

PV

# Haushaltsplan 2027

Entwurf

## **Inhaltsverzeichnis**

**zum**

## **Haushaltsplan 2027**

|                              | Seite |
|------------------------------|-------|
| Haushaltssatzung             | 2     |
| Vorbericht                   | 3     |
| Verwaltungshaushalt          | 6     |
| Vermögenshaushalt            | 9     |
| Mittelfristige Finanzplanung | 10    |
| Erläuterungen                | 12    |
| Deckungskreise               | 14    |
| Stellenplan                  | 15    |

**Haushaltssatzung**  
**des Planungsverbands Äußerer Wirtschaftsraum München**  
**für das Haushaltsjahr 2027**

Der Planungsverband Äußerer Wirtschaftsraum München erlässt gemäß Art. 63 ff der Gemeindeordnung in Verbindung mit Art. 41 ff des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit und § 20 ff der Verbandssatzung folgende Haushaltssatzung:

**§ 1**

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 wird hiermit festgesetzt;  
im Verwaltungshaushalt

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| in den Einnahmen<br>und Ausgaben mit | 6.255.600 € |
|--------------------------------------|-------------|

und im Vermögenshaushalt

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| in den Einnahmen<br>und Ausgaben mit | 110.000 €. |
|--------------------------------------|------------|

**§ 2**

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht vorgesehen.

**§ 4**

Der durch sonstige Einnahmen nicht gedeckte Bedarf beläuft sich nach dem Haushaltsplan auf 1.651.300 €. Er ist durch Umlagen der Mitglieder aufzubringen. Die jährliche Umlage für kreisangehörige Städte und Gemeinden beträgt 0,46 € je Einwohner, für die Landeshauptstadt München 0,30 € je Einwohner, und für die Landkreise 0,37 € je Einwohner für die im Planungsverband vertretenen Gemeinden. Maßgebend ist der Einwohnerstand zum 31.12.2025 laut Veröffentlichung des Bayer. Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung.

**§ 5**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 500.000 € festgesetzt.

**§ 6**

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2027 in Kraft.

## **Vorbericht**

### **zum Haushaltsplan 2027**

#### **Vorbemerkungen**

Aufgrund der durch das Jahressteuergesetz 2024 beschlossenen Verlängerung der Übergangsregelung zu § 2b UStG tritt die Umsatzsteuerpflicht für den Zweckverband verbindlich am 01.01.2027 in Kraft.

Der Haushalt 2027 wurde entsprechend unter Einbeziehung der Umsatzsteuer aufgestellt. Dies betrifft insbesondere die Abrechnungen der Ortsplanungen, sofern diese nicht über spezifische Übertragungszweckvereinbarungen abgewickelt werden. Mögliche Erstattungsansprüche aus dem Vorsteuerabzug wurden aufgrund der derzeit schwierigen Kalkulierbarkeit (Verhältnis steuerbarer Leistungen zu steuerfreien Umlagen) vorsorglich nicht veranschlagt, um die Haushaltswahrheit und -klarheit zu gewährleisten.

#### **Umlageentwicklung**

Die Umlagesätze bleiben auch im Haushaltsjahr 2027 stabil. Sie betragen für kreisangehörige Städte und Gemeinden 0,46 €, für die Landeshauptstadt München 0,30 € je Einwohner und für die Landkreise 0,37 € je Einwohner für die im Planungsverband vertretenen Gemeinden. Maßgeblich für die Umlageerhebung ist die Einwohnerzahl des Mitglieds am 31.12.2025 laut Veröffentlichung des Bayer. Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung. Der Anteil der Umlagen an den Einnahmen des Verwaltungshaushalts beträgt 2027 rd. 30 %.

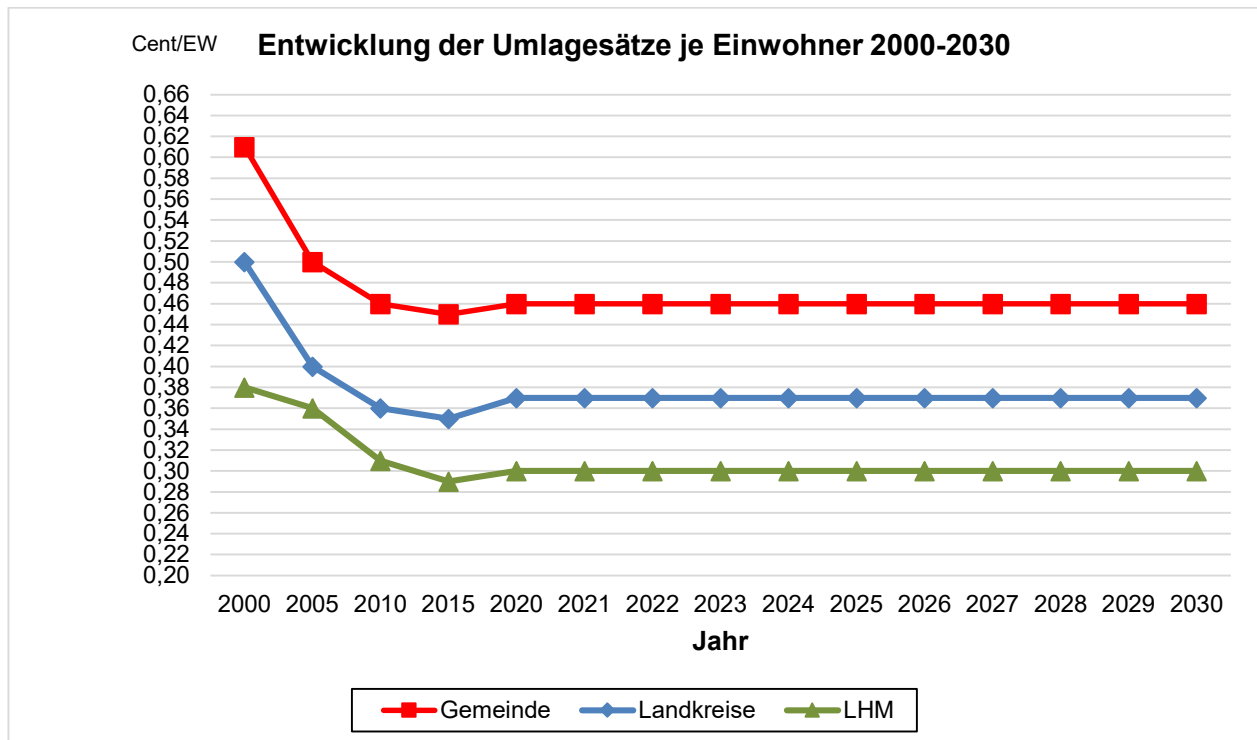
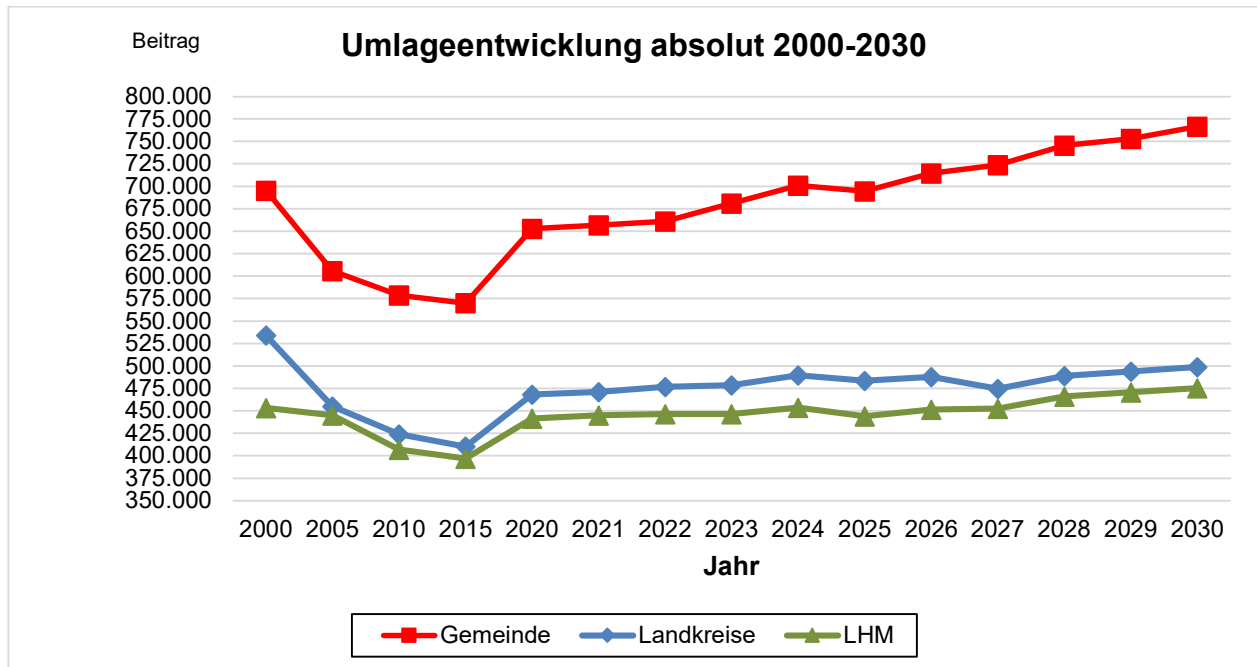
#### **Übersicht über die Umlageentwicklung der letzten Jahre**

Seit dem Jahr 1999 wurden die Umlagesätze je Einwohner kontinuierlich gesenkt. Im Jahr 2016 erfolgte eine geringfügige Erhöhung der Umlagesätze um 0,01 € je Einwohner.

Die Einnahmen der Umlagen steigen nach den Korrekturen durch den Zensus 2022 im Finanzplanungszeitraum durch die Einwohnerzuwächse und neue Mitglieder an. Die Gemeinden tragen ca. 43,9 %, die Landkreise ca. 28,8 % sowie die Landeshauptstadt München ca. 27,4 % zur Gesamtumlage bei.

## Vergleich 2000 - 2030

Die Entwicklung der Umlagen der vergangenen Jahre sollen folgende Grafiken verdeutlichen.



### **Einnahmen aus Planungsvergütungen, Stundensätze**

Die Einnahmen müssen möglichst kostendeckend kalkuliert werden. Die Stundensätze wurden letztmalig für das Jahr 2026 angepasst und wurden für das Jahr 2027 neu kalkuliert.

Es werden für das Jahr 2027 Tarifsteigerungen von 3,0 % erwartet, daher wurden die Stundensätze entsprechend angeglichen.

Die Höhe der Stundensätze betragen ab dem 01.01.2027 für:

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| Gemeindeberater/in        | 125,00 € |
| Projektleiter/in          | 118,00 € |
| Projektmitarbeiter/in     | 98,00 €  |
| Techniker/in, Zeichner/in | 84,00 €  |

### **Mitgliederentwicklung**

Die Mitgliederzahl wächst in den letzten Jahren konstant an. Seit dem 01.07.2026 gehören insgesamt 189 Städte und Gemeinden, 8 Landkreise und die Landeshauptstadt München dem Verband an. Eine weitere Gemeinde beantragt den Beitritt ab 01.01.2027.

### **Personalbestand / Personalkosten**

Der Personalbestand beträgt im Planjahr 2027 56,60 Planstellen, dies bedeutet eine Reduzierung um 2,36 Stellen im Vergleich gegenüber dem Vorjahr. Die Personalkosten umfassen auch mögliche, anstehende Beförderungen im Planjahr. Im Haushaltsjahr 2027 betragen die Personalkosten 4.935.300 €. Das sind 85,6 % der Gesamtausgaben des Verwaltungshaushaltes.

### **Rücklage**

Der Stand der Allgemeinen Rücklage zu Beginn des Jahres 2025 betrug 512.617,40 €. Das Jahresergebnis 2025 beinhaltete eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 209.153,92 €. Der Bestand der Allgemeinen Rücklage beträgt somit zum 31.12.2025 323.463,48 € und liegt damit über der gesetzlichen Mindestrücklage in Höhe von 51.654,67 €.

Die Sonderrücklage „Mietnebenkostennachzahlung“ wurde aufgelöst.

### **Bankbestand**

Der Bankbestand betrug zum 31.12.2025 271.872,94 €.

**Schulden:** Keine.

### Verwaltungshaushalt

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                              | Ansätze<br>€ |           | Rechn.-Erg.<br>€ | Finanzplanungszeitraum<br>€ |           |           |
|-----------------|----------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
|                 |                                                          | 2027         | 2026      | 2025             | 2028                        | 2029      | 2030      |
| Einnahmen       |                                                          |              |           |                  |                             |           |           |
| 1400            | Mieten                                                   | 8.000        | 7.900     | 7.666,80         | 8.200                       | 8.400     | 8.600     |
| 1500            | Vermischte Einnahmen                                     | 100          | 100       | 17.509,04        | 100                         | 100       | 100       |
| 1590            | Umsatzsteuer vom Finanzamt                               | 0            | 0         | 0,00             | 0                           | 0         | 0         |
| 1620            | Vergütungen für Aufträge (ohne Ust.                      | 1.226.900    | 3.806.000 | 3.043.464,64     | 1.277.200                   | 1.338.400 | 1.387.600 |
| 1625            | Vergütungen für Aufträge (mit Ust.)                      | 2.920.100    | 0         | 0,00             | 3.007.700                   | 3.097.900 | 3.190.800 |
| 1621            | Kostenersatz der Auftraggeber<br>Nebenkosten (ohne Ust.) | 61.300       | 190.300   | 127.695,74       | 63.100                      | 64.900    | 66.800    |
| 1626            | Kostenersatz der Auftraggeber<br>Nebenkosten (mit Ust.)  | 145.900      | 0         | 0,00             | 150.200                     | 154.700   | 159.300   |
| 1630            | Kostenersatz des Regionalen<br>Planungsverbands München  | 242.000      | 235.100   | 214.714,77       | 249.200                     | 256.600   | 264.200   |
| 1721            | Umlage der Landeshauptstadt<br>München                   | 452.600      | 451.500   | 446.615,70       | 466.100                     | 470.700   | 475.400   |
| 1723            | Umlage der Landkreise                                    | 474.800      | 487.700   | 484.891,29       | 489.000                     | 493.800   | 498.700   |
| 1724            | Umlage der kreisangehörigen Geme                         | 723.900      | 714.400   | 694.796,42       | 745.600                     | 753.000   | 766.600   |
| 2051            | Zinsen                                                   | 0            | 0         | 0,00             | 0                           | 0         | 0         |
| 2800            | Zuführung vom Vermögenshaushalt                          | 0            | 0         | 181.007,28       |                             |           |           |
|                 | Summe Einnahmen VWH                                      | 6.255.600    | 5.893.000 | 5.218.361,68     | 6.456.400                   | 6.638.500 | 6.818.100 |

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                                        | Ansätze<br>€ |           | Rechn.-Erg.<br>€ | Finanzplanungszeitraum<br>€ |           |           |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
|                 |                                                                    | 2027         | 2026      | 2025             | 2028                        | 2029      | 2030      |
| Ausgaben        |                                                                    |              |           |                  |                             |           |           |
| 4000            | Aufwandsentschädigung an den<br>Verbandsvorsitzenden und seine StV | 9.000        | 8.000     | 7.560,00         | 9.000                       | 9.000     | 9.000     |
| 4100            | Beamtengehälter                                                    | 90.300       | 81.200    | 0,00             | 93.100                      | 95.900    | 98.800    |
| 4140            | Tariflich Beschäftigte                                             | 3.518.800    | 3.632.900 | 3.334.990,01     | 3.624.300                   | 3.727.600 | 3.822.800 |
| 4160            | Sonstige personelle Aufwendungen                                   | 5.000        | 3.000     | 4.395,45         | 5.200                       | 5.400     | 5.600     |
| 4300            | Umlagen Bay. Versorgungsverband                                    | 232.400      | 232.400   | 186.653,42       | 237.400                     | 242.400   | 247.400   |
| 4340            | Zusatzversorgung, tariflich Beschäft                               | 265.500      | 274.800   | 263.663,95       | 273.500                     | 281.800   | 290.300   |
| 4440            | Sozialversicherungsbeiträge                                        | 741.800      | 738.500   | 678.242,66       | 764.100                     | 787.100   | 810.800   |
| 4480            | Künstlersozialkasse                                                | 1.000        | 1.000     | 14,15            | 1.000                       | 1.000     | 1.000     |
| 4500            | Beihilfen                                                          | 55.500       | 55.500    | 48.865,28        | 57.000                      | 60.000    | 63.000    |
| 4620            | Förderung der Betriebsgemeinschaft                                 | 6.000        | 6.000     | 4.489,34         | 6.000                       | 6.000     | 6.000     |
| 4700            | Personalkostendeckungsreserve                                      | 10.000       | 10.000    | 0,00             | 10.000                      | 10.000    | 10.000    |
| 5000            | Instandsetzung der Geschäftsräume                                  | 5.000        | 10.000    | 1.973,21         | 5.000                       | 5.000     | 5.000     |
| 5200            | Anschaffung und Unterhalt von<br>Einrichtungen                     | 20.000       | 24.500    | 16.096,58        | 20.600                      | 21.300    | 22.000    |
| 5300            | Mieten für Büroräume                                               | 338.800      | 335.300   | 319.935,30       | 349.000                     | 359.500   | 370.300   |
| 5301            | Miete und Leasing für bewegliches<br>Vermögen                      | 13.000       | 13.000    | 12.218,42        | 13.400                      | 13.900    | 14.400    |
| 5400            | Bewirtschaft. u. Unterhalt Gebäude                                 | 60.000       | 60.000    | 51.513,36        | 61.800                      | 63.700    | 65.700    |
| 5410            | Heizung, Strom, Gas                                                | 12.000       | 12.000    | 9.479,31         | 12.400                      | 12.800    | 13.200    |
| 5420            | Reinigung der Büroräume                                            | 30.000       | 27.900    | 28.120,56        | 30.900                      | 31.900    | 32.900    |
| 5500            | Fahrzeughaltung                                                    | 7.000        | 5.000     | 5.591,13         | 5.200                       | 5.400     | 5.600     |
| 5620            | Aus- und Fortbildung                                               | 15.000       | 25.000    | 8.583,55         | 15.500                      | 16.000    | 16.500    |
| 6320            | Kosten der Datenverarbeitung                                       | 152.250      | 145.000   | 121.949,00       | 156.900                     | 161.700   | 166.600   |

| Haushaltsstelle | Bezeichnung                                              | Ansätze<br>€     |                  | Rechn.-Erg.<br>€    | Finanzplanungszeitraum<br>€ |                  |                  |
|-----------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
|                 |                                                          | 2027             | 2026             | 2025                | 2028                        | 2029             | 2030             |
| 6400            | Versicherungen                                           | 15.000           | 13.000           | 14.906,57           | 15.500                      | 16.000           | 16.500           |
| 6410            | Umsatzsteuer - Zahllast                                  | 489.400          | 0                | 0,00                | 504.100                     | 519.300          | 534.900          |
| 6500            | Geschäftsausgaben                                        | 15.000           | 15.000           | 7.050,23            | 15.500                      | 16.000           | 16.500           |
| 6501            | Reproduktionsaufwand durch Dritte                        | 3.000            | 3.000            | 143,41              | 3.100                       | 3.200            | 3.300            |
| 6502            | Karten- und Datengrundlagen                              | 2.000            | 2.000            | 2.192,35            | 2.100                       | 2.200            | 2.300            |
| 6510            | Gesetz- und Amtsblätter<br>Zeitschriften, Bücher         | 13.000           | 13.000           | 12.620,93           | 13.400                      | 13.900           | 14.400           |
| 6520            | Post- und Fernsprechgebühren                             | 20.000           | 20.000           | 19.843,98           | 20.600                      | 21.300           | 22.000           |
| 6530            | Öffentliche Bekanntmachungen                             | 10.000           | 5.000            | 1.646,72            | 10.000                      | 6.000            | 6.000            |
| 6540            | Reisekosten                                              | 16.000           | 18.000           | 13.826,56           | 16.500                      | 17.000           | 17.600           |
| 6550            | Sachverständigenkosten, Honorare                         | 15.000           | 15.000           | 4.452,58            | 15.500                      | 16.000           | 16.500           |
| 6551            | Vergütungen an Werkvertragsnehm                          | 0                | 0                | 396,00              | 0                           | 0                | 0                |
| 6552            | Sonstige Geschäftskosten                                 | 0,00             | 0,00             | 5.641,00            | 0                           | 0                | 0                |
| 6590            | Verbands- und Öffentlichkeitsarbeit                      | 15.000           | 22.000           | 12.618,06           | 15.500                      | 16.000           | 16.500           |
| 6591            | Projekte der Regionalentwicklung,<br>Fachveranstaltungen | 20.000           | 40.000           | 7.453,48            | 10.600                      | 11.000           | 11.000           |
| 6592            | Projektarbeit / Digitalisierung                          | 10.000           | 10.000           | 0,00                | 10.000                      | 10.000           | 10.000           |
| 6610            | Mitgliedsbeiträge                                        | 5.200            | 5.200            | 5.181,10            | 5.400                       | 5.600            | 5.800            |
| 6620            | Vermischte Ausgaben                                      | 7.000            | 5.000            | 6.054,03            | 7.300                       | 7.600            | 7.900            |
| 8500            | Deckungsreserve                                          | 0                | 0                | 0,00                | 0                           | 0                | 0                |
| 8600            | Zuführung zum Vermögenshaushalt                          | 11.650           | 5.800            | 0,00                | 40.000                      | 40.000           | 40.000           |
|                 | <b>Summe Ausgaben VWH</b>                                | <b>6.255.600</b> | <b>5.893.000</b> | <b>5.218.361,68</b> | <b>6.456.400</b>            | <b>6.638.500</b> | <b>6.818.100</b> |

### Vermögenshaushalt

| Haushalts-<br>stelle | Bezeichnung                       | Ansätze<br>€ |        | Rechn.-Erg.<br>€ | Finanzplanungszeitraum<br>€ |        |        |
|----------------------|-----------------------------------|--------------|--------|------------------|-----------------------------|--------|--------|
|                      |                                   | 2027         | 2026   | 2025             | 2028                        | 2029   | 2030   |
| Einnahmen            |                                   |              |        |                  |                             |        |        |
| 3000                 | Zuführung vom Verwaltungshaushalt | 11.650       | 5.800  | 0,00             | 40.000                      | 40.000 | 40.000 |
| 3100                 | Entnahme aus der Rücklage         | 98.350       | 84.200 | 209.153,92       | 20.000                      | 20.000 | 20.000 |
| 3450                 | Einnahmen aus Veräußerungen       | 0            | 0      | 0,00             | 0                           | 0      | 0      |
|                      | Summe Einnahmen VMH               | 110.000      | 90.000 | 209.153,92       | 60.000                      | 60.000 | 60.000 |
| Ausgaben             |                                   |              |        |                  |                             |        |        |
| 9000                 | Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 0            | 0      | 181.007,28       | 0                           | 0      | 0      |
| 9100                 | Zuführung an die allg. Rücklage   | 0            | 0      | 0,00             | 0                           | 0      | 0      |
| 9140                 | Zuführung an Sonderrücklagen      | 0            | 0      | 0,00             | 0                           | 0      | 0      |
| 9200                 | Abschlusstechnische Vorgänge      | 0            | 0      | -40.000,00       |                             |        |        |
| 9350                 | Anschaffungen                     | 110.000      | 90.000 | 49.434,27        | 60.000                      | 60.000 | 60.000 |
| 9420                 | Umbaumaßnahmen                    | 0            |        | 18.712,37        | 0                           | 0      | 0      |
|                      | Summe Ausgaben VMH                | 110.000      | 90.000 | 209.153,92       | 60.000                      | 60.000 | 60.000 |

## **Mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2028, 2029 und 2030**

### Umlageentwicklung

Im Finanzplanungszeitraum werden die Umlagen an den erwarteten Bevölkerungszuwachs in den Gemeinden und Landkreisen angepasst. Die Umlagesätze bleiben dabei stabil. Die Entwicklung der Umlagen hängt auch wesentlich von der Treue der Mitglieder zum Verband ab.

### Personalkostenentwicklung

Die Finanzplanung beinhaltet Schätzungen. Tarifliche und sozialversicherungsrechtliche Entwicklungen stellen bei einem Personalkostenanteil von über 85 % am Verwaltungshaushalt für die längerfristige Planung einen Unsicherheitsfaktor dar.

Im Finanzplanungszeitraum wurde mit folgender Tarifierhöhung geplant:

|      |       |
|------|-------|
| 2028 | 3,0 % |
| 2029 | 3,0 % |
| 2030 | 3,0 % |

Der Anteil der Personalkosten an den Gesamtausgaben in den Finanzplanungsjahren:

|      |         |
|------|---------|
| 2028 | 78,70 % |
| 2029 | 78,70 % |
| 2030 | 78,70 % |

### Stundensatzentwicklung:

Folgende Stundensätze werden 2027 zum Ansatz gebracht:

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| Gemeindeberater/in        | 125,00 € |
| Projektleiter/in          | 118,00 € |
| Projektmitarbeiter/in     | 98,00 €  |
| Techniker/in, Zeichner/in | 84,00 €  |

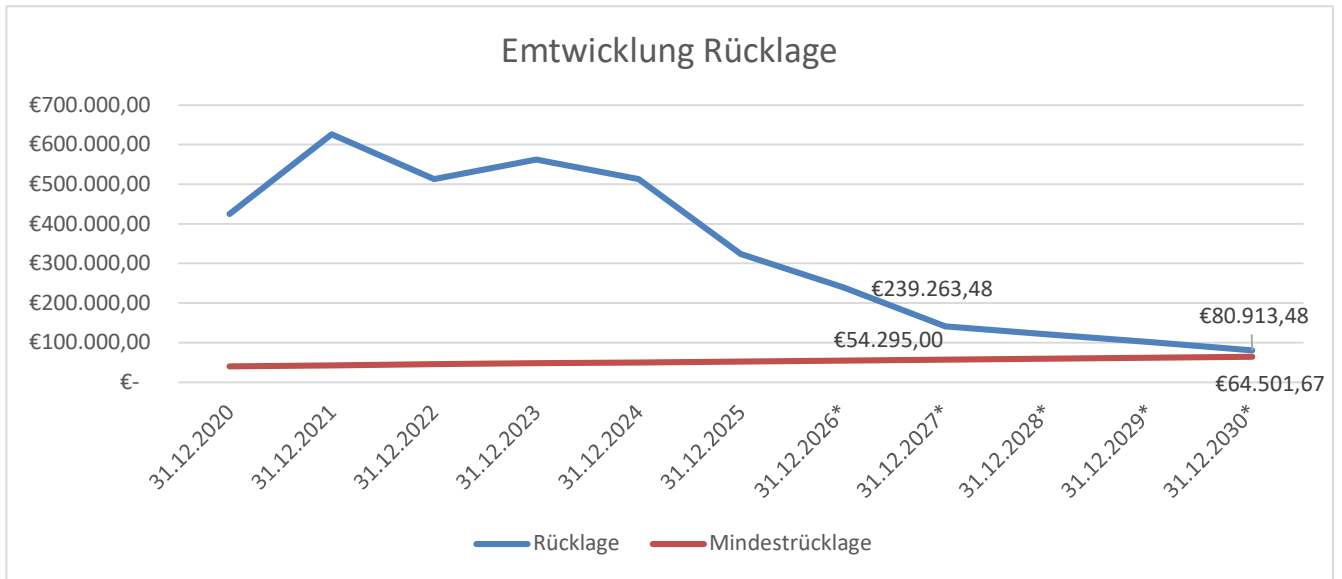
Die Stundensätze ab 2027 werden im Finanzplanungszeitraum jeweils entsprechend den möglichen Tarifierhöhungen angepasst.

### Auftragsvergütungsentwicklung:

Die Einnahmen aus Auftragsvergütungen steigen in den Finanzplanungsjahren entsprechend der Neukalkulation der Stundensätze an. Wesentlich beeinflusst wird die Entwicklung von der Auftragslage und dem Beitritt von neuen Mitgliedern. Es ist auch wichtig, dass die Mitglieder den Planungsverband weiterhin verstärkt mit Aufträgen betrauen.

### Rücklage:

Stand zum 31.12.2025 = 323.463,48 €. Dieser Bestand liegt über der gesetzlichen Mindestrücklage in Höhe von 51.654,67 €. In den Jahren 2028 bis 2030 ist eine Entnahme von jährlich von ca. 20 T€ vorgesehen.



\*geplant

## Erläuterungen zum Planjahr 2027

### Verwaltungshaushalt:

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1400</b> | <b>Mieten</b><br>An den Isartalverein ist ein Büroraum untervermietet.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>1620</b> | <b>Vergütungen für Aufträge (ohne USt.)</b><br>Hier wird das Entgelt für die geleisteten Stunden an Aufträgen vereinnahmt. Einfluss auf diese Haushaltsstelle haben sowohl die Auslastung (Auftragslage), als auch die Stundensätze unseres Personals.                                                                                            |
| <b>1621</b> | <b>Kostenersatz der Auftraggeber Nebenkosten (mit USt.)</b><br>Die Nebenkosten aus den Aufträgen (Pauschale von 4% zzgl. Plotkosten, externe Scan- und Druckkosten, Kurierdienste, Lizenzgebühren für internetbasierte Mietsoftware (SaaS), Erwerb von Daten und Kosten für Berufshaftpflichtversicherungen nach Bedarf) werden hier vereinnahmt. |
| <b>1625</b> | <b>Vergütungen für Aufträge (mit USt.)</b><br>wie 1620, jedoch mit Umsatzsteuer                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>1626</b> | <b>Kostenersatz der Auftraggeber Nebenkosten (mit USt.)</b><br>wie 1621, jedoch mit Umsatzsteuer                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>1630</b> | <b>Kostenersatz des Regionalen Planungsverbandes München</b><br>Der Ansatz berücksichtigt die anteiligen Personal- und Sachkosten für die Wahrnehmung der laufenden Geschäfte des Regionalen Planungsverbandes.                                                                                                                                   |
| <b>4100</b> | <b>Beamtengehälter</b><br>Ansatz gemäß Stellenplan.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>4140</b> | <b>Tariflich Beschäftigte</b><br>Ansatz gemäß Stellenplan.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>4160</b> | <b>Sonstige personelle Aufwendungen</b><br>Aufwendungen für Praktikanten.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>4300</b> | <b>Umlagen an den Bayer. Versorgungsverband</b><br>Ansatz gemäß Bemessungsgrundlage der Bezüge und Leistungen nach Umlagesatz.                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>5000</b> | <b>Instandsetzung der Geschäftsräume</b><br>Reduzierung auf Wert des Ergebnisses des Vorjahres                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>5200</b> | <b>Anschaffung und Unterhalt von Einrichtungen</b><br>Wartungsvertrag für Drucker im Druckzentrum und Poststelle, Beschaffungen und Gerätereperaturen.                                                                                                                                                                                            |
| <b>5300</b> | <b>Mieten für Büroräume</b><br>Ansatz entsprechend dem Vertrag (Mietpreissteigerungen nach Index)                                                                                                                                                                                                                                                 |

- 5301                   Miete und Leasing für bewegliches Vermögen**  
Zwei Dienstwagen, Frankiermaschine, Kaffeeautomat
- 5620                   Aus- und Fortbildung**  
Fachliche Fortbildungen (z. B. Bauleitplanung, Moderation, Gesetzesänderungen etc.) und Update-Schulungen im EDV-Bereich (VectorWorks, GIS), Führungskräfte Schulung.
- 6320                   Kosten der Datenverarbeitung**  
Verfahrenskosten, Wartungskosten, Updates, Internet u.ä.
- 6502                   Karten- und Datengrundlagen**  
Aufwendungen für die Beschaffung und Verwaltung notwendiger Datengrundlagen. Dazu gehören auch statistische Daten u.ä.
- 6530                   Öffentliche Bekanntmachungen**  
Kosten für Stellenausschreibungen
- 6550                   Sachverständigenkosten, Honorare**  
in der Ortsplanung und Kommunalrechtliche Angelegenheiten. Beratungsleistungen zur Umsatzsteuer wurden für den Finanzplanungszeitraum berücksichtigt.
- 6590                   Verbands- und Öffentlichkeitsarbeit**  
Ansatz für Infoblätter, Gemeinde-, Landkreis- und Regionsdaten, Sonderveröffentlichungen, Erhöhte Kosten für die Durchführung zweier Verbandsversammlungen im Wahljahr
- 6591                   Projekte der Regionalentwicklung, Fachveranstaltungen**  
Projekte und Fachveranstaltungen zum Ausbau der Entwicklung im Verbandsgebiet.
- 6592                   Projektarbeit / Digitalisierung**  
Projekte zur weiteren Digitalisierung in der Geschäftsstelle.
- 6610                   Mitgliedsbeiträge**  
Mitgliedsbeiträge werden erhoben im Kommunalen Arbeitgeberverband, beim Bayer. Kommunalen Prüfungsverband, bei der Europäischen Metropolregion München e.V., bei der IBA Unit und beim Runden Tisch GIS e. V.

Vermögenshaushalt:

- 3100                   Entnahme aus der Rücklage**  
Es ist in 2027 eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 98,4 T€ eingeplant.
- 9350                   Anschaffungen**  
Mittel für notwendige Investitionen (Beschaffung neuer Server sowie Tausch von Laptops sowie weitere IT-Maßnahmen).

## Deckungskreise im Haushaltsjahr 2027

Folgende Deckungskreise werden mit gegenseitigen Deckungsvermerken gebildet:

### Verwaltungshaushalt

| Deckungskreis | Haushaltsstellen | Ansatz<br>(€) | Deckungskreissumme<br>(€) |
|---------------|------------------|---------------|---------------------------|
| <b>01</b>     | 4000             | 9.000         |                           |
|               | 4100             | 90.300        |                           |
|               | 4140             | 3.518.800     |                           |
|               | 4160             | 5.000         |                           |
|               | 4300             | 232.400       |                           |
|               | 4340             | 265.500       |                           |
|               | 4440             | 741.800       |                           |
|               | 4480             | 1.000         |                           |
|               | 4500             | 55.500        |                           |
|               | 4620             | 6.000         |                           |
|               | 4700             | 10.000        | 4.935.300                 |
| <b>02</b>     | 5000             | 5.000         |                           |
|               | 5200             | 20.000        |                           |
|               | 5300             | 338.800       |                           |
|               | 5301             | 13.000        |                           |
|               | 5400             | 60.000        |                           |
|               | 5410             | 12.000        |                           |
|               | 5420             | 30.000        |                           |
|               | 5500             | 7.000         |                           |
|               | 5620             | 15.000        |                           |
|               | 6320             | 152.250       |                           |
|               | 6400             | 15.000        |                           |
|               | 6410             | 489.400       |                           |
|               | 6500             | 15.000        |                           |
|               | 6501             | 3.000         |                           |
|               | 6502             | 2.000         |                           |
|               | 6510             | 13.000        |                           |
|               | 6520             | 20.000        |                           |
|               | 6530             | 10.000        |                           |
|               | 6540             | 16.000        |                           |
|               | 6550             | 15.000        |                           |
|               | 6551             | 0             |                           |
|               | 6552             | 0             |                           |
|               | 6590             | 15.000        |                           |
|               | 6591             | 20.000        |                           |
|               | 6592             | 10.000        |                           |
|               | 6610             | 5.200         |                           |
|               | 6620             | 7.000         | 1.308.650                 |

**Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027**

| Verwaltungsgliederung            | Stellenbezeichnung                                    | Zahl der Beamtenstellen und Wertung nach <b>BayBesG</b> |          |                         | Zahl der Angestelltenstellen und Wertung nach <b>TVöD</b> (E = Entgeltgruppe) |                                                          |                                              | Bemerkungen                                                                                                            |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                  |                                                       | 2027                                                    | 2026     | tats.besetzt 30.06.2026 | 2027                                                                          | 2026                                                     | tats.besetzt 30.06.2026                      |                                                                                                                        |
| Geschäftsführung                 | Geschäftsführer                                       | 1,00 B2                                                 | 1,00 B2  |                         |                                                                               |                                                          | 1,00 AT                                      | Geschäftsführer                                                                                                        |
| Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit | Verwaltungsangestellte                                |                                                         |          |                         | 1,00 E9b<br>1,00 E13<br>0,64 E12<br>0,64 E10                                  | 1,00 9b<br>1,00 E13<br>0,64 E12<br>0,50 E10              | 0,62 E9a<br>0,64 E13<br>0,64 E12             | Büro des Geschäftsführers<br>Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit<br><br>25 h, Elternzeitvertretung, befristet auf 2 Jahre |
| Raumentwicklung und Statistik    |                                                       |                                                         |          |                         | 0,82 E13<br>1,00 E10                                                          | 0,82 E13<br>1,00 E10                                     | 0,82 E13<br>1,00 E10                         | Referent Raumentwicklung und Statistik                                                                                 |
| Geodaten & IT                    |                                                       |                                                         |          |                         | 1,00 E14<br>1,00 E13 kw<br>1,00 E13<br>1,00 E11<br>0,50 E9a                   | 1,00 E14<br>1,00 E13<br>1,00 E13<br>1,00 E10<br>0,50 E9b | 0,82 E14<br>1,00 E13<br>0,46 E12<br>1,00 E10 | Leitung Geodaten & IT<br>CAD-Spezialist<br>EDV-Systemadministrator                                                     |
| Zentrale Dienste                 |                                                       | 1,00 A14                                                | 1,00 A14 | 1,00 A14                |                                                                               | 1,00 E14 kw                                              | 0,90 E14 kw                                  |                                                                                                                        |
|                                  |                                                       |                                                         |          |                         | 1,00 E12<br>1,00 E9c<br>1,00 E9a<br>1,00 E8                                   | 1,00 E12<br>1,00 E9c<br>1,00 E9a<br>1,00 E8              | 1,00 E11<br>0,90 E9a<br>1,00 E8<br>1,00 E7   |                                                                                                                        |
| Ortsplanung                      | Abteilungsleitung                                     |                                                         |          |                         | 1,00 E15ÜT                                                                    | 1,00 E15ÜT                                               | 1,00 E15ÜT                                   |                                                                                                                        |
|                                  | Gruppenleiter                                         |                                                         |          |                         | 3,00 E15                                                                      | 3,00 E15                                                 | 2,54 E15                                     |                                                                                                                        |
|                                  | Senior Planer                                         |                                                         |          |                         | 5,00 E14                                                                      | 7,50 E14                                                 | 4,08 E14                                     |                                                                                                                        |
|                                  | Planer (Gemeindeberater)                              |                                                         |          |                         | 13,00 E13                                                                     | 13,00 E13                                                | 9,86 E13                                     |                                                                                                                        |
|                                  | Planer Projektleiter                                  |                                                         |          |                         | 8,00 E12                                                                      | 8,00 E12                                                 | 4,54 E12                                     |                                                                                                                        |
|                                  | Projektmitarbeiter                                    |                                                         |          |                         | 7,00 E11                                                                      | 9,00 E11                                                 | 5,00 E11                                     |                                                                                                                        |
|                                  | Trainee                                               |                                                         |          |                         | 2,00 E10                                                                      |                                                          |                                              | Neueinstellung Planer (Berufseinsteiger)                                                                               |
|                                  | Digitalisierung Planung, GIS-Spezialist/GIS-Techniker |                                                         |          |                         | 1,00 E 9b                                                                     |                                                          |                                              | Bearbeitung Digitalisierungsprojekte                                                                                   |
|                                  | Techniker                                             |                                                         |          |                         | 1,50 E 9a                                                                     | 1,50 E9a                                                 | 1,40 E9a                                     | Bauleitplanung                                                                                                         |
|                                  | Werkstudenten                                         |                                                         |          |                         | 1,50 E 9a                                                                     | 1,50 E9b                                                 |                                              |                                                                                                                        |
|                                  |                                                       | 2,00                                                    | 2,00     | 1,00                    | 56,60                                                                         | 58,96                                                    | 41,22                                        |                                                                                                                        |

ÜT übertarifliche Vergütung  
AT Außertarifliche Vergütung  
kw künftig wegfallend

30.06.2026