



Soziales | Gesundheit | Bildung | Kultur | Umwelt | Heimat

Informationen zur Haushaltsplanung 2027

Soziales | Gesundheit | Bildung | Kultur | Umwelt | Heimat

**Im laufenden Haushaltsjahr 2026 verläuft
die Entwicklung plangemäß.**

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage 2026

Stand zum 31.12.2025	0 Mio €
geplante Zuführung 2026 (Mindestbestand)	+ 26,2 Mio €
Veränderung zu Haushaltsplan 2026:	0 Mio €
geplanter Stand zum 31.12.2026	+ 26,2 Mio €
Die Rechtsaufsichtsbehörde hat die Genehmigung für den Haushalt 2026 nur erteilt, wenn sichergestellt wird, dass der Mindestbestand von 26,2 Mio € der Allgemeinen Rücklage zugeführt und dieser auch in den Folgejahren angepasst wird.	

Grundlagen Haushalt 2027

genehmigungspflichtiger Haushalt 2027:

- Kreditermächtigung für 2027
- In der Planung 2027 sind keine Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre enthalten.

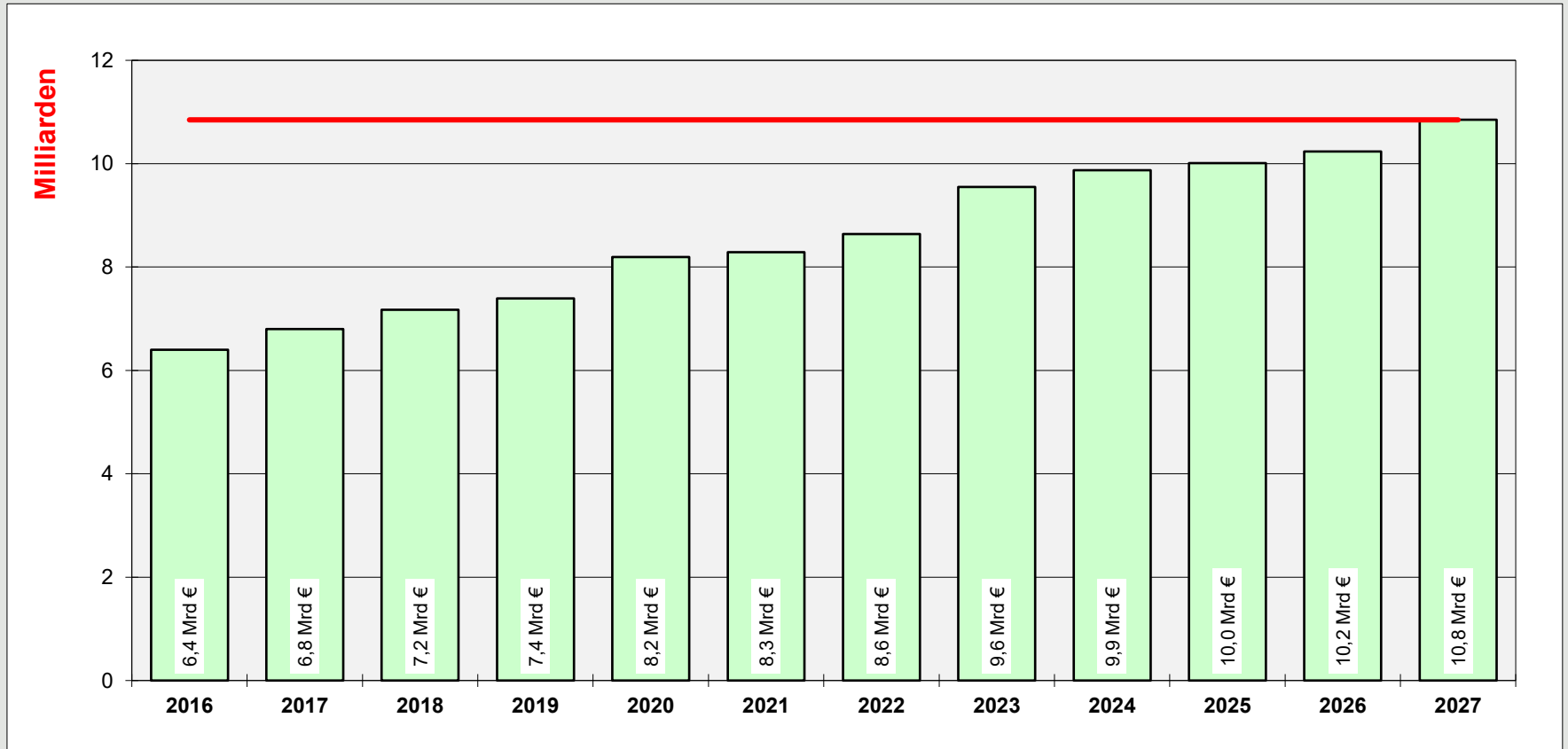
Entwicklung der Umlagekraftzahl 2027

auf der Basis der Meldung der vorläufigen Umlagekraftzahlen
des BayLfSt vom 30.09.2026

für 2026 in €	für 2027 in €	Veränderungen in v.H.
10.237.403.428	10.848.523.130	+ 6,0

Die Umlagekraftzahl 2027 steigt gegenüber dem Vorjahr um rd. 611,1 Mio €.

Entwicklung der Umlagekraftzahlen 2016 bis 2027



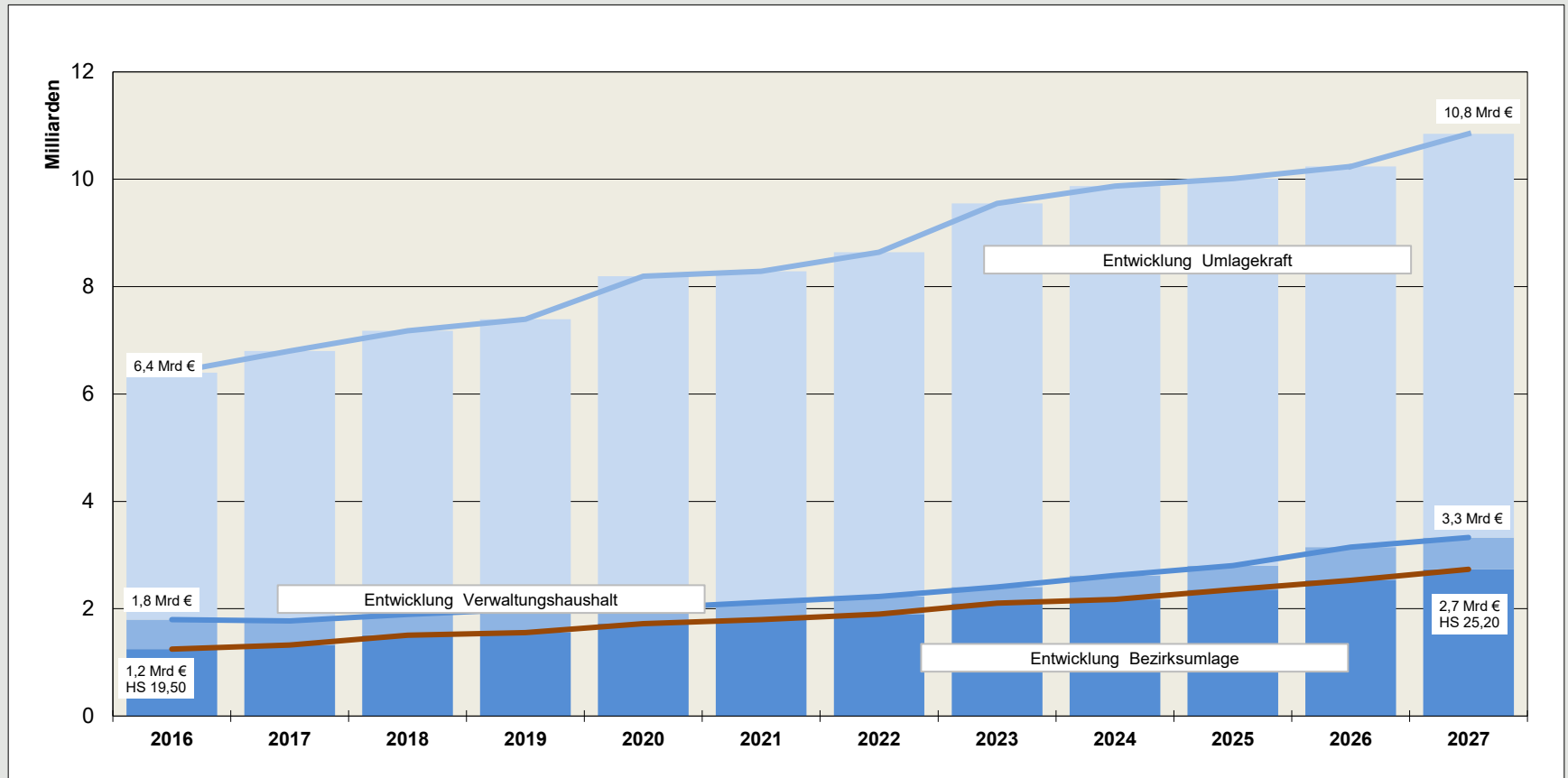
Grundlage: Meldung der vorläufigen Umlagekraftzahlen des BayLfSt am 30.09.2026

Hebesatz 2027

Hebesatz 2026	Hebesatz 2027	Veränderung
24,70 v.H.	25,20 v.H.	+ 0,5 Pp

Einem Hebesatz von 25,20 v.H. in 2027 liegt ein ungedeckter Bedarf von bis zu 2.733,8 Mio € zugrunde. Gegenüber dem Vorjahr steigen die Einnahmen um bis zu 205,2 Mio €.

Entwicklung Umlagekraft-Verwaltungshaushalt-Bezirksumlage 2016 bis 2027



Grundlage: Meldung der vorläufigen Umlagekraftzahlen des BayLfSt am 30.09.2026

Entwicklung Art. 15 FAG

Zuweisung 2026:	272,6 Mio €
Planungsentwurf 2027:	245,8 Mio €
Differenz zu 2026:	- 26,8 Mio €

Berechnungsgrundlage:

- Trendberechnung des BayLfSt vom 20.04.2026
- fortgeschriebene Einwohnerzahl zum 31.12.2025
- sonstige Bevölkerungskomponenten zum 31.12.2025
- Meldung der Nettoaussgaben 2025 durch die bayerischen Bezirke
- keine Veränderung der Berechnungsmethode
- unveränderte Ausgleichsmasse von 1.316,4 Mio €

finanzielle Herausforderungen

- Entwicklung kommunale Steuereinnahmen
- Sinkender Anteil an den Ausgleichsleistungen nach Art. 15 FAG nach der Erhöhung der Ausgleichsmasse auf 1.316,4 Mio € für 2026
- Tarif- und Besoldungserhöhungen
- Einzelplan 4: Erhöhung der Personal- und Sachkosten der Leistungsanbieter und damit der Vergütungen sowie Anstieg der Fallzahlen
- Kostenerstattung umA - Junge Volljährige
- Auswirkungen der Krankenhausreform auf kbo
- Instandhaltungsbedarf und Investitionsbedarf Gebäude und technische Infrastruktur

Hochrechnung ungedeckter Bedarf 2027

	2027	Veränderung zu Vorjahr
Bezirksumlage	2.733,8 Mio €	+ 205,2 Mio €
Zuweisung nach Art. 15 FAG	245,8 Mio €	- 26,8 Mio €
Gesamtsumme:		+ 178,4 Mio €
Zuschussbedarf gegliedert nach		
- Einzelplan 4 (ohne Art. 15 FAG)	2.794,8 Mio €	+ 127,4 Mio €
- weitere Einzelpläne (ohne Einzelplan 4)	119,4 Mio €	+ 15,5 Mio €
- Zuführung a.d. Vermögenshaushalt:	65,4 Mio €	+ 35,5 Mio €
Gesamtsumme:		+ 178,4 Mio €

Verwaltungshaushalt 2027

Einzelplan 4 – Soziales und Jugend

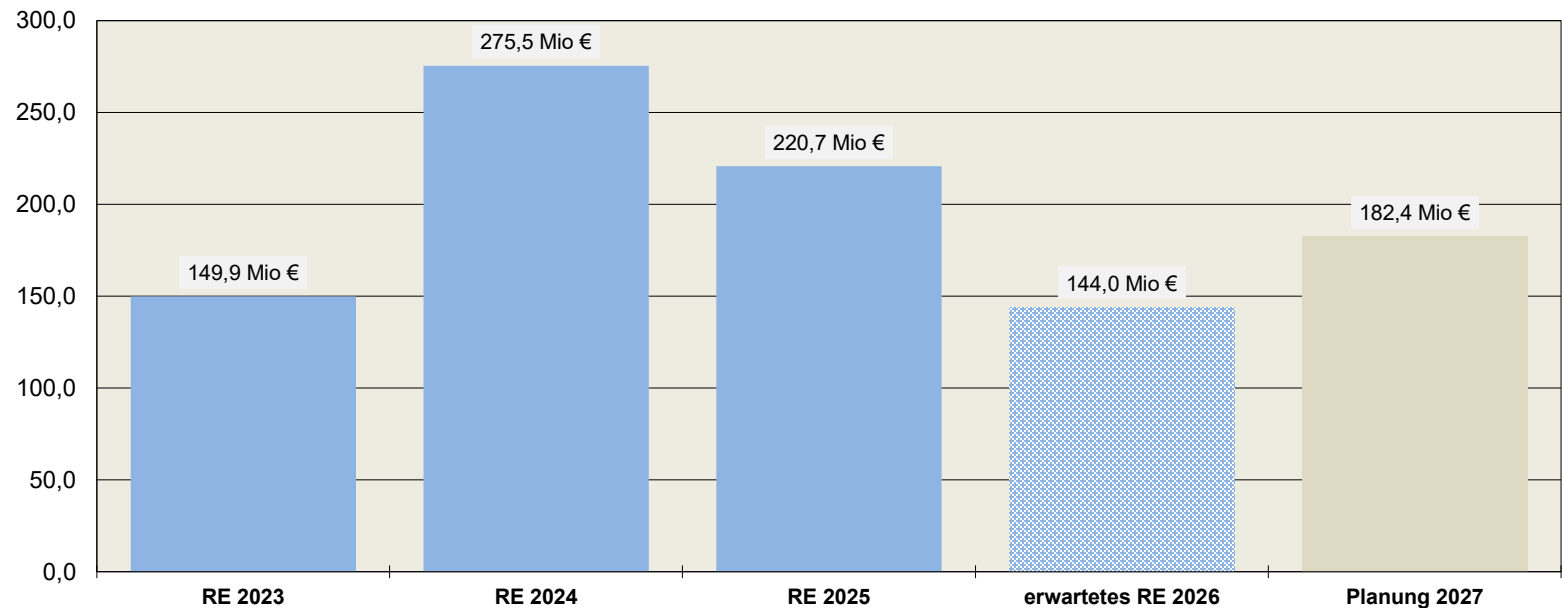
	2027	2026 *	Veränderung Vorjahr
Einnahmen	298.393.500 €	300.113.500 €	- 1,7 Mio €
Ausgaben	3.093.266.000 €	2.912.556.500 €	+ 180,7 Mio €
Zuschussbedarf	- 2.794.872.500 €	- 2.612.443.000 €	+ 182,4 Mio €

Anmerkung: ohne Einnahmen nach Art. 15 FAG

** erwartetes Rechnungsergebnis*

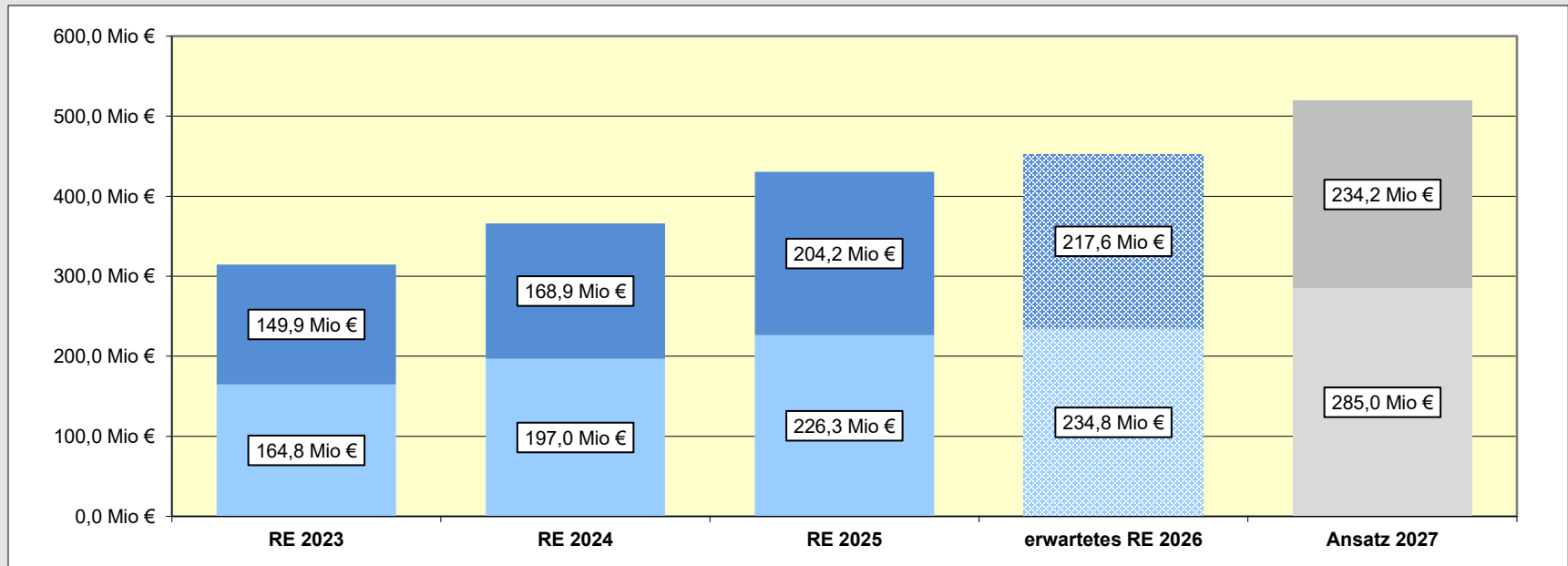
Einzelplan 4 - Soziales und Jugend

Entwicklung Zuschussbedarf 2023 bis 2027

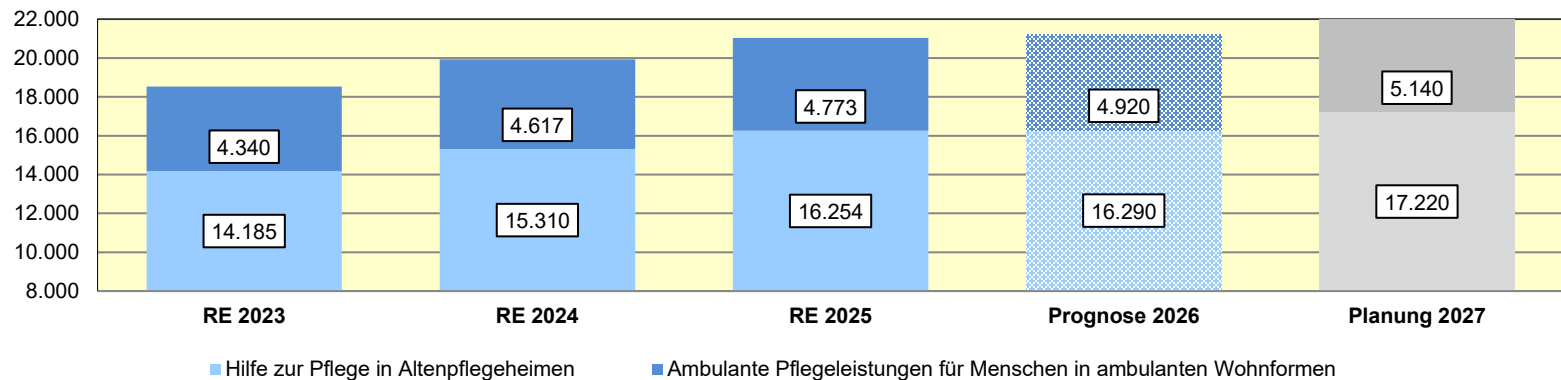


Hilfe zur Pflege

Entwicklung der Ausgaben

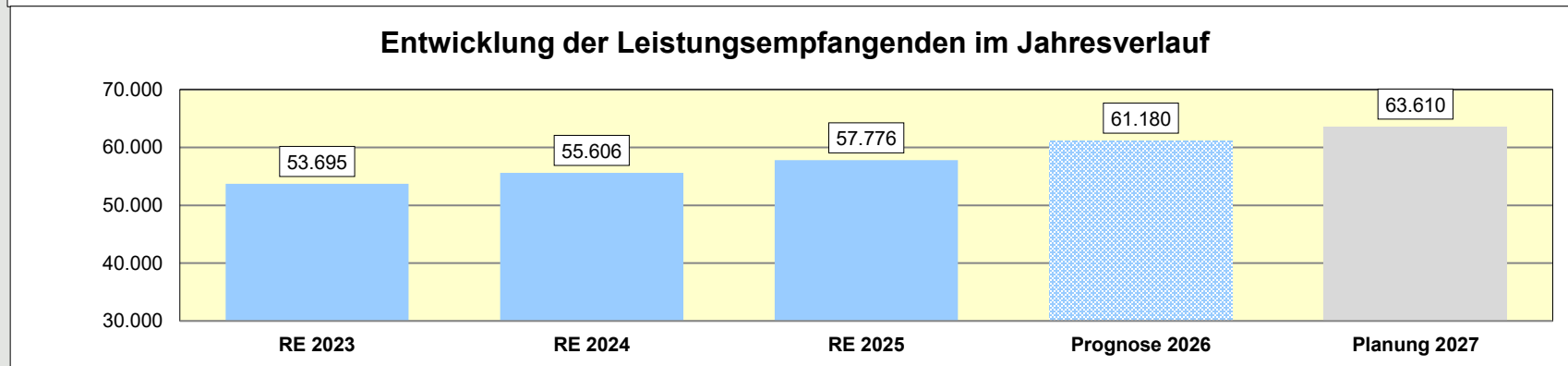
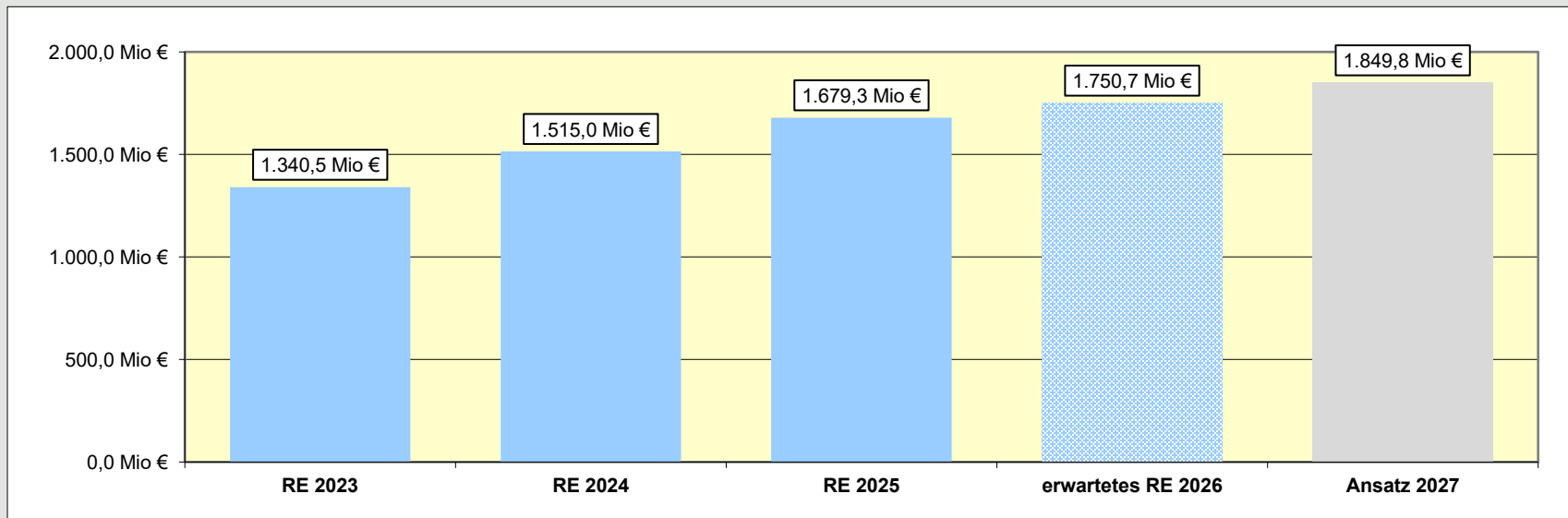


Entwicklung der Leistungsempfänger im Jahresverlauf



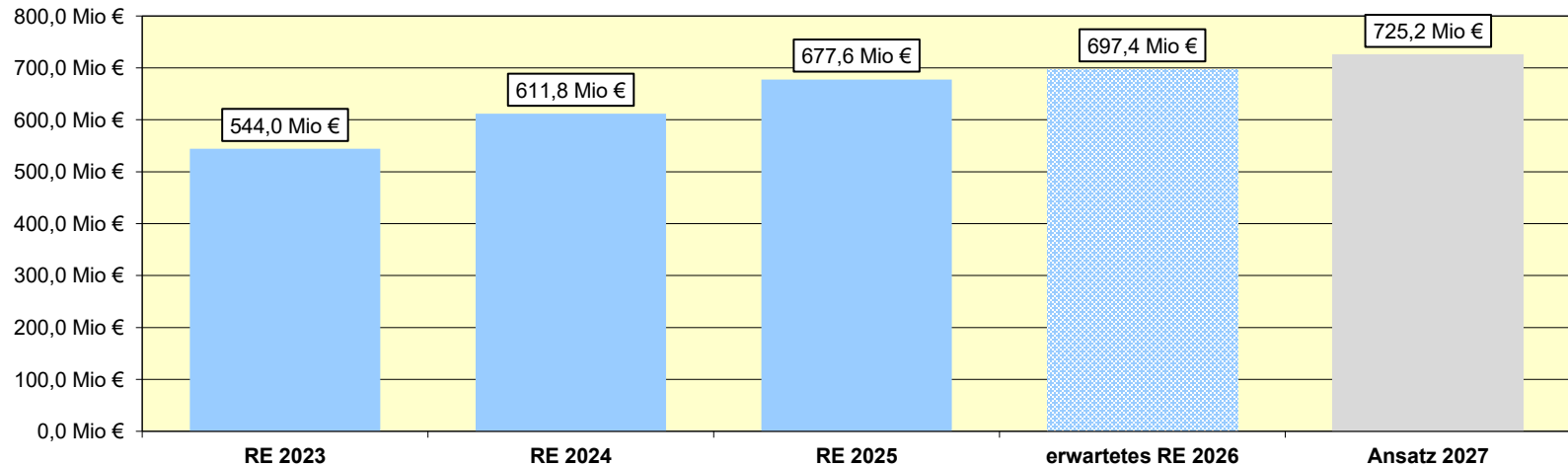
Hilfen für Menschen mit Behinderungen

Entwicklung Zuschussbedarf

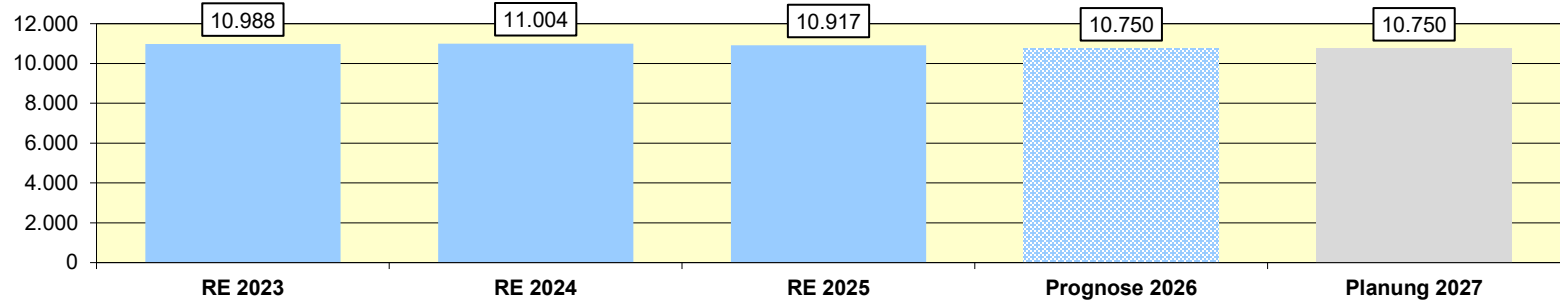


Besondere Wohnformen

Entwicklung der Ausgaben

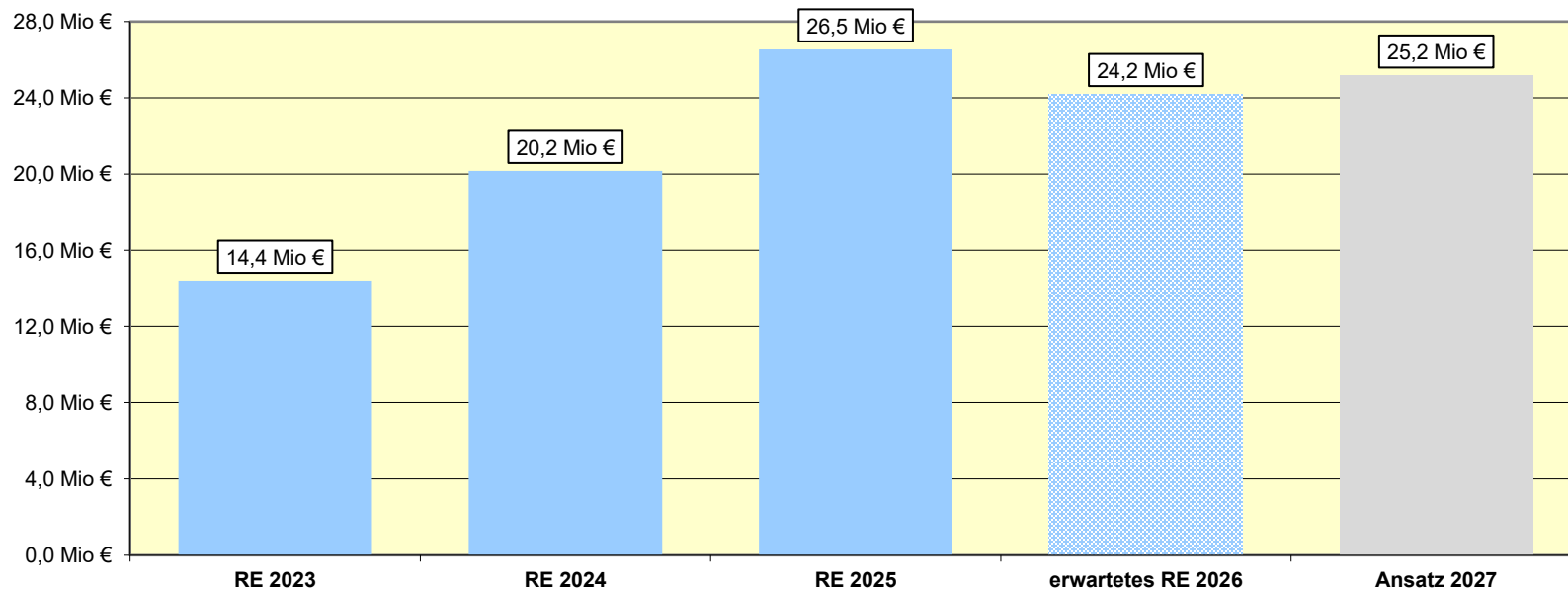


Entwicklung der Leistungsempfängenden im Jahresverlauf



Delegierte Aufgaben

Entwicklung Zuschussbedarf



Vermögenshaushalt 2027

Einnahmen			
	2027	2026 *	Veränderung zu Vorjahr
Einnahmen	81.200.000 €	51.327.000 €	+ 29,9 Mio €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	65.423.300 €	29.903.000 €	+ 35,5 Mio €
Entnahme a.d. Allgemeinen Rücklage	0 €	0 €	0 Mio €
Kreditaufnahme	17.350.000 €	20.900.000 €	- 3,6 Mio €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen	116.000 €	0 €	+ 0,1 Mio €
Sonstiges (inkl. Sonderrücklage AfA)	610.700 €	524.000 €	+ 0,1 Mio €

* erwartetes Rechnungsergebnis 2026

Vermögenshaushalt 2027

Ausgaben			
	2027	2026 *	Veränderung zu Vorjahr
Ausgaben	81.200.000 €	51.327.000 €	+ 29,9 Mio €
Deckung Sollfehlbetrag 2025	36.542.800 €	0 €	+ 36,5 Mio €
Zuführung a.d. Allgemeine Rücklage	2.300.000 €	26.200.000 €	- 23,9 Mio €
Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	39.528.900 €	21.303.600 €	+ 18,2 Mio €
Tilgung von Krediten	4.955.300 €	3.703.000 €	+ 1,3 Mio €
Sonstiges (inkl. Stiftung Steinheilstraße)	173.000 €	120.400 €	+ 0,1 Mio €

* erwartetes Rechnungsergebnis 2025

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage 2027

Stand zum 31.12.2025	0 Mio €
erwartete Zuführung in 2026	+ 26,2 Mio €
erwartete Stand zum 31.12.2026	26,2 Mio €
geplante Zuführung in 2027	+ 2,3 Mio €
geplanter Stand zum 31.12.2027	28,5 Mio €
Der Mindestbestand der Allgemeinen Rücklage beträgt 28,5 Mio €.	

Entwicklung Schuldenstand 2027

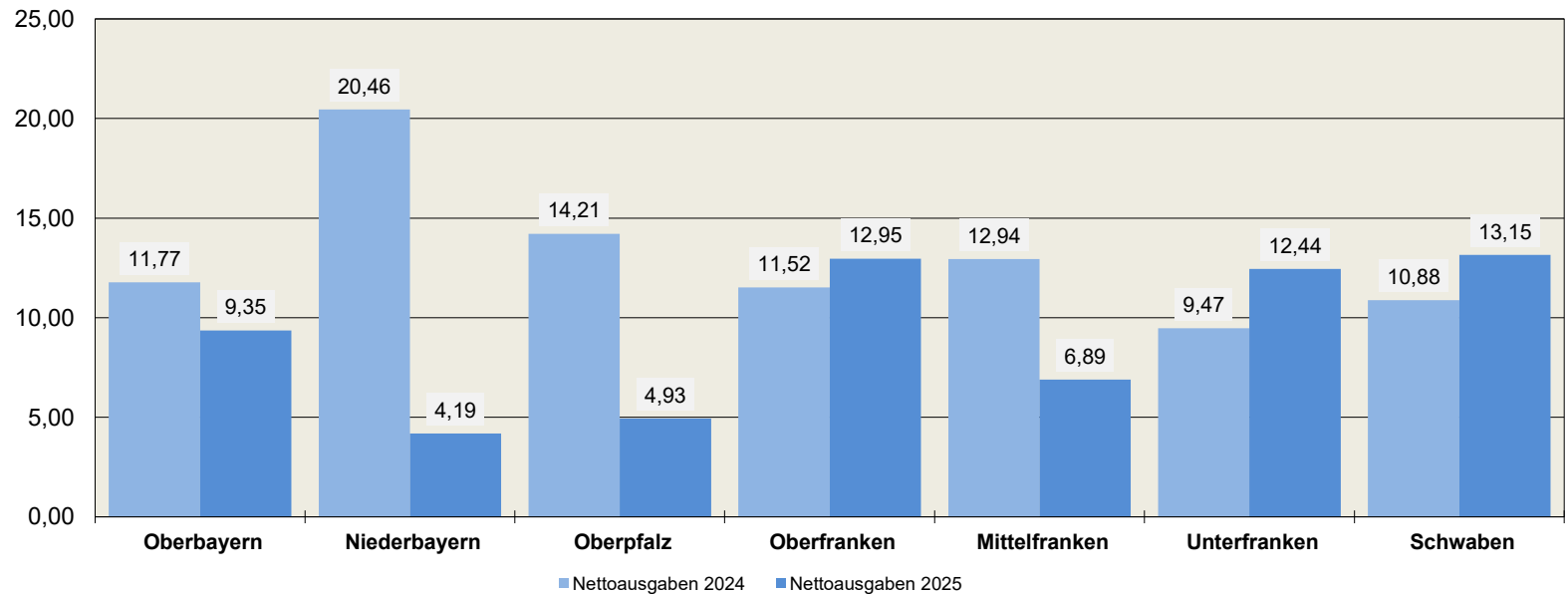
Stand zum 31.12.2025	39,0 Mio €
geplante Kreditaufnahme 2026	20,9 Mio €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026	57,5 Mio €
Kreditermächtigung 2027	+ 17,4 Mio €
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2027	+ 69,9 Mio €
Schuldendienst 2027 Investitionsdarlehen	
Tilgung	4,9 Mio €
Zinsen	1,9 Mio €
<u>Anmerkung:</u> Zinsen Kassenkredite	4,6 Mio €

Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit

Anlagen

Datenvergleich Bayerische Bezirke

Einzelplan 4 - Soziale Sicherung: Entwicklung Nettoausgaben 2024 und 2025 in v.H. gegenüber Vorjahr



Datenquelle: Zuweisungsbescheid des BayLfSt nach Art. 15 BayFAG für das Haushaltsjahr 2026 vom 25.02.2026
sowie Proheberechnung Bayerischer Bezirktetag für 2027 vom 01.07.2026

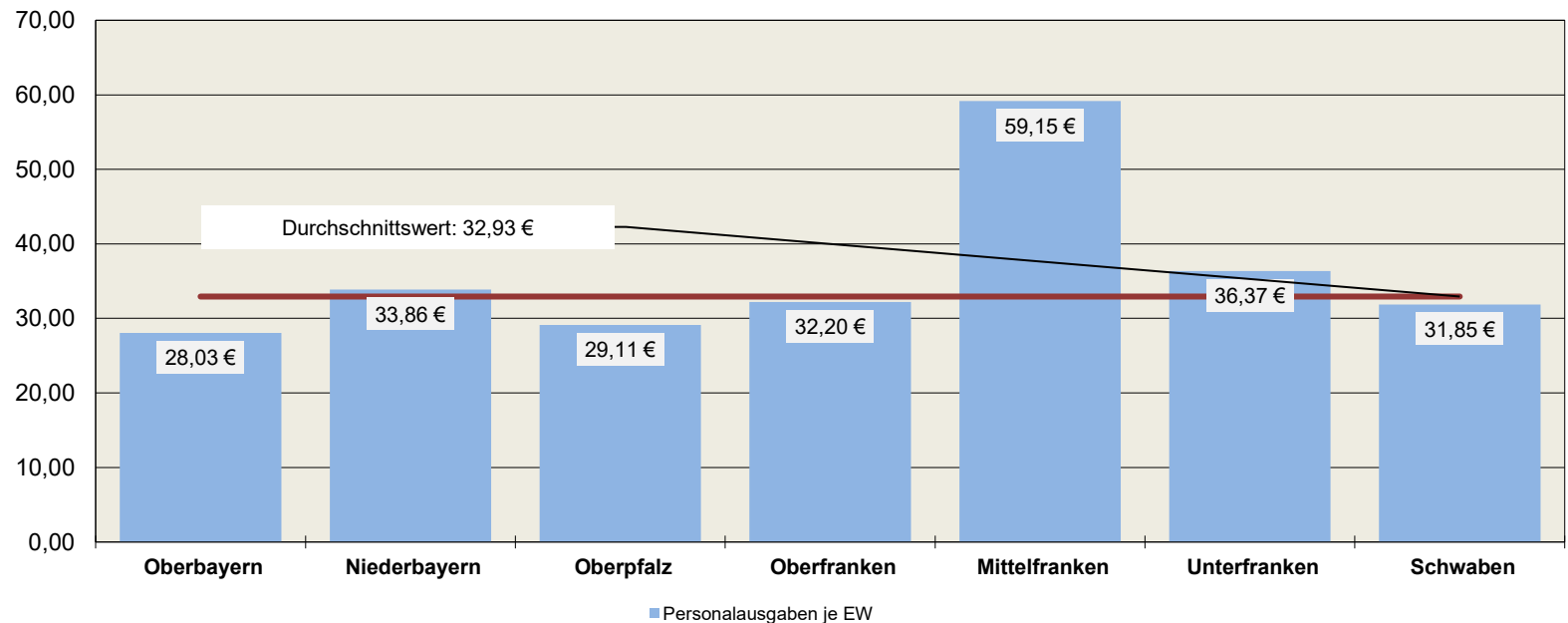
Anmerkung: Datengrundlage gemäß BayFAG ohne Nettoausgaben UA 45570 Kinder- und Jugendhilfe



Anlagen

Datenvergleich Bayerische Bezirke

Personalausgaben der Bezirksverwaltungen je Einwohner in 2026



Datenquelle: Interkommunaler Daten- und Leistungsvergleich 2026 der bayerischen Bezirke