LANDKREIS ASCHAFFENBURG

Beschlussvorlage FB B1/089/2026

Sachgebiet	Sachbearbeiter	Aktenzeichen
Fachbereich B1 - Finanzen, Controlling, Kreiskasse	Frau Bozem	B1-9412/2027

Beratung	Datum	Behandlung
Kreisausschuss	23.11.2026	öffentlich

Betreff

Überplanmäßige Ausgaben für Personalkosten 2026

Sachverhalt:

Im Haushaltsplan des Landkreises für das Haushaltsjahr 2026 wurden für Personalkosten insgesamt 43,3 Mio. € veranschlagt. Die Veranschlagung für 2026 verfolgte einen optimistischen Ansatz, um den Hebesatz weitgehend stabil zu halten.

Nach dem derzeitigen Stand der Haushaltsbewirtschaftung und der aktualisierten Hochrechnung wird für das Haushaltsjahr ein Gesamtbedarf von rund 47 Mio. € erwartet. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergibt sich damit ein voraussichtlicher Mehrbedarf von rund:

Position	Betrag
Haushaltsansatz Personalkosten	43,3 Mio. Euro
Voraussichtlicher Gesamtbedarf	47,0 Mio. Euro
Voraussichtlicher Mehrbedarf	**3,7 Mio. Euro**
Abweichung vom Haushaltsansatz	**ca. 8,5 %**

Die aktuelle Prognose beruht auf der bis zum 02.11.2026 vorgenommenen Hochrechnung der Personalkosten. Dabei wurden insbesondere die bereits angefallenen Aufwendungen sowie die voraussichtliche Entwicklung bis zum Jahresende berücksichtigt.

Nach derzeitigem Kenntnisstand kann der voraussichtliche Mehrbedarf nicht vollständig innerhalb des vorhandenen Budgets aufgefangen werden. Eine Überschreitung des veranschlagten Haushaltsansatzes ist daher voraussichtlich unvermeidbar.

Dies führt zu einer überplanmäßigen Ausgabe beim Landkreis nach Art. 60 Abs. 1 LKrO. Diese sind zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Die überplanmäßigen Ausgaben sind erforderlich, um die bestehenden gesetzlichen, tarifvertraglichen und arbeitsvertraglichen Verpflichtungen des Landkreises erfüllen zu können. Sie sind damit dem Grunde nach unabweisbar.

Die Deckung des Mehrbedarfes bleibt dem Jahresabschluss 2026 vorbehalten.

Diese Beschlussvorlage wurde mit der BayernKI erstellt.

Beschlussvorschlag:

Der Kreisausschuss empfiehlt dem Kreistag die überplanmäßigen Ausgaben für die Personalkosten in Höhe von ca. 3,7 Mio. € zuzustimmen.

Dr. Alexander Legler Landrat	Christina Schmitt Leitung Geschäftsbereich A	Johannes Wieland Leitung Fachbereich B1