

Gemeinde Taufkirchen

**Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsvorbericht**

**(Art. 63 GO; §§ 2 Abs. 2 Nr. 1, 3 KommHV-Kameralistik)**

2026



# Inhaltsverzeichnis

---

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| Haushaltssatzung der Gemeinde Taufkirchen für das Haushaltsjahr 2026..... | 2  |
| Vorbericht 2026 .....                                                     | 4  |
| 1 Entwicklung des Haushaltsvolumens.....                                  | 4  |
| 2 Rückblick auf die Vorjahre .....                                        | 5  |
| 2.1 Haushaltsjahr 2024 .....                                              | 5  |
| 2.2 Haushaltsjahr 2025 .....                                              | 6  |
| 3 Haushaltsjahr 2026.....                                                 | 8  |
| Übersicht Haushaltsausgleich 2026-2029 .....                              | 8  |
| 3.1 Verwaltungshaushalt.....                                              | 8  |
| 3.2 Vermögenshaushalt .....                                               | 20 |
| 4 Entwicklung der Rücklagen und Schulden.....                             | 30 |
| 5 Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung 2025 - 2029.....         | 32 |
| 5.1 Grundsätze und Ziele .....                                            | 32 |
| 5.2 Erläuterung .....                                                     | 33 |
| 6 Öffentliche Einrichtungen .....                                         | 33 |
| 7 Sonstige allgemeine Entwicklungen .....                                 | 33 |
| 7.1 Bevölkerung .....                                                     | 34 |
| 7.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....                                     | 35 |
| 8 Schlussbetrachtung .....                                                | 38 |
| 9 Anlagen .....                                                           | 38 |

## Haushaltssatzung der Gemeinde Taufkirchen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Gemeinde Taufkirchen folgende Haushaltssatzung:

### § 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit festgesetzt; er schließt

|                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| im <b>Verwaltungshaushalt</b> in den Einnahmen und Ausgaben mit   | 66.942.600 € |
| und im <b>Vermögenshaushalt</b> in den Einnahmen und Ausgaben mit | 61.643.000 € |

ab.

### § 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind im Gemeindehaushalt nicht vorgesehen.

Im Vermögensplan des Wasserwerks sind Kreditaufnahmen von 1.627.400 € vorgesehen.

### § 3

Im Vermögenshaushalt der Gemeinde werden keine Verpflichtungsermächtigungen festgesetzt.

Im Vermögensplan des Wasserwerks werden keine Verpflichtungsermächtigungen festgesetzt.

### § 4

Die Steuersätze (Hebesätze) für nachstehende Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

|                                                         |          |
|---------------------------------------------------------|----------|
| 1. Grundsteuer                                          |          |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (A) | 400 v.H. |
| b) für die Grundstücke (B)                              | 400 v.H. |
| 2. Gewerbesteuer                                        | 250 v.H. |

### § 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 12.000.000 EURO festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs -Wasserwerk- auf 200.000 € festgesetzt.

## § 6

Diese Haushaltssatzung tritt am 01. Januar 2026 in Kraft.

Taufkirchen, den 03.02.2026

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sander', with a large, stylized loop at the beginning.

Ullrich Sander

Erster Bürgermeister

## Vorbericht 2026

### Übersicht

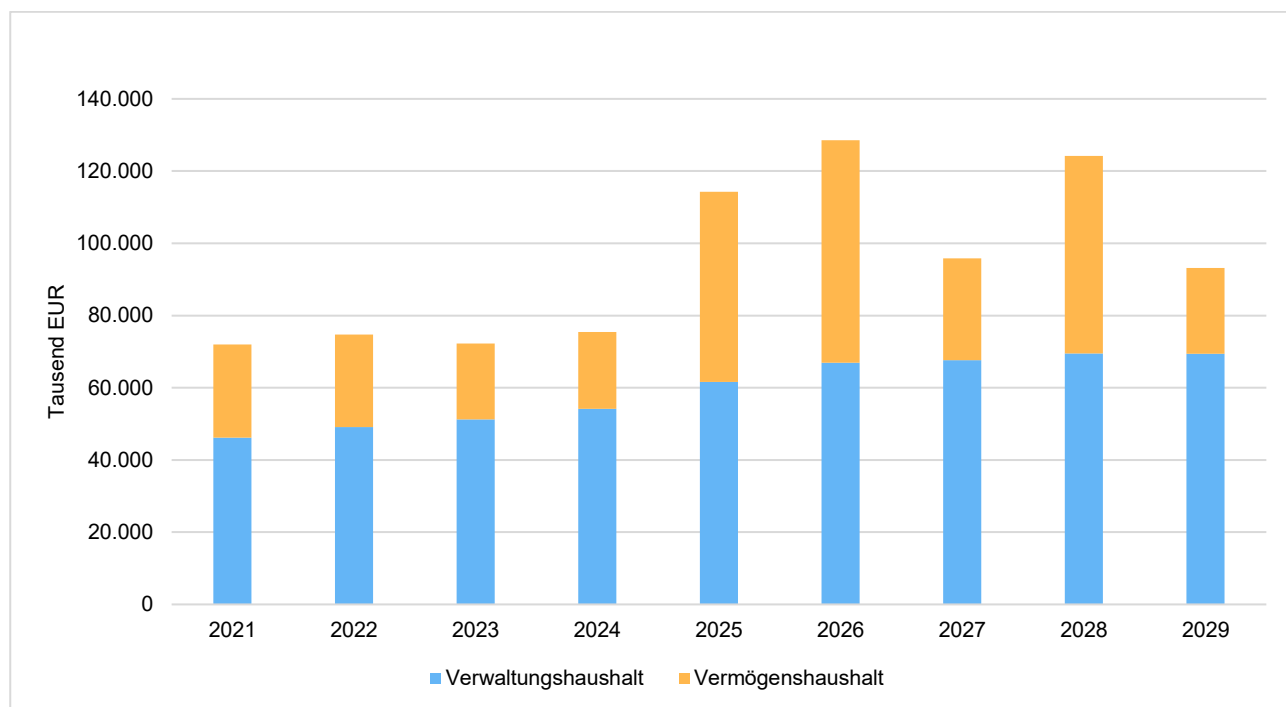
Der Haushaltsplan 2026 schließt in den Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

|                     | Ansatz 2026 |
|---------------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt | 66.942.600  |
| Vermögenshaushalt   | 61.643.000  |
| Gesamthaushalt      | 128.585.600 |

Im Haushaltsjahr 2026 stehen Investitionen für Baumaßnahmen in Höhe von 13.277.200 EUR an.

### 1 Entwicklung des Haushaltsvolumens

| Entwicklung Haushaltsvolumen | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025           | 2026           |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Verwaltungshaushalt          | 46.201.488,93 | 49.076.057,68 | 51.266.813,54 | 54.139.844,96 | 61.623.300,00  | 66.942.600,00  |
| Vermögenshaushalt            | 25.763.051,75 | 25.629.610,18 | 20.963.055,09 | 21.275.042,62 | 52.671.700,00  | 61.643.000,00  |
| Gesamthaushalt               | 71.964.540,68 | 74.705.667,86 | 72.229.868,63 | 75.414.887,58 | 114.295.000,00 | 128.585.600,00 |



## 2 Rückblick auf die Vorjahre

### 2.1 Haushaltsjahr 2024

Die Haushaltssatzung 2024 wurde am 29.02.2024 vom Gemeinderat verabschiedet.

Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurden mit Bescheid vom 18.04.2024 genehmigt. Die amtliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 23.24.2024.

#### Gesamthaushalt

|                                      | Plan 2024  | Ergebnis 2024 | RE ggü. Ansatz abs. (€) | RE ggü. Ansatz (%)                                                                         |
|--------------------------------------|------------|---------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 - Einnahmen Verwaltungshaushalt    | 58.365.300 | 54.139.845    | -4.225.455              | -7,24   |
| 2 - Ausgaben Verwaltungshaushalt     | 58.365.300 | 51.999.988    | -6.365.312              | -10,91  |
| 3 - Einnahmen des Vermögenshaushalts | 45.881.700 | 21.275.043    | -24.606.657             | -53,63  |
| 4 - Ausgaben des Vermögenshaushalts  | 45.881.700 | 21.417.716    | -24.463.984             | -53,32  |

#### Steuerhebesätze

|                        | 2024 |
|------------------------|------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 295  |
| Hebesatz Grundsteuer B | 295  |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 310  |

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben für das Jahr 2024 nach dem Haushaltsplan wurde auf 10.000.000 € festgesetzt.

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen im Jahr 2024 festgesetzt.

#### Rücklage

|                          | Ist 2024        |
|--------------------------|-----------------|
| Stand 01.01.2024         | 5.871.098,01 €  |
| Zuführungen an Rücklagen | 6.260.607,36 €  |
| Stand am 31.12.2024      | 12.131.705,37 € |

Zum Ende des Haushaltsjahres 2024 hat sich ein Schuldenstand von 35.580.534 € ergeben.

## 2.2 Haushaltsjahr 2025

Die Haushaltssatzung 2025 wurde am 12.03.2025 vom Gemeinderat verabschiedet.

Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurden mit Bescheid vom 10.04.2025 genehmigt. Die amtliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 14.04.2025.

### Gesamthaushalt

|                                      | Plan 2025  |
|--------------------------------------|------------|
| 1 - Einnahmen Verwaltungshaushalt    | 61.623.300 |
| 2 - Ausgaben Verwaltungshaushalt     | 61.623.300 |
| 3 - Einnahmen des Vermögenshaushalts | 52.671.700 |
| 4 - Ausgaben des Vermögenshaushalts  | 52.671.700 |

Die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2025 liegt derzeit noch nicht vor. Dennoch lässt sich feststellen, dass sich die Haushaltslage aufgrund einer konsequenten Haushaltsdisziplin der Verwaltung insgesamt positiver entwickelt hat als prognostiziert. Gleichwohl kann der Verwaltungshaushalt – wie bereits im Vorjahr – voraussichtlich keinen Sollüberschuss erwirtschaften. Der Haushaltsplan sah eine negative Zuführung vom Vermögenshaushalt in Höhe von **5,72 Mio. €** vor. Im Ergebnis kann diese Belastung auf rund **1,5 Mio. €** reduziert werden. Das strukturelle Defizit im Verwaltungshaushalt bleibt jedoch bestehen. Sämtliche Konsolidierungsvorschläge wurden vom Gemeinderat nicht oder in abweichender Form beschlossen.

### Steuereinnahmen

- **Gewerbesteuer:**  
Der Hebesatz wurde auf **250 %** gesenkt. Die Einnahmen belaufen sich auf ca. **18 Mio. €**, was einem Plus von rund **20 T€** gegenüber dem Planansatz entspricht. Die Entwicklung bestätigt die Attraktivität des Standorts für Gewerbeansiedlungen. Weitere Unternehmensansiedlungen sind beschlossen, deren positive Haushaltswirkungen jedoch erst in den kommenden Jahren spürbar werden.
- **Einkommensteuer:**  
Die Einnahmen liegen mit **16,4 Mio. €** rund **60 T€** unter dem Ansatz. Grund hierfür sind die von der Bundesregierung beschlossenen Entlastungspakete, die das Steueraufkommen erheblich mindern und auch in den Folgejahren zu zusätzlichen Belastungen für die Kommunen führen werden.

### Vermögenshaushalt

Die Situation im Vermögenshaushalt hat sich deutlich zugespitzt. Die geplanten Grundstückserlöse in Höhe von **42 Mio. €** konnten bislang nicht realisiert werden.

- Ausgaben für Inventar und sonstige Vermögensgegenstände: **2 Mio. €**
- Bau- und Planungskosten: **3,6 Mio. €**

Das daraus resultierende Defizit von **9,7 Mio. €** konnte durch die Bildung eines Haushaltseinnahmerestes bei den Grundstückserlösen in Höhe von **2,06 Mio. €** auf **7,6 Mio. €** reduziert werden.

## Finanzierung und Liquidität

Zur Zwischenfinanzierung mussten erneut größere Kassenkredite in Anspruch genommen werden, da sich die geplanten Grundstückserlöse verzögerten und zwei größere Gewerbesteuerzahlungen vom Finanzamt ausgesetzt wurden. Weitere Kreditaufnahmen erfolgten nicht.

Die Rücklage verringerte sich von **12 Mio. €** zu Beginn des Haushaltsjahres auf ca. **4,4 Mio. €**. Der Schuldenstand beträgt zum Jahresende **33.834.688,26 €**.

## Steuerhebesätze

|                        | 2025 |
|------------------------|------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 295  |
| Hebesatz Grundsteuer B | 295  |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 310  |

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben für das Jahr 2025 nach dem Haushaltsplan wurde auf 12.000.000 € festgesetzt.

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen im Jahr 2025 festgesetzt.

## Rücklage

|                     | Ist 2025        |
|---------------------|-----------------|
| Stand 01.01.2025    | 12.131.705,37 € |
| Entnahme Rücklage   | 7.731.705,37 €  |
| Stand am 31.12.2025 | 4.400.000,00 €  |

Zum Ende des Haushaltsjahres 2025 ergibt sich voraussichtlich ein Schuldenstand von 33.834.688 €.

**3 Haushaltsjahr 2026****Übersicht Haushaltsausgleich 2026-2029**

|                                           | Plan 2026  | Plan 2027  | Plan 2028  | Plan 2029  |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Einnahmen Verwaltungshaushalt             | 59.442.600 | 67.650.700 | 69.498.100 | 69.460.800 |
| Ausgaben Verwaltungshaushalt              | 66.942.600 | 66.387.200 | 67.362.300 | 67.989.900 |
| Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)           | -7.500.000 | 1.263.500  | 2.135.800  | 1.470.900  |
|                                           |            |            |            |            |
| Einnahmen Vermögenshaushalt               | 61.643.000 | 26.964.700 | 52.568.600 | 22.287.700 |
| Ausgaben Vermögenshaushalt                | 43.869.700 | 28.228.200 | 49.921.500 | 23.758.600 |
| Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)           | 17.773.300 | -1.263.500 | 2.647.100  | -1.470.900 |
|                                           |            |            |            |            |
| Insgesamt Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 10.279.300 | 0          | 4.782.900  | 0          |
| Zuführung zur Rücklage                    | 10.279.300 | 0          | 4.782.900  | 0          |
| Entnahme aus Rücklage                     | 0          | 6.248.100  | 0          | 10.514.400 |

**3.1 Verwaltungshaushalt****3.1.1 Einnahmen Verwaltungshaushalt**

Der Verwaltungshaushalt beinhaltet Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 66.942.600 € und schließt mit einer negativen Zuführung zum Verwaltungshaushalt in Höhe von 7.500.000 €.

Eine Pflichtzuführung (auch als Mindestzuführung bezeichnet) gemäß § 22 Abs. 1 Satz 2 und 3 KommHV-Kameralistik kann im Haushaltsjahr 2026 erneut nicht dargestellt werden. Die Pflichtzuführung kann nach § 22 Abs. 1 Satz 2 Halbsatz 2 KommHV-Kameralistik um sog. Ersatzdeckungsmittel (§1 Abs. 1 Nrn. 2 bis 4 KommHV-Kameralistik) gemindert werden. Diese Ausnahmeregelung wurde bereits im Jahr 2025 in Anspruch genommen und wird im Jahr 2026 nochmals in Anspruch genommen. Ersatzdeckungsmittel sind insbesondere Einnahmen aus der Veränderung des Anlagevermögens (§1 Abs.1 Nr. 2 KommHV-Kameralistik). Hierfür sind Grundstückserlöse im Vermögenshaushalt bei 8800.3400 eingeplant, die in der Vergangenheit durch Rücklagemittel finanziert wurden. Das Grundstück wird auf lange Sicht nicht zur Aufgabenerfüllung benötigt und es entstehen neue Gewerbeflächen, durch die Gemeinde weitere Einnahmen generiert.

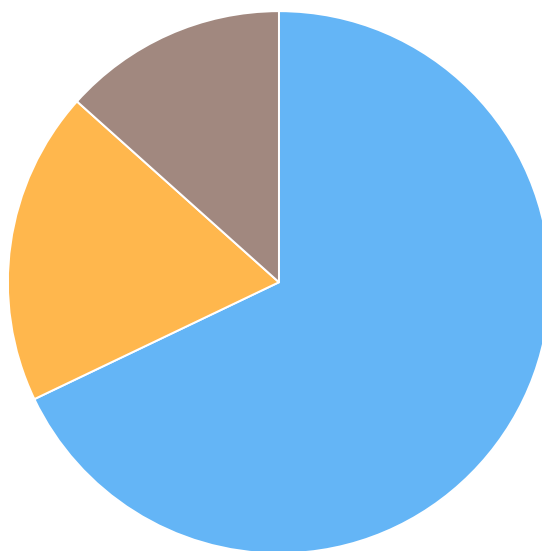
Diese Ausnahmeregelung fand bereits in den Jahren 2024 und 2025 Anwendung und wird nun im Jahr 2026 letztmalig in Anspruch genommen. In den Folgejahren werden wieder die Mindestzuführung und zusätzliche Überschüsse („freie Finanzspritze“) erwirtschaftet.

Trotz Senkung des Gewerbesteuerhebesatzes auf 250 v. H. im Jahr 2024 ist weiterhin mit einem Anstieg der Gewerbesteuer zu rechnen. Zum 01.01.2026 wird der Hebesatz der Grundsteuer von 350 v. H. auf 400 v. H. erhöht, wodurch 682.000 € Mehreinnahmen generiert werden.

**Einnahmen Verwaltungshaushalt**

| Bezeichnung                          |          | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025       |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Steuern, allgemeine Zuweisungen      | (HGr. 0) | 39.616.952        | 41.569.000        | 45.458.200        | 3.889.200 ↗        |
| Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb | (HGr. 1) | 12.522.349        | 12.852.500        | 12.527.100        | -325.400 ↘         |
| Sonstige Finanzeinnahmen             | (HGr. 2) | 2.000.544         | 7.201.800         | 8.957.300         | 1.755.500 ↗        |
| <b>Einnahmen Verwaltungshaushalt</b> |          | <b>54.139.845</b> | <b>61.623.300</b> | <b>66.942.600</b> | <b>5.319.300 ↗</b> |

Einnahmen Verwaltungshaushalt



■ Steuern, allgemeine Zuweisungen (68%)   ■ Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (19%)  
 ■ Sonstige Finanzeinnahmen (13%)

**3.1.1.1 Hauptgruppe 0 - Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen**

Die Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                                     |          | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|-------------------------------------------------|----------|---------------|------------|------------|--------------|
| Realsteuern                                     | (Gr. 00) | 19.964.874    | 20.328.000 | 22.410.000 | 2.082.000 ↗  |
| Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern         | (Gr. 01) | 17.322.411    | 18.637.000 | 19.765.000 | 1.128.000 ↗  |
| Andere Steuern                                  | (Gr. 02) | 45.280        | 45.500     | 63.700     | 18.200 ↗     |
| Steuerähnliche Einnahmen                        | (Gr. 03) | 402           | 400        | 400        | 0 →          |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen                 | (Gr. 06) | 2.167.600     | 2.450.000  | 3.100.000  | 650.000 ↗    |
| Allg. Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverfahren | (Gr. 08) | 116.385       | 108.100    | 119.100    | 11.000 ↗     |

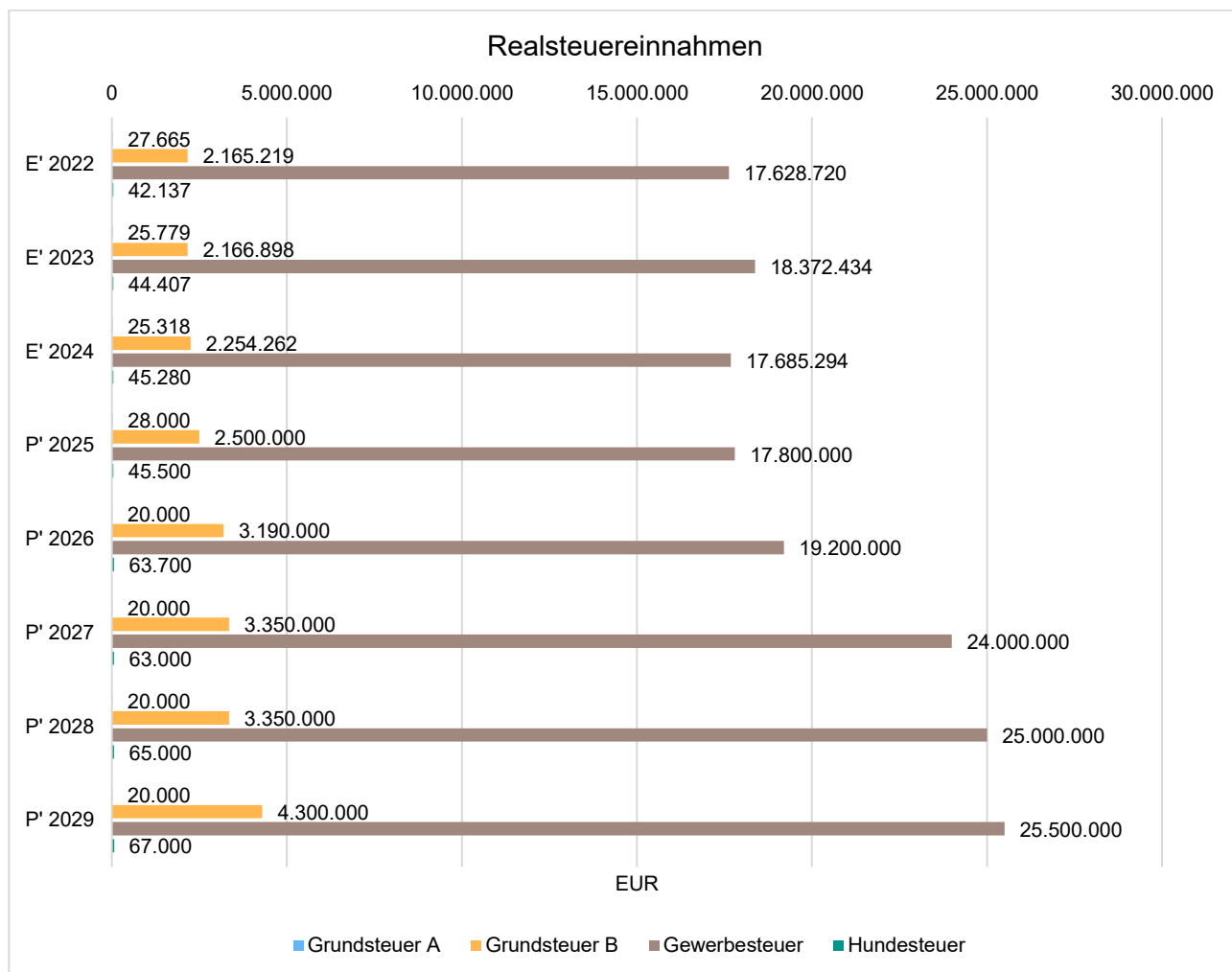
| Bezeichnung  |  | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025       |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Summe</b> |  | <b>39.616.952</b> | <b>41.569.000</b> | <b>45.458.200</b> | <b>3.889.200 ↗</b> |

**Steuern, allgemeine Zuweisungen**

|                                                | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|------------------------------------------------|---------------|------------|------------|--------------|
| Steuern, allgemeine Zuweisungen                | 39.616.952    | 41.569.000 | 45.458.200 | 3.889.200 ↗  |
| 0000 - Grundsteuer A                           | 25.318        | 28.000     | 20.000     | -8.000 ↘     |
| 0010 - Grundsteuer B                           | 2.254.262     | 2.500.000  | 3.190.000  | 690.000 ↗    |
| 0030 - Gewerbesteuer                           | 17.685.294    | 17.800.000 | 19.200.000 | 1.400.000 ↗  |
| 0100 - Einkommensteuer (Anteil)                | 15.242.945    | 16.437.000 | 17.100.000 | 663.000 ↗    |
| 0120 - Umsatzsteuer (Anteil)                   | 2.079.466     | 2.200.000  | 2.665.000  | 465.000 ↗    |
| 0220 - Hundesteuer                             | 45.280        | 45.500     | 63.700     | 18.200 ↗     |
| 0320 - Jagdpachteinnahmen                      | 402           | 400        | 400        | 0 →          |
| 0610 - Finanzaufweisung vom Land               | 334.968       | 350.000    | 350.000    | 0 →          |
| 0611 - Grunderwerbssteuer (Anteil)             | 665.548       | 900.000    | 1.500.000  | 600.000 ↗    |
| 0614 - Einkommensteuerersatz                   | 1.167.084     | 1.200.000  | 1.250.000  | 50.000 ↗     |
| 0810 - Verwarnungsgelder u. Geldbußen vom Land | 0             | 100        | 100        | 0 →          |
| 0811 - Verwarnungsgelder f. ruhenden Verkehr   | 22.567        | 23.000     | 29.000     | 6.000 ↗      |
| 0812 - Verwarnungsgelder f. fließenden Verkehr | 93.818        | 85.000     | 90.000     | 5.000 ↗      |

## Steuereinnahmen

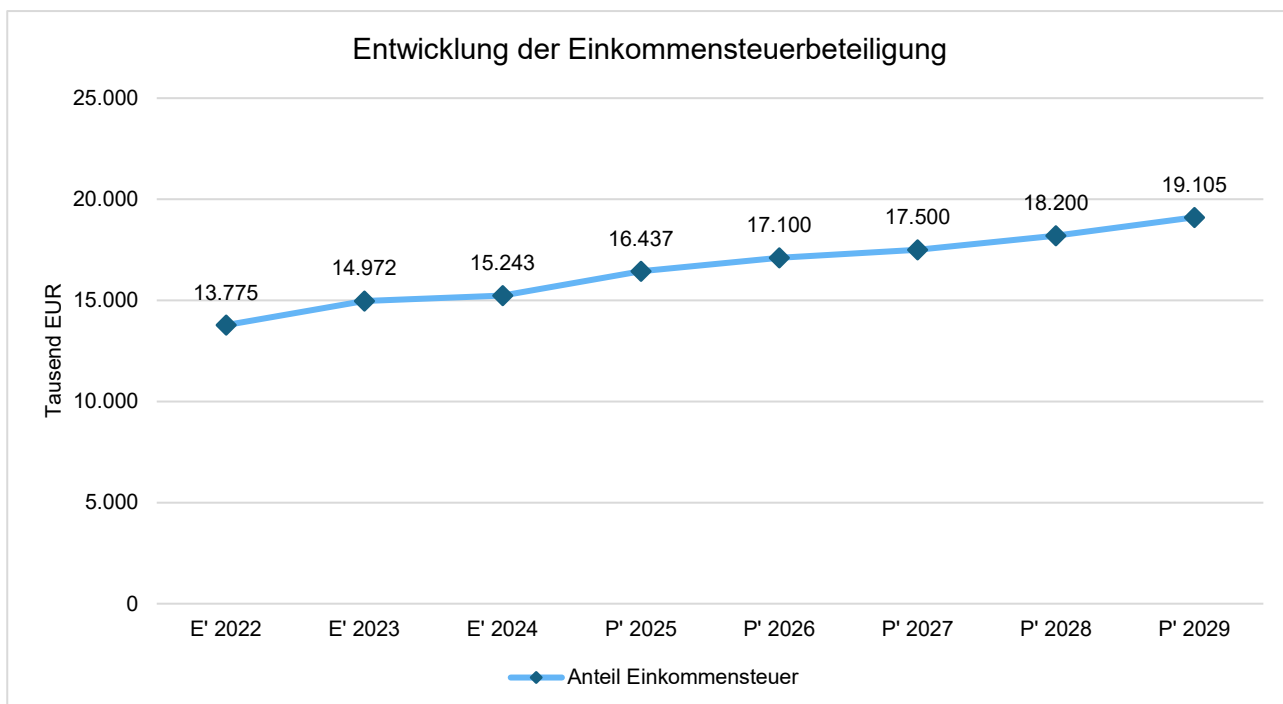
Die nachfolgende Grafik zeigt die Rechnungsergebnisse der Steuereinnahmen:



**Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Einkommenssteuerbeteiligung)**

Die Gemeinden erhalten vom Staat einen Anteil an der Einkommensteuer (15 % des Aufkommens aus der Lohnsteuer und an der veranlagten Einkommensteuer, sowie 12 % des Aufkommens aus dem Zinsabschlag).

|                        | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|------------------------|---------------|------------|------------|--------------|
| Anteil Einkommensteuer | 15.242.945    | 16.437.000 | 17.100.000 | 663.000 ↗    |

**Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:**

Der Anteil der Gemeinde an der Umsatzsteuer beträgt im Haushaltsjahr 2026:

|                                    | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Abw. zu 2025 |
|------------------------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 2.079.466     | 2.200.000 | 2.665.000 | 465.000 ↗    |

**Schlüsselzuweisung**

Mit der Schlüsselzuweisung sollen im Rahmen des Finanzausgleichs die Unterschiede in der Höhe der Steuereinnahmen und die Sonderbelastung zwischen den Gemeinden/Städten ausgeglichen werden. Die Schlüsselzuweisung errechnet sich aus der durchschnittlichen Ausgabebelastung und der eigenen Steuerkraft der Gemeinde Taufkirchen.

Die Schlüsselzuweisungen sind die größte Einzelposition und Kernleistung im kommunalen Finanzausgleich. Sie haben die Aufgabe, die finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen zu ver-

bessern und Unterschiede in der Steuerkraft der Kommunen abzumildern. Die Kommunen können die Schlüsselzuweisungen eigenverantwortlich und frei zur Erfüllung Ihrer Aufgaben verwenden.

|                      | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Abw. zu 2025 |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Schlüsselzuweisungen | 0             | 0         | 0         | 0 →          |

### Pauschale Finanzaufzuweisungen nach Art. 7 BayFAG

Die Gemeinde plant als Ersatz des Verwaltungsaufwandes für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises (z.B. Passamt, Rentenstelle usw.), die sog. Kopfbeträge in Höhe von 350.000 € (Ansatz 2025: 350.000 €).

### Grunderwerbssteuer-Anteil

Derzeit überlässt der Freistaat Bayern gem. Art. 8 BayFAG den Gemeinden und Landkreisen 8/21 (Kommunalanteil) des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer, die 3,5 % des Kaufpreises beträgt. Der Anteil der Gemeinde an der Grunderwerbsteuer beträgt 2026: 1.500.000 € (Ansatz 2025 = 900.000 €).

### 3.1.1.2 Hauptgruppe 1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb

Die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb, sowie den Erstattungen und Zuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                                         |          | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025      |
|-----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verwaltungsgebühren                                 | (Gr. 10) | 316.297           | 296.700           | 291.800           | -4.900 ↘          |
| Benutzungsgebühren                                  | (Gr. 11) | 2.178.348         | 2.485.500         | 2.492.200         | 6.700 →           |
| Einnahmen aus Verkauf                               | (Gr.13)  | 10.353            | 4.000             | 4.100             | 100 ↗             |
| Mieten und Pachten                                  | (Gr. 14) | 2.751.439         | 2.554.800         | 2.551.600         | -3.200 ↘          |
| sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen         | (Gr. 15) | 989.213           | 625.900           | 722.400           | 96.500 ↗          |
| Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes | (Gr. 16) | 1.303.447         | 1.423.400         | 1.302.000         | -121.400 ↘        |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke       | (Gr. 17) | 4.973.253         | 5.462.200         | 5.163.000         | -299.200 ↘        |
| <b>Summe</b>                                        |          | <b>12.522.349</b> | <b>12.852.500</b> | <b>12.527.100</b> | <b>-325.400 ↘</b> |

**3.1.1.3 Hauptgruppe 2 - Sonstige Finanzeinnahmen**

Die sonstigen Finanzeinnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

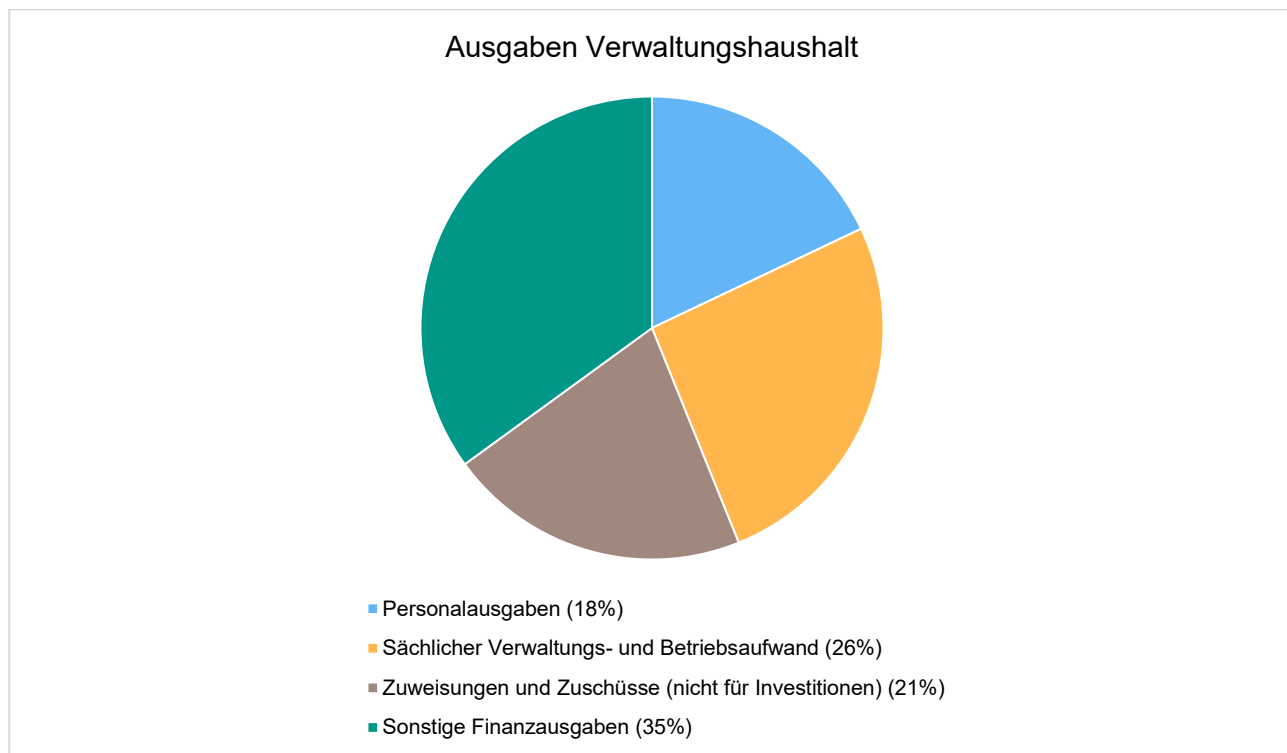
| Bezeichnung                                                          |          | Ergebnis<br>2024 | Plan 2025        | Plan 2026        | Abw. zu 2025       |
|----------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Zinseinnahmen                                                        | (Gr. 20) | 43.088           | 28.100           | 35.000           | 6.900 ↗            |
| Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen | (Gr. 21) | 42.929           | 40.000           | 40.000           | 0 →                |
| Konzessionsabgaben                                                   | (Gr. 22) | 402.191          | 401.600          | 410.000          | 8.400 ↗            |
| Weitere Finanzeinnahmen                                              | (Gr. 26) | 409.183          | 535.000          | 542.000          | 7.000 ↗            |
| Kalkulatorische Einnahmen                                            | (Gr. 27) | 130.900          | 160.000          | 160.000          | 0 →                |
| Zuführung vom Vermögenshaushalt                                      | (Gr. 28) | 972.253          | 6.037.100        | 7.770.300        | 1.733.200 ↗        |
| <b>Summe</b>                                                         |          | <b>2.000.544</b> | <b>7.201.800</b> | <b>8.957.300</b> | <b>1.755.500 ↗</b> |

### 3.1.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

#### Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

| Bezeichnung                                         |            | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025       |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Personalausgaben                                    | (HGr. 4)   | 10.151.028        | 10.917.100        | 12.017.000        | 1.099.900 ↗        |
| Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand         | (HGr. 5/6) | 13.124.714        | 16.856.200        | 17.362.200        | 506.000 ↗          |
| Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen) | (HGr. 7)   | 11.183.355        | 13.583.700        | 14.125.800        | 542.100 ↗          |
| Sonstige Finanzausgaben                             | (HGr. 8)   | 17.540.891        | 20.266.300        | 23.437.600        | 3.171.300 ↗        |
| <b>Ausgaben Verwaltungshaushalt</b>                 |            | <b>51.999.988</b> | <b>61.623.300</b> | <b>66.942.600</b> | <b>5.319.300 ↗</b> |

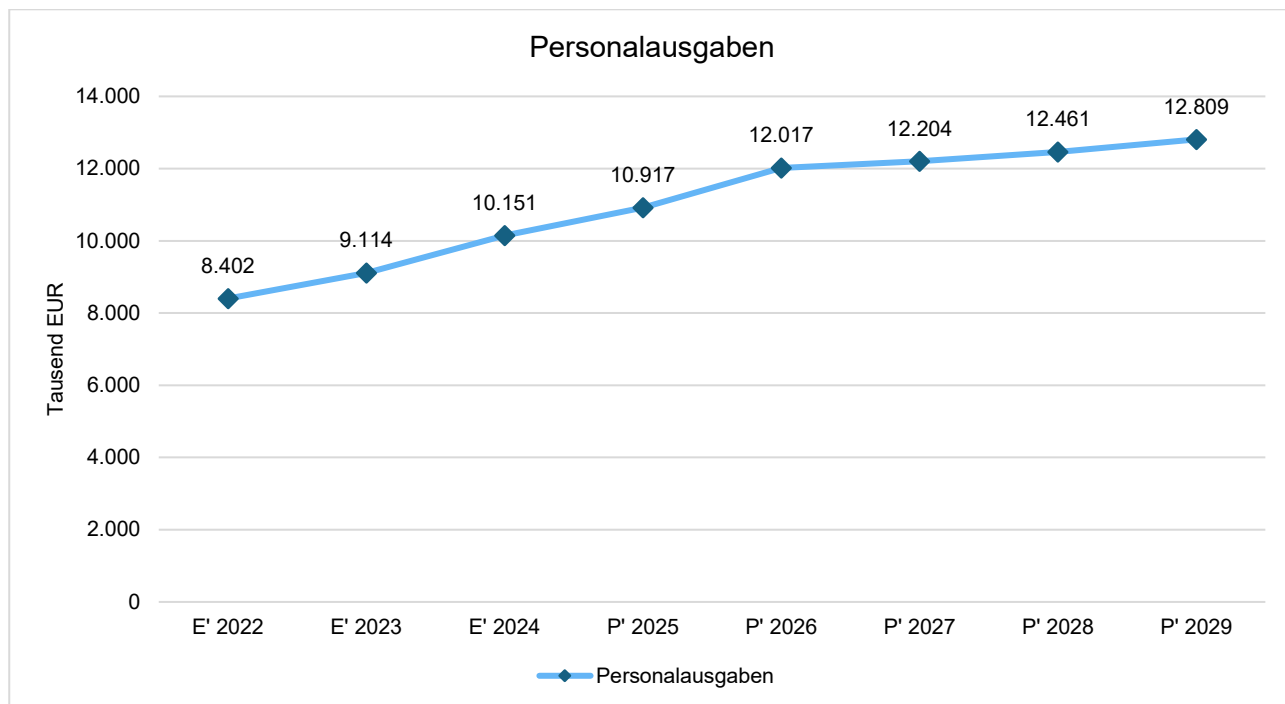


#### 3.1.2.1 Hauptgruppe 4 – Personalausgaben

Im Planjahr 2026 sind an Personalausgaben 12.017.000 € (2025: 10.917.100 €) angesetzt.

| Bezeichnung                              |          | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Abw. zu 2025 |
|------------------------------------------|----------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | (Gr. 40) | 126.291       | 158.300   | 235.600   | 77.300 ↗     |
| Entgelte und Dienstbezüge und dgl.       | (Gr. 41) | 7.690.888     | 8.189.700 | 8.908.200 | 718.500 ↗    |
| Beiträge zu Versorgungskassen            | (Gr. 43) | 812.461       | 859.800   | 944.800   | 85.000 ↗     |

| Bezeichnung                                  |          | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025       |
|----------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | (Gr. 44) | 1.368.343         | 1.544.000         | 1.752.600         | 208.600 ↗          |
| Beihilfen, Unterstützungen und dgl.          | (Gr. 45) | 130.856           | 139.600           | 150.100           | 10.500 ↗           |
| Personal-Nebenausgaben                       | (Gr. 46) | 22.189            | 25.700            | 25.700            | 0 →                |
| <b>Summe</b>                                 |          | <b>10.151.028</b> | <b>10.917.100</b> | <b>12.017.000</b> | <b>1.099.900 ↗</b> |



Eine Ausweitung des Stellenplans ist aufgrund der Streichung der angemeldeten Stellenmehrung nicht möglich. Die Erhöhung der eingeplanten Personalkosten resultieren ausschließlich aus den Tarifsteigerungen im Bereich des TVöD und der Beamtenbesoldung.

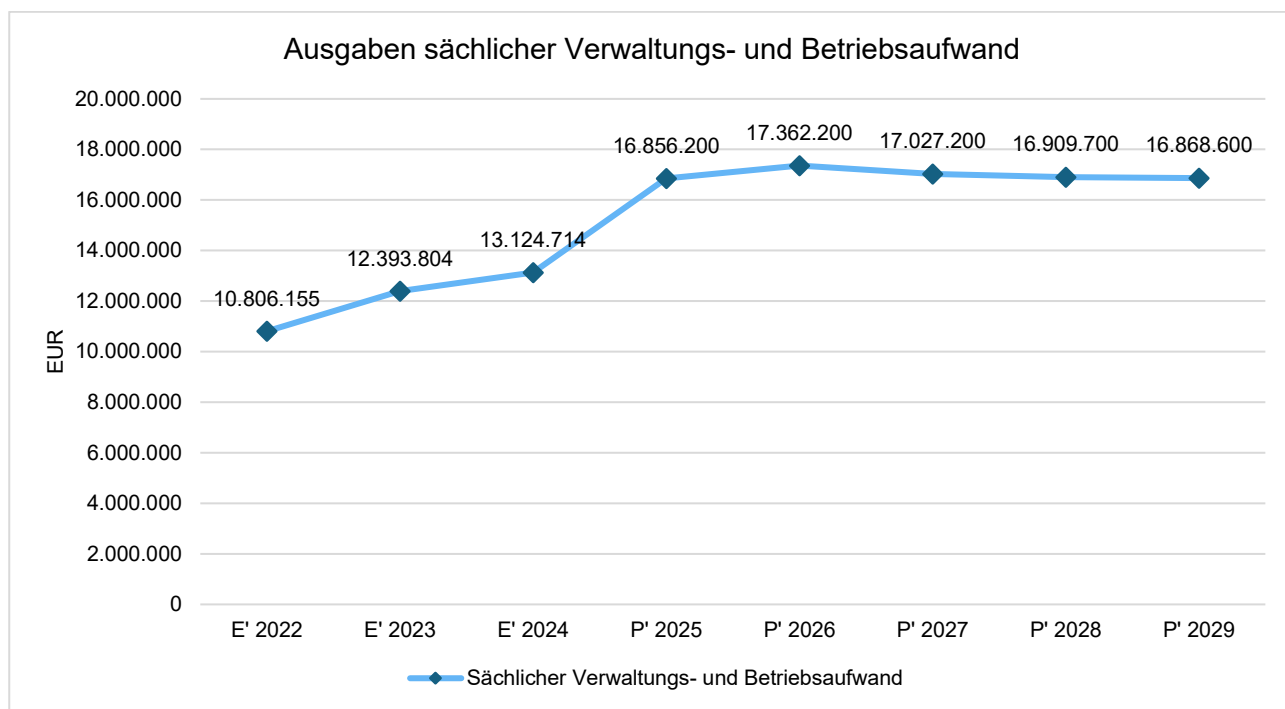
### 3.1.2.2 Hauptgruppe 5/6 – Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Die nachfolgenden Übersichten zeigen die größten Ausgaben in den Gruppen 5-6, sowie die Veränderungen der letzten 5 Jahre:

#### Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Entwicklung

| Bezeichnung                                                                     |          | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Abw. zu 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen                              | (Gr. 50) | 983.216       | 1.167.600 | 1.198.600 | 31.000 ↗     |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                              | (Gr. 51) | 501.218       | 799.300   | 881.500   | 82.200 ↗     |
| Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | (Gr. 52) | 809.732       | 1.034.600 | 1.169.500 | 134.900 ↗    |
| Mieten und Pachten                                                              | (Gr. 53) | 220.756       | 358.100   | 331.500   | -26.600 ↘    |

| Bezeichnung                                              |             | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025     |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw. | (Gr. 54)    | 2.499.859         | 2.953.700         | 2.935.000         | -18.700 →        |
| Haltung von Fahrzeugen                                   | (Gr. 55)    | 347.953           | 512.500           | 518.100           | 5.600 ↗          |
| Besondere Aufwendungen für Bedienstete                   | (Gr. 56)    | 198.509           | 291.500           | 297.700           | 6.200 ↗          |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben                | (Gr. 57-63) | 4.423.246         | 5.632.900         | 5.740.100         | 107.200 ↗        |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                   | (Gr. 64)    | 672.758           | 880.300           | 820.400           | -59.900 ↘        |
| Geschäftsausgaben                                        | (Gr. 65)    | 1.522.870         | 1.926.200         | 2.258.000         | 331.800 ↗        |
| Weitere allgemeine sächliche Ausgaben                    | (Gr. 66)    | 41.066            | 51.500            | 58.800            | 7.300 ↗          |
| Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts       | (Gr. 67)    | 772.632           | 1.019.000         | 982.000           | -37.000 ↘        |
| Kalkulatorische Kosten                                   | (Gr. 68)    | 130.900           | 229.000           | 171.000           | -58.000 ↘        |
| <b>Summe</b>                                             |             | <b>13.124.714</b> | <b>16.856.200</b> | <b>17.362.200</b> | <b>506.000 ↗</b> |



### 3.1.2.3 Hauptgruppe 7 - Zuweisungen und Zuschüsse

Als Haushaltsansatz sind 14.125.800 € (2025: 13.583.700€) an Ausgabemitteln geplant,

#### Zuweisungen und Zuschüsse

| Bezeichnung                                                      |          | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|------------------------------------------------------------------|----------|---------------|------------|------------|--------------|
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen | (Gr. 70) | 10.950.475    | 13.349.400 | 13.866.900 | 517.500 ↗    |

| Bezeichnung                                            |          | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025     |
|--------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke | (Gr. 71) | 225.120           | 224.000           | 248.600           | 24.600 ↗         |
| Sonstige soziale Leistungen                            | (Gr. 78) | 7.760             | 10.300            | 10.300            | 0 →              |
| <b>Summe</b>                                           |          | <b>11.183.355</b> | <b>13.583.700</b> | <b>14.125.800</b> | <b>542.100 ↗</b> |

Die größte Ausgabeposition sind in diesem Bereich die Zuschüsse an Kindertageseinrichtungen in Höhe von 11.120.000 € gemäß BayKiBiG. Demgegenüber stehen Einnahmen vom Freistaat in Höhe von 4.505.000 €.

Bei den Zuschüssen für Vereine und andere Institutionen wurde die Kürzung des Betriebskostenzuschusses um 5 % beachtet. Ebenso wurde beim Ansatz 2026 die Streichung der Sportförderung ab dem 27. Lebensjahr berücksichtigt.

### 3.1.2.4 Hauptgruppe 8 – Sonstige Finanzausgaben

Die sonstige Finanzausgaben und Umlagen sind mit 23.437.600 € (2025: 20.266.300 €) veranschlagt.

#### Sonstige Finanzausgaben

| Bezeichnung                          |          | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025       |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Zinsausgaben                         | (Gr. 80) | 864.561           | 833.100           | 738.500           | -94.600 ↘          |
| Steuerbeteiligungen                  | (Gr. 81) | 2.799.664         | 2.492.000         | 2.163.800         | -328.200 ↘         |
| Allgemeine Umlagen                   | (Gr. 83) | 15.980.045        | 16.875.000        | 20.269.000        | 3.394.000 ↗        |
| Weitere Finanzausgaben               | (Gr. 84) | 16.231            | 50.200            | 250.300           | 200.100 ↗          |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt      | (Gr. 86) | 20.246            | 16.000            | 16.000            | 0 →                |
| Übertragungs- und Abschlussbuchungen | (Gr. 89) | -2.139.857        | 0                 | 0                 | 0 →                |
| <b>Summe</b>                         |          | <b>17.540.891</b> | <b>20.266.300</b> | <b>23.437.600</b> | <b>3.171.300 ↗</b> |

#### Gewerbesteuerumlage

Die Gemeinde muss gemäß dem Gemeindefinanzreformgesetz von der eingenommenen Gewerbesteuer einen Anteil an den Staat abführen. Die Gewerbesteuerumlage liegt im Ansatz 2026 bei 2.163.800 € (2025: 2.492.000 €). Es wird mit einer größeren Rückzahlung für das IV. Quartal 2025 gerechnet.

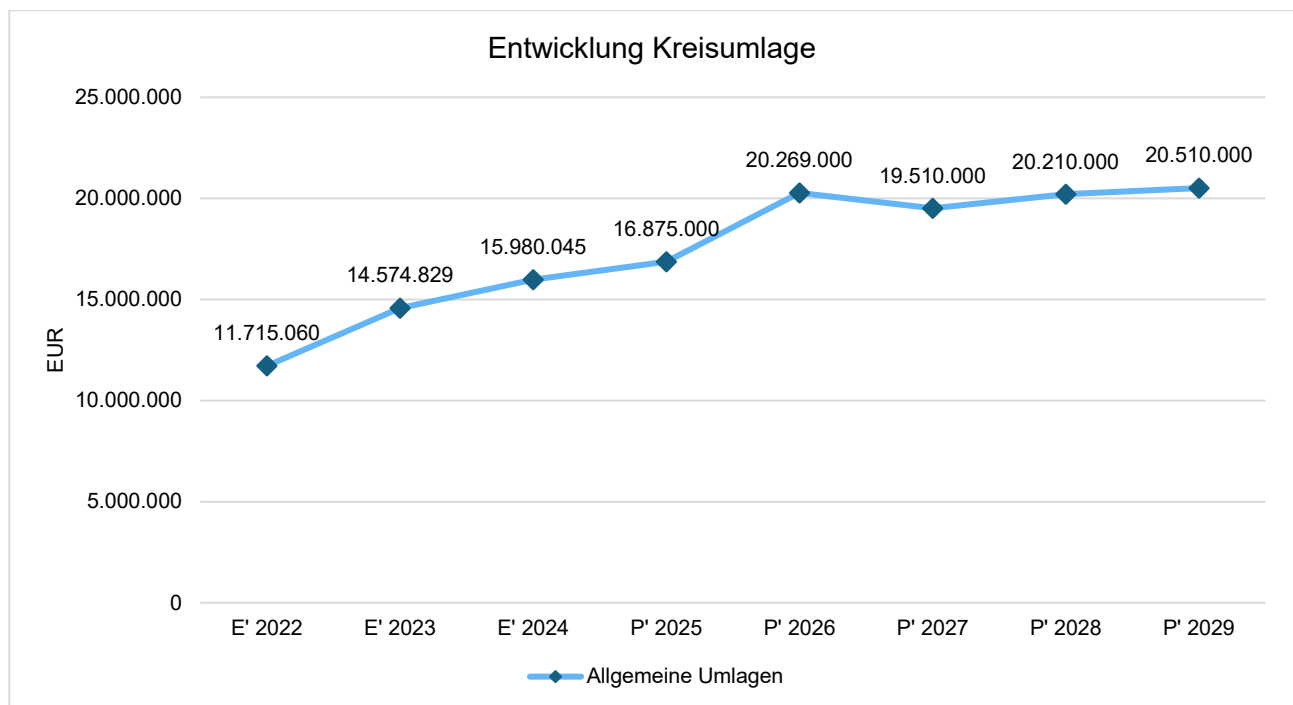
|                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Abw. zu 2025 |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Gewerbesteuerumlage | 2.799.664     | 2.492.000 | 2.163.800 | -328.200 ↘   |

## Kreisumlage

Der Landkreis erhebt zur Finanzierung seines ungedeckten Bedarfs von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage. Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage ist die Umlagekraft der Gemeinden. Dies sind die jeweils gültigen Steuerkraftzahlen der Gemeinde zzgl. 80 % der im Vorjahr an die Gemeinde geflossenen Schlüsselzuweisungen.

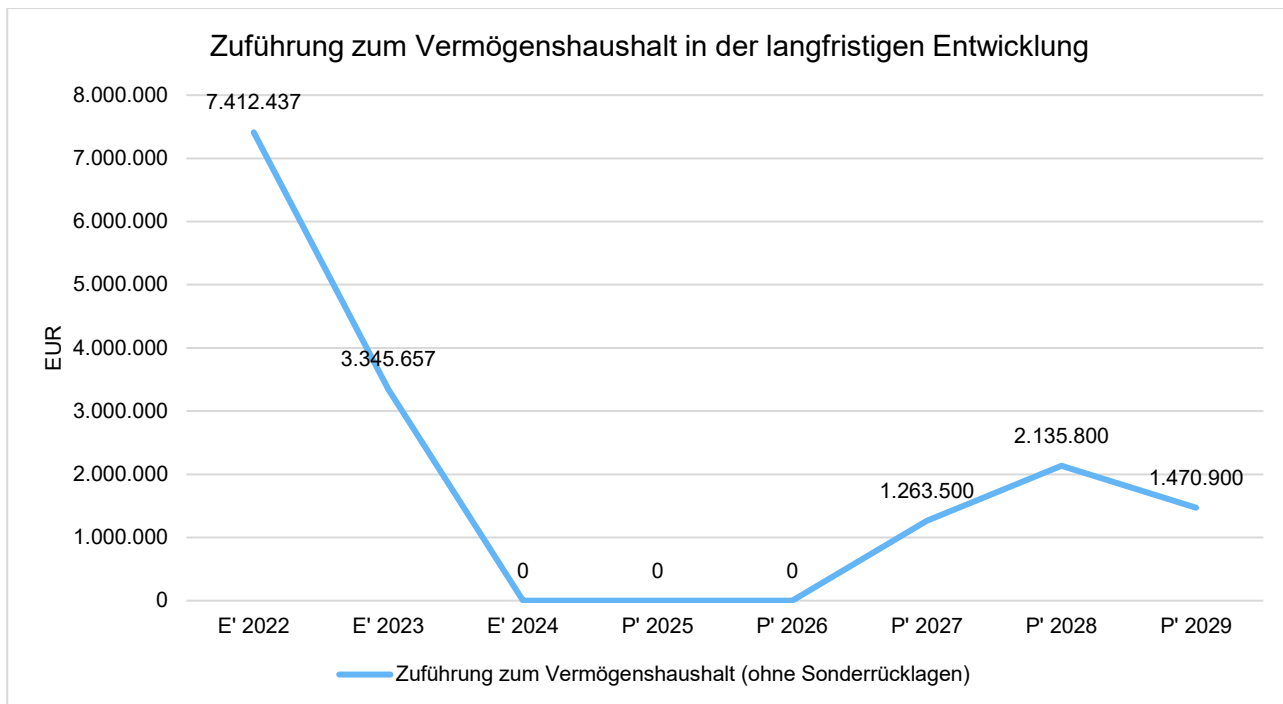
Kreisumlagesatz: 53,70 %

|                    | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025                                 |
|--------------------|---------------|------------|------------|----------------------------------------------|
| Allgemeine Umlagen | 15.980.045    | 16.875.000 | 20.269.000 | 3.394.000 <span style="color: red;">↗</span> |



## Zuführung zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist im Haushaltsplan 2026 mit 0 € geplant. Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV muss die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Die zur Deckung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht benötigten Einnahmen (Überschuss des Verwaltungshaushalts). Siehe hierzu Erläuterungen unter 3.1.1.



### 3.2 Vermögenshaushalt

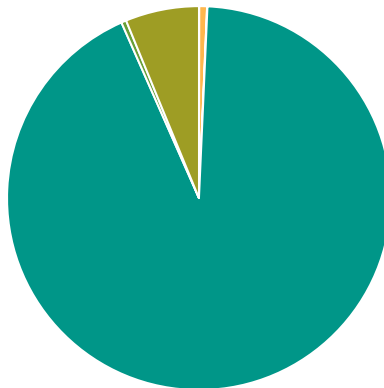
#### 3.2.1 Übersicht zu den Einnahmen und Ausgaben des VermHH

Das Volumen des Vermögenshaushalts beläuft sich im Jahr 2026 auf 61.643.000 € (2025: 52.671.700 €).

#### Einnahmen des Vermögenshaushaltes

| Bezeichnung                                                                     |          | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt                                               | (Gr. 30) | 20.246            | 16.000            | 15.000            | -1.000 ↘           |
| Entnahmen aus Rücklagen                                                         | (Gr. 31) | 8.686             | 4.951.000         | 401.300           | -4.549.700 ↘       |
| Rückflüsse von Darlehen                                                         | (Gr. 32) | 19.605            | 19.800            | 19.900            | 100 →              |
| Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens                    | (Gr. 34) | 8.944.587         | 42.107.000        | 57.126.000        | 15.019.000 ↗       |
| Beiträge und ähnlichen Entgelte                                                 | (Gr. 35) | 0                 | 31.000            | 259.000           | 228.000 ↗          |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | (Gr. 36) | 12.424.591        | 3.246.900         | 3.821.800         | 574.900 ↗          |
| Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen                                     | (Gr. 37) | 0                 | 2.300.000         | 0                 | -2.300.000 ↘       |
| Übertragungs- und Abschlussbuchungen                                            | (Gr. 39) | -142.673          | 0                 | 0                 | 0 →                |
| <b>Summe</b>                                                                    |          | <b>21.275.043</b> | <b>52.671.700</b> | <b>61.643.000</b> | <b>8.971.300 ↗</b> |

## Einnahmen Vermögenshaushalt

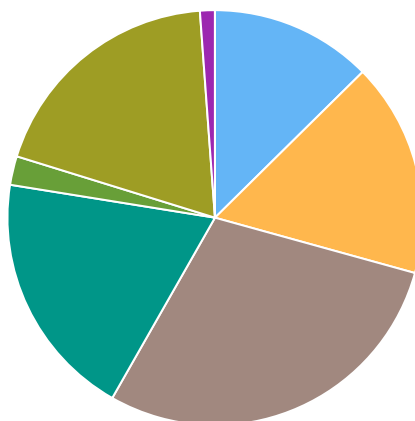


- Zuführung vom Verwaltungshaushalt (0%)
- Entnahmen aus Rücklagen (1%)
- Rückflüsse von Darlehen (0%)
- Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens (93%)
- Beiträge und ähnlichen Entgelte (0%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (6%)

## Ausgaben des Vermögenshaushaltes

| Bezeichnung                                                                |          | Ergebnis 2024     | Plan 2025         | Plan 2026         | Abw. zu 2025       |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt                                          | (Gr. 90) | 972.253           | 6.037.100         | 7.770.300         | 1.733.200 ↗        |
| Zuführungen an Rücklagen                                                   | (Gr. 91) | 6.280.854         | 16.000            | 10.279.300        | 10.263.300 ↗       |
| Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) | (Gr. 93) | 2.292.757         | 10.882.800        | 17.843.300        | 6.960.500 ↗        |
| Hochbaumaßnahmen                                                           | (Gr. 94) | 6.535.292         | 19.780.200        | 11.895.000        | -7.885.200 ↘       |
| Tiefbaumaßnahmen                                                           | (Gr. 95) | 3.476.522         | 2.593.900         | 1.382.200         | -1.211.700 ↘       |
| Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen                     | (Gr. 97) | 1.744.443         | 12.514.100        | 11.747.800        | -766.300 ↘         |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen                                | (Gr. 98) | 115.596           | 846.600           | 724.100           | -122.500 ↘         |
| Sonstiges                                                                  | (Gr. 99) | 0                 | 1.000             | 1.000             | 0 →                |
| <b>Ausgaben Vermögenshaushalt</b>                                          |          | <b>21.417.716</b> | <b>52.671.700</b> | <b>61.643.000</b> | <b>8.971.300 ↗</b> |

## Ausgaben Vermögenshaushalt



- Zuführung zum Verwaltungshaushalt (13%)
- Zuführungen an Rücklagen (17%)
- Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) (29%)
- Hochbaumaßnahmen (19%)
- Tiefbaumaßnahmen (2%)
- Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen (19%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (1%)
- Sonstiges (0%)

### 3.2.2 Erläuterung der Einnahmen des Vermögenshaushaltes

#### Zuführung vom Verwaltungshaushalt

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt geplant für das Haushaltsjahr 2026 mit 0 €.

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt für Sonderrücklagen beträgt für das Haushaltsjahr 2026 15.000 €.

#### Einnahmen aus Grundstücksverkäufen und Erlösen aus Verkauf von beweglichen Sachen

|                                                              | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|--------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|--------------|
| Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | 8.944.587     | 42.107.000 | 57.126.000 | 15.019.000 ↗ |
| 3400 - Erlös aus Grundstücksverkauf                          | 8.941.304     | 42.000.000 | 57.000.000 | 15.000.000 ↗ |
| 3450 - Verkaufserlöse                                        | 3.283         | 107.000    | 126.000    | 19.000 ↗     |

Die Gemeinde hat die entsprechenden Beschlüsse zur Erzielung der Grundstückserlöse noch im Jahr 2025 beschlossen. Diese müssen nun im I. Quartal 2026 umgesetzt werden und die Erlöse werden zeitnah eingehen.

#### Beiträge und ähnliche Entgelte

Für Beiträge und ähnl. Entgelte sind Ansätze in Höhe von 259.000 € gebildet (2025: 31.000 €).

**Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

|                                                                                 | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Abw. zu 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 12.424.591    | 3.246.900 | 3.821.800 | 574.900      |
| 3610 - Investitionszuweisungen vom Land                                         | 10.966.907    | 3.245.900 | 3.266.800 | 20.900       |
| 3612 - Zuweisung vom Land                                                       | 0             | 0         | 100.000   | 100.000      |
| 3613 - Anteil Infrastrukturvermögen                                             | --            | --        | 454.000   | 454.000      |
| 3630 - Erstattung Investitionsumlage                                            | 1.453.324     | 0         | 0         | 0            |
| 3680 - Investitionszuweisung von Sportvereinen                                  | 4.360         | 1.000     | 1.000     | 0            |

**3.2.3 Erläuterung der Ausgaben des Vermögenshaushaltes****Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)**

|                                                                            | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|--------------|
| Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) | 2.292.757     | 10.882.800 | 17.843.300 | 6.960.500    |
| 9320 - Grunderwerb f. diverse alte Gemeindestraßen (Restposten)            | 12.247        | 7.705.000  | 15.105.000 | 7.400.000    |
| 9329 - Grunderwerb für Geh- und Radwege                                    | 453.610       | 50.000     | 30.000     | -20.000      |
| 9350 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens                           | 1.572.347     | 2.466.500  | 2.207.300  | -259.200     |
| 9351 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Inventar Rathaus)        | 120.352       | 240.300    | 139.000    | -101.300     |
| 9352 - Sonderkauf                                                          | 121.568       | 273.200    | 193.000    | -80.200      |
| 9353 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Telefonanlage)           | 1.559         | 63.800     | 54.500     | -9.300       |
| 9354 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Gebäudeleittechnik)      | 1.000         | 36.000     | 60.000     | 24.000       |
| 9355 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens                           | 0             | 1.500      | 1.500      | 0            |
| 9356 - Erwerb von bewegl. AV (Schließanlage)                               | 7.073         | 40.000     | 45.000     | 5.000        |
| 9358 - Erwerb bewegl. Sachen für Inklusion                                 | 0             | 3.500      | 4.000      | 500          |
| 9359 - Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Werkzeug Hausmeister)    | 3.002         | 3.000      | 4.000      | 1.000        |

**Baumaßnahmen**

An Investitionen und Baumaßnahmen sind im Haushalt mit rund 13.277.200 EUR veranschlagt (2025: 22.374.100 €). Die nachfolgende Auflistung zeigt die größten Ausgabenposten im Vermögenshaushalt:

**Größten Hochbaumaßnahmen**

|                                       | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|---------------------------------------|---------------|------------|------------|--------------|
| 9411 - Abbruchkosten                  | 0             | 1.100.000  | 500.000    | -600.000 ↘   |
| 9420 - Baukosten                      | 1.744.332     | 9.877.000  | 2.477.000  | -7.400.000 ↘ |
| 9430 - Außenanlagen                   | 390.406       | 1.120.800  | 839.800    | -281.000 ↘   |
| 9431 - Außenanlagen (Outdoor-Parcour) | 14.566        | 0          | 0          | 0 →          |
| 9445 - Umbaumaßnahmen                 | 2.477.364     | 2.514.200  | 2.272.200  | -242.000 ↘   |
| 9490 - Planungs- und Baunebenkosten   | 1.860.820     | 5.113.200  | 5.711.000  | 597.800 ↗    |
| 9491 - Planungs- u. Baunebenkosten    | 47.805        | 55.000     | 95.000     | 40.000 ↗     |
| Hochbaumaßnahme (kameral)             | 6.535.292     | 19.780.200 | 11.895.000 | -7.885.200 ↘ |

**Größten Tiefbaumaßnahmen**

|                                          | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Abw. zu 2025 |
|------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 9510 - Straßenbauten                     | 136.538       | 300.000   | 150.000   | -150.000 ↘   |
| 9511 - Straßenbauarbeiten (Schulwegs     | 0             | 9.000     | 101.000   | 92.000 ↗     |
| 9512 - Sanierung Rathausplatz            | 0             | 5.000     | 15.000    | 10.000 ↗     |
| 9513 - Straßenbauarbeiten                | 347           | 205.000   | 100.000   | -105.000 ↘   |
| 9530 - Baukosten Spielplätze             | 38.641        | 110.000   | 80.000    | -30.000 ↘    |
| 9531 - Baukosten "Park am Wald"          | 169.815       | 120.000   | 100.000   | -20.000 ↘    |
| 9536 - Fußgängerüberwege                 | 0             | 54.000    | 50.000    | -4.000 ↘     |
| 9550 - Kosten Geh- u. Radwege            | 2.845.280     | 1.290.000 | 510.000   | -780.000 ↘   |
| 9570 - Neupflanzung                      | 36.066        | 135.000   | 85.000    | -50.000 ↘    |
| 9571 - Neupflanzung Ökokonto             | 23.939        | 40.000    | 20.000    | -20.000 ↘    |
| 9575 - Ufergestaltung Dorfweiher u. Bach | 9.181         | 0         | 0         | 0 →          |
| 9576 - Ufergestaltung Gewässer           | 331           | 30.000    | 3.000     | -27.000 ↘    |
| 9590 - Baunebenkosten                    | 216.383       | 295.900   | 159.200   | -136.700 ↘   |
| 9591 - Planungs- und Baunebenkosten Pa   | 0             | 0         | 9.000     | 9.000 ↗      |
| Tiefbaumaßnahme (kameral)                | 3.476.522     | 2.593.900 | 1.382.200 | -1.211.700 ↘ |

**Baumaßnahmen**

|           |                       | 2026              |
|-----------|-----------------------|-------------------|
| <b>GH</b> | <b>Gesamthaushalt</b> | <b>12.172.100</b> |
| 0         | Allgemeine Verwaltung | 556.200           |
| 0600      | Rathaus               | 556.200           |
|           | 9430 - Außenanlagen   | 25.000            |
|           | 9445 - Umbaumaßnahmen | 250.000           |

|      |                                                     | 2026      |
|------|-----------------------------------------------------|-----------|
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                 | 265.000   |
|      | 9512 - Sanierung Rathausplatz                       | 15.000    |
|      | 9590 - Baunebenkosten                               | 1.200     |
| 1    | Öffentliche Sicherheit und Ordnung                  | 207.000   |
| 1300 | Feuerwehr                                           | 177.000   |
|      | 9430 - Außenanlagen                                 | 37.000    |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                               | 125.000   |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                 | 15.000    |
| 1400 | Katastrophenschutz, Zivilschutz                     | 25.000    |
|      | 9420 - Baukosten                                    | 25.000    |
| 1600 | Rettungsdienst                                      | 5.000     |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                               | 5.000     |
| 2    | Schulen                                             | 5.523.500 |
| 2110 | Grundschule "Dorfstraße"                            | 173.500   |
|      | 9420 - Baukosten                                    | 50.000    |
|      | 9430 - Außenanlagen                                 | 13.500    |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                               | 100.000   |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                 | 10.000    |
| 2111 | Grundschule "Am Wald"                               | 1.873.000 |
|      | 9420 - Baukosten                                    | 300.000   |
|      | 9430 - Außenanlagen                                 | 10.000    |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                               | 63.000    |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                 | 1.500.000 |
| 2131 | Mittelschule                                        | 3.475.000 |
|      | 9411 - Abbruchkosten                                | 500.000   |
|      | 9420 - Baukosten                                    | 10.000    |
|      | 9430 - Außenanlagen                                 | 300.000   |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                 | 2.665.000 |
| 2150 | Grund- u. Mittelschule "Am Wald" (nicht aufteilbar) | 2.000     |
|      | 9511 - Straßenbauarbeiten (Schulwegs                | 1.000     |
|      | 9591 - Planungs- und Baunebenkosten Pa              | 1.000     |
| 3    | Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege               | 112.800   |
| 3400 | Wolfschneiderhof und Heimatpflege                   | 20.000    |
|      | 9430 - Außenanlagen                                 | 5.000     |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                               | 10.000    |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                 | 5.000     |
| 3403 | Brauchtumpflege                                     | 7.500     |

|      |                                                  | 2026    |
|------|--------------------------------------------------|---------|
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 4.500   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 3.000   |
| 3404 | Keltenhaus                                       | 10.000  |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 10.000  |
| 3500 | Volkshochschulen                                 | 74.000  |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 19.000  |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 55.000  |
| 3650 | Denkmalschutz und -pflege                        | 1.300   |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 1.300   |
| 4    | Soziale Sicherung                                | 966.300 |
| 4390 | Haus der Nachbarschaftshilfe                     | 163.000 |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 2.000   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 160.000 |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten              | 1.000   |
| 4393 | Nachbarschaftshilfe Eschenstrasse 40             | 1.300   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 1.300   |
| 4600 | Jugendfreizeitstätte (Next Level)                | 4.300   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 4.300   |
| 4641 | Kinderhort "Am Wald" (Pappelstr. 4)              | 18.000  |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 9.000   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 9.000   |
| 4642 | Kindergarten "Am Postweg" (Wawuschel, Postweg 1) | 60.000  |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 5.000   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 55.000  |
| 4643 | Waldkindergarten                                 | 11.500  |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 11.500  |
| 4644 | Kindergarten "St. Georg II" (Ahornring 119a)     | 11.000  |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 10.000  |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 1.000   |
| 4645 | Kindergarten "St. Johannes d. T." (Postweg 8)    | 6.800   |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 1.800   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 5.000   |
| 4646 | Köglhaus "Tranquila Trampeltreu" (Köglweg 100)   | 136.000 |
|      | 9430 - Außenanlagen                              | 15.000  |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                            | 120.000 |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten              | 1.000   |

|      |                                            | 2026      |
|------|--------------------------------------------|-----------|
| 4647 | Kindergarten "St. Georg I" (Lindenring 54) | 80.000    |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 5.000     |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 75.000    |
| 4648 | Kinderbetreuung (Pappelstr. 2)             | 6.000     |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 1.000     |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 5.000     |
| 4649 | Kinderhaus "Pappelhaus" (Pappelstr. 7)     | 40.000    |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 10.000    |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 30.000    |
| 4681 | Kinderhaus "Am Postweg", (Postweg 8a)      | 28.400    |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 9.000     |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 18.500    |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten        | 900       |
| 4682 | Kinderhaus "Am Wald"                       | 400.000   |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten        | 400.000   |
| 5    | Gesundheit, Sport, Erholung                | 767.100   |
| 5600 | Sportanlage Postweg                        | 146.000   |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 62.200    |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 83.800    |
| 5620 | Sportanlage "Wolferspitz"                  | 282.100   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 282.000   |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten        | 100       |
| 5630 | Sport- und Freizeitanlage                  | 210.000   |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 25.000    |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 185.000   |
| 5800 | Park- und Gartenanlagen, Spielplätze       | 124.000   |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 4.000     |
|      | 9530 - Baukosten Spielplätze               | 80.000    |
|      | 9570 - Neupflanzung                        | 40.000    |
| 5910 | Gemeindlicher Trimm-Pfad                   | 5.000     |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                      | 5.000     |
| 6    | Bau- und Wohnungswesen, Verkehr            | 3.016.000 |
| 6151 | Städtebauförderung                         | 1.999.000 |
|      | 9420 - Baukosten                           | 1.519.000 |
|      | 9430 - Außenanlagen                        | 50.000    |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten        | 300.000   |
|      | 9491 - Planungs- u. Baunebenkosten         | 30.000    |

|      |                                                 | 2026    |
|------|-------------------------------------------------|---------|
|      | 9531 - Baukosten "Park am Wald"                 | 100.000 |
| 6300 | Gemeindliche Straßen, Wege, Brücken             | 493.000 |
|      | 9491 - Planungs- u. Baunebenkosten              | 65.000  |
|      | 9510 - Straßenbauten                            | 150.000 |
|      | 9511 - Straßenbauarbeiten (Schulwegs            | 100.000 |
|      | 9513 - Straßenbauarbeiten                       | 100.000 |
|      | 9536 - Fußgängerüberwege                        | 50.000  |
|      | 9550 - Kosten Geh- u. Radwege                   | 10.000  |
|      | 9590 - Baunebenkosten                           | 10.000  |
|      | 9591 - Planungs- und Baunebenkosten Pa          | 8.000   |
| 6310 | Gemeindlicher Straßen-Bauhof                    | 54.000  |
|      | 9420 - Baukosten                                | 1.000   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                           | 35.000  |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten             | 18.000  |
| 6700 | Straßenbeleuchtung                              | 460.000 |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                           | 460.000 |
| 6800 | Mobility Hub                                    | 10.000  |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten             | 10.000  |
| 7    | Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung | 691.100 |
| 7010 | Bedürfnisanstalten (Eschenstraße)               | 100     |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                           | 100     |
| 7200 | Abfallbeseitigung                               | 121.000 |
|      | 9420 - Baukosten                                | 80.000  |
|      | 9430 - Außenanlagen                             | 1.000   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                           | 20.000  |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten             | 15.000  |
|      | 9570 - Neupflanzung                             | 5.000   |
| 7300 | Wochenmarkt                                     | 1.500   |
|      | 9430 - Außenanlagen                             | 1.500   |
| 7500 | Gemeindefriedhof "Am Wald"                      | 180.500 |
|      | 9430 - Außenanlagen                             | 170.500 |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                           | 10.000  |
| 7600 | Ritter-Hilprand-Hof (Kulturzentrum)             | 351.000 |
|      | 9420 - Baukosten                                | 285.000 |
|      | 9430 - Außenanlagen                             | 1.000   |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                           | 15.000  |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten             | 50.000  |

|      |                                                                    | 2026              |
|------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 7630 | Trinkwasserbrunnen                                                 | 10.000            |
|      | 9420 - Baukosten                                                   | 10.000            |
| 7915 | Sonstige Förderung der Wirtschaft                                  | 27.000            |
|      | 9420 - Baukosten                                                   | 27.000            |
| 8    | Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen | 332.100           |
| 8101 | Windenergie                                                        | 5.000             |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                                | 5.000             |
| 8200 | Öffentlicher Personennahverkehr                                    | 120.000           |
|      | 9420 - Baukosten                                                   | 120.000           |
| 8550 | Gemeindewald                                                       | 50.000            |
|      | 9570 - Neupflanzung                                                | 20.000            |
|      | 9571 - Neupflanzung Ökokonto                                       | 20.000            |
|      | 9590 - Baunebenkosten                                              | 10.000            |
| 8800 | Unbebaute Grundstücke                                              | 6.000             |
|      | 9576 - Ufergestaltung Gewässer                                     | 3.000             |
|      | 9590 - Baunebenkosten                                              | 3.000             |
| 8809 | Jagdhofgrundstück                                                  | 25.000            |
|      | 9570 - Neupflanzung                                                | 10.000            |
|      | 9590 - Baunebenkosten                                              | 15.000            |
| 8810 | Altes Rathaus, Tölzer Str. 5                                       | 50.000            |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                                | 50.000            |
| 8817 | Bahnhofsgebäude Am Bahnsteig 1                                     | 100               |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                                              | 100               |
| 8818 | Gebäude Am Bahnsteig 5, 7 und 9                                    | 10.000            |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                                              | 10.000            |
| 8830 | Bewirtschaftete Einzelgrundstücke                                  | 51.000            |
|      | 9420 - Baukosten                                                   | 50.000            |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                                              | 1.000             |
| 8832 | Anwesen "Am Heimgarten 4"                                          | 15.000            |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                                              | 15.000            |
|      | <b>Summe: Gesamthaushalt</b>                                       | <b>12.172.100</b> |
|      | 9411 - Abbruchkosten                                               | 500.000           |
|      | 9420 - Baukosten                                                   | 2.477.000         |
|      | 9430 - Außenanlagen                                                | 839.800           |
|      | 9445 - Umbaumaßnahmen                                              | 2.272.200         |
|      | 9490 - Planungs- und Baunebenkosten                                | 5.711.000         |
|      | 9491 - Planungs- u. Baunebenkosten                                 | 95.000            |

|  |                                        | 2026    |
|--|----------------------------------------|---------|
|  | 9510 - Straßenbauten                   | 150.000 |
|  | 9511 - Straßenbauarbeiten (Schulwegs   | 101.000 |
|  | 9512 - Sanierung Rathausplatz          | 15.000  |
|  | 9513 - Straßenbauarbeiten              | 100.000 |
|  | 9530 - Baukosten Spielplätze           | 80.000  |
|  | 9531 - Baukosten "Park am Wald"        | 100.000 |
|  | 9536 - Fußgängerüberwege               | 50.000  |
|  | 9550 - Kosten Geh- u. Radwege          | 510.000 |
|  | 9570 - Neupflanzung                    | 85.000  |
|  | 9571 - Neupflanzung Ökokonto           | 20.000  |
|  | 9576 - Ufergestaltung Gewässer         | 3.000   |
|  | 9590 - Baunebenkosten                  | 159.200 |
|  | 9591 - Planungs- und Baunebenkosten Pa | 9.000   |

## 4 Entwicklung der Rücklagen und Schulden

### Rücklagen

Nachfolgend werden die Rücklagenstände der jeweils zum Jahresanfang und nach Abschluss der Rechnungslegung sowie etwaige Entnahmen und Zuführungen zu den Rücklagen im Jahr 2026 dargestellt.

Bezüglich der Allgemeinen Rücklage gilt zudem, dass nach § 20 Abs. 2 Satz 2 KommHV-K ein Betrag vorhanden sein muss, der sich in der Regel auf mindestens 1 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft.

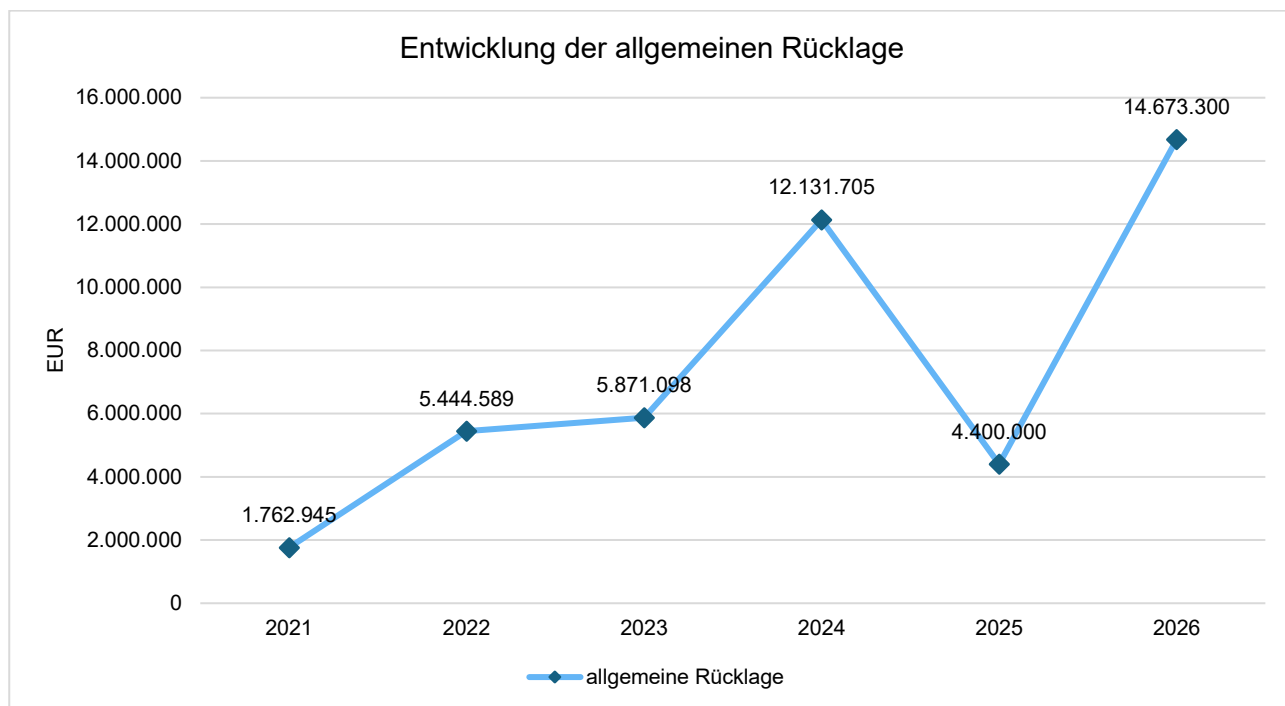
Die Mindestrücklage beträgt 58.788.467 €.

### Zuführungen an Rücklagen

|                                                              | Ergebnis 2024 | Plan 2025  | Plan 2026  | Abw. zu 2025 |
|--------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|--------------|
| Veränderung Rücklagen                                        | 6.272.168     | -4.935.000 | 9.887.000  | 14.822.000   |
| 3100 - Entnahme aus Rücklage                                 | 0             | -4.465.900 | 0          | 4.465.900    |
| 3110 - Entnahme aus der Sonderrücklage Abschreibungserlöse   | -8.686        | -170.000   | -131.000   | 39.000       |
| 3111 - Entnahme a. d. Gebührenausgleichsrücklage             | 0             | -315.100   | -270.300   | 44.800       |
| 9100 - Zuführung an Rücklage                                 | 6.260.607     | 0          | 10.279.300 | 10.279.300   |
| 9110 - Zuführung an Gebührenausgleichsrücklage               | 4.691         | 0          | 0          | 0            |
| 9130 - Zuführung v. Abschreibungserlösen zur Sonderrücklagen | 15.555        | 16.000     | 15.000     | -1.000       |

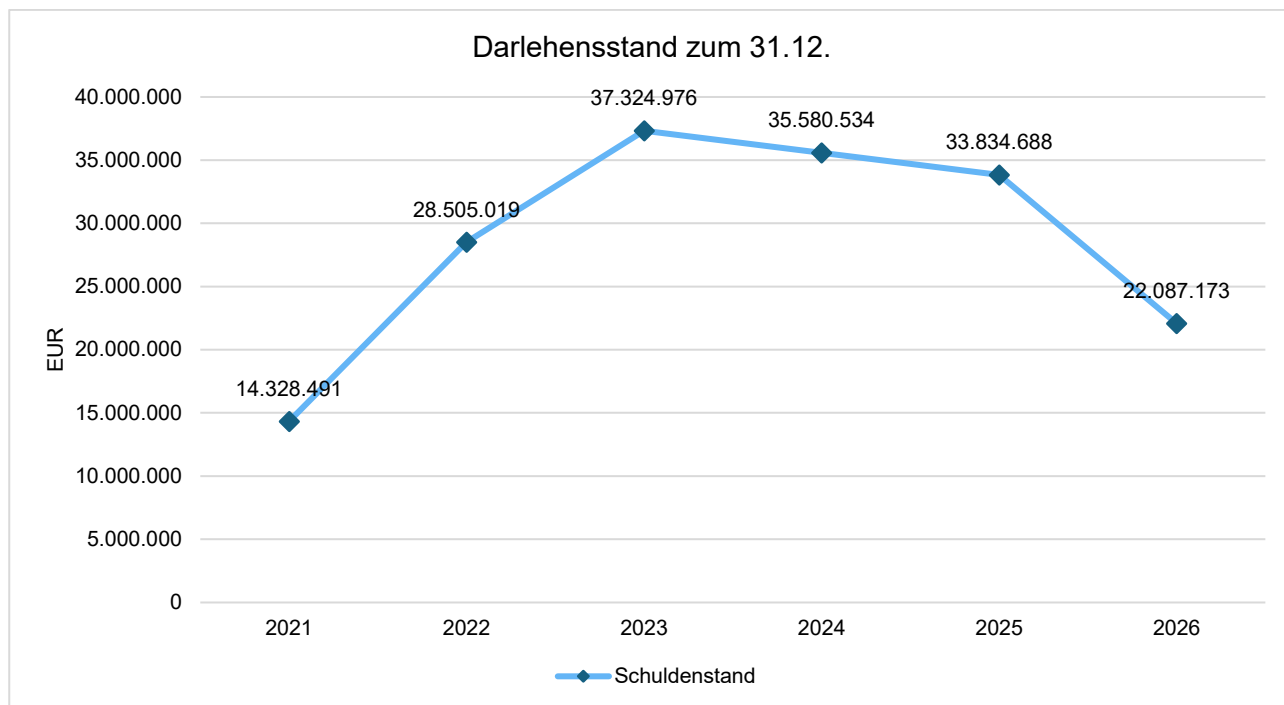
**Stand der Rücklage zum 31.12**

|      | allgemeine Rücklage |
|------|---------------------|
| 2021 | 1.762.945           |
| 2022 | 5.444.589           |
| 2023 | 5.871.098           |
| 2024 | 12.131.705          |
| 2025 | 4.400.000           |
| 2026 | 14.673.300          |

**Schulden**

Kreditaufnahmen im Jahr 2026 sind nicht geplant. Der Schuldenstand der Gemeinde beträgt zum Jahresende 2026 22.087.173 €. Die ordentliche Tilgung für Kredite vom Kreditmarkt beträgt insgesamt 11.747.800 €. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum 31.12.2026 bei 1.180,63 €/Einwohner.

In der nachfolgenden Tabelle sehen Sie eine Übersicht der Schuldenstände der letzten fünf Jahre:



### Pro-Kopf-Verschuldung

|      | Schulden      | Einwohner | Schuldenstand je Einwohner |
|------|---------------|-----------|----------------------------|
| 2021 | 14.328.491,00 | 17.941    | 798,65                     |
| 2022 | 28.505.019,00 | 18.120    | 1.573,12                   |
| 2023 | 37.324.976,34 | 18.130    | 2.058,74                   |
| 2024 | 35.580.533,58 | 18.140    | 1.961,44                   |
| 2025 | 33.834.688,26 | 18.001    | 1.879,60                   |
| 2026 | 22.087.172,57 | 18.708    | 1.180,63                   |

## 5 Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung 2025 - 2029

### 5.1 Grundsätze und Ziele

#### 5.1.1 Notwendigkeit und Zweck

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.

### 5.1.2 Zeitraum

Die vorliegende Finanzplanung umfasst den Zeitraum der Jahre 2025 bis 2029.

### 5.1.3 Fortschreibung

Im Rahmen der Entscheidungen über den Haushaltsplan 2026 ist die beschlossene mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2027- 2029 fortzuschreiben und der Entwicklung anzupassen.

## 5.2 Erläuterung

Die beigefügte Tabelle weist die Entwürfe der Finanzplanungsansätze aus.

Für den Haushalt belaufen sich die Änderungsraten nach den Entwürfen wie folgt:

### Gesamthaushalt

|                                      | Ansatz 2025        | Ansatz 2026        | Ansatz 2027       | Ansatz 2028        | Ansatz 2029       |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1 - Einnahmen Verwaltungshaushalt    | 61.623.300         | 66.942.600         | 67.650.700        | 69.498.100         | 69.460.800        |
| 2 - Ausgaben Verwaltungshaushalt     | 61.623.300         | 66.942.600         | 67.650.700        | 69.498.100         | 69.460.800        |
| 3 - Einnahmen des Vermögenshaushalts | 52.671.700         | 61.643.000         | 28.228.200        | 54.704.400         | 23.758.600        |
| 4 - Ausgaben des Vermögenshaushalts  | 52.671.700         | 61.643.000         | 28.228.200        | 54.704.400         | 23.758.600        |
| <b>5 - Gesamthaushalt</b>            | <b>114.295.000</b> | <b>128.585.600</b> | <b>95.878.900</b> | <b>124.202.500</b> | <b>93.219.400</b> |

## 6 Öffentliche Einrichtungen

### Öffentliche Einrichtungen:

- Bestattungseinrichtungen (siehe UA 7500)
- Wasserversorgungseinrichtungen (siehe Wirtschaftsplan Eigenbetrieb „Wasserwerk Taufkirchen“)

## 7 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

## 7.1 Bevölkerung

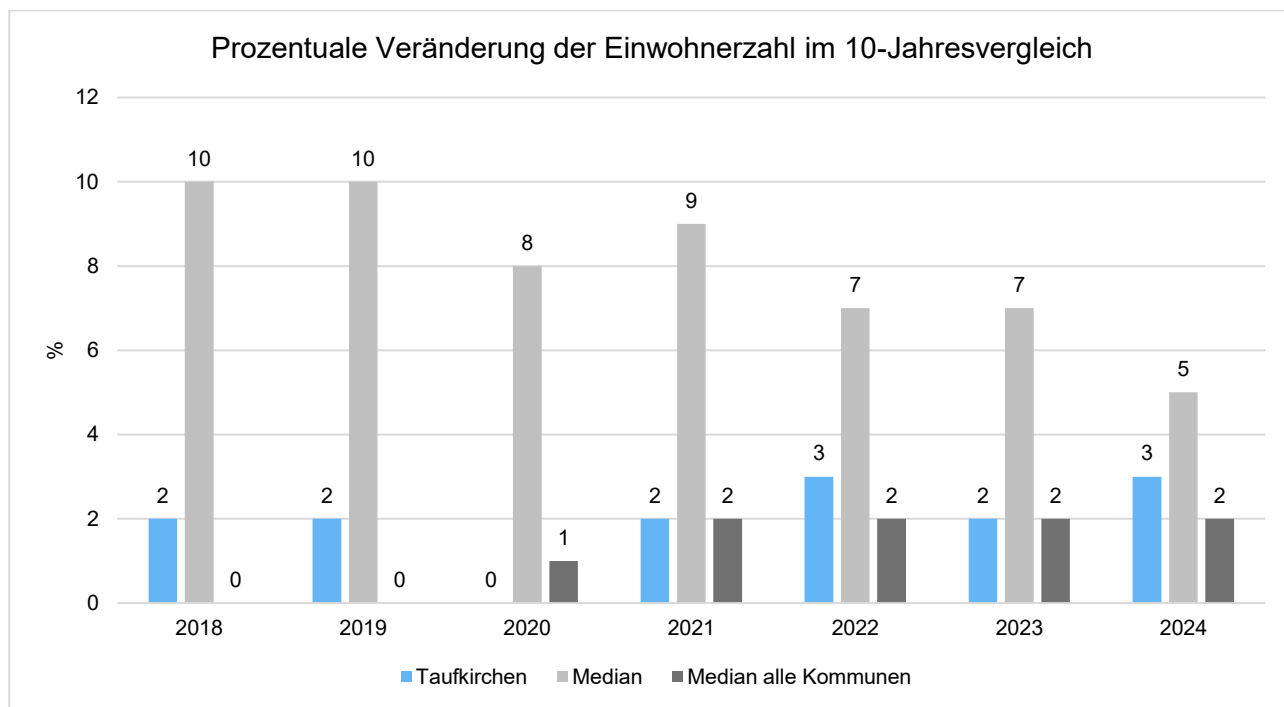
Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

### Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

|                                             | E' 2020 | E' 2021 | E' 2022 | E' 2023 | E' 2024 |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Einwohner                                   | 17.954  | 17.941  | 18.120  | 18.130  | 18.140  |
| Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)         | 1.006   | 1.035   | 1.021   | 1.011   | 982     |
| _davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)      | 493     | 524     | 522     | 504     | 467     |
| _davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre) | 513     | 511     | 499     | 507     | 515     |
| Kinder Schulalter (6-17 Jahre)              | 2.019   | 2.039   | 2.044   | 2.095   | 2.128   |
| Einwohner (18 - 65 Jahre)                   | 10.402  | 10.387  | 10.581  | 10.566  | 10.613  |
| Senioren (über 65 Jahre)                    | 4.527   | 4.480   | 4.474   | 4.458   | 4.417   |

## Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat (z.B. 2012 zu 2002).

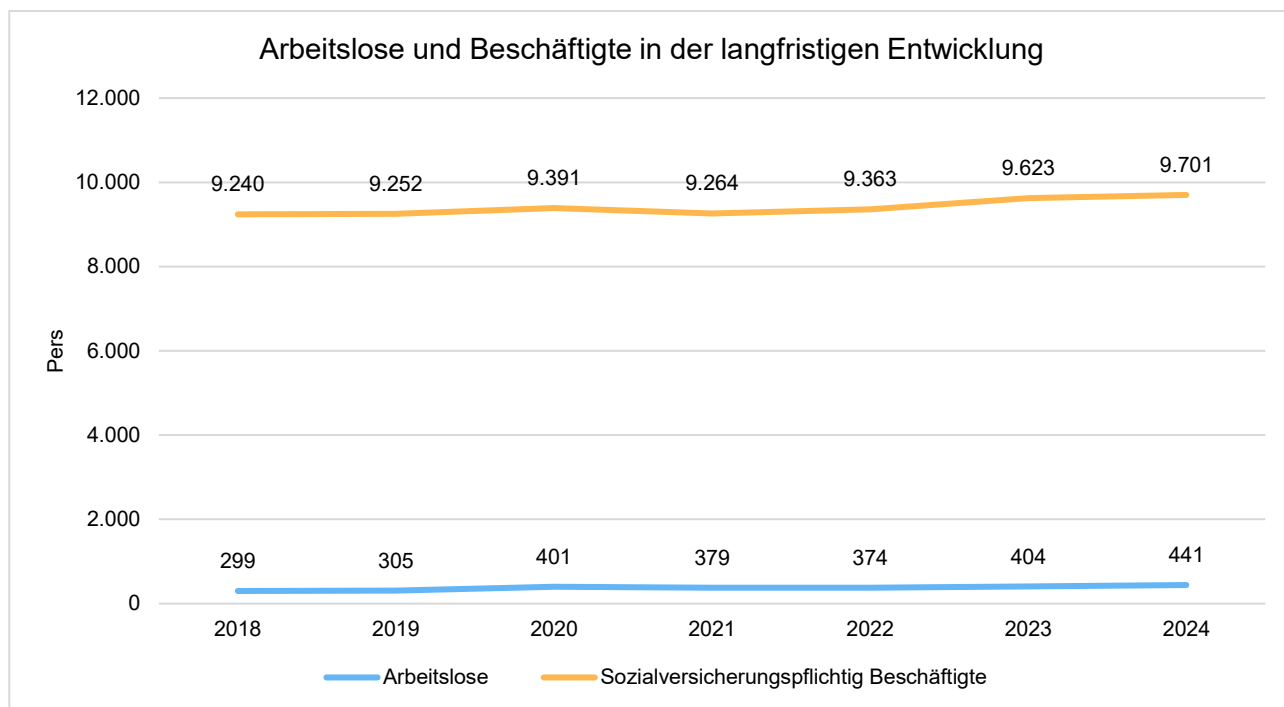


## 7.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

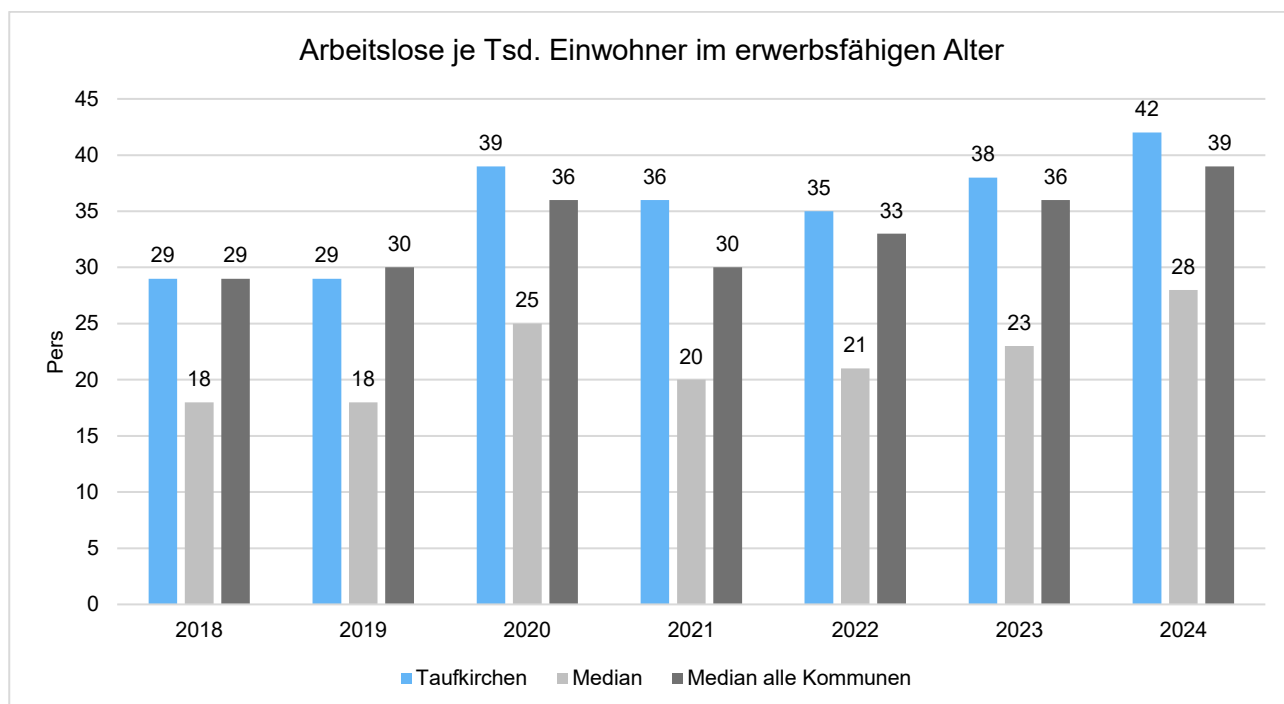
Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

### Arbeitslose und Beschäftigte

|                                                         | E' 2020 | E' 2021 | E' 2022 | E' 2023 | E' 2024 |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Arbeitslose zum 31.12.                                  | 401     | 379     | 374     | 404     | 441     |
| davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)           | 37      | 31      | 44      | 39      | 38      |
| Arbeitslose 25 - 55 Jahre                               | 278     | 258     | 239     | 271     | 290     |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)          | 86      | 90      | 91      | 94      | 113     |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 9.391   | 9.264   | 9.363   | 9.623   | 9.701   |

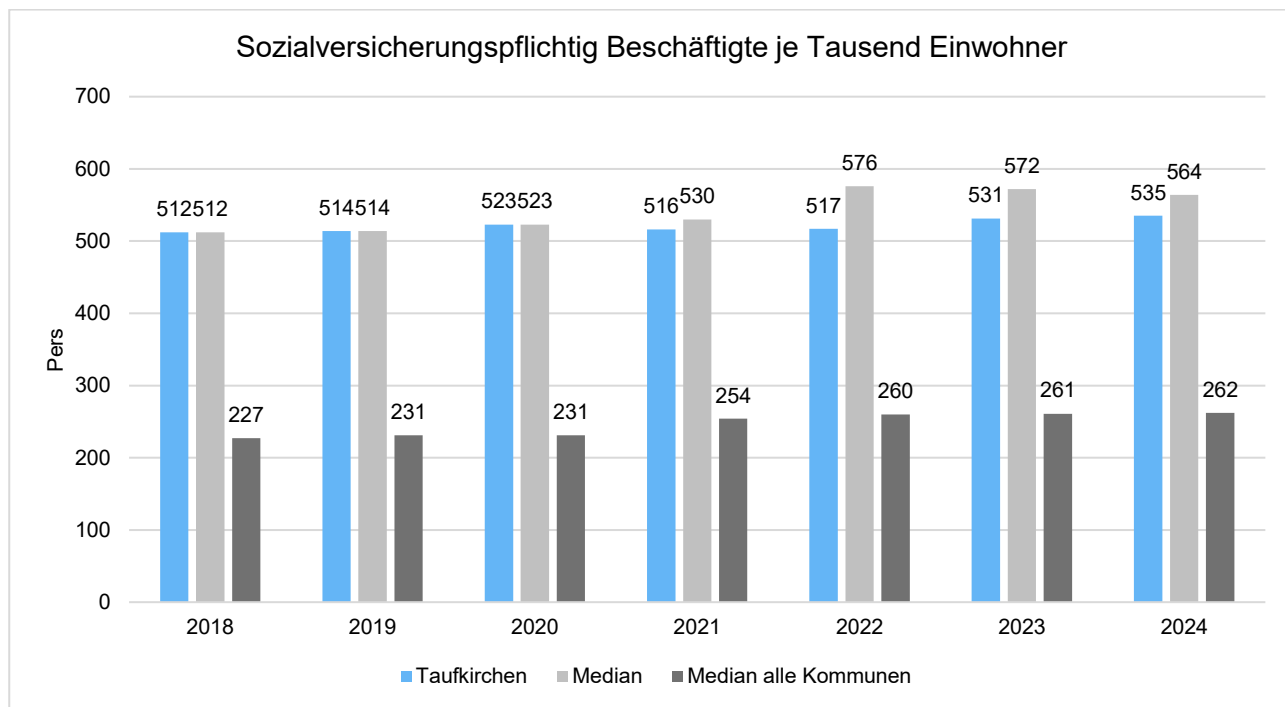
**Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung****Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter**

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



**Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner**

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.



## 8 Schlussbetrachtung

Die aktuelle wirtschaftliche Lage spiegelt sich deutlich in der Finanzlage wider. Die steigenden Ausgaben, insbesondere im Verwaltungshaushalt bei der Kreisumlage, den Personalausgaben und dem sachlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand sowie wachsende Pflichtaufgaben (bspw. Anspruch auf die Ganztagsbetreuung ab August 2026) und freiwillige Aufgaben treffen auf eine lediglich moderat wachsende Einnahmeentwicklung.

Diese Auseinanderentwicklung von Einnahmen und Ausgaben erschwert die Aufstellung eines ausgeglichenen Haushalts und belastet die aktuelle finanzielle Situation.

Durch Einsparungen sowie einer Zuführung zum Verwaltungshaushalt im Jahr 2026 ist es gelungen, den Haushalt 2026 sowie die Finanzplanungsjahre auszugleichen.

Insbesondere die Ansiedlung des Luft- und Raumfahrt-Universität und die Überplanung des Quartiers am Bahnhof führen zu weiteren Firmenansiedlungen. Im Gewerbegebiet „Karwendelstraße“ sind ebenfalls weitere Gewerbeansiedlungen bereits in der Realisierungsphase.

Die Einzelansätze wurden unter Berücksichtigung dieser Daten und den örtlichen Gegebenheiten und Erfahrungswerten nach bestem Wissen ermittelt.

Taufkirchen, 17.12.2025



Jan Gradl

Kämmerer

## 9 Anlagen