



Haushaltsplan 2026

der

Großen Kreisstadt Selb

Inhaltsverzeichnis

Seite

Ergebnishaushalt

Haushaltsplan 2026	1 - 2
Entwurf des Ergebnishaushalts im Vergleich zu den Ansätzen 2025 nach Ertrags- und Aufwandsarten	3 - 5
Erläuterungen zu verschiedenen Erträgen und Aufwendungen	6 - 11
Zusammenstellung der/des	
▪ Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte	12
▪ Personalaufwendungen	13 - 14
▪ Unterhaltsaufwands für Grundstücke und bauliche Anlagen	15 - 19
▪ Mitgliedsbeiträge	20 - 21
▪ Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22 - 24
▪ Budgets im Haushalt 2026	25 - 26
▪ Planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens	27 - 30
▪ Erträge aus der Auflösung der Sonderposten	31 - 32

Finanzhaushalt

Zusammenstellung der	
▪ Investitionsmaßnahmen für 2026	33 - 35
▪ Neuanschaffungen für das Jahr 2026	36 - 37
▪ erforderlichen Kreditaufnahme	38
▪ Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2027	39

HAUSHALTSPLAN 2026 der Großen Kreisstadt Selb

Der Haushaltsplan der Stadt Selb für das Jahr 2026 konnte aufgrund der jüngsten Entwicklungen nur unter sehr anspruchsvollen Voraussetzungen erstellt werden. Der deutliche Rückgang der Steuereinnahmen bei gleichzeitig weiter steigenden Ausgaben stellt den städtischen Haushalt vor erhebliche Herausforderungen. Diese Belastungen wirken sich auf nahezu alle Bereiche des Haushalts aus. Trotz bereits eingeleiteter und weiterhin wirksamer Konsolidierungsmaßnahmen gelingt es nicht, die fehlenden Einnahmen und den Ausgabenanstieg vollständig auszugleichen. Infolgedessen muss die Stadt Selb eine spürbare Erhöhung ihrer Verschuldung hinnehmen, wobei insbesondere die kurzfristige Kreditaufnahme über Kassenkredite deutlich schneller zunimmt als die langfristigen Kredite für Investitionen.

Für das Jahr 2026 weist die Stadt Selb eine Steuerkraftzahl von 19.501.802 € sowie eine Umlagekraftzahl von 21.544.148 € auf. Beide Werte liegen leicht über denen des Jahres 2025. Erfreulich ist die Senkung der Kreisumlage auf 55,8 % durch den Landkreis Wunsiedel im Fichtelgebirge. Aufgrund der hohen Umlagekraftzahl hat die Stadt Selb trotzdem eine Steigerung bei den Zahlungen der Kreisumlage.

Erfreulich ist, dass die Schlüsselzuweisungen auch im Jahr 2026 deutlich zunehmen werden. Das sogenannte Sondervermögen für Investitionen beträgt für die Stadt Selb ca. 2 Mio. €.

Angesichts dieser Rahmenbedingungen war es bislang nicht möglich, einen ausgeglichenen Ergebnis- oder Finanzhaushalt zu erreichen. Der laufende Betrieb kann aktuell also nicht eigenständig finanziert werden.

Haushaltsplanentwurf 2026

Im Jahr 2026 rechnet die Stadt Selb im Ergebnishaushalt mit einem Rückgang der Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben um voraussichtlich 9.185 T€. Diese Entwicklung steht im Zusammenhang mit den geringeren erwarteten Gewerbesteuerereinnahmen. Aus in früheren Jahren gebildeten Rückstellungen können voraussichtlich 1.000 T€ ertragswirksam aufgelöst werden. Insgesamt ergibt sich damit ein Rückgang der ordentlichen Erträge um 8.953 T€ im Vergleich zum Vorjahr.

Auf der Ausgabenseite wird mit Mehraufwendungen in Höhe von 1.179 T€ bei den Personalkosten gerechnet. Zudem steigen die Transferaufwendungen, unter anderem für Zuschüsse an soziale und ähnliche Einrichtungen sowie aufgrund der Kreisumlage. Insgesamt wird erwartet, dass die ordentlichen Aufwendungen um 2.408 T€ über dem Niveau des Vorjahres liegen.

Der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt, der im Vorjahr noch 710 T€ betrug, wird im Jahr 2026 voraussichtlich -11.369 T€ erreichen. Damit liegt er deutlich unterhalb der Auszahlungen, die für die planmäßigen Tilgungen zu leisten sind.

Ergebnishaushalt

Nach dem vorliegenden Entwurf betragen im Ergebnishaushalt die

Erträge	39.418.850 € und die
Aufwendungen	51.581.870 €.

Die ordentlichen Erträge liegen bei 36.890 T€ und somit um 8.953 T€ niedriger als im Vorjahr. Die ordentlichen Aufwendungen betragen 50.806 T€ und sind damit um 2.408 T€ höher als noch 2025. Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einer Summe von minus 13.916.720 €, was einer Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr um 11.360.470 € entspricht.

Die Finanzerträge liegen bei 2.529 T€ und fielen somit um 785 T€ gegenüber dem Vorjahreswert. Die Finanzaufwendungen liegen bei 776 T€ und fielen somit um 460 T€ höher aus als im Vorjahr. Das Finanzergebnis beträgt 1.754 T€ und liegt damit um 1.245 T€ unter dem Vorjahresniveau.

Das ordentliche Jahresergebnis beträgt -12.163.020 € (im Jahr 2025 waren es 442.250 €) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 12.605.270 € verschlechtert.

Die bedeutendsten Veränderungen der einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten sind auf den Seiten 3 bis 5 dargestellt. In diesem Zusammenhang wird auch auf die Zusammenstellung der Erläuterungen zu einzelnen Haushaltsansätzen hingewiesen (Seiten 6 bis 11).

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt enthält Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

Abweichungen zwischen Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt kommen von Erträgen und Aufwendungen, die nicht mit Einzahlungen und Auszahlungen verbunden sind (Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten u.a.).

Die im Finanzhaushalt veranschlagten Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und Anschaffungen (vgl. hierzu Seiten 33 - 37) führen zu einem

Saldo der Investitionstätigkeit mit	- 3.421.240 € und einem
Saldo der Finanzierungstätigkeit mit	- 600.000 €. Zusammen mit dem
Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit mit	- 11.369.060 € führt dies zu einem
Finanzmittelfehlbetrag von	- 15.390.300 € (vgl. hierzu Seite 38).

Dieser Betrag kann lediglich über eine Darlehensneuaufnahme in Höhe von 15.390.300 € aufgebracht werden.

* * * * *

Entwurf des Ergebnishaushalts 2026 im Vergleich zu den Ansätzen 2025 nach Ertrags- und Aufwandsarten

Ertrags- und Aufwandsarten in €	2025	2026	Unterschied	
			absolut	in %
Ordentliche Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben				
Grundsteuer A	71.500	50.000	-21.500	-30,07%
Grundsteuer B	2.210.000	2.218.000	8.000	0,36%
Gewerbesteuer	15.000.000	6.100.000	-8.900.000	-59,33%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.000.000	9.100.000	100.000	1,11%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.125.000	1.800.000	-325.000	-15,29%
Hundesteuer	50.000	44.000	-6.000	-12,00%
Familienleistungsausgleich	640.000	600.000	-40.000	-6,25%
Summe	29.096.500	19.912.000	-9.184.500	-31,57%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
Schlüsselzuweisung	2.378.710	3.335.920	957.210	40,24%
Allg. Zuweisungen, Art 7 FAG	271.270	271.560	290	0,11%
Grunderwerbssteueranteil	498.730	228.440	-270.290	-54,20%
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	5.526.380	5.831.550	305.170	5,52%
Summe	8.675.090	9.667.470	992.380	11,44%
Sonstige Transfererträge				
Schuldendiensthilfen	0	0	0	0,00%
Summe	0	0	0	0,00%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
Verwaltungsgebühren	248.250	272.300	24.050	9,69%
Straßenreinigungsgebühren	232.000	220.000	-12.000	-5,17%
Bestattungsgebühren	20.000	10.000	-10.000	-50,00%
Sonstige Benutzungsgebühren und Entgelte	2.020.570	1.827.770	-192.800	-9,54%
Summe	2.520.820	2.330.070	-190.750	-7,57%
Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus Auflösung Sonderposten	1.853.520	2.084.510	230.990	12,46%
Summe	1.853.520	2.084.510	230.990	12,46%
Privatrechtliche Leistungsentgelte				
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	331.800	312.110	-19.690	-5,93%
Sonstige Erträge und Ersätze	620.760	474.160	-146.600	-23,62%
Summe	952.560	786.270	-166.290	-17,46%

Ertrags- und Aufwandsarten in €	2025	2026	Unterschied	
			absolut	in %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
Kostenerstattungen v. Gemeinden (VHS&Musikschule)	130.000	100.000	-30.000	-23,08%
Gastschulbeiträge	214.000	214.000	0	0,00%
Sonstige Kostenerstattungen (Personal u.ä.)	69.880	66.330	-3.550	-5,08%
Summe	413.880	380.330	-33.550	-8,11%
Sonstige ordentliche Erträge				
Konzessionsabgaben	728.500	698.500	-30.000	-4,12%
Säumniszuschläge	8.000	9.000	1.000	12,50%
Verz. von Steuernachford., Steuererstattungen	93.600	21.500	-72.100	-77,03%
Auflösung/Herabsetzung v. Rückstellungen	1.500.000	1.000.000	-500.000	-33,33%
Summe	2.330.100	1.729.000	-601.100	-25,80%
Gesamtsumme Ordentliche Erträge	45.842.470	36.889.650	-8.952.820	-19,53%
Ordentliche Aufwendungen				
Personalaufwendungen				
Personalaufwendungen	14.894.460	16.073.730	1.179.270	7,92%
Summe	14.894.460	16.073.730	1.179.270	7,92%
Versorgungsaufwendungen				
Versorgungsrücklagen nach BBesG und BayVersRücklG	0	0	0	0,00%
Summe	0	0	0	0,00%
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen				
Unterhalt Grundstücke und bauliche Anlagen	495.500	639.500	144.000	29,06%
Unterhalt Straßen, Wege, Brücken	705.000	769.000	64.000	9,08%
Winterdienst	145.000	81.000	-64.000	-44,14%
Unterhalt Grünanlagen, sonst. unbew. Vermögen	448.740	445.740	-3.000	-0,67%
Mieten, Pachten	396.670	479.920	83.250	20,99%
Leasing	420.170	321.200	-98.970	-23,55%
Bewirtschaftung der Grundstücke	2.098.510	2.208.700	110.190	5,25%
Haltung von Fahrzeugen	343.000	372.000	29.000	8,45%
Aus- und Fortbildung	170.680	185.530	14.850	8,70%
Lern- u. Unterrichtsmittel, sonst. Schulaufwand	88.870	88.370	-500	-0,56%
Aufwendungen f. Dienstleistungen, Honorare	855.280	1.217.530	362.250	42,35%
EDV-Kosten an Dritte	350.560	400.650	50.090	14,29%
Sonstiger Aufwand	275.770	308.060	32.290	11,71%
Summe	6.793.750	7.517.200	723.450	10,65%

Ertrags- und Aufwandsarten in €	2025	2026	Unterschied	
			absolut	in %
Planmäßige Abschreibungen				
Abschreibungen	3.621.490	3.878.370	256.880	7,09%
Summe	3.621.490	3.878.370	256.880	7,09%
Transferaufwendungen				
Zuschüsse an soziale u.ähnliche Einr. (BayKiBiG)	6.512.960	7.042.210	529.250	8,13%
Zuschüsse an Land	14.600	14.240	-360	-2,47%
Zuschüsse an Gem., Zweckverb., Selb2023 u. a.	84.740	75.700	-9.040	-10,67%
Gewerbesteuerumlage	1.346.150	547.440	-798.710	-59,33%
Kreisumlage	11.522.960	12.021.640	498.680	4,33%
Summe	19.481.410	19.701.230	219.820	1,13%
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Schülerbeförderungskosten	161.540	161.140	-400	-0,25%
Büromaterial, Telefon, Bücher	229.950	252.210	22.260	9,68%
Aufwendungen für Sachverständige	80.500	112.500	32.000	39,75%
Aufwendungen für Kapitalertragsteuer	622.000	622.000	0	0,00%
Aufwendungen für Versicherungen	422.300	434.000	11.700	2,77%
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	434.870	450.840	15.970	3,67%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.656.450	1.603.150	-53.300	-3,22%
Summe	3.607.610	3.635.840	28.230	0,78%
Gesamtsumme Ordentliche Aufwendungen	48.398.720	50.806.370	2.407.650	4,97%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.556.250	-13.916.720	-11.360.470	444,42%
Finanzerträge				
Finanzerträge				
Zinserträge	76.300	1.000	-75.300	-98,69%
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	2.552.200	1.917.200	-635.000	-24,88%
Rückerstattung Körperschaftssteuer	686.000	611.000	-75.000	-10,93%
Summe	3.314.500	2.529.200	-785.300	-23,69%
Finanzaufwendungen				
Finanzaufwendungen				
Zinsaufwendungen	310.500	765.000	454.500	146,38%
Sonstige Finanzaufwendungen	5.500	10.500	5.000	90,91%
Summe	316.000	775.500	459.500	145,41%
Finanzergebnis	2.998.500	1.753.700	-1.244.800	-41,51%
Ordentliches Jahresergebnis	442.250	-12.163.020	-12.605.270	

Erläuterungen

zu verschiedenen Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushalts gem. § 17 Abs. 1 Ziffer 1 KommHV - Doppik

Produkt Konto	Ansatz		Begründung
	2025 €	2026 €	
111101 549109	10.000	10.000	Städtepartnerschaften
111101 549109	18.000	22.000	Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand z.B. Repräsentation
111201 544154	57.000	61.000	Haftpflichtversicherung, Beitrag für 2026
111201 544152	80.000	80.000	Bayerische Gemeindeunfallversicherung
111604 446100	20.000	5.000	Fuhrumlöhne für investive Maßnahmen
111604 481100	1.262.380	1.293.480	Fuhrumlöhne - Innere Verrechnung -
111232 526120	50.700	51.800	Aus- und Fortbildungskosten für Auszubildende (45.000 €) und Personalräte (6.800 €)
111232 549109	38.200	30.200	Sicherheitsingenieur u. betriebsärztlicher Dienst
611101 456212	85.000	10.000	Nachholungszinsen für Gewerbesteuer
611101 559200	5.000	10.000	Erstattungszinsen für Gewerbesteuer
111503 529112	44.000	81.500	Updates für Programme, Servicekosten Behördenetz CMS- und Providerkosten
121201 501200 -5811100	30.900	75.400	Personal- und Sachkosten für Wahlen (Kommunalwahl 2026)
122202 545000	55.000	55.000	Kosten für Personalausweise und Pässe und Gebührenanteil für Führungszeugnisse, der an den Bund weitergeleitet wird
126101 525110	50.000	50.000	Unterhaltsaufwendungen für Fahrzeuge der Feuerwehren
126101 526110	50.000	35.000	Dienst- und Schutzkleidung für die Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehr
126101 526120	35.000	37.000	Aus- und Fortbildung der Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehr

Produkt Konto	Ansatz		Begründung
	2025 €	2026 €	
126101 543191	125.000	90.000	Bedarf für Wartungen von Gerätschaften und Werkstatt des Gerätewartes der Freiwilligen Feuerwehr
211101 441100	4.700	4.700	Miete des Kinderhorts für Benutzung von Räumen im Schulhaus Erkersreuth
211101 448700	9.500	9.500	Erstattung von Betriebskosten durch den Kinderhort für die Benutzung von Räumen im Schulhaus Erkersreuth
211105 545100	23.750	24.250	Erstattung an Land für drei gebundene Ganztagsklassen Luitpoldschule, Schuljahr 2026/27
212101 448200	190.000	190.000	Gastschulbeiträge von umliegenden Gemeinden für Schüler in der Mittelschule, Ausgleichsbetrag Schulverbundschüler
212101 545100	23.750	24.250	Erstattung an Land für zwei Ganztagsklassen Dr.-Bogner-Schule, Mittelschule, Schuljahr 2026/27
212103 524110	185.000	195.000	Reinigungskosten Dr.-Franz-Bogner-Schule inkl. Mensa und Turnhalle
21..... 446100	11.180	11.180	Kopiergeld der Grund- und Mittelschüler
241101 414100	130.000	140.000	Staatszuschuss für Schülerbeförderung
243102 530100	5.510	5.510	Zuschuss Personal für Essensausgabe Mensa
243102 544152	91.700	90.000	Schülerunfallversicherung
261111 414200	61.750	61.750	Zuschüsse zum Betrieb des Rosenthal Theaters; Landkreis Wunsiedel i.F. und Bezirk Oberfranken
261111 529111	315.000	315.000	Honorarkosten f. d. Gastspiele im Rosenthal Theater
261111 527140	28.000	50.000	Sonstiger Theaterbedarf
263101 414100	60.000	80.000	Zuschuss des Staates an die Musikschule für angestellte Lehrkräfte

Produkt Konto	Ansatz		Begründung
	2025 €	2026 €	
263101 448200	80.000	80.000	Beteiligung der Städte Marktleuthen, Schönwald und Kirchenlamitz an den Kosten der Musikschule Selb
272101 542940	38.500	38.500	Anschaffungen von Medien für die Stadtbücherei
366102 414200	13.430	13.430	Zuschuss des Landkreises zu den Personalkosten der päd. Fachkraft im JAM
366102..... Aufwendungen	61.320	60.110	Sachkosten für JAM ohne Fuhrlöhne und ohne Abschreibungen
367201..... Aufwendungen	94.150	96.990	Sachkosten für Familienzentrum (FAM) ohne Fuhrlöhne und ohne Abschreibungen
421101 448700	20.000	20.000	Erstattung der Sportvereine für Turnhallenbenutzung; ab 09/2015 5,00 € bzw. 6,00 €/Std/Halle
421101 549109	8.000	8.000	Kosten für Nutzung Turnhallen, Sportlerehrung
421101 545240	19.000	62.000	Erstattung an den Landkreis für Turnhallenbenutzung durch Sportvereine
.....465100	3.238.200	2.528.200	Gewinnanteile aus der Beteiligung ESM, AEG und Windpark Vielitz GmbH & Co.KG, die dem Betrieb gewerblicher Art „Freizeiteinrichtungen der Stadt Selb“ zufließen; Rückerstattung der auf die Gewinnanteile abgeführte Steuer (Körperschaftsteuer, Solidaritatzuschlag) (siehe Konto...544113)
424101 544113	620.000	620.000	abzuführende Steuerbelastung auf vorgenannte Gewinnanteile (siehe Konto...465100)
424101 543122	4.500	4.500	Sachverständigenkosten BgA „Freizeiteinrichtungen“
424104 581101	21.700	21.700	Verwaltungskostenbeiträge der Einrichtungen
424102 581101	49.500	49.500	Hallenbad, Waldbad und Eishalle = Betrieb
424103 581101	64.800	64.800	gewerblicher Art (BgA)
511101 527140	1.000	1.000	Wettbewerb "Selber bauen"

Produkt Konto	Ansatz		Begründung
	2025 €	2026 €	
511101 543122	60.000	30.000	Sachverständigenkosten f. Bebauungs- u. Flächennutzungs-pläne sowie sonstige Gutachten, Kosten Umlegungsverfahren
541101 414100	300.000	300.000	Pauschalzuweisung nach Art. 13 c Abs.1 FAG für den Winterdienst und Straßenunterhalts-zuschüsse nach Art. 13 b Abs. 2 Satz 1 FAG
541101 545700	70.000	90.000	Straßenentwässerungsanteil an den Eigenbetrieb „Abwasserbetriebe Selb“
545101 529110	27.000	161.750	Straßenreinigungskosten und Entsorgung von Kehrut der Straßenreinigung
547101 545240	40.000	40.000	Anteil der Stadt am ÖPNV
575106 531600	28.000	28.000	Zuschuss an Selb-Aktiv GmbH
575106 549109	60.000	70.000	Stadtmarketing und Tourismus
575101 50.....	44.720	47.760	Touristinfo Goldener Löwe, Personalaufwendungen Fremdenverkehrswerbung
575101..... Aufwendungen	54.540	54.540	Sachkosten für Touristinfo Goldener Löwe ohne Fuhrlöhne und ohne Abschreibungen
575102 432102	3.000	3.000	Standgebühren für Aktivitäten in der Innenstadt
575102..... Aufwendungen	21.990	28.190	Sachkosten für Aktivitäten in der Innenstadt einschl. 8000 € Fuhrlöhne - Innere Verrechnung - und Abschreibungen
575103 529111	13.000	16.000	Sachkosten für „Wochen des Weißen Goldes“
575105 432102	2.000	2.000	Standgebühren für Porzellinerfest
575105..... Aufwendungen	25.620	37.820	Sachkosten für Porzellinerfest einschl. 10.000 € Fuhrlöhne - Innere Verrechnung -
573202 451100	13.500	8.500	Konzessionsabgabe der Bayernwerk Netz GmbH
573203 451100	715.000	690.000	Konzessionsabgabe der ESM
573205 465100	30.000	20.000	Windpark Vielitz GmbH & Co. KG, Gewinnanteile

Produkt Konto	Ansatz		Begründung
	2025 €	2026 €	
573109 441100	30.000	17.000	Mieteinnahmen bebauter Grundsitz
573110 441100	10.000	10.000	Einnahmen für Wohnungen im Grünen Baum
573111 441100	350	300	Mieteinnahmen Franzensbader Straße 1
573112 441100	50.000	55.000	Mieteinnahmen Egerer Platz 1 und 2
573113 441100	30.000	30.000	Mieteinnahmen ehem. Feuerwehrgerätehaus Selb
573115 441100	35.000	35.000	Mieteinnahmen Vorwerkstr. 40
573116 441100	32.500	32.500	Mieteinnahmen Vorwerkstr. 44
611101 401100	71.500	50.000	Grundsteuer A
611101 401200	2.210.000	2.218.000	Grundsteuer B
611101 401300	15.000.000	6.100.000	Gewerbesteuer
611101 402100	9.000.000	9.100.000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
611101 402200	2.125.000	1.800.000	2,2 %iger Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer als Ausgleichsleistung für den Wegfall der Gewerbekapitalsteuer; 80% Direktverteilung, 20% über Härtefallausgleich
611101 403200	50.000	44.000	Hundesteuer
611101 411100	2.378.710	3.335.920	Schlüsselzuweisung; die Stadt erhält 2026 nach den vorl. Steuerkraftzahlen 2026 und der maßgeblichen Einwohnerzahl vom 31.12.2024 bzw. der gewichteten Einwohnerzahl die Schlüsselzuweisung.
611101 413100	271.270	271.560	Finanzzuweisungen zum Verwaltungsaufwand für die Aufgaben des übertragenen Wirkungs- kreises; die Stadt erhält 2026 einen Betrag von 18,42 € pro Einwohner (14.743 Einw. zum 31.12.2024)
611101 405100	640.000	600.000	Beteiligung am Umsatzsteueraufkommen für Verluste im Rahmen des Familienleistungsausgleichs

Produkt Konto	Ansatz		Begründung
	2025 €	2026 €	
611101 413100	498.730	228.440	Grunderwerbsteueranteil; gemäß Art. 8 Finanzausgleichsgesetz - FAG erhält die Stadt Selb 8/21 Anteil am Grunderwerbsteueraufkommen
611101 534100	1.346.150	547.440	Gewerbsteuerumlage auf den Einnahmeansatz von 6,1 Mio. € 6.100.000 : 390 Hebesatz x 35 % Umlagesatz = 547.440 €). Der Umlagesatz setzt sich wie folgt zusammen: Bundesvervielfältiger 14,5 % und Landesvervielfältiger 20,5 %
611101 537210	11.522.960	12.021.640	Kreisumlage; Der Ansatz 2026 wurde aufgrund der neuen vorläufigen Umlagekraftzahl (21.544.148) unter Anwendung eines Hebesatzes von 55,8 % gebildet.

Zusammenstellung

der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte im Ergebnishaushalt 2026

- der Ansatz für das Jahr 2025 ist zu Vergleichszwecken mit angegeben -

Einrichtung	2025 €	2026 €
Rosenthal Theater	150.000	150.000
Musikschule	190.000	190.000
Volkshochschule	1.330.000	1.140.000
Stadtbücherei	8.000	8.000
Wiesenfest	74.000	77.000
Kommunales Kino	85.000	85.000
NETZSCH - Arena	0	0
Hallenbad	100.000	100.000
Waldbad	800	1.000
Straßenreinigung	232.000	220.000
Märkte	7.000	7.000
Leichen- und Aussegnungshalle	20.000	10.000
Haus der Generationen	1.600	1.600
Sonstige Gebühren und Entgelte wie z.B. Standegebühren Aktivitäten Innenstadt, Anerkennungs- und Sondernutzungsgebühren, Inanspruchnahme Feuerwehren, Wohnmobilstellplatz	150.590	144.590
Insgesamt	2.348.990	2.134.190

Zusammenstellung

über die Entwicklung der Personalaufwendungen gegenüber dem Vorjahr

	2025 T€	2026 T€	Differenz T€
Arbeitnehmer *)	12.751	13.854	+ 1.103
Beamte	482	563	+ 81
Umlage an den Versorgungverband	803	825	+ 22
Sonstige Beschäftigungsentgelte einschl. Beihilfeversicherung und ehrenamtliche Tätigkeit	1.013	1.003	- 10
	15.049	16.245	+ 1.196

*) Am 13.09.2005 haben die Vertragsparteien des öffentlichen Dienstes den Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) unterzeichnet. Er ist am 01.10.2005 in Kraft getreten und hat den bisher geltenden BAT bzw. BMT-G durch ein einheitliches, leistungsbezogenes und einfacheres Tarifrecht ersetzt. Der TVöD kennt die Unterscheidung in Arbeiter und Angestellte nicht mehr.

Erläuterung der wesentlichen Gründe für die Unterschiedsbeträge:

Arbeitnehmer	+ 1.103 T€	Tarifliche Lohnsteigerungen im Jahr 2026 (Ø 2,8 %), Rentenbeginn von Arbeitnehmer(innen), Elternzeit von Arbeitnehmer(innen), Rückkehr aus Elternzeit, Übernahme Auszubildende, geplante Höhergruppierungen und Stufensteigerungen (Arbeitnehmer(innen)), Neueinstellungen, Anpassung und Umstrukturierung der Budgets
Beamte	+ 81 T€	einkalkulierte Gehaltserhöhungen, Pensionsbeginn Beamter

Umlage an den Versorgungsverband	+	22 T€	Ab 01.01.2018 Wegfall der Umlage aus den umlagepflichtigen Dienstbezügen bzw. aus den Gesamtversorgungsbezügen Neueinstellung Beamter
Sonstige Beschäfti- gungsentgelte	-	10 T€	Beschäftigungsentgelte, Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen Stadträte

Die Personalkosten in Höhe von 16.245 T€ betragen 31,49 % der Summe aus den ordentlichen Aufwendungen und den Finanzaufwendungen des Ergebnishaushalts.

Zusammenstellung

der im Ergebnishaushalt 2026 vorgesehenen Mittel zum Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen unbeweglichen Vermögens

- der Ansatz für das Jahr 2025 ist zu Vergleichszwecken angegeben -

	2025 €	2026 €	€	Verwendungszweck
Bauhof P 111601	32.000	16.000	2.500	ACO-Drain Schlosserei
			3.500	Allgemeiner Unterhalt
			5.000	Wartungen der Türen und Tore
			5.000	Elektrische Torantriebe
Rathaus P 111703	26.000	46.000	15.000	Erneuerung Dach Glaskasten, Glasfläche Innenhof
			15.000	Abdichtung Glaskasten Durchgang DG
			16.000	Allgemeiner Unterhalt
Gerätehäuser der Freiwilligen Feuerwehren P 126101	73.000	124.500	3.000	Wartungen Tore, Schlauchwaschanlage
			4.000	Allgemeiner Unterhalt
			30.000	Bodenbeschichtung Schlauchpfleganlage
			87.500	verschiedene Maßnahmen in den Feuerwehrräumen in den Ortsteilen FFW Selb
Volksschule Erkersreuth P 211101	18.500	17.500	3.000	Malerarbeiten
			3.000	Allgemeiner Unterhalt
			5.000	Reparaturarbeiten Fenster
			500	Allgemeiner Unterhalt Schulgarten
			1.000	Allgemeiner Unterhalt Sportplatz
			5.000	Mängelbeseitigung Turnhalle
Luitpoldschule P 211105	33.000	40.500	2.500	Renovierung Tor zum Sportplatz
			4.000	Wartungen
			5.000	Erneuerung Putz Turmzimmer Schulgarten
			8.000	Malerarbeiten
			15.000	Allgemeiner Unterhalt / Reparaturen
			1.000	Allgemeiner Unterhalt Schulgarten/Sportplatz
			5.000	Mängelbeseitigung nach Prüfbericht
Dr.-Franz- Bogner-Schule P 212103	100.000	105.000	5.000	Malerarbeiten
			8.000	Austausch Heizkörper
			15.000	Allgem. Unterhalt / Reparaturen
			35.000	Wartungen
			2.000	Allgemeiner Unterhalt Schulgarten
			2.000	Reparaturarbeiten an Umzäunungen
			3.000	Allgemeiner Unterhalt Sportanlagen
			10.000	Grünflächenpflege, Außenanlagen
			25.000	Beschichtung Sportplatz

	2025 €	2026 €	€	Verwendungszweck
Theater P 261101	52.000	107.000	5.000 5.000 8.000 9.000 15.000 20.000 20.000 25.000	Dachreparaturen Überprüfung Wasserleitungen WW Foyer Eingangstüren (Nebeneingänge) Reparatur / Austausch Rauch- und Wärmabzugsanlage (RWA) Fenster streichen Fassadensanierung (Außenfassade teilweise streichen) Dachausbesserung Allgemeiner Unterhalt
Musikschule P263102	9.000	9.000	4.000 5.000	Fenster streichen Allgemeiner Unterhalt
Volkshochschule P 271102	5.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt
Krieger- denkmäler P 281102	500	500		Allgemeiner Unterhalt
Kommunales Kino P 281202	7.000	7.000	1.000 6.000	Lichtschachtabdeckungen Allgemeiner Unterhalt
Christophorus- Kindergarten P 365121	2.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt
Nikolaus- Kindergarten P 365122	2.000	7.000	2.000 5.000	Allgemeiner Unterhalt Rückstausicherung
Haus der Tagesmütter P 365123	5.000	7.000	3.000 4.000	Allgemeiner Unterhalt Wartungen
Kindergarten Erkersreuth P 365124	2.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt
Kindergarten AWO - Kappel P 365130	1.500	1.500		Allgemeiner Unterhalt
Kindergarten Haus der Kirche P 365131	2.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt
Notkinderhort Einsteinstraße (SelbWERK) P 365132	1.500	1.500		Allgemeiner Unterhalt

	2025 €	2026 €	€	Verwendungszweck
Container-Kita Vorwerkstraße P 365133	2.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt
Jugendarbeit P366101	1.500	1.500		Allgemeiner Unterhalt
JAM P 366102	17.000	17.000	5.000 6.000 6.000	Beseitigung Feuchtigkeitsschäden Keller Wartungen Allgemeiner Unterhalt
Spielplätze P 366105	14.000	14.000		Allgemeiner Unterhalt
Familienzentrum FAM P 367201	12.000	13.000	6.000 7.000	Allgemeiner Unterhalt Wartungen
Skiloipen P 421102	800	800		Allgemeiner Unterhalt
Skateboardbahn Pumptrackbahn P 421103	6.500	6.500	2.000 4.500	Fuhrlohne -Innere Verrechnungen- Allgemeiner Unterhalt
Hallenbad P 424102	46.000	62.500	2.500 5.000 10.000 15.000 30.000	Schimmelmaßnahmen im Keller Fliesensanierung Reparatur/Erneuerung Blitzschutz Arbeiten Technik (Sommerpause) Allgemeiner Unterhalt
Waldbad "Langer Teich" P 424103	98.500	74.000	3.000 15.000 16.000 40.000	Wartung Wasserversorgung Kiosk Grünflächenpflege Austausch Verrohrung Wasserleitungen Allgemeiner Unterhalt (Tagespflege)
NETZSCH - Arena P 424104	0	0		
Bedürfnis- anstalten P 538201	5.000	5.000		Allgemeiner Unterhalt
Omnibuswarte- häuschen P 541101	6.000	6.000	2.000 4.000	Glasreinigung Allgemeiner Unterhalt
Gemeinde- straßen P 541101	1.600.000	1.600.000	570.000 56.000 81.000 62.000 81.000 750.000	Allgemeiner Unterhalt, Straßenunterhalt Brückenunterhalt Unterhaltungsmaterial Straßenunterhalt Verkehrszeichen, LSA, Fußgängerüberwege Winterdienst Fuhrlohne -Innere Verrechnungen-

	2025 €	2026 €	€	Verwendungszweck
Straßen- beleuchtung P 541202	128.000	115.000	100.000 15.000	Allgemeiner Unterhalt Fuhrlöhne -Innere Verrechnungen-
Ortsdurch- fahrten P 541204	7.000	7.000	2.000 5.000	Winterdienst Fuhrlöhne -Innere Verrechnungen-
Öffentliche Parkplätze P 546101	39.000	39.000	9.000 30.000	Allgemeiner Unterhalt Fuhrlöhne -Innere Verrechnungen-
Parkhaus P 546102	6.000	6.000	2.500 3.500	Wartungsarbeiten Allgemeiner Unterhalt
Tiefgarage Rathaus P 546103	11.000	11.000	1.000 2.000 8.000	Wartungsarbeiten Allgemeiner Unterhalt Tausch defekte ACO-Drainrinne
Tiefgarage Entengasse P 546104	1.500	11.500	1.500 10.000	Allgemeiner Unterhalt Ausbesserungen an Einfahrt/Rampe
Park- und Gartenanlagen P 551101	390.000	415.000	135.000 280.000	Allgemeiner Unterhalt Fuhrlöhne -Innere Verrechnungen-
Nordic Walking P 551102	8.000	6.000	3.000 3.000	Allgemeiner Unterhalt Fuhrlöhne -Innere Verrechnungen-
Wasserläufe, Wasserbau P 552102	15.000	15.000	10.000 5.000	Allgemeiner Unterhalt Fuhrlöhne -Innere Verrechnungen-
Krematorium P 553101	12.500	24.000	4.000 10.000 10.000	Allgemeiner Unterhalt Dachausbesserungen Ausbesserung von Fliesen, Putz und Farbe
Leichen- u. Aus- segnungshalle P 553102	2.000	1.000		Allgemeiner Unterhalt
Soldatengräber P 553104	2.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt
Flurbereinigung P 555103	11.000	11.000	6.000 5.000	Allgemeiner Unterhalt Fuhrlöhne -Innere Verrechnungen-
Stadtwald P 555102	11.000	5.000		Allgemeiner Unterhalt
Öffentliche Uhren P 573102	2.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt

	2025 €	2026 €	€	Verwendungszweck
Bebaute Grundstücke	35.000	50.000		- Gesamtbetrag -
davon in Selb	14.000	14.000		
P 573110			500	Allgemeiner Unterhalt Grüner Baum
P 573111			2.000	Franzensbader Str. 1, Allgemeiner Unterhalt
P 573114			2.500	Fr.-Ebert-Str. 7, Allgemeiner Unterhalt
P 573115			1.500	Vorwerkstraße 40, Allgemeiner Unterhalt
P 573116			1.500	Vorwerkstraße 44, Allgemeiner Unterhalt
P 573112			1.500	Egerer Platz 1 und 2, Allgemeiner Unterhalt
P 573113			2.500	Lessingstraße 5, Allgemeiner Unterhalt
P 281101			2.000	Außenausschank Goldberg
Spielberg	21.000	21.000	3.000	Spielberg 64, Dachausbesserungen
P 573109			3.000	Spielberg 64, Reparatur Heizung (Ölbrenner)
			15.000	Spielberg 64, Allgemeiner Unterhalt
Selb-Plößberg	0	0		Allgemeiner Unterhalt ehem. Schulhaus
P 573109				
Unbebauter Grundbesitz	17.500	7.500		Allgemeiner Unterhalt
P 573130				
Wohnmobilstellplatz	2.000	2.000		Allgemeiner Unterhalt
P 573201				
	2.881.800	3.015.300		Gesamtbetrag
	1.095.000	1.095.000		abzgl. Innere Verrechnungen
	1.786.800	1.920.300		Restbetrag

Zusammenstellung

der im Ergebnishaushalt 2026 enthaltenen Mitgliedsbeiträge -veranschlagt bei allen Produkten auf Konto 542930-

Bei Veränderungen gegenüber 2025 sind diese Beträge vergleichsweise mit angeführt.

Produkt	Betrag €	Für Mitgliedschaft bei	
111101	300	Oberfranken Offensiv - 2025: 200 € -	
111201	15.500	Bayerischer Städtetag	6.930 €
		Arbeitgeberverband	1.610 €
		Euregio Egrensis	1.480 €
		IZF Initiative Zukunft Fichtelgebirge e. V.	100 €
		LandesSeniorenVertretung Bayern e. V.	210 €
		Bayer. Gemeindetag	4.860 €
111302	100	Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.	
111401	8.000	Bayer. Kommunalen Prüfungsverband - 2025: 7.500 € -	
122201	110	Fachverband der bayer. Standesbeamten	
221109	2.590	Verein „Lebenshilfe für geistig und körperlich Behinderte“	2.560 €
		Verein „Hilfe für das behinderte Kind“	30 €
243102	1.030	Johann-Friedrich-Böttger-Institut	
252301	100	Förderverein Deutsches Porzellanmuseum	
261111	450	Interessengemeinschaft der Städte mit Theatergastspielen - 2025: 330 € -	
263101	1.300	Verband bayer. Sing- und Musikschulen, Weilheim Deutscher Harmonika Verband e. V.	1.200 € 100 €
271101	5.500	Bayer. Volkshochschulverband e. V., München - 2025: 6.500 € -	
281102	0	Heimatverband Asch - 2025: 30 € -	
281201	1.000	AG Kino Gilde, Hauptverband deutscher Filmtheater	
281401	510	Kompetenzzentrum für Werkkunst und Modelltechnologie, Forschungs- und Innovationscenter e. V.	

Produkt	Betrag €	Für Mitgliedschaft bei	
551102	11.000	Naturpark Fichtelgebirge e. V., Wunsiedel Landschaftspflegeverband - 2025: 10.000 € -	
553104	160	Volksbund Deutscher Kriegsgräberfürsorge	
571101 +	6.610	Tourismuszentrale Fichtelgebirge e.V.	2.300 €
575106		Tourismusverband Franken e.V.	1.290 €
		Forum „Selb erleben!“ e.V.	2.060 €
		Porzellanstraße e.V.	770 €
		Wirtschaftsregion Hochfranken e.V.	110 €
Insgesamt	54.260,00 €	- 2024: 44.210 €; 2025: 53.570 € -	

Zusammenstellung

der im Ergebnishaushalt 2026 enthaltenen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Bei Veränderungen gegenüber 2025 sind diese Beträge vergleichsweise mit angeführt.

Produkt Konto	Betrag €	Empfänger	
122101 530100	7.000	Tierschutzverein	
217109 530100	690	Realschule Selb für Schulpartnerschaften und Schüleraustausch	230 €
		Walter Gropius Gymnasium Selb für Schulpartnerschaften und Schüleraustausch	230 €
		Volksschule Selb II für Schulpartnerschaften mit Pardubice, Tschechien	230 €
243102 530100	5.510	Verein der Freunde des Gymnasiums	720 €
		Verein der Freunde der Realschule	610 €
		Verein der Freunde des Böttger-Instituts	610 €
		Zuschuss für Essensausgabekräfte in der Mensa der Dr.-Bogner-Schule	3.570 €
261103 530100	3.500	Sängergemeinschaft Selb	2.600 €
		Posaunenchor Selb	300 €
		Posaunenchor Großwendern	250 €
		Gesangverein Spielberg	350 €
261113 530100	7.500	Theaterprojekte	
523101 531100	14.240	Beitrag an den Entschädigungsfonds nach dem Denkmalschutzgesetz - 2025: 14.600 €-	
281102 530100	1.950	Stiftung Ascher Kulturbesitz	
281401 530100	9.500	Grenzlandfilmtage e. V.	
281403 530100	1.370	Evang. Kirchenverwaltung für Kirchenkonzerte	

Produkt Konto	Betrag €	Empfänger	
331101 530100	15.860	VdK Ortsverband Selb (ab 1996 Ortsverband Erkersreuth angeschlossen)	1.730 €
		Arbeiterwohlfahrt Selb	1.220 €
		BRK Selb	2.390 €
		Evang. Pfarramt -Innere Mission Selb-	660 €
		Kath. Pfarramt -Caritasverband Selb-	660 €
		Diakoniestation Selb	1.590 €
		Malteser Hilfsdienst Selb	330 €
		Evang. Gemeindeverein Erkersreuth/Selb-Plößberg	280 €
		VdK Ortsverband Selb-Plößberg	240 €
		Weißer Ring	330 €
		Seniorenbeirat	1.500 €
		Jugendbeirat	1.500 €
		Malteser Hilfsdienst (Möbelvermittlung)	3.430 €
331103 530100	260	Freundeskreis Selb, Selbsthilfegruppe für Suchtkranke	
365101 530100	2.689.820	städtische Förderung der Kindertagesstätten nach dem Bayer. Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz -2025: 2.736.490 €-	
365101 530100	55.380	Defizitausgleich Hausaufgabenhilfe AWO -2025: 53.800 €-	
365101 530100	107.310	Defizitausgleich für Kindergärten und Kinderhorte -2025: 91.000 €-	
365101 530101	4.007.870	staatliche Förderung der Kindertagesstätten nach dem Bayer. Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz -2025: 3.452.940	
366101 530100	35.000	Schülercafé „Oase“ im Schulzentrum -2025: 32.000 €-	
367201. 530100	35.000	Personalkostenzuschuss (50%) für Koordinierungsstelle FAM	
421101 530100	50.000	Stadtverband der Selber Sportvereine Übungsleiterzuschüsse an Sportvereine	
424103 530100	900	DLRG Wasserwacht -2025: 860 €-	410 € 490 €
522101 530100	370	Siedlergemeinschaft Vielitz -2025: 350 €	

Produkt Konto	Betrag €	Empfänger	
551101 530100	520	Zuschüsse an Gemeinschaften zur Pflege der Dorfteiche in Heidelberg und Steinseib	270 € 250 €
551102 530100	1.750	Fichtelgebirgsverein -Ortsgruppe Selb- Fichtelgebirgsverein -Ortsgruppe Selb-Plößberg- Bund Naturschutz OG Selb-Schönwald -2025: 1.710 €-	570 € 800 € 380 €
553103 530100	2.000	Zuschuss für Friedhof Erkersreuth	
555101 530100	3.150	Fischereiverein Selb Bienenzuchtverein Selb Arbeitsgemeinschaft der Kleintierzüchter Selb Kaninchenzuchtverein Selb-Plößberg Landesbund für Vogelschutz, Kreisgruppe Wunsiedel Garten- und Obstbauverein Spielberg/Heidelberg Oberweißbach Vielitz Erkersreuth	630 € 380 € 220 € 280 € 40 € 630 € 460 € 180 € 330 €
575106 531600	28.000	Selb-Aktiv GmbH -StR vom 24.06.2020-	
575106 531800	0	Förderprojekte Busausflug Selb – Aš -2025: 15.340 €-	
	7.084.450 €	- 2024: 2.811.530 €; 2025: 6.570.900 € -	

Übersicht über die Budgets

mit Benennung der den einzelnen Budgets zugeordneten Produkte

In der Stadtratssitzung vom 20. Juni 1996 wurde beschlossen, ab dem Haushaltsjahr 1997 eine Budgetierung für die Sachgebiete Kultur, Volkshochschule, Musikschule, Stadtbücherei sowie für die Schulen nach den Empfehlungen der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) einzuführen. Diese Maßnahme beinhaltete die Übertragung der Aufgaben- und Finanzverantwortung an die betroffenen Abteilungen. Zur Umsetzung dieses Beschlusses erteilte das Bayerische Staatsministerium des Innern am 31. Juli 1996 die damals nach Art. 117a der Gemeindeordnung erforderliche Ausnahmegenehmigung.

Im Laufe der Jahre wurden verschiedene Budgetanpassungen und Veränderungen vorgenommen, wodurch die Vergleichbarkeit und Vereinheitlichung der Budgetierung verloren gegangen ist. Diese fortlaufenden Anpassungen führten zu einer uneinheitlichen Handhabung der Finanzierungsstrukturen, was die Transparenz der Haushaltsführung beeinträchtigte.

Für das Haushaltsjahr 2025 wurde daher eine umfassende Überarbeitung der Budgetierung vorgesehen, die sich insbesondere auf die freiwilligen Kultur- und Bildungseinrichtungen der Stadt Selb konzentriert. Ziel dieser Neugestaltung ist es, eine einheitliche und transparente Haushaltsführung sicherzustellen und die Vergleichbarkeit der Finanzierungsstrukturen wiederherzustellen. Die Finanzverwaltung stellte das neue Budgetkonzept in der Stadtratssitzung am 23. Oktober 2024 vor. Der Stadtrat beschloss in der Stadtratssitzung am 23. Oktober 2024, dass das neu konzeptionierte Budget ab dem Haushaltsplan 2025 umgesetzt wird.

Nachfolgende Zusammenstellung gibt den Saldo aller im Budget zusammengefassten Erträge und Aufwendungen bei dem maßgeblichen Produkt wieder.

<u>Schulen:</u>	Ergebnis 2023 € *)	Ergebnis 2024 € *)	Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €
Grundschule Erkersreuth (Produkt 211102; AOD 201)	- 27.816	- 22.401	- 24.840	- 20.830
Dr.-Bogner-Schule -Grundschule- (Produkt 211104; AOD 202)	- 44.344	- 8.680	- 54.450	- 42.780
Luitpoldschule (Produkt 211106; AOD 203)	- 74.098	- 25.751	- 65.500	- 55.790
Dr.-Bogner-Schule -Mittelschule- (Produkt 212102; AOD 204)	- 135.579	- 44.051	- 109.390	- 83.050
<u>Sachgebiet:</u>				
Theater (Produkt 261111, 261112 und 261113; AOD 301)	- 334.820	- 242.638	- 969.070	- 1.067.210

	Ergebnis 2023 € *)	Ergebnis 2024 € *)	Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €
Musikschule (Produkt 263101 AOD 302)	- 220.589	- 279.242	- 350.650	- 358.000
Volkshochschule (Produkt 271101; AOD 303)	- 408.356	- 224.298	- 339.990	- 425.610
Stadtbücherei (Produkt 272101; AOD 304)	- 58.389	- 68.140	- 347.400	- 368.900
Kommunales Kino (Produkt 281201; AOD 305)	- 236.782	- 439.389	- 180.530	- 262.950
JAM Jung und Alt Miteinander (Produkt 366103; AOD 401)	- 19.166	- 15.399	- 22.030	- 19.340
Jugendtreff Vorwerk (Produkt 366101; AOD 402)	- 9.230	- 3.619	- 8.740	- 8.370

Soweit Haushaltsmittel für Anschaffungen im Finanzhaushalt bereitgestellt werden, gehören diese ebenfalls zu den vorgenannten Budgets und wären somit den Summen zuzurechnen.

Haushaltsansätze für Anschaffungen im Finanzhaushalt 2026:

Schulen:

Grundschule Erkersreuth (P211102)	----
Dr.-Bogner-Schule -Grundschule- (P211104)	5.000 €
Luitpoldschule (P211106)	----
Dr.-Bogner-Schule -Mittelschule- (P212102)	20.000 €

Sachgebiete:

Theater (P261111)	48.000 €
Musikschule (P263101)	----
Volkshochschule (P271101)	6.700 €
Stadtbücherei (P272101)	----
Kommunales Kino (P281201)	23.400 €
JAM Jung und Alt Miteinander (P366103)	----
Jugendtreff Vorwerk (P366101)	----

*) In den Rechnungsergebnissen 2023 und 2024 sind auch die als Anlagevermögen aktivierten Vermögensgegenstände mit enthalten.

Zusammenstellung

der

Planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens

- gegliedert nach Produkten -

Produkt Konto 570000	Bezeichnung	2025 €	2026 €
111101	Gemeindeorgane	3.040	2.950
111201	Hauptamt / Rechtsamt	1.000	930
111202	Verwaltung für soziale Angelegenheiten	90	280
111232	Personalamt – Ausbildung, Personalrat	0	0
111301	Kämmerei	2.460	3.320
111302	Kasse/Buchhaltung	750	750
111303	Steuerverwaltung	830	830
111401	Rechnungsprüfungsamt	820	1.380
111501	Poststelle, Archiv	670	670
111502	Telefonzentrale	2.790	2.670
111503	IT-Abteilung	39.020	28.950
111504	Zentrale Vergabestelle	1.140	880
111601	Bauhof	86.520	91.570
111604	Fuhrpark	24.970	32.720
111701	Liegenschaftsverwaltung	380	380
111703	Verwaltungsgebäude	138.550	136.670
122101	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	90	470
122201	Standesamt	80	80
122202	Einwohnerwesen, Passamt inkl. Ausländerbehörde	1.170	1.890
126101	Brandschutz	276.750	280.240
126102	Brandschutz - Feuerwehren Ortsteile -	0	1.420
126103	Brandschutzbeauftragter Stadt Selb	0	870
210101	Schule und Sport	880	880
211101	Grundschule Erkersreuth	18.500	18.100
211102	Grundschule Erkersreuth - Budget	10.070	10.210
211104	Grundschule Dr.-Bogner-Schule - Budget	27.560	25.290

Produkt Konto 570000	Bezeichnung	2025 €	2026 €
211105	Grundschule Luitpoldschule	67.470	67.020
211106	Grundschule Luitpoldschule - Budget	34.150	33.860
212102	Dr.-Bogner-Mittelschule - Budget	53.650	51.300
212103	Gebäude Dr.-Bogner-Schule	244.330	241.990
261101	Rosenthal Theater	130.440	130.440
261111	Rosenthal Theater - Budget	6.530	5.470
263101	Musikschule - Budget	2.410	1.810
263102	Musikschule	34.900	34.900
271101	Volkshochschule - Budget	17.320	17.370
272101	Bücherei - Budget	9.730	9.480
281101	Wiesenfest	350	350
281201	Kommunales Kino – Budget	23.900	34.480
281202	Kommunales Kino	5.100	38.500
355101	Seniorenbeirat Stadt Selb	480	480
365121	Gebäude Christophorus Kindergarten	12.070	12.070
365122	Gebäude Nikolaus Kindergarten	10.510	144.560
365123	Haus der Tagesmütter	37.810	36.280
365124	Kindergarten Erkersreuth	155.880	151.570
365130	Notgruppe AWO Kiga	490	490
365131	Notgruppe Haus der Kirche	700	700
365132	Notkinderhort Einsteinstraße (SelbWERK)	2.830	2.830
365133	Notkindertagesstätte HWK	6.090	7.480
366101	Jugendarbeit	5.180	4.810
366102	JAM/FAM -Gebäude-	89.010	89.010
366103	JAM Jung und Alt Miteinander - Budget	1.290	1.300
366104	Jugendbeirat der Stadt Selb	600	600
366105	Spielplätze	21.030	24.340
367201	FAM Familienzentrum (EJF)	77.200	77.200
421101	Allgemeine Sportpflege, Sportförderung	14.000	14.000
421103	Allgemeine Sportpflege, Sportförderung - Skateboardbahn + Pumptrackbahn	10.100	7.970
424102	Hallenbad	38.440	34.140

Produkt Konto 570000	Bezeichnung	2025 €	2026 €
424103	Waldbad	7.850	8.270
424104	NETZSCH - Arena	106.110	106.110
511101	Orts- und Regionalplanung	3.490	3.000
511213	FONOB - Gebäudeerwerb Weißenbacher Str.	0	0
511217	Stadtumbaumanager	150	150
521001	Allgemeine Bauverwaltung	2.160	2.870
521002	Hochbauverwaltung	4.550	3.990
521003	Tiefbauverwaltung	4.420	570
521004	Tiefbauverwaltung - Vermessung	3.070	3.070
521101	Bauordnung	7.750	600
538201	Bedürfnisanstalten	5.830	5.830
541101	Gemeindestraßen	728.740	717.490
541150	Grenzüberschreitender Radweg	9.240	9.240
541202	Straßenbeleuchtung	21.740	23.650
546101	Bau, Betrieb und Unterhalt öffentl. Parkplätze	29.350	37.790
546102	Parkhaus Pfaffenleithe	13.830	13.830
546103	Tiefgarage Rathaus	5.890	5.890
546104	Tiefgarage Entengasse	11.550	11.550
546121	BAY-CZ FW - Streuobstwiese	670	670
551101	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	249.680	258.980
552102	Wasserläufe, Wasserbau	53.860	47.290
553101	Bestattungswesen Krematorium	8.180	8.180
553102	Bestattungswesen Leichenhalle	2.070	2.070
571101	Wirtschaftsförderung	107.350	85.770
573103	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Mehrzweckhalle -	75.720	75.720
573109	Sonstige städtische Gebäude	48.390	57.900
573110	Eigentumswohnungen Grüner Baum	3.720	3.650
573111	Frauenhaus	490	200
573112	Mietwohngebäude Egerer Platz 1 + 2	17.450	17.450
573113	Ehem. Feuerwehgerätehaus Lessingstr.	0	4.630
573115	Mietwohngebäude Vorwerkstr. 40	30.430	30.430
573116	Mietwohngebäude Vorwerkstr. 44	28.700	28.700

Produkt Konto 570000	Bezeichnung	2025 €	2026 €
573201	Wohnmobilstellplatz am Papiermühlweg	13.360	13.360
575101	Touristinfo Goldener Löwe	3.020	2.860
575102	Aktivitäten Innenstadt	340	340
575106	Stadtmarketing	3.870	3.830
612101	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Investitionszuschüsse -	252.350	357.240
GESAMT		3.617.490	3.874.370

Zusammenstellung
der
Erträge aus der Auflösung der Sonderposten

- gegliedert nach Produkten -

Produkt Konto 416000	Bezeichnung	2025 €	2026 €
111201	Hauptamt/Rechtsamt	80	10
111302	Kasse/Buchhaltung	30	30
111502	Telefonzentrale	410	410
111503	IT-Abteilung	6.670	0
111601	Bauhof	1.700	1.700
111703	Verwaltungsgebäude	38.330	72.250
122202	Einwohnerwesen u. Passamt inkl. Ausländerbehörde	20	20
126101	Brandschutz	94.390	93.250
126102	Brandschutz - Feuerwehren Ortsteile -	290	290
211101	Grundschule Erkersreuth	4.530	4.530
211102	Grundschule Erkersreuth - Budget	730	4.880
211104	Grundschule Dr.-Bogner-Schule - Budget	3.470	17.870
211105	Grundschule Luitpoldschule	34.300	32.370
211106	Grundschule Luitpoldschule - Budget	2.670	19.820
212102	Mittelschule Dr.-Bogner-Schule - Budget	14.010	38.000
212103	Gebäude Dr.-Bogner-Schule	140.340	140.340
261101	Rosenthal Theater	39.810	39.810
261111	Rosenthal Theater - Budget	750	480
263101	Musikschule - Budget	560	330
263102	Musikschule	30.970	30.970
272101	Bücherei - Budget	4.640	4.260
281201	Kommunales Kino - Budget	9.940	36.370
281202	Kommunales Kino	6.180	6.180
355101	Seniorenbeirat Stadt Selb	460	460
365101	Tageseinrichtung für Kinder	4.310	4.310
365121	Gebäude Christophorus Kindergarten	4.740	4.740
365122	Gebäude Nikolaus Kindergarten	4.710	52.060
365123	Haus der Tagesmütter	21.800	21.780

Produkt Konto 416000	Bezeichnung	2025 €	2026 €
365124	Kindergarten Erkersreuth	68.860	68.860
365132	Notkinderhort Einsteinstraße (SelbWERK)	990	990
366101	Jugendarbeit (AOD 402)	3.860	3.860
366102	JAM/FAM -Gebäude-	52.870	52.870
366103	Haus der Generationen - Budget	660	660
366104	Jugendbeirat Stadt Selb	600	600
366105	Spielplätze	5.350	13.610
367201	FAM Familienzentrum (EJF)	42.840	42.840
421103	Allgemeine Sportpflege, Sportförderung - Skateboardbahn + Pumptrackbahn	8.390	6.410
424102	Hallenbad	14.200	14.200
424103	Waldbad	230	320
511209	Kommunales Fassadenprogramm	1.260	1.260
538201	Bedürfnisanstalten	3.190	3.190
541101	Gemeindestraßen	456.570	470.410
541136	Kreuzung, Zufahrt ALDI	0	11.000
541202	Straßenbeleuchtung	5.000	5.020
546101	Öffentliche Parkplätze	9.530	9.530
546103	Tiefgarage Rathaus	3.880	3.880
546104	Tiefgarage Entengasse	5.320	5.320
551101	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	176.890	181.630
552102	Wasserläufe, Wasserbau	20.590	16.850
571101	Wirtschaftsförderung	161.670	163.010
573103	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Mehrzweckhalle -	46.030	46.030
573111	Frauenhaus	190	0
573112	Mietwohngebäude Egerer Platz 1 + 2	640	640
573115	Mietwohngebäude Vorwerkstr. 40	13.830	13.830
573116	Mietwohngebäude Vorwerkstr. 44	13.930	13.930
573201	Wohnmobilstellplatz am Papiermühlweg	7.420	7.420
575106	Stadtmarketing	1.630	1.630
612101	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Investitionszuschüsse -	256.260	297.190
GESAMT		1.853.520	2.084.510

Zusammenstellung

der Investitionsmaßnahmen im Jahr 2026

Bezeichnung der Maßnahme	Ges.Kosten €	Im HH Jahr 2026 erforderl. €	Zuschüsse €	Eigenmittel €
Rathaus (P111703)				
Dachsanierung, Bauamt 1. BA (K 096100)	270.000	90.000	0	90.000
Löschwasserbehälter (P 126101)				
Dorf Plößberg (K 096111)	200.000	200.000	0	200.000
Feuerwehr (P 126101)				
Generalsanierung FFW Selb 1.BA (K 096107)	600.000	600.000	0	600.000
Generalsanierung FFW Selb 2.BA (K 096107)	2.937.000	0	0	0
Generalsanierung FFW Selb 3.BA (K 096107)	699.400	0	0	0
Generalsanierung FFW Selb 4.BA (K 096107)	359.600	0	0	0
Feuerwehr Silberbach (P 126102)				
Neubau (K 096116)	2.500.000	0	0	0
Grundschule Erkersreuth (P 211101)				
Brandschutzertüchtigungen + Sanierung Knaben Toilette (K 096100)	60.000	60.000	0	60.000
Dr. Franz Bogner Schule (P 212103)				
Planung 1. Bauabschnitt (K 096103)				
Generalsanierung Volkshochschule (P 271102)				
Grunderwerb (K 024190)	313.930	151.000	105.700 (K 231210)	45.300
Planung (K 096107)	500.000	0	0	0
Ersatzneubau Stadtbücherei (P 272102)				
Erwerb und Ausbau (K 096102)	3.440.000	0	1.250.000 (K 231210)	-1.250.000
Dekan-Schindler Haus (P 365128)				
Zuschuss an Dritte (K 017100)	19.000	19.000	0	19.000
Kindergarten Luise-Scheppler Haus (P 365125)				
Zuschuss an Dritte (K 017100)	20.000	20.000	0	20.000
Kindergarten an der Jahnstraße (P 365126)				
Planung/Neubau Inkl. Kostensteigerung (K 096107)	6.850.000	3.000.000	0	3.000.000
Kindergarten Wohngebiet Kappel (AWO) (P 365127)				

Bezeichnung der Maßnahme	Ges.Kosten €	Im HH Jahr 2026 erforderl. €	Zuschüsse €	Eigenmittel €
Planung/Neubau Inkl. Kostensteigerung (K 096102)	6.150.000	830.000	520.000 (K 231210)	310.000
Kinderhort an der Hanns-Braun-Straße (P 365134)				
Neubau (K 096102)	7.800.000	0	0	0
Allgemeine Sicherheit (P 575106)				
Sicherheitssperren (K 048600)	130.000	130.000	0	130.000
Förderung des Sports (P 421101)				
Zuschussgewährung an Vereine (K 017100)	6.000	6.000	0	6.000
Zweckverband Interkommunales Flächenmanagement (P 511103)				
Anteil Stadt Selb (K 017100)	20.000	20.000	0	20.000
Städtebauliche Entwicklungsmaßnahme Bereich Selb West (P 511230)				
Abrechnung (K 096112)	20.000	20.000	0	20.000
Städtebauliche Entwicklung Rotbühl (P 521001)				
Zuschuss an Dritte (K 017100)	250.000	125.000	0	125.000
Gemeindestraßen (P 541101)				
Straßenentwässerungsanteil an Investitionen der Abwasserbetriebe Selb (K 017100)	600.000	600.000	0	600.000
Straßenvollausbau im Zusammenhang mit Ver- und Entsorgungsbetrieben (Kanalauswechslung AWS) (K 096110)	100.000	100.000	0	100.000
Franz-Heinrich-Straße (P 541120)				
Vollausbau (K 096110)	355.000	0	0	0
Brücken (P 541126)				
Brückenprüfungen (K 096116)	25.000	25.000	0	25.000
Brückenneubauten (P 541128)				
Neubau BW 14 (Ortstraße Schlossplatz) (K 096114)	85.000	85.000	59.500 (K 231210)	25.500
Neubau BW Papiermühlweg Staatl. Bauamt - Gehwegverbreiterung (städtische Beteiligung) (K 096113)	10.000	10.000	0	10.000
Freianlagen Bahnhofumfeld Selb (P 546115)				
Kostenfortschreibung (K 096115)	675.000	675.000	135.000 (K 231210)	540.000

Bezeichnung der Maßnahme	Ges.Kosten €	Im HH Jahr 2026 erforderl. €	Zuschüsse €	Eigenmittel €
Erschließungsmaßnahme Jahnstraße (P 541119)				
Erschließung Jahnsportplatz (K 096110)	335.000	35.000	0	35.000
Umgestaltung Ludwigstraße (P 541103)				
Untersuchungskosten und Gutachten (K 096110)	50.000	50.000	0	50.000
Wasserläufe, Wasserbau (P 552102)				
Integriertes Hochwasserschutzkonzept (Gesamtstadt) (K 096116)	60.000	60.000	45.000 (K 231210)	15.000
Hochwasserschutzkonzept Erkersreuther Bächlein (K 096112)	30.000	30.000	0	30.000
Erwerb von Grundstücken, unbebauten Grundstücken und Gewerbeflächen (P 573130)				
Ökokonto Ausgleichsflächen (K 096115)	40.000	40.000	0	40.000
Allg. Grunderwerb (K 024190)	200.000	200.000	0	200.000
Erwerb von beweglichem Vermögen mit einem Einzelwert über 800 €		659.210	0	659.210
Gesamtbetrag		7.840.210	2.115.200	5.725.010

Zusammenstellung

der Neuanschaffungen für das Jahr 2026

IT-Abteilung P 111503	103.750 €	51.000 € Server virtuelle Desktops (K 082221) 2.750 € Upgrade bestehender Telefonanlage (K 082221) 50.000 € zwei Netzwerkschränke (VT1 u. VT2) inkl. Patchpanels, Switch managed PoE 48 Ports, Umbau und Neuverkabelung (K 082221)
Bauhof P 111601	28.500 €	10.000 € Dach für Gewächshaus (K 082100) 3.000 € Werkbänke Schlosserei (K 082190) 8.000 € Absauganlage Schlosserei (K 082190) 2.500 € Baukreissäge (Schreinerei) (K 082110) 5.000 € Bandsäge (K 082110)
Fuhrpark P 111604	366.360 €	6.250 € Übernahme Leasingfahrzeug HAKO Multicar M29 C HK (SEL-BH 301) (K 073300) 24.410 € Übernahme Leasingfahrzeug Ford Ranger (SEL-BH 28) (K 073120) 276.200 € Unimog WUN-BH 34 (K 073300) 40.000 € Fahrzeuganhänger WUN-2128 (K 073500) 12.000 € Fehler- und Servicetestgerät (082900) 3.000 € Wasserfass mit Anhänger (K 073500) 4.500 € Anhänger für Abteilung Stramot für VKZ (K 073500)
Brandschutz P 126101	14.000 €	13.000 € Systemtrenner (K 082190) 1.000 € Prüfkoffer für Systemtrenner (K 082190)
Grundschule Erkersreuth Hausmeister P 211101	1.000 €	Neuer Laptop (K 082221)
Dr.-Franz-Bogner Grundschule P 211104	5.000 €	Büroeinrichtung Schulleitung (K 082210)
Grundschule Luitpoldschule Hausmeister P 211105	3.500 €	2.000 € Schreibtisch mit zwei Rollcontainern (K 082210) 1.500 € Werkzeugschrank mit Arbeitsplatte (K 082190)
Dr.-Franz-Bogner Mittelschule P 212102	20.000 €	zwei Active Panels (K 082800)
Dr.-Franz-Bogner Mittelschule Hausmeister P 212103	2.100 €	1.100 € Mehrzweckleiter (K 082101) 1.000 € Neuer Laptop (K 082221)

Theater P 261111	48.000 €	17.000 € Digitaltonmischpult QL1 Yamaha zzgl. Stagebox u. Zubehör (K 082100) 10.000 € zwei Scheinwerfer für Vorbühne (K 082100) 21.000 € drei Scheinwerfer für Portal (Ersatz) (K 082100)
Volkshochschule P 271101	6.700 €	1.000 € Firewall Verwaltungsnetz OPNSense DEC610 (K 082221) 1.500 € USV Serverschrank (K 082221) 2.000 € E-Mail-Archivierungssoftware Mailstore (K 012100) 1.300 € Ersatzteilpaket (Firewall, Switches) (K 082221) 900 € Aktualisierung Schulungsserver (K 082221)
Kommunales Kino P 281201	23.400 €	4.700 € drei Windows Server 2025 Std Lizenzen (K 012100) 14.500 € Austausch Doremi-Server (K 082221) 4.200 € Austausch defekter Vorverstärker (K 082221)
Kindertagesstätte Christophorus (P 365121)	5.400 €	Ersatzbeschaffung Geschirrspülmaschine (K 082900)
Haus der Tagesmütter P 365123	1.300 €	Ersatzbeschaffung Laptop Hausmeister (K 082221)
Straßenbeleuchtung P 541202	10.400 €	9.000 € zwei Festplatzverteilerschränke (K 082190) 1.400 € Erweiterungskoffer Prüfgerät (K 082190)
Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	3.000 €	Rasenmäher (K 073430)
Wirtschaftsförderung P 571101	4.800 €	Web-Modul KWIS.public (K 012100)
Stadtjubiläum (P 575104) 600 Jahre Stadt Selb	12.000 €	Digitalisierung der Stadtgeschichte (K 012100)
insgesamt	659.210 €	
./i. Zuschüsse	0 €	
Eigenmittel	659.210 €	(Zum Vergleich Vorjahr 1.221.620 €)

Zusammenstellung
zur Ermittlung der erforderlichen Kreditaufnahme
im Finanzhaushalt 2026

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		36.334.440 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		47.703.500 €
Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit		-11.369.060 €
 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		
Zuschüsse für Maßnahmen und Anschaffungen	2.115.200 €	
Investitionspauschale	260.940 €	
Erschließungsbeiträge	40.000 €	
Straßenausbaupauschale	100.000 €	
Veräußerungen von Grundstücken	400.000 €	
Sondervermögen Investitionen	1.500.000 €	
Darlehensrückzahlungen	2.830 €	
		4.418.970 €
 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	391.000 €	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.000.000 €	
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	659.210 €	
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	790.000 €	
		7.840.210 €
Saldo der Investitionstätigkeit		- 3.421.240 €
 Kredittilgungen		600.000 €
Saldo der Finanzierungstätigkeit		- 600.000 €
 Finanzmittelfehlbetrag		- 15.390.300 €
 Darlehensaufnahme		15.390.300 €

Zusammenstellung der festzusetzenden

Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2027

Bezeichnung der Maßnahme	2027 Ausgaben €	2027 Zuschüsse €
Kindergarten an der Jahnstraße		
Neubau	3.625.000	2.500.000
Gemeindestraße		
Vollausbau Franz-Heinrich-Straße	355.000	170.000
Gesamtbetrag	3.980.000	2.670.000