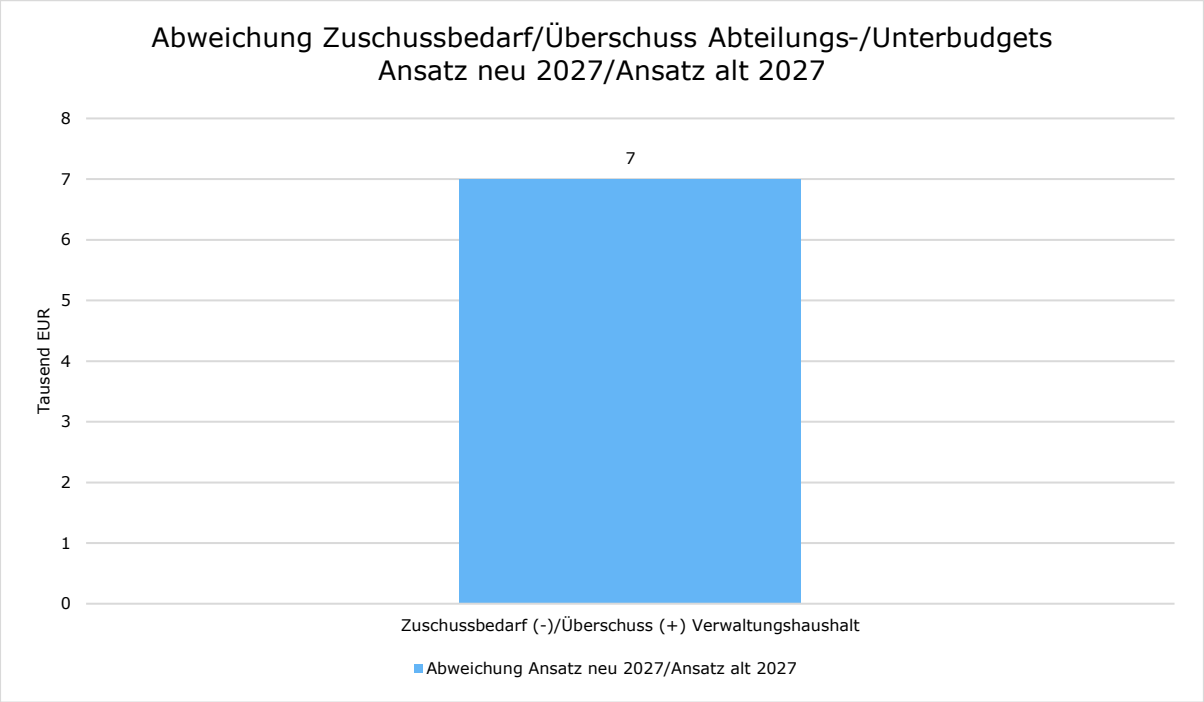


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 60	2.695.600	2.536.700	158.900 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.376.500,00	1.382.200,00	-5.700,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	839.500,00	852.500,00	-13.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**537.000,00**	**529.700,00**	**7.300,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Die Ausgaben in Amt 60 sind nicht bedingt durch die Umsetzung von strategischen Zielen, sondern für die „normale", laufende Aufgabenwahrnehmung erforderlich.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Amt 60 leistet einen wesentlichen Beitrag zu den Einnahmen der Stadt. Insbesondere zählen dazu die Baugenehmigungs- und Sondernutzungsgebühren, die Stellplatz- und Kinderspielplatzablösebeträge sowie die Erschließungs- und Ausbauerstattungsbeiträge. Dem stehen keine gravierenden Ausgabepositionen gegenüber (ausgenommen Personalkosten), da es sich z. B. bei Statikkosten um „durchlaufende Positionen" handelt und Gebühren einerseits auf Grund staatlicher Pflichtaufgaben verauslagt und andererseits von Bauherren wieder eingezogen werden. Ausgaben für externe Rechtsvertretung sind deutlich zurückgefahren worden und fallen i.d.R nur bei gesetzlicher Pflicht („Anwaltszwang bei Zivilgerichten") an.

Die Höhe der Gesamteinnahmen und -ausgaben ist im Grunde jeweils um die Statikkosten zu bereinigen (€ 550.000,00 im Ansatz), so dass Einnahmen von rund € 826.500,00 Ausgaben von rund € 289.500,00 gegenüberstehen und in Summe sich so der Überschuss von € 537.000,00 ergibt.

Sachgebiet 60.1 erledigt insbesondere folgende Aufgaben:

- Betreuung und Abwicklung des Vergabewesens in der Zentralen Vergabestelle: Durchführung städtischer Ausschreibungen nach GWB, VgV, UVgO bzw. VOB/A-Eu VOB/A
- der Vollzug des Straßen- und Wegegesetzes und hier insbesondere die Durchführung von Widmungen, Führung des Straßenbestandsverzeichnisses und Vollzug der Straßenreinigungs- und Sicherungsverordnung, Erteilung von Sondernutzungen einschließlich der Gebührenerhebung,
- Geschäftsstelle des Gutachterausschusses mit Erstellung von Verkehrswertgutachten und Führung der Kaufpreissammlung, auf deren Basis u. a. die Ermittlung und Fortschreibung von Bodenrichtwerten oder die Erstellung des Grundstücksmarktberichtes vorgenommen wird,
- die Städtebauförderung mit Stadtsanierung und die Gewährung von Zuschüssen im Rahmen der Fassadenprogramme,
- die Erteilung von Genehmigungen bzw. Ausübung von Vorkaufsrechten im Vollzug des Baugesetzbuches,
- Erhebung von Erschließungsbeiträgen, Erstattungsanträge gegenüber den Freistaat wegen Beitragsausfall nach Abschaffung der Ausbaubeiträge sowie von Kostenerstattungsbeträgen für Maßnahmen des Naturschutzes.

Sachgebiet 60.2 nimmt die Aufgaben der Unteren Bauaufsichtsbehörde sowie der Unteren Denkmalschutzbehörde wahr, erteilt also u.a. Baugenehmigungen und denkmalrechtliche Erlaubnisse. Als "Bürger-Service-Bauen" ist das Sachgebiet erster Ansprechpartner der Bürger/innen bei allen Fragen des Bauens. Die Führung der Referatsregistratur ist ebenfalls Aufgabe dieses Sachgebietes.

Das Amt selbst leistet insbesondere die rechtliche Beratung und außergerichtliche wie gerichtliche Vertretung des Referats 6 mit allen 4 Ämter (einschließlich Abteilungen und Sachgebieten) und des Amts 18 aus Referat 1 sowie vereinzelt von Ämtern aus Referat 5 bei baurechtlichen Bezügen (wie Schul- und Kita-Bauten).

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

60 - Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
6152.6320 - Verschiedener Betriebsaufwand	170.000	--	170.000 ↗
6152.6556 - Honorar (Quartiersmanagement)	0	190.000	-190.000 ↘

Pflichtabweichung: Es wurden Vorgaben der Kämmerei bezüglich der beiden Haushaltsstellen, die das Quartiersmanagement Kempten Ost betreffen, umgesetzt (nachstehend 5.)

5 Erläuterungen und Besonderheiten

6152.6556 Honorar (Quartiersmanagement) - alt

Auf dieser Haushaltsstelle wurden bisher alle Ausgaben für das Quartiersmanagement der Sozialen Stadt Kempten Ost gebucht (Personalkosten, Fahrtkosten, EDV, Telefon, GWG, Nebenkosten, usw.). Im Rahmen der Vorbereitungen für die Umsetzung des §2b UStG wurde festgestellt, dass es sich nicht um "Honorare" handelt. Diese Haushaltsstelle wurde deshalb mit 0 Euro beplant. Die Kosten fürs Quartiersmanagement werden nun auf die folgenden Haushaltsstellen aufgeteilt und nach der jeweiligen Art der Kosten auf die richtige Haushaltsstelle gebucht.

Neu:

6152.6322 – EDV-Kosten an Dritte

6152.6320 – Verschiedener Betriebsaufwand (hier können der Verwaltungsbedarf, Fahrtkosten, Personalkostenerstattung an die Caritas draufgebucht werden)

6152.5209 – GWG

6152.5090 – Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (hierunter fallen die Nebenkosten).

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
60 Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt			
Einnahmen	1.376.500	1.390.200	1.729.178,21
Summe Einnahmen	**1.376.500**	**1.390.200**	**1.729.178,21**
Ausgaben	839.500	850.500	821.665,55
Summe Ausgaben	**839.500**	**850.500**	**821.665,55**
Saldo	**537.000**	**539.700**	**907.512,66**
60 Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt			
Einnahmen	1.376.500	1.390.200	1.729.178,21
Ausgaben	839.500	850.500	821.665,55

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt**
Abteilung	**60 Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	60 Bauverwaltungs- und Bauordnungsamt			
	Einnahmen	1.376.500	1.390.200	1.729.178,21
	Ausgaben	839.500	850.500	821.665,55
01.0231.1670	Erstattung durch private Unternehmen	5.000	5.000	3.331,75
01.6001.1000	Verwaltungsgebühren	12.000	12.000	11.960,00
01.6001.1001	Verwaltungsgebühren (Baugenehmigungen)	360.000	360.000	451.476,27
01.6001.1002	Verwaltungsgebühren, Erschließung	3.000	2.700	3.085,00
01.6001.1003	Verwaltungsgebühren (Bescheinigung nach Einkommensteuergesetz)	1.500	1.500	1.420,00
01.6001.1004	Verwaltungsgebühren Brandschutz - steuerpflichtig 19% -	50.000	50.000	0,00
01.6001.1021	Ersatzvornahmen und Zwangsgelder	20.000	20.000	4.300,00
01.6001.1090	Sonstige Verwaltungsgebühren für Statikkosten u. ä.	550.000	550.000	657.588,59
01.6001.1091	Sonst. Verwaltungsgebühren (digitale Flurkarte, Marktberichte)	6.000	20.000	23.005,00
01.6001.1516	Ersätze für Sachverst.kosten	10.000	10.000	8.814,00
01.6001.1519	Ersätze für sonstige Geschäftsausgaben (Akteneinsichten)	7.000	7.000	10.561,00
01.6151.1710	Zuweisungen für lfd.Zwecke vom Land	12.000	12.000	202.400,00
01.6152.1710	Zuschüsse vom Land aus Städtebauförderungsprogramm	140.000	140.000	152.400,00
01.6300.1191	Sondernutzungsgebühren u.ä.	200.000	200.000	198.836,60
	Summe Einnahmen	**1.376.500**	**1.390.200**	**1.729.178,21**
01.0231.6552	Gerichts-, Anwaltskosten u. ä. (60)	15.000	15.000	9.231,67
01.6001.6321	Öffentlichkeitsarbeit für Belange des Bauwesens (60)	300	300	209,44
01.6001.6322	EDV-Kosten an Dritte; Online-Grundbucheinsicht	1.200	1.200	1.343,00
01.6001.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä. (60)	3.000	3.000	1.777,25
01.6001.6550	Sachverständigen- und Gerichtskosten (Gefahrenabwehr)	10.000	10.000	0,00
01.6001.6551	Sachverständigenkosten	12.000	12.000	14.009,24
01.6001.6552	Sachverständigenkosten für Statikkosten	550.000	550.000	604.977,03
01.6001.6557	Kosten f.fachsp. GIS-Dienstl. durch Dritte (o. Bezug auf eine konkr. Inv.-maßn.)	1.000	3.000	113,05
01.6001.6584	Ersatzvornahmen	0	0	0,00
01.6151.6588	Aktive Stadt- und Ortsteilzentren	20.000	20.000	0,00
01.6151.7150	Wettbewerb Sparkasse	0	0	0,00
01.6152.5090	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	14.000	0	0,00
01.6152.5209	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000	0	0,00
01.6152.5440	Strom, Gas, u. ä. (Nebenkosten Quartierbüros)	0	14.000	11.538,60
01.6152.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	170.000	0	0,00
01.6152.6322	EDV-Kosten an Dritte	5.000	0	0,00
01.6152.6556	Honorar (Quartiersmanagement)	0	185.000	144.032,67
01.6152.6588	Geschäftsausgaben (Fonds Quartiersmanagement)	37.000	37.000	34.433,60
	Summe Ausgaben	**839.500**	**850.500**	**821.665,55**

Stadt Kempten (Allgäu)

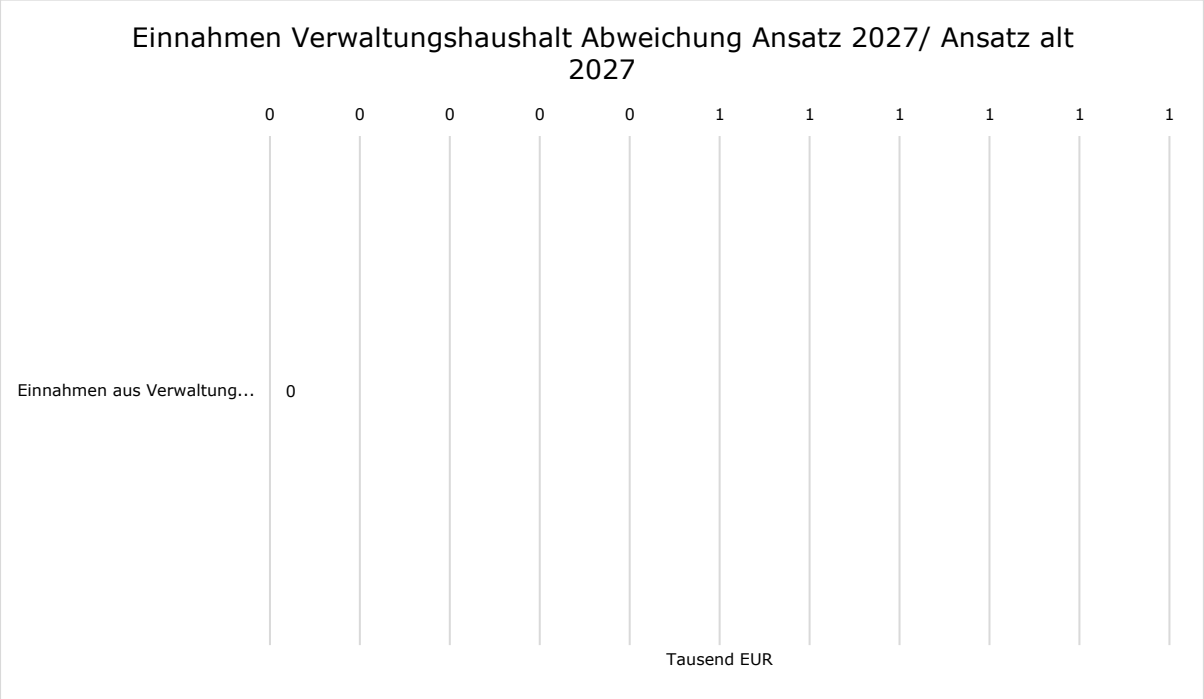
Stadtplanungsamt

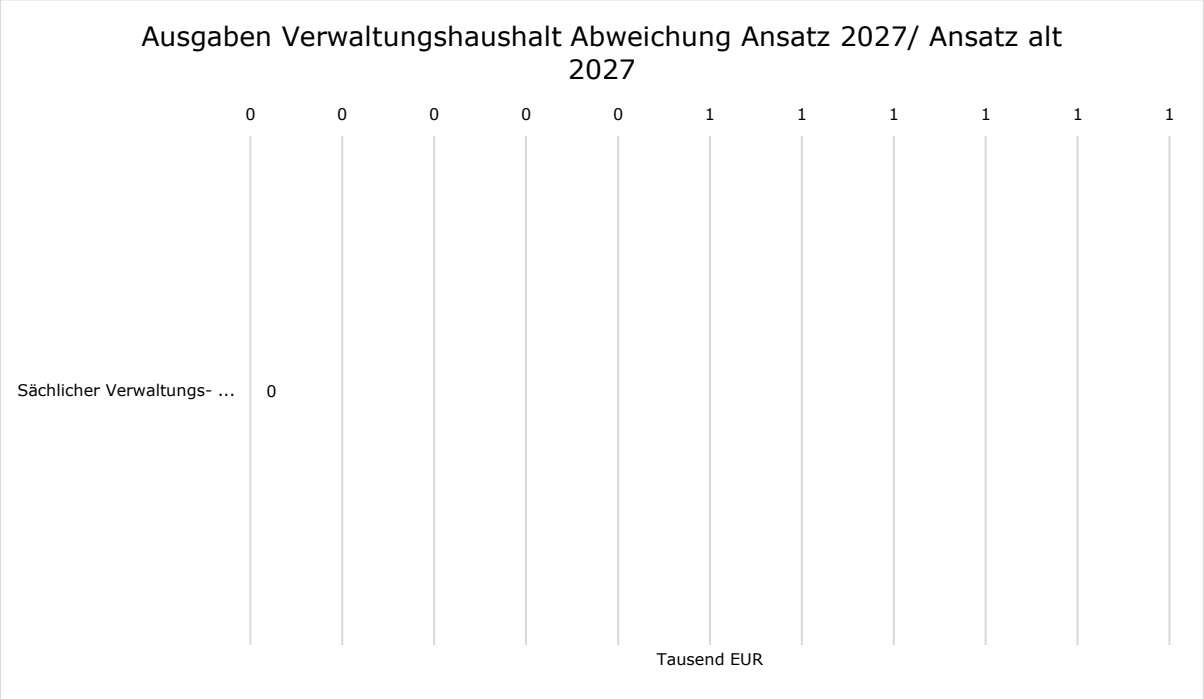
Budgetbericht

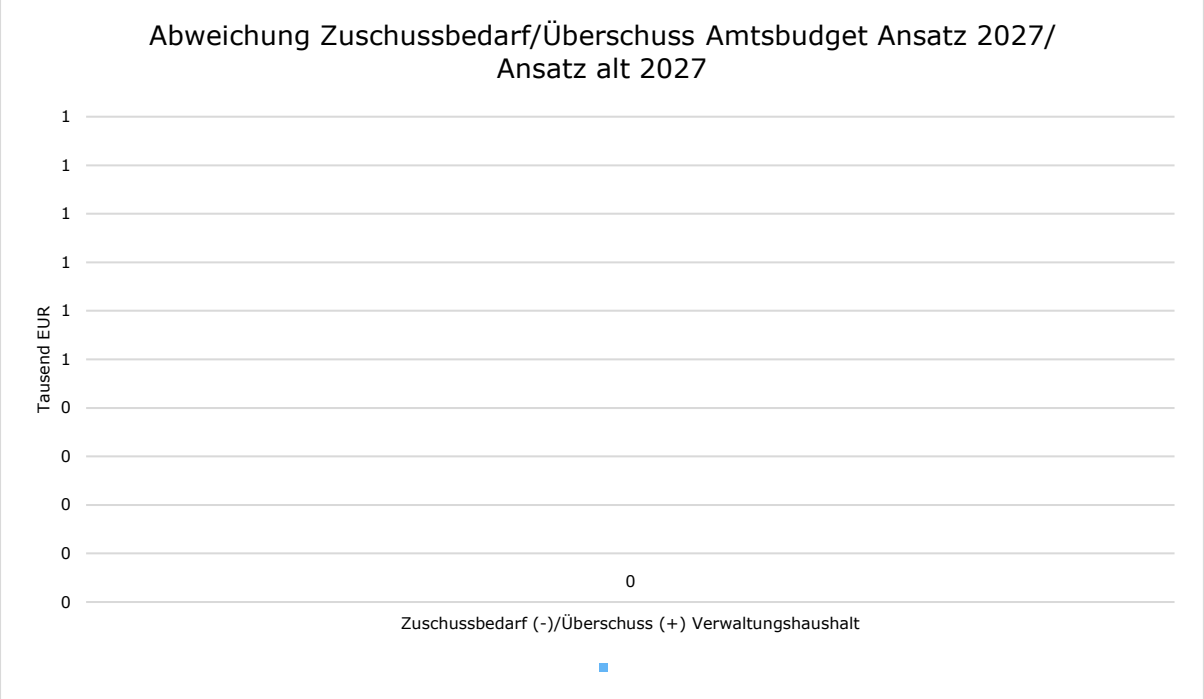
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



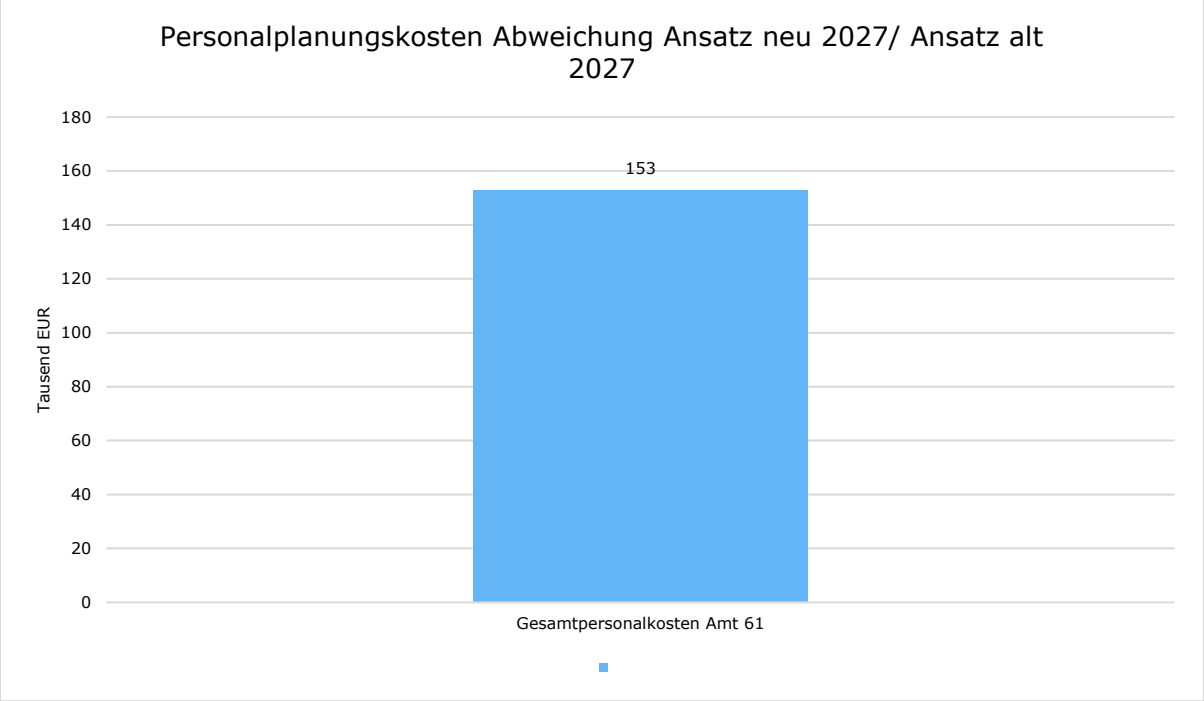




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	80.000	80.000	0 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	143.900	143.900	0 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-63.900**	**-63.900**	**0** →

1.2 Personalplanungskosten

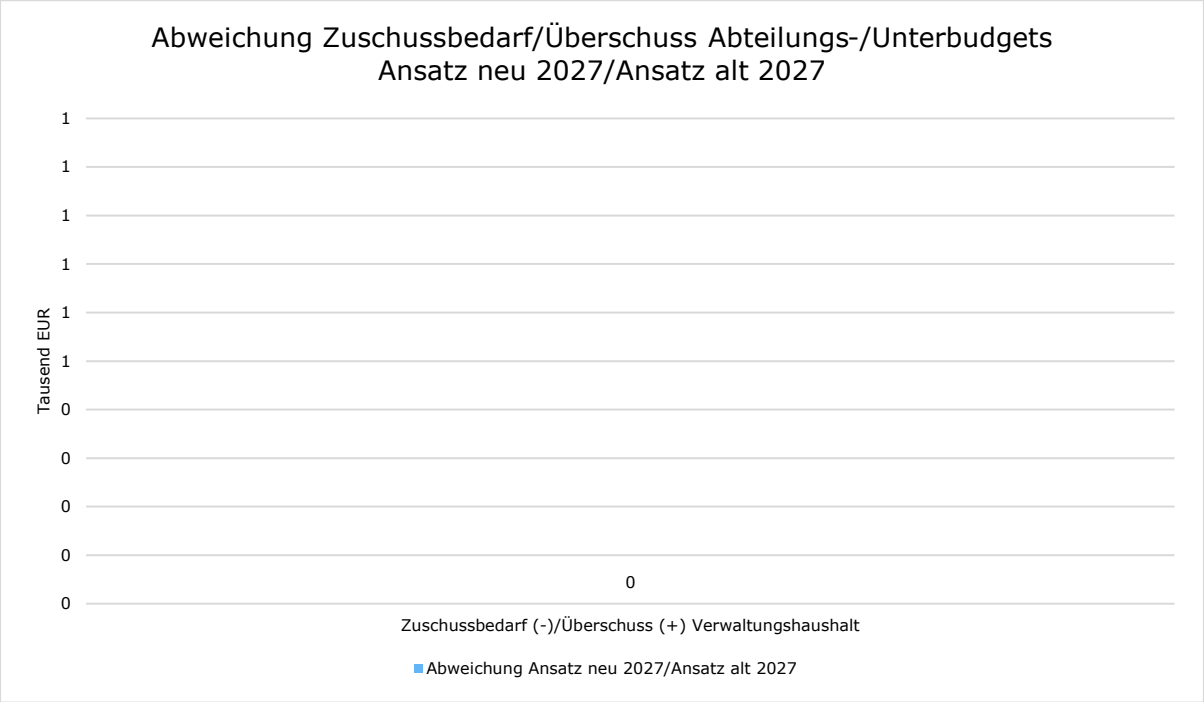


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 61	1.142.400	989.600	152.800 ↗

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

61 - Stadtplanungsamt



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	80.000,00	80.000,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	143.900,00	143.900,00	0,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-63.900,00**	**-63.900,00**	**0,00** →

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Bebauungspläne werden jeweils aktuell und projektbezogen auf ihre Wirksamkeit zu Gunsten der strategischen Ziele überprüft. Bei Wohngebieten z. B. auf demographische Entwicklung und Familienfreundlichkeit, bei Gewerbegebieten auf die Stärkung des Wirtschaftsstandortes. Auswirkungen auf Nachhaltigkeit und Klimaschutz werden nach Möglichkeit immer dargestellt. Zu diesem Zweck wurde die Zusammenarbeit mit anderen Ämtern intensiviert.

Keine direkten Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Amtes, jedoch oftmals Auswirkungen an anderen Stellen sichtbar (Erschließungskosten, erzielbare Verkaufserlöse, Kosten Ausgleichsflächen, etc.).

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

- Sicherung einer nachhaltigen Stadtentwicklung
- Sicherung der geregelten Stadtplanung nach BauGB
- Durchführung der vorbereitenden und verbindlichen Bauleitplanung durch Flächennutzungsplan und Bebauungspläne

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

61 - Stadtplanungsamt

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Fehlanzeige.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Stadtplanungsamt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
61 Stadtplanungsamt			
Einnahmen	80.000	80.000	206.702,16
Summe Einnahmen	**80.000**	**80.000**	**206.702,16**
Ausgaben	143.900	143.900	328.284,83
Summe Ausgaben	**143.900**	**143.900**	**328.284,83**
Saldo	**-63.900**	**-63.900**	**-121.582,67**
61 Stadtplanungsamt			
Einnahmen	80.000	80.000	206.702,16
Ausgaben	143.900	143.900	328.284,83

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Stadtplanungsamt**
Abteilung	**61 Stadtplanungsamt**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	61 Stadtplanungsamt			
	Einnahmen	80.000	80.000	206.702,16
	Ausgaben	143.900	143.900	328.284,83
01.6100.1770	Zuwendungen für lfd. Zwecke, Kostenbeteiligung VBP - Vorhabenbezogene B-Pläne	80.000	80.000	206.702,16
	Summe Einnahmen	**80.000**	**80.000**	**206.702,16**
01.6100.6320	Verschiedener Betriebsaufwand, Fotographische Aufnahmen	500	500	0,00
01.6100.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	900	900	870,11
01.6100.6555	Planungskosten, Bebauungspläne u.ä. soweit nicht Gr. 94 ff	114.000	114.000	279.269,54
01.6100.6556	Mobilfunk (Gutachten und Immissionskarte)	0	0	15.648,50
01.6100.6559	Gestaltungsbeirat	28.500	28.500	32.496,68
	Summe Ausgaben	**143.900**	**143.900**	**328.284,83**

Stadt Kempten (Allgäu)

Amt für Tiefbau und Verkehr

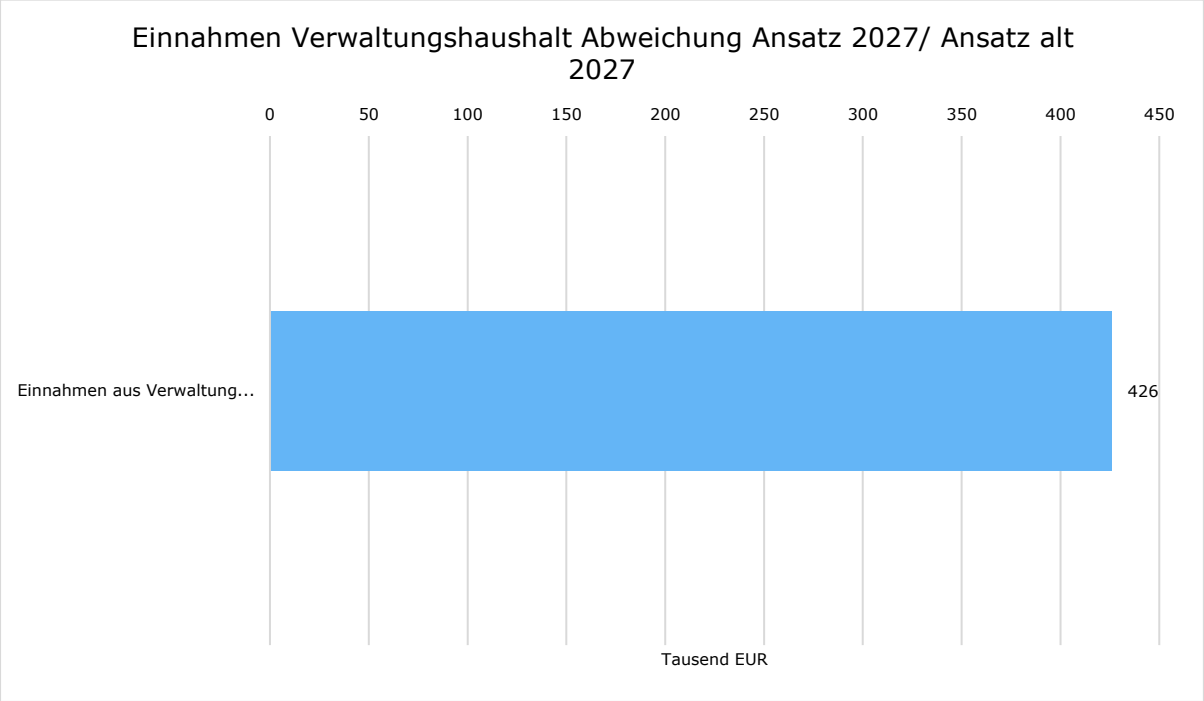
Budgetbericht

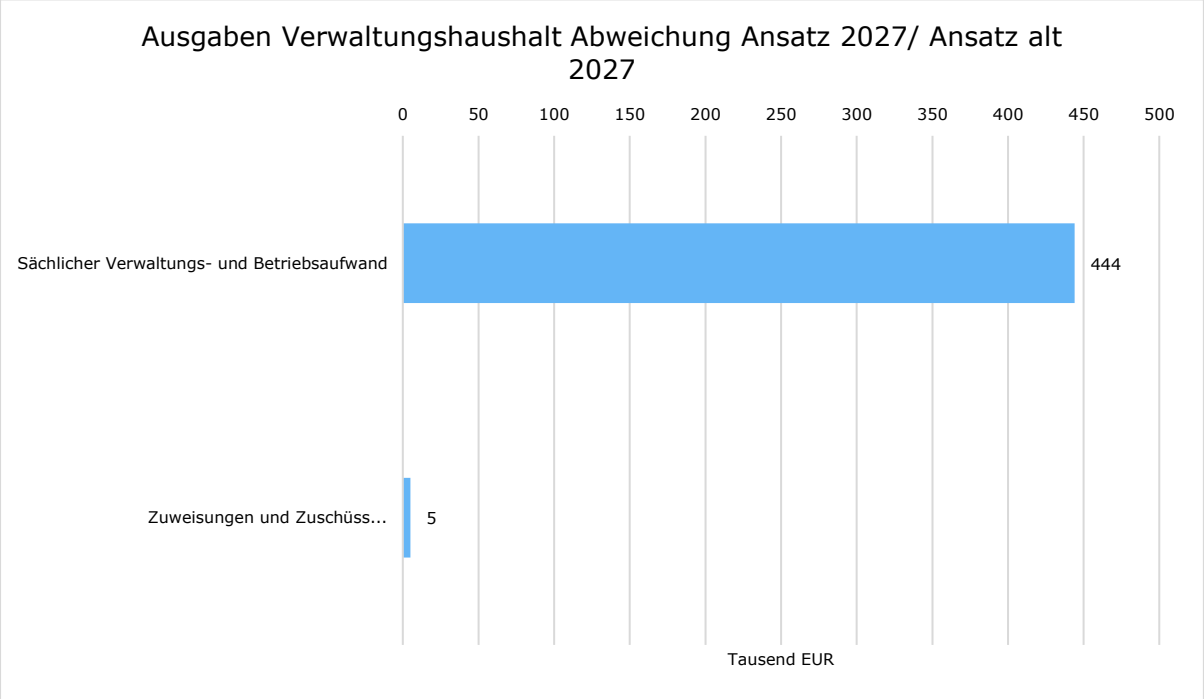
2027

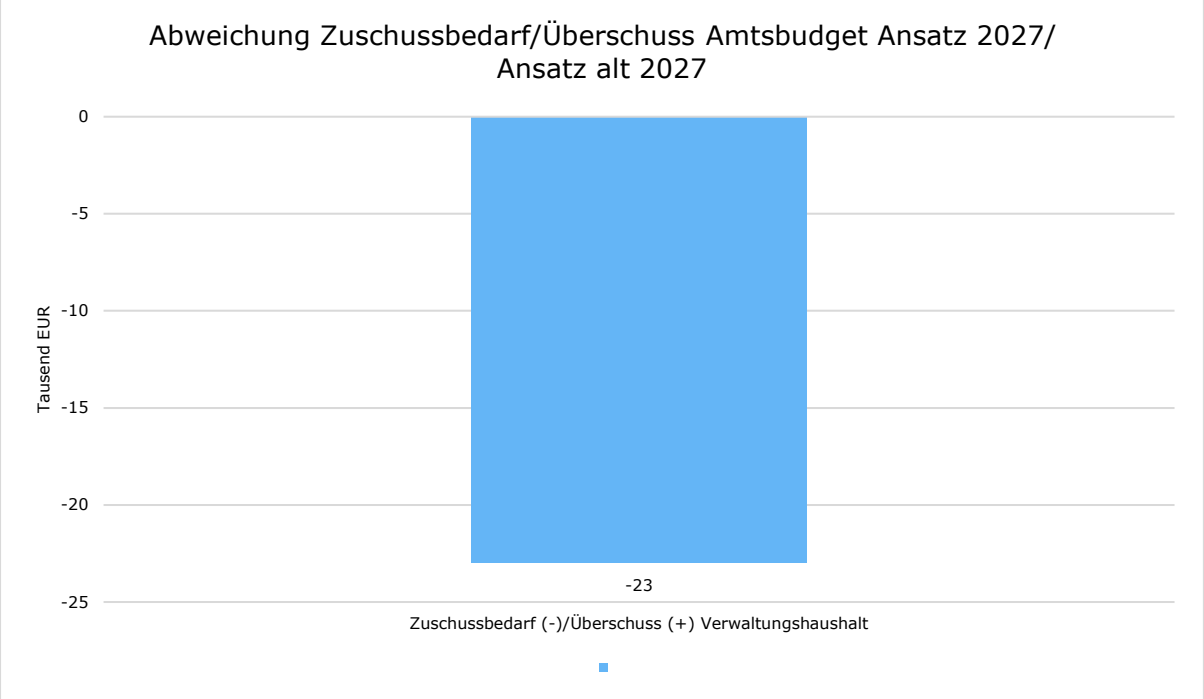


1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



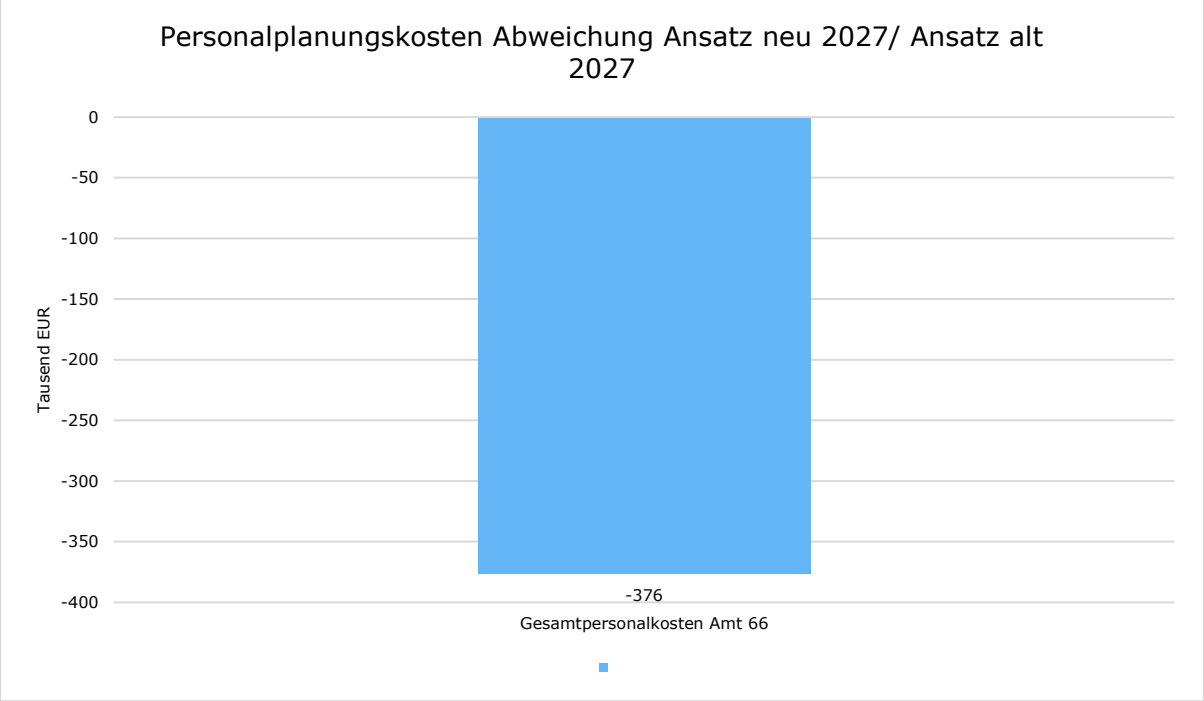




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	6.714.400	6.288.100	426.300 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	7.454.200	7.004.900	449.300 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-739.800**	**-716.800**	**-23.000** ↘

1.2 Personalplanungskosten

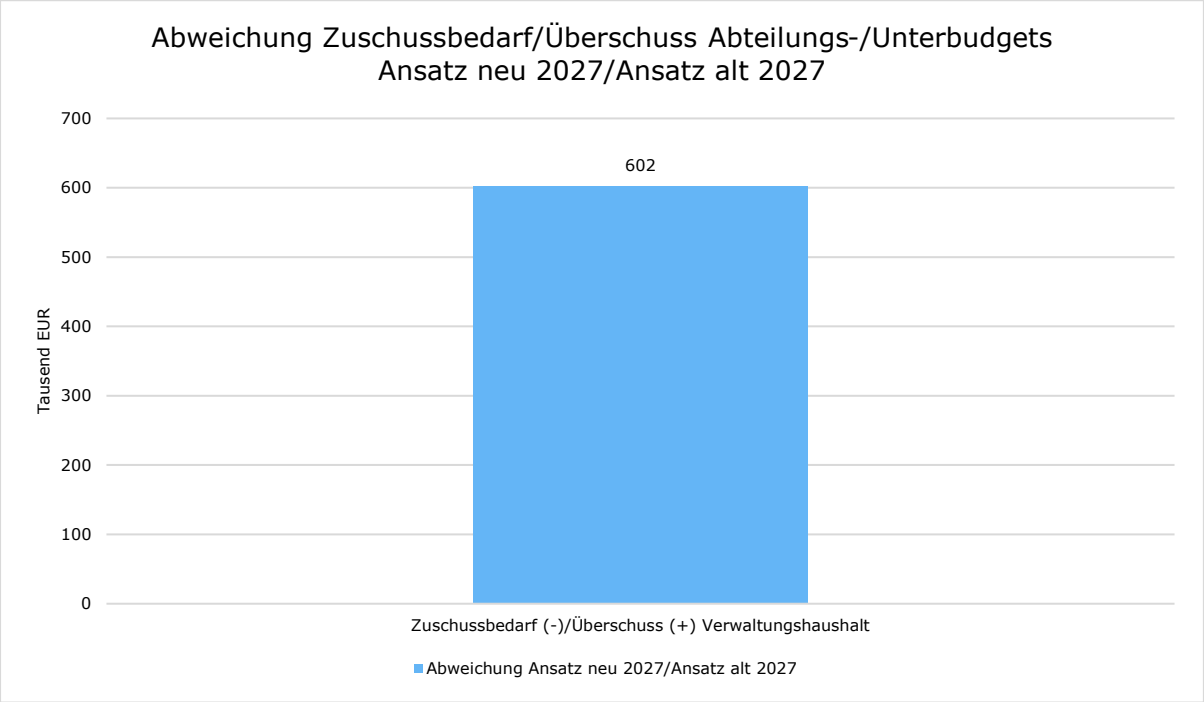


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 66	10.933.400	11.309.000	-375.600 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

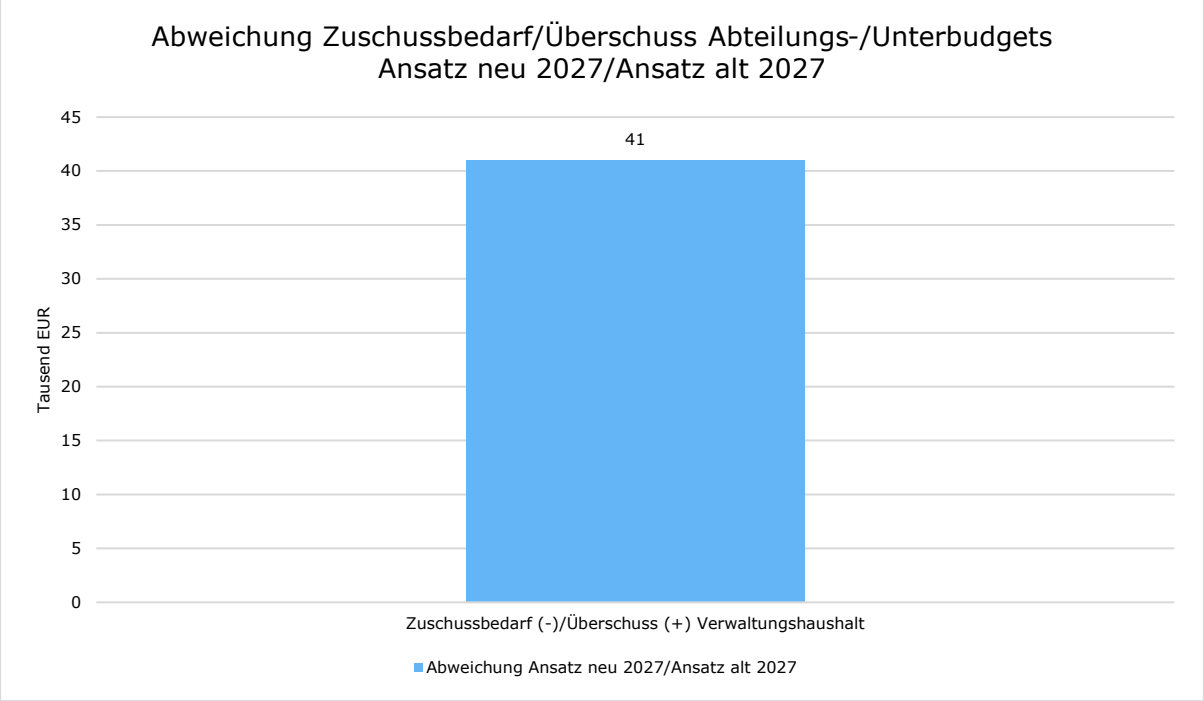
661 - Straßenbau



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	237.000,00	155.300,00	81.700,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	910.300,00	1.430.300,00	-520.000,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-673.300,00**	**-1.275.000,00**	**601.700,00** ↗

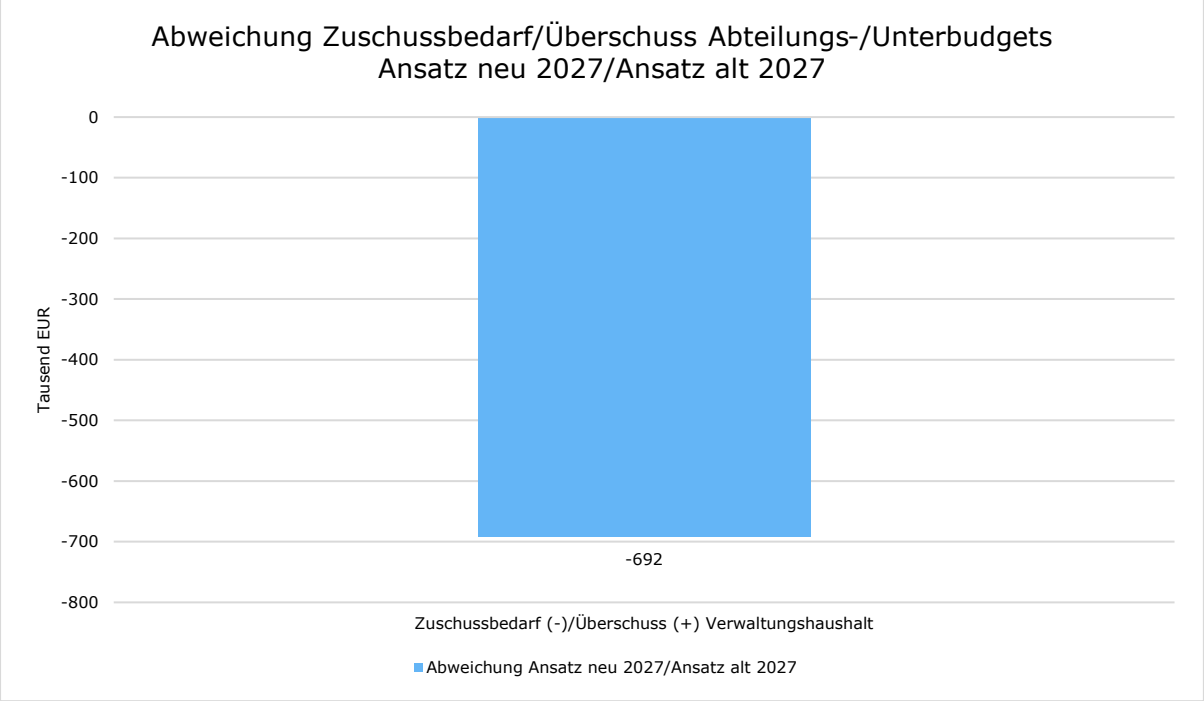
662 - Städtischer Betriebshof



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	5.969.900,00	5.652.800,00	317.100,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	4.486.000,00	4.210.100,00	275.900,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**1.483.900,00**	**1.442.700,00**	**41.200,00** ↗

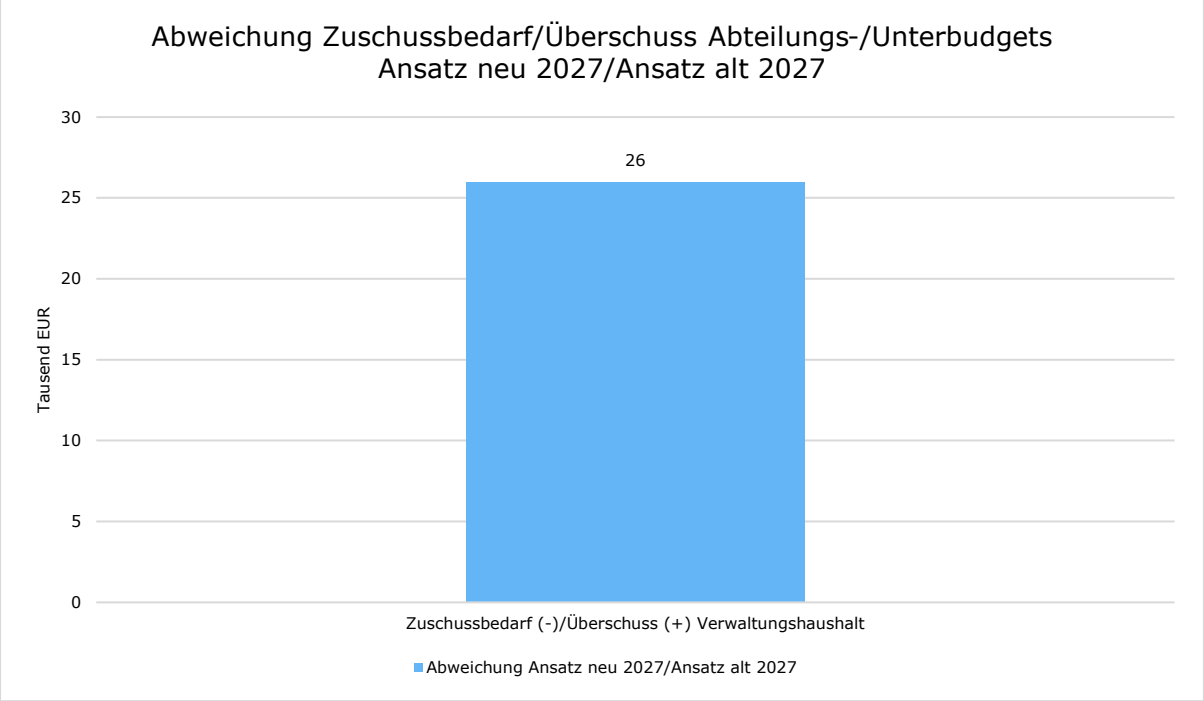
663 - Verkehrswesen



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	490.500,00	465.000,00	25.500,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.263.400,00	546.200,00	717.200,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-772.900,00**	**-81.200,00**	**-691.700,00** ↘

664 - Grün- und Freiflächenplanung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	17.000,00	15.000,00	2.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	794.500,00	818.300,00	-23.800,00 ↘
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-777.500,00**	**-803.300,00**	**25.800,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Mit der Weiterentwicklung des MoKo 2030 wird das strategische Ziel, Mobilität nachhaltig zu planen, verfolgt. Dazu gehören insbesondere die Ansätze im Zusammenhang mit den Planungen zur Infrastruktur. Beispielhaft kann hier die Einführung des neuen ÖPNV-Bussystems genannt werden.

Die Erschließung von immer mehr Wohn- und Gewerbegebieten führt zu einem spürbaren Flächenzuwachs und bedeutet einen deutlichen Aufgabenanstieg in den Bereichen Straßenbau, Straßenreinigung, Winterdienst und Grünpflege. Beispielhaft kann die Entwicklung Halde Nord genannt werden. Die Biodiversität bewirkt ferner eine kosteninstensivere Pflege und Umgestaltung von öffentlichen Grünflächen.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

661:

Die zu geringen HH-Ansätze in den vergangenen Jahren beim Unterhalt von Straßen und Brücken führen zu einer deutlichen Verschlechterung der baulichen Substanz. Dies ist insbesondere an vielen Straßenabschnitten im innerstädtischen Bereich, insbesondere der Stadtteil Sankt Mang, aber auch außer Orts deutlich spürbar.

Die durchgeführten Brückenprüfungen der über 120 Ingenieurbauwerke zeigen ein Sanierungsdefizit, das zum Erhalt der Bauwerke mehr Investitionen nötig sind. Dies zeigt eine deutliche Ausgabensteigerung im Vermögenshaushalt bei den Brücken.

Die Klimafolgen mit Starkregenereignissen und Hochwasser führen zu einem deutlichen Anstieg im Gewässerunterhalt und bei den Hangrutschen. Hier können beispielhaft der Kollerbach, Bleicher Bach, Adelharzer Bach und Steufzger Bach genannt werden, sowie der Hangrutsch an der Wiggensbacher Straße.

662:

Verkehrssicherheit, Winterdienst, Fuhrparkmanagement, Grünflächenpflege, Straßenreinigung, Verkehrsbeschilderungen, Unterhalt von Parkscheinautomaten, Brunnen, Spielplätzen, Sportplätzen, Biodiversität, sowie Unterstützung sämtlicher Fachämter. Bei den jetzigen HH-Ansätzen sind die steigenden Energie- und Materialkosten, sowie die Mehrflächen berücksichtigt. Ferner aufwändige Absperrmaßnahmen für diverse Veranstaltungen durch Sicherheitskonzepte.

663:

Regelung straßenrechtlicher Vorgänge sowie Betreuung und Aufwand für den Betrieb der Lichtsignalanlagen, der Straßenbeleuchtung und des Parkleitsystems. In den Ansätzen ist die Steigerung der Energiekosten berücksichtigt. Dies zeigt sich insbesondere bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung. Hier sind in den nächsten Jahren erhebliche Kosten für die Umrüstung auf LED-Technik im Vermögenshaushalt notwendig.

664:

Baumkontrolle und Baumpflege im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht, sowie die Erhöhung der Biodiversität und Artenvielfalt. Ferner gehören dazu auch Mehrausgaben für die Beseitigung von Hangrutschen.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

661 - Straßenbau

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	237.000	155.300	81.700 ↗
6021.1191 - Sondernutzungsgebühren für Aufgrabungen	125.000	50.000	75.000 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	910.300	1.430.300	-520.000 ↘
6021.6556 - Integrierter Verkehrsentwicklungsplan	100.000	50.000	50.000 ↗
6300.5130 - Unterhalt von Straßen, Wegen u.ä.	400.000	920.000	-520.000 ↘
6900.6556 - Honorare Sanierungskonzept Straßenentwässerungskanäle und verrohrte Bäche	30.000	90.000	-60.000 ↘

662 - Städtischer Betriebshof

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Einnahmen Verwaltungshaushalt	5.969.900	5.652.800	317.100 ↗
6800.1192 - Parkplatzbenutzungsgebühren -nicht steuerbar-	1.800.000	1.600.000	200.000 ↗
6800.1199 - Sonst. Parkplatzbenutzungsgeb. (Dauertickets) - steuerpflichtig 19% -	300.000	220.000	80.000 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	4.486.000	4.210.100	275.900 ↗
6752.5135 - Unterhalt: Winterdienst	900.000	700.000	200.000 ↗
6800.6580 - Kosten für Münzgeldzählung	70.000	20.000	50.000 ↗

663 - Verkehrswesen

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.263.400	546.200	717.200 ↗
6701.5133 - Unterhalt: Straßenbeleuchtung	100.000	0	100.000 ↗
6701.6342 - Stromverbrauch für Straßenbeleuchtung	600.000	0	600.000 ↗

664 - Grün- und Freiflächenplanung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

5 Erläuterungen und Besonderheiten

(z. B. Schwerpunkte bei Einnahmen und Ausgaben, außerordentliche Maßnahmen, besondere Ausgabearten wie Bauunterhalt, Zuschüsse, Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit, Beschaffungen, Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung etc.)

661:

Die Klimafolgen sind im Bereich des Amtsbudgets deutlich spürbar. Dies betrifft insbesondere die Beseitigung von Schäden durch Starkregenereignisse, Hochwasser, Schneebruch und Sturmschäden.

HH-Stelle: 6021.1191-Sondernutzungsgebühren für Aufgrabungen: Vermehrter Fernwärmeausbau um ca. 75.000 Euro.

HH-Stelle: 6021.6556: Mit der Beendigung der Smart City Förderung für die Verkehrssensorik fallen Mehrkosten für Software-Lizenzen zur Nutzung des Verkehrsmodelles an.

HH-Stelle: 6300.5130-Unterhalt von Straßen und Wegen: Reduzierung um 100.000 Euro auf 400.000 Euro.

HH-Stelle: 6300.5141-Unterhalt Brücken und Stege. Reduzierung um 80.000 Euro auf 220.000 Euro.

HH-Stelle: 6900.5142-Unterhalt Gewässer: Reduzierung um 20.000 Euro auf 60.000 Euro.

662:

Schwerpunktmäßig fällt der Fokus auf die Gewährleistung der Verkehrssicherheit im Winterdienst. Ferner wird der Fahrzeugunterhalt (Wartung, Reparatur und Inbetriebhaltung) immer teurer. Außerdem haben wir einen enormen Zuwachs an bebauten Flächen, die entsprechend bewirtschaftet (Straßenreinigung, Straßenbau, Winterdienst, Grünflächenpflege...) werden müssen. Auch ist ein erheblicher Zuwachs für den Aufwand bezüglich des Absperraufwandes für diverse Veranstaltungen zu verzeichnen.

HHSt 6752.5135 - Winterdienst: Der HH-Ansatz wurde auf 900.000 Euro reduziert.

HHSt 6800.6580 - Jährlicher Auftragswert für Leerung, Werttransport und Geldbearbeitung durch die Bargeld-Logistik Allgäu.

HHSt 6800.1192 - Aufgrund des Wegfalls der Leerungen durch den Betriebshof, vermehrter Fokus auf Störungsbehebung. Das führt zu weniger Ausfällen und somit zu höheren Einnahmen.

HHSt 6800.1199 - Höherer Ansatz bei den Dauerparktickets aufgrund des allg. wachsenden Parkaufkommens sowie der allg. Zahlungsdigitalisierung und der ausschließlichen Möglichkeit zur EC-Zahlung bei Dauerparktickets.

663:

Maßnahmen zur Verbesserung der Schulwegsicherheit bleibt ein Dauerthema. Ebenso die Ertüchtigung und Umrüstung der Straßenbeleuchtung und Lichtsignalanlagen auf LED-Technik. Dafür werden in den nächsten drei Jahren Investitionen i. H. v. 2,7 Mio. Euro notwendig. Dies hat zur Folge, dass die Stromkosten (UH) kontinuierliche auf 60 % reduziert werden können.

664:

Besonderes Augenmerk wird auf das Thema Baumkontrolle und Verkehrssicherheit gerichtet. Die zunehmenden Sturm- und Hochwasserereignisse führen zu erheblichen Mehrausgaben. Darüber hinaus sind auch vermehrte Aufwendungen aufgrund des Eschentriebsterbens zu erwarten

Zu den Klimafolgen gehört auch der Hitzestress der Bäume. Dieser fordert einen erheblichen Mehraufwand bei der Kontrolle und Pflege.

Maßnahmenliste 661 - (ab 2027 ff)

HHSt. 6300.5130 – Unterhalt Straßen 2027 (Deckenbau)	
	Ansatz 2027
	TEUR
Kleinmaßnahmen: z. B. im Zuge von Aufgrabungen	**300**
Unterhalt der Radverkehrsinfrastruktur: Kleinmaßnahmen	**50**
Markierungsarbeiten im Stadtgebiet:	**50**
Summe	**400**

HHSt. 6300.5141 - Brückenunterhalt 2027	
	Ansatz 2027
	TEUR
Brückenprüfungen	**100**
Kleinmaßnahmen und Sanierungen	**120**
Summe	**220**

HHSt. 6900.5142 - Gewässerunterhalt 2027	
	Ansatz 2027
	TEUR
Kleinmaßnahmen	**50**
Entschlammung Gewässer	**10**
Summe	**60**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Tiefbau und Verkehr**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
66 Amt für Tiefbau und Verkehr			
Einnahmen	6.714.400	6.366.800	6.236.908,98
Summe Einnahmen	**6.714.400**	**6.366.800**	**6.236.908,98**
Ausgaben	7.454.200	7.508.800	8.496.912,68
Summe Ausgaben	**7.454.200**	**7.508.800**	**8.496.912,68**
Saldo	**-739.800**	**-1.142.000**	**-2.260.003,70**
661 Straßenbau			
Einnahmen	237.000	249.600	276.680,25
Ausgaben	910.300	1.651.400	1.861.124,28
662 Städtischer Betriebshof			
Einnahmen	5.969.900	5.637.200	5.335.821,68
Ausgaben	4.486.000	4.086.900	4.493.573,18
663 Verkehrswesen			
Einnahmen	490.500	465.000	593.319,25
Ausgaben	1.263.400	952.200	1.395.599,04
664 Grün- und Freiflächenplanung			
Einnahmen	17.000	15.000	31.087,80
Ausgaben	794.500	818.300	746.616,18

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Tiefbau und Verkehr**
Abteilung	**661 Straßenbau**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	661 Straßenbau			
	Einnahmen	237.000	249.600	276.680,25
	Ausgaben	910.300	1.651.400	1.861.124,28
01.6021.1000	Verwaltungsgebühren für Aufgrabungen	28.000	29.000	28.900,00
01.6021.1191	Sondernutzungsgebühren für Aufgrabungen	125.000	125.000	152.874,00
01.6021.1700	Zuweisungen vom Bund	0	0	0,00
01.6600.1607	Erstattungen v. Ausg. für den Straßenunterhalt durch den Bund	70.000	70.000	67.005,00
01.6800.1189	Benutzungsentgelte - steuerpflichtig 19% -	4.000	3.000	4.102,50
01.6800.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	10.000	22.600	23.798,75
	Summe Einnahmen	**237.000**	**249.600**	**276.680,25**
01.6021.5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke (Lagerflächen)	20.000	20.000	40.680,00
01.6021.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	5.000	5.000	6.600,40
01.6021.5601	Dienst- und Schutzkleidung	1.400	1.700	157,08
01.6021.6321	Öffentlichkeitsarbeit	27.000	20.000	36.128,21
01.6021.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	3.500	3.500	3.529,08
01.6021.6556	Honorare, u.a. Verkehrsentwicklungsplan	100.000	100.000	49.914,88
01.6021.6620	Vermischte Ausgaben	1.000	1.000	204,65
01.6300.5130	Unterhalt von Straßen, Wegen u.ä.	400.000	920.000	1.249.877,21
01.6300.5141	Unterhalt: Brücken, Stege u.ä.	220.000	400.000	199.940,40
01.6300.5460	Brandversicherung König-Ludwig-Brücke	3.200	3.000	5.507,30
01.6300.6360	Dienstleistungen durch Straßenbauamt	5.000	5.000	4.971,30
01.6300.6364	Dienstleistungen durch Dritte (Sparten, Mobilitätsangebote)	22.000	10.000	19.979,92
01.6300.6557	Kosten f.fachsp.GIS-Dienstl. durch Dritte (o. Bezug auf eine konkr. Inv.-maßn.)	6.000	46.000	6.000,00
01.6800.5440	Stromkosten Radverkehr	2.200	2.200	1.695,87
01.6800.5450	Entwässerungsanteil KKU	4.000	4.000	3.592,51
01.6900.5142	Unterhalt: Gewässer u.ä.	60.000	60.000	142.709,91
01.6900.6556	Honorare Sanierungskonzept Straßenentwässerungskanäle und verrohrte Bäche	30.000	50.000	89.635,56
01.8761.5100	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**910.300**	**1.651.400**	**1.861.124,28**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Tiefbau und Verkehr**
Abteilung	**662 Städtischer Betriebshof**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	662 Städtischer Betriebshof			
	Einnahmen	5.969.900	5.637.200	5.335.821,68
	Ausgaben	4.486.000	4.086.900	4.493.573,18
01.5819.1311	Verkauf von eigenen forstwirtschaftl. Erzeugnissen	8.000	8.000	6.710,00
01.5819.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für laufende Zwecke	0	0	0,00
01.5821.1313	Verkauf von eigenen Gartenerzeugnissen	0	200	0,00
01.5821.1548	Kostenersätze auch EB & Stift. -nicht steuerbar-	60.000	60.000	19.770,06
01.5821.1549	Sonst. Kostenersätze d. Dritte - steuerpflichtig 19% -	7.100	6.000	3.608,50
01.5821.1552	Ersätze in anderen Schadensfällen	3.000	3.000	0,00
01.6300.1548	Kostenersätze auch EB & Stift. -nicht steuerbar-	10.000	10.000	8.469,64
01.6300.1549	Sonst. Kostenersätze d. Dritte - steuerpflichtig 19% -	1.900	1.600	0,00
01.6300.1553	Regressansprüche	0	0	5.540,95
01.6300.1650	Kostenerstattungen durch eigene Betriebe (Elektranten)	10.000	10.000	215,53
01.6300.1670	Kostenerstattungen durch private Unternehmen (Elektranten)	5.000	5.000	5.418,98
01.6300.1680	Kostenerstattungen durch eingetragene Vereine (Elektranten)	5.000	5.000	1.438,25
01.6751.1126	Straßenreinigungsgebühren	2.020.500	2.004.900	1.990.588,38
01.6751.1548	Kostenersätze auch EB & Stift. -nicht steuerbar-	20.000	20.000	19.053,40
01.6751.1549	Sonst. Kostenersätze d. Dritte - steuerpflichtig 19% -	17.900	15.000	0,00
01.6751.1601	Erstattungen des Bundes	16.800	16.800	16.800,00
01.6751.1630	Erstattungen d. Abfallzweckver bandes f.Betreuung u.Reinigung - steuerpflichtig 19% -	199.000	167.400	167.400,00
01.6752.1548	Kostenersätze auch EB & Stift. -nicht steuerbar-	1.000	1.000	721,78
01.6752.1549	Sonst. Kostenersätze d. Dritte - steuerpflichtig 19% -	0	800	0,00
01.6800.1192	Parkplatzbenutzungsgebühren -nicht steuerbar-	1.800.000	1.600.000	1.768.425,08
01.6800.1193	Parkplatzbenutzungsgebühren - steuerpflichtig 19% -	800.000	800.000	688.841,32
01.6800.1199	Sonst. Parkplatzbenutzungsgeb. (Dauertickets) - steuerpflichtig 19% -	300.000	220.000	265.189,00
01.6800.1553	Unterschlagung v. Parkgeldeinnahmen, Rückerstattung	0	0	0,00
01.7701.1540	Ersätze für Betriebs- und Schmierstoffe	300.000	300.000	275.974,28
01.7701.1548	Kostenersätze auch EB & Stift. -nicht steuerbar-	5.000	5.000	332,59
01.7701.1549	Sonst. Kostenersätze d. Dritte - steuerpflichtig 19% -	2.400	2.000	0,00
01.7711.1345	Materialverkauf Betriebshof -nicht steuerbar-	0	0	19,71
01.7711.1346	Materialverkauf Betriebshof - steuerpflichtig 19% -	1.800	1.500	2.236,70
01.7711.1548	Kostenersätze auch EB & Stift. -nicht steuerbar-	30.000	30.000	27.470,79
01.7711.1549	Sonst. Kostenersätze d. Dritte - steuerpflichtig 19% -	9.500	8.000	0,00
01.7711.1553	Regreßansprüche	100.000	100.000	61.596,74
01.7711.1700	Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Bund (EWK-Fonds)	236.000	236.000	0,00
	Summe Einnahmen	**5.969.900**	**5.637.200**	**5.335.821,68**
01.0000.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	7.600	8.000	12.622,13
01.2110.5161	Unterhalt: Sportanlagen u.ä.	8.000	8.000	8.342,80
01.2130.5161	Unterhalt: Sportanlagen u.ä.	7.000	7.000	6.284,80
01.2150.5161	Unterhalt: Sportanlagen u.ä.	7.000	7.000	6.907,87
01.2351.5161	Unterhalt: Sportanlagen u.ä.	7.000	7.000	6.053,15
01.2352.5161	Unterhalt Sportanlagen u.ä.	7.000	7.000	6.836,23
01.2353.5161	Unterhalt: Sportanlagen u.ä., Sanierung Kunststoffflächen	7.000	7.000	6.611,38
01.4600.5163	Unterhalt: Spiel- und Bolzplätze	130.000	130.000	129.442,50
01.5600.5161	Unterhalt Sportanlagen u.ä.	170.000	170.000	179.023,58
01.5601.5161	Unterhalt	20.000	20.000	12.860,36
01.5651.5161	Unterhalt: Sportanlagen u.ä., Kunststoffflächenreparatur	2.500	3.000	1.795,47
01.5819.5095	Unterhaltspflege Ökokonto	60.000	60.000	59.745,20
01.5819.5100	Unterhalt des sonst. unbeweglichen Vermögens, öffentliche Brunnen	100.000	100.000	99.539,38
01.5819.5130	Unterhalt von Straßen, Wegen u.ä.	15.000	15.000	11.797,04
01.5819.5165	Unterhalt v. Grünanlagen u.ä.	345.000	300.000	299.353,37
01.5819.5168	Unterhalt von Grünanlagen - Biodiversität	50.000	50.000	44.256,16
01.5819.5209	GWG Parkanlagen, Grünflächen	0	0	0,00
01.5819.6313	Belohnungen, Preise, Begrünungswettbewerb	0	0	0,00
01.5819.6324	Schmuck v. Straßen, Räumen u.ä., Dekorationen f. Stadt	10.000	10.000	9.523,26
01.5819.7130	Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Verbände, Organisationen öffentl.-rechtl. Form	0	0	0,00
01.5819.7180	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Verbände, Organisationen	15.000	10.000	14.611,90
01.5821.5209	GWG Stadtgärtnerei	0	0	0,00
01.5821.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen	25.000	25.000	29.914,70
01.5821.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	60.000	60.000	72.317,47
01.5821.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	65.000	65.000	57.369,27
01.5821.5601	Dienst- und Schutzkleidung	21.000	21.000	18.645,52

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Tiefbau und Verkehr**
Abteilung	**662 Städtischer Betriebshof**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.5821.5860	Saat- und Pflanzgut, Düngemittel	50.000	50.000	42.198,51
01.5821.6325	Vorräte, Verbrauchsmaterial	50.000	50.000	46.780,99
01.5821.6360	Dienstleistungen durch Dritte	85.000	85.000	84.973,33
01.5821.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dgl.wie Deutsche	200	200	200,00
01.5821.6620	Vermischte Ausgaben	1.000	1.000	995,77
01.5901.7099	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Gartenbauvereine	500	500	500,00
01.6300.5010	Unterhalt eigener Gebäude	45.000	45.000	35.000,00
01.6300.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	17.000	17.000	17.592,13
01.6300.5031	Unterhalt bautechn. Anlagen (Elektranten)	35.000	35.000	34.352,69
01.6300.5100	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Fahrbahnmark.,Verkehrszeichen	190.000	190.000	189.150,88
01.6300.5132	Eigener Unterhalt	220.000	220.000	219.153,60
01.6300.5149	Sonst. Unterhalt Brücken und Stege	5.000	5.000	4.290,60
01.6300.5165	Unterhalt: Grünanlagen u.ä.	50.000	50.000	59.071,07
01.6300.5200	Bewegl. Verkehrssicherung (Blockiersysteme, Verkehrseinrichtungen udgl.)	50.000	50.000	9.957,60
01.6300.5209	GWG Gemeindestraßeen	0	0	0,00
01.6300.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen	17.000	17.000	16.158,86
01.6300.5440	Strom, Gas, Wasser für Veranstaltungen	37.000	37.000	30.349,08
01.6300.5451	Entwässerungsanteil KKU	10.000	10.000	6.684,73
01.6300.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	75.000	75.000	77.480,13
01.6300.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	58.000	58.000	43.035,59
01.6300.6363	Dienstleistungen durch Dritte (VZ Veranstaltungen)	25.000	25.000	24.400,66
01.6300.6441	Versicherungsbeiträge u. Selbstbehalte; Elektrantenfeuervers.	400	400	324,77
01.6600.5100	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Fahrbahnmark.,Verkehrszeichen	1.000	1.000	1.000,00
01.6600.5165	Unterhalt: Grünanlagen u.ä.	1.000	1.000	1.000,00
01.6751.5209	GWG Straßenreinigung	0	0	0,00
01.6751.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen	35.000	35.000	43.815,34
01.6751.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	150.000	150.000	216.273,31
01.6751.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	100.000	100.000	94.119,72
01.6751.6320	Verschiedener Betriebsaufwand, Abfuhr d. Kehrichts	110.000	110.000	112.140,46
01.6751.6363	Dienstleistungen durch Dritte	5.000	5.000	10.000,00
01.6751.6751	Erstattungen an Eigenbetrieb	400	400	0,00
01.6752.5135	Unterhalt: Winterdienst	900.000	600.000	1.099.536,50
01.6752.5209	GWG Winterdienst	0	0	0,00
01.6752.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	20.000	20.000	16.658,26
01.6800.5209	GWG Parkeinrichtungen	0	0	0,00
01.6800.5510	Fahrzeugunterhalt	2.000	2.000	3.726,61
01.6800.5540	Betriebsstoffe	1.700	1.700	1.542,28
01.6800.6300	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb, Parkscheine	55.000	55.000	59.448,80
01.6800.6580	Kosten für Münzgeldzählung	70.000	20.000	19.613,65
01.6900.5143	Unterhalt: Gewässer u.ä.	20.000	20.000	19.424,85
01.6900.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	5.000	5.000	6.914,52
01.6900.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	5.000	5.000	3.597,21
01.7701.5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	2.000	2.000	1.830,42
01.7701.5209	GWG Fuhrpark	0	0	0,00
01.7701.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen	20.000	20.000	19.810,25
01.7701.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	80.000	80.000	79.017,30
01.7701.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	390.000	390.000	253.107,49
01.7701.5601	Dienst- und Schutzkleidung	4.000	4.000	5.541,04
01.7701.6325	Vorräte, Verbrauchsmaterial	40.000	37.000	36.736,47
01.7701.6610	Mitgliedsbeitrag an den Verband kommunaler Fuhrparkbetriebe	2.400	2.400	2.310,00
01.7711.5041	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen - Bauhof	35.000	35.000	34.443,24
01.7711.5209	GWG Betriebshof	0	0	0,00
01.7711.5220	Arbeitsgeräte und -maschinen	25.000	25.000	36.341,60
01.7711.5320	Mieten für Maschinen, Geräte	0	0	0,00
01.7711.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	20.000	20.000	22.852,04
01.7711.5540	Betriebs- und Schmierstoffe	10.000	10.000	8.151,48
01.7711.5601	Dienst- und Schutzkleidung	41.000	44.000	43.800,09
01.7711.6321	Öffentlichkeitsarbeit	1.500	1.500	960,78
01.7711.6325	Vorräte, Verbrauchsmaterial, Straßenbaumaterial	90.000	90.000	119.997,03
01.7711.6460	Selbstregulierte Schadensfälle	2.500	2.500	2.153,63
01.7711.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	1.000	1.000	1.128,68
01.7711.6584	Ersatzvornahmen	80.000	80.000	79.926,80

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Tiefbau und Verkehr**
Abteilung	**662 Städtischer Betriebshof**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.7711.6620	Vermischte Ausgaben	300	300	148,80
01.7711.6751	Erstattungen an Eigenbetrieb	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**4.486.000**	**4.086.900**	**4.493.573,18**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Tiefbau und Verkehr**
Abteilung	**663 Verkehrswesen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	663 Verkehrswesen			
	Einnahmen	490.500	465.000	593.319,25
	Ausgaben	1.263.400	952.200	1.395.599,04
01.1122.1002	Verwaltungsgebühren	390.000	365.000	481.109,50
01.1122.1490	Sonstige Mieten und Pachten - steuerfrei 0% -	500	0	480,00
01.6600.1609	Erstattung von Ausgaben für Licht- und Signalanlagen	100.000	100.000	111.729,75
	Summe Einnahmen	**490.500**	**465.000**	**593.319,25**
01.1122.6584	Ersatzvornahmen	300	300	0,00
01.1122.6588	Geschäftsausgaben	11.000	9.000	6.416,72
01.1122.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände (ADAC, ADFC)	4.100	3.900	3.791,00
01.1122.6620	Vermischte Ausgaben	3.000	3.000	193,38
01.6300.5134	Unterhalt: Lichtsignalanlagen (Verkehrsrechner)	380.000	355.000	382.376,76
01.6300.6342	Stromverbrauch für Lichtsignalanlagen	45.000	51.000	44.919,12
01.6600.5134	Unterhalt: Lichtsignalanlagen	90.000	100.000	79.069,94
01.6600.6342	Stromverbrauch für Lichtsignalanlagen	20.000	20.000	17.122,78
01.6701.5133	Unterhalt: Straßenbeleuchtung	100.000	80.000	125.263,77
01.6701.6342	Stromverbrauch für Straßenbeleuchtung	600.000	320.000	724.813,65
01.6800.5110	Parkleitsystem	10.000	10.000	11.631,92
	Summe Ausgaben	**1.263.400**	**952.200**	**1.395.599,04**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Tiefbau und Verkehr**
Abteilung	**664 Grün- und Freiflächenplanung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	664 Grün- und Freiflächenplanung			
	Einnahmen	17.000	15.000	31.087,80
	Ausgaben	794.500	818.300	746.616,18
01.5819.1310	Verkauf v. eig. forstwirtsch. Erzeugnissen, Holzverkauf - steuerl. Hilfsgeschäft -	5.000	5.000	0,00
01.5819.1312	Verkauf von eigenen forstwirtschaftl. Erzeugnissen - steuerl. Hilfsgeschäft -	0	0	0,00
01.5819.1599	Vermischte Einnahmen	2.000	0	19.531,00
01.5821.1554	Ersätze in Schadensfällen (Versicherungen)	10.000	10.000	11.556,80
	Summe Einnahmen	**17.000**	**15.000**	**31.087,80**
01.1300.5100	Unterhalt Baumpflege	3.500	2.000	731,85
01.2110.5100	Unterhalt Baumpflege	85.000	93.500	90.561,60
01.2130.5100	Unterhalt Baumpflege	40.000	44.500	41.843,31
01.2201.5100	Unterhalt Baumpflege	4.000	4.000	862,16
01.2202.5100	Unterhalt Baumpflege	4.000	6.000	0,00
01.2351.5100	Unterhalt Baumpflege	10.000	12.500	3.096,98
01.2352.5100	Unterhalt Baumpflege	10.000	10.500	10.140,94
01.2353.5100	Unterhalt Baumpflege	25.000	27.000	6.673,71
01.3521.5100	Unterhalt Baumpflege	2.000	1.000	0,00
01.4641.5100	Unterhalt Baumpflege	3.000	2.000	0,00
01.4642.5100	Unterhalt Baumpflege	30.000	31.000	10.438,27
01.4646.5100	Unterhalt Baumpflege	5.000	5.000	4.963,94
01.4648.5100	Unterhalt Baumpflege	4.000	2.500	0,00
01.5819.5164	Unterhalt: Baumkontrolle und Baumpflege	260.000	260.000	241.497,72
01.6300.5169	Unterhalt v. Bäumen und Gehölzen an Gemeindestraßen	270.000	270.000	301.859,87
01.7500.5164	Unterhalt: Baumkontrolle u. Baumpflege	35.000	42.800	25.497,78
01.7711.5100	Unterhalt Baumpflege	4.000	4.000	8.448,05
	Summe Ausgaben	**794.500**	**818.300**	**746.616,18**

Stadt Kempten (Allgäu)

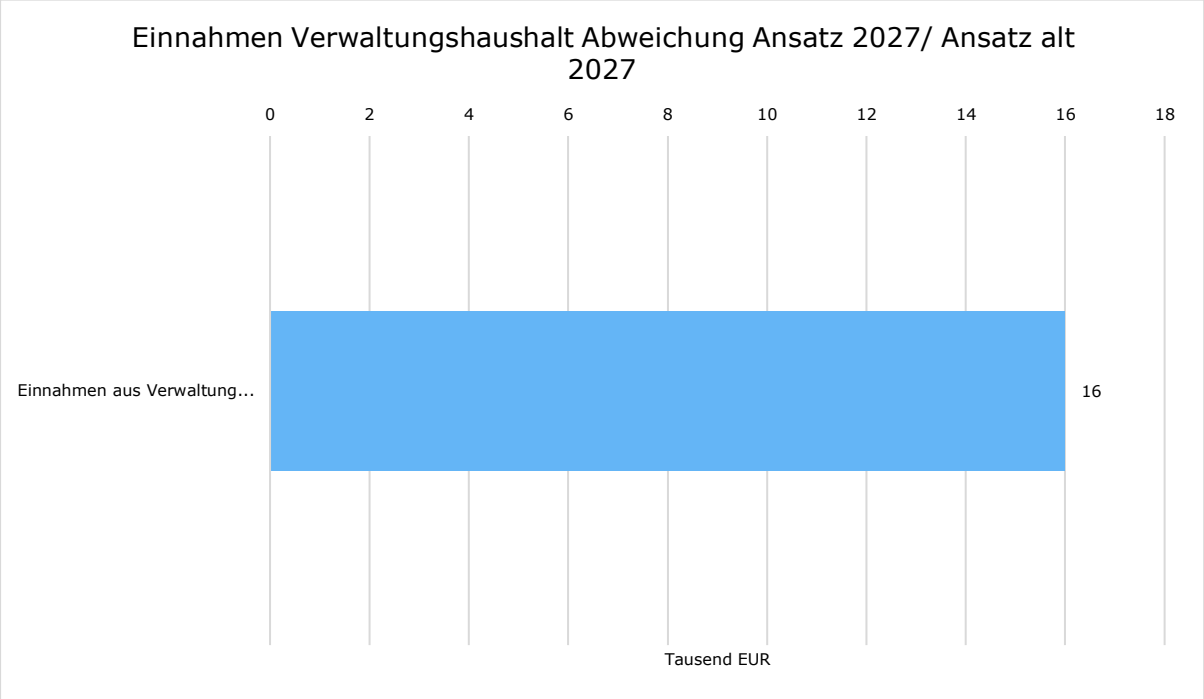
Klimaschutz

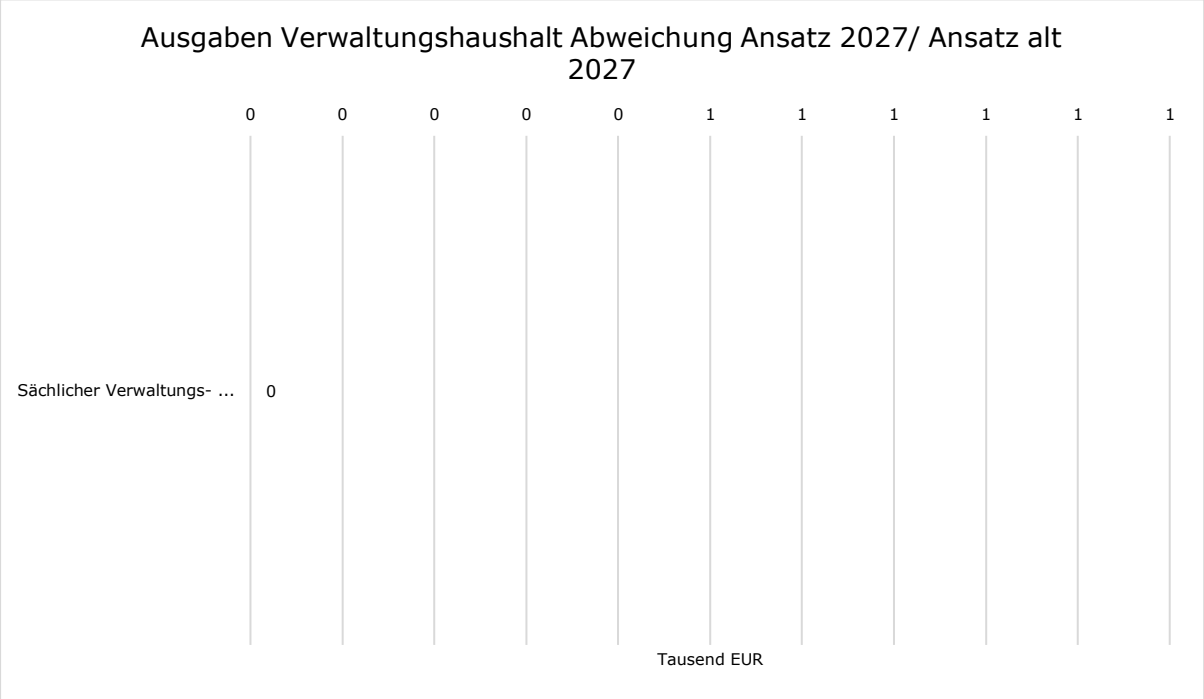
Budgetbericht

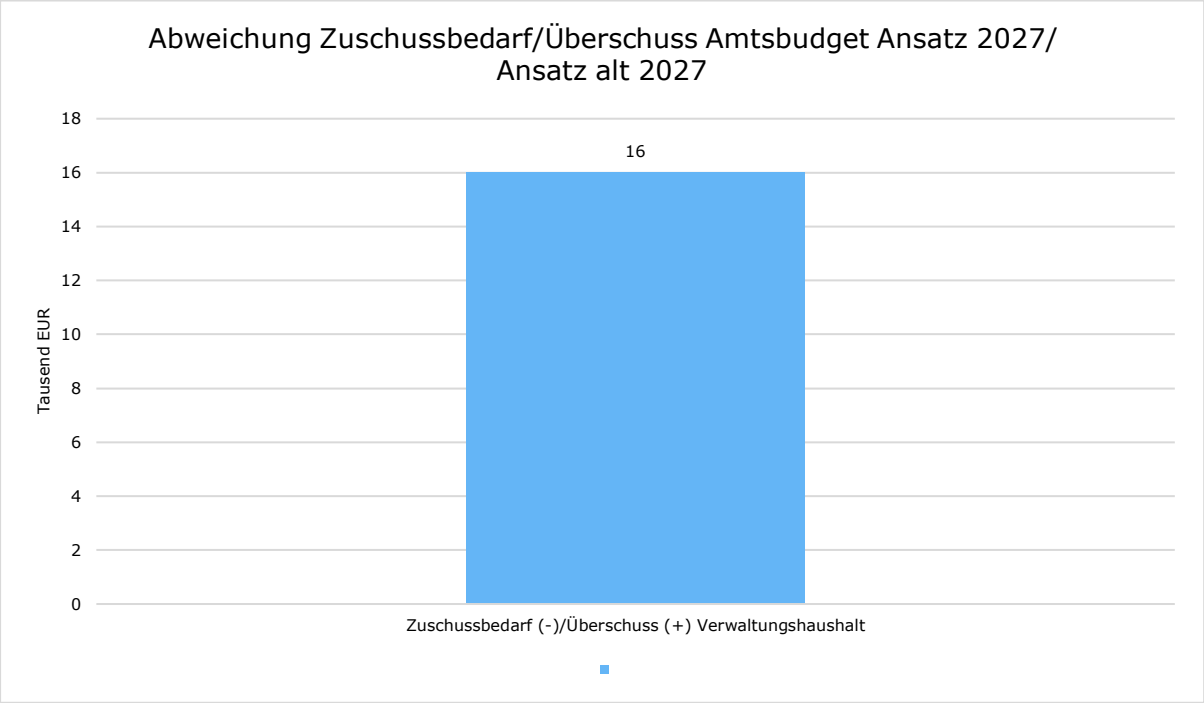
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



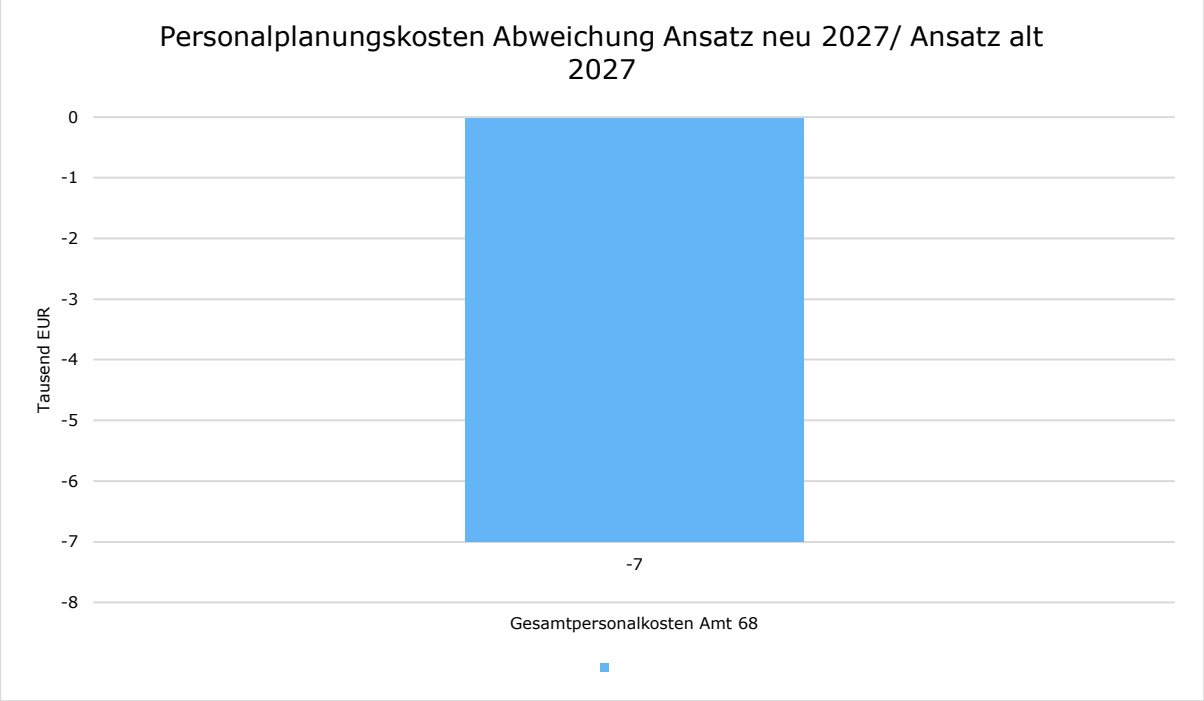




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	59.000	43.000	16.000 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	255.500	255.500	0 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-196.500**	**-212.500**	**16.000** ↗

1.2 Personalplanungskosten

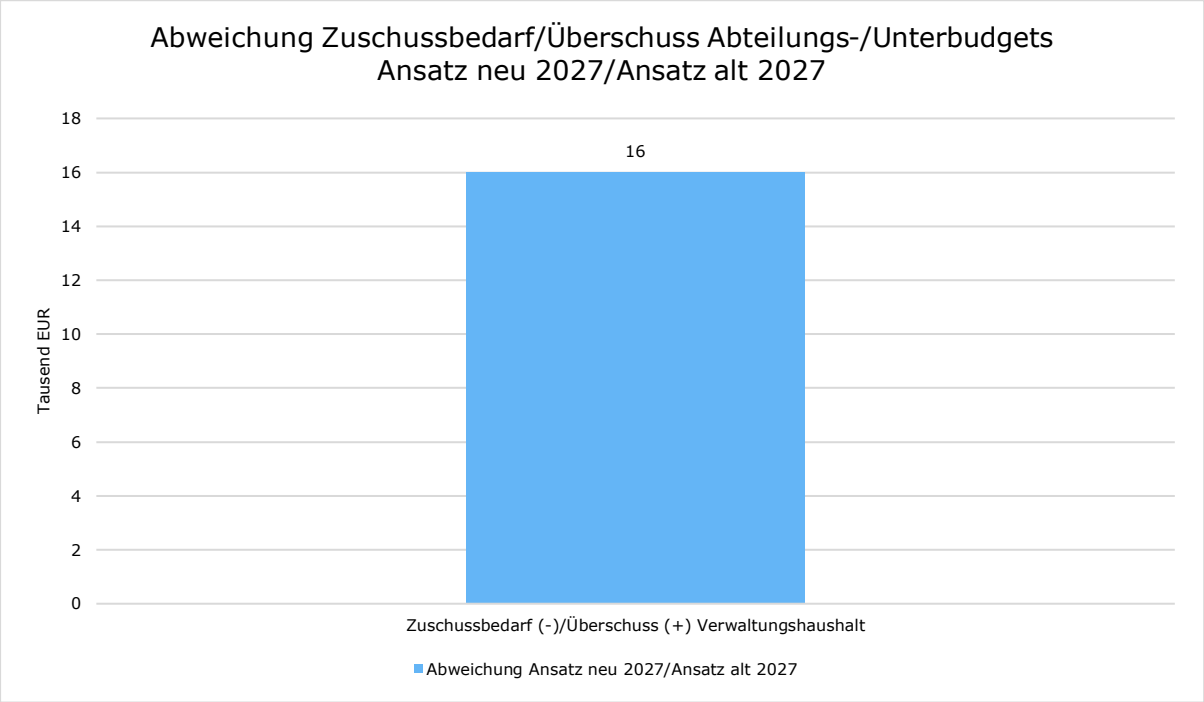


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 68	143.900	150.800	-6.900 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

68 - Klimaschutz



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	59.000,00	43.000,00	16.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	255.500,00	255.500,00	0,00 →
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-196.500,00**	**-212.500,00**	**16.000,00** ↗

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Das Klimaschutzmanagement initiiert, koordiniert und organisiert die strategischen Klimaschutzaktivitäten der Stadt Kempten (Allgäu) (Strategisches Ziel 5: **Klima, Umwelt, Mobilität - nachhaltig planen und handeln**). Bürgerschaft, Unternehmen und Organisationen der Stadtgesellschaft sowie die Mitarbeitenden der Stadtverwaltung Kempten werden für Klimaschutzthemen und Klimawandelanpassungsthemen sensibilisiert und zum Mitmachen motiviert. Das städtische Klimaschutzmanagement wirkt als Schnittstelle zwischen den verschiedenen Akteuren. Für die Umsetzung von Klimaschutz- und Klimawandelanpassungsmaßnahmen kooperiert das Klimaschutzmanagement mit externen und verwaltungsinternen Fachleuten und Akteuren und übernimmt bei Bedarf die

strategische Projektsteuerung für die Umsetzung verschiedener Klimaschutz- und Klimawandelanpassungsmaßnahmen, die im städtischen Klimaschutzkonzept, dem "Klimaplan 2035" sowie in der städtischen "Strategie zur Klimawandelanpassung" definiert sind. Weiterhin verknüpft das Klimaschutzmanagement verschiedene, zum Teil bereits bestehende sowie neu entstehende Nachhaltigkeits- und Klimaschutzaktivitäten unter dem "Dach" der Stadt Kempten (Allgäu), um eine ganzheitliche Vorgehensweise bei diesen Aktivitäten sicherzustellen bzw. zu gewährleisten. Außerdem koordiniert das Klimaschutzmanagement die Arbeit des städtischen Klimaschutzbeirats.

Das Klimaschutzmanagement ist somit direkt mit der Umsetzung des strategischen Ziels 2030 "Klima, Umwelt, Mobilität - nachhaltig planen und handeln" betraut.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Auf der Einnahmenseite sind für 2027 Fördermittel vom Land eingeplant. Die Stadt erhält im Nachhinein eine Förderung für den bis September 2026 geförderten eea (european energy award). Mit der Regierung von Schwaben ist der entsprechende Geldfluss für 2027 abgesprochen.

Ebenfalls sind auf der Einnahmenseite für 2027 Fördermittel von der Regierung von Schwaben eingeplant. Die Stadt erhält auch hier im Nachhinein eine Förderung für die Unterstützung der Klimaschulen (Fürstenschule und Suttschule).

Auf der Ausgabenseite liegen die Schwerpunkte der Arbeit des Klimaschutzmanagement für das Jahr 2027 auf der Bewusstseinsbildung, der Bildungsarbeit sowie auf der Motivation und Beteiligung der Stadtgesellschaft bei Klimaschutz- und Klimawandelanpassungsprojekten gerade in Bezug auf die Umsetzung des Arbeitsprogramms im Rahmen des Klimaplan 2035 und der Klimawandelanpassungsstrategie. Für 2026 sind zum zweiten Mal zusätzliche Mittel für die weitere Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung budgetiert.

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

68 - Klimaschutz

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Im Jahr 2027 sind für die Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung zum bereits zweiten Mal insgesamt 34.000 € eingeplant (Schulungen für Verwaltung, Stadträte und Bürger; Exkursionen; Durchführung von Bürger- und Stadtteil-Informationsveranstaltungen; Check-Deine-Wärme Kampagne 2027).

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Klimaschutzmanagement**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
68 Klimaschutzmanagement			
Einnahmen	59.000	0	144.701,04
Summe Einnahmen	**59.000**	**0**	**144.701,04**
Ausgaben	255.500	255.500	242.487,30
Summe Ausgaben	**255.500**	**255.500**	**242.487,30**
Saldo	**-196.500**	**-255.500**	**-97.786,26**
68 Klimaschutzmanagement			
Einnahmen	59.000	0	144.701,04
Ausgaben	255.500	255.500	242.487,30

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Klimaschutzmanagement**
Abteilung	**68 Klimaschutzmanagement**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	68 Klimaschutzmanagement			
	Einnahmen	59.000	0	144.701,04
	Ausgaben	255.500	255.500	242.487,30
01.1142.1701	Fördermittel für Klimaschutz	0	0	140.901,04
01.1142.1710	Zuweisungen vom Land	59.000	0	1.800,00
01.1142.1781	Spenden, Schenkungen und Erbschaften für lfd. Zwecke	0	0	2.000,00
	Summe Einnahmen	**59.000**	**0**	**144.701,04**
01.1142.5202	Verwaltungs- und Zweckausstattung - Lizenzentgelte Software	0	0	0,00
01.1142.6321	Öffentlichkeitsarbeit	28.000	28.000	27.933,98
01.1142.6551	Projektarbeit Klimaschutz	226.800	226.800	213.952,26
01.1142.6610	Mitgliedsbeitrag der Stadt Kempten an das Klimabündnis	700	700	601,06
	Summe Ausgaben	**255.500**	**255.500**	**242.487,30**

Stadt Kempten (Allgäu)

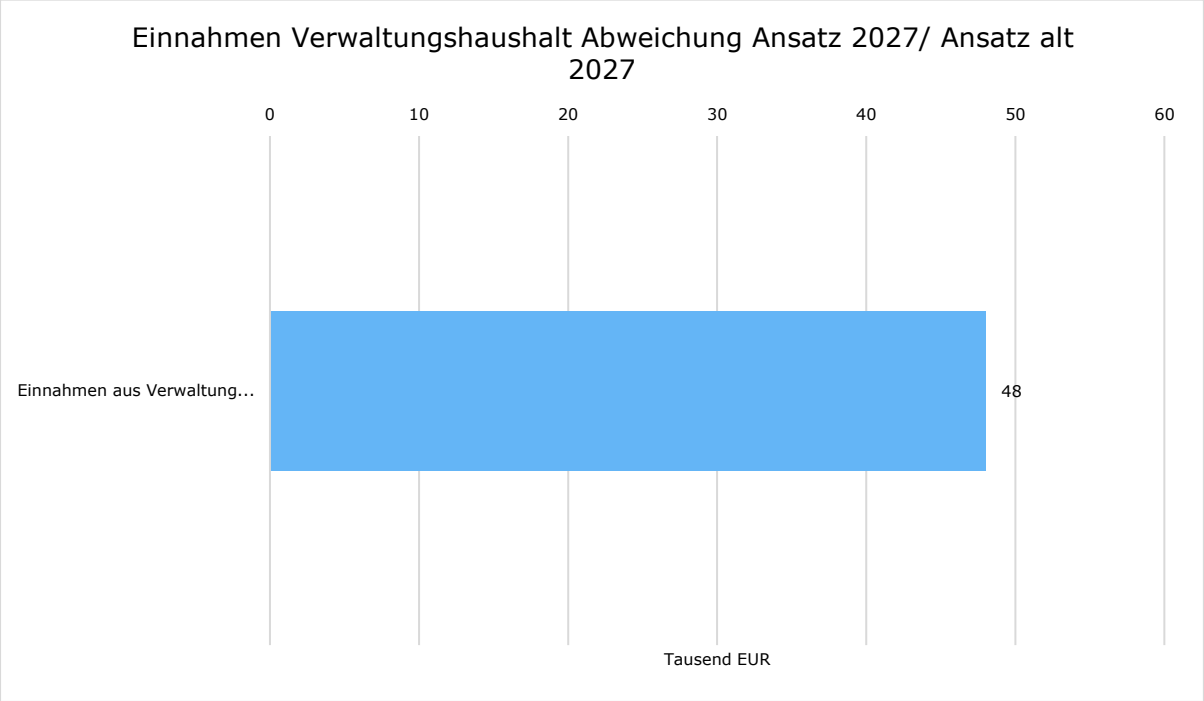
Amt für Gebäudewirtschaft

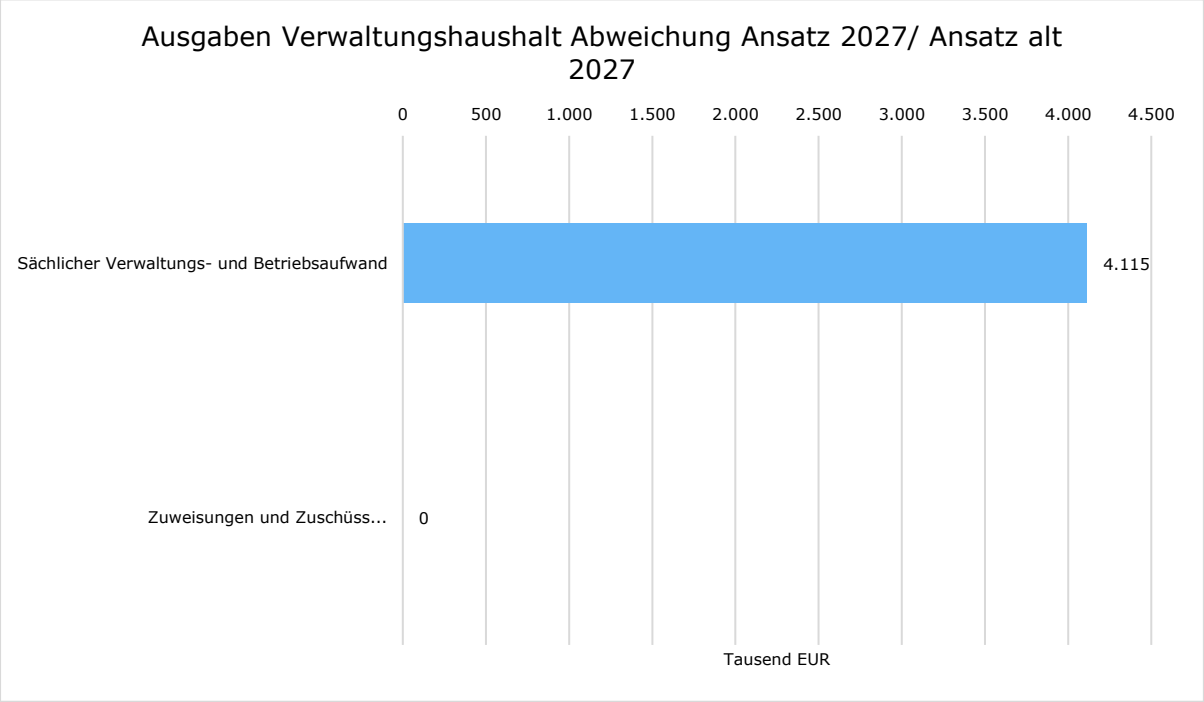
Budgetbericht

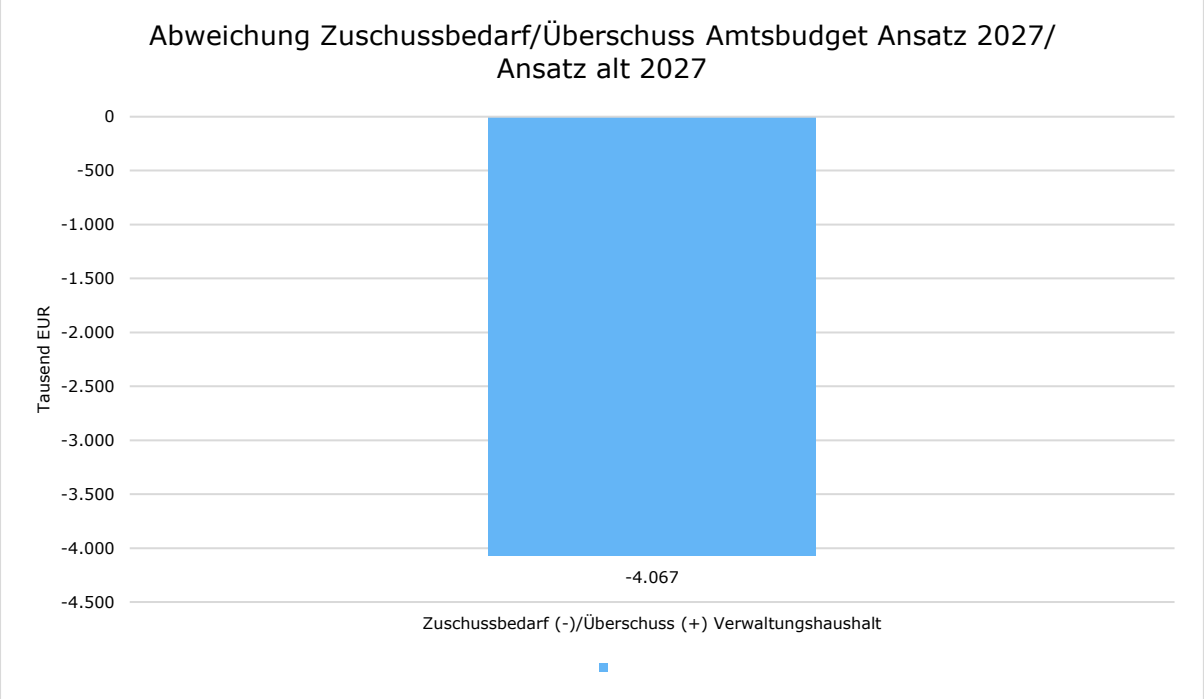
2027

1 Allgemeine Angaben zum Amtsbudget

1.1 Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027



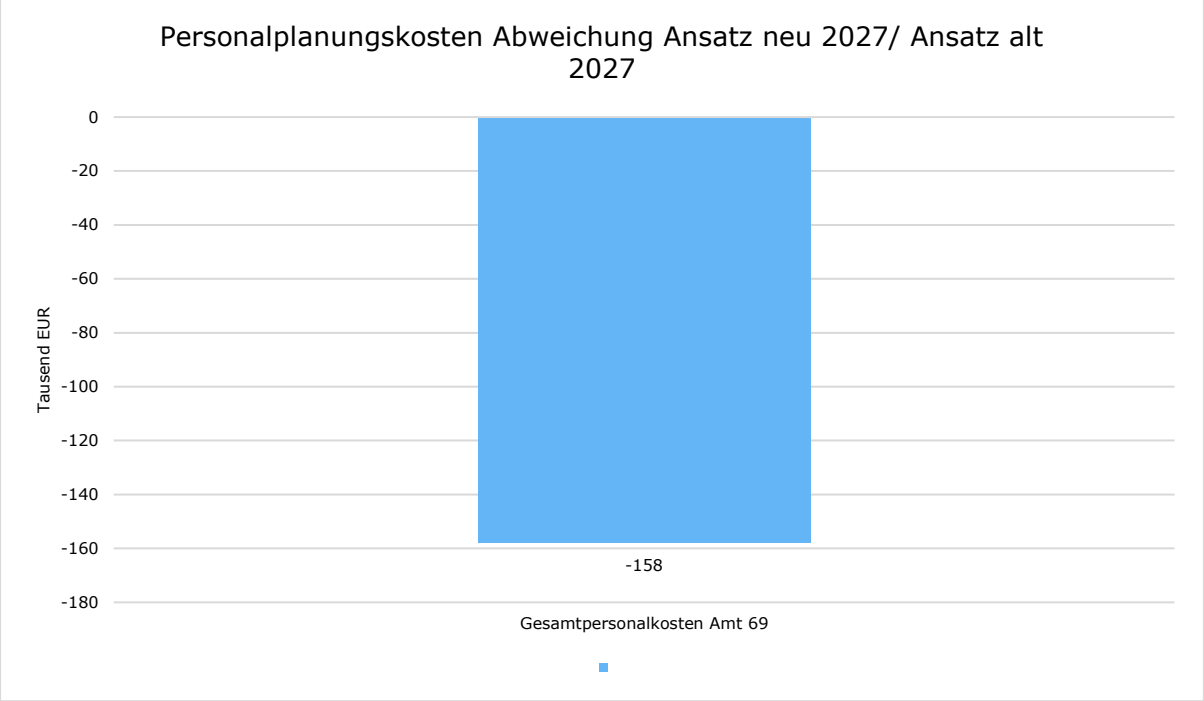




Budgetvolumen Amtsbudgets

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	1.219.800	1.171.600	48.200 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	19.013.600	14.898.600	4.115.000 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-17.793.800**	**-13.727.000**	**-4.066.800** ↘

1.2 Personalplanungskosten

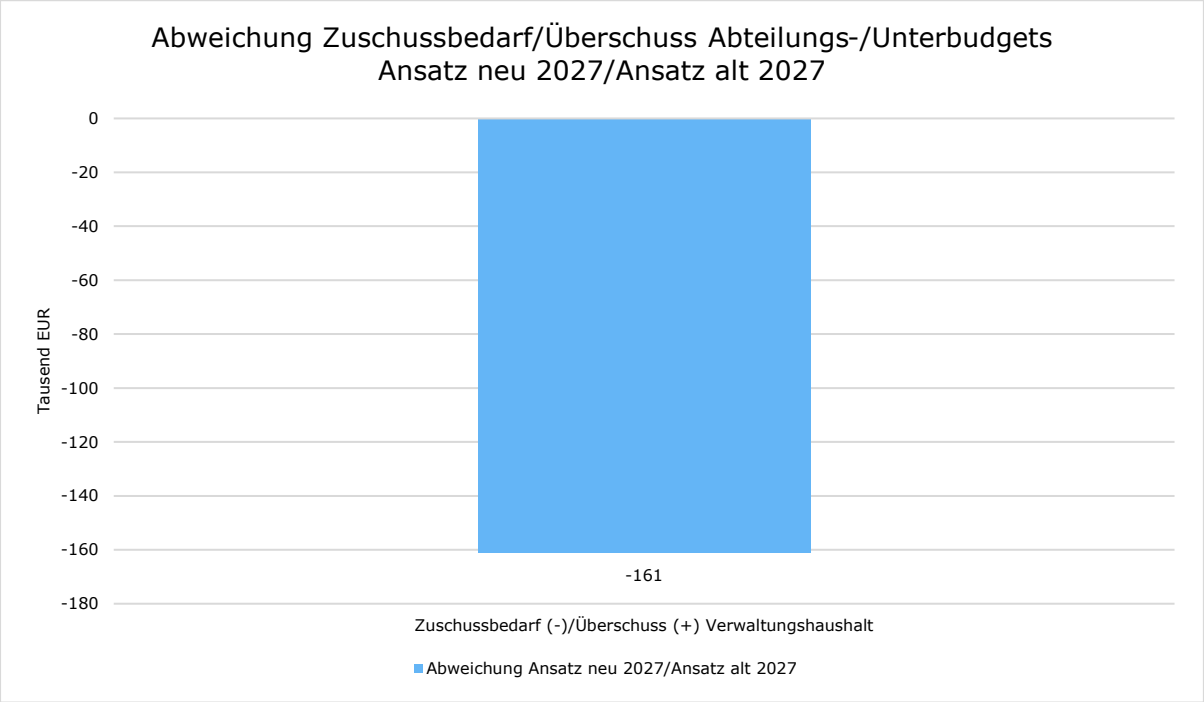


Personalplanungskosten Abweichung Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Gesamtpersonalkosten Amt 69	3.912.900	4.070.600	-157.700 ↘

1.3 Budgetvolumen für die einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets:

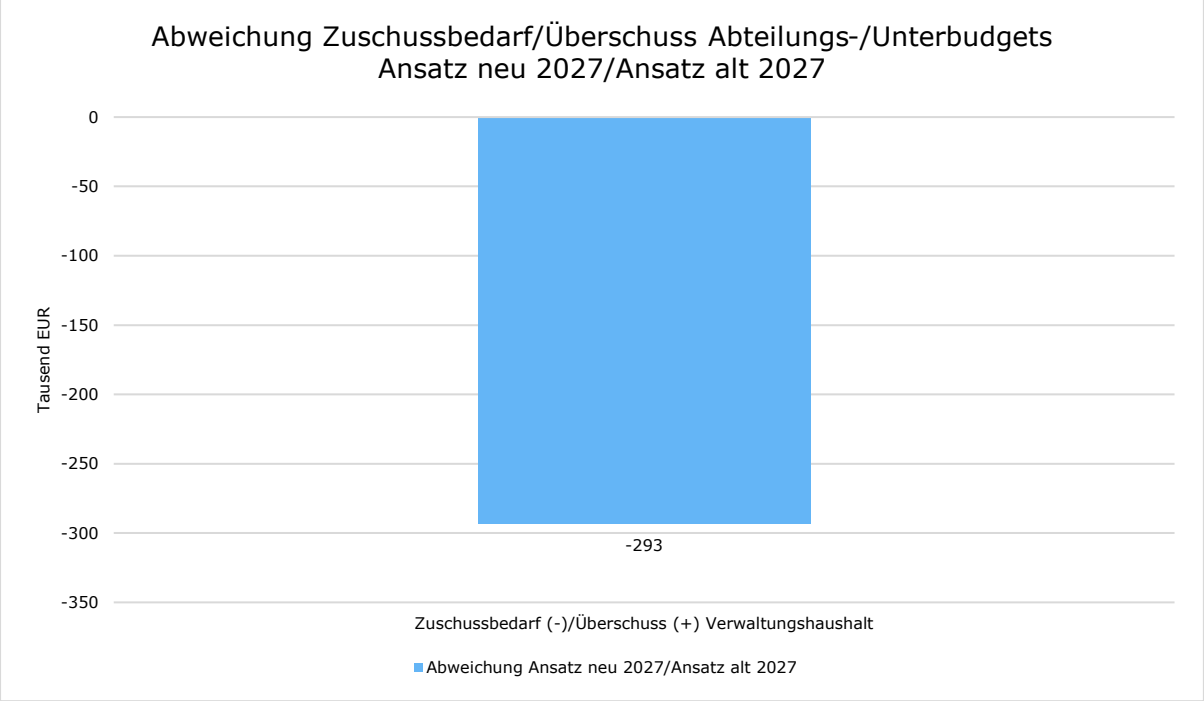
690 - Zentrale Verwaltung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	49.000,00	49.000,00	0,00 →
Ausgaben Verwaltungshaushalt	171.000,00	10.300,00	160.700,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-122.000,00**	**38.700,00**	**-160.700,00** ↘

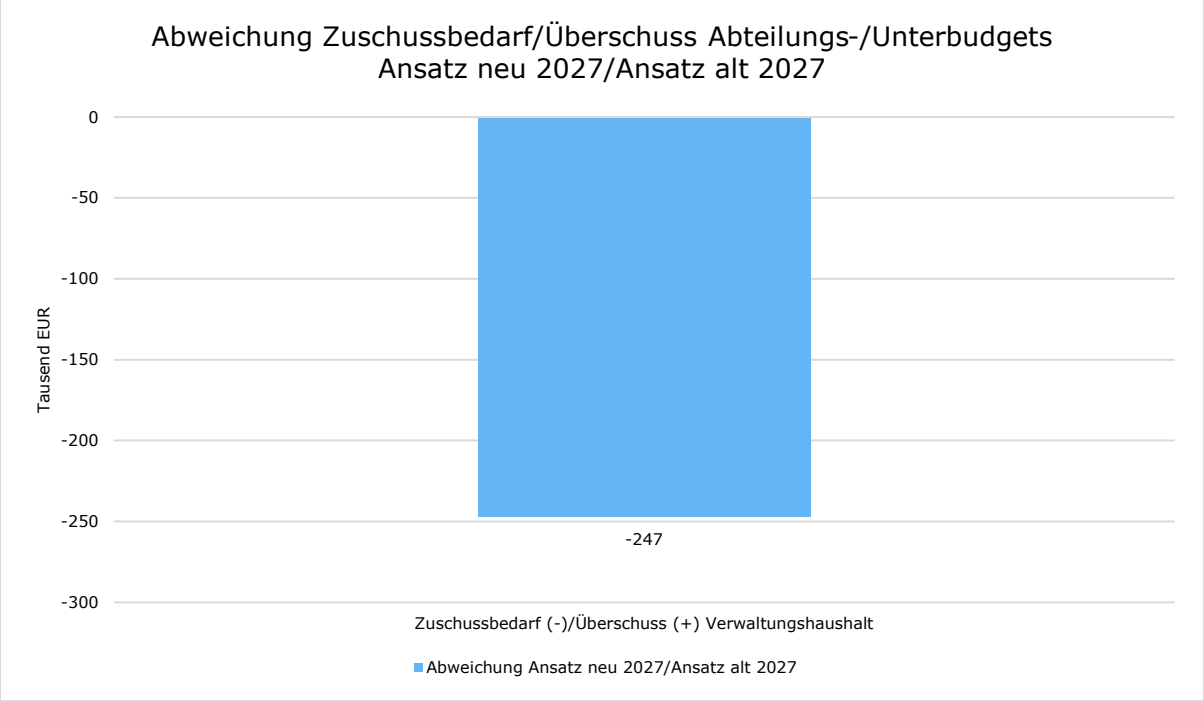
691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	161.400,00	158.400,00	3.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.039.200,00	2.743.400,00	295.800,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-2.877.800,00**	**-2.585.000,00**	**-292.800,00** ↘

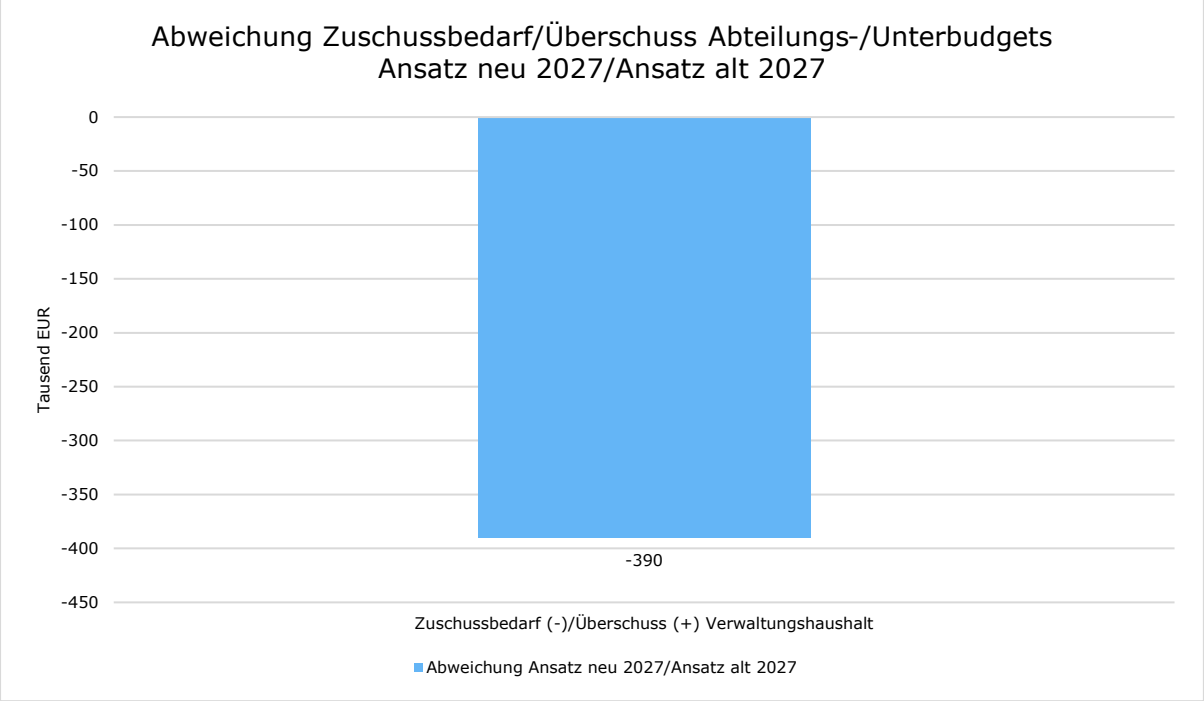
692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	313.800,00	282.900,00	30.900,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	6.324.700,00	6.046.700,00	278.000,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-6.010.900,00**	**-5.763.800,00**	**-247.100,00** ↘

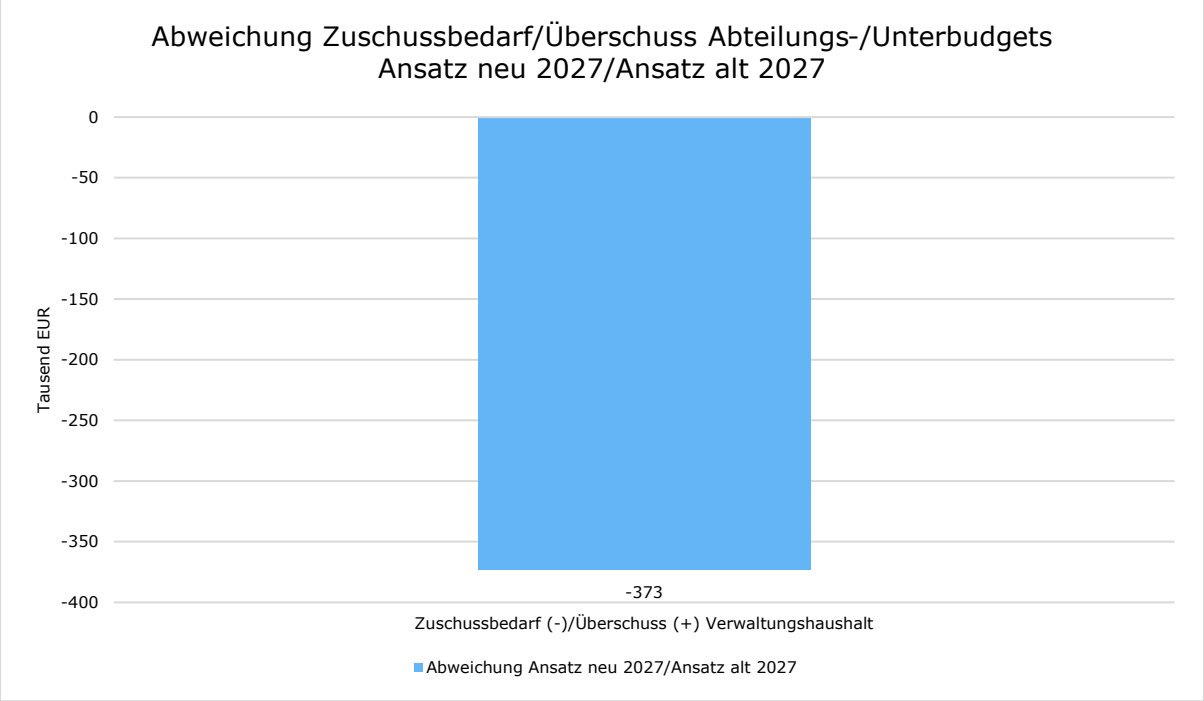
693 - Kultur- und Funktionsgebäude



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	413.200,00	404.900,00	8.300,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.209.000,00	810.500,00	398.500,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-795.800,00**	**-405.600,00**	**-390.200,00** ↘

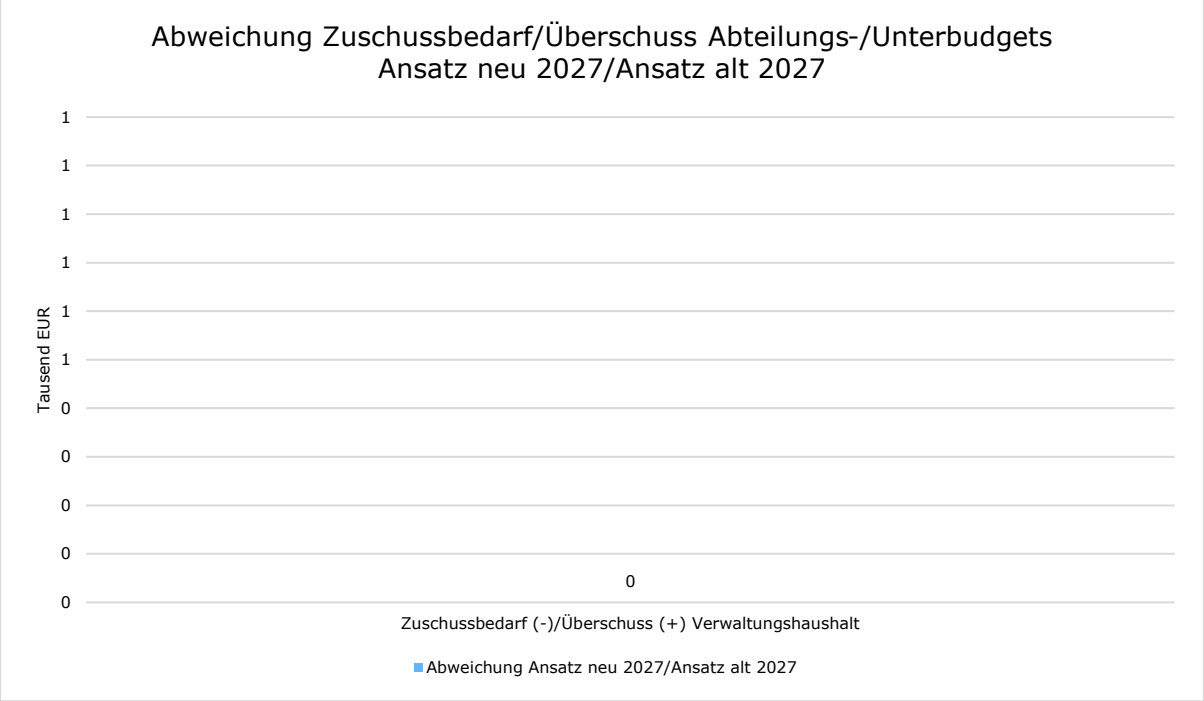
694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Einnahmen Verwaltungshaushalt	282.400,00	276.400,00	6.000,00 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.730.300,00	1.351.600,00	378.700,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.447.900,00**	**-1.075.200,00**	**-372.700,00** ↘

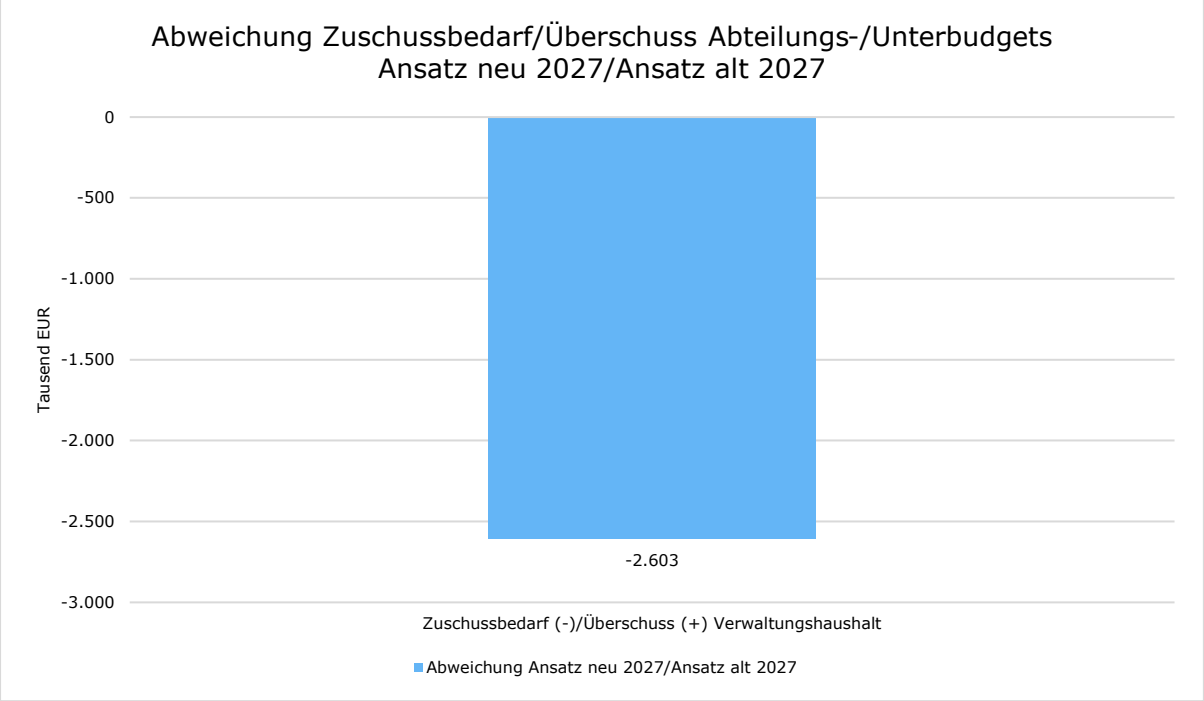
695 - BGA Energiegewinnung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.800,00	1.400,00	400,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-1.800,00**	**-1.400,00**	**-400,00** ↘

696 - Instandhaltung



Zuschussbedarf/Überschuss Amtsbudget Abweichung Ansatz neu 2027/Ansatz alt 2027

	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Differenz
Ausgaben Verwaltungshaushalt	6.537.600,00	3.934.700,00	2.602.900,00 ↗
Zuschussbedarf (-)/Überschuss (+)	**-6.537.600,00**	**-3.934.700,00**	**-2.602.900,00** ↘

2 Bedeutung und Auswirkungen der strategischen Ziele

Die Stadt Kempten (Allgäu) hat sich bis zum Jahr 2030 fünf strategische Ziele gesetzt, deren Umsetzung der gesamten Stadtverwaltung und damit auch dem Amt 69, Amt für Gebäudewirtschaft, obliegt.

„Wirtschaftsstandort stärken"

Um dieses Ziel zu erreichen, bevorzugt das Amt für Gebäudewirtschaft bei der Auftragsvergabe lokale und regionale Dienstleister, sofern diese eine gleichwertige Leistung erbringen und ihr Angebot wirtschaftlicher ist.

„Stärkung der Finanzkraft"

Die zum Unterhalt der Gebäude notwendigen Maßnahmen werden durch das Amt für Gebäudewirtschaft u. a. nach Effizienz-Gesichtspunkten geplant und umgesetzt. Es wird auf

eine dauerhafte und nachhaltige Nutzungsmöglichkeit der Gebäude geachtet. Festgestellte Mängel werden im Bauunterhalt, sofern finanziell und personell möglich, zeitnah beseitigt, um umfangreichere Maßnahmen in der Zukunft zu verhindern. Die Auswahl der beauftragten Firmen bei allen Maßnahmen wird nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten aus den vorher abgefragten Angeboten getroffen.

„Zusammenleben aktiv gestalten"

Dieses Ziel umfasst u. a. die Förderung von Kindern, Jugendlichen und Sport. An der Umsetzung dieses Zieles wirkt das Amt für Gebäudewirtschaft v. a. mit seinen umfangreichen Instandhaltungsmaßnahmen von Schulen, KiTas und Sportstätten der Stadt Kempten (Allgäu) mit. Dieser Bereich stellt hinsichtlich des Haushaltsvolumens und der mit der Bewirtschaftung der Gebäude und Umsetzung der Projekte verbundenen Aufgaben den bei weitem größten Schwerpunkt im Amt 69 dar.

„Kultur und Tourismus fördern"

Durch die Umsetzung zahlreicher Instandhaltungsmaßnahmen des Amtes für Gebäudewirtschaft an Kulturbauten (z. B. in den Kemptner Museen und Lagerstätten, dem Archäologischen Park Cambodunum, etc.) werden dem Kulturamt geeignete Rahmenbedingungen zur Verfügung gestellt.

„Klima, Umwelt, Mobilität – nachhaltig planen und handeln"

Dieses Ziel wird durch folgende Maßnahmen unterstützt:

Nach der energetischen Untersuchung der städtischen Liegenschaften und dem Auf- sowie Ausbau des kommunalen Energiemanagements zur Steuerungsoptimierung der technischen Anlagen wurde eine Prioritätenliste zur Umsetzung der baulichen Maßnahmen erstellt. Die Umsetzung erfolgt in der Regel im Zusammenhang mit einer anstehenden Sanierung. Bei kleineren Reparaturmaßnahmen werden energietechnische Einsparungen wo immer möglich umgehend umgesetzt. Zuletzt wird, wo immer es möglich und sinnvoll ist, eine möglichst nachhaltige Technik verbaut.

Der Bezug von 100 % Strom aus erneuerbaren Energien und damit Verbesserung der CO2-Bilanz wird fortgesetzt. Weiterhin wird in den kommenden Jahren die eigene Energiegewinnung mittels Solar-/Photovoltaikanlagen ausgebaut. Die entsprechende Analyse wurde im Stadtrat 2020 vorgestellt und wird in den kommenden Jahren umgesetzt. Aktuell hat die Stadt Kempten 35 Dachflächen an fremde Dritte zur PV-Anlagen Nutzung verpachtet (35 Anlagen). Diese Anlagenverträge wurden in 2023 gekündigt mit dem Ziel, diese nach Möglichkeit in den städt. Gebrauch zu überführen. Die Installation weiterer neuer PV-Anlagen ist in Planung. Das Amt 69 übernimmt die Verwaltung der rein städtisch genutzten PV-Anlagen. Um den steuerlichen Anforderungen gerecht zu werden, wurde der Betrieb gewerblicher Art „Stadt Kempten (Allgäu) BgA Energiegewinnung" gegründet.

Mittels einer mittelfristigen Implementierung einer nachhaltigen Planung der Gebäudeinstandhaltung soll eine kosteneffiziente Bewirtschaftung der Bestandsgebäude mit möglichst wirtschaftlichen Betriebskosten sichergestellt werden.

3 Erläuterung der wesentlichen Einnahmen- /Ausgabenziele bzw. der wesentlichen Aufgaben des Amtes

Wesentliche Aufgabe des Amtes für Gebäudewirtschaft ist die Bereitstellung der vom jeweiligen Nutzer benötigten Infrastruktur und die Sicherstellung eines sicheren, vorschriftskonformen und nachhaltigen Gebäudebetriebes. Zur vollumfänglichen Bewirtschaftung gehört auch Einnahmen aus Mieten zu erheben, verrechnete Kostenbeteiligungen einzufordern sowie Förderungen den aktuellen Entwicklungen entsprechend anzupassen und deren Eingang zu überwachen.

Im Zuge der Instandhaltungsplanung werden die Wünsche und Bedürfnisse der Nutzer, sofern finanziell darstellbar und technisch sinnvoll, berücksichtigt. Im Rahmen des Energiemanagements werden Maßnahmen zur Umsetzung der städtischen Ziele vorgenommen und von kaufmännischer Seite eine nachhaltige Gebäudebewirtschaftung sichergestellt. Dies wird erreicht durch:

- Abschluss von Rahmenverträgen z. B. zum Energiebezug, zur Wartung technischer Anlagen und zur Gebäudebewirtschaftung (z. B. Beschaffung von Hygiene-Materialien)
- Gebäudeverwaltung und Wahrnehmung der Eigentümereigenschaft (insbesondere die Betreiberverantwortung) für alle städtischen Immobilien
- Erhalt der Bausubstanz und der Gebäudeinfrastruktur (Bauunterhalt) von eigenen und angemieteten Gebäuden durch rechtzeitige Überprüfungen und Instandsetzung von Schäden.
- Beauftragung und Kontrolle der Ausführung von Hausmeisterservice, Winterdienst sowie Gebäudebewirtschaftung (inkl. Reinigung) in den verwalteten Liegenschaften
- Bereitstellung des erforderlichen Raumbedarfes für die gesamte Verwaltungsorganisation in städtischen Verwaltungsgebäuden einschließlich Anmietung neuer Immobilien und Büro- sowie Umzugsplanung

4 Größte Abweichungen innerhalb der einzelnen Abteilungs- bzw. Unterbudgets Ansatz neu 2027/ Ansatz alt 2027

690 - Zentrale Verwaltung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	171.000	10.300	160.700 ↗
6011.5209 - GWG (Gebrauchsgüter HW-Team)	100.000	--	100.000 ↗
6011.6325 - Verbrauchsmaterial HW-Team	50.000	--	50.000 ↗

691 - Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.039.200	2.743.400	295.800 ↗
0681.5310 - Mieten für angemietete Verwaltungsräume	1.196.800	1.026.700	170.100 ↗
0681.5490 - Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	80.300	25.000	55.300 ↗

692 - Schulen, KiTa, Sport, Jugend

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	6.324.700	6.046.700	278.000 ↗
2110.5430 - Reinigungskosten	1.125.700	1.050.600	75.100 ↗
2110.5440 - Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	201.500	260.900	-59.400 ↘
2352.5420 - Heizungskosten	110.800	206.700	-95.900 ↘
2352.5430 - Reinigungskosten	264.700	207.000	57.700 ↗
4642.5311 - Vorauszahlung Jahresbetriebskostenabrechnung BSG	217.200	150.000	67.200 ↗

693 - Kultur- und Funktionsgebäude

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.209.000	810.500	398.500 ↗
8801.5490 - Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	431.000	28.700	402.300 ↗

694 - BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	1.730.300	1.351.600	378.700 ↗

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
8801.5011 - Unterhalt eigener Gebäude durch BSG	835.000	450.000	385.000 ↗

695 - BGA Energiegewinnung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung

696 - Instandhaltung

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaushalt	6.537.600	3.934.700	2.602.900 ↗
0681.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	382.500	155.900	226.600 ↗
2110.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	865.000	345.500	519.500 ↗
2110.5030 - Unterhalt bautechnischer Anlagen	292.300	183.100	109.200 ↗
2130.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	621.000	182.400	438.600 ↗
2201.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	133.000	55.700	77.300 ↗
2351.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	108.000	18.000	90.000 ↗
2352.5030 - Unterhalt bautechnischer Anlagen	91.700	37.600	54.100 ↗
2353.5030 - Unterhalt bautechnischer Anlagen	30.100	88.000	-57.900 ↘
3315.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	155.000	51.100	103.900 ↗
3521.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	26.400	94.400	-68.000 ↘
4641.5090 - Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	52.000	2.000	50.000 ↗
4642.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	354.800	166.200	188.600 ↗
4642.5090 - Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	122.500	53.000	69.500 ↗
4648.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	169.000	87.000	82.000 ↗

Bezeichnung	Ansatz neu 2027	Ansatz alt 2027	Abweichung
5821.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	29.800	121.600	-91.800 ↘
7711.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	144.000	68.400	75.600 ↗
8801.5010 - Unterhalt eigener Gebäude	470.500	156.000	314.500 ↗

5 Erläuterungen und Besonderheiten

Die Haushaltsplanung des Amtes für Gebäudewirtschaft erfolgt weiterhin unter schwierigen Rahmenbedingungen. Eine nachhaltige Entlastung der kommunalen Haushalte ist nicht eingetreten. Unsicherheiten an den Energie- und Rohstoffmärkten führen zu einer erschwerten Finanz- und Wirtschaftsplanung. Die Auswirkungen zeigen sich insbesondere in steigenden Kosten für Strom, Wärme, Wasser, Reinigung, Wartung und sonstige Dienstleistungen. Gleichzeitig verteuern sich Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen, unter anderem durch höhere Preise für Baumaterialien, technische Anlagen und externe Planungsleistungen. Der bestehende Sanierungs- und Instandhaltungsbedarf des kommunalen Gebäudebestands trifft damit auf begrenzte Haushaltsmittel und eine sinkende Verfügbarkeit spezialisierter Fachbetriebe am Markt.

Der insgesamt ermittelte Maßnahmenbedarf im Bereich des Bauunterhalts für das Jahr 2027 beläuft sich über den Verwaltungs- und Vermögenshaushalt auf insgesamt rund 30 Mio. EUR. Dieser Betrag betrifft ausschließlich die Stadt Kempten; die Stiftungsobjekte sind darin nicht berücksichtigt.

Der Bedarf verteilt sich mit etwa 42 % bzw. 12,6 Mio. EUR auf den Verwaltungshaushalt und mit etwa 58 % bzw. 17,4 Mio. EUR auf den Vermögenshaushalt.

Da aufgrund der Vorgaben des Amts für Finanzen nicht alle Maßnahmen umgesetzt und sämtliche Bedarfe gedeckt werden können, war seitens des Planungsteams ein erheblicher Aufwand erforderlich, um die Maßnahmen nach drei Prioritätsstufen zu bewerten:

- Priorität 1: Gefahrenabwehr, Verkehrssicherheit, Brandschutz und gesetzliche Verpflichtungen
- Priorität 2: Vermeidung größerer Folgeschäden, Sicherung des Betriebs, Erhalt kritischer technischer Anlagen sowie gegebenenfalls Maßnahmen zur Energieeinsparung
- Priorität 3: Verbesserung der Nutzung, planbare Sanierungen, Komfortverbesserungen sowie gestalterische Maßnahmen ohne dringenden Handlungsbedarf

Maßnahmen der Priorität 3 können im Haushaltsjahr 2027 insgesamt nicht berücksichtigt werden. Auch bei den Maßnahmen der Priorität 2 mussten Abstriche vorgenommen werden. Von dem zuvor genannten Bedarf in Höhe von 12,6 Mio. EUR im Verwaltungshaushalt wurden im Rahmen der Haushaltsplanung rund 6,5 Mio. EUR als Haushaltsansatz berücksichtigt.

Zusätzliche Belastungen ergeben sich aus gesetzlichen und technischen Anforderungen, insbesondere im Bereich der Energieeffizienz, des Klimaschutzes und der Wärmeversorgung. Vorgaben aus dem Gebäudeenergiegesetz sowie aus Brand- und Arbeitsschutz, Barrierefreiheit und Betreiberverantwortung können weitere Planungs-, Investitions- und laufende Betriebskosten auslösen. Energetische Sanierungen versprechen zwar langfristige Einsparungen, erfordern jedoch zunächst erhebliche finanzielle und personelle Ressourcen.

Vor diesem Hintergrund müssen die Haushaltsansätze des Amtes für Gebäudewirtschaft besonders sorgfältig und realistisch geplant werden. Neben den Vorjahreswerten sind aktuelle Preisentwicklungen, vertragliche Bindungen, gesetzliche Anforderungen, der Zustand der Gebäude sowie Risiken aus ungeplanten Reparaturen und zusätzlichen Energieaufwendungen zu berücksichtigen.

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
69 Amt für Gebäudewirtschaft			
Einnahmen	1.219.800	1.172.600	1.525.091,63
Summe Einnahmen	**1.219.800**	**1.172.600**	**1.525.091,63**
Ausgaben	19.013.600	15.740.700	16.099.713,99
Summe Ausgaben	**19.013.600**	**15.740.700**	**16.099.713,99**
Saldo	**-17.793.800**	**-14.568.100**	**-14.574.622,36**
690 Zentrale Verwaltung			
Einnahmen	49.000	49.000	72.060,66
Ausgaben	171.000	10.300	8.819,31
691 Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.			
Einnahmen	161.400	158.400	163.992,20
Ausgaben	3.039.200	2.782.100	2.710.756,93
692 Schulen, KiTa, Sport, Jugend			
Einnahmen	313.800	283.900	555.853,45
Ausgaben	6.371.200	6.010.900	5.767.667,47
693 Kultur- und Funktionsgebäude			
Einnahmen	413.200	404.900	431.213,30
Ausgaben	1.215.000	808.200	734.204,13
694 BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof			
Einnahmen	282.400	276.400	301.461,33
Ausgaben	1.730.300	1.610.000	818.505,24
695 BgA Energiegewinnung			
Einnahmen	0	0	510,69
Ausgaben	1.800	1.400	1.568,53
696 Instandhaltung			
Einnahmen	0	0	0,00
Ausgaben	6.485.100	4.517.800	6.058.192,38

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**690 Zentrale Verwaltung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	690 Zentrale Verwaltung			
	Einnahmen	49.000	49.000	72.060,66
	Ausgaben	171.000	10.300	8.819,31
01.0681.1670	Erstattungen durch private Unternehmen (Konzessionen) - steuerfrei 0% -	49.000	49.000	72.060,66
01.0681.1710	Kommunales Energiemanagement	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**49.000**	**49.000**	**72.060,66**
01.0681.6770	Kommunales Energiemanagement	0	0	0,00
01.6011.5209	GWG (Gebrauchsgüter HW-Team)	100.000	0	0,00
01.6011.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	5.000	0	0,00
01.6011.5601	Dienst- und Schutzkleidung	5.000	0	0,00
01.6011.6325	Verbrauchsmaterial HW-Team	50.000	0	0,00
01.6011.6510	Bücher, Zeitschriften u. ä.	4.000	4.000	3.681,99
01.6011.6556	Beraterhonorar	1.000	500	847,28
01.6011.6589	Sonstige Geschäftsausgaben	5.000	5.000	3.940,04
01.6011.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	1.000	800	350,00
	Summe Ausgaben	**171.000**	**10.300**	**8.819,31**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**691 Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	691 Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.			
	Einnahmen	161.400	158.400	163.992,20
	Ausgaben	3.039.200	2.782.100	2.710.756,93
01.0681.1100	Nutzungsentgelte Schulungsraum - steuerfrei 0% -	22.000	22.000	22.848,00
01.0681.1390	Einnahmen aus Verkäufen	300	600	712,49
01.0681.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	65.400	64.400	62.501,98
01.0681.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	12.000	12.000	12.083,04
01.0681.1418	Parkraumvermietung - steuerpflichtig 19% -	2.100	2.100	1.842,48
01.0681.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	10.200	10.200	10.061,30
01.0681.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Vers., etc.)	0	0	0,00
01.0681.1590	Verschiedene Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	47.000	45.000	51.262,17
01.0681.1711	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00
01.4311.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	100	100	72,00
01.4311.1451	Pachten - steuerpflichtig 19% -	2.300	2.000	2.573,74
01.6103.1595	Rückzahlungen	0	0	0,00
01.6123.1595	Rückzahlungen	0	0	0,00
01.7500.1554	Sonstige Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00
01.7910.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Vers., etc.)	0	0	35,00
	Summe Einnahmen	**161.400**	**158.400**	**163.992,20**
01.0681.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	13.000	6.000	0,00
01.0681.5209	Geräte, Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	0	0,00
01.0681.5310	Mieten für angemietete Verwaltungsräume	1.196.800	1.039.900	1.031.716,05
01.0681.5410	Haus- und Grundstückslasten	193.500	168.200	180.990,98
01.0681.5420	Heizungskosten	180.300	175.900	158.840,31
01.0681.5430	Reinigungskosten	367.600	374.200	359.011,89
01.0681.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	186.500	193.900	194.693,03
01.0681.5460	Brandversicherung	27.000	25.400	11.136,37
01.0681.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	80.300	25.000	22.223,42
01.0681.5512	Unterhalt der Fahrzeuge	0	0	0,00
01.0681.5602	Dienst- und Schutzkleidung	400	400	1.384,42
01.0681.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	0	0	0,00
01.0681.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	28.100	29.700	24.157,25
01.0681.6560	Sachkosten ARGE	140.800	120.000	131.724,07
01.0681.6620	Vermischte Ausgaben	0	0	0,00
01.4311.5310	Mieten aus angemietete Verwaltungsräume	107.200	105.100	103.488,00
01.4311.5410	Haus- und Grundstückslasten	19.700	20.000	19.728,14
01.4311.5420	Heizungskosten	18.100	14.800	14.035,42
01.4311.5430	Reinigungskosten	34.900	34.000	31.540,16
01.4311.5440	Strom, Gas u. ä. - soweit nicht UGr. 5420	5.700	6.700	7.372,87
01.4311.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	200	5.000	60,16
01.4311.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	200	136,93
01.6103.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke, Parkplätze	49.300	48.300	47.587,82
01.6103.5410	Haus- und Grundstückslasten	15.000	12.300	15.000,00
01.6103.5420	Heizungskosten	3.200	3.000	0,00
01.6103.5430	Reinigungskosten	9.400	9.200	8.353,75
01.6103.5440	Strom, Gas u.ä. - soweit nicht UGr. 5420 -	4.800	5.800	7.050,96
01.6103.5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke u. Gebäude	700	500	0,00
01.6103.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	100	100	57,34
01.6123.5310	Mieten für angemietete Verwaltungsräume	22.400	21.900	21.543,15
01.6123.5410	Haus- und Grundstückslasten	6.000	4.100	6.000,00
01.6123.5420	Heizungskosten	1.400	2.100	0,00
01.6123.5430	Reinigungskosten	4.600	4.400	3.895,14
01.6123.5440	Strom, Gas u.a. - soweit nicht UGr. 5420 -	1.400	1.700	1.871,54
01.6123.5460	Brandversicherung	0	0	0,00
01.6123.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	100	500	0,00
01.6123.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	100	100	19,92
01.7500.5410	Haus- und Grundstückslasten	10.200	10.100	10.985,03
01.7500.5420	Heizungskosten	23.400	25.500	25.000,60
01.7500.5430	Reinigungskosten	42.900	41.600	43.434,89
01.7500.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	10.300	12.300	9.458,87
01.7500.5460	Brandversicherung	8.900	8.900	1.427,89
01.7500.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	500	500	494,77

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**691 Verwaltungsgebäude, Anmietungen, etc.**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.7500.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.200	1.300	544,74
01.7500.6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren	400	400	367,20
01.7910.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke, Parkplätze	166.800	163.600	156.957,60
01.7910.5410	Haus- und Grundstückslasten	17.000	14.800	14.620,37
01.7910.5420	Heizungskosten	15.200	12.200	10.276,34
01.7910.5430	Reinigungskosten	18.300	22.700	24.959,91
01.7910.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	4.300	8.500	8.080,05
01.7910.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	200	500	447,11
01.7910.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	200	82,47
01.7910.6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren -a-	200	200	0,00
01.8702.6525	Telekommunikationsgebühren	400	400	0,00
	Summe Ausgaben	**3.039.200**	**2.782.100**	**2.710.756,93**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**692 Schulen, KiTa, Sport, Jugend**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	692 Schulen, KiTa, Sport, Jugend			
	Einnahmen	313.800	283.900	555.853,45
	Ausgaben	6.371.200	6.010.900	5.767.667,47
01.2110.1390	Einnahmen aus Verkäufen	0	0	21,45
01.2110.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	22.900	22.900	41.195,57
01.2110.1412	Mieten aus Gebäuden mit Betriebsvorrichtungen - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.2110.1414	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	4.100	8.400	7.739,58
01.2110.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	2.100	2.100	7.694,31
01.2110.1451	Pachteinnahmen - steuerfrei 0% -	1.800	1.800	1.800,00
01.2110.1490	Sonstige Mieten und Pachten - steuerfrei 0% -	1.400	800	875,00
01.2110.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	25.100	24.700	25.659,84
01.2110.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	170.222,38
01.2110.1670	Erstattung durch private Unternehmen	0	0	0,00
01.2130.1390	Einnahmen aus Verkäufen	100	100	136,95
01.2130.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	0	100	77,00
01.2130.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	22.700	22.700	22.773,36
01.2130.1414	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	2.300	2.300	4.834,00
01.2130.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	7.600	9.500	9.888,75
01.2130.1450	Pachten von Automatenflächen - steuerpflichtig 19% -	300	200	350,00
01.2130.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	52.300	52.300	51.229,00
01.2130.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	766,95
01.2130.1712	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00
01.2201.1413	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerfrei 0% -	600	600	605,00
01.2201.1414	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	3.400	200	126,00
01.2201.1450	Pachten von Automatenflächen - steuerpflichtig 19% -	100	100	150,00
01.2201.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	0	2.200	-130,00
01.2201.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00
01.2201.1712	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00
01.2202.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.2202.1450	Pachten von Automatenflächen - steuerpflichtig 19% -	100	100	150,00
01.2202.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	9.000	9.000	9.051,20
01.2202.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00
01.2351.1100	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte - steuerfrei 0 %	0	0	318,00
01.2351.1390	Einnahmen aus Verkäufen	0	0	37,66
01.2351.1414	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	900	900	976,50
01.2351.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	900	1.000	607,53
01.2352.1390	Einnahmen aus Verkäufen	100	100	135,32
01.2352.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	9.500	9.500	9.540,00
01.2352.1413	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.2352.1414	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	1.600	1.600	1.653,38
01.2352.1415	Mieten aus Wohnungen - nicht steuerbar -	0	0	0,00
01.2352.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	5.200	5.200	8.735,52
01.2352.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	0	0	0,00
01.2352.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00
01.2352.1670	Erstattung durch private Unternehmen	0	0	0,00
01.2352.1712	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00
01.2353.1390	Einnahmen aus Verkäufen	0	0	72,60
01.2353.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	0	2.800	12.065,72
01.2353.1414	Mieten aus Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.2353.1415	Mieten aus Wohnungen - nicht steuerbar -	0	0	0,00
01.2353.1431	Grundstückslastenersätze	0	600	4.445,67
01.2353.1450	Pachten von Automatenflächen - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
01.2353.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	0	0	0,00
01.4605.1431	Grundstückslastenersätze -steuerfrei 0 %-	0	0	19.843,48
01.4605.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	110,00
01.4641.1451	Pachteinnahmen - steuerfrei 0% - betriebsfremd	700	600	600,00
01.4642.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	800	800	889,68
01.4642.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	105.200	83.100	120.476,24
01.4642.1490	Sonstige Mieten und Pachten - steuerfrei 0% -	500	400	460,00
01.4642.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	115,19
01.4646.1670	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes von privaten Unternehmen	0	0	0,00
01.4647.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadenfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**692 Schulen, KiTa, Sport, Jugend**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4648.1390	Einnahmen aus Schrottverkauf	0	0	0,00
01.4648.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherung)	0	0	0,00
01.5600.1410	Mieten a. Gebäuden und Grundstücken - steuerfrei 0% - Garagen	400	400	1.440,00
01.5600.1414	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	1.200	600	-2.279,88
01.5600.1415	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.5600.1432	Grundstückslasenersätze - steuerpflichtig 19% -	9.100	4.000	7.692,75
01.5600.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	0	0	2.304,11
01.5600.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00
01.5600.1600	Kostenerstattungen des Bundes	0	0	0,00
01.5600.1670	Kostenerstattungen der Genossenschaft (Biomassehof)	0	0	0,00
01.5601.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	200	600	2.316,00
01.5601.1414	Mieten a. Sporthallen/-plätzen - steuerpflichtig 19% -	6.500	1.000	-3.107,84
01.5601.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	0	600	620,28
01.5601.1432	Grundstückslastenersätze - steuerpflichtig 19% -	9.600	4.500	2.590,91
01.5601.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	0	0	1.020,00
01.5601.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00
01.5602.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	1.200	700	240,00
01.5602.1414	Mieten aus Sporthallen/- plätzen - steuerpflichtig 19% -	100	600	318,54
01.5602.1432	Grundstückslastenersätze - steuerpflichtig 19% -	3.900	1.800	3.457,22
01.5602.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	0	2.100	2.427,38
01.5651.1410	Mieten aus Gebäuden u. Grundstücken - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.5651.1414	Mieten aus Sporthallen/ -plätzen 19 %	100	100	315,15
01.5651.1451	Pachteinnahmen - steuerfrei 0% -	200	200	200,00
01.5651.1520	Ersätze für Bewirtschaftungskosten	0	0	0,00
01.5651.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Versicherungen etc.)	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**313.800**	**283.900**	**555.853,45**
01.2000.6770	Erstattungen an private Unternehmen	0	0	0,00
01.2110.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke	20.600	12.700	104.926,79
01.2110.5410	Haus- und Grundstückslasten	90.500	83.500	85.285,90
01.2110.5420	Heizungskosten	268.600	281.700	267.528,55
01.2110.5430	Reinigungskosten	1.125.700	1.030.000	883.581,78
01.2110.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	201.500	255.000	276.055,10
01.2110.5460	Brandversicherung	99.600	91.000	35.806,13
01.2110.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	132.700	90.700	81.164,54
01.2110.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	16.000	16.000	13.136,42
01.2110.5601	Dienst- und Schutzkleidung	3.200	3.200	3.115,04
01.2110.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	9.000	10.500	5.217,01
01.2110.6550	Sachverständigen- und Beratungskosten (Aibatros)	0	0	0,00
01.2130.5410	Haus- und Grundstückslasten	64.000	66.000	68.813,61
01.2130.5420	Heizungskosten	202.900	191.100	196.364,49
01.2130.5430	Reinigungskosten	480.300	452.300	456.398,33
01.2130.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	187.600	164.400	182.135,73
01.2130.5460	Brandversicherung	68.800	43.900	16.470,97
01.2130.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	85.500	78.200	53.406,64
01.2130.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	7.300	7.300	6.005,00
01.2130.5601	Dienst- und Schutzkleidung	800	800	921,58
01.2130.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	6.900	6.200	3.395,35
01.2201.5410	Haus- und Grundstückslasten	10.000	10.000	9.077,60
01.2201.5420	Heizungskosten	42.200	41.000	13.399,04
01.2201.5430	Reinigungskosten	134.800	114.200	118.051,40
01.2201.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	30.800	30.800	-828,49
01.2201.5460	Brandversicherung	9.500	9.500	3.349,71
01.2201.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	29.900	21.900	15.430,75
01.2201.5601	Dienst- und Schutzkleidung	1.000	200	103,07
01.2201.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.500	1.600	816,30
01.2202.5410	Haus- und Grundstückslasten	14.500	14.500	11.441,19
01.2202.5420	Heizungskosten	31.100	19.800	18.788,68
01.2202.5430	Reinigungskosten	195.000	179.700	192.705,88
01.2202.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	45.100	49.200	48.993,57
01.2202.5460	Brandversicherung	16.100	16.100	6.851,91
01.2202.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	24.500	24.500	20.637,91
01.2202.5601	Dienst- und Schutzkleidung	200	200	181,95

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**692 Schulen, KiTa, Sport, Jugend**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.2202.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.500	2.600	1.356,99
01.2351.5410	Haus- und Grundstückslasten	21.000	21.000	22.160,69
01.2351.5420	Heizungskosten	75.300	70.500	67.289,14
01.2351.5430	Reinigungskosten	273.200	266.500	249.573,37
01.2351.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	55.500	62.700	61.552,57
01.2351.5460	Brandversicherung	31.500	31.700	12.260,92
01.2351.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	41.700	42.600	31.157,79
01.2351.5601	Dienst- und Schutzkleidung	200	200	180,91
01.2351.6363	Dienstleistungen durch Dritte	0	0	0,00
01.2351.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	4.700	4.900	2.535,99
01.2352.5410	Haus- und Grundstückslasten	26.000	26.000	16.699,55
01.2352.5420	Heizungskosten	110.800	206.700	104.937,53
01.2352.5430	Reinigungskosten	264.700	207.000	236.037,61
01.2352.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	105.300	94.300	89.873,20
01.2352.5460	Brandversicherung	34.800	34.800	8.305,94
01.2352.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	20.700	23.500	10.053,95
01.2352.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	400	400	323,95
01.2352.5601	Dienst- und Schutzkleidung	1.000	400	376,04
01.2352.6363	Dienstleistungen durch Dritte	0	0	0,00
01.2352.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	5.700	6.000	2.867,57
01.2353.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke	1.900	1.900	0,00
01.2353.5410	Haus- und Grundstückslasten	16.500	18.300	22.965,94
01.2353.5420	Heizungskosten	48.800	46.500	40.051,74
01.2353.5430	Reinigungskosten	194.800	171.400	166.352,61
01.2353.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	47.000	37.700	35.980,12
01.2353.5460	Brandversicherung	13.300	9.700	9.326,69
01.2353.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	34.200	32.500	18.396,12
01.2353.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	2.500	2.500	8.359,29
01.2353.5601	Dienst- und Schutzkleidung	400	400	417,05
01.2353.6363	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	0	0	0,00
01.2353.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.500	2.400	2.311,43
01.2950.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	0	0	0,00
01.4515.5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke Stadtjugendamt	0	0	0,00
01.4521.5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke	6.400	6.400	8.087,93
01.4521.5430	Reinigung	5.500	4.400	6.098,51
01.4601.5410	Haus- und Grundstückslasten	2.300	2.300	2.330,21
01.4601.5420	Heizungskosten	9.000	6.900	7.774,46
01.4601.5430	Reinigungskosten	23.800	23.200	19.845,95
01.4601.5440	Strom, Gas u.ä., -soweit nicht UGr. 5420-	6.400	7.200	6.259,00
01.4601.5460	Brandversicherung	2.900	2.900	1.597,43
01.4601.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	4.200	3.400	1.292,10
01.4601.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	300	300	190,29
01.4602.5310	Miete für Gebäude	0	0	0,00
01.4602.5410	Haus-, und Grundstückslasten	200	200	166,80
01.4602.5430	Reinigungskosten	800	800	0,00
01.4602.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	0	0	0,00
01.4602.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	600	500	405,76
01.4605.5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke	163.600	155.700	155.727,21
01.4605.5410	Haus- u. Grundstückslasten	4.800	4.500	4.246,00
01.4605.5420	Heizungskosten	9.300	11.800	11.605,45
01.4605.5430	Reinigungskosten	26.300	24.600	23.251,31
01.4605.5440	Strom, Gas	10.000	11.300	12.391,82
01.4605.5460	Brandversicherung	3.500	4.300	1.440,35
01.4605.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	300	400	476,96
01.4641.5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke	0	900	500,00
01.4641.5410	Haus- und Grundstückslasten	4.300	4.300	4.018,64
01.4641.5420	Heizungskosten	7.100	6.900	7.037,77
01.4641.5430	Reinigungskosten	67.100	63.000	54.587,89
01.4641.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	7.800	10.000	11.447,72
01.4641.5460	Brandversicherung	1.900	2.000	900,46
01.4641.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	4.400	4.400	3.376,92
01.4641.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	1.100	1.000	393,00

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**692 Schulen, KiTa, Sport, Jugend**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4641.5601	Dienst- und Schutzkleidung	200	200	151,18
01.4641.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	600	700	470,28
01.4641.6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren	100	100	73,44
01.4642.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke	0	0	0,00
01.4642.5311	Vorauszahlung Jahresbetriebskostenabrechnung BSG	217.200	152.600	129.971,24
01.4642.5410	Haus- und Grundstückslasten	17.600	19.900	20.681,52
01.4642.5420	Heizungskosten	13.500	16.800	11.294,40
01.4642.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	2.200	700	2.728,91
01.4642.5460	Brandversicherung	22.700	28.200	8.129,74
01.4642.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	4.000	4.000	3.661,20
01.4644.5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke (Großtagespflegestellen)	4.200	4.200	30.445,52
01.4644.5320	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	0	0	0,00
01.4644.5410	Haus- und Grundstückslasten (Großtagespflegestellen)	0	0	0,00
01.4644.5420	Heizungskosten (Großtagespflegestellen)	0	0	0,00
01.4644.5430	Reinigungskosten (Großtagespflegestellen)	12.900	0	11.185,79
01.4644.5440	Strom, Gas u.ä. - soweit nich UGr. 5420 - (Großtagespflegestellen)	0	0	0,00
01.4644.5460	Brandversicherung (Großtagespflegestellen)	0	300	0,00
01.4644.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (Großtagespflegestellen)	600	600	0,00
01.4644.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte (Großtagespflegestellen)	0	200	0,00
01.4644.6525	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren (Großtagespflegestellen)	0	0	55,08
01.4646.5010	Unterhalt eigener Gebäude	37.000	29.000	28.415,53
01.4646.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	9.500	8.000	10.658,27
01.4646.5090	Sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	0	0	1.437,16
01.4646.5310	Vorauszahlung Jahresbetriebskostenabrechnung BSG	0	0	41.288,48
01.4646.5410	Haus- und Grundstückslasten	3.700	3.500	3.248,20
01.4646.5420	Heizungskosten	5.200	4.800	3.743,91
01.4646.5430	Reinigungskosten	43.000	46.000	46.033,66
01.4646.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420 -	9.000	6.400	7.465,48
01.4646.5460	Brandversicherung	6.500	1.600	1.482,64
01.4646.5490	Sonst. Bewirtschaftungskosten	1.100	1.100	535,50
01.4646.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	8.500	7.800	7.037,34
01.4646.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	500	400	0,00
01.4646.6525	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren, u.ä.	100	100	73,44
01.4647.5310	Mieten f. Gebäude, Grundstücke	35.700	35.500	35.285,26
01.4647.5410	Haus- und Grundstückslasten	1.100	1.100	879,48
01.4647.5420	Heizungskosten	5.200	4.700	6.429,06
01.4647.5430	Reinigungskosten	40.100	38.900	37.315,97
01.4647.5440	Strom, Gas, u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	2.200	2.600	1.884,62
01.4647.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	8.200	7.200	5.065,68
01.4647.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	500	600	348,43
01.4648.5310	Vorauszahlung Jahresbetriebskostenabrechnung BSG	0	0	158.460,16
01.4648.5410	Haus- und Grundstückslasten	10.000	8.600	10.544,97
01.4648.5420	Heizungskosten	32.000	30.000	37.591,38
01.4648.5430	Reinigungskosten	90.000	84.000	101.952,72
01.4648.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	5.300	4.200	10.121,77
01.4648.5460	Brandversicherung	8.300	3.000	2.688,83
01.4648.5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	200	400	0,00
01.4648.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	19.000	19.000	19.036,13
01.4648.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	800	700	0,00
01.4648.6525	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren	400	400	192,25
01.4649.5410	Haus- und Grundstückslasten	0	0	0,00
01.4649.5420	Heizungskosten	0	0	0,00
01.4649.5430	Reinigungskosten	0	0	0,00
01.4649.5440	Strom, Gas u. ä. -soweit nicht UGr. 5420-	0	0	0,00
01.4649.5460	Brandversicherung	1.100	300	0,00
01.4649.5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	0	0	0,00
01.4649.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	0	300	0,00
01.4649.6525	Post-, Rundfunk-, Fernsehgebühren	0	0	0,00
01.5600.5410	Haus- und Grundstückslasten	9.600	9.100	5.610,41
01.5600.5420	Heizungskosten	16.200	15.200	13.382,43
01.5600.5430	Reinigungskosten	1.800	1.900	2.135,63
01.5600.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	10.100	13.200	15.557,03

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**692 Schulen, KiTa, Sport, Jugend**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.5600.5460	Brandversicherung	8.900	9.000	1.183,65
01.5600.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	800	800	247,50
01.5601.5410	Haus- und Grundstückslasten	8.800	9.000	8.941,92
01.5601.5420	Heizungskosten	15.600	13.700	15.588,68
01.5601.5430	Reinigungskosten	22.200	24.700	19.917,64
01.5601.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	10.000	12.100	11.189,98
01.5601.5460	Brandversicherung	3.300	3.400	1.657,80
01.5601.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.000	1.600	2.211,29
01.5601.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	300	102,67
01.5602.5410	Haus- und Grundstückslasten	800	1.400	744,07
01.5602.5420	Heizungskosten	3.100	2.900	2.713,27
01.5602.5430	Reinigungskosten	2.900	2.800	2.043,91
01.5602.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	1.600	1.700	1.752,66
01.5602.5460	Brandversicherung	500	600	294,80
01.5602.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	600	600	8,82
01.5651.5410	Haus- und Grundstückslasten	4.800	4.700	4.880,01
01.5651.5420	Heizungskosten	22.400	21.700	20.660,60
01.5651.5430	Reinigungskosten	52.600	47.400	43.953,68
01.5651.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	15.300	18.900	21.107,91
01.5651.5460	Brandversicherung	3.500	3.900	1.923,80
01.5651.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	4.500	4.500	5.468,99
01.5651.5601	Dienst- und Schutzkleidung	200	200	187,82
01.5651.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	500	251,81
	Summe Ausgaben	**6.371.200**	**6.010.900**	**5.767.667,47**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**693 Kultur- und Funktionsgebäude**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	693 Kultur- und Funktionsgebäude			
	Einnahmen	413.200	404.900	431.213,30
	Ausgaben	1.215.000	808.200	734.204,13
01.3211.1410	Miete a.Gebäuden u.Grundstücke Hausmeisterwohnung - steuerfrei 0% -	9.300	9.300	9.686,82
01.3211.1595	Rückzahlungen	0	0	0,00
01.3211.1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0,00
01.3212.1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0,00
01.3213.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.3213.1490	Sonstige Mieten und Pachten	0	0	0,00
01.3213.1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0,00
01.3315.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	13.200	13.100	15.455,04
01.3315.1490	Sonstige Mieten und Pachten - steuerfrei 0% -	18.600	18.600	23.228,21
01.3315.1520	Ersätze von Bewirtschaftungskosten (Hochzeitpavillon Burghalde)	0	0	0,00
01.3401.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	500	1.000	526,00
01.3521.1414	Miete für Lesesaal	1.000	1.000	1.000,00
01.3521.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Vers. etc.)	0	0	0,00
01.3521.1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0,00
01.3652.1554	Ersätze von Dritten in Schaden fällen (Versicherungen, etc.)	0	0	0,00
01.3653.1595	Rückzahlungen	0	0	0,00
01.3653.1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	0,00
01.8801.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	0	0	0,00
01.8801.1418	Parkraumvermietung - steuerpflichtig 19% -	25.300	20.500	19.353,62
01.8801.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	97.400	97.400	113.371,23
01.8801.1432	Grundstückslastenersätze - steuerpflichtig 19% -	2.400	2.400	2.400,00
01.8801.1490	Sonstige Mieten und Pachten - steuerfrei 0% -	245.000	241.100	245.532,14
01.8801.1491	Sonstige Mieten und Pachten - steuerpflichtig 19% -	500	500	525,00
01.8801.1550	Ersätze der Versicherungen	0	0	0,00
01.8801.1595	Rückzahlungen	0	0	0,00
01.8801.1700	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0	0	135,24
	Summe Einnahmen	**413.200**	**404.900**	**431.213,30**
01.3000.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte (Gedenkstätte Bahnhof Steufzgen)	200	200	142,80
01.3211.5410	Haus- und Grundstückslasten	4.800	4.000	3.367,70
01.3211.5420	Heizungskosten	28.200	25.600	25.576,27
01.3211.5430	Reinigungskosten	22.100	23.600	14.977,35
01.3211.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	20.000	12.000	29.176,01
01.3211.5460	Brandversicherung	8.600	8.700	4.735,31
01.3211.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	10.800	11.600	6.815,67
01.3211.5510	Unterhalt der Fahrzeuge	400	400	82,20
01.3211.5601	Dienst- und Schutzkleidung	200	800	753,05
01.3211.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	500	263,06
01.3211.7170	Betriebskostenerstattung an Firma Sozialbau für Tiefgarage	10.000	10.000	10.000,00
01.3212.5410	Haus- und Grundstückslasten	6.000	6.000	5.497,35
01.3212.5420	Heizungskosten	10.400	9.300	8.766,53
01.3212.5430	Reinigungskosten	18.300	17.200	14.064,60
01.3212.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	25.700	17.400	19.957,99
01.3212.5460	Brandversicherung	4.100	4.200	2.455,15
01.3212.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	7.000	6.200	3.233,81
01.3212.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.900	2.100	1.530,46
01.3213.5310	Mieten f. Gebäude (Depot-Außenstelle)	3.800	20.500	21.092,38
01.3213.5312	Mieten für Betriebsvorrichtungen	0	0	0,00
01.3213.5410	Haus- und Grundstückslasten	11.100	12.700	5.670,62
01.3213.5420	Heizungskosten	18.000	21.300	17.192,83
01.3213.5430	Reinigungskosten	7.800	7.200	4.440,85
01.3213.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	13.400	11.700	14.284,03
01.3213.5460	Brandversicherung	4.500	4.700	2.933,40
01.3213.5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	10.900	16.600	7.839,98
01.3213.5511	Unterhalt Dienstfahrräder	0	0	0,00
01.3213.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.300	1.400	1.016,74
01.3315.5410	Haus-, Grundstückslasten	4.700	4.600	4.096,39
01.3315.5420	Heizungskosten	5.100	7.000	4.341,34
01.3315.5430	Reinigungskosten	9.300	9.300	7.624,45
01.3315.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420 -	6.200	5.000	7.960,19

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**693 Kultur- und Funktionsgebäude**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.3315.5460	Brandversicherung	2.000	2.100	1.034,93
01.3315.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	1.500	3.000	623,85
01.3315.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	2.500	5.000	0,00
01.3315.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	300	300	162,87
01.3401.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	3.000	2.000	0,00
01.3401.5430	Reinigungskosten	500	1.800	13,72
01.3401.5460	Brandversicherung	2.500	2.700	1.174,68
01.3401.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	100	200	68,07
01.3406.5410	Haus- und Grundstückslasten	2.900	2.900	2.810,70
01.3406.5420	Heizungskosten	0	0	0,00
01.3406.5430	Reinigungskosten	0	0	0,00
01.3406.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	3.000	300	223,76
01.3406.5460	Brandversicherung	700	800	207,72
01.3406.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	700	700	631,68
01.3521.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	6.000	3.000	0,00
01.3521.5410	Haus- und Grundstückslasten	3.700	3.700	3.435,35
01.3521.5420	Heizungskosten	32.200	30.100	31.414,02
01.3521.5430	Reinigungskosten	45.400	45.400	42.407,09
01.3521.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	20.300	15.000	19.380,31
01.3521.5460	Brandversicherung	4.600	4.800	2.268,11
01.3521.5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	11.300	12.000	6.895,00
01.3521.5511	Unterhalt Dienstfahrräder	0	0	0,00
01.3521.5601	Dienst- und Schutzkleidung	0	1.000	1.641,10
01.3521.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	0	0	0,00
01.3521.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	8.300	8.800	6.681,94
01.3651.5450	Abwasser/ Entwässerungsanteil KKU	100	100	27,14
01.3651.6340	Anstrahlung Gebäude	1.700	1.700	1.400,51
01.3652.5410	Haus- und Grundstückslasten	2.300	2.300	1.666,85
01.3652.5420	Heizungskosten	3.100	3.800	2.909,95
01.3652.5430	Reinigungskosten	7.000	6.200	6.997,83
01.3652.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	12.800	10.000	14.846,24
01.3652.5460	Brandversicherung	2.100	1.900	695,83
01.3652.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	4.400	3.800	2.636,40
01.3652.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	100	100	47,34
01.3653.5410	Haus- und Grundstückslasten	4.000	4.500	997,77
01.3653.5420	Heizungskosten	2.400	3.400	2.212,17
01.3653.5430	Reinigungskosten	26.600	19.900	20.424,03
01.3653.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	11.200	9.100	11.044,55
01.3653.5460	Brandversicherung	3.200	3.300	1.151,01
01.3653.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.500	500	3.493,65
01.3653.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	300	400	200,38
01.5020.6525	Post-,Rundfunk- u. Fernsehgeb.	0	0	220,32
01.6001.6442	Glasversicherung Arkadenwand Burgstr. 18	200	200	190,07
01.8701.5410	Haus- und Grundstückslasten	2.700	1.200	3.303,21
01.8701.5430	Reinigungskosten	5.800	5.200	3.933,87
01.8701.5440	Stromkosten	5.500	6.500	5.260,34
01.8701.5460	Brandversicherung	200	300	61,35
01.8701.5490	Sonstige Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und Gebäude	0	300	0,00
01.8701.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	100	200	45,96
01.8701.6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren	200	200	73,44
01.8801.5019	Herrichtung und Unterhalt Flüchtlingsunterkünfte	0	0	0,00
01.8801.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke	50.800	60.200	62.541,37
01.8801.5410	Haus- und Grundstückslasten	30.000	33.000	24.505,70
01.8801.5420	Heizungskosten	83.000	78.200	84.454,87
01.8801.5430	Reinigungskosten	19.000	18.100	15.245,44
01.8801.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	45.000	35.100	44.568,25
01.8801.5460	Brandversicherung	15.100	29.500	6.623,45
01.8801.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	431.000	28.700	28.933,31
01.8801.5601	Dienst- und Schutzkleidung	1.500	0	0,00
01.8801.6360	Dienstleistungen durch Dritte, Hausmeisterdienste	1.500	0	0,00
01.8801.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	200	400	104,06
01.8801.6525	Post-, Rundfunkgebühren (Kabelgeb.) u.ä.	12.600	12.400	12.393,38

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**693 Kultur- und Funktionsgebäude**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.8801.6620	Vermischte Ausgaben	100	100	30,68
	Summe Ausgaben	**1.215.000**	**808.200**	**734.204,13**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**694 BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	694 BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof			
	Einnahmen	282.400	276.400	301.461,33
	Ausgaben	1.730.300	1.610.000	818.505,24
01.1300.1341	Verkauf von Fahrzeugen und Zubehör	0	0	250,00
01.1300.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	71.500	69.300	60.549,76
01.1300.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	34.000	32.100	30.373,20
01.1300.1554	Sonstige Ersätze von Dritten in Schadensfällen (Vers., etc.	0	0	16.528,09
01.5819.1410	Mieten a. Gebäuden und Grundstücken - steuerfrei 0% -	0	0	50,00
01.5821.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	12.300	12.300	12.313,08
01.5821.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	3.900	3.600	2.990,96
01.5821.1551	Ersätze von Versicherungen	0	0	0,00
01.7191.1450	Pachten von Automatenflächen - steuerpflichtig 19% -	100	200	202,80
01.7191.1554	Sonst. Ersätze von Dritten in Schadenfällen (Versicherungen, etc.)	0	0	0,00
01.7191.1680	Erstattungen vom übrigen Bereich	0	0	0,00
01.7701.1550	Ersätze der Versicherungen	0	0	0,00
01.7711.1411	Mieten aus Wohnungen u. ä. - steuerfrei 0% -	12.600	12.600	12.693,12
01.7711.1418	Parkraumvermietung - steuerpflichtig 19% -	1.500	1.500	1.660,08
01.7711.1431	Grundstückslastenersätze - steuerfrei 0% -	6.500	4.800	5.290,58
01.7711.1552	Versicherungsleistungen in anderen Schadensfällen	0	0	3.372,46
01.8801.1410	Rückerstattung BSG - steuerfrei 0% -	140.000	140.000	155.187,20
01.8801.1417	Parkraumvermietung BSG - steuerpflichtig 19% -	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**282.400**	**276.400**	**301.461,33**
01.1300.5410	Haus- und Grundstückslasten	35.000	35.000	33.562,94
01.1300.5420	Heizkosten	84.100	82.600	67.527,30
01.1300.5431	Reinigungskosten	91.900	77.100	65.091,86
01.1300.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420 -	74.600	79.600	65.653,04
01.1300.5460	Brandversicherung	15.800	11.300	7.033,46
01.1300.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	31.100	48.000	41.024,50
01.1300.5513	Unterhalt der Fahrzeuge	0	3.000	1.614,59
01.1300.5601	Dienst- und Schutzkleidung	0	200	206,97
01.1300.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	7.300	5.400	5.202,62
01.1601.5410	Haus- und Grundstückslasten	200	200	159,75
01.1601.5420	Heizung	20.000	20.000	13.823,12
01.1601.5440	Strom, Gas	70.000	70.000	82.897,21
01.1601.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	400	500	231,57
01.5819.5410	Haus-, und Grundstückslasten	300	200	240,23
01.5819.5440	Strom, Gas u.ä.	500	500	445,53
01.5819.5460	Brandversicherung	500	300	268,96
01.5819.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	200	200	7,99
01.5819.6441	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	100	200	20,82
01.5821.5410	Haus-, und Grundstückslasten	3.400	4.400	2.865,22
01.5821.5420	Heizungskosten	44.200	47.100	41.705,50
01.5821.5430	Reinigungskosten	21.800	22.300	21.101,51
01.5821.5440	Strom, Gas u.ä., -soweit nicht UGr. 5420-	9.300	13.200	12.754,40
01.5821.5460	Brandversicherung	10.700	10.900	3.801,69
01.5821.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.000	1.200	1.112,93
01.5821.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	1.400	1.600	615,27
01.6751.5410	Haus- und Grundstückslasten	300	300	111,25
01.6751.5420	Heizungskosten	1.500	1.400	1.309,00
01.6751.5430	Reinigungskosten	11.600	9.900	8.849,86
01.6751.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 542O-	1.300	900	1.895,49
01.6751.5460	Brandversicherung	300	200	113,31
01.6751.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	900	500	47,70
01.6751.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	100	100	9,30
01.6751.6525	Rundfunk-, Fernsehgebühren	400	400	183,22
01.7191.5410	Haus- und Grundstückslasten	8.000	14.600	9.669,25
01.7191.5420	Heizungskosten	2.900	3.000	3.851,77
01.7191.5430	Reinigungskosten	97.400	94.800	101.995,06
01.7191.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 5420-	3.700	5.500	5.837,03
01.7191.5460	Brandversicherung	900	2.900	321,37
01.7191.5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	1.200	1.200	1.952,88
01.7711.5310	Mieten für Gebäude, Grundstücke	71.900	71.900	71.846,16

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**694 BSG, Feuerwehr, Städt. Betriebshof**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.7711.5410	Haus- und Grundstückslasten	25.000	20.600	18.569,94
01.7711.5420	Heizungskosten	36.800	29.900	21.795,74
01.7711.5430	Reinigungskosten	30.300	24.800	24.300,59
01.7711.5440	Strom, Gas u.ä. -soweit nicht UGr. 542O-	43.200	43.600	42.398,52
01.7711.5460	Brandversicherung	17.400	17.700	11.084,55
01.7711.5490	Sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke u. Gebäude	12.800	13.500	8.928,06
01.7711.5600	Dienst- und Schutzkleidung	200	200	122,45
01.7711.6440	Versicherungsbeiträge und Selbstbehalte	2.400	2.600	1.581,34
01.8801.5011	Unterhalt eigener Gebäude durch BSG	835.000	714.500	12.762,42
	Summe Ausgaben	**1.730.300**	**1.610.000**	**818.505,24**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**695 BgA Energiegewinnung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	695 BgA Energiegewinnung			
	Einnahmen	0	0	510,69
	Ausgaben	1.800	1.400	1.568,53
01.8101.1300	Vergütung Netzeinspeisung	0	0	510,69
01.8101.1303	Eigenverbrauch	0	0	0,00
01.8101.1550	Ersätze der Versicherungen	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**0**	**0**	**510,69**
01.8101.5010	Unterhalt eigener Gebäude, PV-Anlage	0	0	1.011,36
01.8101.5030	Unterhalt bautechn. Anlagen (Wartung)	1.100	1.000	200,17
01.8101.6440	Versicherung PV-Anlage	700	400	357,00
	Summe Ausgaben	**1.800**	**1.400**	**1.568,53**

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**696 Instandhaltung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	696 Instandhaltung			
	Einnahmen	0	0	0,00
	Ausgaben	6.485.100	4.517.800	6.058.192,38
01.0681.5010	Unterhalt eigener Gebäude	382.500	155.900	328.285,84
01.0681.5020	Unterhalt angemieteter Verwaltungsräume	0	3.600	21.926,75
01.0681.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	85.400	84.300	167.371,34
01.1300.5010	Unterhalt eigener Gebäude	270.600	294.000	415.009,45
01.1300.5031	Unterhalt bautechn. Anlagen	74.300	95.800	72.009,42
01.1300.5090	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.000	2.000	638,20
01.1601.5010	Unterhalt eigener Gebäude	20.000	0	19.214,84
01.1601.5042	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen (Haustechnik)	4.900	4.800	5.902,20
01.2110.5010	Unterhalt eigener Gebäude	865.000	345.500	562.472,01
01.2110.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	292.300	390.800	536.456,58
01.2110.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	92.800	97.000	79.694,20
01.2130.5010	Unterhalt eigener Gebäude	621.000	182.400	189.989,93
01.2130.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	120.400	185.100	128.024,29
01.2130.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	18.000	35.000	24.979,70
01.2201.5010	Unterhalt eigener Gebäude	133.000	55.700	49.165,24
01.2201.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	10.700	11.100	21.319,73
01.2201.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	11.000	3.000	2.979,20
01.2202.5010	Unterhalt eigener Gebäude	26.500	24.400	77.404,28
01.2202.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	53.100	44.800	80.781,19
01.2202.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	3.000	0	6.470,23
01.2351.5010	Unterhalt eigener Gebäude	108.000	18.000	179.710,65
01.2351.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	58.800	104.100	51.589,18
01.2351.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	11.000	0	6.259,23
01.2352.5010	Unterhalt eigener Gebäude	148.000	175.500	267.968,24
01.2352.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	91.700	191.500	89.499,26
01.2352.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	25.000	20.000	9.988,10
01.2353.5010	Unterhalt eigener Gebäude	86.000	46.600	80.808,98
01.2353.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	30.100	90.400	29.583,88
01.2353.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	5.000	15.000	10.879,09
01.3211.5010	Unterhalt eigener Gebäude	41.500	10.800	157.994,27
01.3211.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	19.100	17.700	21.608,73
01.3212.5010	Unterhalt eigener Gebäude	22.000	3.600	23.048,77
01.3212.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	20.900	17.200	32.261,68
01.3213.5010	Unterhalt eigener Gebäude	15.000	1.400	188.498,80
01.3213.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	37.200	28.400	38.751,22
01.3213.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	4.000	13.800	8.112,82
01.3315.5010	Unterhalt eigener Gebäude	155.000	51.100	16.905,39
01.3315.5030	Unterhalt bautechn. Anlagen	1.500	1.400	13.736,80
01.3315.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	13.500	10.000	19.975,58
01.3401.5010	Unterhalt eigener Gebäude	8.000	17.100	42.902,63
01.3401.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	1.100	2.800	1.195,13
01.3406.5010	Unterhalt eigener Gebäude	0	0	-149.483,93
01.3406.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	0	0	0,00
01.3521.5010	Unterhalt eigener Gebäude	26.400	94.400	87.922,07
01.3521.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	13.500	11.000	16.622,99
01.3651.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen, Anstrahlung von Gebäuden	200	0	51,12
01.3651.5144	Unterhalt von Denkmäler	12.000	1.800	6.430,65
01.3652.5010	Unterhalt eigener Gebäude	16.000	2.200	37.043,52
01.3652.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	14.700	12.600	16.102,07
01.3653.5010	Unterhalt eigener Gebäude	13.500	1.400	16.747,56
01.3653.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	2.100	3.800	8.161,18
01.4311.5020	Unterhalt angemieteter Gebäude	4.000	0	2.851,93
01.4311.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	0	0	0,00
01.4601.5010	Unterhalt eigener Gebäude	65.000	35.800	17.908,72
01.4601.5030	Unterhalt bautechn. Anlagen	4.700	14.200	7.215,09
01.4602.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	0	0	0,00
01.4605.5010	Unterhalt eigener Gebäude	198.500	158.000	70.947,49
01.4605.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	8.700	14.200	14.213,39
01.4641.5010	Unterhalt eigener Gebäude	145.000	137.500	70.686,78

Budgetplan

VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Planen, Bauen und Verkehr**
Amt	**Amt für Gebäudewirtschaft**
Abteilung	**696 Instandhaltung**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4641.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	14.400	57.200	14.819,45
01.4641.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	52.000	2.000	2.000,00
01.4642.5010	Unterhalt eigener Gebäude	354.800	166.200	534.259,72
01.4642.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	60.800	73.200	82.786,80
01.4642.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	122.500	53.000	19.930,12
01.4644.5010	Unterhalt eigener Gebäude (Großtagespflegestellen)	5.000	0	1.000,00
01.4644.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen (Großtagespflegestellen)	0	0	1.000,00
01.4644.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken (Großtagespflegestellen)	3.000	0	0,00
01.4647.5020	Unterhalt angemieteter Gebäude	28.000	1.100	19.984,21
01.4647.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	3.300	2.900	3.865,42
01.4647.5090	Sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	16.000	2.000	2.000,00
01.4647.6525	Post-, Rundfunk- u. Fernsehgeb	0	0	73,44
01.4648.5010	Unterhalt eigener Gebäude	169.000	85.500	65.294,63
01.4648.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	1.800	3.500	4.730,92
01.4648.5090	Sonst. Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	300	0	130,31
01.4649.5010	Unterhalt eigener Gebäude	0	400	0,00
01.4649.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	0	0	4.000,00
01.4649.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	0	0	0,00
01.5600.5010	Unterhalt eigener Gebäude	16.000	4.700	130.946,18
01.5600.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	7.400	15.900	12.847,01
01.5601.5010	Unterhalt eigener Gebäude	22.000	16.200	32.902,20
01.5601.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	6.500	14.900	14.907,56
01.5602.5010	Unterhalt eigener Gebäude	5.000	1.100	3.404,91
01.5602.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	1.000	900	1.623,40
01.5651.5010	Unterhalt eigener Gebäude	35.000	1.800	39.987,56
01.5651.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	10.000	8.200	34.393,08
01.5651.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken (Außenanlagen)	3.000	5.000	4.937,12
01.5819.5010	Unterhalt eigener Gebäude, Musikpavillon u. Unterstandsh.	7.000	2.500	8.785,67
01.5821.5010	Unterhalt eigener Gebäude	29.800	121.600	183.752,24
01.5821.5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	5.400	7.000	13.452,72
01.5821.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	2.000	2.300	524,79
01.6103.5020	Unterhalt angemieteter Gebäude	5.000	0	3.000,00
01.6103.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	0	0	372,20
01.6123.5020	Unterhalt angemieteter Gebäude	5.000	0	6.000,00
01.6123.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	0	0	30,94
01.6751.5010	Unterhalt eigener Gebäude	13.500	700	2.152,92
01.6751.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	0	0	371,04
01.7191.5010	Unterhalt eigener Gebäude	54.000	23.400	14.472,11
01.7191.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	3.900	3.600	3.960,70
01.7500.5010	Unterhalt eigener Gebäude	155.500	168.900	70.404,92
01.7500.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	7.100	5.200	13.535,92
01.7711.5010	Unterhalt eigener Gebäude	144.000	68.400	197.392,17
01.7711.5030	Unterhalt bautechn. Anlagen	25.900	46.400	27.504,88
01.7711.5090	Sonstiger Unterhalt von Gebäuden und Grundstücken	13.300	7.300	13.272,46
01.7910.5020	Unterhalt angemieteter Gebäude	6.000	0	178,43
01.8701.5010	Bauunterhalt eigener Gebäude - VSt. Abzugsberechtigt -	25.000	2.900	2.930,55
01.8701.5030	Bauunterhalt technischer Anlagen - VSt. Abzugsberechtigt -	1.300	1.500	143,24
01.8801.5010	Unterhalt eigener Gebäude	470.500	156.000	114.938,66
01.8801.5030	Unterhalt bautechnischer Anlagen	33.400	33.900	37.428,67
01.8801.5090	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	27.500	12.000	6.969,43
	Summe Ausgaben	**6.485.100**	**4.517.800**	**6.058.192,38**

TEIL VIII

Struktur der Budgets im Verwaltungshaushalt 2027

Stand 27.10.2026

Budget Nr.	Budgetart	Zuständiges Amt	Bestand	Bereich	Bemerkungen
01 - 696	Fachbudgets	Fachamt	Alle den Ämtern zugeordneten Einnahmen und Ausgaben		
9990	Auffangbudget	31	unbesetzt		
9991	Auffangbudget	31	**sog. Durchlaufende Posten** ohne Innere Verrechnung und Kalkulatorische Kosten		
9992	Auffangbudget	31	unbesetzt		
9993	Auffangbudget	31	**Verwaltungskostenerstattungen Dritter** zentrale Buchung durch Amt 31 wg. gemischter Verantwortlichkeit bei einem Fachamt	BWSt. 3101	
9994	Auffangbudget	31	HHSt. für **Abschlussbuchungen bzw. -veranschlagungen** z.B. Zuführung zum/vom VMH, Korrekturen Finanzplanung, Allg. Deckungsreserve sowie Abwicklung der Vorjahre	BWSt. 3101	
9995	Auffangbudget	31	**Umsatzsteuer u.ä.** zentrale Buchung durch Amt 31 wg. gemischter Verantwortlichkeit bei einem Fachamt	insbesondere HHSt. der Gruppen 155 und 641 BWSt. 3101	
9996	Auffangbudget	31	unbesetzt		
9997	Auffangbudget	31	unbesetzt		
9998	Auffangbudget	31	**Kalkulatorische Kosten**	BR U14 BWSt. 3102	
9999	Auffangbudget	31	**Innere Verrechnungen**	BR U12 und BR U13	

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**

Budget	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
999 Verwaltungshaushalt			
Einnahmen	10.962.200	10.030.500	10.579.998,75
Summe Einnahmen	**10.962.200**	**10.030.500**	**10.579.998,75**
Ausgaben	13.759.400	11.819.700	29.429.550,98
Summe Ausgaben	**13.759.400**	**11.819.700**	**29.429.550,98**
Saldo	**-2.797.200**	**-1.789.200**	**-18.849.552,23**
9991 Durchlaufende Posten			
Einnahmen	3.290.000	3.290.000	1.933.555,89
Summe Einnahmen	**3.290.000**	**3.290.000**	**1.933.555,89**
Ausgaben	3.290.000	3.290.000	1.759.340,47
Summe Ausgaben	**3.290.000**	**3.290.000**	**1.759.340,47**
Saldo	**0**	**0**	**174.215,42**
9993 Verwaltungskostenerstattungen Dritter			
Einnahmen	1.288.800	1.158.500	1.254.539,32
Summe Einnahmen	**1.288.800**	**1.158.500**	**1.254.539,32**
Ausgaben	0	0	0,00
Summe Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**
Saldo	**1.288.800**	**1.158.500**	**1.254.539,32**
9994 Abschlussbuchungen bzw.			
Einnahmen	0	0	259,95
Summe Einnahmen	**0**	**0**	**259,95**
Ausgaben	4.035.700	2.555.000	19.984.607,64
Summe Ausgaben	**4.035.700**	**2.555.000**	**19.984.607,64**
Saldo	**-4.035.700**	**-2.555.000**	**-19.984.347,69**
9995 Umsatzsteuer u. ä.			
Einnahmen	432.900	82.800	1.788.445,43
Summe Einnahmen	**432.900**	**82.800**	**1.788.445,43**
Ausgaben	483.100	475.500	2.082.364,28
Summe Ausgaben	**483.100**	**475.500**	**2.082.364,28**
Saldo	**-50.200**	**-392.700**	**-293.918,85**
9998 Kalkulatorische Kosten			
Einnahmen	2.204.000	1.995.600	1.849.626,14
Summe Einnahmen	**2.204.000**	**1.995.600**	**1.849.626,14**
Ausgaben	2.204.000	1.995.600	1.849.626,14
Summe Ausgaben	**2.204.000**	**1.995.600**	**1.849.626,14**
Saldo	**0**	**0**	**0,00**
9999 Innere Verrechnungen			
Einnahmen	3.746.500	3.503.600	3.753.572,02
Summe Einnahmen	**3.746.500**	**3.503.600**	**3.753.572,02**
Ausgaben	3.746.600	3.503.600	3.753.612,45
Summe Ausgaben	**3.746.600**	**3.503.600**	**3.753.612,45**
Saldo	**-100**	**0**	**-40,43**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**
Amt	**9991 Durchlaufende Posten**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	9991 Durchlaufende Posten			
	Einnahmen	3.290.000	3.290.000	1.933.555,89
	Summe Einnahmen	**3.290.000**	**3.290.000**	**1.933.555,89**
	Ausgaben	3.290.000	3.290.000	1.759.340,47
	Summe Ausgaben	**3.290.000**	**3.290.000**	**1.759.340,47**
	Saldo	**0**	**0**	**174.215,42**
01.2051.1595	Rückzahlungen aus Überzahlung Ausbildungsförderung	0	0	12.025,20
01.2051.1613	Erstattung von Ausbildungsförderung durch das Land (Zuschuss)	1.500.000	1.500.000	708.077,22
01.2051.1614	Erstattung von Ausbildungsförderung durch das Land (Darlehensanteil)	5.000	5.000	0,00
01.2052.1613	Erstattungen von Ausbildungs- und Begabtenförderung durch das Land	5.000	5.000	0,00
01.2055.1595	Rückzahlungen aus Überzahlung Meisterbafög	0	0	73.552,00
01.2055.1613	Erstatt. d. Unterhalts- u. Maßnahmekosten f. d. Aufstiegsförd. d. d. Land	1.500.000	1.500.000	978.964,47
01.6200.1619	Erstattungen durch das Land: Einkommensorientierte Förderung (EOF)	280.000	280.000	160.937,00
	Summe Einnahmen	**3.290.000**	**3.290.000**	**1.933.555,89**
01.2051.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	1.505.000	1.505.000	660.195,00
01.2052.7180	Zuschüsse für laufende Zwecke an den übrigen Bereich	5.000	5.000	0,00
01.2055.7180	Zuschüsse für laufende Zwecke an den übrigen Bereich	1.500.000	1.500.000	938.208,47
01.6200.7181	Mietkostenzuschüsse EOF	280.000	280.000	160.937,00
	Summe Ausgaben	**3.290.000**	**3.290.000**	**1.759.340,47**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**
Amt	**9993 Verwaltungskostenerstattungen Dritter**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	9993 Verwaltungskostenerstattungen Dritter			
	Einnahmen	1.288.800	1.158.500	1.254.539,32
	Summe Einnahmen	**1.288.800**	**1.158.500**	**1.254.539,32**
	Ausgaben	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**
	Saldo	**1.288.800**	**1.158.500**	**1.254.539,32**
01.0100.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	16.400	8.600	11.882,31
01.0100.1650	Erstattungen von KVB GmbH bzw. GmbH & Co. KG	400	500	516,88
01.0100.1655	Erstattungen vom Kemptener Kommunalunternehmen (KKU)	800	800	719,75
01.0100.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche; Verwaltungskostenbeiträge	10.100	8.200	8.922,07
01.0200.1630	Erstattungen der Zweckverbände, Verwaltungskostenbeiträge	10.000	100	75,00
01.0200.1655	Erstattungen vom Kemptener Kommunalunternehmen (KKU)	1.000	900	944,08
01.0200.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	500	500	856,21
01.0221.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	11.000	8.200	12.731,56
01.0221.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	83.300	83.300	82.199,94
01.0231.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	22.400	20.800	24.568,95
01.0231.1655	Erstattungen vom Kemptener Kommunalunternehmen (KKU)	100	0	-1.600,00
01.0231.1680	Erstattungen d. übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	100	100	180,45
01.0300.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	52.800	33.900	60.221,69
01.0300.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	129.300	140.600	182.325,95
01.0331.1630	Erstattung durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	60.400	58.800	64.504,11
01.0331.1655	Erstattungen vom Kemptener Kommunalunternehmen (KKU)	300	400	263,30
01.0331.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	11.500	11.700	8.255,82
01.0601.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	500	400	382,21
01.0601.1680	Erstattungen d. übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	47.700	47.700	43.289,22
01.0891.1680	Erstattungen d. übr. Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	15.900	27.000	27.047,72
01.1122.1650	Erstattungen von KVB GmbH bzw. GmbH & Co. KG	0	0	0,00
01.1600.1630	Erstattungen durch Zweckverbände und dgl. Verwaltungskosten	101.700	109.600	114.426,38
01.2000.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	93.200	88.000	92.872,28
01.5501.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	400	300	330,71
01.6001.1630	Erstattungen durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	100	100	-559,48
01.6001.1655	Erstattungen vom Kemptener Kommunalunternehmen (KKU)	500	0	0,00
01.6001.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche; Verwaltungskostenbeiträge	600	600	973,20
01.6011.1630	Erstattung durch Zweckverbände u. dgl. Verwaltungskostenbeiträge	2.700	8.000	13.505,32
01.6011.1655	Erstattungen vom Kemptener Kommunalunternehmen (KKU)	0	0	0,00
01.6011.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	13.900	13.900	4.753,20
01.6021.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	300	300	-49,30
01.6100.1655	Erstattungen vom Kemptener Kommunalunternehmen (KKU)	58.600	61.800	70.251,36
01.7711.1680	Verwaltungskostenbeitrag durch den übrigen Bereich	300	300	298,56
01.7912.1680	Erstattungen der übrigen Bereiche, Verwaltungskostenbeiträge	103.500	96.600	102.904,33
01.8702.1651	Erstattung vom Eigenbetrieb	294.500	225.900	225.926,07
01.8703.1651	Erstattung vom Eigenbetrieb Stadttheater	144.000	100.600	100.619,47
	Summe Einnahmen	**1.288.800**	**1.158.500**	**1.254.539,32**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**
Amt	**9994 Abschlussbuchungen bzw.**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	9994 Abschlussbuchungen bzw.			
	Einnahmen	0	0	259,95
	Summe Einnahmen	**0**	**0**	**259,95**
	Ausgaben	4.035.700	2.555.000	19.984.607,64
	Summe Ausgaben	**4.035.700**	**2.555.000**	**19.984.607,64**
	Saldo	**-4.035.700**	**-2.555.000**	**-19.984.347,69**
01.4987.2880	Zuführung vom VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	0	0	0,00
01.9110.2881	Zuführung vom VMH - Sonderrücklage Versicherungen	0	0	259,95
01.9161.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	0,00
01.9161.2804	Zuführung vom Vermögenshaushalt - Durchbuchung allg. Rücklage	0	0	0,00
01.9161.2809	Zuführung vom VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	0	0,00
01.9200.2950	Abschlußtechnische Vorgänge (Ist-Überschuß des VerwHH)	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**0**	**0**	**259,95**
01.4987.8680	Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Vermächtnis Gebler	600	600	782,43
01.6800.8601	Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Stellplatzrücklage	60.400	56.200	66.906,14
01.9110.8681	Zuführung zum VMH - Sonderrücklage Versicherungen	1.800	1.800	2.381,93
01.9141.8500	Allgemeine Deckungsreserve	0	0	0,00
01.9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	3.972.900	2.496.400	19.914.537,14
01.9161.8609	Zuführung zum VermH bei apl./üpl. Mittelbereitstellungen zw.	0	0	0,00
01.9200.8950	Abschlußtechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VerwHH)	0	0	0,00
01.9300.5019	Gebäude- und Grundstücksunterhalt (Gr. 50)	0	0	0,00
01.9300.5139	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Gr. 51)	0	0	0,00
	Summe Ausgaben	**4.035.700**	**2.555.000**	**19.984.607,64**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**
Amt	**9995 Umsatzsteuer u. ä.**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	9995 Umsatzsteuer u. ä.			
	Einnahmen	432.900	82.800	1.788.445,43
	Summe Einnahmen	**432.900**	**82.800**	**1.788.445,43**
	Ausgaben	483.100	475.500	2.082.364,28
	Summe Ausgaben	**483.100**	**475.500**	**2.082.364,28**
	Saldo	**-50.200**	**-392.700**	**-293.918,85**
01.0300.1198	Umsatzsteuer aus steuerpfl. Entgelten	0	0	8.005,27
01.0300.1555	Umsatzsteuerrückvergütung (laufend)	15.000	13.000	1.379.980,24
01.0300.1558	Sonstige USt.-Rückvergütungen	0	0	193.775,90
01.2115.1555	Umsatzsteuerrückvergütung (laufend)	0	49.100	146.973,64
01.2115.1558	Sonstige USt.-Rückvergütungen	0	0	45.975,13
01.3521.1198	USt. aus Bibliotheksgebühren	0	0	0,00
01.3521.1558	Sonstige USt.-Rückvergütungen	0	0	0,00
01.4641.1198	Umsatzsteuer aus Elternbeiträgen	0	0	0,00
01.5510.1555	Umsatzsteuerrückvergütung (laufend)	0	0	0,00
01.5510.1558	Sonstige USt.-Rückvergütungen	0	0	0,00
01.5510.1598	Umsatzsteuer aus Betriebseinnahmen (Inseratwerbung)	0	0	0,00
01.5652.1555	Umsatzsteuerrückvergütung (laufend)	0	0	0,00
01.5652.1558	Sonstige USt.-Rückvergütungen	0	0	953,81
01.8101.1198	Umsatzsteuer aus steuerpflichtigen Entgelten	0	0	0,00
01.8101.1398	USt. aus Einspeisung	0	0	0,00
01.8101.1555	Umsatzsteuerrückvergütung	0	0	0,00
01.8701.1397	Umsatzsteuer aus Verkäufen	9.900	9.900	10.128,77
01.8701.1555	Umsatzsteuerrückvergütung (laufend)	8.000	10.800	2.260,73
01.8701.1558	Sonstige Ust.-Rückvergütung	0	0	391,94
01.8820.1558	Sonstige Umsatzsteuerrückvergütungen (SKS)	400.000	0	0,00
	Summe Einnahmen	**432.900**	**82.800**	**1.788.445,43**
01.0300.6411	Umsatzsteuerzahllast (laufend)	410.000	399.000	1.391.781,49
01.0300.6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0	0	13.128,10
01.0300.6419	Sonstige USt.-Nachzahlungen	0	0	648.094,45
01.0300.6511	Fachliteratur Steuern	2.900	2.900	713,16
01.0300.6551	Steuerberatungskosten	50.000	50.000	15.515,23
01.2115.6411	Umsatzsteuerzahllast (laufend)	0	0	0,00
01.2115.6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0	200	0,00
01.2115.6419	Sonstige USt.-Nachzahlungen	0	0	0,00
01.2115.6551	Steuerberatungskosten - VSt.abzugsberechtigt -	500	800	0,00
01.3521.6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0	0	0,00
01.3521.6419	Sonstige USt.-Nachzahlungen	0	0	0,00
01.3521.6551	Steuerberatungskosten	0	0	0,00
01.4641.6411	Umsatzsteuerzahllast (laufend)	0	0	0,00
01.5510.6411	Umsatzsteuerzahllast (laufend)	0	0	0,00
01.5510.6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0	100	0,00
01.5510.6419	Sonstige USt.-Nachzahlungen	0	0	0,00
01.5510.6551	Steuerberatungskosten	0	500	0,00
01.5652.6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0	0	0,00
01.5652.6419	Sonstige USt.-Nachzahlungen	0	0	0,00
01.8101.6411	Umsatzsteuerzahllast	0	0	0,00
01.8101.6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0	0	0,00
01.8101.6551	Steuerberatungskosten	800	800	0,00
01.8701.6411	Umsatzsteuerzahllast (laufend)	9.900	9.900	3.623,75
01.8701.6412	Umsatzsteuer aus Vorsteuer	8.000	10.800	8.270,60
01.8701.6419	Sonstige Ust.-Nachzahlungen	0	0	0,00
01.8701.6551	Steuerberatungskosten - VSt.abzugsberechtigt -	1.000	500	1.237,50
	Summe Ausgaben	**483.100**	**475.500**	**2.082.364,28**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**
Amt	**9998 Kalkulatorische Kosten**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	9998 Kalkulatorische Kosten			
	Einnahmen	2.204.000	1.995.600	1.849.626,14
	Summe Einnahmen	**2.204.000**	**1.995.600**	**1.849.626,14**
	Ausgaben	2.204.000	1.995.600	1.849.626,14
	Summe Ausgaben	**2.204.000**	**1.995.600**	**1.849.626,14**
	Saldo	**0**	**0**	**0,00**
01.9151.2700	Abschreibungen	1.688.100	1.512.100	1.384.143,00
01.9151.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	515.900	483.500	465.483,14
	Summe Einnahmen	**2.204.000**	**1.995.600**	**1.849.626,14**
01.0601.6800	Abschreibungen	0	0	0,00
01.0601.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	0	0	0,00
01.3521.6800	Abschreibungen	156.800	144.600	139.517,82
01.3521.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	32.900	31.700	30.888,73
01.4641.6800	Abschreibungen	51.400	48.900	49.551,45
01.4641.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	26.000	25.700	25.731,88
01.4644.6800	Abschreibungen	300	0	350,29
01.4644.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	100	0	52,51
01.4646.6800	Abschreibungen	49.900	51.700	52.269,93
01.4646.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	14.800	15.000	15.120,22
01.4647.6800	Abschreibungen	1.900	1.600	1.271,45
01.4647.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	300	200	153,88
01.4648.6800	Abschreibungen	32.000	32.000	31.766,66
01.4648.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	19.500	19.500	19.456,36
01.4649.6800	Abschreibungen	31.100	0	8.446,81
01.4649.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	17.100	0	5.519,23
01.5821.6800	Abschreibungen	263.900	246.900	236.803,46
01.5821.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	85.800	82.600	80.463,51
01.6011.6800	Abschreibungen	16.000	0	8.404,82
01.6011.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	700	0	269,36
01.6751.6800	Abschreibungen	231.300	197.300	181.360,05
01.6751.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	17.600	15.200	14.469,41
01.6752.6800	Abschreibungen	296.800	264.400	223.819,86
01.6752.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	52.200	49.600	40.560,76
01.6800.6800	Abschreibungen	71.500	53.500	49.628,47
01.6800.6850	Verzinsung des Anlagenkapitals	14.100	11.300	10.748,57
01.7500.6800	Abschreibungen	149.600	150.000	150.533,06
01.7500.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	102.700	103.100	103.422,99
01.7701.6800	Abschreibungen	221.800	213.600	147.412,24
01.7701.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	33.000	32.300	22.042,04
01.7711.6800	Abschreibungen	87.900	82.500	78.674,40
01.7711.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	90.400	88.800	88.202,09
01.8101.6800	Abschreibungen	0	0	0,00
01.8101.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	0	0	0,00
01.8701.6800	Abschreibungen	25.900	25.100	24.332,23
01.8701.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	8.700	8.500	8.381,60
	Summe Ausgaben	**2.204.000**	**1.995.600**	**1.849.626,14**

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**
Amt	**9999 Innere Verrechnungen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
	9999 Innere Verrechnungen			
	Einnahmen	3.746.500	3.503.600	3.753.572,02
	Summe Einnahmen	**3.746.500**	**3.503.600**	**3.753.572,02**
	Ausgaben	3.746.600	3.503.600	3.753.612,45
	Summe Ausgaben	**3.746.600**	**3.503.600**	**3.753.612,45**
	Saldo	**-100**	**0**	**-40,43**
01.0201.1695	Innere Verrechnungen Versicherung	48.900	49.200	48.900,43
01.0221.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	0	0	0,00
01.0231.1692	Innere Verrechnungen: Verwaltungskostenerstattungen	0	0	-4.400,00
01.0341.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	41.200	36.900	41.232,08
01.0681.1694	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	10.300	12.500	305,37
01.0891.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	1.851.100	1.670.300	1.877.828,77
01.2000.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	80.800	77.200	81.140,00
01.2130.1692	Innere Verrechnung - Verwaltungskostenerstattung	0	0	0,00
01.2201.1692	Innere Verrechnung - Verwaltungskostenerstattungen	0	0	0,00
01.2202.1692	Innere Verechnung - Verwaltungskostenerstattung	0	0	0,00
01.3000.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	391.900	391.900	557.218,10
01.3211.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	41.700	41.700	60.755,15
01.3212.1692	Innere Verrechnungen; Verwaltunsgskostenerstattungen	0	0	0,00
01.3214.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	110.800	110.800	101.497,75
01.3652.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	162.900	162.900	169.089,25
01.3653.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	87.800	87.800	92.720,79
01.5501.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen (Sportamt)	6.700	13.400	3.468,11
01.5651.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	26.800	1.500	49.792,00
01.5821.1691	Innere Verrechnungen, Betriebshof	53.300	58.000	40.284,51
01.5821.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	1.100	1.100	1.174,80
01.6001.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	1.300	1.300	1.998,38
01.6011.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	13.500	8.500	-94.685,80
01.6021.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	33.700	33.700	-10.832,63
01.6123.1698	Innere Verrechnungen: Sonst. Verwalt.leist., Vermessungsleistungen	1.300	1.300	480,22
01.6751.1699	Innere Verrechnung: Kostenersätze Allgemeininteresse	433.200	418.300	427.483,84
01.6752.1691	Innere Verrechnungen, Betriebshof	3.200	0	0,00
01.7500.1699	Innere Verrechnungen - Allgemeininteresse s. HHSt. 5819.6799	299.900	277.200	283.500,00
01.7701.1691	Innere Verrechnungen, Betriebshof	20.000	20.000	23.986,21
01.7711.1691	Innere Verrechnungen, Betriebshof	24.500	27.500	0,00
01.7711.1692	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	600	600	634,69
01.8101.1693	Innere Verrechnungen, Einspeiseabnahme	0	0	0,00
	Summe Einnahmen	**3.746.500**	**3.503.600**	**3.753.572,02**
01.0200.6795	Innere Verrechnungen Versicherungsleistungen	0	0	0,00
01.3000.6791	Innere Verrechnungen Betriebshof	2.000	2.000	0,00
01.3000.6794	Innere Verrechnung Zentrale Dienste	1.000	1.000	0,00
01.3211.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	4.000	4.800	0,00
01.3211.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	1.500	1.000	0,00
01.3212.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	4.000	4.000	1.109,16
01.3212.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	1.500	1.500	0,00
01.3213.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	1.500	1.500	970,13
01.3213.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	500	500	0,00
01.3214.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	568.200	568.200	627.047,34
01.3400.6791	Innere Verrechnungen Betriebshof	500	4.000	0,00
01.3400.6794	Innere Verrechnung Zentrale Dienste	500	1.500	0,00
01.3401.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	168.900	168.900	273.138,11
01.3521.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	3.000	3.000	0,00
01.3521.6792	Innere Verrechnungen: Verwaltungskostenerstattungen	225.500	225.500	220.571,07
01.3521.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	1.000	1.000	305,37
01.3652.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	1.000	1.000	1.327,79
01.3653.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	15.000	10.000	554,92
01.3653.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	334.600	334.600	351.682,05
01.3653.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	1.000	1.000	0,00
01.3654.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungkostenerstattungen	159.400	159.400	186.750,88
01.4641.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	290.000	290.000	278.555,81
01.4641.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	300	500	0,00

Budgetplan

Gesamthaushalt	**Gesamthaushalt**
VWH/VMH	**Verwaltungshaushalt**
Referat	**Verwaltungshaushalt**
Amt	**9999 Innere Verrechnungen**

Budget		Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ergebnis 2025
01.4646.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	112.100	112.100	108.684,47
01.4646.6794	Innere Verrechnungen, Zentrale Dienste	200	500	0,00
01.4647.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	104.400	104.400	63.385,88
01.4647.6794	Innere Verrechnungen, Zentrale Dienste	100	500	0,00
01.4648.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	75.000	75.000	76.654,86
01.4648.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	200	500	0,00
01.4649.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	8.600	0	0,00
01.4649.6794	Innere Verrechnungen zentrale Dienste	100	500	0,00
01.5020.6792	Innere Verrechnungen: Verwaltungskostenerstattungen	78.200	77.400	65.800,14
01.5020.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	0	0	0,00
01.5020.6795	Innere Verrechnungen Versicherung	6.100	5.000	6.122,38
01.5500.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	0	0	0,00
01.5510.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	0	5.200	0,00
01.5510.6792	innere Verrechnungen Verwaltungskostenerstattung	0	6.700	0,00
01.5600.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	0	0	0,00
01.5600.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	16.100	16.100	5.795,15
01.5601.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	24.500	24.500	-24.868,09
01.5602.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	900	900	-1.169,54
01.5651.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	28.000	2.700	38.953,17
01.5819.6799	Innere Verrechnungen - Allgmeininteresse s. HHSt. 7500.1699	299.900	277.200	283.500,00
01.5821.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	100	100	0,00
01.6300.6799	Innere Verrechnung: Kostenersatz Allgemeininteresse	433.200	418.300	427.483,84
01.6301.6798	Vermessungsleistungen	300	300	0,00
01.6751.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	462.900	335.500	462.948,19
01.6751.6795	Innere Verrechnungen Versicherung	30.200	30.700	30.224,65
01.7500.6791	Innere Verrechnungen, Betriebshof	70.000	70.000	60.349,15
01.7500.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattung Friedhof	152.600	109.200	152.641,36
01.7500.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	400	400	0,00
01.7500.6795	Innere Verrechnungen Versicherung	12.600	13.500	12.553,40
01.7711.6794	Innere Verrechnungen Zentrale Dienste	2.000	2.000	0,00
01.8101.6793	Innere Verrechnungen, Stromabnahme eigener PV	0	0	0,00
01.8701.6792	Innere Verrechnungen, Verwaltungskostenerstattungen	42.000	28.500	42.060,59
01.8801.6798	Innere Verrechnungen: Sonst. Verwalt.leist., Vermessungsleistungen	1.000	1.000	480,22
	Summe Ausgaben	**3.746.600**	**3.503.600**	**3.753.612,45**

TEIL IX

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

W I R T S C H A F T S P L A N

für das Wirtschaftsjahr

2027








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 2027 von Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb sieht eine äußerst verhaltene Investitionstätigkeit für die einzelnen Sparten vor. Für das Areal Allgäuhalle ist eine Klärung der erforderlichen Dachsanierung der Halle II vorgesehen; die erforderlichen Mittel waren bereits für das Vorjahr eingeplant.

Im laufenden Betrieb sind die einzelnen Sparten von deutlich gestiegenen Personal- und Sachkosten durchzogen, die von Seiten der Stadt Kempten in Form der konkreten Personalkosten für insgesamt 13 Mitarbeitende in Voll- und Teilzeit und der Verwaltungskostenumlage weiterverrechnet werden. Im Bereich der externen Kosten machen sich insbesondere die Aufwendungen für Sicherheitsmaßnahmen und deren genehmigungsfähiger Planung und Umsetzung monetär stark bemerkbar. Insbesondere die Sparten „Allgäuer Festwoche" und „Weihnachtsmarkt" sind davon stark betroffen; die Anforderungen wachsen jedoch auch für das Marktwesen generell.

Die Verbesserung der Einnahmesituation ist durch eine Anpassung der Nutzungstarife für das Kornhaus und die Überarbeitung der Konditionen (Standfläche, Miete der Verkaufshütten) für den Kemptener Weihnachtsmarkt erforderlich. Für die wirtschaftliche Entwicklung des Weihnachtsmarktes sind die anteilige Verrechnung der Lagerkosten für das Equipment in einem angemieteten Lager und die stark gestiegenen Stromkosten bedeutsam.

Die Abschreibungen in Höhe von 1.065.200,00 Euro prägt aufgrund der hohen Investitionstätigkeit der vergangenen Jahre den Wirtschaftsplan 2027 insbesondere in den Sparten „Kornhaus" und „Weihnachtsmarkt".

Abschließend ist festzustellen, dass durch vorausschauende Investitionen und engmaschiger Evaluierung und Nachsteuerung die Attraktivität verschiedener Sparten gesteigert werden konnte. Intensive Bemühungen um passende Nutzungen der Markthalle und Akquise zusätzlicher Aussteller für den Hofgartensaal der Residenz nach der räumlichen Veränderung der Kunstausstellung zur Allgäuer Festwoche sind die nächsten Themenfelder, die Aufmerksamkeit verlangen.

Erfolgs- und Vermögensplan schließen ab:

a) Erfolgsplan

Jahresergebnis:	- 1.241.400 €

b) Vermögensplan

Einnahmen	262.300 €
Ausgaben	262.300 €

Wirtschaftsplan-Erfolgsübersicht 2027

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

	Betrieb insgesamt	Leitung und Verwaltung VA-Service	AFW	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachts-markt	Wochen-markt	Händlermarkt / Jahrmarkt
	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €	2027 Ansatz €
Materialaufwand										
1. a) Bezug von Fremden	**2.559.900**	0	2.351.200	23.000	1.800	0	7.000	150.400	12.500	14.000
b) Bezug von Betriebszweigen	**22.000**	0	12.000	0	0	0	0	10.000	0	0
2. Löhne und Gehälter	**813.700**	441.100	195.300	175.300	0	0	2.000	0	0	0
3. Soziale Abgaben	**145.400**	75.700	32.200	37.500	0	0	0	0	0	0
4. Aufwendungen für Alters-versorgung u. für Unterstützung	**52.100**	27.400	11.300	13.400	0	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen	**1.065.200**	0	101.100	847.100	7.800	24.900	7.900	75.400	500	500
6. Zinsen u. ä. Aufwendungen	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Steuern	**7.700**	0	0	2.500	2.200	3.000	0	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	**1.052.000**	233.500	363.200	305.600	59.400	28.400	12.400	36.600	1.900	11.000
9. Summe 1-8	**5.718.000**	**777.700**	**3.066.300**	**1.404.400**	**71.200**	**56.300**	**29.300**	**272.400**	**14.900**	**25.500**
10. Umlage der Spalte 3	**0**	-777.700	146.700	275.000	93.500	46.100	32.600	83.500	49.500	50.800
11. Leistungsaustausch der Aufwandsbereiche	**0**	0	13.900	-70.800	4.200	12.200	4.200	11.400	14.100	10.800
12. Aufwendungen 1-11	**5.718.000**	**0**	**3.226.900**	**1.608.600**	**168.900**	**114.600**	**66.100**	**367.300**	**78.500**	**87.100**
13. Betriebserträge	**3.476.600**	0	2.285.400	421.800	354.700	31.500	35.500	157.000	128.700	62.000
a) nach der GuV-Rechnung	**3.454.600**	0	2.275.400	419.800	354.700	21.500	35.500	157.000	128.700	62.000
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	**22.000**	0	10.000	2.000	0	10.000	0	0	0	0
14. Betriebserträge insgesamt	**3.476.600**	**0**	**2.285.400**	**421.800**	**354.700**	**31.500**	**35.500**	**157.000**	**128.700**	**62.000**
15. Betriebsergebnis	**-2.241.400**	**0**	**-941.500**	**-1.186.800**	**185.800**	**-83.100**	**-30.600**	**-210.300**	**50.200**	**-25.100**
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 2027 *	**-2.241.400**	**0**	**-941.500**	**-1.186.800**	**185.800**	**-83.100**	**-30.600**	**-210.300**	**50.200**	**-25.100**

* exkl. Ertragszuschuss der Stadt Kempten

Erfolgsplan 2027 - Gesamtunternehmen

KEMPTEN MESSE- & VERANSTALTUNGSBETRIEB

	2027 Ansatz in €			2026 Ansatz in €			2025 Ergebnis in €		
1. Umsatzerlöse		3.077.100			2.875.450			2.950.980,87	
2. Sonstige betriebliche Erträge inkl. Ertragszuschuss Stadt Kempten		1.377.500	4.454.600		1.375.800	4.251.250		1.186.654,65	4.137.635,52
3. Materialaufwand									
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren							109,32		
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen	2.559.900	2.559.900		2.433.300	2.433.300		2.731.901,58	2.732.010,90	
4. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter	813.700			771.900			817.069,25		
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	197.500	1.011.200		181.600	953.500		213.564,47	1.030.633,72	
davon Altersversorgung	52.100			47.900					
5. Abschreibungen									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen		1.065.200			716.150			868.988,28	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.052.000	5.688.300		987.700	5.090.650		1.084.099,47	5.715.732,37
7. Zinsen auf ähnliche Aufwendungen		0	0		0	0		0,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen									
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	0		0	0		4.742,86	4.742,86
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			**-1.233.700**			**-839.400**			**-1.573.353,99**
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag			0			0			0,01
10. Sonstige Steuern			7.700			12.100			-1.353,98
Jahresgewinn/Jahresverlust			**-1.241.400**			**-851.500**			**-1.572.000,00**

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
1. Umsatzerlöse		**3.077.100**	**2.875.450**
Allgäuer Festwoche			
Eintrittsgelder		900.000	900.000
Standmieten Hallen		700.000	700.000
Miete Werbeflächen / Freigelände		170.000	147.000
Pachteinnahmen	Pachteinnahmen Großgastronomie	280.000	250.000
		2.050.000	1.997.000
Kornhaus			
Mieten aus Veranstaltungen		225.000	150.000
Garderobeneinnahmen		2.500	8.000
Pachteinnahmen		100.000	70.000
Sonstige Mieteinnahmen	Vermietung Dachgeschoss 2	17.300	17.300
		344.800	245.300
Allgäuhalle			
Mieten aus Veranstaltungen	Flohmärkte, Ausstellung Kulturamt	13.000	19.000
Mieten Freiflächen	Zirkus, Flohmärkte	8.500	8.500
Steuerfreie Umsätze	Erbbauzins	22.000	0
Pachteinnahmen	Gaststätte Kulturquatier	6.000	16.350
Pachteinnahmen 0 %	Verrechnung Parkplatzpacht Tiefbauamt	294.600	294.600
		344.100	338.450
Markthalle			
Mieten aus Veranstaltungen		17.000	15.000
		17.000	15.000
Residenz			
Eintrittsgelder		15.000	0
Mieten aus Veranstaltungen		17.500	19.700
		32.500	19.700
Weihnachtsmarkt			
Standmieten		139.000	120.000
		139.000	120.000
Wochenmarkt			
Standmieten		107.700	100.000
		107.700	100.000
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Standmieten		42.000	40.000
		42.000	40.000

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
2. Sonstige betriebliche Erträge		**377.500**	**375.800**
Allgäuer Festwoche			
Medienbeiträge		25.000	25.000
Erstattung AUMA-Gebühren		3.400	3.400
Nebenkostenerlöse	z.B. Kostenbeteiligung Strom, Wasser, Parkkarten etc	167.000	100.000
Sonstige Einnahmen	Ausstellerparkplätze, Sponsoring	30.000	45.000
		225.400	173.400
Kornhaus			
Nebenkostenerlöse		50.000	100.000
Sonstige Einnahmen		25.000	25.000
		75.000	125.000
Allgäuhalle			
Nebenkostenerlöse		3.200	3.200
Sonstige Einnahmen	NK Streetworker	7.400	7.400
		10.600	10.600
Markthalle			
Nebenkostenerlöse		4.500	4.500
		4.500	4.500
Residenz			
Nebenkostenerlöse		3.000	14.600
		3.000	14.600
Weihnachtsmarkt			
Stromkosten		13.000	20.000
Sonstige Erträge		5.000	3.700
		18.000	23.700
Wochenmarkt			
Nebenkostenerlöse		21.000	10.000
		21.000	10.000
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Sonstige Einnahmen		20.000	14.000
		20.000	14.000

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		**2.559.900**	**2.433.300**
Allgäuer Festwoche			
Mieten für Equipment	Neuauschreibungen	981.400	1.106.900
Eröffnung, Ehrungen	Plakatwettbewerb, Besucherehrungen, Ausstellerabend	10.000	4.000
Veranstaltungen und Sonderschauen	Kempodium, Lichterfest	21.600	19.300
Dekoration und Beschilderung		30.000	30.000
Serviceeinrichtungen	Servicepauschale Nachtbus 10.000 €, Toilettencontainer 66.000 €	76.000	76.000
Bauleistungen	Strom/Beleuchtung, städtischer Bauhof	596.000	509.000
Bewachung, Einlass, Kassen	Onlineticketing, Preissteigerung	367.200	310.000
Sanitätsdienst Feuerwache		40.000	35.000
Technisches Mietpersonal /Gagen		152.000	110.000
Honorare	Kosten externe Auftragsvergabe	77.000	50.000
		2.351.200	2.250.200
Kornhaus			
Sanitätsdienst, Feuerwache		4.000	4.000
Gagen		0	10.000
Fremdeinsatz		0	11.000
Technisches Mietpersonal		12.000	12.000
Leistungen städt. Betriebshof		2.000	2.000
Miete für Equipment		3.000	5.000
Kultur im Kornhaus		0	7.000
Deko, Beschilderung		2.000	4.000
		23.000	55.000
Allgäuhalle			
Leistungen städt. Betriebshof		1.800	4.000
		1.800	4.000
Residenz			
Sonstige Veranstaltungen		5.000	0
Gagen		1.500	0
Leistungen städt. Betriebshof		500	500
		7.000	500
Weihnachtsmarkt			
Sonstige Serviceeinrichtung		1.900	1.900
Deko, Beflaggung und Beschilderung		4.000	3.000
Technisches Mietpersonal		25.000	14.000
Miete für Equipment		11.000	11.000
Strom und Beleuchtung		75.000	50.000
Kontrolle, Bewachung		16.000	0
Gagen		4.000	4.000
Leistungen städt. Betriebshof		6.000	6.000
sonstige Honorare		7.500	1.700
		150.400	91.600

Wochenmarkt		
Strom und Beleuchtung	10.000	10.000
Beschilderung	1.000	1.000
Leistungen städt. Betriebshof	1.500	4.000
	12.500	15.000
Händlermarkt/Jahrmarkt		
Leistungen städt. Betriebshof	4.000	6.000
Bauaufwand	10.000	11.000
	14.000	17.000

		Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		**1.052.000**	**987.700**
Leitung und Verwaltung			
Rechts- und Beratungskosten		5.000	5.000
Abschluss- und Prüfungskosten		50.000	48.200
Versicherung		2.000	2.000
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		173.500	106.000
Nebenkosten d. Geldverkehrs		1.000	1.000
nicht abziehbare Vorsteuer		2.000	1.800
		233.500	164.000
Allgäuer Festwoche			
Mieten		30.000	45.000
Dienst- und Schutzkleidung		3.500	3.500
Strom		36.000	36.000
Reinigungskosten		55.000	60.000
Versicherungen		4.100	1.900
Mitgliedsbeitrag		7.300	5.200
Marketing und Werbung		80.000	80.000
Gemeinschaftsveranstaltungen		0	2.000
Drucksachen		15.000	15.000
Telekommunikationsgebühren		300	300
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		73.200	53.000
Zutritt/Ticketing		45.000	40.000
Verkaufsprovisionen		0	2.000
Sonst. Betriebsbedarf / Aufwendungen		13.000	13.000
nicht abziehbare Vorsteuer		800	0
		363.200	356.900
Kornhaus			
Dienst- und Schutzkleidung		1.000	1.000
Miete für Lagerfläche		0	0
Heizung		32.000	32.000
Gas, Strom, Wasser	Hochrechnung	36.900	66.000
Reinigungskosten		24.000	35.000
Haus- und Grundstückslasten		2.600	3.100
Grundstücksaufwendungen	Winterdienst	3.500	2.500
Versicherungen		36.000	31.500
Sonstige Abgaben	Gema, KSK	2.000	2.000
Bauunterhalt		5.000	5.000
Unterhalt betriebst., veranstalt. und baut. Anlagen		8.000	8.000
Wartungskosten und Sonderprüfungen		65.000	65.000
Telekommunikationsgebühren		600	600
Werbekosten		15.000	5.000
Drucksachen		2.000	2.000
Fortbildungskosten		1.500	0
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		55.100	60.000
Werkzeuge u. Kleingeräte		2.000	2.000
Aufwendungen für Beleuchtung		1.500	3.000
Sonstiger Aufwendungen		1.800	3.000
nicht abziehbare Vorsteuer		10.100	6.200
		305.600	332.900

Allgäuhalle

Heizung		7.200	1.500
Gas, Strom, Wasser		11.000	11.000
Reinigungskosten		1.000	2.100
Haus- und Grundstückslasten		3.000	2.000
Grundstücksaufwendungen	Winterdienst	2.000	4.000
Versicherungen	Erweiterung Versicheurngsschutz	5.800	1.800
Bauunterhalt		10.000	10.000
Unterhalt bautechn. Anlagen		6.000	6.000
Wartungskosten und Sonderprüfungen		3.000	5.000
Sonstiger Betriebsbedarf		1.000	1.000
nicht abziehbare Vorsteuer		9.400	9.500
		59.400	53.900

Markthalle

Heizung		2.800	3.800
Gas, Strom, Wasser		6.000	3.800
Reinigungskosten		1.800	1.800
Haus- und Grundstückslasten		2.100	1.600
Grundstücksaufwendungen betrieblich		6.500	4.300
Versicherungen	Erweiterung Versicherungsschutz	2.300	700
Bauunterhalt		5.600	5.600
Verwaltungskostenbeitrag Stadt		0	500
Aufwendungen für Beleuchtung		200	200
Sonstiger Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer		600	1.500
		28.400	24.300

Residenz

Mieten		0	500
Heizung		1.700	1.500
Gas, Strom, Wasser		1.000	2.000
Reinigung		2.000	2.600
Sonst. Grundstücksaufwendungen		400	400
Bauunterhalt		2.000	2.000
Unterhalt betriebstechnische Anlagen		1.200	1.200
Werbekosten		1.000	0
Telefon		200	200
Sonst. Betriebsbedarf		500	500
nicht abziehbare Vorsteuer		2.400	2.000
		12.400	12.900

Weihnachtsmarkt			
Gas, Strom, Wasser		2.500	3.300
Miete für Lagerfläche		14.400	0
Reinigung		1.500	1.000
Versicherung		1.200	2.400
Sonstige Abgaben		4.000	2.200
Werbekosten		9.000	10.000
Bewirtungskosten		200	200
Drucksachen		800	1.000
Sonstige Aufwendungen		3.000	1.500
nicht abziehbare Vorsteuer		0	100
		36.600	21.700
Wochenmarkt			
sonstige Abgaben		0	6.500
Unterhalt bau- und betriebstechn. Anlagen		1.000	1.000
Werbekosten		500	500
Verwaltungskostenbeitrag		0	500
Sonstige Aufwendungen		100	100
nicht abziehbare Vorsteuer		300	600
		1.900	9.200
Händlermarkt/Jahrmarkt			
Gas, Strom, Wasser		2.500	300
Reinigung		1.200	1.000
Werbekosten		3.000	5.000
Sonstige Aufwendungen		1.800	2.600
Aufwand Abfallbeseitigung		2.500	3.000
		11.000	11.900
9. Sonstige Steuern		**7.700**	**12.100**
Kornhaus		2.500	4.000
Allgäuhalle	Grundsteuer	2.200	6.300
Markthalle		3.000	1.800

Vermögensplan 2027 - Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2026 (Ansatz in EUR)
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs	
1.	**Eigenmittel**	
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	1.065.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-2.241.400
1.4	Rücklagenentnahme	420.500
2.	**Fremdmittel**	
2.1	Investitionszuschüsse	18.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.000.000
	Summe Einnahmen	**262.300**
	Ausgaben/ Finanzbedarf	
1.	**Anlageinvestitionen**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1.2	Sachanlagen	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	30.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0
2.	**Erhöhung Eigenkapital**	
	Rücklagenzuführung	214.300
	Summe Ausgaben	**262.300**

Anlage zum Vermögensplan 2027

Nr.	Bezeichnung	Betrieb insgesamt	Allgäuer Festwoche	Kornhaus	Allgäuhalle	Markthalle	Residenz	Weihnachts-markt	Wochenmarkt	Händlermarkt / Jahrmarkt
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs									
1.	**Eigenmittel**									
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	1.065.200	101.100	847.100	7.800	24.900	7.900	75.400	500	500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-2.241.400	-941.500	-1.186.800	185.800	-83.100	-30.600	-210.300	50.200	-25.100
1.4	Rücklagenentnahme/Erhöhung Rücklage	420.500	420.500	0	0	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**									
2.1	Investitionszuschüsse	18.000	0	0	0	10.000	5.000	3.000	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	**1.000.000**	419.900	339.700	0	58.200	22.700	134.900	0	24.600
	Summe Einnahmen	**262.300**	**0**	**0**	**193.600**	**10.000**	**5.000**	**3.000**	**50.700**	**0**
	Ausgaben/ Finanzbedarf									
1.	**Anlageinvestitionen**									
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	30.000	0	0	30.000	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	18.000	0	0	0	10.000	5.000	3.000	0	0
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	**Erhöhung Eigenkapital**									
	Rücklagenzuführung	214.300			163.600				50.700	
	Summe Ausgaben	**262.300**	**0**	**0**	**193.600**	**10.000**	**5.000**	**3.000**	**50.700**	**0**
	nachrichtlich: Überschuss (+) / Ausgleichsbedarf (-) je Sparte:	0	-419.900	-339.700	0	-68.200	-27.700	-137.900	0	-24.600

Finanzplan 2026 bis 2030 Gesamtunternehmen

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	716.150	1.065.200	1.057.600	1.041.900	1.041.900
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.851.500	-2.241.400	-2.244.500	-2.230.600	-2.230.600
1.4	Rücklagenentnahme	367.700	420.500	430.000	431.700	431.700
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	423.000	18.000	48.000	108.000	108.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Summe Einnahmen	**655.350**	**262.300**	**291.100**	**351.000**	**351.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen	0	0	0	0	0
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	520.000	30.000	0	60.000	60.000
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.000	18.000	48.000	48.000	48.000
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
2.	**Erhöhung Eigenkapital**					
	Rücklagenzuführung	78.350	214.300	243.100	243.000	243.000
	Summe Ausgaben	**655.350**	**262.300**	**291.100**	**351.000**	**351.000**

Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 7

Eigenbetrieb Kempten Messe- und Veranstaltungs-Betrieb

Beamte			
Besoldungsgruppe	**2027**	**2026**	**tatsächlich besetzt zum 30.06.2026**
A 14	1	1	1
Stellen	**1**	**1**	**1**

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	**2027**	**2026**	**tatsächlich besetzt zum 30.06.2026**
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	-	-	-
11	1	1	-
10	1	1	2
9c	-	-	-
9b	-	-	-
9a	4	4	4
8	2	2	2
7	3	3	2,69
6	-	-	-
5	-	-	0,41
4	0,5	0,5	
3	-	-	-
2Ü	-	-	-
2	0,2	0,2	-
1	-	-	-
Stellen	**11,7**	**11,7**	**11,1**

Auszubildende			
Veranstaltungs-kauffrau/-mann; ab September 2027: Fachkraft für Veranstaltungstechnik	**1**	**1**	**-**
Praktikanten (gegen Entgelt)	**1**	**1**	**-**
Gesamt	**2**	**2**	**0**

ANLAGEN

ZUM

FINANZPLAN

Finanzplan 2026 bis 2030 - Allgäuer Festwoche

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	113.100	101.100	93.000	78.300	78.300
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-950.800	-941.500	-943.300	-929.800	-929.800
1.4	Rücklagenentnahme	109.200	420.500	430.000	431.700	431.700
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	10.000	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	728.500	419.900	420.300	419.800	419.800
	Summe Einnahmen	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
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	**10.000**				
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Kornhaus

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	497.200	847.100	846.400	845.200	845.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-855.700	-1.186.800	-1.191.700	-1.190.600	-1.190.600
1.4	Rücklagenentnahme	258.500	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	380.000	0	0	60.000	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	100.000	339.700	345.300	345.400	345.400
	Summe Einnahmen	**380.000**	**0**	**0**	**60.000**	**60.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	**370.000**	**0**	**0**	**60.000**	**60.000**
	VE	0	0	0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen		**0**			
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**380.000**	**0**	**0**	**60.000**	**60.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 Allgäuhalle

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	150	7.800	8.700	9.600	9.600
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	215.800	185.800	182.600	181.600	181.600
1.4	Rücklagenentnahme					
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	30.000	30.000	30.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	0	0	0	0	0
	Summe Einnahmen	**215.950**	**193.600**	**221.300**	**221.200**	**221.200**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	**150.000**	**30.000**			
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen					
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung			**30.000**	**30.000**	**30.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	**Erhöhung Eigenkapital**					
	Rücklagenzuführung	65.950	163.600	191.300	191.200	191.200
	Summe Ausgaben	**215.950**	**193.600**	**221.300**	**221.200**	**221.200**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Markthalle

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	26.500	24.900	25.800	26.600	26.600
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-69.500	-83.100	-81.600	-82.600	-82.600
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	43.000	58.200	55.800	56.000	56.000
	Summe Einnahmen	**20.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
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	**20.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**20.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Residenz

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	10.400	7.900	8.600	8.000	8.000
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-30.800	-30.600	-33.600	-33.000	-33.000
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	20.400	22.700	25.000	25.000	25.000
	Summe Einnahmen	**10.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
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	**10.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**10.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Weihnachtsmarkt

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	68.300	75.400	74.300	73.500	73.500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-140.800	-210.300	-210.800	-210.200	-210.200
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	72.500	134.900	136.500	136.700	136.700
	Summe Einnahmen	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
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	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
	Summe Ausgaben	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Wochenmarkt

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	0	500	500	500	500
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	16.400	50.200	51.300	51.300	51.300
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	0	0	0	0	0
	Summe Einnahmen	**16.400**	**50.700**	**51.800**	**51.800**	**51.800**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
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**				
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen					
2.	**Erhöhung Eigenkapital**					
	Rücklagenzuführung	12.400	50.700	51.800	51.800	51.800
	Summe Ausgaben	**16.400**	**50.700**	**51.800**	**51.800**	**51.800**

Finanzplan 2026 bis 2030 - Händler-Jahrmarkt

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	500	500	300	200	200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen					
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-36.100	-25.100	-17.400	-17.300	-17.300
1.4	Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich Stadt"	35.600	24.600	17.100	17.100	17.100
	Summe Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
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**

STADT THEATER Kempten Allgäu

Wirtschaftsplan 2027

Eigenbetrieb Stadttheater

Seite

Inhaltsverzeichnis

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**

Erfolgsplan 2027

	2027 Ansatz in €			2026 Ansatz in €			2025 Ergebnis		
1. Umsatzerlöse		256.000			256.000			*384.600*	
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.638.900	1.894.900		1.719.200	1.975.200		*1.382.500*	*1.767.100*
3. Materialaufwand									
Aufwendungen f. bezogene Leistungen	14.000	14.000		14.900	14.900		*11.500*	*11.500*	
4. Personalaufwand									
a) Löhne und Gehälter	480.000			456.400			*443.700*		
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. für Unterstützung	128.500	608.500		125.700	582.100		*108.000*	*551.700*	
davon Altersversorgung	34.000			33.500			*27.900*		
5. Abschreibungen									
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen		202.600			210.200			*215.400*	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.422.400	2.247.500		1.378.200	2.185.400		*1.143.300*	1.921.900
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	0		0	0		0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	0		0	0		0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			**-352.600**			**-210.200**			**-154.800**
9. Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag			0			0			0
10. Sonstige Steuern			0			0			0
Jahresgewinn/Jahresverlust			**-352.600**			**-210.200**			**-154.800**

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

	Bemerkung	Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
1. Umsatzerlöse			
Mieten aus Veranstaltungen, sonstigen Einnahmen und Nebenkostenerlöse		236.000	236.000
Garderobeneinnahmen		10.000	10.000
Pachteinnahmen		10.000	10.000
		256.000	**256.000**
2. Sonstige betriebliche Erträge			
Sonstige betriebliche Erträge (unreglemäßig)		447.400	519.200
Laufender Ertragszuschuss Stadt Kempten		1.191.500	1.200.000
Summe Sonstige betriebliche Erträge		**1.638.900**	**1.719.200**
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Miete für technisches Equipment		1.000	1.000
Sanitätsdienst, Feuerwache		10.000	9.900
technisches Mietpersonal		3.000	4.000
Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen		**14.000**	**14.900**
4. Personalaufwendugen			
Löhne und Gehälter	laut Hochrechnung Amt 11	480.000	456.400
Soziale Abgaben		94.500	92.200
Altersversorgung und Unterstützung		34.000	33.500
Summe Personalkosten		**608.500**	**582.100**

	Bemerkung	Ansätze 2027 (EUR)	Vorjahr (EUR)
5. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen und Sachanlagen	Laut Abschreibungsvorschau	**202.600**	**210.200**
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Dienst- und Schutzkleidung		3.000	3.000
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter (Lagerflächen)		7.000	9.000
Heizung	Fernwärme	20.000	22.000
Strom, Wasser		40.000	40.000
Reinigung		33.000	32.700
Instandhaltung betriebliche Räume		1.000	1.000
Haus- und Grundstückslasten		1.500	1.500
Grundstücksaufwendungen betrieblich, Winterdienst		4.000	8.000
Versicherungen		25.000	25.000
Beitrag Landestheater		71.500	68.000
Reparatur und Instandhaltung von Bauten	Malerarbeiten innen 25.000 €	60.000	34.600
Unterhalt Freigelände		4.000	6.000
Unterhalt bau- und betriebstechn. Anlagen		30.000	38.000
Unterhalt veranstaltungstechnische Anlagen		5.000	10.000
sonstige Reparaturen/Instandhalt.		4.500	4.500
Wartungskosten	lt. Wartungsliste	30.000	35.000
Telefon		3.100	3.100
Zeitschriften, Bücher, Abo's		200	200
Fortbildungskosten		3.000	3.000
Rechts- und Beratungskosten		7.000	3.000
Abschluss- und Prüfungskosten		16.800	16.300
Buchführungskosten		10.300	10.300
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen		4.000	4.000
Werkzeuge und Kleingeräte		1.500	1.500
Aufwendungen für Beleuchtung		3.000	3.000
Sonstiger Betriebsbedarf		7.000	6.500
Nebenkosten des Geldverkehrs		2.000	-
Verwaltungskostenbeitrag	Erhöhung lt. BKPV	146.000	105.000
Betriebskostenzuschuss TIK	Laut Kalkulation TiK	872.000	872.000
Nicht abziehbare Vorsteuer		7.000	12.000
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen		**1.422.400**	**1.378.200**

Vermögensplan 2027

Nr.	Bezeichnung	2027 (Ansatz in EUR)
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs	
1.	**Eigenmittel**	
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	202.600
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.991.500
1.4	Rücklagenentnahme	150.000
2.	**Fremdmittel**	
2.1	Investitionszuschüsse	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.638.900
	Summe Einnahmen	**60.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf	
1.	**Anlageinvestitionen**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1.2	Sachanlagen	
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	60.000
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0
1.2.4	Anzahlungen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0
	Summe Ausgaben	**60.000**

Anlage zum Vermögensplan

Investitionsplan

Nr.	Bezeichnung	Planjahr	aktuelles Jahr	Vorjahr	Finanzplanungsjahre		
		2027 EUR	2026 EUR	2025 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
1.	**Anlageinvestitionen**						
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		0				
1.2.	**Sachanlagen**						
1.2.1.	Grundstücke mit Betriebsbauten	0	0				
1.2.2.	technische Anlagen und Maschinen	**60.000**	**80.000**	**20.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
	Lichttechnik	40.000	40.000	20.000	40.000	40.000	40.000
	Tontechnik	20.000	40.000		20.000	20.000	20.000
1.2.3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**0**	**19.000**	**130.000**	**0**	**0**	**0**
1.2.4.	Anlagen im Bau und Anzahlungen	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
	Summe Investitionen	**60.000**	**99.000**	**150.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**

Finanzplan 2027 bis 2030

Nr.	Bezeichnung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	Einnahmen/Finanzierung des Bedarfs					
1.	**Eigenmittel**					
1.1	Abschreibung auf Sachanlagen	210.200	202.600	196.500	191.300	185.200
1.2	Abgänge aus dem Anlagevermögen	0				
1.3	erhöht/gekürzt um Jahresgewinn/-verlust	-1.929.400	-1.991.500	-2.065.300	-2.024.800	-2.092.000
1.4	Entnahme Kapitalrücklage	59.000	150.000	100.000		
2.	**Fremdmittel**					
2.1	Investitionszuschüsse	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000
2.2	Zuschuss "Verlustausgleich" Stadt	1.719.200	1.638.900	1.768.800	1.833.500	1.906.800
	Summe Einnahmen	**99.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
	Ausgaben/ Finanzbedarf					
1.	**Anlageinvestitionen**					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2	Sachanlagen					
1.2.1	Grundstücke mit Betriebsbauten	0		0	0	0
1.2.2	Technische Anlagen und Maschinen	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.000				
1.2.4	Anlagen in Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0	0	0	0	0
	Summe Ausgaben	**99.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**

Stellenplan

für das Geschäftsjahr 2 0 2 7

Beschäftigte TVöD			
Entgeltgruppe	**2027**	**2026**	**tatsächlich besetzt zum 30.06.26**
Zahl der Stellen Eigenbetrieb Stadttheater			
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
	0,26	0,26	0,26
11	1	1	-
10	-	-	2
9c	-	-	-
9b	-	-	-
9a	2,65	2,65	1,47
8	4	4	3
7	-	-	-
6	-	-	-
5	-	-	-
4	-	-	-
3	-	-	-
2ü			0,2
2	0,2	0,2	-
1	-	-	-
Gesamt	**8,11**	**8,11**	**6,93**

Auszubildende			
Fachkraft für Veranstaltungstechnik	**1**	**1**	**0**
Gesamt	**1**	**1**	**0**