

**Beschlussvorlage 2026/5020**

|   |                            |                                    |
|---|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Sachgebiet/Aktenzeichen:</b><br>Abt. 1/940   | <b>Datum</b><br>05.03.2026 | <b>öffentlich</b>                  |
| <b>Beschluss-, Beratungsgremium</b><br>Kreistag   |                            | <b>Sitzungsdatum</b><br>13.04.2026 |
| Top Nr. 4   |                            |                                    |
| <b>Betreff</b>  |                            |                                    |
| <b>Erlass der Haushaltssatzung 2026 mit Haushaltsplan, Stellenplan und Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft (B)</b> |                            |                                    |

**Sachverhalt/Begründung**

Der **Kreishaushalt 2026** hat ein Gesamtvolumen von 211,6 Mio. € und damit gegenüber dem Vorjahr (202,5 Mio. €) einen Anstieg um 9,1 Mio. € (= 4,5 %) zu verzeichnen.

Die Mehrung beim Verwaltungshaushalt beträgt 16,9 Mio. € (= 10,3 %), der Vermögenshaushalt reduziert sich um 7,8 Mio. € (= -20,3 %).

Die Mehrung im Bereich des Verwaltungshaushalts bezieht sich auf folgende Ausgabengruppen:

|       |  |            |                     |
|-------|--|------------|---------------------|
| Gr. 4 | Personalausgaben   | (+)        | 1.446.255 €         |
| Gr. 5 | Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Gebäude, Anlagen, Fahrzeuge, Straßenunterhalt, Mieten und Pachten, Lehr- und Unterrichtsmittel                  | (+)        | 176.550 €           |
| Gr. 6 | Verwaltungs- und Betriebsausgaben, Geschäfts- und Betriebskosten für Verwaltung, Schulen einschl. Schülerbeförderung, ÖPNV, Gutachten in Bausachen | (+)        | 4.026.150 €         |
| Gr. 7 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke einschl. Sozialhilfe, Jugendhilfe und Krankenhausumlage  | (+)        | 1.703.140 €         |
| Gr. 8 | Sonstige Finanzausgaben, Zinsen, Bezirksumlage, Zuführung an den Vermögenshaushalt   | (+)        | 9.547.701 €         |
|       | <b>Mehrung insgesamt</b>   | <b>(+)</b> | <b>16.899.796 €</b> |

Der Landkreis Pfaffenhofen a. d. Ilm liegt in der **Steuerkraft** innerhalb der 71 bayerischen Landkreise auf Platz 20 (Vorjahr Platz 34).

Bei der **Umlagekraft** erreicht der Landkreis Pfaffenhofen Platz 23 (Vorjahr Platz 52). Die Umlagekraft des Landkreises beträgt 212,2 Mio. € (Vorjahr 179,8 Mio. € / Steigerung somit 32,4 Mio. € = 18,0 %).

Das **Investitionsprogramm** des Landkreises sieht für 2026 Gesamtaufwendungen von 16,9 Mio. € vor, davon Hochbau 11,4 Mio. € und Straßenbau 5,5 Mio. €.

Der Landkreis Pfaffenhofen a. d. Ilm gewährt im Haushaltsjahr 2026 an **Investitionszuschüssen** insgesamt 5,2 Mio. €.

Die **Verschuldung** des Landkreises betrug Ende 2025 ca. 71,9 Mio. €. Durch die planmäßige Tilgungsleistung im Haushaltsjahr 2026 von 2,6 Mio. € und einer Neuverschuldung i. H. v. 12,0 Mio. € beträgt der Schuldenstand Ende 2026 voraussichtlich 81,3 Mio. €.

Die **Rücklagen** des Landkreises betragen Ende 2025 rd. 2,0 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2026 ist eine Entnahme in Höhe von 0,7 Mio. € vorgesehen, so dass sich die Rücklage Ende 2026 auf 1,3 Mio. € reduzieren wird.

Das **Kreisumlageaufkommen** im Haushaltsjahr 2026 erhöht sich bei einer Steigerung der Umlagekraft und angepasstem Hebesatz um 0,3 Prozentpunkte (50,0 %) um 16,8 Mio. € (18,8 %) auf 106,1 Mio. €. Der Umlagehebesatz liegt im Landesdurchschnitt (2025: 50,0 %) und ist der zweitniedrigste in Oberbayern (Vorjahr Durchschnitt: 52,5 %).

Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** wird auf 30,0 Mio. € festgesetzt. Dies bedeutet eine Erhöhung um 5,0 Mio. €.

**Die Haushaltssatzung des Landkreises Pfaffenhofen a.d.Ilm** für das Haushaltsjahr hat im Entwurf folgenden Wortlaut (siehe Anlage!):

### **Beschlussvorschlag:**

Der Kreistag beschließt auf Empfehlung des Kreisausschusses:

Die Haushaltssatzung des Landkreises Pfaffenhofen a. d. Ilm mit Haushaltsplan 2026, Stellenplan und Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft für das Haushaltsjahr wird in der vorliegenden Form genehmigt. Haushalts- und Stellenplan sind Bestandteil dieses Beschlusses.

### **Anlagen:**

1 Haushaltssatzung

**genehmigt:**

---

Sachgebietsleiter  
Sebastian Daser

---

Abteilungsleiter  
Walter Reisinger

---

Landrat  
Albert Gürtner