



Aschaffenburg, 22.10.2026

Az.: B-9412/2027

**Vorläufige Eckdaten zum Haushalt 2027
- Planungsstand 21.10.2026 –**

1. Haushaltsvolumen

a) Ergebnishaushalt

	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Gesamterträge	251.629.609,95 €	271.077.300 €	258.102.300 €
Gesamtaufwendungen	256.865.744,40 €	271.077.300 €	282.249.500 €
Saldo	-5.236.134,45 €	0 €	-24.147.200 €

b) Finanzhaushalt

	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit			
Lfd. Einzahlungen	239.538.695,98 €	256.339.400 €	246.596.700 €
Lfd. Auszahlungen	235.294.886,77 €	254.755.800 €	265.142.500 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.243.809,21 €	1.583.600 €	-18.545.800 €

	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Saldo aus Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.872.399,96 €	14.648.000 €	10.082.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.998.324,27 €	16.194.100 €	21.792.300 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.125.924,27 €	-1.546.100 €	-11.710.300 €

	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Saldo aus Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	4.000.000,00 €	4.600.000 €	0 €
Auszahlungen	4.292.882,18 €	4.600.000 €	3.600.000 €
Saldo	-292.882,18 €	0 €	-3.600.000 €

Saldo des Finanzhaushaltes - gesamt –

Saldo	-3.174.997,24 €	37.500 €	-33.856.100 €
--------------	------------------------	-----------------	----------------------

1. Besondere Positionen des Ergebnishaushaltes 2027 auf Basis der Kostenarten:

a) Personalbruttoausgaben (SK 50+51)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Personalbruttoaufwendungen	44.709.922,25 €	43.315.100 €	49.912.400 €
Personalbruttoauszahlungen	41.115.495,49 €	40.570.600 €	46.375.400 €
b) Unterhalt von unbeweglichem Anlagevermögen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Unterhalt von Gebäuden und Außenanlagen (inkl. Wartungsverträge)	4.016.282,10 €	3.634.300 €	3.816.100 €
Unterhalt von Straßen, Brücken und Verkehrssicherungsanlagen (inkl. Winterdienst)	796.052,55 €	1.140.000 €	1.490.000 €

Anmerkungen:

- Wartungsverträge allgemein 526.500,00 €

Verwaltungsgebäude (Landratsamt mit Außenstellen):

- Verschiedene Instandhaltungen (inkl. Außenbereich) 288.000,00 €

Edith-Stein-Schule, Alzenau:

- Sanierung Gebäudetechnik 125.000,00 €
- Erneuerung Chemiesaal 60.000,00 €
- Bauunterhalt Schwimmbad 80.000,00 €
- Verschiedene Instandhaltungen (inkl. Außenbereich) 130.000,00 €

Spessart-Gymnasium:

- Sanierung Gebäudetechnik 65.000,00 €
- Verschiedene Instandhaltungen 264.500,00 €
- Außenbereich (u. a. Hangbefestigungen, Überdachung Fahrradstellplatz) 213.000,00 €

Schulzentrum Hösbach:

- Erneuerung Bodenbeläge im K-Bau 120.000,00 €
- Verschiedene Instandhaltungen 570.000,00 €
- Reparaturen mit Außenbereich 80.000,00 €

Berufsbildungszentrum Aschaffenburg (BS III):

- Verschiedene Instandhaltungen (inkl. Außenbereich) 175.000,00 €

Hahnenkammschule Alzenau

- Verschiedene Instandhaltungen (inkl. Außenbereich) 248.000,00 €

Pestalozzischule Hösbach

- Verschiedene Instandhaltungen (inkl. Außenbereich) 65.000,00 €

Gebäude Julius-Krieg-Str. (FAKS und Amt für Landwirtschaft)

- Erneuerung/Modernisierung Aufzugsanlage 75.000,00 €
- Verschiedene Instandhaltungen (inkl. Außenbereich) 95.000,00 €

Gebäude Schullandheim Hobbach

- Sanierung Gebäudetechnik 60.000,00 €
- Verschiedene Instandhaltungen (inkl. Außenbereich) 126.000,00 €

Kreisbauhöfe Bessenbach und Schneppenbach:

- Verschiedene Instandhaltungen 57.500,00 €

Schlosspark Alzenau

- Verschiedene Instandhaltungen 50.000,00 €

c) Bewirtschaftung von Gebäuden und baulichen Anlagen	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Reinigung	2.196.813,35 €	2.250.100 €	2.466.100 €
Heizung	1.290.231,95 €	1.173.000 €	1.242.000 €
Strom	835.755,35 €	794.500 €	846.000 €
Sonstige Bewirtschaftung	415.084,29 €	482.400 €	518.000 €

d) Ausgabengruppen im Überblick	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
50 Personalaufwand	39.379.339,85 €	43.062.089,00 €	41.027.800 €	47.635.200 €
51 Versorgungsaufwendungen	2.049.854,50 €	1.647.833,25 €	2.287.300 €	2.277.200 €
52 Aufwand f. Sach- und Dienstleist.	32.280.471,75 €	33.488.350,43 €	39.026.000 €	35.350.500 €
<u>Darin enthalten:</u>				
521 Unterhaltung von baulichen Anlagen (inkl. Straßen)	3.191.638,72 €	4.803.327,59 €	4.725.700 €	5.260.600 €
527 Bes. Vw- und Betriebsaufwand	1.174.512,92 €	1.085.422,78 €	1.194.300 €	1.008.900 €
529 Aufwend. f. Dienstleistungen	19.484.415,57 €	18.743.962,99 €	24.664.600 €	19.391.000 €
53 Transferaufwendungen	112.575.882,54 €	118.724.837,01 €	127.759.800 €	136.746.000 €
<u>Darin enthalten:</u>				
531 Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke (Umlage an Krankenhaus-ZV)	32.619.608,06 € (20.200.000,00 €)	31.481.359,05 € (19.250.000,00 €)	30.337.600 € (16.750.000 €)	29.902.400 € (17.00.000 €)
533 Sozialtransferaufwendungen	34.684.724,47 €	37.305.088,96 €	39.298.700 €	40.938.600 €
537 Allg. Umlagen (Bezirksumlage)	45.271.550,00 €	49.938.389,00 €	58.123.500 €	65.905.000 €
54 Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.765.772,27 €	44.536.532,13 €	46.239.400 €	46.403.000 €
<u>Darin enthalten:</u>				
545 Erstatt. f. Aufwand v. Dritten	10.889.759,90 €	12.695.081,08 €	11.149.800 €	11.273.800 €
546 Aufgabenbezog. Leistungsbeteil.	15.891.985,72 €	18.487.559,01 €	19.871.500 €	19.356.700 €
55 Zinsen u. sonst. Finanzaufwand	987.845,05 €	1.006.599,95 €	1.609.400 €	1.248.400 €
57 Bilanzielle Abschreibung	14.150.664,13 €	14.131.889,17 €	13.127.600 €	12.589.200 €

2. Besondere Positionen des Ergebnishaushaltes 2027 auf Basis der Kostenträger:

a) kreisumlagenrelevanter Aufwand 2027 für die Kreisschulen

Kurzbezeichnung	Gebäude-/Bewirtschaftungskosten	Schulbetrieb	Gesamt
Edith-Stein-Schule, Alzenau	1.758.500 €	221.100 €	1.979.600 €
Staatl. Realschule Hösbach	1.615.300 €	235.700 €	1.851.000 €
Spessart-Gymnasium Alzenau	1.910.100 €	251.300 €	2.161.400 €
Hanns-Seidel-Gymnasium Hösbach	2.162.600 €	296.200 €	2.458.800 €
Staatl. Berufsschule III (inkl. BFS)	1.325.200 €	290.400 €	1.615.600 €
Pestalozzi-Schule Hösbach	749.900 €	99.900 €	849.800 €
Hahnenkamm-Schule Alzenau	724.100 €	99.800 €	823.900 €
Zwischensumme	10.245.700 €	1.494.400 €	11.470.100 €
Staatl. Realschule Bessenbach			1.483.500 €
Staatl. Realschule Großostheim			1.067.100 €
Konzept Schule von morgen (iPad-Initiative)			42.800 €
Summen:			14.063.500 €
Nachrichtlich: Fachakademie f. Sozialpädagogik	666.000 €	132.000 €	458.700 €
Betriebskostenumlage für die Fachober-/Berufsoberschule			800.000 €
Summe insgesamt:			15.322.200 €

Hinweis: Investive Baumaßnahmen sind nicht enthalten.

b) Gastschulbeiträge an fremde Schulaufwandsträger

Schulen	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	davon Stadt Aschaffenburg
Realschulen	254.900,00 €	211.650,00 €	231.700 €	233.200 €	170.000 €
Gymnasien	1.318.200,00 €	1.275.300,00 €	1.275.700 €	1.281.500 €	1.217.000 €
Berufliche Schulen	3.889.229,64 €	3.945.081,19 €	3.350.000 €	3.600.000 €	2.300.000 €
FOS/BOS	47.274,49 €	10.691,61 €	9.000 €	10.000 €	0 €
Förderschulen	1.100.646,05 €	2.200.000,00 €	903.000 €	1.203.000 €	1.200.000 €
Insgesamt	6.610.250,18 €	7.642.722,80 €	5.769.400 €	6.327.700 €	4.887.000 €

c) Kosten der Schülerbeförderung

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Erträge	3.508.960,23 €	3.085.895,00 €	3.442.100 €	3.663.400 €
Aufwendungen	4.331.228,04 €	5.080.019,88 €	5.592.100 €	5.875.400 €
Zuschussbedarf	822.267,81 €	1.944.124,88 €	2.150.000 €	2.212.000 €

d) Kosten für den ÖPNV

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Erträge	7.381.475,63 €	8.193.407,30 €	8.600.000 €	2.391.300 €
Aufwendungen	9.005.193,25 €	8.372.249,10 €	10.616.800 €	4.946.300 €
Zuschussbedarf	1.623.717,62 €	178.841,80 €	2.016.800 €	2.555.000 €

e) Kosten der Jugendhilfe

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Erträge	7.574.058,77 €	6.842.898,92 €	4.578.500 €	6.240.200 €
Aufwendungen	30.206.813,30 €	34.210.860,79 €	31.331.400 €	35.562.600 €
Zuschussbedarf	22.632.754,53 €	27.367.961,87 €	26.752.900 €	29.322.400 €

f) Soziale Sicherung

<i>SGB II (inkl. Kosten der Verwaltung)</i>	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Erträge	12.823.889,00 €	12.395.544,16 €	15.316.900 €	14.121.500 €
Aufwendungen	18.554.282,78 €	21.299.875,83 €	22.677.500 €	22.281.900 €
Zuschussbedarf	5.730.393,78 €	8.904.331,67 €	7.360.600 €	8.160.400 €

<i>Soziale Sicherung (v. a. SGB XII, inkl. Kosten der Verwaltung)</i>	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Erträge	14.490.783,81 €	13.513.211,59 €	17.610.700 €	16.557.600 €
Aufwendungen	18.469.657,38 €	18.339.838,90 €	22.773.800 €	20.721.500 €
Zuschussbedarf	3.978.873,57 €	4.826.627,31 €	5.163.100 €	4.163.900 €

3. Umlagekraftzahlen zur Berechnung der Kreisumlagen:

	endgültig 2025	endgültig 2026	vorläufig 2027
Grundsteuer A	315.800 €	318.747 €	320.015 €
Grundsteuer B	19.019.441 €	19.694.960 €	19.742.880 €
Gewerbesteuer	81.905.920 €	99.955.098 €	82.120.707 €
Einkommensteuerbeteiligung	107.879.402 €	116.027.779 €	121.653.144 €
USt.-Beteiligung	11.808.263 €	12.059.024 €	12.643.950 €
Gemeindeschlüsselzuweisungen (80 %)	28.696.582 €	32.655.718 €	26.854.676 €
Umlagekraft	249.625.408 €	280.711.326 €	263.335.372 €
<i>1 v. H. der Kreisumlage beträgt</i>	<i>2.496.254 €</i>	<i>2.807.113 €</i>	<i>2.633.353 €</i>

Nachrichtlich: Umlagekraft für die Bezirksumlage liegt in 2027 bei 263.409.237 €.

4. Kreisumlagen für die Finanzierung des Ergebnisplanes

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026	Ansatz 2027
Hebesatz	47,00 %	48,70 %	48,70 %	48,70 %
Kreisumlageaufkommen	116.239.973 €	121.567.572 €	136.706.414 €	128.244.300 €

5. Umlage an den Bezirk Unterfranken

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026	Ansatz 2027
Hebesatz	18,30 %	20,00 %	20,69 %	25,02 %
Bezirksumlageaufkommen	45.271.550 €	49.938.389 €	58.123.500 €	65.905.000 €

6. Schlüsselzuweisungen vom Freistaat Bayern

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026	Ansatz 2027
Schlüsselzuweisungen	35.555.904 €	37.989.940 €	36.198.140 €	42.500.000 €

7. Krankenhausumlage an den Freistaat Bayern

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026	Ansatz 2027
Krankenhausumlage	4.935.036 €	4.851.960 €	4.840.885 €	4.600.000 €

8. Abschreibungen

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Abschreibungen	13.919.033,98 €	14.131.889,17 €	13.127.600 €	12.589.200 €
./.. Auflösung Sonderposten	4.736.386,96 €	6.116.621,34 €	4.546.900 €	4.650.700 €
Netto-Abschreibung	9.182.647,02 €	8.015.267,83 €	8.580.700 €	7.938.500 €

9. Finanzierung Finanzhaushalt - Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	13.967.723,40 €	4.243.809,21 €	1.583.600 €	-18.545.800 €

10. Wesentliche Ausgabeermächtigungen im Entwurf des Finanzhaushaltes 2027

	Ansatz 2027
<u>Straßenbau insbesondere</u>	9.650.000 €
AB 3 OU Pflaumheim	4.000.000 €
AB 12 OD Eichenberg BA II.	800.000 €
AB 19 Radweg Schöllkrippen-Vormwald	800.000 €
AB 14 OD Westerngrund BA II.	600.000 €
AB 2 Radweg Kreisel Hösbach/Bhf bis B26	400.000 €
AB 18 OD Niedersteinbach (Stützmauer)	250.000 €
AB 3 OU Pflaumheim Unternehmensflurbereinigung	100.000 €
AB 4 Umbau Kreuzung Höhenstraße/Kirchstraße Waldaschaff	100.000 €
AB 19 Kreuzung St2306 Schöllkrippen	100.000 €
AB 20 Radweg Heinrichsthal BA I	100.000 €
AB 3 OU Pflaumheim Radweg	50.000 €
AB 10 OD Daxberg BA II.	50.000 €
Deckenbau	2.000.000 €
Radwegekonzept	100.000 €
Allgemeine Planungs-/Grunderwerbsinvestition	200.000 €
Investitionsumlage Krankenhauszweckverband Klinikum Aschaffenburg-Alzenau	2.000.000 €
Hitzeschutzmaßnahmen an den Landkreis Liegenschaften	2.000.000 €
Beschaffungsprogramm Katastrophenschutz	838.000 €
Beschaffungsprogramm der Kreisbrandinspektion ELW, Feldküche, usw.	735.000 €
Beschaffungsprogramm im Kreisbauhof	620.000 €
Beschaffungsprogramm Zivile Verteidigung	595.000 €
Sanierung im Sportbereich des Schulzentrums (3-fach-Halle)	500.000 €
Ersatz Pavillon bzw. Turnhalle an der Edith-Stein Schule Alzenau	500.000 €
Zuschüsse an Gemeinden für überörtliches Feuerwehrgerät	480.000 €

	Ansatz 2027
Ausstattung zentrale IT und Digitalisierung	350.000 €
Weiterentwicklung des Rechenzentrums der Schul-IT	300.000 €
Errichtung einer Fotovoltaik-Anlage	250.000 €
Digitalisierungsprojekte in der Verwaltung	242.500 €
Energiewerk Landkreis Aschaffenburg gKU – Gesellschafterdarlehen/Einlage	206.300 €
Digitale Bildung an Landkreisschulen	200.000 €
Diverse Investitionen am Spessartgymnasium (Geräte für Außenanlage, Schließanlage, LED)	170.000 €
Diverse Maßnahmen an der Pestalozzischule (LED-Beleuchtung, Schließanlage)	135.000 €
Diverse Investitionen am Schulzentrum Hösbach (GLT, Deckensanierung und Kleingeräte)	107.000 €
Erweiterung des Finanzverfahrens (BI-Tool, eRechnungsgenerator, KI-Tools)	105.000 €
Förderung Containerstandplätze in den Gemeinden	100.000 €

11. Förderzuweisungen des Freistaates Bayern **7.067.000 € (VJ 9.883.000 €)**

12. Investitionsbudget aus dem Sondervermögen **2.000.000 €**

13. Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Ordentliche Tilgungen	4.201.837,84 €	4.292.882,18 €	4.600.000 €	3.600.000 €
Neuaufnahmen	5.000.000,00 €	4.000.000,00 €	1.000.000 €	0 €
„Netto“-Neuverschuldung	798.162,16 €	292.882,18 €	-3.600.000 €	3.600.000 €

14. Übersicht über die eingeplanten Verpflichtungsermächtigungen

	Verpflichtungsermächtigung
AB 3 OU Pflaumheim	15.000.000,00 €
AB 12 OD Eichenberg BA II	1.930.000,00 €
Notwendige Erweiterung Schulzentrum Hösbach	1.000.000,00 €
Gesamt	17.930.000,00 €

15. Schuldenstand

= am 31.12.2023 = 46.245.877,56 €
= am 31.12.2024 = 47.044.039,72 €
= am 31.12.2025 = 46.676.895,52 €
= am 31.12.2026 vorl. = 50,2 Mio. € (vorbehaltlich Jahresabschluss)

16. Investive Ermächtigungen im Haushalt 2027

Investive Ausgabeermächtigungen 2026: 16.577.000,00 €
Übertragene Ermächtigungen aus 2025: 21.977.816,53 €
Gesamtermächtigungen in 2026: 38.554.816,53 €
Auszahlungsstand (22.10.2026): 13.532.870,49 €
Denkbarer Übertrag Stand 22.10.2026: 25.021.946,04 €

17. Stand der liquiden Mittel

= am 31.12.2022 = 14,3 Mio. €
= am 31.12.2023 = 15,0 Mio. €
= am 31.12.2024 = 17,8 Mio. €
= am 31.12.2025 = 10,4 Mio. €

18. Ergebnismrücklage

= am 31.12.2022 = 19,6 Mio. €
= am 31.12.2023 = 11,1 Mio. €
= am 31.12.2024 = 9,6 Mio. €
= am 31.12.2025 = 4,8 Mio. €

Aschaffenburg, 22.10.2026

Florian Stein
Verwaltungsdirektor