

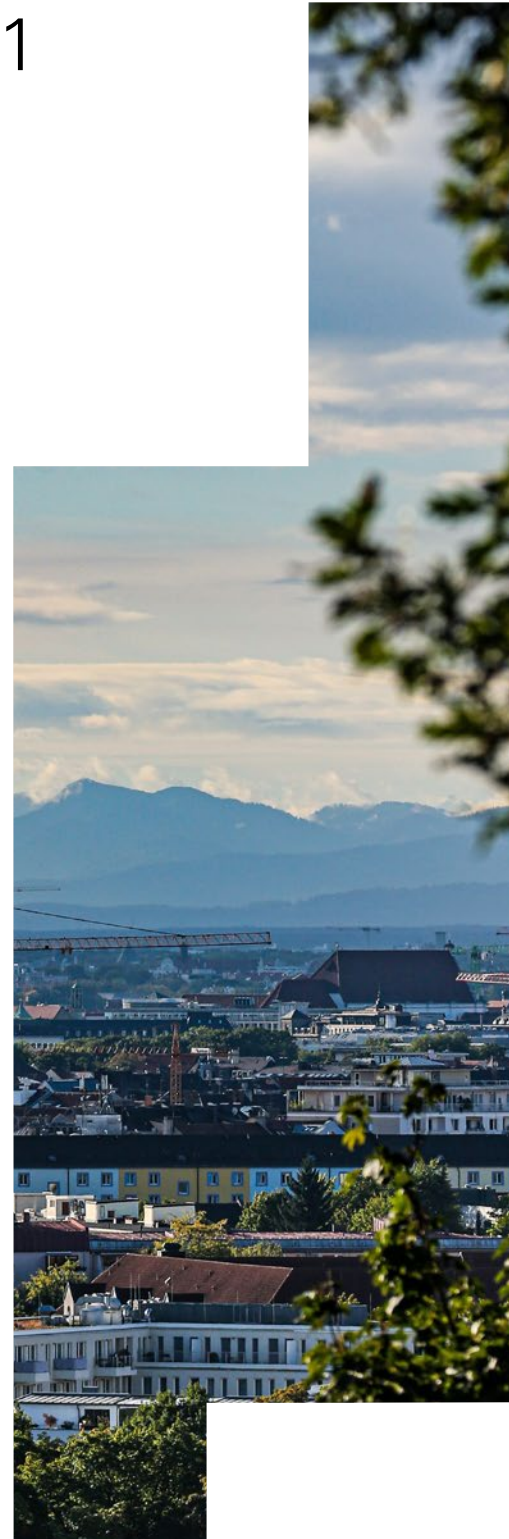


Haushaltsplan 2025 | Band 1 Gesamthaushalt

mit Allgemeinem Teil, Teilhaushalten,
Zentralen Ansätzen und Stellenplan



Geplant.
Gerechnet.
Gestaltet.



Titelbild:

Im Haushaltsplan, den die Stadt jährlich aufstellt, werden die zu erwartenden Erträge und Aufwendungen beziehungsweise die Ein- und Auszahlungen der Landeshauptstadt München dargestellt. Der von der Stadtkämmerei vorgelegte Haushaltsplan wird vom Stadtrat beraten und verabschiedet.

Als höchstes Verwaltungsorgan der Stadt beschließt der Stadtrat damit, welche Maßnahmen im Haushalt vorgesehen werden und wie viel sie kosten dürfen. Die Planungen sind für die mit der Umsetzung beauftragten Referate der Stadt München verbindlich.

Gesamthaushalt

(mit Allgemeinem Teil, Teilhaushalten, Zentralen Ansätzen und Stellenplan)

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeiner Teil	3
1.1 Haushaltssatzung Hoheitshaushalt	5
1.2 Haushaltssatzung Stiftungen	11
1.3 Vorbericht	15
1.4 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik	69
1.5 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO	73
1.6 Übersicht über die Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik	77
1.7 Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO - voraussichtlicher Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen ohne Bilanzierung (Eventualverbindlichkeiten)	81
1.8 Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung - voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen	85
1.9 Letzter konsolidierter Jahresabschluss	89
1.10 Übersicht über die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	97
1.11 Übersicht über die Budgets und Verpflichtungsermächtigungen	101
1.12 Übersicht über die Produkte	105
1.13 Übersicht über die städtischen Beteiligungen	115
2. Gesamthaushalt einschließlich Finanzplan	119
2.1 Gesamtergebnishaushalt	121
2.2 Gesamtfinanzhaushalt	127
2.3 Haushaltsquerschnitt	131
2.4 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	135
3. Teilhaushalte einschließlich Finanzplan	141
3.1 Referatsteilhaushalte	143
Direktorium	145
Baureferat	147
Gesundheitsreferat	150
IT-Referat	153
Kommunalreferat (Referatsbereich)	156
Kreisverwaltungsreferat	159
Kulturreferat	162
Mobilitätsreferat	164
Personal- und Organisationsreferat (Referatsbereich)	167
Referat für Arbeit und Wirtschaft	169
Referat für Bildung und Sport	172
Referat für Klima- und Umweltschutz	175
Referat für Stadtplanung und Bauordnung (Referatsbereich)	177
Sozialreferat	180
Stadtkämmerei (Referatsbereich)	183
Revisionsamt	185
3.2 Teilhaushalte Zentrale Ansätze	187
4. Stellenplan 2025 und Personalauszahlungen	195
4.1 Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025	197
4.2 Personalauszahlungen - Steuerfreie Aufwandsentschädigungen	227

1. Allgemeiner Teil

1.1 Haushaltssatzung Hoheitshaushalt

Haushaltssatzung der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025

Auf Grund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Landeshauptstadt München folgende Haushaltssatzung 2025:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	9.616.482.400 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	9.537.567.400 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	78.915.000 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	9.297.369.100 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	9.085.590.000 €
und einem Saldo von	211.779.100 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	498.977.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	3.041.214.000 €
und einem Saldo von	- 2.542.237.000 €

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	2.250.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	106.633.000 €
und einem Saldo von	2.143.367.000 €

d) und dem Saldo des Finanzhaushalts (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von	- 187.090.900 €
--	-----------------

ab.

§ 2

- (1) Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 2.250.000.000 € neu festgesetzt.
- (2) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ sind nicht vorgesehen.
- (3) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Märkte München“ sind nicht vorgesehen.
- (4) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 55.815.000 € festgesetzt.
- (5) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 44.000.000 € festgesetzt.
- (6) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2024 bis 31. August 2025 sind nicht vorgesehen.
- (7) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M)“ wird auf 45.000.000 € festgesetzt.
- (8) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ sind nicht vorgesehen.
- (9) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Friedhöfe und Bestattung München“ sind nicht vorgesehen.

§ 3

- (1) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren wird auf 2.371.326.000 € festgesetzt.
- (2) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ wird 500.000 € festgesetzt.
- (3) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Märkte München“ werden nicht festgesetzt.
- (4) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 799.526.000 € festgesetzt.
- (5) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 150.555.000 € festgesetzt.
- (6) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2024 bis 31. August 2025 wurden im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 nicht festgesetzt.

- (7) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M)“ werden nicht festgesetzt.
- (8) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ werden nicht festgesetzt.
- (9) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Friedhöfe und Bestattung München“ werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der Steuersatz (Hebesatz) für nachstehende Gemeindesteuer wird wie folgt festgesetzt:

Gewerbsteuer 490 v. H.

§ 5

- (1) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 1.500.000.000 € festgesetzt.
- (2) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ wird auf 500.000 € festgesetzt.
- (3) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Märkte München“ wird auf 3.000.000 € festgesetzt.
- (4) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 56.200.000 € festgesetzt.
- (5) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 50.000.000 € festgesetzt.
- (6) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2024 bis 31. August 2025 wurde im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 auf 20.000.000 € festgesetzt.
- (7) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M)“ wird auf 56.100.000 € festgesetzt.
- (8) Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ werden nicht beansprucht.
- (9) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Friedhöfe und Bestattung München“ wird auf 130.000 € festgesetzt.

§ 6

Das Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ beginnt – abweichend vom Haushaltsjahr der Landeshauptstadt München – am 1. September und endet am 31. August des Folgejahres.

Die Festsetzungen für das Geschäftsjahr 1. September 2024 bis 31. August 2025 erfolgten bereits im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2024 und gelten bezogen auf das Wirtschaftsjahr 2024/2025 entsprechend weiter.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2025 in Kraft.

Nachrichtliche Angaben:

Die Steuersätze (Hebesätze) für nachstehende Grundsteuern wurden in der Grundsteuerhebesatzsatzung vom 30. Oktober 2024 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------|
| 1. für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (A) | 824 v. H. |
| 2. für die Grundstücke (B) | 824 v. H. |

1.2 Haushaltssatzung Stiftungen

**Haushaltssatzung für die von der Landeshauptstadt München
verwalteten rechtsfähigen Stiftungen
für das Haushaltsjahr 2025**

Auf Grund der Art. 14 Abs. 1 Satz 3, Art. 20 Abs. 1 und 2 des Bayerischen Stiftungsgesetzes in der Fassung der Bekanntmachung vom 26. September 2008 (GVBl. S. 834, BayRS 282-1-1-WK) und in sinngemäßer Anwendung der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Landeshauptstadt München folgende Haushaltssatzung 2025:

§ 1

Die als Anlage beigefügten Haushaltspläne der rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2025 werden hiermit festgesetzt; sie schließen

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	16.760.300 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	18.086.400 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	- 1.326.100 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	16.685.400 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	17.753.100 €
und einem Saldo von	- 1.067.700 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	0 €
und einem Saldo von	0 €

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	0 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	0 €
und einem Saldo von	0 €

d) und dem Saldo des Finanzhaushalts (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von	- 1.067.700 €
--	---------------

ab.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach den Stiftungshaushaltsplänen wird auf 1.000.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2025 in Kraft.

1.3 Vorbericht

Vorbericht zum Haushalt 2025

Inhaltsverzeichnis	Seite
Vorbemerkungen	18
1 Allgemeine Daten und Eckwerte des Haushalts	19
2 Wesentliche Ziele und Strategien	21
3 Entwicklung in den beiden Vorjahren und im Haushaltsjahr	31
3.1 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen.....	31
3.1.1 Erläuterung der wichtigsten Erträge	32
3.1.2 Erläuterung der wichtigsten Aufwendungen	37
3.2 Entwicklung der wichtigsten Ein- und Auszahlungen	43
3.3 Entwicklung des Vermögens	51
3.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten.....	52
4 Entwicklung im Finanzplanungszeitraum	53
4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses.....	53
4.1.1 Ergebnishaushalt.....	53
4.1.2 Finanzhaushalt	54
4.2 Entwicklung der Ergebnismrücklage	58
4.3 Dauernde Leistungsfähigkeit	58
5 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	59
5.1 Übersicht der größten Investitionen und deren jährliche Folgekosten.....	59
5.2 Finanzierung der Investitionen	63
6 Vergleich mit dem Finanzplan des Vorjahres	65
6.1 Ergebnishaushalt.....	65
6.2 Finanzhaushalt	66
7 Liquidität	67
8 Wirtschaftslage der Betriebe	68

Vorbemerkungen

Im Vorbericht werden die wesentlichen Inhalte des Haushaltsplans und der Mittelfristigen Finanzplanung für den Stadtrat der Landeshauptstadt München, die Öffentlichkeit und die Rechtsaufsicht zusammengefasst. Dabei sind gem. § 6 KommHV-Doppik insbesondere die wesentlichen Ziele, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie die dauernde Leistungsfähigkeit und die Liquiditätsentwicklung darzustellen und zu erläutern.

Der Vorbericht gibt somit einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung.

Die Zahlen in den nachfolgenden Tabellen werden, wenn nicht anders gekennzeichnet, in Mio. € dargestellt. Die dort ausgewiesenen Summen und Salden entsprechen jeweils den kaufmännisch korrekt gerundeten Werten aus dem Zeilenschema des Gesamtergebnis- bzw. Gesamtfinanzhaushalts. Hier kann es aufgrund der Darstellung in Mio. € teilweise zu geringfügigen Rundungsdifferenzen kommen.

1 Allgemeine Daten und Eckwerte des Haushalts

Daten	Einheit	Werte
Geografie		
Fläche	ha	31.073
Durchschnittliche Höhe	m über NN	519
Bevölkerung		
Einwohner am 31.12.2024	Personen	1.603.776
Bevölkerungsdichte am 31.12.2024	je ha	52
Privathaushalte am 31.12.2024	Anzahl	863.334
Arbeitsmarkt		
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort am 30.06.2024	Personen	970.646
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Wohnort am 30.06.2024	Personen	718.992
Arbeitslose im Stadtgebiet am 31.12.2024	Personen	44.667
Arbeitslosenquote 31.12.2024	von Hundert	4,9
Steuer-Hebesätze		
Gewerbesteuer-Hebesatz 2025	von Hundert	490
Grundsteuer A-Hebesatz 2025 (für land- und forstwirtschaftlichen Grundbesitz)	von Hundert	824
Grundsteuer B-Hebesatz 2025 (für andere Grundstücke)	von Hundert	824

Quellen: muenchen.de, Statistisches Amt der Landeshauptstadt München

Haushaltszahlen (in Mio. €, gerundet)	Ansatz inkl. Nachtrag 2024	Ansatz 2025	Veränderung 2024 / 2025
Ergebnishaushalt			
Ordentliche Erträge	8.809	9.222	413
davon: Steuererträge	5.514	6.046	532
Ordentliche Aufwendungen	9.740	9.359	-381
Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-582	79	661
Finanzhaushalt			
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	153	212	59
Saldo für Investitionstätigkeit	-2.277	-2.542	-265
Nettoneuverschuldung	1.383	2.143	760

Bilanzkennzahlen	Ansatz inkl. Nachtrag 2024	Ansatz 2025	Veränderung 2024 / 2025
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen)	90,4 %	98,5 %	8,1 %
Steuerquote (Steuererträge/ordentliche Erträge)	62,6 %	65,6 %	3,0 %
Personalintensität (Personal- und Versorgungsaufwendungen/ ordentliche Aufwendungen)	33,8 %	31,2 %	-2,6 %
Zinslastquote (Zinsaufwendungen/ ordentliche Aufwendungen)	1,4 %	1,9 %	0,5 %
Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Bilanzsumme*)	40,4 %	36,6 %	-3,8 %

* auf Basis der aktualisierten Planbilanz

2 Wesentliche Ziele und Strategien

Nachfolgend werden die wesentlichen Ziele und Strategien dargestellt, welche die Referate der Landeshauptstadt München (LHM) im Jahr 2025 verfolgen und welche Änderungen sich gegebenenfalls gegenüber dem Vorjahr ergeben haben.

Aufgrund der Funktion des Vorberichtes als „Management Summary“ sind die Referate auf drei ausgewählte Ziele beschränkt bzw. auf fünf ausgewählte Ziele beim Referat für Bildung und Sport sowie Sozialreferat. Für die Darstellung weiterer Ziele stehen den Referaten insbesondere das Kapitel 1.4 im Allgemeinen Teil der Referatsbände für produktübergreifende Ziele und Kennzahlen sowie die Produktblätter für produktbezogene Ziele und Kennzahlen zur Verfügung.

Korrespondierend zur Darstellung der wesentlichen Ziele und Strategien im Vorbericht wird nach Abschluss des Haushaltsjahres im Rechenschaftsbericht über deren Umsetzung berichtet (§ 87 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik). Um die Verknüpfung zwischen Vorbericht und Rechenschaftsbericht herzustellen, wird pro Ziel idealerweise ein Zielwert festgelegt und/oder ein konkreter Schwerpunkt benannt.

Mittelfristig sollen die wesentlichen Ziele und Strategien im Vorbericht zum Haushalt mit den strategischen Leitlinien der Stadtentwicklungskonzeption "Perspektive München" synchronisiert werden (Stadtratsbeschluss Nr. 20-26 / V 04420 vom 2.2.2022). Die neue Darstellung wird weiterhin in enger Abstimmung mit allen Beteiligten für ausgewählte Bereiche konzipiert und getestet. Nach Abschluss der Konzeption soll diese gesamtstädtisch einheitlich im Vorbericht umgesetzt werden. Bis dahin wird für eine Übergangszeit im Vorbericht weiterhin eine referatsbezogene Darstellung ausgewählter Ziele mit Zielwerten oder Schwerpunkten verwendet.

Die Referate verfolgen im Jahr 2025 folgende wesentlichen Ziele und Strategien:



Direktorium

- **Weiterentwicklung der digitalen und analogen Öffentlichkeitsbeteiligung**
Schwerpunkt 2025: Abschluss der Einführung des künftigen Einwohner*innenbudgets („München Budget“)
- **Weiterentwicklung der Digitalisierung im Direktorium**
Schwerpunkte 2025: Ausrollen der E-Akte in weiteren Bereichen, Weiterentwicklung des Geschäftsprozessmanagements (GPM) sowie Vorbereitung und Mitarbeit für das Programm neo-Fin zur Einführung des neuen SAP-Systems S/4HANA zum 01.01.2026. Im Rahmen der festgelegten Produktivsetzung des neuen SAP-Releases stadtwweit werden sich die betroffenen Fachbereiche 2025 intensiv mit den Themen Datenmigration, Tests und Schulung befassen.

- **Vorbereitung der Wahlen 2026** (Stadtrat, Oberbürgermeister, Bezirksausschüsse, Migrationsbeirat)
Schwerpunkt 2025: Vorbereitungsarbeiten in Zusammenarbeit u.a. mit dem Kreisverwaltungs- und dem IT-Referat.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Vorbereitung der Wahlen 2026 ein neues Ziel, das sich zeitlich auf das gesamte Jahr 2025 und darüber hinaus noch im Jahr 2026 schwerpunktmäßig im 1. Quartal auswirken wird.



Baureferat

- **Klima- und Umweltschutzanstrengung intensivieren**
Schwerpunkt 2025: Umsetzung der Schul- und Kitabauprogramme in nachhaltiger Bauweise; artenvielfaltswirksame Umsetzung des Biodiversitätskonzeptes auf Ausgleichs- und Biotopflächen, in Grünanlagen und sukzessive im Straßenbegleitgrün; Weiterführung des Baumpflanzprogramms.
- **Nachhaltige Stärkung der Verkehrsinfrastruktur**
Schwerpunkt 2025: Kontinuierlicher Ausbau der Radverkehrsinfrastruktur; Fortsetzung des Bauwerkhaltungsprogramms für die Münchner Brücken; Unterhalts- und Baumaßnahmen zur Verbesserung der Verkehrssicherheit.
- **Personalsituation stabilisieren**
Schwerpunkt 2025: Nachhaltige Sicherstellung der Besetzung der Fachstellen und Ausbildungsplätze für die technischen Bereiche zur dauerhaften Bewältigung der vielfältigen Auftragslage des Baureferats sowie stetige Stärkung der Außenwahrnehmung des Baureferates als attraktive Ausbildungs- und Arbeitsstelle handwerklicher, verwaltungsfachlicher wie akademischer Berufe.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das dritte Ziel „Personalsituation stabilisieren“ auf Grund der geänderten stadtweiten Rahmenbedingungen für den Personalhaushalt fortgeschrieben (Vorjahr: „Verbesserung der Personalsituation“).



- **Fortwährende Digitalisierung in allen Bereichen des Gesundheitsreferats**
Schwerpunkt 2025: Vorantreiben der Digitalisierungsprojekte im Rahmen des Förderprogramms „Digitales Gesundheitsamt 2025“ und Abrufen der Fördermittel aus dem Förderprogramm – Zeithorizont bis 2025.
- **Fortwährende Stärkung von Gesundheitsschutz, -vorsorge und -planung**
Schwerpunkt 2025: Stärkung der Kinder- und Jugendgesundheit und Steuerung über das Beteiligungsmanagement Kliniken (München Klinik gGmbH sowie Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke GmbH MSK).
- **Verbesserung des Dienstleistungsangebots der Städtischen Friedhöfe München und Städtischen Bestattung**
Schwerpunkt 2025: Weiterführung und Abschluss des Projekts Eigenbetrieb für die Städtischen Friedhöfe München und die Städtische Bestattung.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben.



- **IT-Versorgung der Landeshauptstadt München langfristig auf hohem Niveau sicherstellen**
Schwerpunkt 2025: Mobiles und hybrides Arbeiten für alle Mitarbeitenden der Landeshauptstadt München inklusive aller Auszubildenden ermöglichen.
- **Digitalisierung der Landeshauptstadt München fördern und ausbauen**
Schwerpunkt 2025: Große Projekte und Programme, insbesondere neoHR, neoFin, neoIT, e-Akte, e/Gov., München Portal der Zukunft (MPdZ), gemäß Projektplanung umsetzen.
- **Beratung aller Referate in IT-Fragen sowie in der Digitalisierung und die Wahrnehmung des IT-Referats als „Business Enabler“ ausbauen**
Schwerpunkt 2025: Digitalisierungsberater*innen und Lösungsberater*innen in den Referaten etablieren und Standards in stadtweiten Projekten und Programmen des RIT setzen.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben.

- **Real Estate Management: Das Kommunalreferat stellt die stadtweit benötigten Immobilien zur Verfügung und die ökonomische Bewirtschaftung sicher** (mit Ausnahme der Immobilien des Referates für Bildung und Sport)
Schwerpunkt 2025: Aufgrund von Homeoffice und Mobilem Arbeiten werden Aktivitäten zur Reduzierung von Arbeitsflächen fortgesetzt.
- **Schutz und Pflege der natürlichen Ressourcen sowie Schutz des Klimas**
Schwerpunkt 2025: Ausbau von Photovoltaikanlagen, der nachhaltigen Forstbewirtschaftung sowie der ökologischen Land- und Viehwirtschaft und Maßnahmen zur Reduzierung des Müllaufkommens („Zero Waste“).
- **Versorgung der Münchner*innen mit frischen, gesunden und hochwertigen Lebensmitteln**
Schwerpunkt 2025: Die Sanierung der örtlichen Lebensmittelmärkte wird fortgesetzt. Der Markt am Wiener Platz steht als nächste Maßnahme an. Eine Investorenlösung für eine neue Großmarkthalle wird weiterverfolgt.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben.

- **Weitere Verbesserung der Kund*innen- und Bürger*innenorientierung in allen Parteeinkehrsbereichen**
Schwerpunkt 2025: Schnellere und effizientere Leistungserbringung sowie ein transparentes und medienbruchfreies Dienstleistungsangebot.
- **Optimierung und Ausbau der digitalen Angebote wie Online-Services, Terminvereinbarung und E-Akte**
Schwerpunkt 2025: Zugangswege etablieren, Prozesse End-to-End digitalisieren und Durchlaufzeiten verkürzen.
- **Verbesserung der Verkehrssicherheit (Vision Zero) sowie des Umwelt- und Lärmschutzes**
Schwerpunkt 2025: Strategische Weiterentwicklung der Kommunalen Verkehrsüberwachung durch teilstationäre Geschwindigkeitsüberwachung und Weiterentwicklung neuer technischer Lösungen zur Parkraumüberwachung.

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich keine Änderungen der wesentlichen Ziele.

- **Diversität leben**

Schwerpunkt 2025: Jeder Bereich des Kulturreferats setzt seine Bemühungen fort, seine Personalstruktur und sein Programm bzw. seine Fördermittelvergabe an einer vielfältigen Kulturlandschaft auszurichten. Die auf Vielfalt bezogenen Förderziele und -kriterien werden überprüft und bei Bedarf aktualisiert. Darüber hinaus findet ein Stadtratshearing statt, um Status Quo und die Weiterentwicklung der Vielfaltsförderung in der Münchner Kulturlandschaft zu diskutieren.

- **Teilhabe ermöglichen**

Schwerpunkt 2025: Im Sinne der Handlungsfelder „Kulturbegriff weiten“ und „Bildung ermöglichen“ werden bewusst Schwerpunkte gesetzt, um trotz der schwierigen Haushaltslage eine breite Teilhabe zu ermöglichen: dies betrifft insbesondere die Stadtbibliothek und die Stadtteilkultur. Parallel nimmt mit dem Schauburg LABOR ein neuer, partizipativer Spielort seinen Betrieb auf und kann wegweisende Schwerpunktsetzungen durch Drittmittel sicherstellen.

- **Nachhaltig entscheiden**

Schwerpunkt 2025: Die der Referatsleitung zugeordnete Nachhaltigkeits- und Transformationsmanager*in etabliert einen Prozess zur Koordination, Beratung und strategischen Planung für das Referat, seine Häuser und die Vorhaben.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das Ziel „Digitalen Wandel gestalten“ durch das Ziel „Teilhabe ermöglichen“ ersetzt. Damit ist die Zielsetzung anhand der kulturpolitischen Handlungsfelder für 2025 angepasst.

- **Strategien für Mobilität und Verkehr erarbeiten und umsetzen**

Schwerpunkt 2025: Dem Stadtrat neue Teilstrategien vorlegen. Den Fokus auf die Umsetzung der im Jahr 2024 beschlossenen Strategien legen. Das betrifft insbesondere die Maßnahmen im Zusammenhang mit Logistik und Wirtschaftsverkehr, sowie den Ausbau der Ladeninfrastruktur.

- **Die Stadtviertelmobilität insbesondere in Bezug auf den Radverkehr verbessern**

Schwerpunkt 2025: Projekte aus den Maßnahmenbündeln des Bürgerbegehrens Radentscheid planen, der Öffentlichkeit vorstellen und in den Stadtrat einbringen. Verkehrsversuche in diversen Straßenzügen des Stadtgebietes durchführen. Die Planung wichtiger Verkehrsprojekte und -konzepte voranbringen (z.B. autoreduzierte Altstadt, Altstadtadring, Schulwegesicherheit und Verkehrsberuhigung)

- **Evaluation und Weiterentwicklung des Referatsaufbaus**

Schwerpunkt 2025: Das Mobilitätsreferat wird seine Strukturen und Prozesse sowie Schnittstellenklärungen mit anderen Referaten und Betreuungsgesellschaften weiter evaluieren und optimieren.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben.



Personal- und Organisationsreferat

- **Modernisierung der Personalarbeit innerhalb der Landeshauptstadt München: digitaler, flexibler und nah an den Bedürfnissen der Kund*innen**

Schwerpunkt 2025: Prozessdigitalisierung im Rahmen eines Personalserviceportals, Einführung der Digitalen Personalakte, Rollout des Arbeitsschutzmanagementsystems (AMS).

- **Steigerung der Kund*innenzufriedenheit durch stärkere Positionierung des Personal- und Organisationsreferates als zuverlässiger und kompetenter Dienstleister**

Schwerpunkt 2025: Das Business Partner Modell wird im Rahmen von Pilotierungen weiter konkretisiert und umgesetzt. Zur Umsetzung der Personal- & Organisationsstrategie (P&O Strategie) werden Themenschwerpunkte gesetzt und nachgehalten, ein entsprechendes Controlling wird aufgebaut. Konkrete Maßnahmen, wie eine stadtweite Einführung der Nachfolgeplanung, expert debriefing oder die Anpassung der Ausschreibungsrichtlinien werden voran getrieben.

- **Stabilisierung des Personalhaushalts**

Schwerpunkt 2025: Die Personalkostenbudgets werden grundsätzlich bis zum Haushaltsjahr 2028 eingefroren. Zudem erfolgt bis Juni 2025 eine stadtweite Bereinigung des Stellenplans um 1.150 (unbesetzte) Stellen, die eingezogen werden. 150 Stellen davon werden aufgrund bereits realisierter Effizienzsteigerungen durch neoHR reduziert.

Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ziel „Zukunftsorientierte Aufstellung der Personalgewinnung“ entfallen, da die Priorisierung der Ziele innerhalb des Referats für 2025 neu festgelegt wurde. Das Ziel „Stabilisierung des Personalhaushalts“ ist neu hinzugekommen.



Referat für Arbeit und Wirtschaft

- **Entwicklung zukunftsfähiger Perspektiven für den Wirtschaftsstandort**
Schwerpunkt 2025: Umsetzung von Innovationsprojekten
Zielwert 2025: Umsetzung mindestens drei Innovationsprojekten in den Bereichen smart City und digitale Transformation.
- **Weiterentwicklung der Inhalte des Stadtratsauftrags „Mittelstandsfreundliche Stadtverwaltung“ gemeinsam mit den Fachdienststellen und der Wirtschaft**
Zielwert 2025: Definition von mindestens 5 Servicestandards
- **Erhalt und Förderung wirtschaftlicher Grundlagen in der Landeshauptstadt München**
Schwerpunkt 2025: Weiterentwicklung der Marke Oktoberfest
Zielwert 2025: Durchführung mindestens einer Marketingmaßnahme im Bereich der Markenkommunikation

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das zweite Ziel hinzugefügt.



RBS

Referat für Bildung und Sport

- **Die gleichberechtigte Teilhabe in Bildung und Sport unabhängig von sozialer Herkunft, ökonomischer Ausgangslage, Geschlecht, sexuelle Identität, Migrationshintergrund, Sprache oder gesundheitlicher und kognitiver Voraussetzungen ist gewährleistet.**
Schwerpunkt 2025: Die Überwindung und Aufarbeitung der pandemiebedingten negativen Folgen für die Lern-, Bildungs- und Erwerbsbiografie der Kinder und Jugendlichen entlang der Bildungskette sowie deren Auswirkungen auf Erziehungs- und Lehrkräfte insbesondere durch Ausbau der Beratungsangebote sowie Aufstockungen im Bereich der Schulpsychologie.
Zielwerte 2025: Die Repetentenquote an allen städtischen Schulen senken.
Repetentenquote städtische Gymnasien Schuljahr 2024/25: 2,5 %
Repetentenquote städtische Realschulen Schuljahr 2024/25: 3,25 %
- **Ein bedarfsgerechtes und flächendeckendes Infrastrukturangebot in den Bereichen Kindertageseinrichtungen, Schulen und Sport ist sichergestellt.**
Schwerpunkt 2025: Neben Planung, Bau, Verwaltung und Betrieb einer bedarfsgerechten Infrastruktur vor allem der Ausbau der Betreuungsangebote von Krippe bis zur Grundschule.
Zielwerte 2025: Versorgungsgrad U 3 (unter 3-Jährige): 58 % (+ 600 Plätze)
Versorgungsgrad Ü 3 (über 3-Jährige): 100 % (+ 1.000 Plätze)
Versorgungsgrad Ganztags Grundschule: 83 % (+ 600 Plätze)

- **Die Verpflegung von Kindern in städtischen Kindertageseinrichtungen ist so weit wie möglich in allen städtischen Häusern auf Frisch-Misch-Küche umgestellt.**

Zielwert 2025: Anzahl der Einrichtungen mit Frisch-Mischküche: 210

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das bisherige Ziel „bedarfsgerechte Personalausstattung“ mit Werten zu den Besetzungsquoten nicht mehr aufgeführt. Ansonsten erfolgten Anpassungen bei einzelnen Zielwertangaben.



Referat für Klima- und Umweltschutz

- **Erreichung der Klimaneutralitätsziele als Stadtverwaltung bis 2030 und im Stadtgebiet München bis 2035**

Schwerpunkt 2025: Vorantreiben der Wärme- und Energiewende in den Quartieren (Sanierung, Umstellung auf erneuerbare Wärmequellen, Ausbau Photovoltaik) und der klimafreundlichen Mobilität. Strategische Grundlage ist die kommunale Wärmeplanung, deren Umsetzung wird über die Förderprogramme klimaneutrale Gebäude (FKG) und klimaneutrale Antriebe (FKA) incentiviert. Im Rahmen der EU- Mission „Klimaneutrale und intelligente Städte“ wird im Januar ein Klimastadtvertrag eingereicht, es folgt der Aufbau eines Transition Teams und Co-Kreationsprozesses, um gemeinsam mit digitalen Tools umsetzbare Lösungen für reale Herausforderungen zu entwickeln.

- **Der Artenrückgang innerhalb des Stadtgebietes ist gestoppt und die für den Erhalt der Biodiversität im Stadtgebiet notwendigen Flächen sind dargestellt und beschrieben.**

Schwerpunkt 2025: Durch eine Bewertung der ersten Ergebnisse des Biodiversitätsmonitorings können Schlüsse auf den aktuellen Zustand der Biodiversität im Stadtgebiet München gezogen werden. Für die Flächenkulisse Biodiversität wird die Herleitung der Flächenkulisse gutachterlich weiterentwickelt. Mit weiteren Artenhilfsprogrammen wird begonnen. Biotoppfleßmaßnahmen sowie Angebote für Bürger*innen beispielsweise Biodiversitätsberatung, Förderangebote oder die Gebietsbetreuung werden ausgeweitet.

- **Klimaresilienz in München umsetzen**

Schwerpunkt 2025: Vorantreiben der klimaresilienten Quartiersentwicklung über frühzeitige und ganzheitliche Berücksichtigung der Themen Stadtklima, Grundwasser und Klimaanpassung in der Bauleitplanung und Quartierskonzepten. Förderung des Ausbaus der grünen Infrastruktur im Stadtgebiet. Strategische Grundlagen sind die Klimafunktionskarte, die Grundwasserkarten und das Klimaanpassungskonzept.

Im Vergleich zum Vorjahr sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben.

- **Bedarfsgerechte Versorgung der Münchner Bevölkerung mit bezahlbarem Wohnraum durch die Schaffung von neuem und die Erhaltung von bestehendem Wohnraum.**
Zielwert 2025: Schaffung von Wohnbaurecht für jährlich 4.500 Wohneinheiten (Mittelwert über 3 Jahre)
- **Sicherstellung einer nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung**, die die sozialen, wirtschaftlichen und umweltschützenden Anforderungen in Einklang bringt, eine lebenswerte Umwelt und gesunde Wohn- und Arbeitsverhältnisse sichert, eine dem Wohl der Allgemeinheit entsprechende sozialgerechte Bodennutzung gewährleistet und dazu beiträgt, die natürlichen Lebensgrundlagen zu schützen und zu entwickeln.
Schwerpunkt 2025: Implementierung des Stadtentwicklungskonzeptes Perspektive München als Nachhaltigkeitsstrategie der LHM, Vorlage der Strategischen Leitlinien der Stadtentwicklung als kommunale Nachhaltigkeitsziele
- **Die Bauaufsicht sorgt für ordnungsgemäße Zustände auf den Baugrundstücken und trifft Anordnungen zur Abwehr von Gefahren, zum Schutz der Allgemeinheit und zur Gewährleistung der gesetzlichen Anforderungen.**
Zielwert 2025: Einhaltung der durchschnittlichen Bearbeitungszeit von 110-120 Tagen bei den bauaufsichtlichen Genehmigungsverfahren

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben.



- **Armut und Armutsgefährdung lindern und bekämpfen, Teilhabe fördern, insbesondere mit dem Fokus auf Alleinerziehende sowie Kinder und Jugendliche und Ältere**
Schwerpunkt 2025: Die freiwilligen Leistungen bleiben trotz der angespannten Haushaltslage im bisherigen Umfang erhalten.
- **Stärkung Jugendlicher und junger Erwachsener**
Schwerpunkt 2025: Junge Menschen in den Fokus stellen - Die Erkenntnisse und Handlungsempfehlungen aus der Online-Jugendbefragung 2024 werden mit den relevanten Verantwortungsbereichen weiterbearbeitet und zur Umsetzung gebracht.
- **Wohnen und Stadtteilentwicklung, insbesondere der Erhalt und Schaffung von bezahlbarem Wohnraum, Vermeidung von Wohnungslosigkeit sowie insgesamt die Stadtteilentwicklung und Nachbarschaft stärken**
Schwerpunkt 2025: Der Ausbau der Anzahl der Wohneinheiten in der Wohnform

AzubiWohnen bei der Landeshauptstadt München für Auszubildende insgesamt und der Erwerb von Belegrechten zur Direktbelegung durch das AzubiWerk wird fortgeführt.
Zielwert 2025: Erwerb von 80 Belegrechten für die Direktbelegung durch das AzubiWerk

- **Sozialraumorientierung als Handlungsprinzip**

Schwerpunkt 2025: Nachbarschaftstreffs und soziokulturelle Einrichtungen bieten Orientierung und tragen zu einer lebendigen und stabilen Nachbarschaft bei. Die Zahl der bestehenden Einrichtungen bleibt erhalten und nach Möglichkeit ausgebaut.

Zielwert 2025: Ausbau um eine Einrichtung durch das Amt für Wohnen und Migration

- **Kund*innen- und Bürger*innenoffensive**

Schwerpunkt 2025: Die Durchführung der Münchner FreiwilligenMesse findet am 16.03.2025 im Neuen und Alten Rathaus am Marienplatz statt.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben, die Schwerpunkte wurden jedoch teilweise neu gesetzt.



Stadtkämmerei

- **Die Digitalisierung soll in der Stadtkämmerei weiter ausgebaut werden.**

Schwerpunkt 2025: Weiterer Rollout der E-Akte im Bereich Steuern und Kasse, sowie Einführung des digitalen Gewerbesteuer-Messbescheides und der digitalen Stellenbewertung und -beschreibung. Einführung der Opensource Software ZAMMAD im Ticketsystem und des Chatbots Muckl für Fragen zur Grundsteuerreform, auch als Basis für weitere Anwendungen.

- **Die Modernisierung der Verfahren und Prozesse der Stadtkämmerei wird fortgeführt.**

Schwerpunkt 2025: Start der Modernisierung der Steuerfachverfahren sowie Produktivsetzung des Tax-Compliance-Systems und Weiterführung des Programms neoFin SAP Lösungen mit Finalisierung der Prozesse, der Migration sowie Durchführung der Schulungen zur Vorbereitung für die Produktivsetzung. Umsetzung des Zentralen Rechnungseingangs inklusive umfangreichem Kommunikationskonzept.

- **Fortschreibung und Umsetzung der Strategie unter der Dachmarke neoFin**

Schwerpunkt 2025: Optimierung bzw. Weiterentwicklung der Stadtkämmerei hinsichtlich der Unterstützung gegenüber den Referaten u.a. durch Optimierung von Haushaltsplanungsprozessen. Weitere Optimierung der Bürgerservices u.a. im Rahmen der Grundsteuerreform im Rahmen eines eigenen Callcenters.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Ziele der Stadtkämmerei aufgrund der angepassten Programmplanung neoFin SAP Lösungen neu ausgerichtet und neu formuliert.

3 Entwicklung in den beiden Vorjahren und im Haushaltsjahr

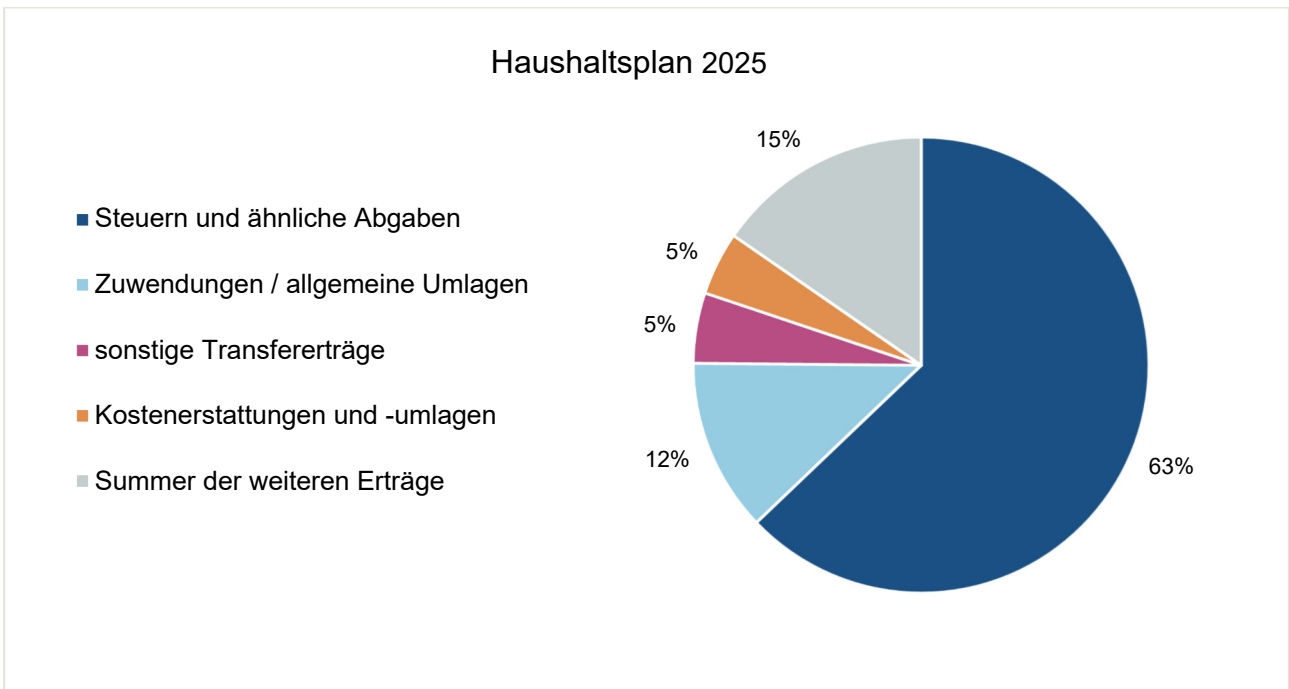
Im Folgenden wird die Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten im Gesamthaushalt der Landeshauptstadt München beschrieben. Unter Ziffer 3.2 werden ergänzend hierzu die wesentlichen Abweichungen zum Finanzhaushalt sowie die Investitionstätigkeit dargestellt. Weitergehende Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen der einzelnen Referatsteilhaushalte, deren Entwicklung und wesentliche Abweichungen sind in den jeweiligen Referatsbänden (Band 2-7) unter Ziffer 2 und 3 zu finden.

3.1 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen

Entwicklung im Ergebnishaushalt von 2023 bis 2025

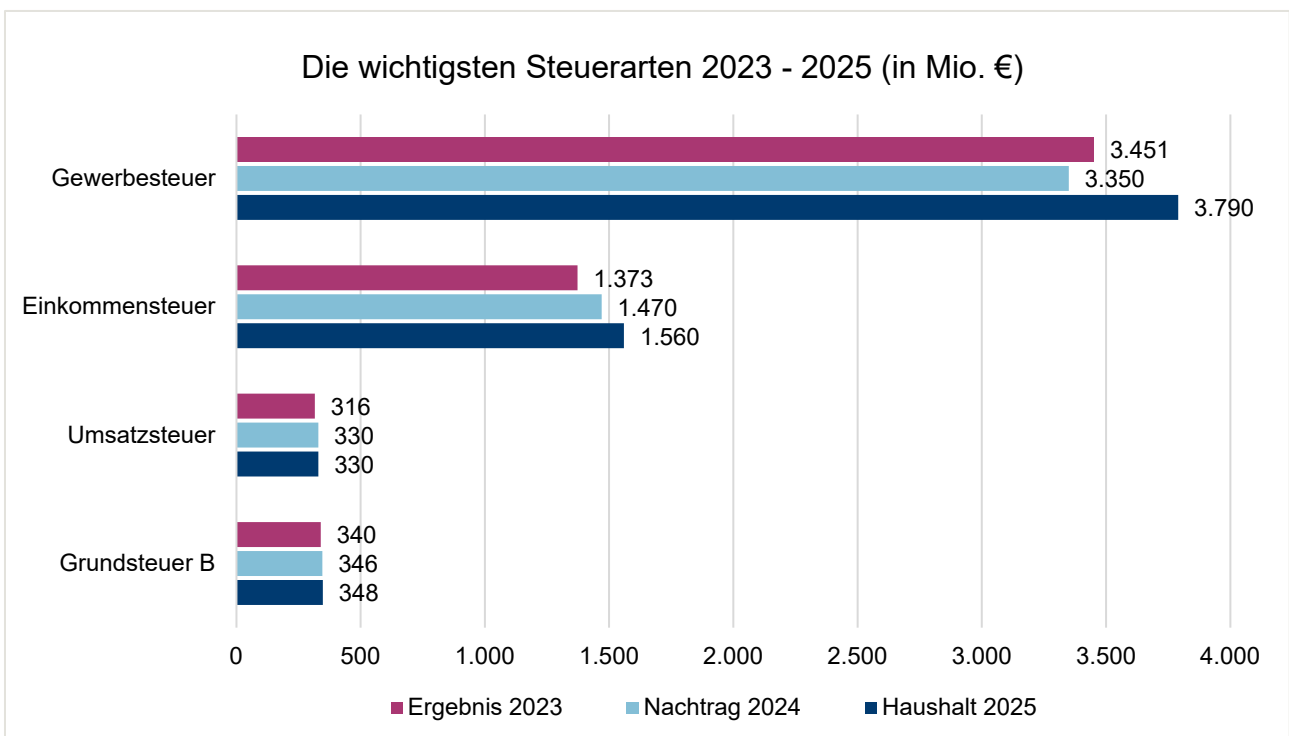
Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €, gerundet)	Ergebnis 2023	Ansatz inkl. Nachtrag 2024	Veränderung 2023/2024	Ansatz 2025	Veränderung 2024/2025
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-318	-931	-192,5 %	-137	85,3 %
Steuern und ähnliche Abgaben	5.498	5.514	0,3 %	6.046	9,6 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.319	1.255	-4,8 %	1.180	-6,0 %
Sonstige Transfererträge	400	469	17,2 %	480	2,3 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	294	330	12,3 %	362	9,7 %
Auflösung von Sonderposten	80	59	-27,1 %	52	-11,4 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	269	319	18,2 %	252	-21,0 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	526	447	-14,9 %	432	-3,5 %
Sonstige ordentliche Erträge	318	384	20,7 %	386	0,6 %
Aktivierete Eigenleistungen	38	33	-11,2 %	33	-1,1 %
Summe ordentliche Erträge	8.742	8.809	0,8 %	9.222	4,7 %
Personalaufwendungen	2.212	2.345	6,0 %	2.452	4,5 %
Versorgungsaufwendungen	485	948	95,3 %	469	-50,6 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.645	1.757	6,8 %	1.775	1,1 %
Bilanzielle Abschreibungen	433	446	3,1 %	414	-7,4 %
Transferaufwendungen	3.844	3.788	-1,4 %	3.846	1,5 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	441	456	3,5 %	404	-11,3 %
Summe ordentliche Aufwendungen	9.060	9.740	7,5 %	9.359	-3,9 %
Finanzergebnis	14	349	2381,6 %	216	-38,1 %
Finanzerträge	101	489	384,9 %	394	-19,3 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	87	140	61,4 %	179	27,5 %
Ordentliches Ergebnis	-304	-582	-91,4 %	79	113,6 %

3.1.1 Erläuterung der wichtigsten Erträge



Steuern und ähnliche Abgaben

Die wichtigsten Einnahmequellen der Landeshauptstadt München sind die Steuern. Für das Jahr 2025 werden hierfür rund 6,05 Mrd. € und damit gut 63 % des Gesamtertrages (Summe der ordentlichen Erträge zzgl. Finanzerträge im Ergebnishaushalt) veranschlagt.



Gewerbsteuer

Entsprechend der 167. Sitzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom 22.10. bis 24.10.2024 war im Jahr 2024 keine Steigerung des Gewerbesteuerniveaus zu verzeichnen, während für das Jahr 2025 eine Steigerung von 2,9 % erwartet wird. Dieser Steuerschätzung liegen die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Herbstprojektion zur wirtschaftlichen Entwicklung zugrunde. Die Ergebnisse der Steuerschätzung sind direkte Folge des enttäuschenden Verlaufs der wirtschaftlichen Entwicklung. Die noch im Mai 2024 erwartete baldige Belebung der Konjunktur fand zum wiederholten Male nicht statt. Für das Jahr 2025 erwartet die Bundesregierung jedoch dank eines gewachsenen Realeinkommens ein Anspringen der Konjunktur. Die Berechnung für das Jahr 2025 beruht daher grundsätzlich auf der Einschätzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen und einer vorsichtigen Beurteilung der möglichen Entwicklung der Wirtschaftslage. Die Auswirkungen des Steuerfortentwicklungsgesetzes, welches am 19.12.2024 durch den Bundestag beschlossen wurde, wurden in der Prognose des Ansatzes für das Jahr 2025 nicht berücksichtigt. Die im Regierungsentwurf vorgesehenen Steuerentlastungen für Unternehmen, welche zu massiven Mindereinnahmen der Kommunen geführt hätten, wurden im weiteren Verlauf des parlamentarischen Verfahrens gestrichen.

(Ergebnis 2023: 3,45 Mrd. €, Nachtrag 2024: 3,35 Mrd. €, Haushalt 2025: 3,79 Mrd. €)

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

Basierend auf der aktuellen Steuerschätzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom Oktober 2024 ist mit einem leichten Anstieg der Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu rechnen.

(Ergebnis 2023: 1,37 Mrd. €, Nachtrag 2024: 1,47 Mrd. €, Haushalt 2025: 1,56 Mrd. €)

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Entsprechend dem Ergebnis der Jahreshochrechnung für das Jahr 2024 sowie den Ergebnissen des AK Steuerschätzungen vom Oktober 2024 ist beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für das Jahr 2025 im Vergleich zum Nachtrag 2024 von keiner Steigerung auszugehen.

(Ergebnis 2023: 316 Mio. €, Nachtrag 2024: 330 Mio. €, Haushalt 2025: 330 Mio. €)

Grundsteuer B

Die Grundsteuerreform wurde durch die Landeshauptstadt München aufkommensneutral umgesetzt. Der Grundsteuerhebesatz wurde ab dem Jahr 2025 auf 824 % festgesetzt. Das im Haushalt geplante Aufkommen aus der Grundsteuer entspricht damit im Wesentlichen der bisherigen Höhe. Für die Grundsteuer B wurde im Nachtrag ein Planansatz von 346 Mio. € angesetzt. Für das Jahr 2025 wird von einer moderaten Steigerung in Höhe von 2 Mio. € und damit einem Ansatz in Höhe von 348 Mio. € ausgegangen.

(Ergebnis 2023: 340 Mio. €, Nachtrag 2024: 346 Mio. €, Haushalt 2025: 348 Mio. €)

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mit einem Anteil von rund 12 % an den Gesamterträgen sind die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen die zweithöchste Einnahmequelle der Landeshauptstadt München. Im Vergleich zu den Vorjahren haben sich diese Erträge jedoch stetig verringert.

(Ergebnis 2023: 1,32 Mrd. €, Nachtrag 2024: 1,26 Mrd. €, Haushalt 2025: 1,18 Mrd. €).

Zuweisungen vom Land

Das Referat für Bildung und Sport hat den größten Anteil an den Zuweisungen vom Land (452 Mio. €). Sie beinhalten hauptsächlich die Zuweisungen nach dem Bayerischen Gesetz zur Bildung, Erziehung und Betreuung von Kindern in Kindergärten, anderen Kindertageseinrichtungen und in Tagespflege (BayKiBiG). Der im Vergleich zum Ergebnis 2023 um rund 38 Mio. € niedrigere Ansatz im Jahr 2025 ist unter anderem durch einmalige BayKiBiG-Endabrechnungen der Vorjahre begründet. Im Rahmen des Nachtrags erfolgt jeweils jährlich eine Konkretisierung der zu erwartenden Zuwendungen.

Weitere Zuweisungen des Landes gibt es insbesondere im Sozialreferat (32 Mio. €) für die Refinanzierung der Einkommensorientierten Zusatzförderung für Mietwohnungen und der Großtagespflegen, im Baureferat (23 Mio. €) aus dem Kfz-Steuerverbund, im Gesundheitsreferat (14 Mio. €) für den öffentlichen Gesundheitsdienst, bei den Zentralen Ansätzen der Stadtkämmerei (14 Mio. €) für den Öffentlichen Personennahverkehr und im IT-Referat (9 Mio. €) für die digitale Bildungsstruktur.

Im Referat für Arbeit und Wirtschaft wurden unter dieser Position bis zum Jahr 2023 die Erstattungen für das Deutschlandticket verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden diese Zuweisungen als durchlaufende Gelder über ein Verrechnungskonto gebucht, so dass der Planansatz ab dem Jahr 2024 um gut 148 Mio. € niedriger ist als das Ergebnis 2023. Im Gesamthaushalt ist dies aber haushaltsneutral, da auch die entsprechenden Transferaufwendungen für die Weiterleitung an die Stadtwerke München (SWM) GmbH über das Verrechnungskonto abgebildet werden.

(Ergebnis 2023: 762 Mio. €, Nachtrag 2024: 605 Mio. €, Haushalt 2025: 562 Mio. €).

Lehrpersonalzuschüsse

Im Referat für Bildung und Sport werden die Lehrpersonalzuschüsse vereinnahmt, welche im zeitlichen Verlauf in Abhängigkeit von den Schülerzahlen leicht ansteigen. Für das Jahr 2025 werden hier Erträge in Höhe von 207 Mio. € erwartet.

(Ergebnis 2023: 192 Mio. €, Nachtrag 2024: 194 Mio. €, Haushalt 2025: 207 Mio. €).

Erträge aus der Überlassung der staatlichen Grunderwerbsteuer

Der Freistaat Bayern stellt den Gemeinden und Landkreisen 8/21 des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer zur Verfügung (Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer), das den kreisfreien Gemeinden nach Maßgabe des örtlichen Aufkommens in voller Höhe zufließt.

In den letzten Jahren sind die Zinsen für Immobilienkredite und damit verbunden die Baupreise erheblich angestiegen. Diese Entwicklungen haben im Haushaltsjahr 2023 zu einem starken Rückgang der Grunderwerbsteuer geführt, die ein Ist von nur 133 Mio. € erreichte. Allerdings zeichnet sich nun ein leicht sinkendes Zinsniveau ab. Entsprechend kann davon ausgegangen werden, dass sich auch die Situation auf dem Münchner Immobilienmarkt leicht entspannt. Infolgedessen wurde für das Haushaltsjahr 2024 im Nachtrag bereits ein Wert von 150 Mio. € eingeplant. Für das Jahr 2025 wird ein moderater Anstieg auf 160 Mio. € prognostiziert.

(Ergebnis 2023: 133 Mio. €, Nachtrag 2024: 150 Mio. €, Haushalt 2025: 160 Mio. €)

Familienleistungsausgleich

Hinsichtlich des Familienleistungsausgleichs ergeben sich im Vergleich zum Vorjahr keine Änderungen. Auch für das Jahr 2025 wird daher ein Ansatz von 110 Mio. € prognostiziert.

(Ergebnis 2023: 104 Mio. €, Nachtrag 2024: 110 Mio. €, Haushalt 2025: 110 Mio. €)

Zuweisungen vom Bund

Die höchsten Planansätze liegen im IT-Referat. Hier werden überwiegend die Fördermittel des Bundes zur Förderung der Bildungs-IT, unter anderem die Fördermittel aus den Förderprogrammen "Digitale Bildungsinfrastruktur an bayerischen Schulen" (dBIR) geplant. Der Verlauf richtet sich nach der erwarteten Höhe des voraussichtlichen Fördermitteleingangs und unterliegt regelmäßig deutlichen Schwankungen.

(Ergebnis 2023: 6 Mio. €, Nachtrag 2024: 57 Mio. €, Haushalt 2025: 25 Mio. €)

Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge gliedern sich in einen öffentlichen und einen privaten Bereich und sind nur im Sozialreferat angesiedelt.

Die Transfererträge im öffentlichen Bereich beinhalten hauptsächlich die Erstattungen des Bundes und des Bezirks Oberbayern für die Leistungen nach dem SGB II (Bürgergeld, Kosten der Unterkunft), SGB XII (Sozialhilfe, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung), SGB VIII (Jugendhilfe) und dem AsylbLG (Asylbewerberleistungsgesetz). In den privaten Bereich fallen hauptsächlich die Erstattungen des Bundes für die Kosten der Unterkunft bei den Beherbergungsbetrieben des Jobcenters. Die Ertragssteigerungen folgen korrespondierend den Aufwandserhöhungen in den entsprechenden Bereichen.

(Ergebnis 2023: 400 Mio. €, Nachtrag 2024: 469 Mio. €, Haushalt 2025: 480 Mio. €)

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Diese Erträge haben sich im Betrachtungszeitraum deutlich reduziert. Der Planansatz für 2025 beträgt 432 Mio. €.

Über 63 % der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden im Haushaltsjahr 2025 im Sozialreferat (276 Mio. €) veranschlagt.

Sie beinhalten die Erstattungen des Bundes (159 Mio. €) für die Aufwendungen nach dem SGB II, welche aufgrund von steigenden Fallzahlen und höheren Unterkunftskosten im Betrachtungszeitraum stetig steigen. Darüber hinaus werden hier auch die Erstattungen des Landes (134 Mio. €) für die kommunale Flüchtlingsunterbringung durch das Amt für Wohnen und Migration verbucht. Aufgrund von Erstattungen für Aufwendungen aus Vorjahren liegt das Ist 2023 leicht über dem Plan 2025. Durch die weitere Eröffnung von Unterkünften wurde für das Jahr 2025 mit einer Steigerung gegenüber dem Nachtrag 2024 gerechnet.

Im Referat für Bildung und Sport umfassen die geplanten Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen hauptsächlich die Beiträge für Gastschüler*innen an den Münchner Schulen (Haushalt 2025: 73 Mio. €).

Im Baureferat wird hier die Konzernsteuerumlage aufgrund der Finanzbeziehungen zwischen dem Betrieb gewerblicher Art (BgA) U-Bahn-Bau und der Stadtwerke München (SWM) GmbH geplant (2025: 35 Mio. €). Im Vergleich zum Ergebnis 2023 ist der Planansatz 2025 um 44 Mio. € geringer, was insbesondere auf Erstattungen im Jahr 2023 aus Vorjahren zurückzuführen ist.

Für das im Vergleich zum Nachtragsplan 2024 deutlich höhere Ergebnis 2023 waren darüber hinaus noch die Erstattungen des Landes für die stadtweiten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie ursächlich. Vor allem im Gesundheitsreferat lagen dadurch die Ansätze für das Jahr 2024 deutlich unter dem Ist 2023.

(Ergebnis 2023: 526 Mio. €, Nachtrag 2024: 447 Mio. €, Haushalt 2025: 432 Mio. €)

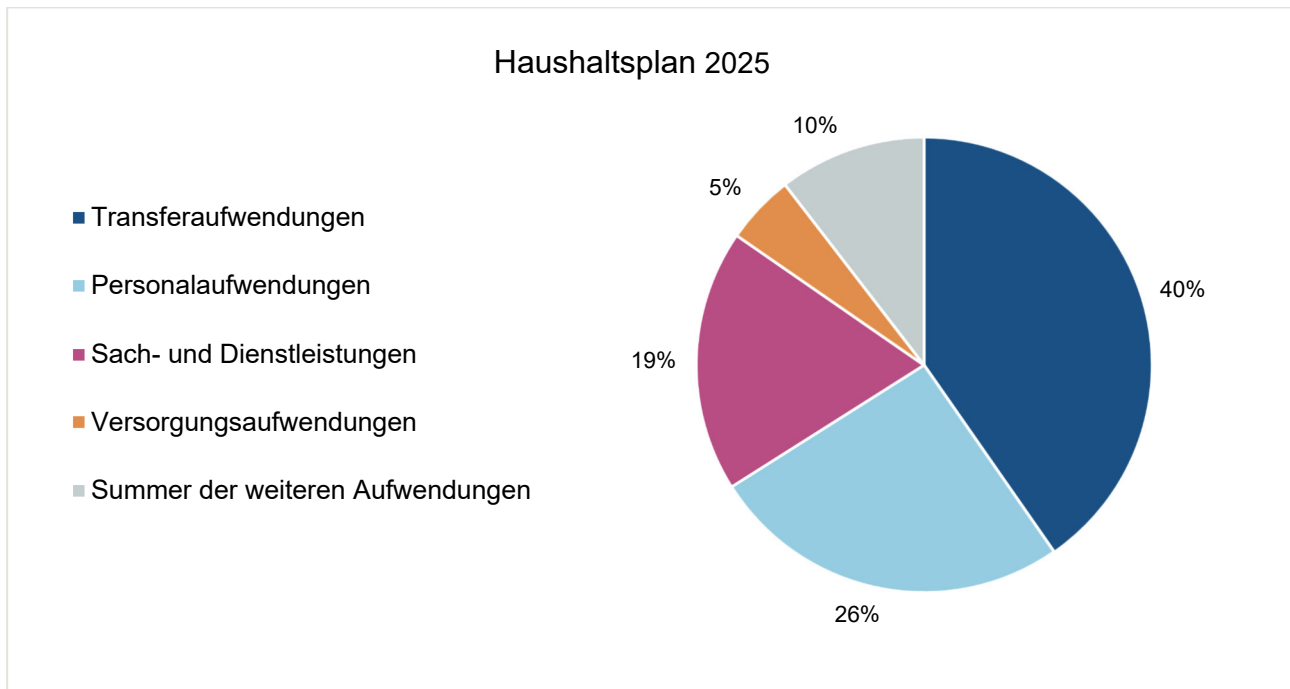
Finanzerträge

Unter den Finanzerträgen wird im Baureferat die Gewinnausschüttung der SWM GmbH gemäß dem Gewinnabführungsvertrag geplant. Im Jahr 2023 belief sich die Gewinnabführung der SWM auf lediglich 74 Mio. € und stieg im Jahr 2024 aufgrund von Einmaleffekten auf 411 Mio. €. Für das Jahr 2025 liegt sie voraussichtlich bei 354 Mio. €.

Weitere Finanzerträge vor allem für die Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen sind im Planansatz der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei zu finden (28 Mio. €).

(Ergebnis 2023: 101 Mio. €, Nachtrag 2024: 489 Mio. €, Haushalt 2025: 394 Mio. €)

3.1.2 Erläuterung der wichtigsten Aufwendungen



Personalaufwendungen

Rund ein Viertel der Gesamtaufwendungen (Summe der ordentlichen Aufwendungen zzgl. Zinsen und ähnliche Aufwendungen im Ergebnishaushalt) entfallen auf die Personalaufwendungen. Sie enthalten neben den laufenden und einmaligen Gehältern aller bei der Landeshauptstadt München Beschäftigten auch die Sozialversicherungsleistungen und die Beihilfeleistungen für die aktiven Beschäftigten. Hinzu kommen noch die Rückstellungen für Altersteilzeit, Sabbaticals sowie nicht genommene Urlaube. Die mit Abstand höchsten Planansätze finden sich im Referat für Bildung und Sport (2025: 998 Mio. €), da dort das Lehr- und Erziehungspersonal zugeordnet ist. Auch das Kreisverwaltungsreferat und das Sozialreferat haben für das Jahr 2025 jeweils Planansätze in Höhe von etwa 300 Mio. €. Das Baureferat ist mit rund einer Viertelmilliarde Euro ebenfalls stark vertreten.

Die Veränderungen der Personalaufwendungen im Betrachtungszeitraum lässt sich gesamtstädtisch insbesondere anhand folgender Parameter erklären:

- Tarifierhöhung in Höhe von 200 € je Beschäftigten mit anschließender zusätzlicher Erhöhung um 5,5 % zum 01.03.2024
- Sonderzahlungen in Höhe von 3 Tsd. € zur Abmilderung der gestiegenen Verbraucherpreise für die Beamt*innen (Auszahlung im Jahr 2024)
- Besoldungserhöhung in Höhe von 200 € ab 01.11.2024
- Besoldungserhöhung in Höhe von 5,5 % ab 01.02.2025
- Ausweitungen im Stellenplan in den Jahren 2023 und 2024 rund 1.300 Vollzeitäquivalenten
- Anstreben höherer Besetzungsquoten bis Juni 2024

Zur Stabilisierung der Personalkosten wurden bereits Mitte des Jahres 2024 sowie im Haushaltsplan 2025 verschiedene Maßnahmen beschlossen. Der Personalhaushalt trägt zur Haushaltskonsolidierung mit 42,5 Mio. € bei. Zusätzlich müssen 2,5 % der anstehenden Tarifierhöhung 2025 aus den bestehenden Personalkostenbudgets gedeckt werden. Weiterhin werden die Personalkostenbudgets bis zum Haushalt 2028 eingefroren. Eine Anpassung erfolgt nur, wenn die Teuerung 1 % überschreitet. Darüber hinaus werden bis Ende 2026 1.150 Stellen eingezogen, da diese aufgrund der Haushaltslage in naher Zukunft nicht mehr besetzt werden können.

(Ergebnis 2023: 2,21 Mrd. €, Nachtrag 2024: 2,35 Mrd. €, Haushalt 2025: 2,45 Mrd. €)

Versorgungsaufwendungen

Der zahlungswirksame Versorgungsaufwand umfasst insbesondere die Versorgungsbezüge für Beamt*innen sowie die Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger*innen. Der nicht zahlungswirksame Versorgungsaufwand umfasst die Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamt*innen sowie die Rückstellungen für die Eigenversorgung ehemaliger städtischer Arbeiter*innen.

Die Veränderungen der Versorgungsaufwendungen im Betrachtungszeitraum lässt sich anhand folgender Parameter erklären:

- Kalkulierte Besoldungserhöhung in Höhe von 7,5 % für 2024
- Besoldungserhöhungen sind bei der Rückstellungsbildung vollumfänglich immer im Jahr des Inkrafttretens zu berücksichtigen. Bei Laufzeiten von mehr als einem Jahr führt dies bei den Versorgungsaufwendungen regelmäßig zu sogenannten Wellenbewegungen im Planungsverlauf und Vollzug. Im Betrachtungszeitraum 2023 bis 2025 ist dieser Effekt deutlich beim Ansatz im Jahr 2024 zu erkennen.
- Erstmalige Bildung der Rückstellung für Rentenansprüche aufgrund von Versorgungsausgleich im Nachtrag 2024

(Ergebnis 2023: 485 Mio. €, Nachtrag 2024: 948 Mio. €, Haushalt 2025: 469 Mio. €)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die rund 19 % der Gesamtaufwendungen ausmachen, verteilen sich in unterschiedlichen Größenordnungen auf alle Teilhaushalte und sind im Betrachtungszeitraum deutlich angestiegen. Rund 82 % der Planansätze für das Jahr 2025 entfallen dabei auf folgende 5 Referate: IT-Referat (421 Mio. €), Referat für Bildung und Sport (357 Mio. €), Kommunalreferat (294 Mio. €), Baureferat (222 Mio. €) und Sozialreferat (162 Mio. €). Während das Ergebnis 2023 noch bei 1,65 Mrd. € lag, stieg der Ansatz vom Nachtrag 2024 (1,76 Mrd. €) nochmal um knapp 19 Mio. € auf 1,78 Mrd. € zum Stand Haushalt 2025.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden in folgende Teilbereiche untergliedert:

Aufwendungen für bezogene Sach- und Dienstleistungen

Die Gesamtsumme der Ansätze für diese Aufwendungen ist zum Haushaltsplan 2025 gegenüber dem Nachtrag 2024 zwar auf gleichem Niveau geblieben, liegt aber im Vergleich zum Ergebnis 2023 um rund 100 Mio. € darüber. Für das Jahr 2025 sind hier insbesondere die Kosten für die Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen des Eigenbetriebs it@M, der LHM-Services GmbH und von externen Dienstleistern (437 Mio. €) veranschlagt. Hinzu kommen die Aufwendungen für Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen (269 Mio. €), sowie eine Vielzahl unterschiedlicher Positionen für Aufwendungen für diverse Dienstleistungen vor allem im Zusammenhang mit der Gebäudebewirtschaftung und dem laufenden Geschäftsbetrieb in den Referaten, z.B. Reinigungs- und Entsorgungskosten, Entwässerung beim Tiefbau, Sicherheitsmaßnahmen, Öffentlichkeitsarbeit und Fortbildungen.

(Ergebnis 2023: 1,08 Mrd. €, Nachtrag 2024: 1,18 Mrd. €, Haushalt 2025: 1,18 Mrd. €)

Aufwendungen für Instandhaltung

In den Aufwendungen für Instandhaltung sind insbesondere die wesentlichen Aufwendungen für den Unterhalt und die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen enthalten, insb. für den sog. „Kleinen Bauunterhalt“ sowie Reinigung und Winterdienst. Die höchsten Ansätze 2025 sind im Baureferat (131 Mio. €), im Referat für Bildung und Sport (118 Mio. €), und im Kommunalreferat (54 Mio. €) zu finden. Die Steigerungen vom Ergebnis 2023 hin zum Haushaltsplan 2025 resultieren vor allem aus inflationsbedingten Mehrbedarfen im Sachmittelbereich und diversen stadtweiten Einzelbeschlüssen, die im Zusammenhang mit den steigenden Bau- und Sanierungstätigkeiten der Landeshauptstadt München stehen.

(Ergebnis 2023: 285 Mio. €, Nachtrag 2024: 326 Mio. €, Haushalt 2025: 353 Mio. €)

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Hierzu zählen in erster Linie alle Rohstoffe, Handelswaren und Lebensmittel, sowie die Aufwendungen für Heizung und Strom. Nach einem überdurchschnittlich hohen Ergebnis im Jahr 2023 vor allem bedingt durch die gestiegenen Energiepreise (Strom, Gas und Heizung), konnten die Ansätze für die Jahre 2024 und 2025 wieder leicht reduziert werden.

(Ergebnis 2023: 277 Mio. €, Nachtrag 2024: 253 Mio. €, Haushalt 2025: 242 Mio. €)

Transferaufwendungen

Noch vor den Personalaufwendungen bilden die Transferaufwendungen mit rund 40 % an den Gesamtaufwendungen die größte Position im Gesamtergebnishaushalt der Landeshauptstadt München. Der Planansatz 2024 lag deutlich unter dem Ergebnis 2023, ist dann aber zum Haushaltsplan 2025 wieder um rund 57 Mio. € gestiegen.

Folgende Positionen sind hierbei von besonderer Bedeutung:

Aufwendungen für geleistete Zuwendungen

Diese Aufwendungen betreffen in erster Linie das Referat für Bildung und Sport und das Sozialreferat und das Referat für Arbeit und Wirtschaft:

Im Referat für Bildung und Sport entfällt der Hauptteil der Aufwendungen auf die Zuwendungen an die freien Träger der Kindertagesbetreuung (staatlicher und kommunaler Anteil des BayKiBiG, freiwillige Leistungen aus der Münchner Förderformel und Förderung der Eltern-Kind-Initiativen). Die deutliche Steigerung zum Nachtrag 2024 lässt sich auf hohe Tarifabschlüsse und nachgeholte Endabrechnungen für Vorjahre im Rahmen der Münchner Förderformel zurückführen. Im Rahmen des Nachtrags 2025 wird wie jedes eine Konkretisierung und voraussichtlich auch Erhöhung der erwarteten BayKiBiG-Aufwendungen erfolgen.

(Ergebnis 2023: 691 Mio. €, Nachtrag 2024: 782 Mio. €, Haushalt 2025: 709 Mio. €)

Im Sozialreferat werden hier vor allem die Zuschüsse an die freien Träger der Wohlfahrtspflege veranschlagt. Die Steigerung im Vergleich zum Ergebnis 2023 lässt sich insbesondere auf die Beschlussvorlage "Aufarbeitung der Missstände bei der Unterbringung von Kindern durch die LHM" (Nr. 20-26 / V 13828, Feriensenat vom 21.08.2024) zurückführen.

(Ergebnis 2023: 301 Mio. €, Nachtrag 2024: 330 Mio. €, Haushalt 2025: 331 Mio. €)

Im Referat für Arbeit und Wirtschaft wurden hier bis zum Jahr 2023 die Aufwendungen für das Deutschlandticket verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden diese als durchlaufende Gelder über ein Verrechnungskonto gebucht, so dass der Planansatz ab dem Jahr 2024 um gut 148 Mio. € niedriger ist als das Ergebnis 2023. Im Gesamthaushalt ist dies aber haushaltsneutral, da auch die entsprechenden Erstattungen über das Verrechnungskonto abgebildet werden. Die weitere Reduzierung zum Haushalt 2025 resultiert unter anderem aus geringeren Aufwendungen für das Leistungsprogramm 2025 der MVG (-13 Mio. €).

(Ergebnis 2023: 327 Mio. €, Nachtrag 2024: 197 Mio. €, Haushalt 2025: 175 Mio. €)

Sozialtransferaufwendungen

Die Sozialtransferaufwendungen (ausschließlich im Sozialreferat) beinhalten zum Großteil die Leistungen nach dem SGB II (Bürgergeld, Kosten der Unterkunft), SGB XII (Sozialhilfe), SGB VIII (Jugendhilfe) und dem AsylbLG (Asylbewerberleistungsgesetz).

Im zeitlichen Verlauf gibt es insbesondere im Bereich der Sozialhilfe (+27 Mio. €) und bei den Kosten der Unterkunft (+14 Mio. €) leichte Steigerungen. Ursächlich hierfür sind gestiegene Fallzahlen, eine deutliche Anhebung der Regelbedarfe im Zuge der Einführung des Bürgergeldes (analoge Anwendung im Bereich des SGB XII), sowie steigende Kosten der Unterkünfte unter anderem durch eine Rückkehr der Flexi-Heime in das Vorauszahlungssystem.

Im Bereich der Jugendhilfe gab es im Jahr 2024 bei den Hilfgewährungen außerhalb und in Einrichtungen ebenfalls eine deutliche Steigerung (+38 Mio. €). Auch hier sind steigende Fallzahlen, aber auch steigende Tagessätze der Einrichtungen und Fallpauschalen (Anpassung an die Pauschalen der Ambulanten Erziehungshilfen) ursächlich.

(Ergebnis 2023: 1,00 Mrd. €, Nachtrag 2024: 1,09 Mrd. €, Haushalt 2025: 1,13 Mrd. €)

Bezirksumlage

Die Bezirke legen ihren durch die sonstigen Einnahmen nicht gedeckten Bedarf auf die kreisfreien Gemeinden und Landkreise um. Umlagegrundlagen sind die für die Gemeinde geltenden Steuerkraftzahlen sowie 80 % der Schlüsselzuweisungen des vorangegangenen Haushaltsjahres.

Für das Haushaltsjahr 2025 beträgt der aktuelle Ansatz für die Bezirksumlage 911 Mio. €. Der starke Anstieg (Nachtrag 2024: 829 Mio. €) ist insbesondere auf die signifikante Erhöhung des ungedeckten Bedarfs des Bezirks Oberbayern zurückzuführen. Hauptursache hierfür sind vor allem die stark steigenden Fallzahlen im Bereich der Hilfen zur Pflege, weshalb der Hebesatz im Rahmen des Haushaltsbeschluss des Bezirks Oberbayern von 22 % (2024) auf 23,55 % angehoben wurde.

(Ergebnis 2023: 725 Mio. €, Nachtrag 2024: 829 Mio. €, Haushalt 2025: 911 Mio. €)

Gewerbsteuerumlage

Der Ansatz für die Gewerbsteuerumlage basiert auf dem Ansatz für die Gewerbsteuer, dividiert durch den Hebesatz und multipliziert mit dem maßgeblichen Vervielfältiger, welcher auch für das Jahr 2025 unverändert 35 v.H. beträgt. Korrespondierend zu den Ansatzplanungen bei der Gewerbesteuer wurde die Gewerbsteuerumlage auf der Aufwandsseite daher mit 271 Mio. € veranschlagt.

(Ergebnis 2023: 243 Mio. €, Nachtrag 2024: 239 Mio. €, Haushalt 2025: 271 Mio. €)

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

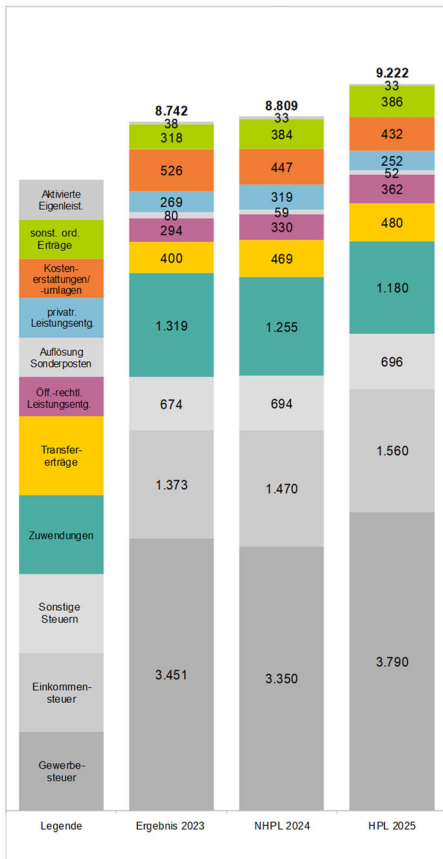
Die Aufwendungen in diesem Bereich haben sich für das Jahr 2025 im Vergleich zum Ergebnis 2023 mehr als verdoppelt. Aufgrund der steigenden Kreditaufnahmen nehmen insbesondere die Aufwendungen für die Darlehenszinsen deutlich zu. Bereits zum Nachtrag 2024 musste der Ansatz auf 98 Mio. € erhöht werden. Für das Jahr 2025 liegt die jährliche Belastung für den städtischen Haushalt bereits bei 153 Mio. € und wird in den Folgejahren noch weiter anwachsen.

(Ergebnis 2023: 87 Mio. €, Nachtrag 2024: 140 Mio. €, Haushalt 2025: 179 Mio. €)

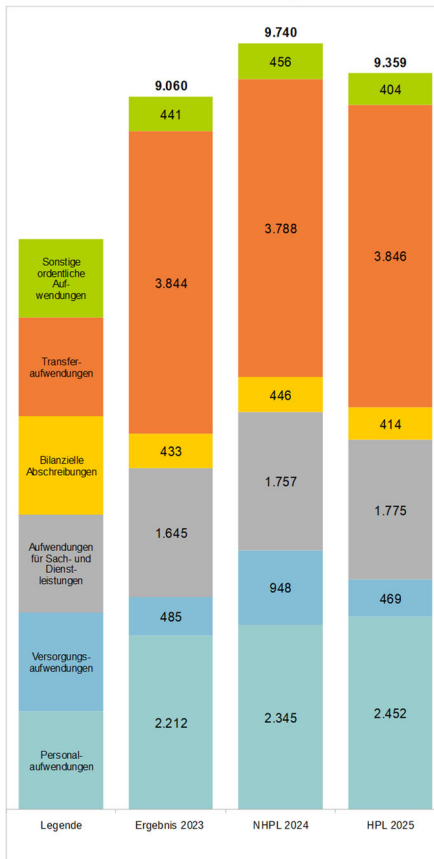
Gesamtergebnishaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

ordentliche Erträge



ordentliche Aufwendungen

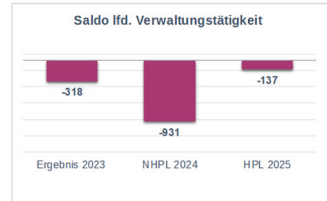
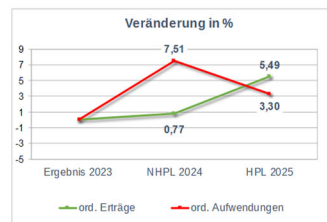


Erläuterungen:

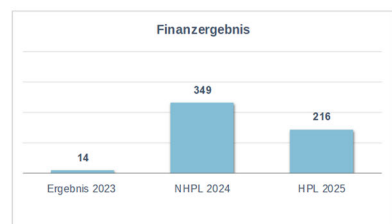
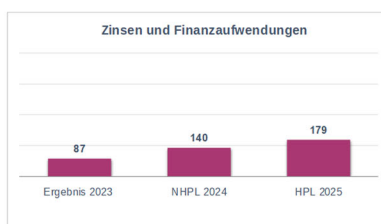
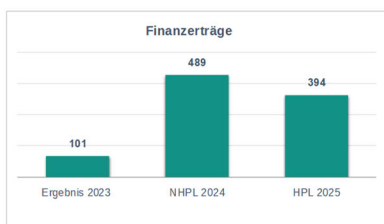
Ergebnis 2023 = Jahresabschluss 2023

NHPL 2024 = Nachtragshaushaltsplan 2024 inkl. Maßnahmen zur Haushaltsstabilisierung i. H. v. 145 Mio. €

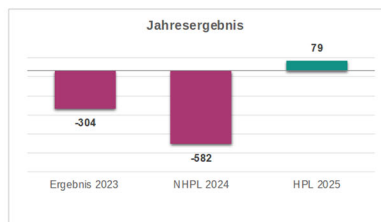
HPL 2025 = Haushaltsplan 2025



Finanzergebnis



Jahresergebnis



Hinweis:

Die in der Grafik ausgewiesenen Summen und Salden entsprechen jeweils den gerundeten Werten aus dem Zeilenschema des Ergebnishaushalts.

3.2 Entwicklung der wichtigsten Ein- und Auszahlungen

Entwicklung im Finanzhaushalt von 2023 bis 2025

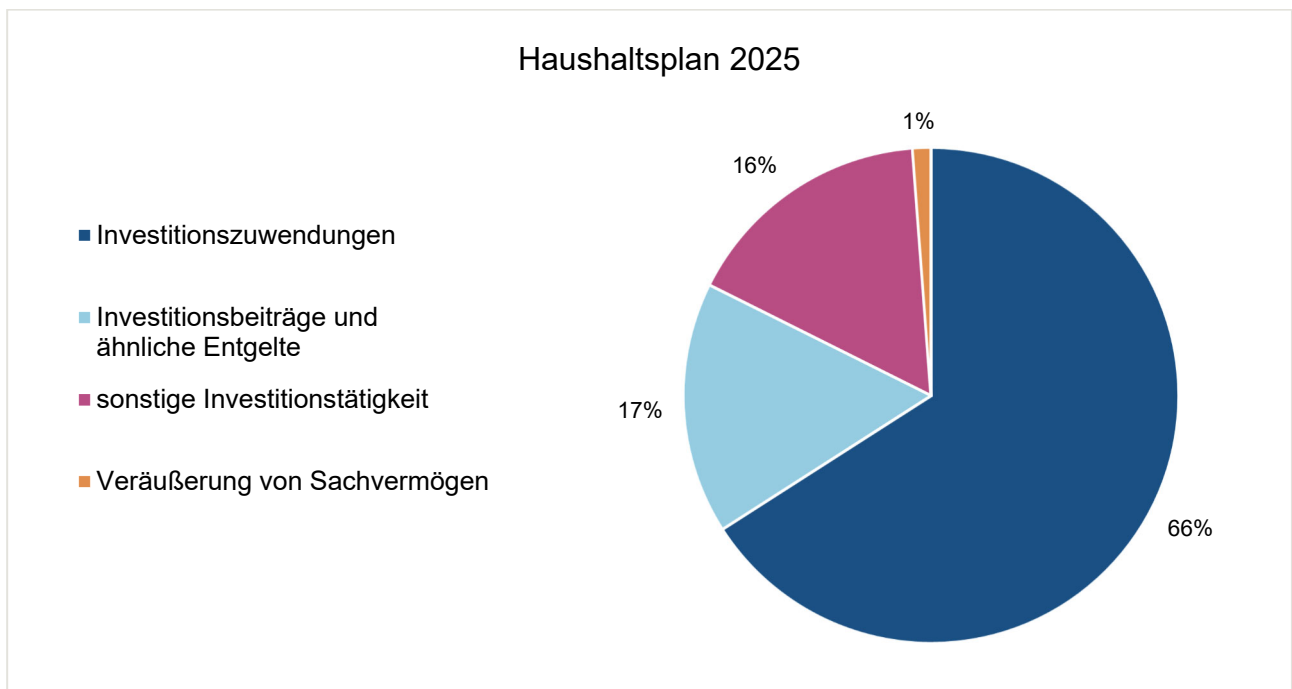
Ein- und Auszahlungsarten (in Mio. €, gerundet)	Ergebnis 2023	Ansatz inkl. Nachtrag 2024	Veränderung 2023/2024	Ansatz 2025	Veränderung 2024/2025
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	121	153	26,8 %	212	38,5 %
Steuern und ähnliche Abgaben	5.502	5.514	0,2 %	6.046	9,6 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.333	1.265	-5,1 %	1.191	-5,8 %
Sonstige Transfereinzahlungen	368	477	29,5 %	480	0,6 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285	347	21,8 %	375	7,9 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	241	282	16,7 %	220	-22,0 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	557	501	-10,0 %	432	-13,8 %
Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	146	204	40,2 %	160	-21,6 %
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	96	489	407,4 %	394	-19,3 %
Summe Einzahlungen	8.529	9.078	6,4 %	9.297	2,4 %
Personalauszahlungen	2.211	2.344	6,0 %	2.446	4,3 %
Versorgungsauszahlungen	422	442	4,8 %	445	0,5 %
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.595	1.741	9,1 %	1.755	0,8 %
Transferauszahlungen	3.769	3.913	3,8 %	3.953	1,0 %
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	351	345	-1,8 %	308	-10,6 %
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	60	140	133,5 %	179	27,5 %
Summe Auszahlungen	8.409	8.926	6,1 %	9.086	1,8 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.686	-2.277	-35,1 %	-2.542	-11,7 %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190	260	37,0 %	329	26,6 %
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	69	57	-17,5 %	82	44,6 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	8	9	18,7 %	6	-33,1 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	13	20	57,3 %	0	-100,0 %
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	96	105	9,5 %	82	-21,5 %
Summe Einzahlungen	374	450	20,2 %	499	10,9 %
Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	222	324	45,9 %	249	-23,1 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.054	1.268	20,3 %	1.593	25,6 %
Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	57	81	41,8 %	162	100,5 %
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	348	318	-8,9 %	179	-43,8 %
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	267	650	143,1 %	706	8,7 %
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	112	87	-22,0 %	154	75,7 %
Summe Auszahlungen	2.060	2.727	32,4 %	3.041	11,5 %
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.415	1.383	-2,2 %	2.143	54,9 %
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.466	1.450	-1,1 %	2.250	55,2 %
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	51	67	31,2 %	107	59,9 %
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-150	-740	-392,5 %	-187	74,7 %

Abweichungen zwischen Finanz- und Ergebnishaushalt ergeben sich vor allem durch die Differenzierung in zahlungswirksame und nicht zahlungswirksame Vorgänge. Im Finanzhaushalt werden nur zahlungs- und im jeweiligen Jahr kassenwirksame Vorgänge abgebildet, im Ergebnishaushalt neben den das tatsächliche Entstehungsjahr betreffenden zahlungswirksamen Vorgängen auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge.

Bezüglich der Entwicklung der Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit** wird grundsätzlich auf die Ausführungen zu den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen unter Ziffer 3.1 verwiesen.

Aufgrund der Berücksichtigung nicht zahlungswirksamer personalwirtschaftlicher Rückstellungen im Ergebnishaushalt ergeben sich vor allem zwischen den grundsätzlich linearen Versorgungsauszahlungen und den Versorgungsaufwendungen größere Unterschiede im Betrachtungszeitraum. Auf die Ausführungen unter Ziffer 3.1 Versorgungsaufwendungen wird verwiesen. Darüber hinaus führen vor allem periodische Abgrenzungen zu weiteren Unterschieden zwischen den Haushalten.

Erläuterung der wichtigsten investiven Einzahlungen



In Summe sind die investiven Einzahlungen im Betrachtungszeitraum 2023 - 2025 um fast 125 Mio. € gestiegen und liegen im Jahr 2025 bei 499 Mio. €. Im Detail gibt es allerdings deutliche Unterschiede zwischen den verschiedenen Einzahlungsarten.

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen steigen im Betrachtungszeitraum kontinuierlich an.

Im Teilhaushalt des Referats für Bildung und Sport (2025: 166 Mio. €) werden hier im Wesentlichen die Landeszuwendungen für Baumaßnahmen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten vereinnahmt.

Im Teilhaushalt des Baureferats (59 Mio. €) sind die Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen bzw. ÖPNV-Maßnahmen veranschlagt. Hier liegt auch die größte Steigerungsrate im Vergleich zum Nachtrag 2024. Sie beruht vor allem auf den Zuwendungen für die Verlängerung der U-Bahnlinie U5 (West-Pasing) in Höhe von 50 Mio. €.

Im Teilhaushalt des Kommunalreferats (2025: 36 Mio. €) wird insbesondere der Landeszuschuss zu den Modulbauten für Geflüchtete aus der Ukraine veranschlagt.

(Ergebnis 2023: 190 Mio. €, Nachtrag 2024: 260 Mio. €, Haushalt 2025: 329 Mio. €)

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit

Diese Einzahlungsart betrifft insbesondere die zentralen Ansätze des Planungsreferats im Zusammenhang mit den Einzahlungen im Rahmen der Sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN). Im Vergleich zum Nachtrag 2024 wird hier mit rund 24 Mio. € Mehreinzahlungen kalkuliert.

(Ergebnis 2023: 69 Mio. €, Nachtrag 2024: 57 Mio. €, Haushalt 2025: 82 Mio. €)

Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

Im Vergleich zum Nachtragsplan 2024 ist diese Einzahlungsart gesunken und liegt im Jahr 2025 bei 82 Mio. €. Die größten Positionen befinden sich zum einen im Teilhaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft (57 Mio. €), wovon 56 Mio. € auf die geplante Rückzahlung eines Darlehens der Flughafen München GmbH zurückzuführen ist und zum anderen im Teilhaushalt der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei (11 Mio. €) und des Planungsreferats (12 Mio. €). Auch hier handelt es sich hauptsächlich um Darlehensrückflüsse.

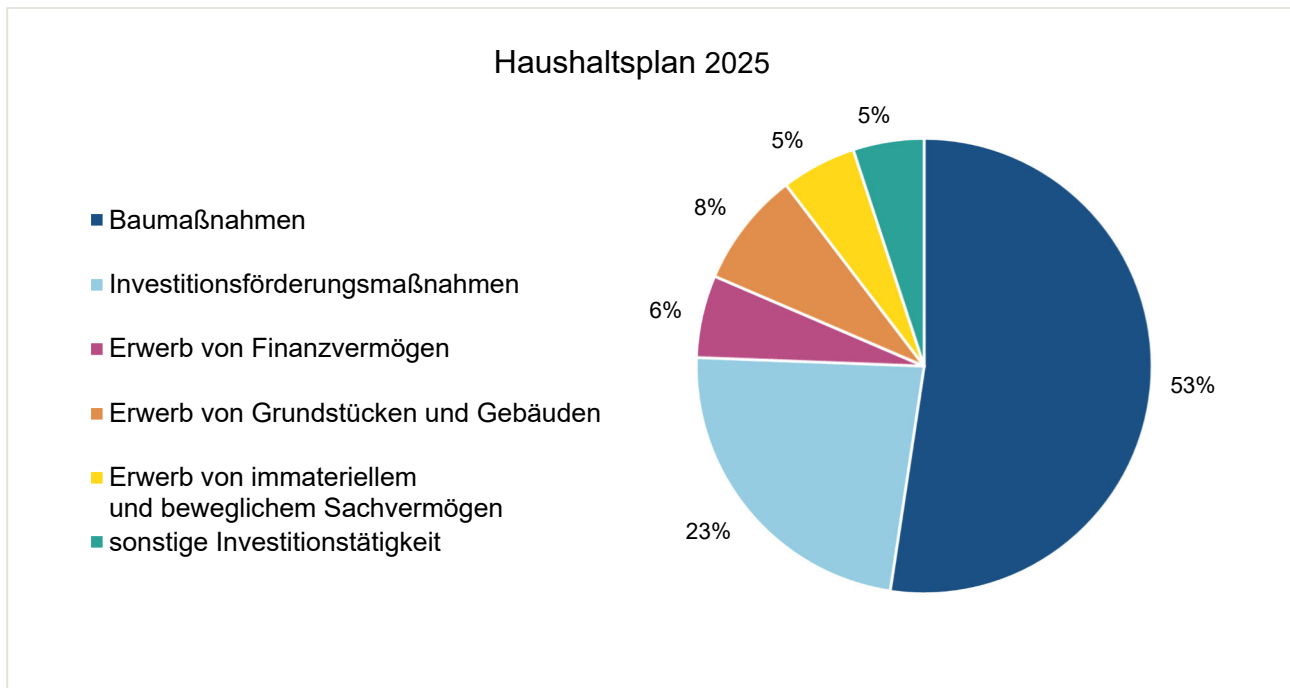
(Ergebnis 2023: 96 Mio. €, Nachtrag 2024: 105 Mio. €, Haushalt 2025: 82 Mio. €)

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

Erwerb und Veräußerung von Finanzanlagen werden mit Ausnahme der Stiftungen zentral im Teilhaushalt der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei abgebildet. Im Vergleich zum Ergebnis 2023 in Höhe von 12,10 Mio.€ wurde für das Jahr 2024 ein Ansatz von 20 Mio. € veranschlagt. Die Entwicklung dieser Position ist sehr volatil und insbesondere von unterschiedlichen Fälligkeitszeitpunkten geprägt. Im Jahr 2025 werden keine Wertpapiere fällig, daher wurde hierfür auch kein Planansatz gebucht.

(Ergebnis 2023: 13 Mio. €, Nachtrag 2024: 20 Mio. €, Haushalt 2025: 0 Mio. €)

Erläuterung der wichtigsten investiven Auszahlungen



Vom Ergebnis 2023 zum Nachtrag 2024 steigen die investiven Auszahlungsansätze um 667 Mio. € und um weitere 314 Mio. € zum Haushaltsplan 2025. Um einem noch höheren Anstieg entgegenzuwirken, wurden bereits für den Haushalt 2024 investive Gegensteuerungsmaßnahmen in Form eines Haushaltssicherungskonzepts (HSK) in Höhe von rund 858 Mio. € ergriffen. Weitere Konsolidierungen wurden im Rahmen der Beschlussvorlage „Umsetzungskonzept zur Reduzierung der investiven Ansätze in den Jahren 2025 – 2027 im Mehrjahresinvestitionsprogramm 2024 – 2028“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13956; Vollversammlung vom 24.07.2024) beschlossen. Für das Jahr 2025 konnten davon 827 Mio. € in den entsprechenden Teilhaushalten umgesetzt werden.

Folgende Auszahlungsarten sind besonders hervorzuheben:

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Aufgrund der weiterhin starken Bautätigkeit der Landeshauptstadt München erhöht sich der Planansatz für die Auszahlungen für Baumaßnahmen im Jahr 2025 im Vergleich zum Nachtrag 2024 um 325 Mio. €. Die Ansätze hierfür liegen vor allem in den Teilhaushalten des Referats für Bildung und Sport (775 Mio. €), des Baureferats (485 Mio. €) und des Kommunalreferats einschließlich der Zentralen Ansätze (275 Mio. €).

Im Baureferat erhöhen sich die Planansätze 2025 bei diversen Maßnahmen in Summe um 223 Mio. €. Im Bereich Tiefbauunterhalt vor allem durch den Neubau der U-Bahnlinie U5 -West-Pasing und den Planungskosten für die der U-Bahnlinie U5 - Pasing -Freiham (in Summe +72 Mio. €), bei der Nahmobilitätspauschale (+20 Mio. €) und bei der Umweltverbundröhre Laimer Unterführung (+10 Mio. €).

Ebenso erhöht sich die Preissteigerungsreserve im Hochbau um 39 Mio. €. Die größte Maßnahme mit einem Planansatz in Höhe von 140 Mio. € im Jahr 2025 ist der Neubau der U-Bahnlinie U5 – West-Pasing.

Im Kommunalreferat einschließlich der Zentralen Ansätze erhöhen sich die Planansätze 2025 in Summe um 41 Mio. €. Auch hier ist eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen betroffen. Die höchste Steigerung (+31 Mio. €) gibt es bei den Auszahlungen für die Errichtung von Leichtbauhallen und Modulbauten für Geflüchtete aus der Ukraine (2025: 83 Mio. €). Weitere große Maßnahmen sind Sanierung der Bettenhäuser Schwabing (28 Mio. €), die Generalinstandsetzungen Severinstr. 2-6 / Werinherstr. 33 (26 Mio. €) sowie die Generalinstandsetzung der Jutier- und Tonhalle (24 Mio. €).

Im Stiftungshaushalt des Kommunalreferats erhöht sich der Planansatz für die Sanierung der Stiftungssiedlung „Alte Heimat“ um 29 Mio. € auf 34 Mio. €.

Im Referat für Bildung und Sport gibt es zum Haushaltsplan 2025 eine leichte Erhöhung um 21 Mio. €. Die Ansätze verteilen sich auf eine Vielzahl von Baumaßnahmen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten. Die größte Baumaßnahme ist derzeit der Neubau der Grund- und Mittelschule Eduard-Spranger-Str. dessen Planansatz im Jahr 2025 bei 53 Mio. € liegt.

(Ergebnis 2023: 1,05 Mrd. €, Nachtrag 2024: 1,27 Mrd. €, Haushalt 2025: 1,59 Mrd. €)

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Diese Auszahlungsart hat sich im Vergleich zum Nachtragshaushalt 2024 um 56 Mio. € erhöht und liegt für das das Haushaltsjahr 2025 bei 706 Mio. €.

Im Baureferat wird hier die vertraglich vereinbarte Kapitalrückführung an die SWM GmbH analog zur Gewinnausschüttung der SWM GmbH an die Landeshauptstadt München (siehe auch Ziffer 3.1.1 unter Finanzerträge). Hierfür ist für das Jahr 2025 ein Betrag in Höhe von 254 Mio. € veranschlagt. Im Vergleich zum Nachtrag 2024 ergeben sich dadurch Minderauszahlungen in Höhe von 57 Mio. €.

Deutlich höhere Auszahlungen gibt es im Gegenzug beim Gesundheitsreferat für den Investitionskostenzuschuss an die München Klinik GmbH für die Globalbetreuung (+57 Mio. €), im Referat für Klima- und Umweltschutz bei den Förderprogrammen Klimaneutrale Gebäude (+19 Mio. €), beim Referat für Arbeit und Wirtschaft für den Ausbau der 2. Stammstrecke (+26 Mio. €)

Im Betrachtungszeitraum spiegelt der deutliche Anstieg im Vergleich zum Ergebnis 2023 vor allem die finanziellen Anstrengungen der Landeshauptstadt München in den Bereichen Klimaschutz (Referat für Umwelt- und Klimaschutz: +53 Mio. €), Mobilität (Referat für Arbeit und Wirtschaft: +49 Mio. €; Mobilitätsreferat: +17 Mio. €) und Wohnungsbau (Planungsreferat: +33 Mio. €) wider. Hier wurden für unterschiedliche Maßnahmen teils deutlich höhere Zuschüsse beschlossen.

(Ergebnis 2023: 267 Mio. €, Nachtrag 2024: 650 Mio. €, Haushalt 2025: 706 Mio. €)

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Innerhalb dieser Auszahlungsart entfällt der größte Anteil im Haushalt 2025 auf die zentralen Ansätze des Kommunalreferats (240 Mio. €) für den Erwerb von Grundvermögen unter anderem für das Projekt Freiham (50 Mio. €) und aufgrund allgemeiner Einzelbeschlüsse (78 Mio. €).

(Ergebnis 2023: 222 Mio. €, Nachtrag 2024: 324 Mio. €, Haushalt 2025: 249 Mio. €)

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Diese Auszahlungsart sinkt im Vergleich zum Nachtrag 2024 um 139 Mio. €.

Im Referat für Stadtplanung und Bauordnung werden hier fast ausschließlich die Maßnahmen der städtischen Wohnungsbaugesellschaft Münchner Wohnen (bis 2023: GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH und GEWOFAG Holding GmbH) veranschlagt. Der Planansatz für das Jahr 2025 beträgt 144 Mio. €. Im Vergleich zum Nachtrag 2024 ist das eine Reduzierung um 127 Mio. €. Ursächlich hierfür sind einmalig im Jahr 2024 bereitgestellte Mittel für Direktankäufe, Bareinlagen und Sanierungsmaßnahmen.

Bei den Zentralen Ansätzen der Stadtkämmerei sinkt der Ansatz 2025 im Vergleich zum Nachtrag 2024 um 24 Mio. €, da vorrausichtlich deutlich weniger Finanzanlagenkäufe getätigt werden.

(Ergebnis 2023: 348 Mio. €, Nachtrag 2024: 318 Mio. €, Haushalt 2025: 179 Mio. €)

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen

Die Planansätze 2025 verteilen sich auf alle Teilhaushalte, wobei primär das Referat für Bildung und Sport (72 Mio. €) und das Kreisverwaltungsreferat (45 Mio. €) betroffen sind.

Im Referat für Bildung und Sport wurde der Ansatz im Vergleich zum Nachtrag 2024 um knapp 46 Mio. € erhöht. Ursächlich hierfür ist die Entwicklung des Baufortschrittes von Schul- und Kita-bauprojekten und die damit verbundene erstmalige Einplanung von Auszahlungen für die Ersteinrichtungskosten. Der größte Posten hierbei ist die Pauschale für pädagogischen Bedarf welcher um 17 Mio. € erhöht wurde.

Im Kreisverwaltungsreferat stieg der Planansatz im Vergleich zum Nachtrag 2024 um 20 Mio. €. Ursächlich hierfür sind insbesondere im Bereich der Branddirektion Neubeschaffungen für Ersteinrichtungen, Kraftfahrzeuge, IT-Anlagen und Software aufgrund diverser Finanzierungsbeschlüsse.

(Ergebnis 2023: 57 Mio. €, Nachtrag 2024: 81 Mio. €, Haushalt 2025: 162 Mio. €)

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

Durch die Veranschlagung von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan und Aufnahme des Gesamtbetrags in der Haushaltssatzung können bereits im aktuellen Haushaltsjahr Verpflichtungen eingegangen werden, die erst in späteren Jahren Auszahlungen nach sich ziehen. Die Handlungs- und Gestaltungspielräume des Stadtrats sowie seine Dispositionsmöglichkeiten für die folgenden Haushaltsjahre werden durch diese Bindungen allerdings entsprechend eingeschränkt.

Die Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt 2025 im Vergleich zum Nachtragshaushalt 2024:

Verpflichtungsermächtigungen Auszahlungen (in Mio. €, gerundet)	Ansatz inkl. Nachtrag 2024	Ansatz 2025	Veränderung	
			absolut	relativ
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20	173	153	748,3 %
Baumaßnahmen	2.284	1.960	-324	-14,2 %
Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	65	65	1	0,9 %
Erwerb von Finanzvermögen	24	1	-23	-96,6 %
Investitionsförderungsmaßnahmen	342	173	-169	-49,5 %
Summe	2.734	2.371	-363	-13,3 %

Auch wenn der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Summe im Vergleich zum Vorjahr um 363 Mio. € zurück geht, liegt er doch weiterhin auf einem sehr hohen Niveau.

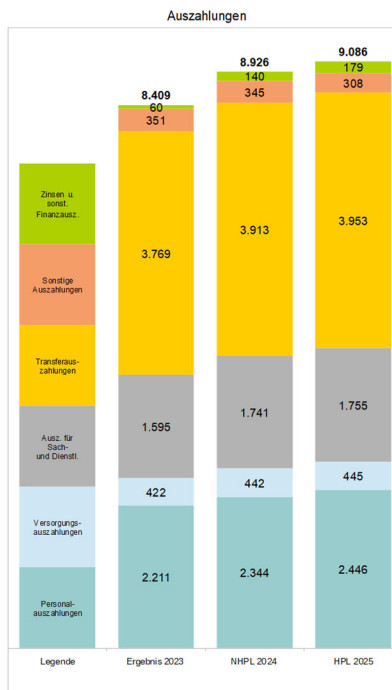
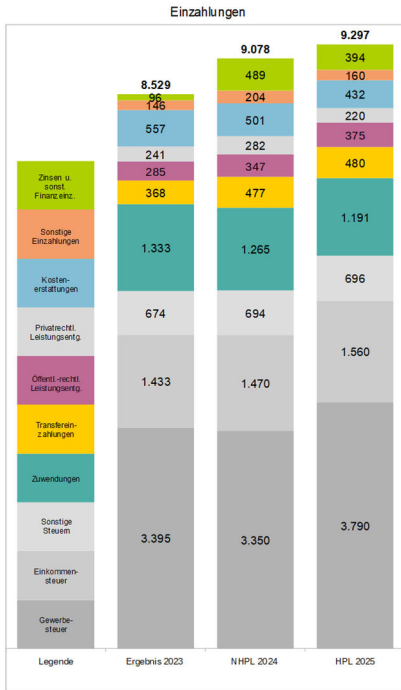
Auf Teilhaushaltsebene ergibt sich folgendes Bild:

Verpflichtungsermächtigungen Auszahlungen (in Tsd. €, gerundet)	Ansatz inkl. Nachtrag 2024	Ansatz 2025	Veränderung	
			absolut	relativ
Baureferat	642.348	611.953	-30.395	-4,7 %
Gesundheitsreferat	8.148	8.202	54	0,7 %
Kommunalreferat	410.146	316.511	-93.635	-22,8 %
Zentrale Ansätze Kommunalreferat	108.901	237.785	128.884	118,3 %
Kreisverwaltungsreferat	80	20	-60	-75,0 %
Kulturreferat	5.000	10.000	5.000	100,0 %
Mobilitätsreferat	42.966	74.503	31.537	73,4 %
Referat für Bildung und Sport	1.194.966	1.013.896	-181.070	-15,2 %
Referat für Klima- und Umweltschutz	295.554	95.646	-199.908	-67,6 %
Sozialreferat	26.364	2.310	-24.054	-91,2 %
Zentrale Ansätze Stadtkämmerei	0	500	500	-
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	2.734.473	2.371.326	-363.147	-13,3 %

Die größten Veränderungen ergeben sich dabei im Referat für Klima- und Umweltschutz für das Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (-206 Mio. €), im Referat für Bildung und Sport im gesamten Bereich der Baumaßnahmen (-183 Mio. €) sowie bei den zentralen Ansätzen des Kommunalreferates für die Maßnahmen der Bauleitplanung (+135 Mio. €).

Gesamtfinanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

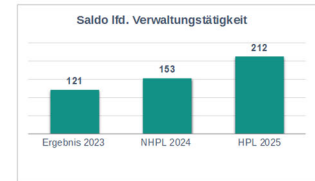
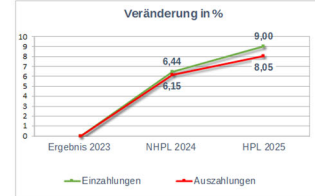


Erläuterungen:

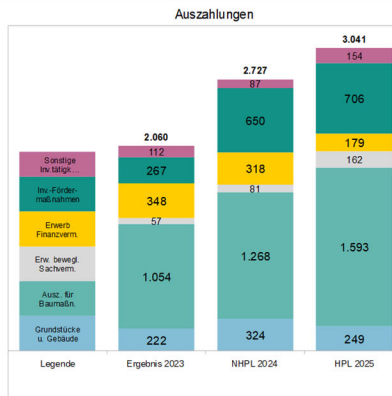
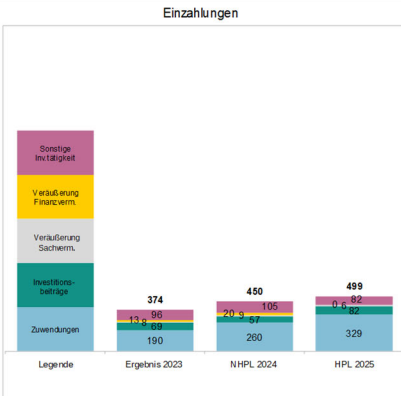
Ergebnis 2023 = Jahresabschluss 2023

NHPL 2024 = Nachtragshaushaltsplan 2024 inkl. Maßnahmen zur Haushaltsstabilisierung i. H. v. 148 Mio. €

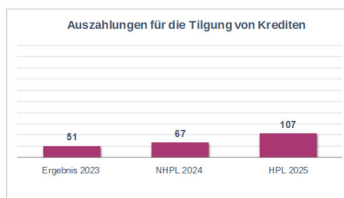
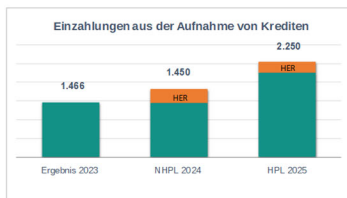
HPL 2025 = Haushaltsplan 2025



Investitionstätigkeit

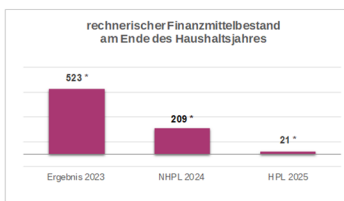
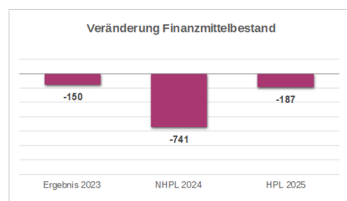


Finanzierungstätigkeit



*) Inanspruchnahmen der Haushaltsinzahlungsreste (HER) aus dem Haushaltsjahr 2023 i. H. v. bis zu 1.034 Mio. € und aus dem Haushaltsjahr 2024 i. H. v. rd. 991 Mio. € möglich.

Finanzmittelbestand



* Ausgangswert für Berechnung: Ergebnis 2023/NHPL 2024 = FiRe 2023
HPL 2025 = vorläufige Finanzrechnung 2024
209 Mio. €

Durch die Inanspruchnahme des HER aus dem HJ 2023 i. H. v. bis zu 1.034 Mio. € im Vollzug kann auch im HJ 2024 ein positiver Finanzmittellendbestand erreicht werden.

Für eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes 2025 stehen HER aus dem HJ 2024 i. H. v. bis zu rd. 991 Mio. € noch zur Verfügung.

Hinweis:

Die in der Grafik ausgewiesenen Summen und Salden entsprechen jeweils den gerundeten Werten aus dem Zeilenschema des Finanzhaushalts.

3.3 Entwicklung des Vermögens

Aktiva	2023	2024	2025	Passiva	2023	2024	2025
1. Anlagevermögen	27.570	29.433	31.196	1. Kapital	13.328	12.687	12.105
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.191	1.658	1.661	1.1 Allgemeine Rücklage	6.864	6.864	6.212
1.2 Sachanlagen	17.433	18.603	20.184	1.2 Rückl. aus nicht ertragswirks.aufzul. Zuw.	0	0	0
1.3 Finanzanlagen	8.946	9.172	9.351	1.3 Ergebnisrücklage	6.767	6.455	5.814
				1.4 Verlustvortrag	0	0	0
				1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (o. St.)	-312	-641	79
				1.6 Kapital - Treuhandvermögen (MGS)	9	9	0
2. Umlaufvermögen	1.608	1.312	1.227	2. Sonderposten	3.415	3.555	3.652
2.1 Vorräte	11	11	11	2.1 aus Zuwendungen	2.889	2.988	3.058
2.2 Forderungen und sonst. VG	1.107	1.153	1.216	2.2 aus Beiträge u. ähnl. Entgelten	95	145	158
2.3 Liquide Mittel	490	148	0	2.3 Sonstige Sonderposten	429	415	427
				2.4 aus dem Gebührenaussgleich	2	7	9
3. Rechnungsabgrenzungsposten	178	183	186	3. Rückstellungen	7.136	7.652	7.614
				3.1 für Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	6.310	6.907	6.919
				3.2 Umweltrückstellungen	0	0	0
				3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0
				3.4 i.R.d. Finanzausgl. u. v. Steuerschuldverh.	269	337	302
				3.5 für drohende Verpflichtungen	8	9	10
				3.6 Sonstige Rückstellungen	549	399	383
4. nicht rechtsfähige (fid.) Stiftungen	427	442	457	4. Verbindlichkeiten	5.316	6.862	9.052
				4.1 Anleihen	121	421	421
				4.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.838	4.963	7.145
				4.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	92	0
				4.4 Kreditähnliche Verbindlichkeiten	0	0	0
				4.5 Verb. aus Lieferungen/ Leistungen	107	135	149
				4.6 Verb. aus Transferleistungen	31	123	148
				4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.217	1.126	1.189
				4.8 Bes. Verb. - Treuhandvermögen (MGS)	2	2	0
				5. Rechnungsabgrenzungsposten	161	172	186
				6. nicht rechtsfähige (fid.) Stiftungen	427	442	457
Bilanzsumme	29.783	31.370	33.066	Bilanzsumme	29.783	31.370	33.066

Erläuterungen:

Spalten:

2023: Ist-Zahlen aus dem Jahresabschluss 2023

2024: Ist-Zahlen aus der vorläufigen Bilanz 2024 (Stand: April 2025)

2025: Plan-Werte für 2025 = Ist-Werte aus 2024 zzgl./abzgl. der durchschnittlichen jährlichen Veränderungen im Zeitraum 2020 bis 2024, davon abweichende Berechnungen bei folgenden Positionen:

Zeilen:

Aktiva:

- 1.1 zzgl. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Sachvermögen (Finanzhaushalt 2025, Teilbetrag Gr. 934 aus Zeile 22)
- 1.2 zzgl. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Finanzhaushalt 2025, Zeilen 20 – 22)
abzgl. Bilanzielle Abschreibungen (Ergebnishaushalt 2025, Zeile 14)
- 1.3 Erwerb abzgl. Veräußerung von Finanzanlagen (inkl. SWM) gem. Finanzhaushalt 2025, Zeile 23
- 2.3 Veränderungen des Finanzmittelbestandes gem. Finanzhaushalt 2025, Zeile S11 zzgl. Ausgleich des rechnerischen Fehlbetrages 2025 (Gegenposten bei Passiva, Ziff. 4.2)

Passiva:

1.1 zzgl. Ausgleich der Differenz Aktiva/Passiva

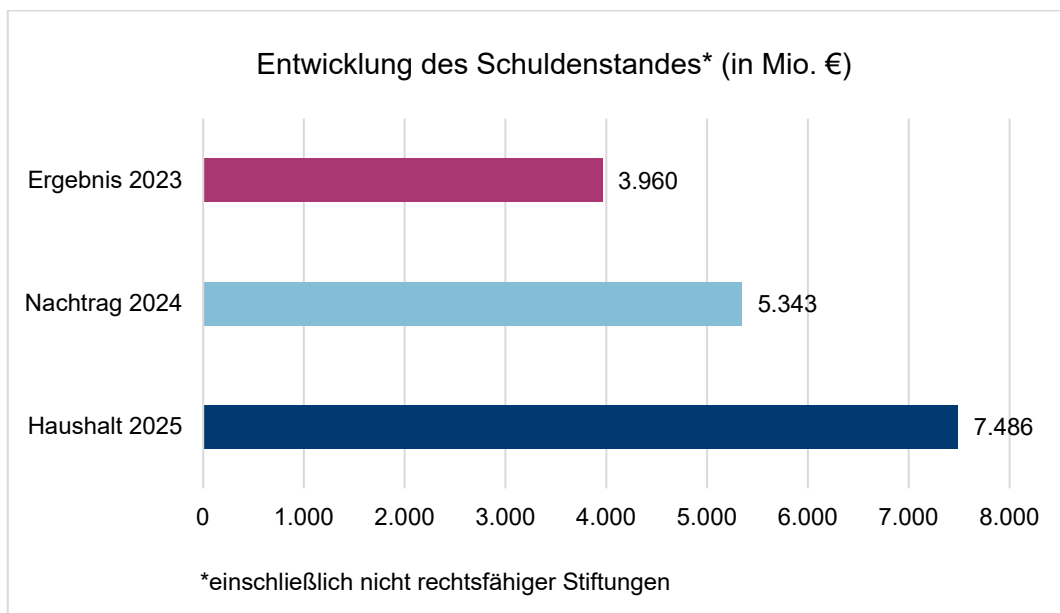
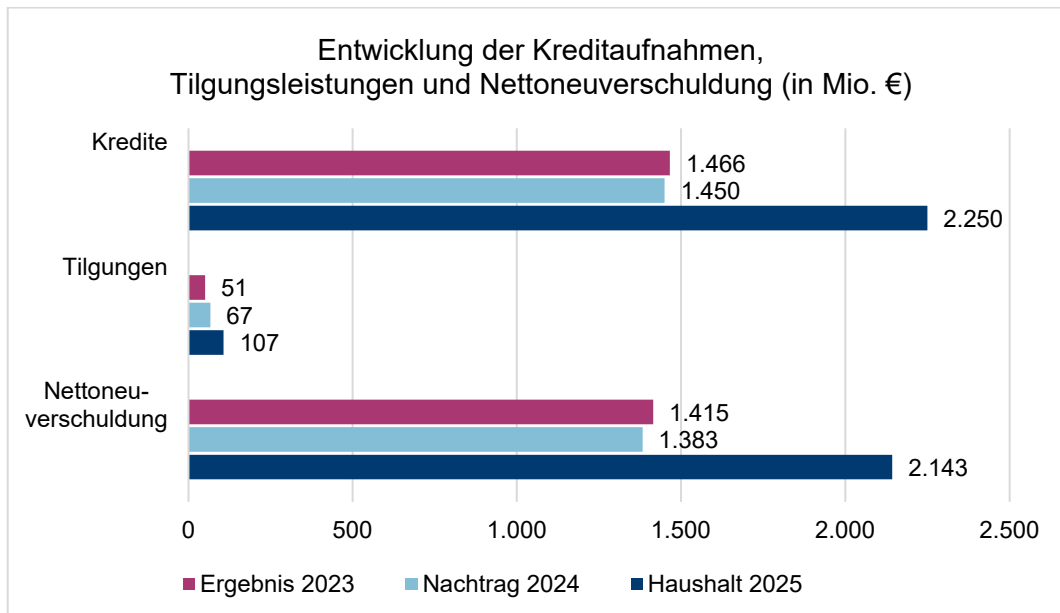
1.3 Berücksichtigt wurde das vorläufige Ergebnis der Ergebnisrechnung 2024

1.5 Jahresergebnis aus dem Ergebnishaushalt 2025, Zeile S8

4.2 Veränderung gegenüber dem Vorjahr i. H. d. Saldos aus Finanzierungstätigkeit 2025, Zeile S10 zzgl. Ausgleich des rechnerischen Fehlbetrages 2025 (Gegenposten bei Aktiva, Ziff. 2.3)

Anmerkung: Wesentliche Änderungen der Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden ergeben sich nicht.

3.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten



4 Entwicklung im Finanzplanungszeitraum

4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses

4.1.1 Ergebnishaushalt

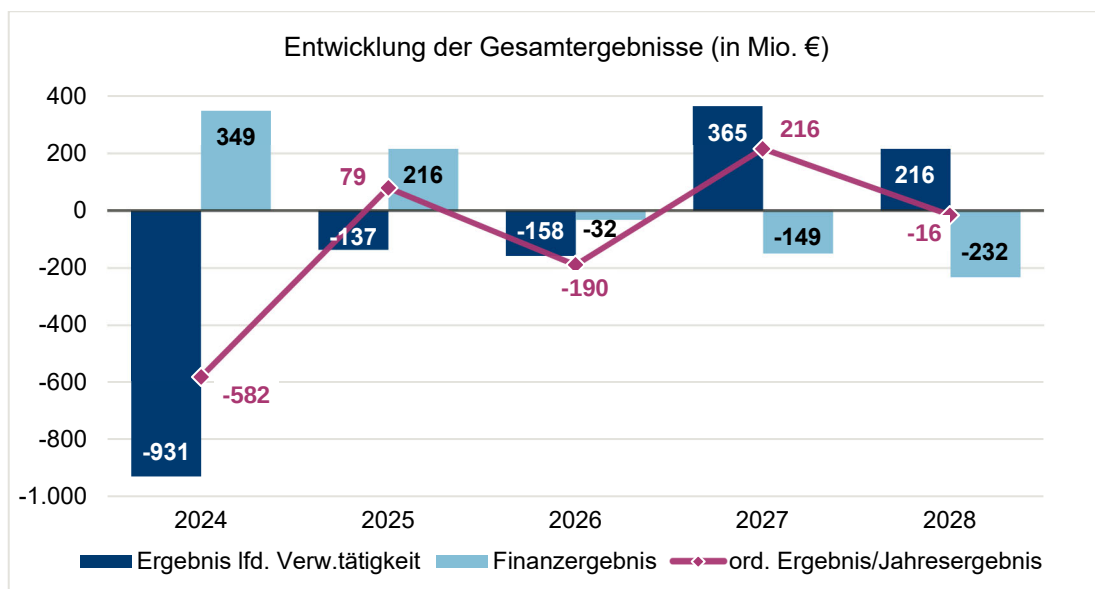
in Mio. €, gerundet	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-931	-137	-158	365	216
Finanzergebnis	349	216	-32	-149	-232
Jahresergebnis	-582	79	-190	216	-16

In den Jahren 2025 und 2026 verbessert sich das **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit** im Vergleich zu 2024 deutlich, bleibt aber noch im negativen Bereich. Einerseits ist mit einer Verbesserung der Ertragslage zu rechnen und gleichzeitig werden beträchtliche Gegensteuerungsmaßnahmen sowie weitere Konsolidierungen im Finanzplanungszeitraum umgesetzt. Ab 2027 weist das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit wieder einen positiven Wert auf. Die Wellenbewegung innerhalb des Betrachtungszeitraums ist auf die nur alle zwei Jahre stattfindende gesetzliche Anpassung der Besoldung und Rückstellungsbildung zurückzuführen.

Das **Finanzergebnis** wird bedingt durch die weiterhin hohe Investitionstätigkeit und der damit einhergehenden Kreditaufnahmen durch zunehmende Zinsaufwendungen stark belastet. Gleichzeitig ist auf Grundlage des aktuellen Wirtschaftsplans der SWM mit einem Rückgang der Gewinnabführung zu rechnen, weshalb das Finanzergebnis im Betrachtungszeitraum im Vergleich der Jahre 2024 und 2028 um 581 Mio. € verschlechtert.

Der Trend des **Jahresergebnisses** im Finanzplanungszeitraum 2024 – 2028 ist insgesamt als leicht positiv zu bewerten, jedoch unter dem Vorbehalt, dass die pauschalen Gegensteuerungsmaßnahmen tatsächlich umgesetzt werden und sich die allgemeinen Rahmenbedingungen nicht negativ verändern. Die zu erwartenden Fehlbeträge können durch Verrechnung mit der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden.

Nachfolgend die Entwicklung in der grafischen Übersicht:



4.1.2 Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

in Mio. €, gerundet	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen	9.078	9.297	9.502	9.773	10.057
Auszahlungen*	8.926	9.086	9.398	9.638	9.858
dynamisiertes HSK	-	-	-203	-208	-213
HSK aus Aufgabenkritik	-	-	-100	-150	-200
Überschuss/Fehlbetrag	153	212	406	493	611

*in den Jahresraten bereits enthaltenes HSK:

2024: 150 Mio. €; 2025: 242,50 Mio. €

Der **Finanzplan 2024 – 2028** weist im **Finanzhaushalt** im Bereich der **laufenden Verwaltungstätigkeit** durchgängig leicht steigende Überschüsse aus. Unter Berücksichtigung der dynamisierten Haushaltskonsolidierung sowie weiteren Gegensteuerungsmaßnahmen aus Aufgabenkritik ergibt sich im gesamten Betrachtungszeitraum ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1,87 Mrd. €.

Investitionstätigkeit

in Mio. €, gerundet	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	450	499	444	494	467
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	2.727	3.041	2.691	2.451	3.265
Begrenzung der Auszahlungen ab 2028	-	-	-	-	-1.742
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.277	-2.542	-2.247	-1.957	-1.056

*in den Jahresraten bereits enthaltene Gegensteuerungsmaßnahmen (Ratenverschiebungen und HSK):

2024: 858 Mio. €; 2025: 827 Mio. €; 2026: 785 Mio. €; 2027: 895 Mio. €

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen liegen im Finanzplanungszeitraum zwischen 444 Mio. € und 499 Mio. € (in Summe 2,35 Mrd. €) und damit auf ähnlichem Niveau des letzten Betrachtungszeitraums (2,34 Mrd. €).

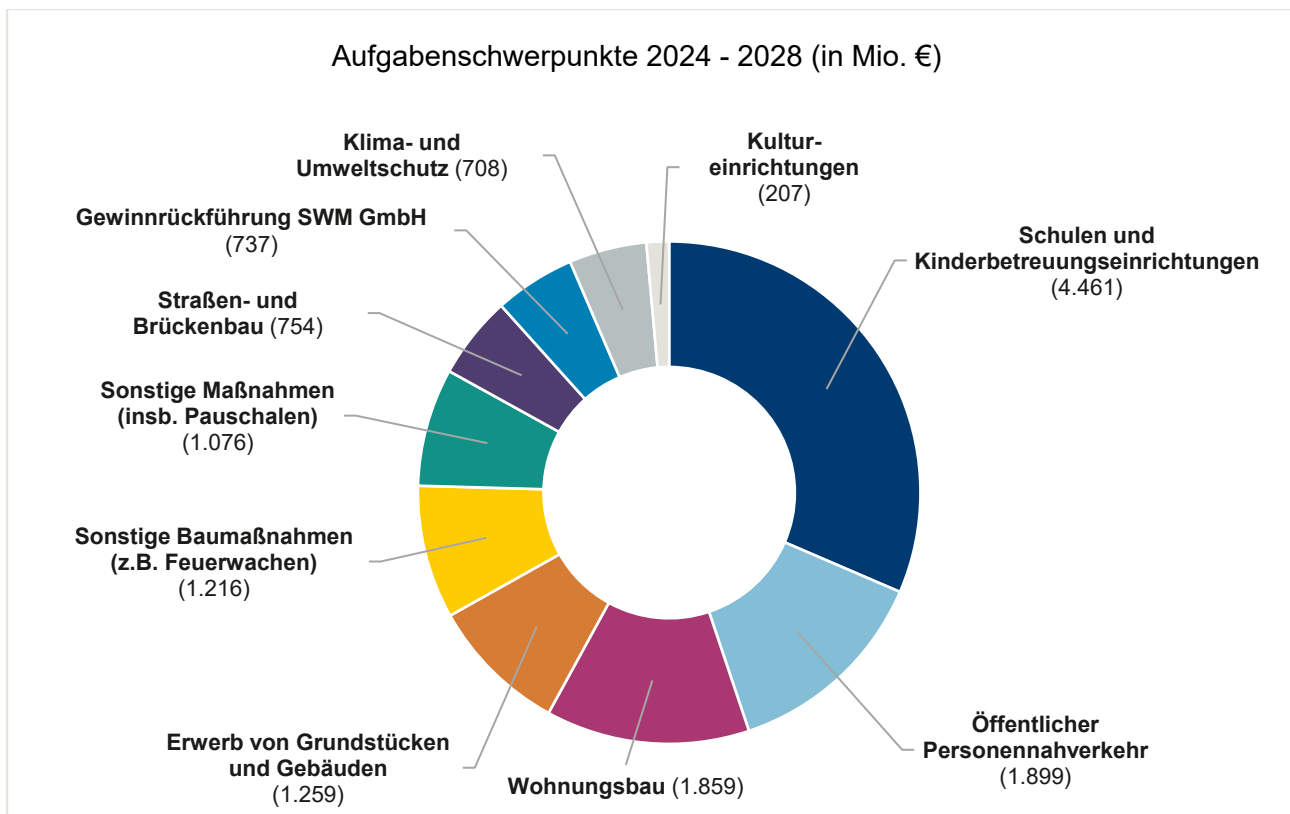
Mit Abstand größter Posten sind dabei die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, die im Betrachtungszeitraum mehr als drei Viertel aller investiven Einzahlungen ausmachen und sich von 2024 (260 Mio. €) bis 2028 (413 Mio. €) um etwa zwei Drittel steigern. Diese stehen weiterhin im engen Zusammenhang mit den geplanten und stark steigenden Auszahlungen für Baumaßnahmen. Im Finanzplanungszeitraum werden zunehmende Investitionszuwendungen für den Bau von Schulen sowie erstmals ab 2025 für den Ausbau der U5 erwartet.

Die Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit die im Jahr 2024 noch bei 105 Mio. € liegen, gehen ab dem Jahr 2025 aufgrund niedrigerer Rückflüsse von Darlehen deutlich zurück und liegen ab dem Jahr 2026 bei nur noch 16 Mio. €.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen trotz Berücksichtigung bereits ergriffener Gegensteuerungsmaßnahmen (mit einem Volumen von insgesamt 3,36 Mrd. €) in den Jahren 2024 bis 2027 bei weit über 2 Mrd. € jährlich. Ab dem Jahr 2028 sind die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 1,52 Mrd. € begrenzt, dies bedeutet eine Reduzierung in Höhe von 1,74 Mrd. € gegenüber der ursprünglichen Planung. Im gesamten Finanzplanungszeitraum summieren sie sich auf 12,43 Mrd. €. Dies bedeutet gegenüber dem letzten Betrachtungszeitraum eine Erhöhung um 1,86 Mrd. €.

Nachfolgende Grafik (Datenbasis: aktuelle MIP-Broschüre) zeigt die wesentlichen Aufgabenschwerpunkte im Finanzplanungszeitraum. Die vorgesehenen pauschalen Gegensteuerungsmaßnahmen der Jahre 2024 – 2028 (insgesamt 5,1 Mrd. €) wurden hier anteilig in die Schwerpunkte eingearbeitet. Die wesentlichen Investitionsschwerpunkte liegen weiterhin in den Bereichen Schulen, Kinderbetreuungseinrichtungen, Wohnungsbau und ÖPNV.



Die investiven Gegensteuerungsmaßnahmen für 2028 werden erst in der folgenden MIP- und Haushaltsaufstellung maßnahmenscharf umgesetzt. Ohne die konkrete maßnahmenbezogene Umsetzung ergibt sich für die einzelnen Auszahlungsarten auf Zeilenebene derzeit folgendes Bild:

Die Baumaßnahmen sind mit durchschnittlich 1,59 Mrd. € in den Jahren 2026 – 2028 der Hauptbestandteil der Investitionsmaßnahmen und im Finanzplanungszeitraum mit einem Gesamtvolumen von 7,97 Mrd. € ursächlich für mehr als die Hälfte aller Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen erreichen 2025 einen Höchstwert von rund 706 Mio. €, was gegenüber 2024 einer nochmaligen Steigerung um 56 Mio. € entspricht. Im weiteren Verlauf wird von einer deutlichen Reduzierung auf 486 Mio. € für 2026 und 392 Mio. € für 2027 ausgegangen. Ursächlich hierfür ist insbesondere die im Finanzplanungszeitraum voraussichtlich geringer ausfallende Kapitalrückführung an die SWM GmbH analog zur ebenfalls sinkenden Gewinnabführung. Insgesamt sind für den Finanzplanungszeitraum 2,74 Mrd. € hierfür eingeplant.

Beim Erwerb von Finanzvermögen sinken die Auszahlungen ab 2025 bedeutend auf einen Tiefstand von 71 Mio. € im Jahr 2027. Ab 2028 wird wieder mit einer Zunahme auf 165 Mio. € gerechnet, was jedoch einer annähernden Halbierung der Auszahlungen gegenüber 2024 (318 Mio. €) entspricht. Ganz überwiegend handelt es sich hierbei um Bareinlagen in das Stammkapital der Münchner Wohnen, die nicht linear, sondern dem zu erwartenden Bedarf entsprechend ausgezahlt werden sollen.

Der geplante Erwerb von Grundstücken und Gebäuden verursacht im Finanzplanungszeitraum rechnerisch Auszahlungen in Höhe von 1,26 Mrd. €, wobei ausgehend von 2024 (323 Mio. €) bis 2027 (65 Mio. €) zunächst mit einem sukzessiven Rückgang gerechnet wird. Für das Jahr 2028 sind Auszahlungen in Höhe von 521 Mio. € eingeplant, darin enthalten sind jedoch Raten in Höhe von mehr als 280 Mio. € für Ankäufe, die im Rahmen der Bauleitplanung mit Genehmigung städtebaulicher Verträge verbindlich einzukalkulieren sind, aber in der Regel erst sechs bis acht Jahre später abgerufen werden.

Falls im Finanzplanungszeitraum zusätzlich Maßnahmen aus den „Großen Vorhaben und Sonstigen Vorhaben in den folgenden Jahren“ realisiert werden, erhöht sich das Investitionsvolumen um die Raten der beschlossenen Maßnahmen. Dies kann zu Ausweitungen in erheblicher Höhe führen. Die einzelnen investiven Vorhaben und Maßnahmen sind ausführlich in der MIP-Broschüre erläutert.

Finanzierungstätigkeit

in Mio. €, gerundet	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.450	2.250	2.120	1.840	1.000
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	67	107	191	264	326
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.383	2.143	1.929	1.576	674

Im **Finanzplan 2024 – 2028** sind Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 8,66 Mrd. € veranschlagt. Unter Berücksichtigung der geplanten ordentlichen Tilgungsleistungen (954 Mio. €) ergibt sich eine **Netto-Neuverschuldung** in Höhe von 7,71 Mrd. €. Diese geht nach einem starken Anstieg 2025 bei zugleich steigenden Tilgungsleistungen leicht zurück und wird mit einem Wert von

674 Mio. € für das Jahr 2028 angenommen. Voraussetzung für den prognostizierten Rückgang ist, dass die Konsolidierung im investiven Bereich vollumfänglich umgesetzt werden kann.

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 beläuft sich der Gesamtbetrag der endfälligen Darlehen auf rund 2,63 Mrd. €. Von dieser Summe haben Darlehen im Umfang von 988 Mio. € eine Restlaufzeit von ein bis fünf Jahren, werden also im aktuellen Finanzplanzeitraum zur Tilgung bzw. Umschuldung fällig. Die Landeshauptstadt München wird entsprechend Vorsorge tragen und zum jeweiligen Laufzeitende sicher stellen, dass hierfür ausreichend liquide Mittel zur Verfügung stehen.

Finanzmittelbestand

in Mio. €, gerundet	2024	2025	2026	2027	2028
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-740	-187	87	112	230
voraussichtlicher Anfangsbestand*	583	209	21	109	221
voraussichtlicher Endbestand*	-158	21	109	221	451

*Anfangsbestand 2024: Finanzrechnung 2023

Anfangsbestand 2025: Endstand 2024 lt. vorläufiger Finanzrechnung 2024 (Stand 18.02.2025)

Trotz der voraussichtlichen Nettoneuverschuldung in Höhe von 7,71 Mrd. € weist das Jahr 2025 noch einen deutlichen **Finanzmittelfehlbetrag** aus. Ab dem Jahr 2026 errechnen sich wieder Überschüsse, die bis 2028 sukzessive auf 230 Mio. € anwachsen. Unter Berücksichtigung der jeweiligen Anfangsbestände an Finanzmitteln kann dies im Finanzplanungszeitraum aber ausgeglichen werden. Bis Ende 2028 erhöht sich der voraussichtliche **rechnerische Finanzmittelendbestand** wieder auf 451 Mio. €.

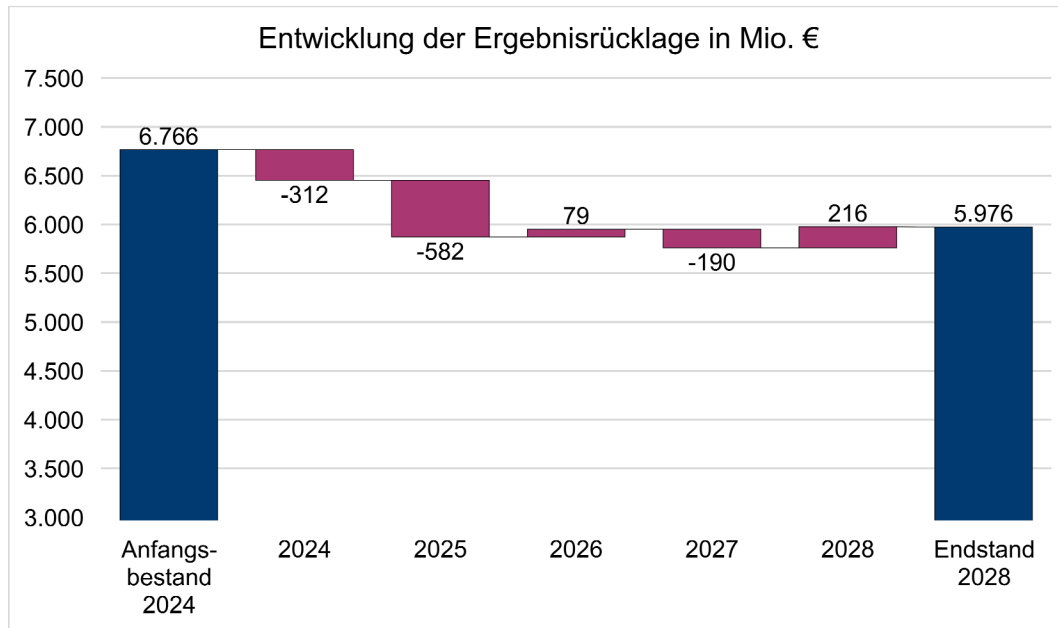
Die engültigen Zahlen zur Mittelfristigen Finanzplanung sind in den Gesamt- und Teilhaushalten unter Ziffer 2 und 3 im Band 1 – Gesamthaushalt abgedruckt.

Die Finanzplanung wurde ausführlich unter Ziffer 4 der Beschlussvorlage „Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 – 2028; Kreditaufnahmen 2025“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14937; Vollversammlung vom 18.12.2024) erläutert. Diese Erläuterungen entsprechen den in dieser Beschlussvorlage unter Anlage 3 abgebildeten Gesamt- und Teilhaushalten.

Eine Anpassung der Erläuterung an die engültige Beschlussfassung erfolgt an dieser Stelle nicht.

4.2 Entwicklung der Ergebnisrücklage

Ausgehend vom Endstand des Jahresabschlusses 2023 sowie den geplanten Überschüssen bzw. Fehlbeträgen in den Folgejahren wird sich die Ergebnisrücklage voraussichtlich wie folgt entwickeln:



4.3 Dauernde Leistungsfähigkeit

Die dauernde Leistungsfähigkeit ist im gesamten Zeitraum sichergestellt. Die ordentlichen Tilgungsleistungen können in allen Finanzplanjahren durch einen entsprechend hohen Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden.

in Mio. €, gerundet	2023*	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	121	153	212	406	493	611
abzgl. Ordentliche Tilgung von Krediten	50	67	107	191	264	326
zzgl. Rückflüsse von Ausleihen	96	105	82	16	16	16
zzgl. Saldo weitere Posten**	5	14	17	14	15	14
Bereinigtes Zahlungsergebnis	172	205	204	245	260	316

*Stand: Jahresabschluss 2023

** Einzahlungen mit Zweckbindungen, Investitionspauschalen

5 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

5.1 Übersicht der größten Investitionen und deren jährliche Folgekosten

Im Folgenden werden alle Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit einem Planansatz über 5 Mio. € im Haushaltsjahr 2025 und deren jeweiligen Gesamtkosten aufgelistet. Die Gesamtkosten beziehen sich auf das Mehrjahresinvestitionsprogramm für die Jahre 2024 - 2028 (VAR 650). Alle einzelnen investiven Vorhaben und Maßnahmen sind ausführlich in der MIP-Broschüre dargestellt.

Bei Investitionsentscheidungen, insbesondere bei Infrastrukturmaßnahmen, werden ab der Inbetriebnahme teils hohe konsumtive Folgekosten ausgelöst, die im Lebenszyklus ein Mehrfaches der Investitionssumme betragen können. Darunter fallen neben personellen Folgekosten auch Auszahlungen im Bauunterhalt und Gebäudebetrieb.

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	Ansatz 2025	Gesamt- kosten	jährliche Folgekosten
Baureferat			
Baureferat			
Preissteigerungsreserve	38,7	1.034,0	
U-Bahn-Bau			
U-Bahn-Linie 5 - West, Pasing, Baukosten	140,5	1.194,0	
U-Bahn-Linie 9 - Vorhaltemaßnahmen Hauptbahnhof	60,0	663,0	
U-Bahn-Linie 5 West Pasing - Freiham, Vorhaltemaßnahmen	25,0	93,5	
Kapitalrückführung an SWM GmbH	254,2	786,7	
Neubaustrecke Tram Mü. Norden, Ant. LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	8,1	71,9	
Neubau Trambetr.hof Ständlerstr., Ant. LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	18,7	286,4	
Brandschutz U-Bahn Gesamtnetz, Ant. LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	8,1	45,9	
Neubau Tram Westtangente, Ant. LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	28,7	130,4	
Gemeinde-, Bundes- und Staatsstraßen, Ortsdurchfahrten			
Nahmobilitätspauschale	26,1	164,9	
Siedlungsschwerpunkt Freiham Nord, 1. Realisierungsabschnitt	8,8	56,0	1,1
Neubaustrecke Tram Westtangente, 1. ÖPNV-Bauprogramm	8,0	72,0	
Generalinstandsetzung Ludwigsbrücken	5,0	42,8	
Baumpflanzungen im Straßenraum	5,3	42,2	
Laimer Unterführung - Umweltverbundröhre	17,0	130,5	0,1
Lindwurmstraße, DB - Unterführung	5,0	31,2	
Altstadtringtunnel, Sicherheitsnachrüstung und Straßenumbau	10,0	140,6	0,3
Straßenbeleuchtung			
Einrichtung und Verbesserung der Straßenbeleuchtung	6,8	40,2	
Parkscheinautomaten, -uhren, Parkplätze			
Parkraummanagement im Stadtgebiet	8,7	30,2	
Gesundheitsreferat			
Gesundheitsreferat			
Investitionskostenzuschuss Globalbetreuung München Klinik	57,3	57,3	

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	Ansatz 2025	Gesamt- kosten	jährliche Folgekosten
IT-Referat			
IT-Strategie und IT-Steuerung/Controlling			
Zuschuss LHM Services GmbH	39,4	311,6	
Kommunalreferat			
Kommunalreferat			
Baukostenzuschuss Neuer Elisabethmarkt	13,4	33,4	
Immobilienmanagement			
Neubau Feuerwache 5, Anzinger Str. 41	7,0	120,0	1,0
Sanierung, Umbau und Erweiterung, Feuerwache 1	14,0	96,7	0,6
Ehrenbürgstraße 9 - Generalsanierung Dependance des NS-Dokuzentrums	7,0	31,1	
Jugendfreizeitstätte, Kreisjugendring, Westendstr. 66a	10,0	48,0	0,4
Gebäudegeneralsanierung, Westfriedhof, Baldurstr. 28	6,0	62,8	
Generalinstandsetzung, Severinstr. 3-6 / Werinherstr. 33	26,0	111,4	0,9
Neubau Strassenbaubetriebshof, Kagerstr.9	5,0	39,6	
Komprimierung u. Teilverlagerung, Gmunder Str. 32	6,0	36,2	0,4
Ukraine, Modulbauten für Geflüchtete, diverse Standorte	83,3	259,1	
Umbau und Sanierung Verwaltungsgebäude Herzog-Wilhelm-Str. 11	6,0	97,0	0,4
Besonderes Grundvermögen			
Sanierung, Seeriederstr. 18a	5,7	18,2	
Jubiläumstiftung „Alte Heimat“			
Sanierung Wohnsiedlung "Alte Heimat"	34,3	146,7	
Allgemeines Grundvermögen			
Erwerb von Grundvermögen (Vorratsvermögen)	55,2	1.097,5	
Erwerb von Grundvermögen, allgemeine Einzelbeschlüsse	78,4	216,6	
Vollzug der Bauleitplanung II	5,5	411,9	
Ankauf von Grundstücken, WiM VII	5,7	72,0	
Generalinstandsetzung und Umbau Jutier- und Tonhalle	24,0	125,3	1,1
Umbau und Sanierung Bettenhäuser, Klinikum Schwabing	28,1	79,1	
Nimmerfallstraße Werkmietwohnbau	10,0	42,0	
Sanierung Wohnsiedlung Alte Heimat, Investitionskostenzuschuss	5,7	80,0	
Projekt Freiham			
Erwerb von Grundvermögen	50,1	730,9	
Entwicklungsmaßnahme Prinz-Eugen-Kaseme			
Erwerb von Grundvermögen	5,5	79,1	
Entwicklungsmaßnahme Bayernkaseme			
Erwerb von Grundvermögen	17,5	258,8	
Kreisverwaltungsreferat			
Feuerwehr			
Einrichtung, Ausstattung	7,8	31,4	
Kraftfahrzeuge	15,3	89,1	
IT-Anlagen, Software	19,5	40,9	

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	Ansatz 2025	Gesamt- kosten	jährliche Folgekosten
Kulturreferat			
Münchener Stadtmuseum			
St.-Jakobs-Platz 1, Stadtmuseum - Generalsanierung	5,0	271,0	2,5
Mobilitätsreferat			
Strategie, Bezirksmanagement u. Projektentwicklung			
Elektrifizierung des Busverkehrs	6,2	103,1	
Referat für Arbeit und Wirtschaft			
Flughafen München			
2. Stammstrecke Neubau, LHM-Anteil	56,2	113,7	
Referat für Bildung und Sport			
Schulverwaltung			
Einrichtungskosten, Pädagogischer Bedarf (Säule 2)	25,1	161,4	
Pauschale für Festbauprogramm 2022, 4. Schulbauprogramm	7,2	154,1	
Pauschale für Festbauprogramm 2023, 5. Schulbauprogramm	9,6	690,0	
Bewegliches Anlagevermögen, Beschaffungen Baureferat	17,0	82,5	
Grundschulen			
Senftenauerstr. 21	7,7	84,1	1,9
Neufreimann, Neubau	26,0	173,9	4,5
Oberföhringer Str., Erweiterung	5,0	63,0	2,5
Passauer Str., Neubau	15,0	72,6	1,2
Strehleranger, Neubau	7,1	128,8	4,2
Limesstr. 38, Erweiterung	10,0	45,9	0,1
Harlaching, Neubau	6,6	71,0	0,3
Theodor-Heuss-Platz 6	25,0	191,1	3,7
Weißenseestr. 45, Erweiterung und Neubau	19,0	149,2	5,3
Mittelschulen			
Eduard-Spranger-Str. 15 + 17, Neubau	53,5	201,5	2,3
Torquato-Tasso-Str. 38, Erweiterung und Neubau	21,7	136,8	0,3
Zielstattstr. 74, Neubau	15,0	241,3	1,0
Königswieser Str. 7, Neubau	16,0	205,8	1,7
Freiham Nord, Neubau	15,0	118,2	1,8
Städtische Realschulen			
Reutberger Str. 10 und 12, Neubau	9,5	50,0	2,8
Fehwiesenstr., Campus Ost	15,0	101,5	3,3
Petrarcastr. 1, Neubau	5,5	91,5	1,1
Fürkhofstr. 28, Erweiterung und Neubau	35,0	192,2	2,9
Staatliche Realschulen			
Franz-Mader-Str., Neubau	26,5	125,2	3,7
Städtische Gymnasien			
May-Reinhard-Weg 27, Neubau	16,2	66,7	0,9

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	Ansatz 2025	Gesamt- kosten	jährliche Folgekosten
Staatliche Gymnasien			
Max-Planck-Gymn., Weinberger. Str. 29	20,0	148,4	0,0
Wackersberger Straße 59	12,4	59,7	1,0
Neufreimann Süd, Neubau	43,8	286,3	6,5
Maximiliansgymnasium / Oskar-von-Miller-Gymnasium, Erweiterung	6,7	198,0	1,3
Salzsenderweg 2, Neubau	9,5	132,5	2,1
Am Stadtpark 21, Erweiterung	12,6	77,4	1,3
Messestadt Riem, Schulcampus und Sportpark	11,6	252,5	2,1
Knorrstr. 171, Erweiterung	8,9	50,5	0,4
Albrechtstr. 7, Erweiterung	20,6	193,3	1,9
Lerchenauer Str., Neubau	20,0	285,7	1,5
Fürstenrieder Str. 159a, Sport und Schwimmhalle	5,0	19,3	0,2
Berufsschulen			
Luisenstr. 9 - 11, Generalinstandsetzung	17,9	168,9	1,6
Orleanstr. 46, Abbruch und Neubau	10,6	219,2	2,5
Carl-Wery-Str., Neubau	17,4	127,2	2,1
Förderschulen			
Rothwiesenstr.18, Erweiterung	5,0	124,7	0,7
Im Gefilde, Erweiterung	26,0	66,6	0,3
Städtische Willy-Brandt-Gesamtschule			
Freudstr.15, Neubau	18,0	172,2	1,8
KITA Kindertageseinrichtung			
Pauschale Ersteinrichtungskosten, Teileigentum	5,0	47,6	
Haager Str. (Werksviertel)	5,0	31,3	
Pauschale Kita-Bauprogramm 2019	12,6	44,6	
Pauschale Kita-Bauprogramm 2022	8,6	38,3	
Baukostenzuschuss, Kindertageseinrichtungen nicht-städtischer Träger	12,1	235,6	
Bezirkssportanlagen und sonst. Sporteinrichtungen			
Siegenburger Str. 51 Neubau	7,0	18,4	0,1
Referat für Klima- und Umweltschutz			
Umwelt			
Förderprogramm Energieeinsparung (FES) KSP 2019	15,0	73,2	
Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (FKG)	37,4	612,9	
Förderprogramm Klimaneutrale Antriebe (FKA)	5,0	22,8	
Referat für Stadtplanung und Bauordnung			
Städtebauförderung			
Pauschale Sanierungsmaßnahmen der Stadt	7,4	38,0	
Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung			
Darlehen und Zuschüsse, geförderter Mietwohnungsbau (=EOF), WiM VI	36,6	214,7	
Darlehen und Zuschüsse, geförderter Mietwohnungsbau (=EOF), WiM VII	15,0	816,4	
Darlehen Münchner Mietwohnungsbau, München Modell, WiM V	7,2	165,7	
Darlehen Münchner Mietwohnungsbau, München Modell, WiM VI	27,5	236,5	
Darlehen Münchner Mietwohnungsbau, München Modell, WiM VII	15,9	627,2	

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	Ansatz 2025	Gesamt- kosten	jährliche Folgekosten
Darlehen u. Zuschüsse, Werkwohnungsbau Daseinsvorsorge, WiM VII	9,1	217,4	
Förderung unabweisbarer Mehrkosten (=EOF), WiM VI	9,8	105,3	
Baukostenförderung, Flexiheime, Pauschale	7,8	52,0	
Bareinlage Stammkapital und finanzielles Engagement Münchner Wohnen	97,3	775,8	
Stammkapitalerhöhung für Sanierung der Münchner Wohnen	46,9	200,0	
Befristeter Teuerungsausgleich für den Konzeptionellen Mietwohnungsbau	24,5	299,0	
Holzwohnungsbauprogramm in München	7,2	60,0	
Ausgleichszahlung Rosenheimer Straße	10,3	34,4	
Azubi Wohnen Projekt Freiam	12,0	24,0	
Sozialreferat			
Allgemeine Sozialverwaltung (Sozialreferat)			
Eigenkapitalzuführung Münchenstift GmbH Tauernstr.	14,5	32,0	
Eigenkapitalzuführung Münchenstift GmbH Hans-Sieber-Haus	18,5	32,0	
Wohnungloseneinrichtungen			
Baukostenzuschuss Sanierung Haus an der Pilgersheimer Str.	6,6	13,0	

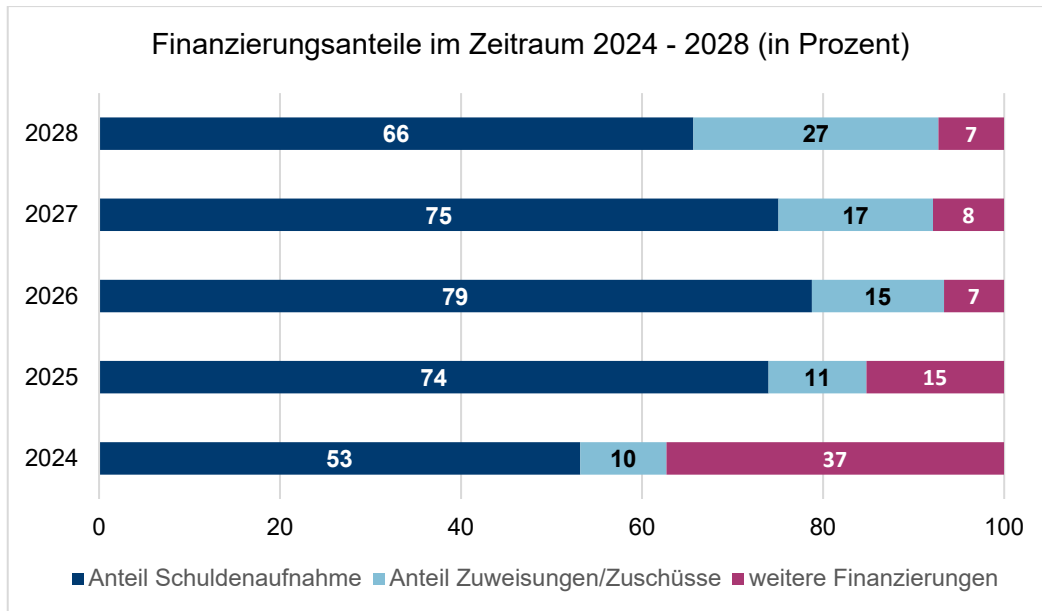
5.2 Finanzierung der Investitionen

Verteilung der eingesetzten Mittel zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen:

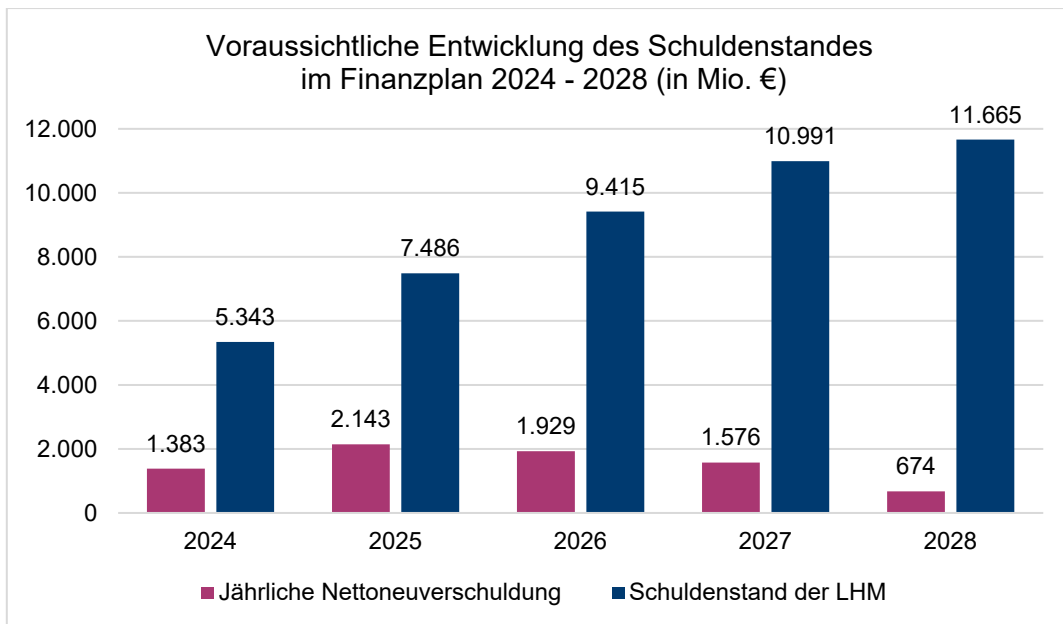
in Mio. €, gerundet	2024	2025	2026	2027	2028
Investitionsvolumen	2.727	3.041	2.691	2.451	1.523
Anteil Schuldenaufnahme	1.450	2.250	2.120	1.840	1.000
Anteil Zuweisungen/Zuschüsse	260	329	393	419	413
Summe weitere Finanzierungen*	1.017	462	179	192	110
Summe	2.727	3.041	2.691	2.451	1.523

* insb. Finanzmittellendbestand aus dem Vorjahr, sonstige investive Einzahlungen, Überschuss laufende Verwaltungstätigkeit

Das weiterhin sehr hohe Investitionsvolumen kann nicht allein aus den Überschüssen der laufenden Verwaltungstätigkeit und den Investitionszuwendungen finanziert werden. Im gesamten Betrachtungszeitraum muss davon ausgegangen werden, dass durchschnittlich etwa zwei Drittel der benötigten Mittel aus zusätzlichen Kreditaufnahmen stammen wird. In der Folge steigen die Belastungen durch zusätzliche Zins- und Tilgungsleistungen deutlich an.



Im Betrachtungszeitraum steigt der Schuldenstand der Landeshauptstadt München ausgehend vom Planwert 2024 bis zum Jahr 2028 auf voraussichtlich über 11 Mrd. € an.



6 Vergleich mit dem Finanzplan des Vorjahres

Vergleich des Haushaltsplans 2025 mit den Prognosen für 2025 aus der Mittelfristigen Finanzplanung 2023-2027

6.1 Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen (in Mio. €, gerundet)	Finanzplan	Haushaltsplan	Veränderung	
	2025	2025	absolut	relativ
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-305	-137	168	55,1 %
Steuern und ähnliche Abgaben	5.929	6.046	117	2,0 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.160	1.180	20	1,8 %
Sonstige Transfererträge	504	480	-24	-4,8 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329	362	33	10,0 %
Auflösung von Sonderposten	51	52	1	1,0 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	220	252	32	14,6 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	470	432	-38	-8,2 %
Sonstige ordentliche Erträge	369	386	17	4,7 %
Aktivierete Eigenleistungen	33	33	0	0,0 %
Summe ordentliche Erträge	9.064	9.222	158	1,7 %
Personalaufwendungen	2.504	2.452	-52	-2,1 %
Versorgungsaufwendungen	554	469	-86	-15,5 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742	1.775	33	1,9 %
Bilanzielle Abschreibungen	440	414	-26	-6,0 %
Transferaufwendungen	3.804	3.846	42	1,1 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	480	404	-76	-15,8 %
Gegensteuerung konsumtiv	-155		155	100,0 %
Summe ordentliche Aufwendungen	9.369	9.359	-10	-0,1 %
Finanzergebnis	41	216	175	426,2 %
Finanzerträge	217	394	177	81,4 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	176	179	2	1,2 %
Ordentliches Ergebnis	-264	79	342	129,9 %

6.2 Finanzhaushalt

Ein- und Auszahlungen (in Mio. €, gerundet)	Finanzplan	Haushaltsplan	Veränderung	
	2025	2025	absolut	relativ
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	155	212	56	36,4 %
Steuern und ähnliche Abgaben	5.929	6.046	117	2,0 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.173	1.191	18	1,5 %
Sonstige Transfereinzahlungen	504	480	-24	-4,8 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342	375	33	9,6 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	188	220	31	16,5 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	495	432	-63	-12,8 %
Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	158	160	2	1,2 %
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	217	394	177	81,4 %
Summe Einzahlungen	9.007	9.297	290	3,2 %
Personalauszahlungen	2.492	2.446	-47	-1,9 %
Versorgungsauszahlungen	454	445	-9	-2,0 %
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.724	1.755	31	1,8 %
Transferauszahlungen	3.802	3.953	151	4,0 %
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	358	308	-50	-13,8 %
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	176	179	2	1,2 %
Gegensteuerung konsumtiv	-155		155	100,0 %
Summe Auszahlungen	8.852	9.086	234	2,6 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.691	-2.542	-851	-50,4 %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	387	329	-58	-15,1 %
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	28	82	54	190,2 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	4	6	2	42,5 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	88	82	-6	-6,4 %
Summe Einzahlungen	507	499	-8	-1,7 %
Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	278	249	-29	-10,5 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.740	1.593	-148	-8,5 %
Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	176	162	-14	-8,0 %
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	343	179	-165	-48,0 %
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	668	706	37	5,6 %
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	192	154	-38	-20,0 %
Gegensteuerung investiv	-1.200	0	1.200	100,0 %
Summe Auszahlungen	2.198	3.041	843	38,4 %
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.327	2.143	816	61,5 %
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.450	2.250	800	55,2 %
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	123	107	-16	-13,4 %
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-209	-187	21	10,3 %

7 Liquidität

Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses bzw. Zahlungsmittelbedarfs aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Finanzmittelbedarfs, des Bestands an liquiden Mitteln und des Zahlungsmittelbestands im Vergleich zu den letzten drei Jahren:

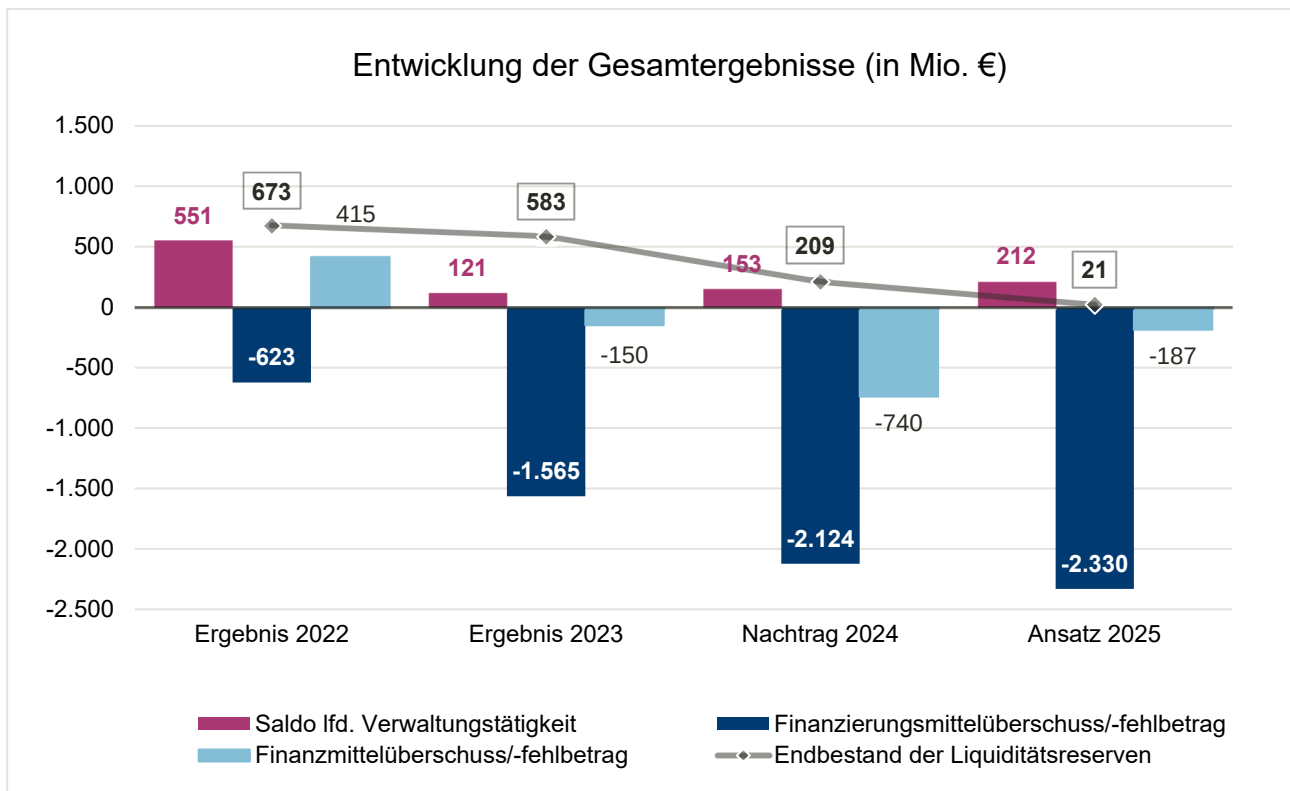
in Mio. €, gerundet	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Nachtrag 2024	Ansatz 2025
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	551	121	153	212
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-623	-1.565	-2.124	-2.330
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	415	-150	-740	-187
Endbestand der Liquiditätsreserven*	673	583	209	21

*Haushaltsjahr 2022/2023 gem. Finanzrechnung 2023

Haushaltsjahr 2024 gem. vorl. Finanzrechnung 2024 (Stand: 18.02.2025)

Haushaltsjahr 2025 (rechnerischer Finanzmittelendbestand)

Nachfolgend die Entwicklung in der grafischen Übersicht:



Entwicklung bei den Kassenkrediten im Vergleich zu den letzten drei Jahren:

in Mio. €, gerundet	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025
Höchstbetrag der Kassenkredite gem. (Nachtrags-)Haushaltsatzung	1.300	1.300	1.500	1.500
unterjährige Inanspruchnahme, maximal	572	629	634	-
unterjährige Inanspruchnahme, durchschnittlich	56	98	103	-
Inanspruchnahme zum Stichtag 31.12	0	0	92	-

8 Wirtschaftslage der Betriebe

Bezüglich der Wirtschaftslage der städtischen Betriebe wird auf die Stadtratsvorlage über den Finanzdaten- und Beteiligungsbericht 2024 der Landeshauptstadt München (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 14977; Vollversammlung vom 18. Dezember 2024) verwiesen.

**1.4 Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden
Auszahlungen zu § 1 Abs. 3
Nr. 3 KommHV-Doppik**

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik**

Verpflichtungsermächtigungen im (in Tsd. €)	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2026	2027	2028	2029	2030
Haushaltsplan 2025	1.196.938	555.336	450.611	168.441	0
Nachtragshaushaltsplan 2024	778.971	422.536	328.310	0	0
Jahresabschluss 2023	167.036	66.268	0	0	0
Summe	2.142.945	1.044.140	778.921	168.441	0

Nachrichtlich:

In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	2.120.000	1.840.000	1.000.000	---	---
---	-----------	-----------	-----------	-----	-----

Die aktuelle Mittelfristige Finanzplanung erstreckt sich entsprechend der gesetzlichen Vorgabe nur auf die Jahre bis einschließlich 2028. Eine Angabe für die Jahre 2029 ff. ist daher nicht möglich.

Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich:

Der Haushaltsausgleich wird im Betrachtungszeitraum sicher gestellt.

1.5 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Arten der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften ¹⁾ (in €)	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Restlaufzeit			Veränderung	Stand Ende 2025
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren		
1. Anleihen (Wertpapierschulden)	120.960.546	420.957.275	957.275	0	420.000.000	-2.435	420.954.840
davon endfällige Darlehen	120.000.000	420.000.000	0	0	420.000.000	0	420.000.000
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	3.837.739.309	4.963.412.074	209.005.803	1.183.315.835	3.571.090.436	2.143.403.000	7.106.815.074
2.1 vom Bund	0	0	0	0	0	0	0
2.2 vom Land	0	0	0	0	0	0	0
2.3 vom Kreditmarkt	3.837.739.309	4.963.412.074	209.005.803	1.183.315.835	3.571.090.436	2.143.403.000	7.106.815.074
davon endfällige Darlehen ²⁾	1.596.015.610	2.626.299.090	120.000.000	988.000.000	1.518.299.090	---	---
3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0	0
3.1 Leibrentenverträge ³⁾	225.000	225.000	---	---	---	0	225.000
4. Summe der Verbindlichkeiten ⁴⁾	3.958.699.855	5.384.369.349	209.963.078	1.183.315.835	3.991.090.436	2.143.400.565	7.527.769.914

Nachrichtlich:

1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen	0	0	---	---	---	0	0
2. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen	1.243.914.818	1.181.128.110	37.475.387	187.780.437	955.872.286	74.782.152	1.255.910.262
2.1 aus Krediten, davon ...	1.243.914.818	1.181.128.110	37.475.387	187.780.437	955.872.286	74.782.152	1.255.910.262
2.1.1 Münchner Stadtentwässerung	975.262.117	957.965.622	28.043.387	82.387.507	847.534.728	36.872.000	994.837.622
2.1.2 Abfallwirtschaftsbetrieb München	50.450.000	39.975.000	0	13.875.000	26.100.000	41.225.000	81.200.000
2.1.3 Münchner Kammerspiele	51.275.000	49.925.000	0	0	49.925.000	-1.350.000	48.575.000
2.1.4 Märkte München	14.198.428	12.737.053	532.000	1.117.930	11.087.123	-1.900.000	10.837.053
2.1.5 it@M	151.586.181	119.417.333	8.900.000	90.400.000	20.117.333	-28.848	119.388.485
2.1.6 fiduziarische Stiftungen	1.143.092	1.108.102	0	0	1.108.102	-36.000	1.072.102
2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	---	---	---	0	0

¹⁾ Die Ergebnisse der Verbindlichkeiten werden ohne Werte für den abgegrenzten Zinsaufwand, der im Folgejahr fällig wird (sonstige Verbindlichkeiten), dargestellt.

²⁾ Die unterjährige Veränderung sowie der neue voraussichtliche Endstand der endfälligen Darlehen kann nicht valide prognostiziert werden.

³⁾ voraussichtliche Auszahlungen im Vorjahr bzw. im Haushaltsjahr lt. Finanzhaushalt

⁴⁾ Verbindlichkeiten ohne Leibrentenverträge

1.6 Übersicht über die Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik

Übersicht über die Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik (in Tsd. €)

Kreditermächtigung lt. HH-Satzung ¹⁾	Vorjahre			nicht in Anspruch genommene, gültige Kredit- ermächtigungen aus Vorjahren ³⁾	2025		Folgejahre			endgültig verfallend nach Ablauf der Gültigkeitsdauer ⁶⁾	
	tatsächliche Inanspruchnahme ²⁾				Kredit- ermächtigung insgesamt ⁴⁾	geplante Inanspruch- nahme	geplante Inanspruchnahme				
	2022	2023	2024				2026	2027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2022	1.000.000	0	1.000.000	0	3.241.368	0				0	
2023	1.300.000		265.632	0		0	0			0	
2024	1.450.000			458.632		991.368	991.368	0	0		0
2025	2.250.000						2.250.000 ⁵⁾				
2026	2.120.000						2.120.000 ⁵⁾				
2027	1.840.000							1.840.000 ⁵⁾			
2028	1.000.000								1.000.000 ⁵⁾		
Summen:	10.960.000	0	1.265.632	1.493.000	991.368		3.241.368	2.120.000	1.840.000	1.000.000	0

Erläuterungen:

¹⁾ Festsetzung gemäß jeweiliger Haushaltssatzung bzw. geplante satzungsmäßige Festsetzungen gemäß mittelfristiger Finanzplanung

²⁾ tatsächliche Inanspruchnahme der Kreditermächtigung mit Abschluss eines Kreditvertrages; in welchem Umfang die Kreditermächtigung durch den Abschluss des Kreditvertrages in Anspruch genommen wird, bestimmt sich nach der Höhe des Geldbetrags, den der Kreditgeber nach dem abgeschlossenen Kreditvertrag verpflichtet ist, dem Kreditnehmer zur Verfügung zu stellen (Valuta)

³⁾ = Delta aus Sp. 1 und den Summen der Sp. 2 bis 4

⁴⁾ = Summe aus Kreditermächtigung gemäß Haushaltssatzung für das aktuelle Haushaltsjahr (vgl. Sp. 1) und noch nicht in Anspruch genommenen, gültigen Kreditermächtigungen aus Vorjahren (vgl. Summe aus Sp. 5)

⁵⁾ Die hier eingetragenen Werte müssen mit der Kreditermächtigung gemäß Haushaltssatzung für das aktuelle Haushaltsjahr bzw. den geplanten Festsetzungen gemäß mittelfristiger Finanzplanung (vgl. Sp. 1) übereinstimmen.

⁶⁾ = Delta aus Sp. 1 und den Summen aus Sp. 2 bis 4, 7 und 8 bis 10

1.7 Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO - voraussichtlicher Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen ohne Bilanzierung (Eventualverbindlichkeiten)

**Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO -
 voraussichtlicher Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen
 ohne Bilanzierung (Eventualverbindlichkeiten)**

Arten der Eventualverbindlichkeiten (in €)	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Veränderung	Stand Ende 2025
1. Bürgschaften	15.805.147	8.793.517	-811.598	7.981.919
1.1 an Sondervermögen	0	0	0	0
1.2 an verbundene Unternehmen	3.536.648	2.955.042	-595.158	2.359.884
1.3 an Beteiligungen	0	0	0	0
1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
1.5 an sonstigen privaten Bereich	12.268.499	5.838.475	-216.440	5.622.035
2. Sonstige kreditähnliche Rechts- geschäfte ohne Bilanzierung	27.434.719	25.699.875	-1.746.693	23.953.182
2.1 an Sondervermögen	0	0	0	0
2.2 an verbundene Unternehmen	15.696.421	14.756.183	-961.612	13.794.571
2.3 an Beteiligungen	0	0	0	0
2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.5 an sonstigen privaten Bereich	11.738.298	10.943.692	-785.081	10.158.611

1.8 Rücklagen- und Rückstellungs- übersicht der Haushaltsplanung - voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung - voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Arten der Rücklagen (in €)	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Veränderung	Stand Ende 2025
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	6.864.297.582	6.864.297.582	0	6.864.297.582
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0
3. Ergebnisrücklagen	6.766.482.138	6.454.528.428	-582.381.000	5.872.147.428
4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-311.953.710	-582.381.000	661.296.000	78.915.000
5. Summe = Eigenkapital *	13.318.826.010	12.736.445.010	78.915.000	12.815.360.010

*) ohne Kapital Treuhandvermögen

Arten der Rückstellungen (in €)	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025**	Veränderung**	Stand Ende 2025**
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.310.116.459	6.795.262.322	12.254.959	6.807.517.281
1.1 für Pensionen und Beihilfen	6.271.245.488	6.763.935.365	10.756.188	6.774.691.553
1.2 für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	38.870.971	31.326.957	1.498.771	32.825.728
2. Umweltrückstellungen	0	0	0	0
3. Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0	0
4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	268.498.461	268.498.461	0	268.498.461
5. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Verfahren	8.323.042	8.323.042	0	8.323.042
6. Sonstige Rückstellungen	549.025.654	557.122.049	4.042.482	561.164.531
7. Summe aller Rückstellungen	7.135.963.616	7.629.205.874	16.297.441	7.645.503.315

***) lt. Ansatz aus dem NHPL 2024 bzw. HPL 2025

1.9 Letzter konsolidierter Jahresabschluss

**Konsolidierte Vermögensrechnung
zum 31.12.2023
Aktiva**

Aktiva		HH-Jahr in Euro	Vorjahr in Euro
A.	Anlagevermögen	38.671.842.882,12	36.684.008.449,25
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.332.892.757,02	1.166.292.966,20
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	142.128.612,14	117.590.454,71
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	932.125.350,57	880.488.395,23
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	198.230.698,90	91.613.918,43
4.	Geschäfts- oder Firmenwert	60.408.095,41	76.600.197,83
II.	Sachanlagen	33.417.828.219,37	31.674.018.163,15
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.100.078.359,61	1.132.872.091,26
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.229.583.267,08	14.325.023.043,15
3.	Infrastrukturvermögen	6.208.009.702,61	6.397.892.903,40
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	301.664.334,66	286.461.778,15
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	825.532.322,59	824.173.708,55
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.194.180.119,31	968.427.114,93
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	457.338.671,43	491.866.323,70
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.101.441.442,08	7.247.301.200,01
III.	Finanzanlagen	3.921.121.905,73	3.843.697.318,90
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	391.198.323,23	313.510.094,77
2.	Anteile an assoziierten Unternehmen	835.929.472,01	844.237.359,61
3.	Sonstige Beteiligungen	106.131.948,09	95.630.942,18
4.	Ausleihungen	721.394.272,87	678.306.455,62
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.866.467.889,53	1.912.012.466,72
IV.	Besonderes Anlagevermögen - Treuhandvermögen (MGS)	0,00	1,00
B.	Umlaufvermögen	6.202.397.095,55	6.843.932.320,71
I.	Vorräte	593.980.664,65	551.255.734,42
1.	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	333.041.044,73	274.376.223,70
2.	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	219.517.544,62	238.556.671,60
3.	Grundstücke als Vorräte (unbebaute und bebaute)	39.911.663,03	36.837.565,51
4.	Sonstige Vorräte	1.430.789,74	1.217.582,75
5.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	79.622,53	267.690,86
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.173.232.165,43	4.720.370.889,58
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	793.218.434,44	735.570.892,02
2.	Privatrechtliche Forderungen	2.035.653.671,40	1.225.558.622,12
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.090.925.987,26	2.447.015.656,56
4.	Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen (MGS)	10.593.171,49	10.738.074,18
5.	Forderungen nach KHG	242.840.900,84	301.487.644,70
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	50.055.025,87	26.137.090,99
IV.	Liquide Mittel	1.385.129.239,60	1.546.168.605,72
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	296.920.260,37	314.481.081,25
D.	Unselbständige Stiftungen (Aktiva)	426.783.814,20	381.613.522,64
E.	Ausgleichsposten nach KHG	24.876.228,11	24.769.459,11
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2.042.934,94	98.630,46
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		45.624.863.215,29	44.248.903.463,42

**Konsolidierte Vermögensrechnung
zum 31.12.2023
Passiva**

Passiva		HH-Jahr in Euro	Vorjahr in Euro
A.	Eigenkapital	18.173.610.536,32	17.307.816.481,25
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	7.274.845.054,00	7.276.192.610,09
II.	Ergebnisrücklagen/Gewinnrücklagen	10.333.955.208,38	9.452.331.736,21
III.	Gesamtbilanzüberschuss)	274.482.863,10	274.810.711,44
IV.	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	272.930.607,28	285.409.035,94
V.	Kapital - Treuhandvermögen (MGS)	11.063.801,60	9.565.384,60
VI.	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	6.333.001,96	9.507.002,97
B.	Sonderposten	4.081.075.801,21	3.910.083.834,20
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.213.621.229,65	3.128.623.315,02
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	99.541.763,76	99.521.537,66
III.	Sonstige Sonderposten	428.407.308,41	366.893.532,27
IV.	Gebührenaussgleich	1.893.321,53	2.277.074,48
V.	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	337.612.177,86	312.768.374,77
C.	Rückstellungen	9.812.443.129,11	10.767.749.860,08
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.320.017.326,51	7.684.406.199,91
II.	Umweltrückstellungen	164.105.366,40	166.135.931,50
III.	Instandhaltungsrückstellungen	17.765.217,32	20.688.739,04
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	281.060.266,11	366.373.932,72
V.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	27.192.971,57	26.064.367,98
VI.	Sonstige Rückstellungen	2.002.301.981,20	2.504.080.688,93
D.	Verbindlichkeiten	12.741.347.836,03	11.500.612.230,37
I.	Anleihen	119.960.545,57	119.962.442,35
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.915.193.960,69	7.652.925.267,51
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	53.833.249,38	40.497.073,27
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	197.078,24	207.238,65
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	551.491.662,95	662.555.063,60
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.064.046,91	28.174.964,61
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.842.922.300,96	2.757.468.323,40
VIII.	Besondere Verbindlichkeiten - Treuhandvermögen (MGS)	2.065.822,52	2.654.753,69
IX.	Verbindlichkeiten nach dem KH-Finanzierungsrecht	206.619.168,81	236.167.103,29
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	389.602.098,42	381.027.534,88
F.	Unselbständige Stiftungen (Passiva)	426.783.814,20	381.613.522,64
Summe Passiva (Bilanzsumme)		45.624.863.215,29	44.248.903.463,42

Konsolidierte Ergebnisrechnung für das Jahr 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Veränderung zum Vorjahr
		Euro	Euro	Euro
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.273.276.035,48	5.448.093.300,97	174.817.265,49
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.265.417.295,13	1.379.706.132,17	114.288.837,04
3	+ Sonstige Transfererträge	421.616.310,15	400.038.475,66	-21.577.834,49
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.455.864.867,92	10.354.420.196,64	-1.101.444.671,28
5	+ Auflösung von Sonderposten	129.080.252,36	123.610.685,08	-5.469.567,28
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	863.332.082,96	954.123.983,10	90.791.900,14
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	468.683.400,57	442.085.359,03	-26.598.041,54
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.204.875.038,95	654.268.550,20	-550.606.488,75
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	148.398.627,96	162.118.088,10	13.719.460,14
10	+/- Bestandsveränderungen	70.874.378,46	-16.614.719,77	-87.489.098,23
S1	= Ordentliche Gesamterträge (= Zeilen 1 bis 10)	21.301.418.289,94	19.901.850.051,18	-1.399.568.238,76
11	- Personalaufwendungen	3.883.614.294,56	4.124.328.489,80	240.714.195,24
12	- Versorgungsaufwendungen	636.186.269,78	532.866.030,95	-103.320.238,83
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.268.260.749,34	8.494.156.257,87	-1.774.104.491,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.445.288.445,90	1.320.280.946,26	-125.007.499,64
15	- Transferaufwendungen	3.128.157.731,21	3.226.760.077,63	98.602.346,42
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.402.629.113,23	1.556.514.750,63	153.885.637,40
S2	= Ordentliche Gesamtaufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	20.764.136.604,02	19.254.906.553,14	-1.509.230.050,88
S3	= Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	537.281.685,92	646.943.498,04	-109.661.812,12
17	+ Finanzerträge	77.501.708,33	119.530.266,25	42.028.557,92
18	+ Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern	79.197.061,34	25.154.845,24	-54.042.216,10
19	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	196.499.613,56	258.778.162,03	62.278.548,47
20	- Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern	22.899.976,54	3.778.021,04	-19.121.955,50
S4	= Gesamtfinaizergebnis (= Saldo Zeilen 17 bis 20)	-62.700.820,43	-117.871.071,58	-55.170.251,15
S5	= Ordentliches Gesamtergebnis (= S3 und S4)	474.580.865,49	529.072.426,46	54.491.560,97
21	+ Außerordentliche Erträge	1.435.991,92	51.858,85	--1.384.133,07
22	- Außerordentliche Aufwendungen	3.422.529,82	1.090.417,05	2.332.112,77
S6	= Außerordentliches Gesamtergebnis (= Saldo Zeilen 21 und 22)	-1.986.537,90	-1.038.558,20	947.979,70
S7	= Gesamtjahresergebnis (= S5 und S6)	472.594.327,59	528.033.868,26	55.439.540,67
23	+/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis ¹	-10.248.249,25	-14.498.029,44	-4.249.780,19
24	+/- Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
25	+/- Entnahmen aus/Zuführung zu Rücklagen	-187.535.366,90	-239.052.975,72	-51.517.608,82
S8	Gesamtbilanzüberschuss (= Saldo S7, Zeilen 23 bis 25)	274.810.711,44	274.482.863,10	--327.848,34

¹ vgl. § 307 Abs. 2 HGB

Kapitalflussrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2022 Tsd. Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Tsd. Euro	Unterschied Tsd. Euro
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten ²	474.580,8	529.072,4	54.491,6
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.389.237,4	1.325.859,6	-63.377,8
3	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	534.790,4	-955.306,7	-1.490.097,1
4	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge ³	-6.242,7	10.194,6	16.437,3
5	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-23.754,0	-3.561,1	20.192,9
6	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.596.186,7	450.835,3	2.047.022,0
7	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	628.279,1	172.189,1	-456.090,0
8	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-1.986,5	-1.038,6	947,9
9	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (= Summe aus 1 bis 8)	1.398.717,8	1.528.244,6	129.526,8
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	248.168,0	193.313,8	-54.854,2
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.658.074,9	-3.105.483,7	-447.408,8
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	2.172,0	4.597,1	2.425,1
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-93.300,6	-289.904,1	-196.603,5
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	488.654,4	455.358,9	-33.295,5
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-92.950,6	-530.971,0	-438.020,4
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,0	0,0	0,0
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,0	0,0	0,0
18	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,0	0,0	0,0
19	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,0	0,0	0,0
20	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (= Summe aus 10 bis 19)	-2.105.331,7	-3.273.089,0	-1.167.757,3
21	Zahlungen aus Eigenkapitalveränderungen ⁴	-21.076,1	350.238,6	371.314,7
22	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter ⁵	70.161,5	-12.478,4	-82.639,9
23	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	1.291.783,0	1.275.604,9	-16.178,1
24	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-60.609,4	-29.560,0	31.049,4
25	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (= Summe aus 21 bis 24)	1.280.259,0	1.583.805,1	303.546,1
26	= Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	573.645,1	-161.039,3	-734.684,4
27	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,0	0,0	0,0
28	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	972.523,5	1.546.168,6	573.645,1
29	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (= Summe aus 26 bis 28)	1.546.168,6	1.385.129,3	-161.039,3

² einschließlich der Ergebnisanteile von Minderheitsgesellschaftern

³ z. B. Abschreibungen auf ein aktiviertes Disagio

⁴ z. B. Kapitalerhöhungen

⁵ z. B. Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen

Die Kapitalflussrechnung für den konsolidierten Jahresabschluss basiert auf den Daten der einzelnen Aufgabenträger; nachdem diese zum Teil nur in Tsd. € zur Verfügung stehen, wurde die Kapitalflussrechnung ebenfalls in Tsd. € aufgestellt.

Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht nach DRS 7

	Kommune						Minderheitsgesellschafter			Gesamteigenkapital		
	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzubringenden Zuwendungen	Erwirtschaftetes Gesamteigenkapital ¹				Minderheitskapital	Kumuliertes übriges Konzernergebnis ³	Eigenkapital der Kommune			
			Ergebnisrücklage	Ergebnisvortrag	Gesamtbilanzüberschuss/-fehlbetrag	Treuhandvermögen MGS ²					Kumuliertes übriges Konzernergebnis ³	
Stand am 31.12.2022	7.276.192.610,09	0,00	9.452.331.736,21	0,00	274.810.711,44	9.565.384,60	9.507.002,97	17.022.407.445,31	285.409.035,94	0,00	285.409.035,94	17.307.816.481,25
Sonstige Einzahlungen in das Eigenkapital	0,00	0,00	232.527.907,06	0,00	0,00	0,00	0,00	232.527.907,06	0,00	0,00	0,00	232.527.907,06
Änderungen des Konsolidierungskreises	0,00	0,00	-163.307,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-163.307,67	205.378,09	0,00	205.378,09	42.070,42
Übrige Veränderungen	-1.347.556,09	0,00	624.998.923,84	0,00	-274.810.711,44	1.498.417,00	-3.174.001,01	347.165.072,30	-27.181.836,19	0,00	-27.181.836,19	319.983.236,11
Gesamtjahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	274.482.863,10	0,00	0,00	274.482.863,10	14.498.029,44	0,00	14.498.029,44	288.980.892,54
Übriges Gesamtergebnis⁴	0,00	0,00	24.259.948,94	0,00	0,00	0,00	0,00	24.259.948,94	0,00	0,00	0,00	24.259.948,94
Gesamtergebnis	0,00	0,00	24.259.948,94	0,00	274.482.863,10	0,00	0,00	298.742.812,04	14.498.029,44	0,00	14.498.029,44	313.240.841,48
Stand am 31.12.2023	7.274.845.054,00	0,00	10.333.955.208,38	0,00	274.482.863,10	11.063.801,96	6.333.001,96	17.900.679.929,04	272.930.607,28	0,00	272.930.607,28	18.173.610.536,32

¹ Teil des Gesamteigenkapitals, der aus dem Gesamtergebnis des Haushaltsjahres bzw. früherer Haushaltsjahre gebildet worden ist und nicht auf Minderheitsgesellschafter entfällt. Es umfasst die Ergebnisrücklage, den Ergebnisvortrag und den Jahresüberschuss/-fehlbetrag der Kommune. Darüber hinaus enthält das erwirtschaftete Gesamteigenkapital die kumulierten einbehaltenen Jahresüberschüsse/-fehlbeträge der nachgeordneten Aufgabenträger seit deren erstmaliger Einbeziehung sowie die kumulierten Beiträge aus ergebniswirksamen Konsolidierungsvorgängen, soweit sie nicht auf Minderheitsgesellschafter entfallen.

² Die der Landeshauptstadt München von der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) zur treuhänderischen Verwaltung gegebenen Vermögensgegenstände (Aktiva) und Verbindlichkeiten (Passiva) werden sowohl im Einzelabschluss der Kernverwaltung als auch im konsolidierten Jahresabschluss gesondert ausgewiesen, entsprechend wird auch das zugehörige Kapital – Treuhandvermögen MGS als gesonderter Posten im Eigenkapital ausgewiesen. Auch die Eigenkapitalübersicht wurde deshalb um eine gesonderte Spalte „Treuhandvermögen MGS“ ergänzt.

³ Saldo der übrigen Gesamtergebnisse der vorhergehenden Haushaltsjahre und des laufenden Haushaltsjahres. Hierbei handelt es sich um Vorgänge, die zu einer Veränderung des Gesamteigenkapitals führen und die nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften nicht in der Ergebnisrechnung zu erfassen sind. Die Spalte „Kumuliertes übriges Konzernergebnis“ enthält aktuell die in der konsolidierten Vermögensrechnung gesondert aufgeführte Position „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“. Hier wird der aus der Kapitalkonsolidierung im SWM-Teilkonzern bei der Erstkonsolidierung im Jahr 2022 der SWM Wind Havelland entstandene passive Unterschiedsbetrag dargestellt. Er wird korrespondierend zur Restlaufzeit des Windparks über vier Jahre linear aufgelöst.

⁴ Saldo der der Kommune sowie den Minderheitsgesellschaftern zuzurechnenden Veränderungen des Gesamteigenkapitals im Haushaltsjahr, die aufgrund der haushaltsrechtlichen Regelungen nicht in der Ergebnisrechnung zu erfassen sind und die nicht auf Ein- und Auszahlungen auf der Ebene der Kommune und der Gesellschafter beruhen.

1.10 Übersicht über die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen (in €)			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	-----	-----	-----
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			-----

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (in €)			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	0	
1	-----	-----	-----
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			-----

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (in €)			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	Direktorium	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.468.627,89
2	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.220.220,73
3	Baureferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.666.854,00
4	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.111.826,39
5	Baureferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.791.101,00
6	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.022,26
7	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.520.125,27
8	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.855.224,09
9	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	448.287,30
10	IT-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	490.880,20
11	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	157.645,85
12	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.899.509,10
13	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.228.307,97
14	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.676.551,60
15	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.742.883,59
16	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.810.912,32
17	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.002.798,58
18	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.000,00
19	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.420.408,46

20	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	305.000,00
21	Kulturreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.529.141,79
22	Kulturreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.125.782,63
23	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	434.868,06
24	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	239.161,58
25	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.027.313,36
26	Personal- und Organisationsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	200.000,00
27	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	30.670,57
28	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.262,07
29	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	767.879,03
30	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	55.278,69
31	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.142.703,60
32	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.649.945,11
33	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	19.017.907,58
34	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	530.509,96
35	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.028.235,72
36	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für Baumaßnahmen	800.000,00
37	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	351.148,52
38	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.791.550,55
39	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.709.826,74
40	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.026.396,64
41	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	80.989,46
42	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.275.718,74
43	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.607.610,00
44	Revisionsamt	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	52.673,62
45	Sozialreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.578,61
46	Sozialreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	5.526.129,60
47	Sozialreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.437.053,39
48	Stadtkämmerei	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	131.635,95
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			159.386.158,17

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (in €)			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	Stadtkämmerei – zentrale Ansätze	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	991.368.000,00
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			991.368.000,00

1.11 Übersicht über die Budgets und Verpflichtungs- ermächtigungen

Gesamtübersicht über die Budgets

Ergebnishaushalt 2025

Teilhaushalte (in Tsd. €, gerundet)	Erträge			Aufwendungen		
	ordentliche und Finanzerträge	interne Leistungsverrechnung	Summe	ordentliche und Finanzaufwendungen	interne Leistungsverrechnung	Summe
Direktorium	4.407	35.566	39.973	73.283	13.257	86.540
Baureferat	576.043	87.610	663.653	665.859	163.516	829.375
Gesundheitsreferat	67.337	2.638	69.975	217.578	24.580	242.158
IT-Referat	24.022	413.603	437.625	470.933	8.976	479.909
Kommunalreferat	78.640	28.515	107.155	408.516	70.061	478.577
Kreisverwaltungsreferat	126.678	193	126.871	408.259	78.755	487.014
Kulturreferat	12.873	22.650	35.523	289.006	40.344	329.350
Mobilitätsreferat	4.519	16	4.535	74.484	7.749	82.233
Personal- und Organisationsreferat	8.490	104.852	113.342	124.651	23.662	148.313
Referat für Arbeit und Wirtschaft	172.809	3.363	176.172	270.720	21.027	291.747
Referat für Bildung und Sport	882.338	15.572	897.910	2.394.795	351.745	2.746.540
Referat für Klima- und Umweltschutz	1.068	9	1.077	56.411	4.369	60.780
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	32.108	83	32.191	106.379	42.306	148.685
Sozialreferat	847.686	318	848.004	2.017.253	109.325	2.126.578
Stadtkämmerei	5.875	28.586	34.461	84.333	24.523	108.856
Revisionsamt	543	8.781	9.324	7.136	1.238	8.374
Zentrale Ansätze, davon	6.739.835	274.513	7.014.348	1.834.176	41.435	1.875.611
<i>Kommunalreferat</i>	181.736	580	182.316	58.506	35.748	94.254
<i>Personal- und Organisationsreferat</i>	30.937	0	30.937	337.696	5.434	343.130
<i>Referat für Stadtplanung und Bauordnung</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Stadtkämmerei</i>	6.527.162	273.933	6.801.095	1.437.974	253	1.438.227
nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	31.210	2.112	33.322	33.796	2.112	35.908
Summe der Budgets	9.616.481	1.028.980	10.645.461	9.537.568	1.028.980	10.566.548

Finanzhaushalt 2025

Teilhaushalte (in Tsd. €, gerundet)	Einzahlungen			Auszahlungen		
	laufende Verwaltungstätigkeit	Investitions- und Finanzierungstätigkeit	Summe	laufende Verwaltungstätigkeit	Investitions- und Finanzierungstätigkeit	Summe
Direktorium	4.363	0	4.363	68.433	3.608	72.041
Baureferat	520.584	64.049	584.633	559.646	840.639	1.400.285
Gesundheitsreferat	81.278	40	81.318	315.168	64.080	379.248
IT-Referat	24.003	0	24.003	436.371	39.429	475.800
Kommunalreferat	75.638	36.494	112.132	364.235	225.867	590.102
Kreisverwaltungsreferat	124.863	77	124.940	358.443	45.806	404.249
Kulturreferat	12.787	0	12.787	280.314	13.062	293.376
Mobilitätsreferat	4.510	1.468	5.978	69.212	19.617	88.829
Personal- und Organisationsreferat	8.468	0	8.468	116.452	2.078	118.530
Referat für Arbeit und Wirtschaft	172.104	59.856	231.960	258.248	65.049	323.297
Referat für Bildung und Sport	853.298	166.887	1.020.185	2.120.209	873.080	2.993.289
Referat für Klima- und Umweltschutz	1.068	0	1.068	49.226	66.348	115.574
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	31.004	21.985	52.989	96.661	359.010	455.671
Sozialreferat	816.734	533	817.267	1.959.617	60.980	2.020.597
Stadtkämmerei	5.215	0	5.215	77.595	30	77.625
Revisionsamt	543	0	543	6.062	3	6.065
Zentrale Ansätze, davon	6.529.940	2.364.401	8.894.341	1.917.914	434.581	2.352.495
<i>Kommunalreferat</i>	50.957	13.214	64.171	41.702	314.864	356.566
<i>Personal- und Organisationsreferat</i>	17.741	169	17.910	513.949	850	514.799
<i>Referat für Stadtplanung und Bauordnung</i>	0	69.448	69.448	0	0	0
<i>Stadtkämmerei</i>	6.461.242	2.281.570	8.742.812	1.362.263	118.867	1.481.130
nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	30.969	33.187	64.156	31.784	34.580	66.364
Summe der Budgets	9.297.369	2.748.977	12.046.346	9.085.590	3.147.847	12.233.437

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Gesamthaushalt (in Tsd. €, gerundet)	HPL-Entwurf	Veränderung	HPL 2025
Verpflichtungsermächtigungen bei Auszahlungen für			
den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.170	152.884	173.054
Baumaßnahmen	1.909.074	50.503	1.959.577
den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	65.266	0	65.266
den Erwerb von Finanzvermögen	800	0	800
Investitionsförderungsmaßnahmen	223.740	-51.111	172.629
sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	2.219.050	152.276	2.371.326

Teilhaushalte (in Tsd. €, gerundet)	HPL-Entwurf	Veränderung	HPL 2025
Baureferat	570.053	41.900	611.953
Gesundheitsreferat	6.222	1.980	8.202
Kommunalreferat	277.222	39.289	316.511
Zentrale Ansätze des Kommunalreferates	84.901	152.884	237.785
Kreisverwaltungsreferat	20	0	20
Kulturreferat	10.000	0	10.000
Mobilitätsreferat	53.797	20.706	74.503
Referat für Bildung und Sport	1.044.582	-30.686	1.013.896
Referat für Klima- und Umweltschutz	169.943	-74.297	95.646
Sozialreferat	2.310	0	2.310
Zentrale Ansätze der Stadtkämmerei	0	500	500
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	2.219.050	152.276	2.371.326

1.12 Übersicht über die Produkte

Zuordnung der Produktgruppen/Produkte zu den Teilhaushalten (Budgets) gemäß § 4 Abs. 6 Kommunalhaushaltsverordnung - Doppik (KommHV-Doppik)

Direktorium	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
31111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium
31111100	Gemeindeorgane
31111200	Direktorium Allgemein
31111210	Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz
31111500	Gesamtpersonalrat
31111510	Serviceeinrichtungen des Direktoriums
31111520	Gleichstellungsstelle
Produktgruppe 121	Statistik und Wahlen
31121200	Statistisches Amt
Produktgruppe 251	Wissenschaft und Forschung
31251200	Stadtarchiv

Baureferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
32111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat
Produktgruppe 511	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
32511100	Städtische Hochbauten
Produktgruppe 541	Gemeindestraßen
32541100	Städtische Verkehrsflächen
32541200	Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen
Produktgruppe 545	Straßenreinigung
32545100	Straßenreinigung/Winterdienst im Stadtgebiet
Produktgruppe 546	Parkeinrichtungen
32546100	Städtische Parkscheinautomaten
Produktgruppe 547	Öffentlicher Personennahverkehr
32547100	U-Bahn-Bau im städtischen Hoheitsbereich
Produktgruppe 551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
32551100	Städtische Grün- und Spielflächen
32551200	Städtische Brunnen und Denkmäler
Produktgruppe 552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
32552100	Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Gesundheitsreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
33111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat
33111320	Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat
Produktgruppe 411	Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen
33411100	Krankenhausumlage
33411200	Betrauuingsakte
Produktgruppe 412	Gesundheitseinrichtungen
33412100	Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich
Produktgruppe 414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
33414100	Gesundheitsschutz
33414200	Gesundheitsvorsorge
33414300	Gesundheitsplanung
Produktgruppe 553	Friedhofs- und Bestattungswesen
33553100	Betrieb und Unterhalt von Friedhöfen
33553200	Einäscherungen
33553300	Unternehmerische Bestattungsleistungen

IT-Referat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
42111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung IT-Referat
42111220	Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung
42111540	Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen
42111550	Bildungs-IT

Kommunalreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
34111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat
34111320	Beteiligungsmanagement (BM) Kommunalreferat
34111710	Grundstücks- und Gebäudemanagement
34111720	Operat. Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufm. Immobilienleistungen
34111730	Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen
34111740	Immobilienbewertung
Produktgruppe 511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
34511300	Hoheitliche Umsetzung von Planungen im Bereich Grund und Boden
34511400	Gutachterausschuss
34511500	Geodaten
Produktgruppe 555	Land- und Forstwirtschaft
34555100	Städtische Forstwirtschaft

Kreisverwaltungsreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
35111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat
35111620	Bußgeldstelle KVR
35111810	Personenstandswesen
Produktgruppe 121	Statistik und Wahlen
35121100	Wahlen und Abstimmungen
Produktgruppe 122	Ordnungsangelegenheiten
35122100	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
35122110	Sonstige Sicherheit und Ordnung
35122160	Kommunaler Außendienst (KAD)
35122170	Sondernutzung Bezirksinspektionen
35122180	Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht
35122190	Gewerbe
35122220	Melde- und Passangelegenheiten
35122230	Ausländerrechtliche Angelegenheiten
35122310	Verkehrsüberwachung
35122320	Kfz-Zulassungen
35122330	Fahrerlaubnis
Produktgruppe 126	Brandschutz
35126100	Brandschutz
Produktgruppe 127	Rettungsdienst
35127100	Rettungsdienst/Rettungszweckverband (RZV)
Produktgruppe 128	Zivil- und Katastrophenschutz
35128100	Zivil- und Katastrophenschutz
Produktgruppe 311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
35311910	Heimaufsicht
Produktgruppe 351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
35351800	Versicherungsamt

Kulturreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
36111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat
36111320	Beteiligungsmanagement (BM) Kulturreferat
Produktgruppe 251	Wissenschaft und Forschung
36251100	NS-Dokumentationszentrum
Produktgruppe 252	Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen, Ausstellungen
36252100	Münchner Stadtmuseum
36252200	Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau
36252300	Jüdisches Museum München
36252400	Valentin-Karlstadt-Museum
Produktgruppe 262	Musikpflege (ohne Musikschulen)
36262100	Münchner Philharmoniker
Produktgruppe 272	Büchereien
36272100	Münchner Stadtbibliothek
Produktgruppe 281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36281100	Förderung von Kunst und Kultur

Mobilitätsreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
43111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat
43111320	Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat
Produktgruppe 122	Ordnungsangelegenheiten
43122300	Straßenverkehr
Produktgruppe 512	Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung
43512300	Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung

Personal- und Organisationsreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
37111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat
37111230	Personal- und Organisationsmanagement
37111250	Ausbildung

Referat für Arbeit und Wirtschaft	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
44111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Arbeit und Wirtschaft
44111280	Europa und Internationales
44111320	Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Arbeit und Wirtschaft
Produktgruppe 281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
44281200	Durchführung von Veranstaltungen
Produktgruppe 331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
44331400	Beschäftigungsförderung
Produktgruppe 571	Wirtschaftsförderung
44571100	Wirtschaftsförderung
Produktgruppe 575	Tourismus
44575100	Tourismus

Referat für Bildung und Sport	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
39111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport
39111710	Grundstück- und Gebäudemanagement (ZIM)
Produktgruppe 210	Zentrale Schulverwaltung (mit Gastschulbeitragsberechnung; allgemeine schulische Aufgaben, wie etwa die Betreuung der Schulen/Schulentwicklungsplanung)
39210100	Schulverwaltung
Produktgruppe 211	Grundschulen
39211100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Grundschulen
Produktgruppe 212	Mittelschulen
39212100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Mittelschulen
Produktgruppe 214	Schulformunabhängige Orientierungsstufe
39214100	Bildung, Erziehung und Betreuung an der Schulartunabhängigen Orientierungsstufe
Produktgruppe 215	Realschulen (Art. 8, 10 Abs.1 BayEUG)
39215100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Realschulen
Produktgruppe 217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG) (ohne berufliche Gymnasien)
39217100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Gymnasien
Produktgruppe 218	Gesamtschulen, Schulzentren
39218100	Bildung, Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule
Produktgruppe 221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
39221100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Förderschulen
39221200	Heilpädagogische Tagesstätten
Produktgruppe 231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
39231100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsschulen
39231200	Bildung, Erziehung und Betreuung an Wirtschaftsschulen
39231300	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsfachschulen
39231400	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachschulen, Meisterschulen
39231500	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachakademien
39231600	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachoberschulen
39231700	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsoberschulen
Produktgruppe 241	Schülerbeförderung
39241100	Schülerbeförderung
Produktgruppe 243	Sonstige schulische Aufgaben
39243100	Schülerunfallversicherung
39243200	Schullandheime
39243500	Pädagogisches Institut - ZKB
Produktgruppe 263	Musikschulen
39263100	Sing- und Musikschule/Schule der Phantasie
Produktgruppe 365	Tageseinrichtungen für Kinder
39365100	Kitaverwaltung
39365200	Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder
39365300	Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen für Kinder in nicht-städtischer Trägerschaft
Produktgruppe 421	Sportförderung
39421100	Förderung von Sportveranstaltungen, Sportprogramme, Gesundheitsförderung
39421200	Förderung der Sportorganisationen
Produktgruppe 424	Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen, z. B. Bäder (aber: Sporteinrichtungen der Schulen bei den Produktgruppen 21 - 24)
39424100	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Referat für Klima- und Umweltschutz

Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
45111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz
Produktgruppe 554	Naturschutz und Landschaftspflege
45554200	Naturschutz und Biodiversität
Produktgruppe 561	Umweltschutzmaßnahmen
45561100	Umweltvorsorge
45561200	Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich
45561300	Umweltschutz
45561400	Klimaschutz und Energie

Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
38111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung
38111320	Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Produktgruppe 511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
38511200	Stadtplanung
Produktgruppe 512	Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung
38512100	Stadtentwicklungsplanung
38512200	Stadterneuerung
Produktgruppe 521	Bau- und Grundstücksordnung
38521100	Bauaufsicht
Produktgruppe 522	Wohnungsbauförderung
38522100	Wohnungsbauförderung
Produktgruppe 523	Denkmalschutz und -pflege
38523100	Denkmalschutz
Produktgruppe 554	Naturschutz und Landschaftspflege
38554100	Baumschutz

Sozialreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
40111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat
40111260	Migrationsgesellschaftliche Diversität
40111270	Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention
40111330	Stiftungsverwaltung
Produktgruppe 311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
40311100	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
40311200	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)
40311400	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)
40311500	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)
40311610	Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII
40311900	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
Produktgruppe 312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II
40312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung
40312300	Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende
40312600	Leistungen für Bildung- und Teilhabe nach § 28 SGB II
40312900	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende
Produktgruppe 313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
40313100	Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete
40313900	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber
Produktgruppe 314	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX
Produktgruppe 315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)
40315100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)
40315200	Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen
40315300	Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung
40315400	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
40315410	Übergangs- und langfristig betreute Wohnformen
40315510	Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen
40315610	Frauenhäuser
Produktgruppe 319	Bezirkssozialarbeit (BSA)
40319900	Bezirkssozialarbeit (BSA)
Produktgruppe 321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
40321100	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
Produktgruppe 331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
40331100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe 341	Unterhaltsvorschussleistungen
40341100	Unterhaltsvorschuss - UVG
Produktgruppe 343	Betreuungsleistungen
40343100	Betreuungswesen
Produktgruppe 345	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz
40345100	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz
Produktgruppe 351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
40351300	Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensengagement, Spenden
Produktgruppe 352	Wohngeld
40352100	Wohngeld

Sozialreferat	
Produktgruppe 361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
40361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produktgruppe 362	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)
40362100	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)
Produktgruppe 363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
40363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
40363200	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII
40363300	Hilfe zur Erziehung
40363400	Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)
40363500	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen
40363600	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche
40363900	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes
Produktgruppe 366	Einrichtungen der Jugendarbeit
40366100	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktgruppe 367	Sonstige Einrichtungen im Sozialraum (Bereitstellung, Betrieb und Förderung)
40367200	Angebote im Sozialraum
Produktgruppe 521	Bau- und Grundstücksordnung
40521200	Wohnungsaufsicht/Wohnungsbestandssicherung
40521300	Mietberatung und Mietspiegel
Produktgruppe 522	Wohnungsbauförderung
40522200	Schaffung preiswerten Wohnraums
40522300	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen

Stadtkämmerei	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
41111300	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei
41111310	Finanzmanagement

Revisionsamt	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
30111400	Rechnungsprüfung

Zentrale Ansätze	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
92111240	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)
94111910	Allgemeines Grundvermögen
Produktgruppe 511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
94511600	Entwicklungsmaßnahmen (EM KOMZ)
Produktgruppe 611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
91611100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktgruppe 612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
91612100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

1.13 Übersicht über die städtischen Beteiligungen

Beteiligungen - Eigenkapitalverhältnisse

Beteiligung (in €)	Eigenkapital 2023	EK-Quote in %	Anteil LHM (direkt) in %	Jahresergebnis 2023
aquabench GmbH	640.319	55,10	8,00	18.653,02
Behandlungszentrum für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH ("Marianne-Strauß-Klinik")	10.399.032	18,60	57,14	-638.236,08
Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH	5.740.390	67,20	100,00	1.010.303,17
Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH	1.631.188	23,00	100,00	-90.018,88
digital@M GmbH	2.816.729	66,80	100,00	1.107.366,39
ekz.bibliotheksservice GmbH	23.503.965	59,20	0,47	5.654.991,76
Flughafen München GmbH	1.284.664.850	37,10	23,00	52.857.960,80
Gasteig München GmbH	3.769.885	3,30	100,00	0,00
GEWOFAG Holding GmbH (Münchner Wohnen GmbH)	913.071.618	76,20	100,00	2.862.079,59
GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH (Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH)	1.652.074.071	48,10	100,00*	13.933.721,85
Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH	1.773.951	97,21	63,38	-51.049,03
Internationale Münchner Filmwochen GmbH	50.000	7,00	40,00	0,00
LHM Services GmbH	60.325.000	52,00	100,00	-18.060.000,00
MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	2.025.864	97,10	2,00	-1.322.377,54
Messe München GmbH	271.556.364	26,10	49,90	8.943.927,00
MGH-Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrums- gesellschaft mbH	190.480.588	82,10	100,00	3.221.852,40
MRG Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH	2.507.334	47,40	100,00	253.315,00
Munich Urban Colab GmbH	41.784.865	95,70	17,00	417.220,14
Münchener Tierpark Hellabrunn AG	15.426.398	15,80	93,30	-515.141,55
München Klinik gGmbH	231.066.608	19,50	100,00	-88.924.546,18
MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Landeshauptstadt, wohnen und pflegen in der Stadt	137.794.833	43,90	100,00	-2.610.735,00
Münchner Arbeit gemeinnützige GmbH	265.829	25,40	100,00	0,00
Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH	2.283.618	23,60	100,00**	0,00
Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG	0	0,00	100,00	185.435,71
Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH	240.159	1,30	35,71	62.847,98
Münchner Volkshochschule GmbH, Akademie für Erwachsenenbildung	8.261.229	32,70	100,00	1.185.403,65
Münchner Volkstheater GmbH	8.335.884	50,00	100,00	1.055.077,97
Olympiapark München GmbH	21.704.909	45,70	100,00	5.074.733,32
Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	220.786	45,20	100,00	9.554,54
Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG	2.288.952	75,90	3,00	68.901,34
Portal München Verwaltungs-GmbH	55.763	29,60	49,00	1.039,89
P+R Park & Ride GmbH	2.127.152	28,10	100,00	184.308,00
Stadtparkasse München	2.176.843.240	9,50	100,00***	48.023.332,76
Stadtwerke München GmbH	6.598.115.000	59,70	100,00	0,00
WERK1.Bayern GmbH	714.990	24,70	10,00	52.020,23

Stand: September 2024

Beträge gerundet auf volle Euro.

* bis 31.12.2023, 10,10 % ab 01.01.2024

** ab 01.01.2024

*** alleinige Trägerin, entspricht 100% Kapitalanteil

(Quellen: Finanzdaten- und Beteiligungsbericht 2024, Jahresabschlüsse)

2. Gesamthaushalt inklusive Finanzplan

2.1 Gesamtergebnishaushalt

Ergebnishaushalt der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.497.917.877,56	5.513.760.000	6.045.760.000	6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.318.911.843,92	1.255.244.700	1.180.337.800	1.245.229.200	1.284.097.300	1.327.759.600
3 + Sonstige Transfererträge	400.063.963,35	468.725.900	479.655.800	490.310.400	508.170.600	527.043.900
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	293.882.852,80	330.121.000	362.006.000	332.148.500	332.103.500	332.169.000
5 + Auflösung von Sonderposten	80.463.256,16	58.636.000	51.948.400	51.892.800	51.892.800	51.892.800
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	269.439.560,49	318.534.300	251.701.200	239.138.400	239.138.400	236.060.400
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	525.650.172,67	447.398.800	431.762.200	430.392.100	441.144.800	459.321.900
8 + Sonstige ordentliche Erträge	317.754.789,12	383.631.700	385.956.100	382.962.100	381.891.600	381.927.400
9 + Aktivierte Eigenleistungen	37.622.226,74	33.391.800	33.029.800	33.029.800	33.029.800	33.029.800
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	8.741.706.542,81	8.809.444.200	9.222.157.300	9.584.863.300	9.905.228.800	10.216.964.800
11 - Personalaufwendungen ^{HVM1}	2.212.352.443,60	2.345.428.300	2.451.773.000	2.501.817.800	2.547.907.700	2.594.998.800
12 - Versorgungsaufwendungen ^{HVM2}	485.420.919,59	948.010.900	468.573.700	800.181.300	489.937.900	843.607.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ^{HVM 3,4}	1.645.063.509,85	1.756.672.400	1.775.238.400	1.796.007.100	1.836.021.500	1.838.213.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen ^{HVM 5}	432.925.878,42	446.420.000	413.558.400	440.026.000	440.578.600	444.602.700
15 - Transferaufwendungen ^{HVM 6}	3.843.737.954,22	3.788.217.400	3.845.564.600	4.101.991.800	4.191.743.900	4.295.450.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen ^{HVM 7}	440.521.681,00	455.731.300	404.301.400	405.405.200	391.730.000	396.888.000
- Haushaltskonsolidierung				-202.500.000	-207.500.000	-212.500.000
- weitere Haushaltskonsolidierung aus Aufgabenkritik				-100.000.000	-150.000.000	-200.000.000
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.060.022.386,68	9.740.480.300	9.359.009.500	9.742.929.200	9.540.419.600	10.001.261.300
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-318.315.843,87	-931.036.100	-136.852.200	-158.065.900	364.809.200	215.703.500
17 + Finanzerträge	100.774.528,64	488.672.200	394.325.100	235.874.100	186.007.100	158.778.100
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ^{HVM 8}	86.725.123,76	140.017.100	178.557.900	268.122.200	335.315.200	390.937.200
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	14.049.404,88	348.655.100	215.767.200	-32.248.100	-149.308.100	-232.159.100
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-304.266.438,99	-582.381.000	78.915.000	-190.314.000	215.501.100	-16.455.600
19 + Außerordentliche Erträge	6.790,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	5.549,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	1.240,93	0	0	0	0	0
S7 = Jahresergebnis (= S5 und S6)	-304.265.198,06	-582.381.000	78.915.000	-190.314.000	215.501.100	-16.455.600
Nachrichtlich: Gegenüberstellung der nach § 24 KommHV-Doppik abzudeckenden Jahresfehlbeträge (§ 2 Abs. 4 KommHV-Doppik)						
21	Summe der vorgetragene Jahresergebnisse aus Vorjahren	0				
22	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 20..					
23	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 20..					
24	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 20..					

Gesamtergebnishaushalt - Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik)

Der Gesamtergebnishaushalt besteht aus den Teilergebnishaushalten der 15 Referate, des Revisionsamts, dem Teilergebnishaushalt „Zentrale Ansätze“ und dem Teilergebnishaushalt der nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen.

Die Teilergebnishaushalte bilden jeweils für sich ein Budget im Sinne von § 20 Abs. 1 Satz 1 KommHV-Doppik. Die gesetzliche Deckungsfähigkeit dieser Budgets wird mit den folgenden allgemein gültigen Regelungen eingeschränkt.

Dabei gilt folgender Grundsatz: **Die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Budgets wird auf die Budgets der zahlungswirksamen Aufwendungen beschränkt.**

Die weiteren Regelungen zu den einzelnen Zeilen lauten wie folgt:

- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 1:** (Zeile 11 des Ergebnishaushalts)
Das Budget der **Personalaufwendungen** ist mit Ausnahme der Konten 612135 (sonstige Aufwendungen mit Gehaltscharakter - sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620500 (Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620501 (Sozialversicherung für Beschäftigte - Künstlersozialabgabe - WBG, MGS) und 631101 (Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)) von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen. Auf Produktebene können speziellere Regelungen innerhalb der definierten Deckungsbereiche getroffen werden.
Das Budget der Konten 612135 (sonstige Aufwendungen mit Gehaltscharakter - sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620500 (Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620501 (Sozialversicherung für Beschäftigte - Künstlersozialabgabe - WBG, MGS) und 631101 (Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)) ist gegenseitig deckungsfähig mit den Budgets der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** (Zeile 13 des Ergebnishaushalts) mit Ausnahme der Konten für den großen Hochbauunterhalt (660010 (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Hochbau), 660016 (Unterhaltung zur Sanierung von Grundleitungen) und 660017 (Unterhaltung zur Sanierung der Heizungsanlagen)) und mit den Budgets der **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (Zeile 16 des Ergebnishaushalts).
- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 2:** (Zeile 12 des Ergebnishaushalts)
Das Budget der **Versorgungsaufwendungen** ist von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen. Das Budget der dieser Zeile zugehörigen Konten deckt sich gegenseitig auf Gesamthaushaltsebene.
- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 3:** (Zeile 13 des Ergebnishaushalts)
Das Budget bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** mit Ausnahme der Konten für den großen Hochbauunterhalt (660010 (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Hochbau), 660016 (Unterhaltung zur Sanierung von Grundleitungen) und 660017 (Unterhaltung zur Sanierung der Heizungsanlagen)) ist deckungsfähig mit dem Budget der **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (Zeile 16 des Ergebnishaushalts) und dem Budget der Konten 612135 (sonstige Aufwendungen mit Gehaltscharakter - sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620500 (Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620501 (Sozialversicherung für Beschäftigte - Künstlersozialabgabe - WBG, MGS) und 631101 (Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmediz. Dienst usw.)) - (Teil von Zeile 11 des Ergebnishaushalts). Im Übrigen ist es von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.
- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 4:** (Zeile 13 des Ergebnishaushalts)
Das Budget der Konten für den großen Hochbauunterhalt (660010 (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Hochbau), 660016 (Unterhaltung zur Sanierung von Grundleitungen) und 660017 (Unterhaltung zur Sanierung der Heizungsanlagen)) ist von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen. Das Budget dieser Konten deckt sich gegenseitig auf Gesamthaushaltsebene.

- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 5:** (Zeile 14 des Ergebnishaushalts)
Das Budget der **bilanziellen Abschreibungen** ist von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.
- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 6:** (Zeile 15 des Ergebnishaushalts)
Das Budget der **Transferaufwendungen** ist von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen. Auf Produktebene können speziellere Regelungen innerhalb der definierten Deckungsbereiche getroffen werden.
- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 7:** (Zeile 16 des Ergebnishaushalts)
Das Budget bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** ist gegenseitig deckungsfähig mit dem Budget der Konten 612135 (sonstige Aufwendungen mit Gehaltscharakter - sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620500 (Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte (nicht HCM)), 620501 (Sozialversicherung für Beschäftigte - Künstlersozialabgabe - WBG, MGS) und 631101 (Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmedizinischer Dienst usw.)) - (Teil von Zeile 11 des Ergebnishaushalts) und mit dem Budget der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** mit Ausnahme der Konten für den großen Hochbauunterhalt (660010 (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Hochbau), 660016 (Unterhaltung zur Sanierung von Grundleitungen) und 660017 (Unterhaltung zur Sanierung der Heizungsanlagen)). Im Übrigen ist es von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.
- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 8:** (Zeile 18 des Ergebnishaushalts)
Das Budget bei den **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** ist von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen. Auf Produktebene können speziellere Regelungen innerhalb der definierten Deckungsbereiche getroffen werden.
- **Haushaltsplanvermerk (HVM) 9:** (Zeile 20 des Ergebnishaushalts)
Das Budget bei den **Außerordentlichen Aufwendungen** ist von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen. Auf Produktebene können speziellere Regelungen innerhalb der definierten Deckungsbereiche getroffen werden.

2.2 Gesamtfinanzhaushalt

Finanzhaushalt der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025						
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.502.493.966,15	5.513.760.000	6.045.760.000	6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.332.963.364,65	1.264.816.000	1.191.329.500	1.253.767.800	1.292.573.400	1.335.274.500
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	368.051.778,65	476.592.200	479.655.800	490.310.400	508.170.600	527.043.900
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285.261.900,72	347.375.200	374.755.200	344.897.900	344.852.900	344.918.400
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	241.408.284,21	281.639.600	219.538.800	207.931.000	207.931.000	204.853.000
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	557.096.221,99	501.109.000	431.762.200	430.392.100	441.144.800	459.321.900
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	145.850.379,69	204.496.100	160.242.500	158.746.700	158.738.700	158.735.700
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	96.305.005,13	488.672.100	394.325.100	235.874.100	186.007.100	158.778.100
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	8.529.430.901,19	9.078.460.200	9.297.369.100	9.501.680.000	9.773.178.500	10.056.685.500
9 - Personalauszahlungen	2.211.498.346,00	2.344.030.800	2.445.820.800	2.494.372.600	2.542.036.600	2.590.466.200
10 - Versorgungsauszahlungen	422.102.763,24	442.409.100	444.835.800	447.524.600	457.162.700	461.665.800
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.594.847.172,74	1.740.727.300	1.755.090.900	1.782.976.900	1.822.744.300	1.825.302.000
12 - Transferauszahlungen	3.768.997.503,73	3.913.261.900	3.952.863.500	4.101.830.800	4.190.842.900	4.294.549.600
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	351.445.813,30	345.114.100	308.421.100	303.468.300	289.793.100	294.951.100
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	59.968.690,42	140.017.100	178.557.900	268.122.200	335.315.200	390.937.200
- Haushaltskonsolidierung				-202.500.000	-207.500.000	-212.500.000
- weitere Haushaltskonsolidierung aus Aufgabekritik				-100.000.000	-150.000.000	-200.000.000
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	8.408.860.289,43	8.925.560.300	9.085.590.000	9.095.795.400	9.280.394.800	9.445.371.900
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	120.570.611,76	152.899.900	211.779.100	405.884.600	492.783.700	611.313.600
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	189.591.493,09	259.704.000	328.752.000	392.829.000	418.660.000	412.551.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	68.899.845,19	56.810.000	82.125.000	28.100.000	28.100.000	28.100.000
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	7.551.143,10	8.966.000	6.000.000	4.200.000	4.200.000	200.000
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	12.717.338,65	20.000.000	0	3.000.000	26.800.000	10.300.000
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	95.515.669,62	104.558.800	82.100.000	15.928.000	15.954.000	15.979.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	374.275.489,65	450.038.800	498.977.000	444.057.000	493.714.000	467.130.000
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	221.759.927,97	323.526.000	248.917.000	100.899.000	64.659.000	520.991.000
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.053.576.066,87	1.267.822.000	1.592.510.000	1.701.097.000	1.645.334.000	1.760.486.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	56.887.425,10	80.642.200	161.690.000	142.223.000	168.693.000	158.464.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen ^{HVM 1}	348.408.043,21	317.573.000	178.522.000	135.580.000	71.225.000	165.471.000
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	267.270.318,21	649.698.200	705.924.000	485.505.000	391.612.000	510.636.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	112.095.255,85	87.473.000	153.651.000	126.162.000	109.435.000	148.955.000
- Begrenzung der investiven Auszahlungen ab 2028						-1.742.205.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	2.059.997.037,21	2.726.734.400	3.041.214.000	2.691.466.000	2.450.958.000	1.522.798.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.685.721.547,56	-2.276.695.600	-2.542.237.000	-2.247.409.000	-1.957.244.000	-1.055.668.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.565.150.935,80	-2.123.795.700	-2.330.457.900	-1.841.524.400	-1.464.460.300	-444.354.400
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.465.632.000,00	1.450.000.000	2.250.000.000	2.120.000.000	1.840.000.000	1.000.000.000
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	1.465.632.000,00	1.450.000.000	2.250.000.000	2.120.000.000	1.840.000.000	1.000.000.000
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	50.838.312,89	66.695.200	106.633.000	191.167.000	263.568.500	325.756.500
27b - Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	50.838.312,89	66.695.200	106.633.000	191.167.000	263.568.500	325.756.500
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	1.414.793.687,11	1.383.304.800	2.143.367.000	1.928.833.000	1.576.431.500	674.243.500
S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-150.357.248,69	-740.490.900	-187.090.900	87.308.600	111.971.200	229.889.100
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln *	672.796.406,56	582.773.798	208.572.294	21.481.394	108.789.994	220.761.194
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln (= S11 und Zeile 28)	522.439.157,87	-157.717.102	21.481.394	108.789.994	220.761.194	450.650.294
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	522.439.157,87	-157.717.102	21.481.394	108.789.994	220.761.194	450.650.294

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Konto	Bezeichnung						
792...	Umschuldung	0,00	0	0	0	0	0
792...	ordentliche Tilgung	49.830.668,33	66.695.200	106.633.000	191.167.000	263.568.500	325.756.500
792...	außerordentliche Tilgung	1.007.644,56	0	0	0	0	0

* Anfangsbestand 2023/2024 lt. Finanzrechnung 2023; Anfangsbestand 2025 = Endstand 2024 lt. vorläufiger Finanzrechnung 2024 (Stand: 18.02.2025)

Gesamtfinanzhaushalt - Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik)

Der Gesamtfinanzhaushalt besteht aus den Teilfinanzhaushalten der 15 Referate, des Revisionsamts, dem Teilfinanzhaushalt „Zentrale Ansätze“ und dem Teilfinanzhaushalt der nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen.

Die Teilfinanzhaushalte bilden jeweils für sich ein Budget im Sinne von § 20 Abs. 1 Satz 1 KommHV-Doppik. Die gesetzliche Deckungsfähigkeit dieser Budgets wird mit den folgenden allgemein gültigen Regelungen eingeschränkt.

Haushaltsplanvermerk (HVM) 1: (Zeile 23 des Finanzhaushalts)

Die Ansätze bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen** sind von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Haushaltsplanvermerk Verpflichtungsermächtigungen:

Alle Verpflichtungsermächtigungen sind von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

2.3 Haushaltsquerschnitt

Der produktbezogene Haushaltsquerschnitt kann für den Haushalt der Landeshauptstadt München voraussichtlich erst ab dem Haushaltsjahr 2026 erstellt werden. Die erforderlichen technischen Voraussetzungen für produktbezogene Auswertungen im Ergebnis- und insbesondere im Finanzhaushalt werden derzeit im Rahmen des Programms neo.Fin geschaffen.

Für die Übergangszeit verweisen wir weiterhin auf die Darstellung der Teilhaushalts-Budgetübersichten für den Ergebnis- und Finanzhaushalt unter Ziffer 1.11.

2.4 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (§ 1 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik)

Bezeichnung	Bezug	Ausgewiesen unter	Ergebnis Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026 ⁴⁾	Planung Haushaltsjahr 2027 ⁴⁾	Planung Haushaltsjahr 2028 ⁴⁾
in Tsd. €			1	2	3	4	5	6
1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Finanzhaushalt	Saldo 3	120.571	152.900	211.779	405.885	492.784	611.314
abzüglich								
1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen (-)	Teilfinanzhaushalte	-	7.211	2.507	0	2.103	2.020	1.925
1.2 Bedarfszuweisungen ohne Stabilisierungshilfen (-)	Konto	6121	0	0	0	0	0	0
1.3 Ordentliche Tilgung von Krediten (-)	Konten	792x (davon nur Teilbetrag)	49.831	66.695	106.633	191.167	263.569	325.757
zuzüglich								
1.4 Rückflüsse von Ausleihungen (+)	Kontenart	686	95.516	104.559	82.100	15.928	15.954	15.979
1.5 Investitionszuschüsse nach § 12 FAG (+)	Konto	68119	13.161	16.373	16.400	16.500	16.600	16.600
2. Bereinigtes Zahlungsergebnis	Saldo Nrn. 1 bis 1.5		172.206	204.630	203.646	245.043	259.749	316.211

Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt								
3. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	Finanzhaushalt	Zeile 22	56.887	80.642	161.690	142.223	168.693	158.464
4. Auszahlungen für Baumaßnahmen an Straßen	Konto Produktgr.	78512 541 bis 544	76.527	74.564	170.686	206.226	246.341	213.089
5. Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Baumaßnahmen an Straßen	Konten Produktgr.	681x, 688x 541 bis 544	9.374	21.348	8.336	3.580	3.100	2.775
6. Außerordentliche Tilgung von Krediten	Konten	792x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	1.008	0	0	0	0	0
7. Tilgung zur Umschuldung	Konten	792x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	0	0	0	0	0	0
8. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	Finanzhaushalt	Zeile 17	7.551	8.966	6.000	4.200	4.200	200
9. Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	Finanzhaushalt	Zeile 18	12.717	20.000	0	3.000	26.800	10.300
10. Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven	Konten	699x						
11. Auszahlungen für Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken	Konten	782x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	210	225	225	225	225	225
12. Leasingraten (soweit vermögenswirksam)	Konten	782x, 783x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	0	0	0	0	0	0
13. Auszahlung für ÖPP-Modelle und Ähnliches (soweit vermögenswirksam)	Konten	782x (davon nur entsprechender Teilbetrag)						

Nachrichtliche Angaben zum Ergebnishaushalt								
14. Planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen abzüglich	Kontenart	571	432.926	446.420	413.558	440.026	440.579	444.603
14.1 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-) ¹⁾	Kontenart	416	78.639	57.734	50.471	50.393	50.393	50.393
14.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-) ¹⁾	Kontenart	437	1.824	902	1.477	1.500	1.500	1.500
15. Nettoabschreibungen	Saldo 14 bis 14.2		352.463	387.784	361.610	388.133	388.686	392.710
16. Zuführung zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (einschl. Inanspruchnahmen) zuzüglich	Kontenart	505 bis 507, 515 bis 517	0	1.004.939	566.889			
16.1 Zuführungen zu Umweltrückstellungen (+)	Konten	u. a. 54922 (davon nur entsprechender Teilbetrag)	0	0	0			
16.2 Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (+) abzüglich	Kontenart / Konten	508, 509, 53722, 54922	175.983	134.162	122.999			
16.3 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (einschl. Inanspruchnahmen) (-)	Konten	4582x	385.722	645.859	673.591			
17. Nettozuführung zu Rückstellungen	Saldo 16 bis 16.3		-209.739	493.242	16.297			

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (§ 1 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik)

Bezeichnung	Bezug	Ausgewiesen unter	Ergebnis Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	Planung Haushaltsjahr 2025	Planung Haushaltsjahr 2026 ⁴⁾	Planung Haushaltsjahr 2027 ⁴⁾	Planung Haushaltsjahr 2028 ⁴⁾
in Tsd. €			1	2	3	4	5	6
18. Buchgewinne bei Veräußerung - ordentlich	Kontenart	454, 455						
19. Buchverluste bei Veräußerung - ordentlich	Kontenart	547						
20. Außerplanmäßige Abschreibungen (ordentlich) - davon	Kontenart	572, 573, 574						
auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	Kontenart	574						
auf Finanzanlagen	Kontenart	572						
auf Forderungen	Konto	5732						
auf sonstiges Umlaufvermögen	Konten	5731, 5739						
21. Außerordentliche Erträge - davon	Ergebnishaushalt	Zeile 19	7	0	0			
Buchgewinne aus immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen	Konten	4911, 4912						
Buchgewinne aus Finanzanlagen	Konto	4913						
Buchgewinne aus Umlaufvermögen	Konto	4914						
Sonstige nicht zahlungswirksame außerordentliche Erträge	Konto	4922						
Zahlungswirksame außerordentliche Erträge	Konto	4921						
22. Außerordentliche Aufwendungen - davon	Ergebnishaushalt	Zeile 20	6	0	0			
Buchverluste aus immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen	Konten	5911, 5912						
Buchverluste aus Finanzanlagen	Konto	5913						
Buchverluste aus Umlaufvermögen	Konto	5914						
Abschreibungen auf immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen	Konten	59221, 59222						
Abschreibungen auf Finanzanlagen	Konto	59223						
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	Konto	59224						
Sonstige nicht zahlungswirksame außerordentliche Aufwendungen	Konto	59225						
Zahlungswirksame außerordentliche Aufwendungen	Konto	5921						

1) Schätzung, Finanzplanung enthält nur eine Summe

Nachrichtliche Angaben zum Haushaltsausgleich								
23. Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich	Ergebnishaushalt	Jahresergebnis Saldo 7	-304.265	-582.381	78.915	-190.314	215.501	-16.456
24. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	Kontenart Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	201 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	6.864.298	6.864.298	6.864.298	6.864.298	6.864.298	6.864.298
25. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	Kontenart Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	202 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnisrücklagen ²⁾	Kontenart Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	203 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	6.766.482	6.454.528	5.872.147	5.951.062	5.760.748	5.976.249
27. Ergebnisvortrag ³⁾	Kontenart Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	204 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	-311.954	-582.381	78.915	-190.314	215.501	-16.456
28. nicht aufzulösende Sonderposten	Konten Bilanz	2311, 2321						
29. aufzulösende Sonderposten	Konten Bilanz	2312, 2322, 2331, 2341, 2342						
30. Liquiditätsreserven davon Wertpapiere des Umlaufvermögens davon Geldanlagen bei Banken und Kreditinstituten ^{2)/4)}	Konten	142, 181, 182 142 181, 182	582.774 0 582.774	208.572 0 208.572	21.481 0 21.481	108.790 0 108.790	220.761 0 220.761	450.650 0 450.650

Hinsichtlich weiterer Vorbelastungen (Verpflichtungsermächtigungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten) wird auf die Anlagen des Haushaltsplans nach § 1 Abs. 3 Nr. 3 und 4 KommHV-Doppik verwiesen.

2) Bestand jeweils am Ende des Jahres einschließlich des vorl. Jahresergebnisses 2024 zum Stand 18.02.2025 (vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrates)

3) Die Darstellung des Ergebnisvortrages 2023 erfolgt ohne rechtlich unselbständige Stiftungen.

4) Zahlen auf Basis der beschlossenen Mittelfristigen Finanzplanung 2024 - 2028 (VV vom 18.12.2024 mit eingearbeitetem endgültigen Schlussabgleich 2025) mit entsprechender Fortentwicklung.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (§ 1 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik)

31. Entwicklung der Kassenkredite

Im Haushaltsjahr 2024:

In der Nachtragshaushaltssatzung festgesetzter Höchstbetrag: 1.500.000 Tsd. Euro

	Jan Tsd. Euro	Feb Tsd. Euro	März Tsd. Euro	April Tsd. Euro	Mai Tsd. Euro	Juni Tsd. Euro	Juli Tsd. Euro	Aug Tsd. Euro	Sep Tsd. Euro	Okt Tsd. Euro	Nov Tsd. Euro	Dez Tsd. Euro	Durchschnitt Tsd. Euro
Maximaler Betrag	239.000	276.000	40.000	570.000	242.000	152.000	634.000	293.000	225.000	556.000	195.000	92.000	292.833
Niedrigste Ausschöpfung	0	0	0	40.000	0	0	170.000	0	50.000	132.000	0	0	32.667
Durchschnittliche Inanspruchnahme	12.548	121.931	3.870	232.030	74.200	16.000	287.871	98.000	114.100	212.900	52.000	15.000	103.371

Im Haushaltsjahr 2023:

In der Haushaltssatzung festgesetzter Höchstbetrag: 1.300.000 Tsd. Euro

	Jan Tsd. Euro	Feb Tsd. Euro	März Tsd. Euro	April Tsd. Euro	Mai Tsd. Euro	Juni Tsd. Euro	Juli Tsd. Euro	Aug Tsd. Euro	Sep Tsd. Euro	Okt Tsd. Euro	Nov Tsd. Euro	Dez Tsd. Euro	Durchschnitt Tsd. Euro
Maximaler Betrag	75.000	85.000	140.000	401.000	28.000	275.000	485.000	165.000	629.000	600.000	86.000	0	247.417
Niedrigste Ausschöpfung	0	0	0	28.000	0	0	131.000	0	18.000	86.000	0	0	21.917
Durchschnittliche Inanspruchnahme	2.419	43.750	7.740	120.230	2.700	11.700	235.032	60.968	193.300	467.700	30.100	0	97.970

3. Teilhaushalte

3.1 Referatsteilhaushalte

Teilergebnishaushalt des Direktoriums für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028	
	Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.080,75	260.500	260.500	260.500	260.500	260.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.928,51	70.000	71.500	71.500	71.500	71.500
5	+ Auflösung von Sonderposten	42.605,98	2.000	40.900	40.900	40.900	40.900
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.214,95	71.200	72.200	72.200	72.200	72.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.067.001,42	4.771.000	3.959.000	3.959.000	3.959.000	3.959.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.086.898,94	228.800	2.300	2.300	2.300	2.300
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	5.563.730,55	5.403.500	4.406.400	4.406.400	4.406.400	4.406.400
11	- Personalaufwendungen	38.765.978,77	40.528.700	42.110.000	42.965.700	43.603.300	44.253.300
12	- Versorgungsaufwendungen	4.703.046,71	7.201.500	4.265.600	6.782.200	4.543.000	7.259.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.620.705,68	9.300.000	9.212.900	9.858.900	9.811.400	9.811.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	440.442,85	382.500	343.700	343.700	343.700	343.700
15	- Transferaufwendungen	6.826.146,06	6.570.900	6.512.300	7.165.800	7.165.800	7.165.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.717.664,90	11.087.100	10.838.400	11.192.900	11.189.700	11.189.700
S2	Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	69.073.984,97	75.070.700	73.282.900	78.309.200	76.656.900	80.023.400
S3	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-63.510.254,42	-69.667.200	-68.876.500	-73.902.800	-72.250.500	-75.617.000
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0
S5	Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-63.510.254,42	-69.667.200	-68.876.500	-73.902.800	-72.250.500	-75.617.000
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-63.510.254,42	-69.667.200	-68.876.500	-73.902.800	-72.250.500	-75.617.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.546.848,41	33.621.000	35.566.200	35.566.200	35.566.200	35.566.200
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.343.182,18	12.683.300	13.257.600	13.257.600	13.257.600	13.257.600
S8	Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-50.306.588,19	-48.729.500	-46.567.900	-51.594.200	-49.941.900	-53.308.400
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Haushaltskonsolidierung 2025 beträgt 654 Tsd. €. Die Konsolidierung 2025 wird den Haushaltsansätzen der Teilhaushalte ab den Haushaltsjahren 2026 wieder zur Verfügung gestellt, wobei die Konsolidierung für diese Jahre im Bereich des Gesamthaushalts angesetzt wird. Für den einzelnen Teilhaushalt kommt es somit zu einer Erhöhung.

Teilfinanzhaushalt des Direktoriums für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigtungen	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.620,75	260.500	260.500		260.500	260.500	260.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.390,55	70.000	71.500		71.500	71.500	71.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.361,65	71.200	72.200		72.200	72.200	72.200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.801.477,56	4.771.000	3.959.000		3.959.000	3.959.000	3.959.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.831,55	225.000	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.485.682,06	5.397.700	4.363.200		4.363.200	4.363.200	4.363.200
9	- Personalauszahlungen	38.315.917,57	40.249.000	41.869.100		42.497.200	43.134.600	43.781.700
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.617.352,13	9.300.000	9.212.900		9.858.900	9.811.400	9.811.400
12	- Transferauszahlungen	6.916.894,87	6.594.900	6.512.300		7.165.800	7.165.800	7.165.800
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.691.012,39	11.087.100	10.838.400		11.192.900	11.189.700	11.189.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	63.541.176,96	67.231.000	68.432.700		70.714.800	71.301.500	71.948.600
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-60.055.494,90	-61.833.300	-64.069.500		-66.351.600	-66.938.300	-67.585.400
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	1.000,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.000,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	282.056,50	4.459.600	3.608.000	0	4.160.000	1.055.000	5.123.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	169.197,55	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	451.254,05	4.459.600	3.608.000	0	4.160.000	1.055.000	5.123.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-450.254,05	-4.459.600	-3.608.000		-4.160.000	-1.055.000	-5.123.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-60.505.748,95	-66.292.900	-67.677.500		-70.511.600	-67.993.300	-72.708.400
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-60.505.748,95	-66.292.900	-67.677.500		-70.511.600	-67.993.300	-72.708.400
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-60.505.748,95	-66.292.900	-67.677.500		-70.511.600	-67.993.300	-72.708.400
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-60.505.748,95	-66.292.900	-67.677.500		-70.511.600	-67.993.300	-72.708.400

Teilergebnishaushalt des Baureferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028	
	Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.726.843,00	31.387.100	30.274.300	30.274.300	30.274.300	30.274.300
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.609.877,33	75.531.000	87.832.400	87.832.400	87.832.400	87.832.400
5	+ Auflösung von Sonderposten	24.620.737,17	28.712.200	22.177.200	22.177.200	22.177.200	22.177.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.951.474,77	11.681.500	11.681.500	11.681.500	11.681.500	11.681.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.325.941,65	53.042.400	36.589.800	28.589.800	27.589.800	30.589.800
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.951.250,83	452.900	340.100	340.100	340.100	340.100
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	36.749.915,82	32.941.700	32.941.700	32.941.700	32.941.700	32.941.700
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	269.936.040,57	233.748.800	221.837.000	213.837.000	212.837.000	215.837.000
11	- Personalaufwendungen	216.341.650,29	234.113.600	245.605.000	249.623.500	253.336.000	257.121.500
12	- Versorgungsaufwendungen	5.224.727,03	8.094.400	4.710.300	7.435.900	5.009.600	7.928.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.664.930,39	222.455.300	222.064.700	244.915.900	247.089.000	249.334.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	122.695.327,60	145.461.700	100.214.700	100.214.800	100.214.800	100.214.800
15	- Transferaufwendungen	63.286.954,60	51.412.500	52.798.600	52.638.600	52.638.600	52.638.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.715.834,38	64.401.900	40.465.800	33.266.700	32.266.700	35.266.700
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	683.929.424,29	725.939.400	665.859.100	688.095.400	690.554.700	702.504.500
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-413.993.383,72	-492.190.600	-444.022.100	-474.258.400	-477.717.700	-486.667.500
17	+ Finanzerträge	74.090.886,97	410.884.200	354.206.000	199.740.000	149.897.000	122.798.000
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.330,17	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	74.083.556,80	410.884.200	354.206.000	199.740.000	149.897.000	122.798.000
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-339.909.826,92	-81.306.400	-89.816.100	-274.518.400	-327.820.700	-363.869.500
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-339.909.826,92	-81.306.400	-89.816.100	-274.518.400	-327.820.700	-363.869.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.812.610,29	90.438.000	87.609.900	87.609.900	87.609.900	87.609.900
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.279.353,45	165.058.300	163.515.800	163.515.800	163.515.800	163.515.800
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-436.376.570,08	-155.926.700	-165.722.000	-350.424.300	-403.726.600	-439.775.400
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Veränderungen in den Finanzplanjahren beruhen auf der voraussichtlichen Erstattung der Konzernsteuerumlage der Stadtwerke München GmbH (SWM) an den BgA U-Bahn-Bau auf Grundlage des Wirtschaftsplans der SWM. Diese beläuft sich im Jahr 2025 auf 35 Mio. €, im Jahr 2026 auf 27 Mio. €, im Jahr 2027 auf 26 Mio. € und im Jahr 2028 auf 29 Mio. €. Die Anmeldung erfolgte analog zu den Aufwendungen in Zeile 16 (haushaltsneutral).

Finanzerträge (Zeile 17)

Die Veränderungen beruhen auf der voraussichtlichen Gewinnausschüttung der SWM GmbH auf Grundlage des Wirtschaftsplans. Diese liegt in 2026 bei 199,74 Mio.€, in 2027 bei 149,90 Mio. € und in 2028 bei 122,80 Mio. €.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhung beruht u.a. auf

- dem Anstieg der Niederschlagswassergebühren (Anpassung des Kostenanteils des Straßenbaulastträgers für Niederschlagswasser) gem. dem Wirtschaftsplan der Münchner Stadtentwässerung
- der Anpassung des Kostenanteils für den Unterhalt der Straßen- und Brückenabläufe gemäß Prognose der Münchner Stadtentwässerung
- Anpassung an die Ist-Entwicklung beim Bauunterhalt in verschiedenen Bereichen
- den Flächenzuwächsen beim Unterhalt von Grün- und Spielflächen, dem Straßenbegleitgrün sowie der Anzahl der zu unterhaltenden Brunnen
- der Anpassung des Ansatzes gemäß der Beschlussvorlage "Barrierefreier Zugang Seen" (Sitzungsvorlage 20-26 / V 08306; Vollversammlung vom 21.12.2022) mit einer Gesamtsumme von 11,62 Mio. € in den Jahren 2026-2028.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Veränderungen in den Finanzplanjahren beruhen auf der voraussichtlichen Konzernsteuerzahlung aufgrund der Finanzbeziehungen zwischen der Stadtwerke München GmbH (SWM) und dem BgA U-Bahn-Bau auf Grundlage des Wirtschaftsplans der SWM. Diese beläuft sich im Jahr 2026 auf 27 Mio. €, im Jahr 2027 auf 26 Mio. € und im Jahr 2028 auf 29 Mio. €. Die Anmeldung erfolgte analog zu den Erträgen in Zeile 7 (haushaltsneutral).

Teilfinanzhaushalt des Baureferats für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigtungen	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.287.094,52	31.387.100	30.274.300		30.274.300	30.274.300	30.274.300
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.835.344,49	80.036.000	87.832.400		87.832.400	87.832.400	87.832.400
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.379.588,30	11.681.500	11.681.500		11.681.500	11.681.500	11.681.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.802.213,44	53.042.400	36.589.800		28.589.800	27.589.800	30.589.800
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.220.062,84	0	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	74.093.522,51	410.884.200	354.206.000		199.740.000	149.897.000	122.798.000
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	298.617.826,10	587.031.200	520.584.000		358.118.000	307.275.000	283.176.000
9	- Personalauszahlungen	214.764.356,57	232.659.000	244.459.600		248.686.400	252.416.600	256.202.700
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	210.891.042,08	225.052.600	224.662.000		247.513.200	249.686.300	251.931.500
12	- Transferauszahlungen	63.155.757,43	51.412.500	52.798.600		52.638.600	52.638.600	52.638.600
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	100.789.471,26	72.285.300	37.726.000		30.526.900	29.526.900	32.526.900
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	82.116,04	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	589.682.743,38	581.409.400	559.646.200		579.365.100	584.268.400	593.299.700
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-291.064.917,28	5.621.800	-39.062.200		-221.247.100	-276.993.400	-310.123.700
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.814.359,35	21.932.000	58.636.000		56.715.000	105.480.000	104.000.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	91.042,67	1.032.000	5.200.000		5.180.000	100.000	100.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	1.786.618,14	200.000	213.000		200.000	200.000	200.000
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	11.692.020,16	23.164.000	64.049.000		62.095.000	105.780.000	104.300.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	5.267.727,98	4.318.000	9.198.000	0	3.993.000	4.094.000	6.493.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	137.961.409,97	261.416.000	484.516.000	580.450.000	568.739.000	598.378.000	714.122.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.010.919,19	7.668.000	22.258.000	31.503.000	19.469.000	20.863.000	14.483.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	82.603.052,00	381.648.000	324.667.000	0	189.553.000	82.865.000	126.414.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	228.843.109,14	655.050.000	840.639.000	611.953.000	781.754.000	706.200.000	861.512.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-217.151.088,98	-631.886.000	-776.590.000		-719.659.000	-600.420.000	-757.212.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-508.216.006,26	-626.264.200	-815.652.200		-940.906.100	-877.413.400	-1.067.335.700
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-508.216.006,26	-626.264.200	-815.652.200		-940.906.100	-877.413.400	-1.067.335.700
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-508.216.006,26	-626.264.200	-815.652.200		-940.906.100	-877.413.400	-1.067.335.700
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-508.216.006,26	-626.264.200	-815.652.200		-940.906.100	-877.413.400	-1.067.335.700

Teilergebnishaushalt des Gesundheitsreferats für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
	Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.019.666,82	20.949.700	17.534.800	17.432.300	17.432.300	17.432.300
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.993.776,12	34.419.900	36.219.400	8.216.400	8.216.400	8.216.400
5 + Auflösung von Sonderposten	75.955,62	63.300	55.700	0	0	0
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.751.881,86	10.809.900	10.809.900	19.500	19.500	19.500
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.434.290,60	1.278.600	2.305.000	20.000	20.000	20.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge	3.169.010,58	455.200	412.500	375.700	375.700	375.700
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	99.444.581,60	67.976.600	67.337.300	26.063.900	26.063.900	26.063.900
11 - Personalaufwendungen	66.870.268,39	70.874.700	70.198.300	71.307.900	72.368.600	73.464.400
12 - Versorgungsaufwendungen	2.448.344,10	3.892.000	2.220.400	3.530.700	2.364.700	3.778.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.717.352,45	28.304.500	28.357.300	4.378.600	4.078.600	3.123.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.478.482,92	7.060.100	6.630.900	4.728.600	4.728.600	4.728.600
15 - Transferaufwendungen	332.005.482,78	105.623.700	106.963.000	174.138.800	173.986.200	188.183.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.521.254,29	2.860.100	3.208.100	2.122.400	2.122.400	2.122.400
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	439.041.184,93	218.615.100	217.578.000	260.207.000	259.649.100	275.401.100
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-339.596.603,33	-150.638.500	-150.240.700	-234.143.100	-233.585.200	-249.337.200
17 + Finanzerträge	43,14	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	43,14	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-339.596.560,19	-150.638.500	-150.240.700	-234.143.100	-233.585.200	-249.337.200
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-339.596.560,19	-150.638.500	-150.240.700	-234.143.100	-233.585.200	-249.337.200
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.088,18	1.904.000	2.637.700	2.637.700	2.637.700	2.637.700
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.288.578,37	30.406.500	24.580.100	24.580.100	24.580.100	24.580.100
S8 = Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-374.866.050,38	-179.141.000	-172.183.100	-256.085.500	-255.527.600	-271.279.600
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 28,00 Mio. €.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 10,80 Mio. €.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 1,24 Mio. €.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 20,47 Mio. €.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 1,90 Mio. €.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhung der Ansätze ab 2026 beruht auf der neu eingeführten Globalbetrauung, die die bisherigen Betrauungen und den Betriebskostenzuschuss für die München Kliniken gGmbH zusammenfasst. Für 2026 und 2027 betragen die Mittel für die Globalbetrauung 50,40 Mio. € und 53,71 Mio. € sowie für 2027 rund 65,28 Mio. €. Zudem wurde die zu erbringende Haushaltskonsolidierung für das Haushaltsjahr 2025 20,80 Mio. € umgesetzt, die ab 2026 wieder in den Ansatz zurückgeführt wird, wobei die Konsolidierung für diese Jahre im Bereich des Gesamthaushalts angesetzt wird. Für den einzelnen Teilhaushalt kommt es somit zu einer Erhöhung.

Teilfinanzhaushalt des Gesundheitsreferats für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.035.188,46	20.949.700	17.534.800		17.432.300	17.432.300	17.432.300
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.775.862,34	48.769.100	50.568.600		22.565.600	22.565.600	22.565.600
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.527.041,52	10.809.900	10.809.900		19.500	19.500	19.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.395.928,28	1.278.600	2.305.000		20.000	20.000	20.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	173.062,13	59.500	59.500		22.700	22.700	22.700
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.992,36	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	101.943.075,09	81.866.800	81.277.800		40.060.100	40.060.100	40.060.100
9	- Personalauszahlungen	66.775.087,15	70.614.600	69.967.900		71.017.200	72.082.200	73.163.100
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.494.350,42	27.960.500	28.020.300		6.185.300	5.885.300	4.930.400
12	- Transferauszahlungen	192.363.496,32	230.437.400	214.662.900		174.138.800	173.986.200	188.183.100
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.584.524,87	2.395.100	2.517.100		1.431.400	1.431.400	1.431.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	291.217.458,76	331.407.600	315.168.200		252.772.700	253.385.100	267.708.000
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-189.274.383,67	-249.540.800	-233.890.400		-212.712.600	-213.325.000	-227.647.900
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.923,10	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	76.815,54	15.000	10.000		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	29.163,83	29.300	30.000		29.000	30.000	30.000
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	127.902,47	44.300	40.000		29.000	30.000	30.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	38.949,98	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	728.003,97	1.892.000	1.318.000	5.922.000	1.890.000	1.562.000	214.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.487.639,06	3.618.000	842.000	300.000	813.000	1.373.000	1.679.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.950.436,45	7.432.000	61.920.000	1.980.000	1.714.000	266.000	717.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	4.205.029,46	12.942.000	64.080.000	8.202.000	4.417.000	3.201.000	2.610.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.077.126,99	-12.897.700	-64.040.000		-4.388.000	-3.171.000	-2.580.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-193.351.510,66	-262.438.500	-297.930.400		-217.100.600	-216.496.000	-230.227.900
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-193.351.510,66	-262.438.500	-297.930.400		-217.100.600	-216.496.000	-230.227.900
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-193.351.510,66	-262.438.500	-297.930.400		-217.100.600	-216.496.000	-230.227.900
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-193.351.510,66	-262.438.500	-297.930.400		-217.100.600	-216.496.000	-230.227.900

Teilergebnishaushalt des IT-Referats für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.448.072,02	58.880.700	21.887.800	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5 + Auflösung von Sonderposten	652,18	0	400	400	400	400
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.594.526,48	66.600	0	0	0	0
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.603.161,19	2.898.800	2.115.000	2.115.000	2.115.000	2.115.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge	5.428.333,91	170.400	18.800	18.800	18.800	18.800
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	22.074.745,78	62.016.500	24.022.000	2.134.200	2.134.200	2.134.200
11 - Personalaufwendungen	15.603.024,21	16.050.300	15.213.800	15.438.600	15.678.000	15.923.200
12 - Versorgungsaufwendungen	1.737.582,74	2.723.700	1.576.500	2.505.700	1.679.600	2.683.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456.787.384,48	468.713.500	420.842.000	408.874.700	405.440.700	406.988.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.909.173,05	16.820.400	32.822.300	42.828.000	37.508.100	33.803.200
15 - Transferaufwendungen	361.365,62	384.700	301.800	129.300	24.700	13.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	161.411,47	90.600	175.800	187.400	187.400	187.400
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	476.559.941,57	504.783.200	470.932.200	469.963.700	460.518.500	459.598.800
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-454.485.195,79	-442.766.700	-446.910.200	-467.829.500	-458.384.300	-457.464.600
17 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-454.485.195,79	-442.766.700	-446.910.200	-467.829.500	-458.384.300	-457.464.600
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-454.485.195,79	-442.766.700	-446.910.200	-467.829.500	-458.384.300	-457.464.600
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	413.603.079,66	389.244.800	413.603.100	413.603.100	413.603.100	413.603.100
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.559.788,21	8.331.900	8.976.400	8.976.400	8.976.400	8.976.400
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-50.441.904,34	-61.853.800	-42.283.500	-63.202.800	-53.757.600	-52.837.900
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Der Verlauf ist insbesondere auf den zu erwartenden Eingang diverser Fördermittel in Bezug auf den "DigitalPakt Schule 2019-2024" gem. der bayerischen Förderrichtlinie digitale Bildungsinfrastruktur an bayerischen Schulen (dBIR) zurückzuführen. Die letzten Fördermittel werden in 2025 mit voraussichtlich 21,54 Mio.€ vollständig ausgeschöpft.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Entwicklung in den Finanzplanjahren ergibt sich grundsätzlich aus dem erwarteten Mittelbedarf mehrerer IT-Projekte. Diese ist auf geringere und sinkende Finanzmittel einiger Projekte zurückzuführen. Darüber hinaus läuft die Finanzierung einzelner Vorhaben aus. Hierbei sind besonders hervorzuheben:

- Programm digital/4finance (diverse Beschlussvorlagen) (Finanzierungslaufzeit bis 2026)
- Programm neoHR (Sitzungsvorlagen Nr. 14-20 / V 16543 und 16545; Vollversammlung vom 27.11.2019) (Finanzierungslaufzeit bis 2025)
- Programm neoIT (inkl. Umsetzung Leistungsschnitt 2.0) (diverse Beschlussvorlagen) (Finanzierungslaufzeit bis 2025)
- Programm E- und Open Government (diverse Beschlussvorlagen)

Obwohl die o.g. Ausführungen die Entwicklung in den Finanzplanjahren maßgeblich begründen, werden jedoch an anderer Stelle auch Ausweitungen benötigt. So wird für das Programm eAkte (diverse Beschlussvorlagen) in den kommenden Jahren noch ein stark steigender Finanzierungsbedarf erforderlich. Die erwarteten Aufwände für die Kostenerstattungen an die LHM Services GmbH steigen ab 2026 durch die Umschichtung eines Teils der Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 3,30 Mio.€ zur Finanzierung von nicht aktivierbaren Beschaffungen, die nicht über den Investitionskostenzuschuss finanzierbar sind, an. Zudem wurden an diversen Stellen von der zu erbringenden Haushaltskonsolidierung für das Haushaltsjahr 2025 20,27 Mio.€ umgesetzt, die ab 2026 wieder den Ansätzen zurückgeführt werden.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen richtet sich insbesondere nach dem Volumen der ausgereichten Investitionskostenzuschüsse an die LHM Services GmbH.

Teilfinanzhaushalt des IT-Referats für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigtungen	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.448.072,02	58.880.700	21.887.800		0	0	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.593.809,58	66.600	0		0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.424.254,49	2.898.800	2.115.000		2.115.000	2.115.000	2.115.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.899.289,82	0	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	18.365.425,91	61.846.100	24.002.800		2.115.000	2.115.000	2.115.000
9	- Personalauszahlungen	15.478.950,62	15.875.800	15.051.600		15.277.400	15.506.500	15.739.100
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	457.821.785,92	474.074.900	420.842.000		408.874.700	405.440.700	406.988.600
12	- Transferauszahlungen	728.525,72	384.700	301.800		129.300	24.700	13.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	169.215,75	90.600	175.800		187.400	187.400	187.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	474.198.478,01	490.426.000	436.371.200		424.468.800	421.159.300	422.928.500
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-455.833.052,10	-428.579.900	-412.368.400		-422.353.800	-419.044.300	-420.813.500
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.811,52	0	0	0	0	0	0
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.069.686,37	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	54.000.000,00	40.176.000	39.429.000	0	26.554.000	35.432.000	25.780.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	50.934.125,15	40.176.000	39.429.000	0	26.554.000	35.432.000	25.780.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-50.934.125,15	-40.176.000	-39.429.000		-26.554.000	-35.432.000	-25.780.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-506.767.177,25	-468.755.900	-451.797.400		-448.907.800	-454.476.300	-446.593.500
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-506.767.177,25	-468.755.900	-451.797.400		-448.907.800	-454.476.300	-446.593.500
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-506.767.177,25	-468.755.900	-451.797.400		-448.907.800	-454.476.300	-446.593.500
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-506.767.177,25	-468.755.900	-451.797.400		-448.907.800	-454.476.300	-446.593.500

Teilergebnishaushalt des Kommunalreferats für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304.221,78	496.500	496.500	496.500	496.500	496.500
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.479.277,71	2.701.200	2.701.200	2.701.200	2.701.200	2.701.200
5 + Auflösung von Sonderposten	1.380.249,73	1.353.900	1.323.600	1.323.600	1.323.600	1.323.600
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.014.904,86	104.565.100	70.365.100	70.365.100	70.365.100	70.365.100
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.965.154,72	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge	1.997.561,54	1.947.400	1.590.600	1.590.600	1.590.600	1.590.600
9 + Aktivierte Eigenleistungen	872.310,92	450.100	88.100	88.100	88.100	88.100
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	99.013.681,26	113.589.200	78.640.100	78.640.100	78.640.100	78.640.100
11 - Personalaufwendungen	57.656.640,55	63.385.400	65.479.300	66.374.700	67.365.200	68.392.700
12 - Versorgungsaufwendungen	5.967.795,67	9.419.300	5.412.200	8.606.000	5.763.600	9.210.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.930.163,03	295.884.100	293.677.200	303.409.600	297.812.300	294.392.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	40.569.892,47	35.805.000	36.829.900	36.829.900	36.829.900	36.829.900
15 - Transferaufwendungen	1.047.846,09	3.115.300	2.200	2.400	2.400	2.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.481.981,17	9.488.400	7.115.900	7.611.800	7.611.800	7.611.800
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	387.654.318,98	417.097.500	408.516.700	422.834.400	415.385.200	416.440.000
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-288.640.637,72	-303.508.300	-329.876.600	-344.194.300	-336.745.100	-337.799.900
17 + Finanzerträge	58.911,24	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.760,84	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	27.150,40	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-288.613.487,32	-303.508.300	-329.876.600	-344.194.300	-336.745.100	-337.799.900
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-288.613.487,32	-303.508.300	-329.876.600	-344.194.300	-336.745.100	-337.799.900
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	231.184.217,28	22.197.600	28.514.800	28.514.800	28.514.800	28.514.800
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.348.699,27	65.966.800	70.060.500	70.060.500	70.060.500	70.060.500
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-125.777.969,31	-347.277.500	-371.422.300	-385.740.000	-378.290.800	-379.345.600
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Ansatzanpassungen insbesondere gemäß:

- Beschluss "Mehrbedarfe für die städtische Berufsfeuerwehr, Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2024" (Sitzungsvorlage Nr.20-26 / V 10993, Vollversammlung vom 25.10.2023) (Ansatzreduzierung 2026 um 500 Tsd. €, 2027 um 800 Tsd. €, 2028 um 1,70 Mio. €)
- Beschluss "Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2024 in der Abteilung Immobilienmanagement" (Sitzungsvorlage Nr.20-26 / V 11096, Vollversammlung vom 20.12.2023) (Reduzierung für 2026-2027 um 1,35 Mio. €, ab 2028 um 1,85 Mio. €)
- Beschluss "UKRAINE - Fortschreibung der Rahmenfinanzierung 2024 - 2026 für den Betrieb von Flüchtlingsunterkünften" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11269, Vollversammlung vom 29.11.2023) (Ansatzreduzierung ab 2027 um 3,18 Mio.€)
- Beschluss "Mietvertragsverlängerung für ein Bürogebäude im 2. Stadtbezirk Ludwigsvorstadt-Isarvorstadt" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13793, Vollversammlung vom 24.07.2024) (Ansatzhöhung ab 2026 um 1,28 Mio. €)
- Beschluss "Errichtung von Leichtbauhallen- und Modulbaustandorten sowie Anmietung von Objekten zur Unterbringung von Geflüchteten" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14521, Vollversammlung vom 02.10.2024) (Ansatzhöhung 2026 um 3,71 Mio.€, ab 2027 um 2,70 Mio. €)

Zudem wurde an diversen Stellen die zu erbringende Haushaltskonsolidierung in Höhe von 11,18 Mio.€ für das Haushaltsjahr 2025 umgesetzt, die ab 2026 wieder den Ansätzen zurückgeführt wird.

Teilfinanzhaushalt des Kommunalreferates für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.312,21	496.500	496.500		496.500	496.500	496.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.338.421,33	2.701.200	2.701.200		2.701.200	2.701.200	2.701.200
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.288.244,57	86.792.500	52.592.500		52.592.500	52.592.500	52.592.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.605.669,71	2.075.000	2.075.000		2.075.000	2.075.000	2.075.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.400.722,62	17.773.000	17.773.000		17.773.000	17.773.000	17.773.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	58.911,24	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	94.960.281,68	109.838.200	75.638.200		75.638.200	75.638.200	75.638.200
9	- Personalauszahlungen	57.055.911,30	62.739.400	64.904.200		65.872.000	66.854.300	67.851.300
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	253.480.148,41	287.900.800	285.693.900		295.426.300	289.829.000	286.409.000
12	- Transferauszahlungen	1.047.846,09	3.115.300	2.200		2.400	2.400	2.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.286.269,61	15.858.400	13.634.500		14.130.400	14.130.400	14.130.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.460,84	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	324.877.636,25	369.613.900	364.234.800		375.431.100	370.816.100	368.393.100
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-229.917.354,57	-259.775.700	-288.596.600		-299.792.900	-295.177.900	-292.754.900
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.628.420,21	12.201.000	36.487.000		41.950.000	34.871.000	39.486.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	2.420.000	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	3.785,03	0	7.000		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	2.632.205,24	14.621.000	36.494.000		41.950.000	34.871.000	39.486.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	122.122,66	170.000	170.000	170.000	190.000	187.000	610.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	148.931.414,01	185.693.000	205.466.000	316.241.000	158.185.000	125.146.000	122.066.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	5.411.314,90	2.289.000	3.951.000	100.000	2.577.000	10.277.000	861.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.601.442,01	6.623.000	16.280.000	0	2.083.000	1.740.000	1.137.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	162.066.293,58	194.775.000	225.867.000	316.511.000	163.035.000	137.350.000	124.674.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-159.434.088,34	-180.154.000	-189.373.000		-121.085.000	-102.479.000	-85.188.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-389.351.442,91	-439.929.700	-477.969.600		-420.877.900	-397.656.900	-377.942.900
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-389.351.442,91	-439.929.700	-477.969.600		-420.877.900	-397.656.900	-377.942.900
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-389.351.442,91	-439.929.700	-477.969.600		-420.877.900	-397.656.900	-377.942.900
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-389.351.442,91	-439.929.700	-477.969.600		-420.877.900	-397.656.900	-377.942.900

Teilergebnishaushalt des Kreisverwaltungsreferats für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
	2024	2024	2024	2024	2024	2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.563.446,06	2.437.100	2.364.400	2.364.400	2.364.400	2.364.400
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.796.203,19	102.948.700	105.038.600	103.038.400	103.038.400	103.038.400
5 + Auflösung von Sonderposten	842.581,73	726.000	827.500	827.500	827.500	827.500
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.908.914,64	13.427.700	14.627.700	14.627.700	14.627.700	14.627.700
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.027.582,81	3.402.700	2.046.700	2.460.700	1.126.700	3.126.700
8 + Sonstige ordentliche Erträge	6.740.949,72	2.006.000	1.773.800	1.773.800	1.773.800	1.773.800
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	114.879.678,15	124.948.200	126.678.700	125.092.500	123.758.500	125.758.500
11 - Personalaufwendungen	270.945.173,59	286.764.200	299.782.800	305.138.600	310.815.800	316.595.400
12 - Versorgungsaufwendungen	44.029.521,34	69.306.700	39.939.300	63.487.700	42.545.600	67.971.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.432.526,10	30.231.800	30.657.000	38.784.500	32.777.000	34.430.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.695.574,56	7.286.100	7.534.000	7.534.000	7.534.000	7.534.000
15 - Transferaufwendungen	1.170.514,20	1.590.300	1.528.400	1.584.400	1.584.400	1.584.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.883.285,61	27.798.800	28.817.700	34.133.200	26.696.200	30.696.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	379.156.595,40	422.977.900	408.259.200	450.662.400	421.953.000	458.812.200
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-264.276.917,25	-298.029.700	-281.580.500	-325.569.900	-298.194.500	-333.053.700
17 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-264.276.917,25	-298.029.700	-281.580.500	-325.569.900	-298.194.500	-333.053.700
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-264.276.917,25	-298.029.700	-281.580.500	-325.569.900	-298.194.500	-333.053.700
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	293.126,79	193.800	192.700	192.700	192.700	192.700
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.292.980,58	73.398.700	78.754.600	78.754.600	78.754.600	78.754.600
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-359.276.771,04	-371.234.600	-360.142.400	-404.131.800	-376.756.400	-411.615.600
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Reduzierung in den Jahren 2027-2028 beruht auf der Herausnahme der Erstattung für die Bundestagswahl 2025; die Erhöhung im Jahr 2028 ergibt sich aus Erstattung für die Landtags-/Bezirkswahl 2028.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhungen ergeben sich aus der Aufstockung der Mittel für die Kommunalwahl 2026 sowie Landtags- und Bezirkswahl 2028; die Reduzierung ergibt sich aus der Herausnahme der befristeten Mittel für die Bundestagswahl 2025 und Kommunalwahl 2026.

Desweiteren ergibt sich eine Erhöhung im Jahr 2026 aus der Anpassung der Rate aus dem Beschluss "Folgebeschluss Soft- und Hardwaretausch ILS und Not-ILS München" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03881, Vollversammlung vom 25.11.2018)

Die Konsolidierung 2025 wird den Haushaltsansätzen der Teilhaushalte ab den Haushaltsjahren 2026 wieder zur Verfügung gestellt, wobei die Konsolidierung für diese Jahre im Bereich des Gesamthaushalts angesetzt wird. Für den einzelnen Teilhaushalt kommt es somit zu einer Erhöhung.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Erhöhungen ergeben sich aus der Aufstockung der Mittel für die Kommunalwahl 2026 sowie Landtags- und Bezirkswahl 2028; die Reduzierung ergibt sich aus der Herausnahme der befristeten Mittel für die Bundestagswahl 2025 und Kommunalwahl 2026.

Die Konsolidierung 2025 in Höhe von 815.000€ wird den Haushaltsansätzen der Teilhaushalte ab den Haushaltsjahren 2026 wieder zur Verfügung gestellt, wobei die Konsolidierung für diese Jahre im Bereich des Gesamthaushalts angesetzt wird. Für den einzelnen Teilhaushalt kommt es somit zu einer Erhöhung.

Teilfinanzhaushalt des Kreisverwaltungsreferats für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigung-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	ungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.530.470,43	2.437.100	2.364.400		2.364.400	2.364.400	2.364.400
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.058.294,71	102.948.700	105.038.600		103.038.600	103.038.600	103.038.600
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.694.205,92	13.427.700	14.627.700		14.627.700	14.627.700	14.627.700
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.161.946,07	3.402.700	2.046.700		2.460.700	1.126.700	3.126.700
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.341.671,20	786.000	786.000		786.000	786.000	786.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	108.786.588,33	123.002.200	124.863.400		123.277.400	121.943.400	123.943.400
9	- Personalauszahlungen	270.278.657,98	285.667.200	298.679.900		304.303.200	310.039.400	315.891.000
10	- Versorgungsauszahlungen	4.516,07	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.217.901,53	30.232.800	30.657.000		38.667.300	32.412.800	34.431.900
12	- Transferauszahlungen	1.175.985,37	1.590.300	1.528.300		1.584.400	1.584.400	1.584.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.889.501,68	26.639.300	27.577.700		32.891.700	25.454.700	29.454.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	322.566.562,63	344.129.600	358.442.900		377.446.600	369.491.300	381.362.000
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-213.779.974,30	-221.127.400	-233.579.500		-254.169.200	-247.547.900	-257.418.600
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.335,40	90.000	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	42.076,00	50.000	75.000		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.000,00	1.200	2.000		2.000	2.000	2.000
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	645.411,40	141.200	77.000		2.000	2.000	2.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000	1.100.000	0	695.000	695.000	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	13.387.110,98	24.555.000	44.706.000	20.000	22.334.000	14.704.000	15.139.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	13.392.110,98	25.055.000	45.806.000	20.000	23.029.000	15.399.000	15.139.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.746.699,58	-24.913.800	-45.729.000		-23.027.000	-15.397.000	-15.137.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-226.526.673,88	-246.041.200	-279.308.500		-277.196.200	-262.944.900	-272.555.600
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-226.526.673,88	-246.041.200	-279.308.500		-277.196.200	-262.944.900	-272.555.600
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-226.526.673,88	-246.041.200	-279.308.500		-277.196.200	-262.944.900	-272.555.600
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-226.526.673,88	-246.041.200	-279.308.500		-277.196.200	-262.944.900	-272.555.600

Teilergebnishaushalt des Kulturreferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028	
	Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.221.529,83	297.600	56.800	216.800	32.300	32.300
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.745.652,77	4.415.800	4.038.800	4.078.800	4.018.800	4.058.800
5	+ Auflösung von Sonderposten	357.527,09	82.500	79.900	79.900	79.900	79.900
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.260.343,45	10.024.300	8.513.900	8.513.900	8.513.900	8.513.900
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.902,01	165.400	165.500	165.500	165.500	165.500
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.020.127,35	9.100	5.400	5.400	5.400	5.400
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	16.773.082,50	14.994.700	12.860.300	13.060.300	12.815.800	12.855.800
11	- Personalaufwendungen	74.467.903,41	78.658.500	81.798.300	83.272.800	84.501.000	85.754.200
12	- Versorgungsaufwendungen	1.946.722,43	3.022.200	1.766.400	2.807.300	1.881.900	3.006.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.927.354,68	60.280.800	62.563.800	70.184.400	71.935.300	71.611.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.241.428,88	8.352.800	6.512.100	6.512.100	6.512.100	6.512.100
15	- Transferaufwendungen	124.647.142,83	127.397.900	131.997.900	134.940.400	135.815.400	135.816.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.197.022,35	4.650.700	4.367.800	4.784.100	4.737.100	4.802.100
S2	Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	272.427.574,58	282.362.900	289.006.300	302.501.100	305.382.800	307.502.400
S3	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-255.654.492,08	-267.368.200	-276.146.000	-289.440.800	-292.567.000	-294.646.600
17	+ Finanzerträge	22.389,09	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4,11	0	0	0	0	0
S4	Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	22.384,98	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
S5	Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-255.632.107,10	-267.355.900	-276.133.700	-289.428.500	-292.554.700	-294.634.300
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-255.632.107,10	-267.355.900	-276.133.700	-289.428.500	-292.554.700	-294.634.300
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.233.450,70	21.709.000	22.650.400	22.650.400	22.650.400	22.650.400
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.223.208,26	37.962.200	40.344.100	40.344.100	40.344.100	40.344.100
S8	Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-280.621.864,66	-283.609.100	-293.827.400	-307.122.200	-310.248.400	-312.328.000
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhung in 2026 ergibt sich aufgrund der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2025 i.H.v. 8,68 Mio.€ saldiert mit Reduzierungen des Budgets um insgesamt 1,06 Mio. €, die v.a. aus geringeren Bedarfen in 2026 für biennale und triennale Preise und Festivals sowie für die Sanierung des Valentin-Karlstadt-Musäums resultieren.

Teilfinanzhaushalt des Kulturreferats für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigtungen	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.196.403,50	297.600	56.800		216.800	32.300	32.300
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.532.929,98	4.415.800	4.038.800		4.078.800	4.018.800	4.058.800
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.244.795,82	9.971.300	8.460.900		8.460.900	8.460.900	8.460.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.902,01	165.400	165.500		165.500	165.500	165.500
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.428,57	53.000	53.000		53.000	53.000	53.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.389,09	12.300	12.300		12.300	12.300	12.300
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	14.257.848,97	14.915.400	12.787.300		12.987.300	12.742.800	12.782.800
9	- Personalauszahlungen	73.753.970,27	78.138.500	81.391.800		82.606.700	84.042.700	85.297.400
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.396.754,99	60.220.800	62.503.800		70.124.400	71.875.300	71.551.200
12	- Transferauszahlungen	124.272.489,06	127.389.800	132.041.100		134.983.600	135.858.600	135.859.900
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.629.709,00	4.711.100	4.377.300		4.793.600	4.746.600	4.811.600
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4,11	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	259.052.927,43	270.460.200	280.314.000		292.508.300	296.523.200	297.520.100
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-244.795.078,46	-255.544.800	-267.526.700		-279.521.000	-283.780.400	-284.737.300
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.586,98	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	669,03	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	31.256,01	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.448.255,37	4.300.000	5.400.000	10.000.000	12.400.000	29.450.000	46.000.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.967.871,04	5.660.000	7.044.000	0	4.390.000	2.710.000	2.599.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	670.234,77	1.308.000	618.000	0	468.000	568.000	618.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	6.086.361,18	11.268.000	13.062.000	10.000.000	17.258.000	32.728.000	49.217.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.055.105,17	-11.268.000	-13.062.000		-17.258.000	-32.728.000	-49.217.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-250.850.183,63	-266.812.800	-280.588.700		-296.779.000	-316.508.400	-333.954.300
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-250.850.183,63	-266.812.800	-280.588.700		-296.779.000	-316.508.400	-333.954.300
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-250.850.183,63	-266.812.800	-280.588.700		-296.779.000	-316.508.400	-333.954.300
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-250.850.183,63	-266.812.800	-280.588.700		-296.779.000	-316.508.400	-333.954.300

Teilergebnishaushalt des Mobilitätsreferats für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
	2024	2028	2027	2026	2025	2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.391.225,36	4.078.000	2.823.900	1.590.100	885.900	202.100
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.234.525,14	1.727.000	1.439.500	1.466.500	1.466.500	1.466.500
5 + Auflösung von Sonderposten	5.079.338,54	947.100	9.100	9.100	9.100	9.100
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	161.196,00	258.100	246.100	246.100	246.100	246.100
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8 + Sonstige ordentliche Erträge	499.121,25	1.845.400	1.100	1.100	1.100	1.100
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	14.365.406,29	8.855.600	4.519.700	3.312.900	2.608.700	1.924.900
11 - Personalaufwendungen	30.691.802,79	37.186.200	40.009.800	40.577.000	41.192.600	41.810.500
12 - Versorgungsaufwendungen	2.354.418,25	3.571.500	2.135.800	3.395.300	2.275.000	3.634.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.593.645,60	8.229.200	15.618.800	16.655.300	15.673.100	15.177.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.297.864,12	2.814.900	2.889.000	2.889.000	2.889.000	2.889.000
15 - Transferaufwendungen	5.324.834,23	5.368.600	6.699.200	9.770.100	7.234.200	12.797.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.926.253,83	3.887.800	7.132.000	7.579.800	7.450.800	7.450.800
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	55.188.818,82	61.058.200	74.484.600	80.866.500	76.714.700	83.759.700
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-40.823.412,53	-52.202.600	-69.964.900	-77.553.600	-74.106.000	-81.834.800
17 + Finanzerträge	993,86	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,74	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	982,12	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-40.822.430,41	-52.202.600	-69.964.900	-77.553.600	-74.106.000	-81.834.800
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-40.822.430,41	-52.202.600	-69.964.900	-77.553.600	-74.106.000	-81.834.800
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	456.705,82	15.800	15.600	15.600	15.600	15.600
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.888.082,70	6.195.400	7.748.700	7.748.700	7.748.700	7.748.700
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-50.253.807,29	-58.382.200	-77.698.000	-85.286.700	-81.839.100	-89.567.900
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Veränderungen ergeben sich aus den zurückgehenden Erträgen der Förderprojekte aus dem Beschluss "Mobilitätsstrategie 2035 – Teilstrategie Innovation, M Cube (Münchner Cluster für die Zukunft der Mobilität in Metropolregionen), Weitere Projekte (Förderphase 2)" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13183; Vollversammlung vom 03.07.2024) sowie dem Beschluss "Förderprojekte im Mobilitätsreferat, Darstellung der Finanzierung" (Sitzungsvorlage Nr. Sitzungsvorlage 20-26 / V 10880; Vollversammlung vom 20.12.2023). Die Höhe der Erträge entspricht den angegebenen Raten in den Beschlüssen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhungen ab dem Jahr 2025 resultieren maßgeblich aus der Umsetzung der Projekte aus den Beschlüssen

- "Mobilitätsstrategie 2035 - Einstieg in die Teilstrategie Shared Mobility; Etablierung von Mobilpunkten und Angebotsausweitung in München" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04857; Vollversammlung vom 19.01.2022) mit einer Erhöhung um 841.700€ im Jahr 2026, um 691.700 € im Jahr 2027 und zusätzlich 516.700 € im Jahr 2028 sowie
- "Verkehrssicherheitskonzept Stadtratsauftrag vom 27.11.2018 und vom 20.03.2019 - Maßnahmenprogramm; Umsetzungs- und Finanzierungsbeschluss - 2. Stufe" mit einer jährlichen Erhöhung um 110.000 € (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 15070; Vollversammlung vom 24.07.2019).

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Veränderungen ergeben sich vor allem durch die geplanten Mittelabflüsse der Projekte aus den Beschlüssen

- "Neubau Hauptbahnhof - Finanzierungsbedarf für den Bau der beiden Anlagen: Fahrradgarage im Neubau Empfangsgebäude, Fahrradgarage im U1/U2-Bauwerk" mit einer Erhöhung im Jahr 2026 um 1 Mio. € (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 12551; Ausschusssitzung vom 18.09.2024) sowie
- "Beschluss zu On-Demand-Mobilität für die Landeshauptstadt München Einstieg in flexible und nachfrageorientierte Mobilitätsangebote" mit einer Erhöhung um 2,2 Mio. € im Jahr 2026, um 3,2 Mio. € im Jahr 2027 und um 8,8 Mio. € im Jahr 2028 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11680; Vollversammlung vom 20.12.2023).

Teilfinanzhaushalt des Mobilitätsreferates für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigtungen	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.817.202,69	4.864.000	2.823.900		1.590.100	885.900	202.100
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.054.362,27	1.727.000	1.439.500		1.466.500	1.466.500	1.466.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.863,48	258.200	246.100		246.100	246.100	246.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.196,48	759.600	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	993,86	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	6.104.618,78	7.608.800	4.509.500		3.302.700	2.598.500	1.914.700
9	- Personalauszahlungen	30.183.241,06	36.918.200	39.761.700		40.358.200	40.963.500	41.578.000
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.749.131,83	8.229.200	15.618.800		15.691.100	14.708.900	14.213.300
12	- Transferauszahlungen	2.211.061,23	6.027.500	6.699.200		10.010.100	6.734.200	12.297.100
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.943.652,51	3.887.800	7.132.000		7.579.800	7.450.800	7.450.800
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11,74	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	43.087.098,37	55.062.700	69.211.700		73.639.200	69.857.400	75.539.200
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-36.982.479,59	-47.453.900	-64.702.200		-70.336.500	-67.258.900	-73.624.500
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	1.468.000		3.227.000	407.000	419.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	1.468.000		3.227.000	407.000	419.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	9.200,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	984.070,86	1.747.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	69.343,49	215.000	225.000	0	11.000	10.000	70.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.352.014,00	16.374.000	19.092.000	74.503.000	11.016.000	15.335.000	7.819.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	3.414.628,35	18.336.000	19.617.000	74.503.000	11.327.000	15.645.000	8.189.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.414.628,35	-18.336.000	-18.149.000		-8.100.000	-15.238.000	-7.770.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-40.397.107,94	-65.789.900	-82.851.200		-78.436.500	-82.496.900	-81.394.500
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-40.397.107,94	-65.789.900	-82.851.200		-78.436.500	-82.496.900	-81.394.500
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-40.397.107,94	-65.789.900	-82.851.200		-78.436.500	-82.496.900	-81.394.500
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-40.397.107,94	-65.789.900	-82.851.200		-78.436.500	-82.496.900	-81.394.500

Teilergebnishaushalt des Personal- und Organisationsreferats für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
	Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.404,69	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5 + Auflösung von Sonderposten	3.265,11	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.436.427,96	4.546.800	5.546.800	5.546.800	5.546.800	5.546.800
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.595.242,84	1.921.400	2.921.400	2.921.400	2.921.400	2.921.400
8 + Sonstige ordentliche Erträge	1.366.476,09	31.100	18.400	18.400	18.400	18.400
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	12.636.816,69	6.502.600	8.489.900	8.489.900	8.489.900	8.489.900
11 - Personalaufwendungen	81.238.828,44	83.701.200	91.091.700	92.455.700	93.793.200	95.168.400
12 - Versorgungsaufwendungen	7.891.020,33	12.472.400	7.159.500	11.379.500	7.627.500	12.184.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.340.697,57	17.321.400	22.615.100	23.585.500	23.585.500	23.585.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	256.127,47	213.900	189.100	189.100	189.100	189.100
15 - Transferaufwendungen	7.800,00	0	26.400	29.000	29.000	29.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.444.579,56	2.380.300	3.569.900	3.926.800	3.926.800	3.926.800
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	102.179.053,37	116.089.200	124.651.700	131.565.600	129.151.100	135.083.400
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-89.542.236,68	-109.586.600	-116.161.800	-123.075.700	-120.661.200	-126.593.500
17 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-89.542.236,68	-109.586.600	-116.161.800	-123.075.700	-120.661.200	-126.593.500
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-89.542.236,68	-109.586.600	-116.161.800	-123.075.700	-120.661.200	-126.593.500
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	104.851.900,83	101.101.200	104.851.800	104.851.800	104.851.800	104.851.800
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.560.118,43	21.092.400	23.661.800	23.661.800	23.661.800	23.661.800
S8 = Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-21.250.454,28	-29.577.800	-34.971.800	-41.885.700	-39.471.200	-45.403.500
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Teilfinanzhaushalt des Personal- und Organisationsreferates für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigtungen	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.401,76	0	0		0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.465.774,14	4.546.900	5.546.900		5.546.900	5.546.900	5.546.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.208.674,10	1.921.400	2.921.400		2.921.400	2.921.400	2.921.400
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	406,74	0	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	8.851.256,74	6.468.300	8.468.300		8.468.300	8.468.300	8.468.300
9 - Personalauszahlungen	80.453.764,38	82.869.300	90.240.800		91.592.500	92.964.400	94.356.900
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.186.471,07	17.321.500	22.615.100		23.585.500	23.585.500	23.585.500
12 - Transferauszahlungen	7.800,00	0	26.400		29.000	29.000	29.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.554.163,35	2.380.300	3.569.900		3.926.800	3.926.800	3.926.800
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	95.202.198,80	102.571.100	116.452.200		119.133.800	120.505.700	121.898.200
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-86.350.942,06	-96.102.800	-107.983.900		-110.665.500	-112.037.400	-113.429.900
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0		0	0	0
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.028.000	0	3.847.000	2.477.000	961.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	10.393,03	40.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	10.393,03	40.000	2.078.000	0	3.897.000	2.527.000	1.011.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-10.393,03	-40.000	-2.078.000		-3.897.000	-2.527.000	-1.011.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-86.361.335,09	-96.142.800	-110.061.900		-114.562.500	-114.564.400	-114.440.900
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-86.361.335,09	-96.142.800	-110.061.900		-114.562.500	-114.564.400	-114.440.900
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-86.361.335,09	-96.142.800	-110.061.900		-114.562.500	-114.564.400	-114.440.900
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-86.361.335,09	-96.142.800	-110.061.900		-114.562.500	-114.564.400	-114.440.900

Teilergebnishaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
	2024	2028	2027	2026	2025	2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.652.252,60	34.256.300	31.039.600	31.039.600	31.039.600	31.039.600
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.676,82	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5 + Auflösung von Sonderposten	460.906,91	460.900	539.900	539.900	539.900	539.900
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.040.940,76	29.110.500	32.842.000	33.442.000	33.442.000	30.742.000
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.259.735,55	0	1.000	1.000	1.000	1.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge	107.085.706,48	106.181.700	104.495.800	103.995.800	103.995.800	103.995.800
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	315.521.219,12	170.029.400	168.938.300	169.038.300	169.038.300	166.338.300
11 - Personalaufwendungen	18.112.459,36	20.298.600	21.645.700	21.958.200	22.287.900	22.624.800
12 - Versorgungsaufwendungen	1.426.003,12	2.209.800	1.293.600	2.056.400	1.378.000	2.201.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.178.253,03	78.379.400	59.055.500	59.456.400	98.417.700	79.892.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.255.348,30	12.677.900	10.210.900	10.210.900	10.210.900	10.210.900
15 - Transferaufwendungen	326.804.732,87	197.202.400	174.864.800	176.677.600	162.567.600	160.055.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.233.626,03	4.454.000	3.648.500	3.858.000	3.858.000	3.853.000
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	444.010.422,71	315.222.100	270.719.000	274.217.500	298.720.100	278.838.600
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-128.489.203,59	-145.192.700	-101.780.700	-105.179.200	-129.681.800	-112.500.300
17 + Finanzerträge	2.719.208,62	13.119.800	3.871.000	71.000	71.000	71.000
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	320,11	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	2.718.888,51	13.119.800	3.871.000	71.000	71.000	71.000
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-125.770.315,08	-132.072.900	-97.909.700	-105.108.200	-129.610.800	-112.429.300
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-125.770.315,08	-132.072.900	-97.909.700	-105.108.200	-129.610.800	-112.429.300
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	446.314,38	5.826.700	3.362.800	3.362.800	3.362.800	3.362.800
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.051.454,02	22.286.700	21.027.700	21.027.700	21.027.700	21.027.700
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-145.375.454,72	-148.532.900	-115.574.600	-122.773.100	-147.275.700	-130.094.200
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Verschiedene Anpassungen:

- Projekt "One Young World" endet im Jahr 2025 - Reduzierung um 1,50 Mio.€
- Beschluss "Olympiapark München GmbH, Stadionsanierung" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / 10051, Vollversammlung vom 26.07.2023)
Reduzierung bis 2028 um 16,54 Mio. € sowie weitere Reduzierung gem. Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14960 vom 18.12.2024
- im Jahr 2028 findet keine Oide Wiesen statt - Reduzierung um 1,75 Mio. €

Zudem wurde an diversen Stellen die zu erbringende Haushaltskonsolidierung i.H.v. 980 Tsd.€ für das Haushaltsjahr 2025 umgesetzt, die ab 2026 wieder den Ansätzen zurückgeführt wird.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Verschiedene Anpassungen:

- Beschluss "Gasteig München GmbH, Finanzierung Umzug, Erstaussstattung sowie Betriebskosten Interimsquartiere, Änderung des MIP 2020 - 2024" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 00306, Vollversammlung vom 16.12.2020) (Ab 2028 Reduzierung um 18,70 Mio.€)
- Beschluss "Gasteig München GmbH, Zwischennutzung des Gasteig Haidhausen, Verlängerung der Zwischennutzung in 2025, Kosten und Finanzierung" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / 13854, Vollversammlung vom 24.07.2024) - Reduzierung um 1,24 Mio.€
- Beschluss "Leistungsprogramm 2025 der MVG" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13611 vom 24.07.2024)

Teilfinanzhaushalt des Referat für Arbeit und Wirtschaft für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigung-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	ungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.972.738,70	34.256.400	31.039.600		31.039.600	31.039.600	31.039.600
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.687,64	20.000	20.000		20.000	20.000	20.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.678.951,83	29.110.500	32.842.000		33.442.000	33.442.000	30.742.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.259.735,55	0	1.000		1.000	1.000	1.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.018.529,80	136.769.500	104.330.000		103.830.000	103.830.000	103.830.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.831.454,62	13.119.800	3.871.000		71.000	71.000	71.000
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	290.781.098,14	213.276.200	172.103.600		168.403.600	168.403.600	165.703.600
9	- Personalauszahlungen	17.856.524,52	20.113.900	21.463.200		21.785.000	22.111.600	22.443.100
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.455.799,83	78.379.400	59.055.500		59.456.400	98.417.700	79.892.700
12	- Transferauszahlungen	313.500.835,17	196.758.400	174.420.800		176.233.600	162.123.600	159.611.600
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.268.860,30	4.283.300	3.308.600		3.518.100	3.518.100	3.513.100
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	320,11	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	405.082.339,93	299.535.000	258.248.100		260.993.100	286.171.000	265.460.500
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-114.301.241,79	-86.258.800	-86.144.500		-92.589.500	-117.767.400	-99.756.900
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.968.000	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.730.000		290.000	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	200,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	61.026.755,26	65.696.000	57.126.000		935.000	935.000	935.000
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	61.026.955,26	67.664.000	59.856.000		1.225.000	935.000	935.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	-37.912,06	37.000	40.000	0	40.000	40.000	100.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.158.967,70	100.000	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	16.149.639,99	40.851.000	65.009.000	0	35.882.000	16.490.000	21.709.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	18.270.695,63	40.988.000	65.049.000	0	35.922.000	16.530.000	21.809.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	42.756.259,63	26.676.000	-5.193.000		-34.697.000	-15.595.000	-20.874.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-71.544.982,16	-59.582.800	-91.337.500		-127.286.500	-133.362.400	-120.630.900
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-71.544.982,16	-59.582.800	-91.337.500		-127.286.500	-133.362.400	-120.630.900
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-71.544.982,16	-59.582.800	-91.337.500		-127.286.500	-133.362.400	-120.630.900
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-71.544.982,16	-59.582.800	-91.337.500		-127.286.500	-133.362.400	-120.630.900

Teilergebnishaushalt des Referats für Bildung und Sport für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	708.020.115,22	704.652.900	669.027.700	745.734.900	773.533.600	806.517.300
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.465.472,13	56.162.800	71.384.000	71.462.700	71.477.700	71.503.200
5 + Auflösung von Sonderposten	29.522.829,18	25.562.300	25.870.700	25.870.700	25.870.700	25.870.700
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.091.525,68	58.134.400	27.567.200	27.567.200	27.567.200	27.567.200
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.283.183,60	85.524.200	85.285.800	86.541.700	87.822.600	89.154.300
8 + Sonstige ordentliche Erträge	19.129.974,15	19.517.900	3.179.200	3.179.200	3.179.200	3.179.200
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	929.513.099,96	949.554.500	882.314.600	960.356.400	989.451.000	1.023.791.900
11 - Personalaufwendungen	917.808.121,45	952.641.300	997.816.600	1.020.383.700	1.043.680.100	1.067.102.000
12 - Versorgungsaufwendungen	96.902.452,32	151.146.000	87.862.900	139.724.900	93.553.100	149.517.100
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.968.057,50	329.463.300	357.232.400	377.765.800	382.831.500	393.375.400
14 - Bilanzielle Abschreibungen	181.432.102,08	176.112.400	170.458.400	170.458.400	170.458.400	170.458.400
15 - Transferaufwendungen	691.070.590,10	782.435.200	709.032.200	797.338.700	832.895.100	870.723.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.266.004,87	91.976.800	72.368.300	77.539.000	78.154.100	78.795.800
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.324.447.328,32	2.483.775.000	2.394.770.800	2.583.210.500	2.601.572.300	2.729.972.200
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.394.934.228,36	-1.534.220.500	-1.512.456.200	-1.622.854.100	-1.612.121.300	-1.706.180.300
17 + Finanzerträge	33.498,60	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.610,88	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	5.887,72	-500	-500	-500	-500	-500
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-1.394.928.340,64	-1.534.221.000	-1.512.456.700	-1.622.854.600	-1.612.121.800	-1.706.180.800
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-1.394.928.340,64	-1.534.221.000	-1.512.456.700	-1.622.854.600	-1.612.121.800	-1.706.180.800
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.850.732,65	15.366.300	15.571.600	15.571.600	15.571.600	15.571.600
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	369.544.509,75	347.596.300	351.745.000	351.745.000	351.745.000	351.745.000
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.749.622.117,74	-1.866.451.000	-1.848.630.100	-1.959.028.000	-1.948.295.200	-2.042.354.200
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Auf Basis gestiegener Aufwendungen im Rahmen der Umsetzung des BayKiBiG steigen analog auch die Erträge aus der Zuweisung BayKiBiG vom Freistaat Bayern. Ausgehend vom Ansatz 2025 erhöhen sich die BayKiBiG-Erträge gegenüber 2025 um 72,12 Mio. € in 2026, 102,86 Mio. € in 2027 und 135,56 Mio. € in 2028. Die Veränderungsbeträge inkludieren antizipierte Erhöhungen des Nachtrags 2025, so dass die BayKiBiG-Ansätze für die Haushaltsjahre 2026 ff. näher an den tatsächlichen Erträgen sein werden. Bei den BayKiBiG-Erträgen für nicht-städtische Kitas wurde mit einer Refinanzierungsquote von 62 % der BayKiBiG-Aufwendungen gerechnet (gem. jährlichen Durchschnitt 2019 - 2023). Bei den BayKiBiG-Erträgen für städtische Kitas wurde mit einer Steigerung um 7,9 % p.a. kalkuliert (gem. jährlichen Durchschnitt 2019 - 2023).

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Haushaltskonsolidierung 2025 wurde mit 23,63 Mio. € bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen angesetzt. Die Konsolidierung 2025 wird den Haushaltsansätzen der Teilhaushalte ab den Haushaltsjahren 2026 wieder zur Verfügung gestellt, wobei die Konsolidierung für diese Jahre im Bereich des Gesamthaushalts angesetzt wird. Für den einzelnen Teilhaushalt kommt es somit zu einer Erhöhung.

Darüber hinaus führen Flächenmehrungen bei Bildungs- und Sporteinrichtungen zu Erhöhungen bei den Hausbewirtschaftungskosten (2027: +5,93 Mio. €, 2028: + 12,86 Mio. €).

Die Anmietung von Räumlichkeiten an der Werinherstraße 79 (Städt. Berufsschule zur Berufsvorbereitung) führt in 2028 erstmalig zu Aufwendungen i.H.v. 2,98 Mio. €.

Die einmaligen Mittel für das UEFA Champions League Finale 2025 (6,42 Mio. €) führen zu einer dementsprechenden Reduzierung in den Folgejahren.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Für die pflichtige Umsetzung des BayKiBiG entstehen auf Basis des Ansatzes 2025 zusätzliche Aufwendungen i.H.v. ca. 87,54 Mio. € in 2026, ca. 123,09 Mio. € in 2027, sowie ca. 160,92 Mio. € in 2028. Die Veränderungsbeträge inkludieren antizipierte Erhöhungen des Nachtrags 2025, so dass die BayKiBiG-Ansätze für die Haushaltsjahre 2026 ff. näher am tatsächlichen Bedarf sind. Bei den BayKiBiG-Aufwendungen wurde mit einer jährlichen Steigerung von 6,39 p.a. (gem. jährlichen Durchschnitt 2019 - 2023) kalkuliert.

Teilfinanzhaushalt des Referates für Bildung und Sport für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	708.016.253,40	704.652.800	669.027.700		745.734.900	774.533.600	806.517.300
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.783.727,73	56.162.800	71.384.000		71.462.700	71.477.700	71.503.200
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.343.301,52	58.134.400	27.567.300		27.567.300	27.567.300	27.567.300
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.839.301,23	85.524.200	85.285.800		86.541.700	87.822.600	89.154.300
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	540.914,14	2.794.400	8.900		8.900	8.900	8.900
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.498,60	24.000	24.000		24.000	24.000	24.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	894.556.996,62	907.292.600	853.297.700		931.339.500	961.434.100	994.775.000
9 - Personalauszahlungen	911.244.124,79	946.463.500	990.784.700		1.014.363.000	1.038.513.200	1.063.249.200
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	338.993.651,11	329.448.300	357.217.400		377.750.800	382.816.500	393.360.400
12 - Transferauszahlungen	682.376.888,91	782.435.200	709.032.100		797.338.600	832.895.000	870.723.400
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.391.863,60	65.611.700	63.150.000		68.320.700	68.935.800	69.577.500
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	27.610,88	24.500	24.500		24.500	24.500	24.500
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	2.002.034.139,29	2.123.983.200	2.120.208.700		2.257.797.600	2.323.185.000	2.396.935.000
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.107.477.142,67	-1.216.690.600	-1.266.911.000		-1.326.458.100	-1.361.750.900	-1.402.160.000
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.331.710,02	143.679.000	166.046.000		213.497.000	228.627.000	213.511.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	11.624,60	2.000	5.000		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	720.154,57	844.800	836.000		836.000	836.000	836.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	113.063.489,19	144.525.800	166.887.000		214.333.000	229.463.000	214.347.000
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	2.224.090,78	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	723.603.060,69	753.385.000	774.664.000	982.063.000	885.939.000	823.748.000	802.090.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	27.102.340,73	26.900.000	72.412.000	31.833.000	84.236.000	114.135.000	115.995.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	25.698.769,41	15.501.000	25.504.000	0	25.570.000	26.535.000	21.742.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	271.670,85	397.000	500.000	0	1.770.000	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	778.899.932,46	796.183.000	873.080.000	1.013.896.000	997.515.000	964.418.000	939.827.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-665.836.443,27	-651.657.200	-706.193.000		-783.182.000	-734.955.000	-725.480.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.773.313.585,94	-1.868.347.800	-1.973.104.000		-2.109.640.100	-2.096.705.900	-2.127.640.000
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-1.773.313.585,94	-1.868.347.800	-1.973.104.000		-2.109.640.100	-2.096.705.900	-2.127.640.000
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-1.773.313.585,94	-1.868.347.800	-1.973.104.000		-2.109.640.100	-2.096.705.900	-2.127.640.000
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-1.773.313.585,94	-1.868.347.800	-1.973.104.000		-2.109.640.100	-2.096.705.900	-2.127.640.000

Teilergebnishaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028	
	Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	272.521,47	215.000	215.000	372.500	372.500	215.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.778.987,57	2.495.500	695.500	695.500	695.500	695.500
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.239,63	127.000	127.000	127.000	127.000	127.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.306.693,82	31.200	30.900	30.900	30.900	30.900
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	3.419.442,49	2.868.700	1.068.400	1.225.900	1.225.900	1.068.400
11	- Personalaufwendungen	19.949.321,13	25.662.900	26.199.600	26.570.900	26.977.200	27.393.100
12	- Versorgungsaufwendungen	1.412.705,84	2.167.000	1.281.400	2.037.200	1.364.800	2.180.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.906.161,57	7.045.300	13.003.000	16.057.200	16.784.700	14.754.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.533.483,75	6.825.100	5.714.400	24.078.400	29.950.900	37.679.900
15	- Transferaufwendungen	9.198.947,91	10.797.500	9.020.500	10.407.600	10.407.600	10.407.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.249.043,86	977.300	1.192.900	1.246.800	1.246.800	1.246.800
S2	Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	44.249.664,06	53.475.100	56.411.800	80.398.100	86.732.000	93.662.400
S3	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-40.830.221,57	-50.606.400	-55.343.400	-79.172.200	-85.506.100	-92.594.000
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0
S5	Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-40.830.221,57	-50.606.400	-55.343.400	-79.172.200	-85.506.100	-92.594.000
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-40.830.221,57	-50.606.400	-55.343.400	-79.172.200	-85.506.100	-92.594.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.196.813,99	4.940.200	4.368.700	4.368.700	4.368.700	4.368.700
S8	Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-46.027.035,56	-55.537.600	-59.703.100	-83.531.900	-89.865.800	-96.953.700
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhung der Planansätze in den Folgejahren beruht im wesentlichen auf dem Projekt Quartiersarbeit aus dem Beschluss "Klimaneutrales München 2035 und klimaneutrale Stadtverwaltung 2030: Von der Vision zur Aktion" (Sitzungsvorlagen Nr. 20-26/V 05040; Vollversammlung vom 19.01.2022)

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Es werden Zuschüsse für Investitionsfördermaßnahmen ausgereicht, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.

Teilfinanzhaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigung-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	ungen	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.771,45	215.000	215.000		372.500	372.500	215.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.771.834,48	2.495.500	695.500		695.500	695.500	695.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.101,81	127.000	127.000		127.000	127.000	127.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	914.609,53	30.500	30.500		30.500	30.500	30.500
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0			0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.019.317,27	2.868.000	1.068.000		1.225.500	1.225.500	1.068.000
9	- Personalauszahlungen	19.661.355,62	25.447.100	26.010.000		26.400.200	26.796.200	27.198.200
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.857.953,80	7.045.200	13.003.000		16.057.200	16.784.700	14.754.200
12	- Transferauszahlungen	9.544.944,03	10.797.500	9.020.500		10.407.600	10.407.600	10.407.600
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.390.190,02	977.300	1.192.900		1.246.800	1.246.800	1.246.800
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	33.454.443,47	44.267.100	49.226.400		54.111.800	55.235.300	53.606.800
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-30.435.126,20	-41.399.100	-48.158.400		-52.886.300	-54.009.800	-52.538.800
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	5.072.000	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	54.981,29	266.000	76.000	0	82.000	82.000	71.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	8.243.345,87	46.890.000	61.200.000	95.646.000	93.200.000	173.525.000	148.932.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	8.298.327,16	47.156.000	66.348.000	95.646.000	93.282.000	173.607.000	149.003.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-8.298.327,16	-47.156.000	-66.348.000		-93.282.000	-173.607.000	-149.003.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-38.733.453,36	-88.555.100	-114.506.400		-146.168.300	-227.616.800	-201.541.800
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-38.733.453,36	-88.555.100	-114.506.400		-146.168.300	-227.616.800	-201.541.800
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-38.733.453,36	-88.555.100	-114.506.400		-146.168.300	-227.616.800	-201.541.800
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-38.733.453,36	-88.555.100	-114.506.400		-146.168.300	-227.616.800	-201.541.800

Teilergebnishaushalt des Referats für Stadtplanung und Bauordnung für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.805.587,44	5.505.800	3.515.400	3.334.000	3.268.100	2.964.000
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.498.071,64	20.532.100	20.528.100	20.528.100	20.528.100	20.528.100
5 + Auflösung von Sonderposten	569.077,95	250.000	566.000	566.000	566.000	566.000
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	742.208,49	984.800	333.200	329.800	329.800	329.800
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	62.000	62.000	0	0	0
8 + Sonstige ordentliche Erträge	2.336.816,36	1.070.500	943.600	943.600	943.600	943.600
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	26.951.761,88	28.405.200	25.948.300	25.701.500	25.635.600	25.331.500
11 - Personalaufwendungen	59.718.545,03	64.993.300	68.865.900	69.810.200	70.828.900	71.860.100
12 - Versorgungsaufwendungen	6.084.852,80	9.673.400	5.520.000	8.774.900	5.880.000	9.394.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.572.240,75	10.519.000	12.284.800	10.934.600	10.059.200	10.071.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.934.066,58	2.817.400	2.775.800	2.775.800	2.775.800	2.775.800
15 - Transferaufwendungen	6.188.839,55	3.525.100	4.723.900	3.389.200	3.389.200	3.389.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.728.271,52	13.524.100	12.208.100	12.905.800	11.129.700	9.067.300
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	95.226.816,23	105.052.300	106.378.500	108.590.500	104.062.800	106.558.300
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-68.275.054,35	-76.647.100	-80.430.200	-82.889.000	-78.427.200	-81.226.800
17 + Finanzerträge	5.949.499,33	5.691.600	6.159.800	6.159.800	6.159.800	6.159.800
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	5.949.499,33	5.691.600	6.159.800	6.159.800	6.159.800	6.159.800
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-62.325.555,02	-70.955.500	-74.270.400	-76.729.200	-72.267.400	-75.067.000
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-62.325.555,02	-70.955.500	-74.270.400	-76.729.200	-72.267.400	-75.067.000
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	96.884,79	32.200	82.900	82.900	82.900	82.900
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.043.470,70	38.083.200	42.306.100	42.306.100	42.306.100	42.306.100
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-105.272.140,93	-109.006.500	-116.493.600	-118.952.400	-114.490.600	-117.290.200
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Veränderungen resultieren aus Projektverschiebungen, die dazu führen, dass in den Jahren 2026 bis 2028 mit einem geringeren Abfluss der Projektmittel gerechnet werden kann. Dazu zählt im Wesentlichen der Beschluss "Sanierungsgebiet „Neuperlach Nord“ und Sanierungsgebiet „Neuperlach Zentrum“ mit einer Reduzierung um 1,7 Mio€ jährlich für die Jahre 2026 - 2028 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03969; Vollversammlung vom 19.01.2022). Zudem ergibt sich die Veränderung aus den Raten des Beschlusses "Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS), Sanierungstätigkeit ab 2025" (Sitzungsvorlage Nr. V 15222; Vollversammlung 18.12.2024). Hierbei werden konsumtiv 8.519.700€ im Jahr 2025, 8.342.500 € im Jahr 2026, 7.348.100 € im Jahr 2027 und 7.326.800 € im Jahr 2028 benötigt.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Veränderung im Jahr 2025 beruht auf einer einmaligen Korrekturbuchung, die Aufwendungen in Höhe von 1.350.000€ dem korrekten Sachkonto 681280 und somit der Zeile "Transferaufwendungen" zuführt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Veränderungen resultieren aus der Durchführung von Maßnahmen aus dem Beschluss "Ergänzungsbeschluss zum Eckdatenbeschluss 2022 für den Haushalt 2023" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08206; Vollversammlung vom 21.12.2022). Hieraus ergibt sich für 2026 eine Reduzierung um 350.000€, für 2027 um 650.500 € sowie für 2028 um 661.400 €. Die angegebenen Raten entsprechen den beschlossenen Finanzmitteln für die Jahre 2026 bis 2028. Zusätzlich spielen die unter Zeile 13 genannten Projektverschiebungen und die Beendigung diverser Projekte eine Rolle bei den Unterschieden in den Finanzplanjahren. Hier ist beispielsweise auf die Rücknahme des Ansatzes in Höhe von 1 Mio€ in den Jahren 2026 bis 2028 aus dem Beschluss "Zusammenführung der städtischen Wohnungsbaugesellschaften" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V05110; Vollversammlung vom 15.12.2021) hinzuweisen.

Teilfinanzhaushalt des Referats für Stadtplanung und Bauordnung für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.536.506,14	5.505.800	3.515.400		3.334.000	3.268.100	2.964.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.465.280,76	20.532.100	20.528.100		20.528.100	20.528.100	20.528.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	711.447,72	984.800	333.200		329.800	329.800	329.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	62.000	62.000		0	0	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	322.944,01	405.000	405.000		405.000	405.000	405.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.797.275,04	5.691.600	6.159.800		6.159.800	6.159.800	6.159.800
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	28.833.453,67	33.181.300	31.003.500		30.756.700	30.690.800	30.386.700
9	- Personalauszahlungen	59.321.508,70	64.507.000	68.378.000		69.401.900	70.441.100	71.496.000
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.099.006,78	10.518.900	12.284.800		10.934.600	10.059.200	10.071.700
12	- Transferauszahlungen	6.155.708,43	3.525.100	4.723.900		3.389.100	3.389.100	3.389.100
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.076.805,67	12.597.100	11.274.700		11.972.300	10.196.200	8.133.800
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	82.653.029,58	91.148.100	96.661.400		95.697.900	94.085.600	93.090.600
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-53.819.575,91	-57.966.800	-65.657.900		-64.941.200	-63.394.800	-62.703.900
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	449.910,00	4.450.000	6.577.000		6.327.000	2.551.000	2.685.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	14.098.669,14	7.580.000	3.279.000		1.693.000	9.593.000	9.581.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	11.400.422,81	11.238.300	12.129.000		12.129.000	12.129.000	12.129.000
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	25.949.001,95	23.268.300	21.985.000		20.149.000	24.273.000	24.395.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	207.000	7.553.000	0	10.898.000	2.037.000	3.110.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	85.043,73	183.000	41.000	0	77.000	75.000	73.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	336.458.417,00	271.223.000	144.252.000	0	130.490.000	43.110.000	153.831.000
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	31.696.435,82	62.161.000	64.863.000	0	80.987.000	32.729.000	149.050.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	91.443.585,00	61.426.000	142.301.000	0	123.542.000	108.585.000	148.105.000
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	459.683.481,55	395.200.000	359.010.000	0	345.994.000	186.536.000	454.169.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-433.734.479,60	-371.931.700	-337.025.000		-325.845.000	-162.263.000	-429.774.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-487.554.055,51	-429.898.500	-402.682.900		-390.786.200	-225.657.800	-492.477.900
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-487.554.055,51	-429.898.500	-402.682.900		-390.786.200	-225.657.800	-492.477.900
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-487.554.055,51	-429.898.500	-402.682.900		-390.786.200	-225.657.800	-492.477.900
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-487.554.055,51	-429.898.500	-402.682.900		-390.786.200	-225.657.800	-492.477.900

Teilergebnishaushalt des Sozialreferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.432.223,35	35.713.400	32.746.000	33.718.200	35.342.200	36.966.200
3	+ Sonstige Transfererträge	400.063.963,35	468.725.900	479.655.800	490.310.400	508.170.600	527.043.900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.860.209,81	17.167.600	20.567.600	20.567.600	20.567.600	20.567.600
5	+ Auflösung von Sonderposten	132.994,48	79.600	58.100	58.200	58.200	58.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.405.210,68	7.148.700	7.292.000	7.292.000	7.292.000	7.292.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.215.118,99	270.211.300	275.747.900	283.054.900	294.860.700	306.706.100
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.660.981,22	5.130.900	31.495.700	31.495.600	31.495.600	31.495.600
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	759.770.701,88	804.177.400	847.563.100	866.496.900	897.786.900	930.129.600
11	- Personalaufwendungen	276.243.914,71	299.372.400	312.214.900	318.961.100	323.675.300	328.477.000
12	- Versorgungsaufwendungen	20.377.272,76	32.094.500	18.462.700	29.456.000	19.706.900	31.552.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.412.558,55	128.476.500	162.281.500	167.701.000	179.374.800	191.075.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.187.780,62	12.801.800	12.801.500	12.801.500	12.801.500	12.801.500
15	- Transferaufwendungen	1.304.240.097,84	1.424.532.700	1.457.554.400	1.511.583.900	1.530.507.700	1.546.448.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.097.141,30	59.058.900	53.938.600	52.492.500	52.542.500	52.403.200
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.744.558.765,78	1.956.336.800	2.017.253.600	2.092.996.000	2.118.608.700	2.162.757.100
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-984.788.063,90	-1.152.159.400	-1.169.690.500	-1.226.499.100	-1.220.821.800	-1.232.627.500
17	+ Finanzerträge	113.290,98	122.600	122.600	122.600	122.600	122.600
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	113.290,98	122.600	122.600	122.600	122.600	122.600
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-984.674.772,92	-1.152.036.800	-1.169.567.900	-1.226.376.500	-1.220.699.200	-1.232.504.900
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-984.674.772,92	-1.152.036.800	-1.169.567.900	-1.226.376.500	-1.220.699.200	-1.232.504.900
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	153.125,60	364.400	318.500	318.500	318.500	318.500
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	199.708.284,94	91.318.600	109.324.600	109.324.600	109.324.600	109.324.600
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.184.229.932,26	-1.242.991.000	-1.278.574.000	-1.335.382.600	-1.329.705.300	-1.341.511.000
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Erhöhungen um 999 Tsd. € in 2026, 2,62 Mio. € in 2027 und 4,25 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024 beruhen auf der Einkommensorientierten Zusatzförderung (EOZF). Die Erträge und Aufwendungen sind im Finanzplanungszeitraum in gleicher Höhe angesetzt.

Sonstige Transfererträge (Zeile 3)

Die Erhöhungen beruhen auf den Erstattungen der Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII mit 13,42 Mio.€ in 2026, 27,37 Mio. € in 2027 und 42,23 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024, den Reduzierungen bei den Transfererlösen nach dem Asylbewerber Leistungsgesetz (AsylbLG) mit -4,77 Mio. € in 2026, -2,86 Mio. € in 2027 und -840 Tsd. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024 und der Anpassung der Bettplatzengebühren an die Beherbergungsbetriebe mit 2,00 Mio. € in 2026, 4,00 Mio. € in 2027 und 6,00 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024. Bei den Erstattungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ergibt sich ein zeitlicher Versatz der Erstattungen, da immer erst im Nachhinein, die tatsächlich entstandenen Aufwendungen erstattet werden. Bei den Transfererlösen nach dem AsylbLG und den Bettplatzengebühren sind die Erträge und Aufwendungen im Finanzplanungszeitraum in gleicher Höhe angesetzt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Erhöhungen beruhen auf der Veränderung der Kostenerstattung der Regierung von Oberbayern für die dezentrale Flüchtlingsunterbringung mit 7,31 Mio.€ in 2026, 19,11 Mio. € in 2027 und 30,96 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhung beruht auf den Anpassungen der Kosten für die dezentrale Flüchtlingsunterbringung in den kommenden Jahren mit 4,15 Mio.€ in 2026, 15,83 Mio. € in 2027 und 27,53 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024. Zudem wurde die zu erbringende Haushaltskonsolidierung in Höhe von 7,03 Mio. € für das Haushaltsjahr 2025 umgesetzt, die ab 2026 wieder den Ansätzen zurückgeführt wird.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhungen beruhen auf den Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII mit 13,10 Mio.€ in 2026, 27,05 Mio. € in 2027 und 41,91 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024, den Transferkosten nach dem Asylbewerber Leistungsgesetz (AsylbLG) mit -4,77 € in 2026, -2,86 Mio. € in 2027 und -840 Tsd. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024, der Einkommensorientierten Zusatzförderung (EOZF) mit 929 Tsd. € in 2026, 2,55 Mio. € in 2027 und 4,18 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024, der Anpassung bei den Entgelten nach §§ 67 ff. SGB XII mit jeweils 5,64 Mio.€ Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024 und den Bettplatzengebühren an die Beherbergungsbetriebe mit 2,00 Mio. € in 2026, 4,00 Mio. € in 2027 und 6,00 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024. Die Erträge und Aufwendungen sind bei der Einkommensorientierten Zusatzförderung, den Leistungen nach dem AsylbLG und den Bettplatzengebühren im Finanzplanungszeitraum in gleicher Höhe angesetzt. Bei den Erstattungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ergibt sich ein zeitlicher Versatz der Erstattungen, da immer erst im Nachhinein, die tatsächlich entstandenen Aufwendungen erstattet werden.

Zusätzlich wurden bei den Zuweisungen und Zuschüssen Veränderungen auf Grund von auslaufenden Beschlüssen bzw. unterschiedlichen Jahresraten mit 4,23 Mio.€ in 2026, 3,67 Mio. € in 2027 und -885 Tsd. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024 berücksichtigt.

Teilfinanzhaushalt des Sozialreferats für das Haushaltsjahr 2025									
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung	
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.201.990,98	35.713.400	32.746.000		33.718.200	35.342.200	36.966.200	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	368.051.778,65	476.592.200	479.655.800		490.310.400	508.170.600	527.043.900	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.857.926,68	17.167.600	20.567.600		20.567.600	20.567.600	20.567.600	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.782.587,76	6.019.400	6.163.800		6.163.800	6.163.800	6.163.800	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.281.291,44	323.921.500	275.747.900		283.054.900	294.860.700	306.706.100	
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.555.956,02	2.154.600	1.730.500		1.730.500	1.730.500	1.730.500	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	119.569,81	122.600	122.600		122.600	122.600	122.600	
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	699.851.101,34	861.691.300	816.734.200		835.668.000	866.958.000	899.300.700	
9	- Personalauszahlungen	273.777.354,86	296.746.700	309.791.200		315.943.000	320.682.000	325.492.200	
10	- Versorgungsauszahlungen	-1,36	0	0		0	0	0	
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.432.339,60	126.851.600	160.929.000		166.348.500	178.022.300	189.722.500	
12	- Transferauszahlungen	1.306.120.725,23	1.424.532.700	1.457.554.400		1.511.583.900	1.530.507.700	1.546.448.200	
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.435.530,69	28.583.000	31.342.800		29.896.700	29.946.700	29.807.400	
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.679.765.949,02	1.876.714.000	1.959.617.400		2.023.772.100	2.059.158.700	2.091.470.300	
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-979.914.847,68	-1.015.022.700	-1.142.883.200		-1.188.104.100	-1.192.200.700	-1.192.169.600	
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.709,59	0	0		0	0	0	
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0	
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0	
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0	
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	733.599,26	307.300	533.000		533.000	533.000	533.000	
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	738.308,85	307.300	533.000		533.000	533.000	533.000	
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.283.511,33	5.363.000	1.235.000	0	0	26.000	0	
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.644.570,20	4.533.600	6.066.000	1.510.000	3.767.000	3.002.000	1.947.000	
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	21.000.000	33.000.000	800.000	800.000	0	0	
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.182.930,82	25.234.200	20.679.000	0	17.478.000	5.127.000	1.462.000	
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	11.111.012,35	56.130.800	60.980.000	2.310.000	22.045.000	8.155.000	3.409.000	
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-10.372.703,50	-55.823.500	-60.447.000		-21.512.000	-7.622.000	-2.876.000	
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-990.287.551,18	-1.070.846.200	-1.203.330.200		-1.209.616.100	-1.199.822.700	-1.195.045.600	
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0	
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0	
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0	
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0	
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0	
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0	
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0	
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0	
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-990.287.551,18	-1.070.846.200	-1.203.330.200		-1.209.616.100	-1.199.822.700	-1.195.045.600	
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln								
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-990.287.551,18	-1.070.846.200	-1.203.330.200		-1.209.616.100	-1.199.822.700	-1.195.045.600	
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven								
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-990.287.551,18	-1.070.846.200	-1.203.330.200		-1.209.616.100	-1.199.822.700	-1.195.045.600	

Teilergebnishaushalt des Referatsbereichs der Stadtkämmerei für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.992,95	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5 + Auflösung von Sonderposten	2.755,47	2.200	1.800	1.800	1.800	1.800
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.003.507,77	3.650.100	3.650.100	3.650.100	3.650.100	3.650.100
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	394.862,86	462.800	462.800	462.800	462.800	462.800
8 + Sonstige ordentliche Erträge	2.298.785,22	9.800	1.659.700	1.659.700	1.659.700	1.659.700
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	4.720.904,27	4.224.900	5.874.400	5.874.400	5.874.400	5.874.400
11 - Personalaufwendungen	41.219.454,16	44.808.800	46.702.500	47.351.900	48.045.100	48.755.400
12 - Versorgungsaufwendungen	6.095.164,89	9.574.800	5.530.400	8.789.700	5.892.300	9.412.100
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.588.221,99	14.394.200	12.564.200	3.310.500	1.325.500	1.570.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	97.164,66	94.500	85.900	85.900	85.900	85.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.423.601,36	17.878.700	19.449.400	18.306.400	16.236.400	16.236.400
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	74.423.607,06	86.751.000	84.332.400	77.844.400	71.585.200	76.060.300
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-69.702.702,79	-82.526.100	-78.458.000	-71.970.000	-65.710.800	-70.185.900
17 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-69.702.702,79	-82.526.100	-78.458.000	-71.970.000	-65.710.800	-70.185.900
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-69.702.702,79	-82.526.100	-78.458.000	-71.970.000	-65.710.800	-70.185.900
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.586.136,82	25.902.400	28.586.100	28.586.100	28.586.100	28.586.100
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.193.941,87	22.090.500	24.523.200	24.523.200	24.523.200	24.523.200
S8 = Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-70.310.507,84	-78.714.200	-74.395.100	-67.907.100	-61.647.900	-66.123.000
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Aus den abnehmenden Jahresraten für das IT-Projekt neoFIN ergeben sich Reduzierungen in 2026 um 7,89 Mio.€ sowie in 2027 um 1,98 Mio. €. In 2026 wirkt sich zudem die Budgetreduzierung aufgrund einmaliger Bedarfe in 2025 zur Umsetzung der Grundsteuerreform (0,81 Mio.€) und für Beratungsleistungen zur Analyse der Teilergebnishaushalte (0,87 Mio. €) aus.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Reduzierung in 2027 resultiert v.a. aus der Befristung des jährlichen Budgets für Spotconsulting SAP i.H.v. 2,00 Mio.€ bis 2026.

Teilfinanzhaushalt des Referatsbereichs der Stadtkämmerei für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigtungen	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.952,95	100.000	100.000		100.000	100.000	100.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.966.829,97	3.650.100	3.650.100		3.650.100	3.650.100	3.650.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383.731,36	462.800	462.800		462.800	462.800	462.800
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23,00	3.500	1.002.000		1.002.000	1.002.000	1.002.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.371.537,28	4.216.400	5.214.900		5.214.900	5.214.900	5.214.900
9	- Personalauszahlungen	40.824.716,75	44.379.300	46.234.300		46.927.900	47.631.800	48.346.300
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.766.333,36	14.394.300	12.564.200		3.310.500	1.325.500	1.570.500
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.635.325,40	17.227.600	18.796.400		17.653.400	15.583.400	15.583.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	68.226.375,51	76.001.200	77.594.900		67.891.800	64.540.700	65.500.200
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-65.854.838,23	-71.784.800	-72.380.000		-62.676.900	-59.325.800	-60.285.300
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	52.495,50	15.000	30.000	0	16.000	37.000	62.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	52.495,50	15.000	30.000	0	16.000	37.000	62.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-52.495,50	-15.000	-30.000		-16.000	-37.000	-62.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-65.907.333,73	-71.799.800	-72.410.000		-62.692.900	-59.362.800	-60.347.300
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-65.907.333,73	-71.799.800	-72.410.000		-62.692.900	-59.362.800	-60.347.300
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-65.907.333,73	-71.799.800	-72.410.000		-62.692.900	-59.362.800	-60.347.300
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-65.907.333,73	-71.799.800	-72.410.000		-62.692.900	-59.362.800	-60.347.300

Teilergebnishaushalt des Revisionsamts für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028	
	2024	2028	2028	2028	2028	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	206,00	200	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	577.297,87	542.900	542.900	542.900	542.900	542.900
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	985,87	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	578.489,74	543.100	542.900	542.900	542.900	542.900
11	- Personalaufwendungen	5.950.659,58	6.168.800	6.025.500	6.108.900	6.199.300	6.295.500
12	- Versorgungsaufwendungen	1.082.868,36	1.726.900	981.300	1.561.600	1.044.100	1.669.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.828,91	49.300	60.900	67.000	67.000	67.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.354,86	14.700	14.200	14.200	14.200	14.200
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.637,18	55.200	54.200	59.700	59.700	59.700
S2	Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.134.348,89	8.014.900	7.136.100	7.811.400	7.384.300	8.106.300
S3	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.555.859,15	-7.471.800	-6.593.200	-7.268.500	-6.841.400	-7.563.400
17	+ Finanzerträge	64,59	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	64,59	0	0	0	0	0
S5	Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-6.555.794,56	-7.471.800	-6.593.200	-7.268.500	-6.841.400	-7.563.400
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-6.555.794,56	-7.471.800	-6.593.200	-7.268.500	-6.841.400	-7.563.400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.781.077,40	7.671.600	8.781.100	8.781.100	8.781.100	8.781.100
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.279.842,69	1.056.100	1.237.500	1.237.500	1.237.500	1.237.500
S8	Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-54.559,85	-856.300	950.400	275.100	702.200	-19.800
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Teilfinanzhaushalt des Revisionsamts für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522.562,80	542.900	542.900		542.900	542.900	542.900
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	64,59	0	0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	522.627,39	542.900	542.900		542.900	542.900	542.900
9	- Personalauszahlungen	5.912.064,18	6.095.500	5.946.400		6.035.600	6.126.100	6.218.000
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.989,87	49.300	60.900		67.000	67.000	67.000
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.015,66	55.200	54.200		59.700	59.700	59.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.991.069,71	6.200.000	6.061.500		6.162.300	6.252.800	6.344.700
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.468.442,32	-5.657.100	-5.518.600		-5.619.400	-5.709.900	-5.801.800
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	4.000	3.000	0	2.000	6.000	13.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	4.000	3.000	0	2.000	6.000	13.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	-4.000	-3.000		-2.000	-6.000	-13.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-5.468.442,32	-5.661.100	-5.521.600		-5.621.400	-5.715.900	-5.814.800
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-5.468.442,32	-5.661.100	-5.521.600		-5.621.400	-5.715.900	-5.814.800
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-5.468.442,32	-5.661.100	-5.521.600		-5.621.400	-5.715.900	-5.814.800
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-5.468.442,32	-5.661.100	-5.521.600		-5.621.400	-5.715.900	-5.814.800

3.2 Teilhaushalte Zentrale Ansätze

Teilergebnishaushalt der Zentralen Ansätze für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.497.917.877,56	5.513.760.000	6.045.760.000	6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.807.586,61	355.727.000	367.708.000	378.008.000	388.408.000	398.608.000
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.119.574,18	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
5 + Auflösung von Sonderposten	17.118.893,17	154.600	154.100	154.100	154.100	154.100
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.500.539,48	53.756.400	47.839.800	45.470.800	45.470.800	45.092.800
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.692.307,04	21.040.300	17.452.400	17.452.400	17.452.400	17.452.400
8 + Sonstige ordentliche Erträge	112.850.862,10	235.077.400	228.995.900	228.991.900	228.983.900	228.980.900
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.013.007.640,14	6.183.315.700	6.711.710.200	7.053.637.200	7.318.029.200	7.561.848.200
11 - Personalaufwendungen	13.018.148,83	11.667.600	12.122.800	14.494.700	14.401.300	14.711.100
12 - Versorgungsaufwendungen	275.670.455,14	619.653.100	278.398.600	497.797.700	287.379.700	519.966.700
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.865.103,07	30.844.900	31.469.800	23.889.200	23.890.200	23.894.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	9.900.083,60	9.038.800	15.520.300	15.520.300	15.520.300	15.520.300
15 - Transferaufwendungen	971.482.536,57	1.068.164.600	1.183.443.000	1.222.100.000	1.273.400.000	1.306.100.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	143.029.574,93	140.204.600	134.695.700	133.137.600	131.259.600	130.917.600
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.433.965.902,14	1.879.573.600	1.655.650.200	1.906.939.500	1.745.851.100	2.011.109.900
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	4.579.041.738,00	4.303.742.100	5.056.060.000	5.146.697.700	5.572.178.100	5.550.738.300
17 + Finanzerträge	16.828.453,04	57.909.000	28.125.200	27.940.200	27.916.200	27.786.200
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	86.648.431,64	139.983.300	178.524.900	268.089.200	335.282.200	390.904.200
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-69.819.978,60	-82.074.300	-150.399.700	-240.149.000	-307.366.000	-363.118.000
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	4.509.221.759,40	4.221.667.800	4.905.660.300	4.906.548.700	5.264.812.100	5.187.620.300
19 + Außerordentliche Erträge	6.790,45	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	5.541,02	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	1.249,43	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	4.509.223.008,83	4.221.667.800	4.905.660.300	4.906.548.700	5.264.812.100	5.187.620.300
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	274.970.997,26	272.510.100	274.513.400	274.513.400	274.513.400	274.513.400
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.083.987,45	39.640.500	41.434.900	41.434.900	41.434.900	41.434.900
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	4.738.110.018,64	4.454.537.400	5.138.738.800	5.139.627.200	5.497.890.600	5.420.698.800
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Veränderungen durch Beschlüsse:

- Beschluss "Zwischennutzung für Apassionata im 12. Stadtbezirk Schwabing - Freimann" (Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 14370, Vollversammlung vom 09.04.2014)
Reduzierung ab 2028 um 378 Tsd. €
- Beschluss "Laufzeitverlängerung eines Erbbaurechts, 1. Stadtbezirk Altstadt-Lehel" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09279, Vollversammlung vom 17.05.2023)
Reduzierung um 414 Tsd. €

Personal- und Organisationsreferat - Zentrale Ansätze

-

Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze

Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1)

Ansätze in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 und Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 (in Mio.€):

		2025	2026	2027	2028
Gewerbesteuer	Ansatz	3.790	4.020	4.150	4.280
	Veränderung		230	360	490
Grundsteuer B	Ansatz	348	352	356	360
	Veränderung		4	8	12
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Ansatz	1.560	1.650	1.770	1.860
	Veränderung		90	210	300
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Ansatz	330	340	340	350
	Veränderung		10	10	20

Zu weitergehenden Ausführungen zu den Steueransätzen in den Finanzplanjahren siehe Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 „Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025“ insbesondere unter Ziffer 4 im Vortrag des Referenten. Diese Beschlussvorlage ist über muenchen.de abrufbar im RatsInformationssystem München (RIS) unter der Sitzungsvorlage 20-26 / V 14937.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Der Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer wird für das Haushaltsjahr 2025 auf 160 Mio.€ festgelegt und in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 um jeweils 10 Mio. € erhöht. Hintergrund hierfür sind langfristige Prognosen, die auf ein sinkendes Zinsniveau und steigende Aktivitäten im Immobiliensektor hinweisen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Verschiedene Veränderungen gem.

- Beschlussvorlage "Mittelbereitstellung für die archäologische Geländefreimachung" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04522 Vollversammlung vom 25.11.2021)
Reduzierung ab 2027 um 2,00 Mio. €
- Beschluss "Mittelbereitstellung zur Sicherstellung der Aufgabenerfüllung des Kommunalreferates im Bereich Immobilienservice, Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2023 (KOMR-04, KOMZ-01, KOMZ-13, KOMZ-14, KOMZ-15, KOMZ-18, KOMZ-23) " (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08024, Vollversammlung vom 21.12.2022)
Reduzierung um 300 Tsd. €
- Beschluss "Mittelbereitstellung zur Sicherstellung der Aufgabenerfüllung des Kommunalreferates im Bereich Immobilienservice - Planungs- und Entwicklungskosten, Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2024, (KOMZ-003, KOMZ-006, KOMZ-014)" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11115, Vollversammlung vom 29.11.2023)
Reduzierung für 2026 - 2027 um 750 Tsd. €, ab 2028 um 900 Tsd. €

Personal- und Organisationsreferat - Zentrale Ansätze

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 18.12.2024 "Haushaltsplan 2025, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2024 - 2028; Kreditaufnahmen 2025"

Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Analog zur Entwicklung bei der Gewerbesteuer erhöht sich der Ansatz für die Gewerbesteuerumlage im Finanzplanjahr 2026 gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 (271 Mio€) um 16 Mio. € auf 287 Mio. €. Im Finanzplanjahr 2027 wird (jeweils gegenüber dem Haushaltsjahr 2025) mit einer Erhöhung in Höhe von 26 Mio. € auf 297 Mio. € und im Finanzplanjahr 2028 mit einer Erhöhung in Höhe von 35 Mio. € auf 306 Mio. € gerechnet.

Bei der Bezirksumlage kann ausgehend von einem gleichbleibenden Hebesatz von 23,55 % bei den derzeit prognostizierten städtischen Umlagekraftzahlen für das Finanzplanjahr 2026 mit einer Bezirksumlage in Höhe von 934 Mio.€ (Erhöhung gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 um 23 Mio. €) und in den Finanzplanjahren 2027 und 2028 in Höhe von 975 Mio. € und 999 Mio. € gerechnet werden.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 18)

Die Zinsen für den Schuldendienst erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 (153 Mio.€) im Finanzplanjahr 2026 um rund 90 Mio. €, im Finanzplanjahr 2027 um rund 156 Mio. € und im Finanzplanjahr 2028 um rund 213 Mio. €. Diese Entwicklung beruht auf den Berechnungen der Zinsaufwendungen für den Schuldendienst, die auf den Forward-Zinssätzen für Kredite mit 10-jähriger Zinsbindung basieren.

Teilergebnishaushalt - Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik)

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt der Zentralen Ansätze.

Darüber hinaus wird die Deckungsfähigkeit innerhalb der einzelnen Zeilen des Teilergebnishaushalts auf die nachfolgend definierten Deckungsbereiche eingeschränkt.

In den Zentralen Ansätzen werden folgende Deckungsbereiche definiert:

DB-91-01 (2 Produkte) Zentrale Ansätze der Stadtkämmerei	
91611100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
91612100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
DB-92-01 (1 Produkt) Zentrale Ansätze des Personal- und Organisationsreferats	
92111240	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)
DB-94-01 (2 Produkte) Zentrale Ansätze des Kommunalreferats	
94111910	Allg. Grundvermögen
94511600	Entwicklungsmaßnahmen

Teilfinanzhaushalt der Zentralen Ansätze für das Haushaltsjahr 2025									
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung	
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025		2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.502.493.966,15	5.513.760.000	6.045.760.000		6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	329.897.898,64	355.047.000	367.708.000		378.008.000	388.408.000	398.608.000	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.579.304,98	2.200.000	2.200.000		2.200.000	2.200.000	2.200.000	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.783.281,42	41.618.100	40.450.500		39.036.500	39.036.500	38.658.500	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.182.129,73	21.040.300	17.452.400		17.452.400	17.452.400	17.452.400	
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.201.255,46	36.880.200	28.244.200		27.285.200	27.277.200	27.274.200	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.358.851,22	57.909.000	28.125.200		27.940.200	27.916.200	27.786.200	
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.922.496.687,60	6.028.454.600	6.529.940.300		6.871.682.300	7.136.050.300	7.379.739.300	
9	- Personalauszahlungen	28.087.836,25	25.995.000	21.995.900		22.281.600	22.571.600	22.865.900	
10	- Versorgungsauszahlungen	422.032.282,77	442.347.400	444.779.000		447.472.000	457.114.200	461.611.000	
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.320.682,19	20.086.100	21.382.100		19.856.500	19.857.500	19.861.500	
12	- Transferauszahlungen	1.059.344.578,57	1.068.164.600	1.183.443.000		1.222.100.000	1.273.400.000	1.306.100.000	
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.185.489,83	72.369.000	67.789.200		60.176.100	58.298.100	57.956.100	
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	59.840.919,85	139.983.300	178.524.900		268.089.200	335.282.200	390.904.200	
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.643.811.789,46	1.768.945.400	1.917.914.100		2.039.975.400	2.166.523.600	2.259.298.700	
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	4.278.684.898,14	4.259.509.200	4.612.026.200		4.831.706.900	4.969.526.700	5.120.440.600	
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.697.795,00	44.865.000	27.824.000		46.821.000	39.331.000	52.850.000	
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	54.710.133,38	45.778.000	69.448.000		17.710.000	18.000.000	18.000.000	
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	5.584.190,97	8.699.000	5.690.000		4.000.000	4.000.000	0	
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	12.100.000,00	20.000.000	0		3.000.000	26.800.000	10.300.000	
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	21.599.223,76	26.436.500	11.439.000		1.459.000	1.484.000	1.509.000	
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	128.691.343,11	145.778.500	114.401.000		72.990.000	89.615.000	82.659.000	
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	214.090.360,57	319.038.000	239.549.000	172.884.000	96.716.000	60.378.000	513.888.000	
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.057.237,83	47.819.000	69.513.000	64.901.000	53.004.000	46.667.000	41.614.000	
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	403,03	0	139.000	0	0	75.000	0	
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	5.925.600,00	25.250.000	1.270.000	0	4.290.000	28.115.000	11.640.000	
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	29.952.819,52	5.500.000	6.663.000	500.000	1.000.000	1.000.000	5.256.000	
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	20.375.000,00	25.650.000	10.850.000	0	850.000	850.000	850.000	
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	280.401.420,95	423.257.000	327.984.000	238.285.000	155.860.000	137.085.000	573.248.000	
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-151.710.077,84	-277.478.500	-213.583.000		-82.870.000	-47.470.000	-490.589.000	
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	4.126.974.820,30	3.982.030.700	4.398.443.200		4.748.836.900	4.922.056.700	4.629.851.600	
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.465.632.000,00	1.450.000.000	2.250.000.000	0	2.120.000.000	1.840.000.000	1.000.000.000	
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0	0	0	
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0	
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	1.465.632.000,00	1.450.000.000	2.250.000.000		2.120.000.000	1.840.000.000	1.000.000.000	
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	50.803.567,55	66.660.000	106.597.000	0	191.131.000	263.532.500	325.720.500	
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0	0	0	0	0	
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	50.803.567,55	66.660.000	106.597.000		191.131.000	263.532.500	325.720.500	
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	1.414.828.432,45	1.383.340.000	2.143.403.000		1.928.869.000	1.576.467.500	674.279.500	
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	5.541.803.252,75	5.365.370.700	6.541.846.200		6.677.705.900	6.498.524.200	5.304.131.100	
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln								
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	5.541.803.252,75	5.365.370.700	6.541.846.200		6.677.705.900	6.498.524.200	5.304.131.100	
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven								
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	5.541.803.252,75	5.365.370.700	6.541.846.200		6.677.705.900	6.498.524.200	5.304.131.100	

Teilfinanzhaushalt - Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik)

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt der Zentralen Ansätze.

Darüber hinaus sind die Ansätze für **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** (Zeile 20 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Daher sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

4. Stellenplan 2025 und Personalauszahlungen

Bei den jeweiligen Gesamtsummen können sich rundungsbedingte Differenzen ergeben.

4.1 Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025

**§§ 1, 5 KommHV-Doppik
(Stand Januar 2025)**

Stellenplan 2025 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
Gemeindeverwaltung							
Wahlbeamte	B11	1,0			1,0	1,0	
	B9	1,0			1,0	1,0	
	B8	1,0			1,0	1,0	
	B7	14,0			14,0	14,0	
	B4	17,0			19,0	17,0	
sonstige Beamte	B3	14,0			14,0	9,0	
	B2	28,0		3,0	37,0	22,0	
	A16	191,4	4,0	79,7	190,9	166,5	
	A15	1.125,0	88,0	789,3	1.119,8	923,6	
	A14	3.737,2	16,0	2.992,2	3.886,3	3.164,6	141,5
	A13	1.768,1	1.077,5	1.178,4	1.743,0	1.498,7	0,5
	A12	1.523,9		264,4	1.469,8	1.271,0	1,8
	A11	1.760,8		392,3	1.817,2	1.586,3	
	A10	2.979,3		197,8	3.011,5	2.470,5	
	A9	1.575,3	257,5	694,5	1.498,8	1.370,8	
	A8	2.279,9		861,9	2.344,3	2.042,9	
	A7	460,9		25,4	531,1	430,9	
	A6	286,3		10,0	287,2	250,5	
	A5	29,8		1,0	31,0	38,0	
	A4	0,7			1,0		
Summe		17.794,7	1.443,0	7.489,9	18.018,9	15.279,3	143,8

Rechtsfähige Stiftungen							
	A10	0,8			0,8		
	A8	1,8			1,8	1,0	
	A7	1,0			1,0	1,0	
Summe		3,6	0,0	0,0	3,6	2,0	0,0

Stellenplan 2025 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
Münchner Stadtentwässerung							
	B4	1,0		1,0	1,0	1,0	
	B3	1,0		1,0	1,0	1,0	
	B2	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A16	10,0		10,0	10,0	10,0	
	A15	9,0		9,0	10,0	9,0	
	A14	18,0		18,0	17,0	17,0	
	A13	17,0		17,0	15,0	12,0	
	A12	9,0		9,0	13,0	11,0	
	A11	7,0		7,0	4,0	6,0	
	A10	10,0		10,0	12,0	9,0	
	A9	9,0		9,0	9,0	8,0	
	A8	5,0		5,0	5,0	6,0	
	A7				3,0	1,0	
	A6	1,0		1,0			
Summe		98,0	0,0	98,0	101,0	92,0	0,0

Münchner Kammerspiele							
	A14	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A13	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A12	3,0		3,0	4,0	2,0	
	A11	4,0		4,0	3,0	2,0	2,0
	A10	5,7		5,7	5,0	3,0	
	A8	4,8		4,8	3,8	3,8	
	A7	1,0		1,0	1,0	1,0	
Summe		20,5	0,0	20,5	18,8	13,8	2,0

Stadtgüter München							
	A13	1,0		1,0	1,00		
Summe		1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0

Stellenplan 2025 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
Markthallen München							
	B2	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A15	2,0		2,0	2,0	1,0	
	A14	2,0		2,0	2,0	3,0	
	A13	5,0		5,0	4,0	4,0	
	A12	11,8		11,8	10,8	10,8	1,0
	A11	7,0		7,0	6,0	4,0	
	A10	5,0		5,0	9,0	6,0	
	A9	2,0		2,0	2,0	2,0	
	A8	8,0		8,0	5,0	5,0	
	A7	5,0		5,0	6,0	4,0	1,0
	A6	2,0		2,0	3,0	2,0	
Summe		50,8	0,0	50,8	50,8	42,8	2,0

Abfallwirtschaftsbetrieb München							
	B4	1,0		1,0	1,0	1,0	
	B3	1,0		1,0	1,0		
	B2	4,0		4,0	3,0	2,0	2,0
	A16	7,0		7,0	6,0	4,0	1,0
	A15	11,0		11,0	12,0	7,0	2,0
	A14	25,0		25,0	24,0	17,0	2,0
	A13	17,4		17,4	18,4	16,4	3,0
	A12	22,6		22,6	22,6	19,6	
	A11	25,0		25,0	31,0	21,0	1,0
	A10	4,0		4,0	4,0	4,0	
	A9	36,0		36,0	36,0	31,0	
	A8	10,0		10,0	11,0	12,0	
Summe		164,1	0,0	164,1	170,0	135,1	11,0

Stellenplan 2025 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
it@M	A16	3,0		3,0		1,0	
	A15	26,0		26,0	41,0	19,0	1,0
	A14	61,0		61,0	55,0	44,0	1,0
	A13	166,8		166,8	156,4	131,2	8,0
	A12	137,5		137,5	149,3	115,1	6,0
	A11	79,5		79,5	80,5	65,5	
	A10	67,6		67,6	53,2	40,6	5,0
	A9	6,0	1,0	6,0	8,0	3,0	
	A8	41,6		41,6	36,9	35,6	2,0
	A7	11,0		11,0	12,0	8,0	
	A6	1,0		1,0	2,0		1,0
Summe		601,0	1,0	601,0	594,3	463,0	24,0

Friedhöfe und Bestattung München	B2	1,0					
	A15	1,0					
	A14	0,5					
	A13	4,0					
	A12	6,6					
	A11	9,0					
	A10	2,0					
	A9	1,0					
	A8	10,0					
	A7	3,0					
Summe		38,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Stellenplan 2025 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
Stadtwerke München GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamte*innen)							
	A15						
	A14	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A13	6,0		6,0	6,0	5,0	
	A12	3,0		3,0	3,0	1,0	
	A11						
Summe		10,0	0,0	10,0	10,0	7,0	0,0
München Klinik GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamte*innen)							
	A16	1,0		1,0	1,0		
	A13	9,0		9,0	9,0	7,0	
	A12	4,0	1,0	4,0	4,0	3,0	
	A11	1,0		1,0	1,0		
	A10						
	A9	6,0	2,0	6,0	6,0	6,0	
	A8	1,0		1,0	1,0	1,0	
Summe		22,0	3,0	22,0	22,0	17,0	0,0
LHM-S GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamte*innen)							
	A15	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A13	2,0		2,0	2,0	1,0	
	A11	1,0		1,0	1,0	1,0	
Summe		4,0	0,0	4,0	4,0	3,0	0,0
Gesamtsumme		18.807,7	1.447,0	8.461,2	18.994,4	16.055,0	181,5

* Folgende Besoldungsgruppen dürfen gemäß Art. 26 Abs. 1 Bayerisches Besoldungsgesetz Anteile der Beförderungssämter nicht überschreiten:

A15 (5%), A16 und B2 zusammen (1,5%) der Besoldungsgruppen A4 bis B2.
Ausgenommen von dieser Begrenzung sind Ämter für Lehrkräfte, Feuerwehr, Eigenbetriebe, bes. Einr. der Jugendhilfe, -pflege, Sozialhilfe, des Bildungs- u. Gesundheitswesens Forst-, Gartenbau- und Friedhofsdienst, Kliniken, Stadtwerke, Ersatzstellen für Altersteilzeit (Art. 26 Abs. 2, 3 und Abs. 7 Satz 3 Bayerisches Besoldungsgesetz)

** im Gemeindehaushalt: Stellen aus den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2025 und Stellen aus Referatsbudget, Stellen aus Finanzierungsbeschlüssen Okt. - Dez. 2024

Stellenplan 2025 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Gemeindeverwaltung				
AT	5,5	5,5	3,5	
ATB3	2,0	2,0	2,0	
ATB2	2,0	2,0	1,0	
ATE15UE	24,4	25,0	17,0	
E15	224,9	208,8	155,0	
E14	422,5	474,3	358,5	
E13	1.032,8	1.100,5	796,4	6,5
E12	892,4	909,3	694,3	
E11	1.081,8	1.226,9	872,2	
E10	628,8	625,0	516,5	
E9C	463,1	484,9	341,0	9,0
E9B	660,8	676,5	559,7	
E9A	726,7	792,2	591,3	5,0
E8	591,0	555,3	481,8	18,0
E7	741,8	728,0	635,7	10,0
E6	825,6	815,2	643,4	16,0
E5	1.365,5	1.363,9	1.175,4	5,0
E4	946,1	975,9	841,0	5,0
E3	1.275,5	1.264,1	1.119,5	51,0
E2	142,2	168,2	125,2	
E1	18,0	18,1	8,0	
P11	5,0	3,0	2,0	
P10	3,0	3,0	3,0	
P9	4,5	4,5	3,5	
P8	82,3	54,1	50,6	
P7	15,8	40,8	36,0	
N	15,0	14,0	13,0	
MPH	126,0	126,0	110,0	
Summe	12.324,7	12.667,0	10.156,6	125,5

Stellenplan 2025 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024 it. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Rechtsfähige Stiftungen				
E14	3,0		3,0	
E13	5,6		3,7	2,0
E11	1,0		1,0	
E9C	1,0		1,0	
E9A	1,7		1,7	
E6	0,7		0,7	
E5	6,6		6,6	5,0
E2	9,5		8,5	9,0
Summe	29,2	26,2	19,7	1,5

Münchner Stadtentwässerung				
TVV15	1,0			
TVV14	10,0		9,0	7,0
TVV13	41,0		36,0	30,0
TVV12	1,0		1,0	
TVV11/12	55,0		47,0	43,0
TVV11	46,0		47,0	42,0
TVV10	174,0		148,0	134,0
TVV9	129,0		150,0	123,0
TVV8	150,0		147,0	141,0
TVV7	145,5		149,5	128,5
TVV6	199,5		199,5	200,5
TVV5	80,0		81,0	88,0
TVV4	43,0		45,0	45,0
TVV3	1,0		2,0	1,0
Summe	1.076,0	1.062,0	983,0	19,0

Stellenplan 2025 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024 it. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Münchner Kammerspiele				
AT	1,0	1,0	1,0	
E15	1,0		1,0	
E14		1,0		
E13	9,0	8,0	8,0	1,0
E12	2,0	3,0	1,0	1,0
E11	4,0	4,0	2,0	1,0
E10	4,0	4,0	2,0	
E9C	3,4	3,7	4,0	1,0
E9B	4,2	8,0	4,0	0,2
E9A	28,0	24,9	25,9	1,0
E8	26,0	26,0	22,0	3,0
E7	30,8	32,8	24,8	2,0
E6	58,0	61,0	52,0	3,0
E5	46,0	44,0	43,0	3,0
E4	9,0	10,0	6,0	
E3	4,0	5,0	4,0	
BTT/NV/Solo	154,6	147,0	141,5	7,5
Summe	385,0	383,4	342,2	23,7

Stadtgüter München				
E15	1,0	2,0	1,0	
E14	1,0	2,0	1,0	
E11	2,0	2,0	1,0	1,0
E10	1,0			
E8	1,0	1,0		1,0
E7	1,0	1,0		1,0
SR	49,3	48,1	48,1	0,2
Summe	56,3	56,1	51,1	4,2

Stellenplan 2025 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Markthallen München				
E13	1,0		1,0	
E11	4,0		4,0	
E10	12,0		12,0	
E9C	4,0		6,0	
E9B	3,0		5,0	
E9A	12,0		9,0	
E8	4,0		2,0	
E7	13,0		11,0	
E6	3,0		5,0	
E5	22,0		24,0	
E4	3,0		3,0	
E3	1,0		1,0	
Summe	82,0	83,0	66,0	2,0

Abfallwirtschaftsbetrieb München				
E15	6,0		6,0	
E14	11,0		12,0	
E13	16,0		15,0	
E12	47,3		43,3	
E11	30,5		37,5	
E10	36,9		31,0	
E9C	23,0		17,0	
E9B	34,0		35,0	
E9A	109,3		108,3	
E8	53,9		50,7	
E7	44,9		42,9	
E6	406,5		402,5	
E5	45,8		58,8	
E4	771,0		769,0	
E3	7,0		10,0	
E2	4,0		4,0	
Summe	1.647,0	1.643,0	1.482,0	57,5

Stellenplan 2025 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024 it. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
it@M				
AT	4,0	3,0	1,0	
E15	28,0	36,0	21,0	
E14	31,8	41,8	18,8	
E13	158,7	126,9	98,7	8,0
E12	318,5	306,1	253,1	16,0
E11	194,1	214,1	156,6	1,0
E10	126,7	178,0	112,8	2,0
E9C	1,0	20,0	5,0	
E9B	5,0	8,0	5,0	
E9A	111,4	113,1	96,9	
E8	72,5	77,4	58,6	
E7	7,5	10,0	7,5	
E6	4,0	4,0	4,0	
E4	9,0	7,0	9,0	
E3	3,0	1,0	3,0	
Summe	1.075,3	1.146,4	850,8	39,0

Friedhöfe und Bestattung München				
E12	1,0			
E10	3,0			
E9A	2,0			
E8	1,0			
E7	1,0			
E6	1,0			
E5	3,0			
E4	2,0			
Summe	14,0	0,0	0,0	0,0

Stellenplan 2025 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Stadtsparkasse München				
AT	4,0	4,0	4,0	
Summe	4,0	4,0	4,0	0,0

Gesamtsumme	16.693,4	17.071,1	13.955,5	268,9
--------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--------------

* im Gemeindehaushalt: Stellen aus den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2025 und Stellen aus Referatsbudget, Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse Okt. - Dez. 2024

Stellenplan 2025 - Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Gemeindeverwaltung				
S18	102,4	98,0	101,2	
S17	355,7	363,6	312,7	
S16	154,0	160,0	136,9	6,0
S15	334,4	324,8	297,7	7,0
S14	408,0	413,5	342,2	
S13	280,1	292,7	247,8	10,0
S12	770,8	760,7	621,9	6,0
S11A	1,0			
S11B	63,0	84,5	57,5	2,0
S9	190,0	177,1	160,0	4,0
S8B	1.969,9	1805,1	1.587,3	
S8A	978,4	1063,7	826,5	86,0
S4	2.140,9	2085,7	1.796,0	72,0
S3	1,8	1,8	1,8	
S2	149,7	135,7	78,2	
Summe	7.900,1	7.766,9	6.567,7	193,0

Rechtsfähige Stiftungen				
S17	5,0	5,0	3,0	
S15	13,9	16,0	10,9	
S12	54,5	50,7	32,5	4,0
S8B	65,1	59,0	53,6	2,3
S4	1,0	2,0	1,0	
S3	1,0			
Summe	140,5	132,7	101,0	6,3

Gesamtsumme	8.040,6	7.899,6	6.668,7	197,3
--------------------	----------------	----------------	----------------	--------------

* im Gemeindehaushalt: Stellen aus den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2025 und Stellen aus Referatsbudget, Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse Okt. - Dez. 2024

Teilhaushalt	Produkt	Beamte														Summe			
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7		A6	A5	A4
I. Gemeindehaushalt																			
Sozialreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat	1,0	1,0	1,0	1,0	3,0	11,0	29,0	29,4	86,3	78,8	55,0	3,5	44,7	56,8	3,7			405,3
	Interkulturelle Orientierung und Öffnung						1,0				1,9	2,6		0,6					6,2
	Umsetzung UN-Behindertenrechtskonvention							2,0			0,6								2,5
	Stiftungsverwaltung					1,0					3,5	3,0		1,8	1,0				18,9
	H.z.Überw.bes.soz.Schw.8/9/Kap.SGB XII						1,0				27,7								27,7
	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe					0,5					44,6	228,9		1,0	1,9	0,8			303,1
	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende							7,0			27,5	264,2		8,0					334,1
	Wirtschaftliche Hilfen für Flüchtlinge										17,4	76,0		13,3	3,0				117,7
	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber						0,8				13,0	6,5		2,5					23,8
	Soziale Einrichtung für Ältere ohne Pflegeeinrichtung							1,0			3,5	18,0							27,5
	Soziale Einrichtung für Behinderte								0,9	0,8	1,7	1,0			1,0				6,4
	Soziale Einrichtung für Wohnungslose								1,0	2,0	9,9	27,3							50,9
	Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer								1,0	3,0	14,6	66,1							88,2
	Berufssozialarbeit (BSA)									0,9	4,7	99,4			1,0				105,9
	Unterhaltsvorschuss - UVG										2,0	4,9	50,0						56,9
	Betreuungswesen							1,0			2,0	11,5							14,5
	Spenden- und Stiftungsmittel, Durchführung der Geschlechtskrankenfürsorge										3,6	6,0							11,6
	Wohngeld							1,0		1,0	3,0	12,3		2,3					54,4
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege								1,1		7,1	14,6			1,0				23,8
	Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII										2,5	3,6							6,1
	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz										4,3	6,9		0,5					35,8
	Förderung der Erziehung in der Familie							1,0			2,3	7,0							15,2
	Hilfe zur Erziehung										19,4	174,7			1,0	1,7			196,9
	Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)										7,5	2,0							9,5
	Adoptionen, Beistandschaften, Amtpflegschaften										20,2	42,3							91,2
	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche										28,2	11,7		6,0	2,0	1,0			101,0
	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes						3,0	10,3		20,3	2,1	1,0							4,1
	Einrichtungen der Jugendarbeit										7,5	1,0							9,5
	Quartiersbezogene Bewohner(innen)arbeit										10,7	22,0							55,6
	Wohnungsbezogene Bewohner(innen)arbeit										2,0	1,7							10,0
	Wohnungsaufsicht / Wohnungsbestandssicherung										1,0	4,6							10,0
	Mietberatung und Mietspiegel										1,0	1,0							1,0
	Schaffung preiswerten Wohnraums										15,5	31,9		8,4	3,5	1,0			162,9
	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen										216,8	361,5	217,8	106,9	75,6	9,1			2.378,1
Summe		1,0	1,0	2,0	1,0	7,5	19,0	51,3	56,4	216,8	361,5	1.251,1	217,8	106,9	75,6	9,1			2.378,1
Sozialreferat - Stiftungen	Münchner-Kindl-Heim/ Stiftung (Betrieb)																		1,0
Summe																			1,0

Teilhaushalt	Produkt	Beamte															Wahl- beamte	Summe
		B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5		
I. Gemeindehaushalt																		
Stadtkämmerei	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei	1,0	1,0				4,0	14,9	10,0	27,0	12,8	13,0	4,2	6,4	1,0	6,1		101,4
	Finanzmanagement			2,0	5,0	8,0	23,9	27,4	116,9	81,6	185,5	77,1	129,3	13,6	1,5			671,6
Summe		1,0	1,0	2,0	5,0	12,0	38,7	37,4	143,9	94,4	199,5	81,3	135,7	14,6	7,6			773,0
Mobilitätsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat	1,0	1,0				2,8	6,8	16,8	15,5	4,5	7,0	4,0	8,0		1,0		68,3
	Strassenverkehr			1,0	2,0	8,3	64,3	43,5	28,0	23,0	1,0							173,1
	Strategie/Bezirksmtg			1,0	2,0	10,0	18,0	3,0	2,0									36,0
Summe		1,0	1,0	2,0	6,8	18,8	43,1	82,8	50,0	27,0	9,0	35,0	27,0	9,0	1,0			277,4
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Arbeit und Wirtschaft	1,0					1,0	1,0	3,0	5,0	6,0	2,3	3,0	2,0	7,6			31,9
	Europa						1,9	1,0	2,0	1,0	2,0	1,0						5,9
	AW: Beteiligungsmanagement						4,0	3,0	3,0	3,0	3,0	1,0			1,0			12,0
	Durchführung von Veranstaltungen						2,0	2,0	2,0	1,0	2,0	2,0	2,0	0,5				7,5
	Beschäftigungsförderung						1,0	1,0	6,0	1,9	1,8	1,8	0,7					12,3
	Wirtschaftsförderung		1,0				5,0	7,0	12,2	5,0	5,0	1,0	1,0	0,5				37,7
	Tourismus						1,0	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0				4,5
Summe		1,0	1,0	3,0	3,0	16,9	17,0	31,7	10,2	11,8	5,0	10,8	0,5	10,8	0,5			111,8
Referat für Klima- und Umweltschutz	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz	1,0	1,0				2,0	6,0	5,0	4,5	2,5	11,9	1,0	7,6	0,5			43,0
	Flächenhafter Naturschutz						1,0	8,7	3,0	1,0	2,8	3,0	1,0	2,0				24,4
	Umweltvorsorge						1,0	4,5	2,0	2,0	2,0	2,0	1,7	4,0	1,0			7,5
	Umweltschutz			1,0	2,0	6,0	2,0	16,5	29,0	13,8	1,7	4,0	1,0	2,6				77,0
	Klimaschutz und Energie						2,0	2,0	2,0	3,0	3,0	3,0	2,6	2,6				10,2
Summe		1,0	1,0	1,0	6,0	13,0	20,2	26,0	34,3	33,6	3,7	14,2	6,1	14,2	6,1			162,1
Summe der Referate		17,0	17,0	22,0	177,4	3,513,7	1,725,6	1,486,3	1,760,7	2,952,6	1,555,3	2,295,4	490,9	303,3	47,0	0,7		17.389,9
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse 2024																		
geplante Stellen gemäß Eckdatenbeschluss 2025																		
Plananpassungen aus 2024																		
Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2025																		
Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2025																		
Neue Stellen aus Referatsbudget																		
Neue Stellen gemäß Finanzierungsbeschlüsse Vollversammlung Dezember 2024																		
Summe Gemeindehaushalt		17,0	17,0	28,0	191,4	1.125,5	3.737,2	1.769,1	1.522,4	2.979,3	1.575,3	2.279,9	460,9	286,3	29,8	0,7		17.794,7

Stiftungen und Eigenbetriebe	Beamte															Summe		
	Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6		A5	A4
Rechtsfähige Stiftungen Waisenhaus Stiftung München (Betrieb)											0,8		1,8	1,0				3,6
Summe											0,8		1,8	1,0				3,6
Münchner Stadtentwässerung Bewertungsänderungen (inkl. Umwandlungen)		1,0	1,0	1,0	10,0	9,0	18,0	14,0	12,0	6,0	11,0	9,0	5,0	1,0	1,0			99,0
Summe		1,0	1,0	1,0	10,0	9,0	18,0	17,0	9,0	7,0	10,0	9,0	5,0	-1,0	1,0			-1,0
Münchner Kammerspiele Neue Stellen inkl. Reststellen Bewertungsänderungen							1,0	1,0	3,0	2,0	5,7		4,8	1,0				18,5
Summe							1,0	1,0	5,0	3,0	4,7		4,8	1,0				2,0
Stadtgüter München Neue Stellen inkl. Reststellen								1,0										1,0
Summe							1,0											1,0
Markthallen München Neue Stellen inkl. Reststellen Bewertungsänderungen			1,0			1,0	3,0	4,0	10,8	5,0	8,0	2,0	7,0	5,0	2,0			48,8
Summe			1,0			1,0	-1,0	1,0	1,0	2,0	-3,0		1,0	-1,0				2,0
Abfallwirtschaftsbetrieb München Neue Stellen inkl. Reststellen Bewertungsänderungen			1,0	1,0	4,0	7,0	11,0	25,0	17,4	22,6	25,0	4,0	36,0	10,0				164,1
Summe			1,0	1,0	4,0	7,0	11,0	25,0	17,4	22,6	25,0	4,0	36,0	10,0				164,1
it@M Neue Stellen inkl. Reststellen Bewertungsänderungen					2,0	24,0	55,0	150,8	138,5	82,5	67,6	5,0	39,6	12,0				577,0
Summe					2,0	24,0	55,0	150,8	138,5	82,5	67,6	5,0	39,6	12,0				577,0
Friedhöfe und Bestattung München Summe			1,0			1,0	0,5	4,0	6,6	9,0	2,0	1,0	10,0	3,0				38,1
Summe			1,0			1,0	0,5	4,0	6,6	9,0	2,0	1,0	10,0	3,0				38,1
Stadtwerte München GmbH Summe							1,0	6,0	3,0									10,0
Summe							1,0	6,0	3,0									10,0
München Klinik GmbH Summe					1,0			9,0	4,0	1,0		6,0	1,0					22,0
Summe					1,0			9,0	4,0	1,0		6,0	1,0					22,0
LHM-S GmbH Summe						1,0		2,0		1,0								4,0
Summe						1,0		2,0		1,0								4,0

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsstellen																								
		AT	ATB3	ATB2	ATE/SUE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5-E1	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe	
I. Gemeindehaushalt																										
Direktorium	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium Genehmigungsorgane (Bürgermeister, Stadtrat, Bezirksausschüsse) Direktorium allgemein Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz Gesamersonalrat Serv/ceeinrichtungen des Direktoriums Gleichstellungsstelle Statistisches Amt Stadtarchiv																									
Summe		1,0	3,0	2,0	15,0	9,7	6,4	14,3	3,8	7,0	8,2	25,0	13,3	29,6	13,5	52,3										204,5
Direktorium - Stiftungen	Ludwig-Thomas-Stiftung																									
Summe																										1,0
Revisionsamt	Rechnungsprüfung																									
Summe																										13,2
IT-Referat	Overhead Referats und Geschäftsleitung IT-Referat Zentrale IT-Strategie, IT-Steuerung, IT-Controlling und zentrale IT-Projekte Bildungs-IT	0,5																								
Summe		1,0	9,0	23,3	18,0	7,8	16,6	4,4	5,0																	7,1
Baureferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat Zentrale Dienstleistungen im Baureferat Siedliche Hochbauten Siedliche Verkehrsflächen Ingenieurbauewerke auf städtischen Verkehrsflächen Straßenreinigung/Winterdienst im Stadtgebiet Siedliche Parkschaubauwerke U-Bahn, Bau im städtischen Hochbaubereich Städtische Grün- und Spielflächen Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen																									
Summe		1,0	18,0	75,4	63,9	49,7	403,0	206,7	13,2	251,6	135,1	162,8	228,7	243,0	80,1											3.093,9
Gesundheitsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat Beteiligungsmanagement München Klinik Gesundheitsschutz Gesundheitsvorsorge Gesundheitsplanung und Public Health Betrieb und Unterhalt von Friedhöfen Einsparungen Unternehmerische Bestattungsleistungen Übergang FBM (Eigenbetriebsgründung)																									
Summe		2,0	75,1	24,0	28,5	16,0	16,8	5,2	14,0	5,0	44,0	52,3	38,5	32,3	300,7	5,0	3,0	4,5	56,5	38,8					762,2	
Kommunalfreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalfreferat Grundstücks- und Gebäudemanagement Operatives Portfoliomangement, Projektentwicklung und Kaufmännische Immobilienleistungen Grundstücks- und Gebäudedenleistungen Immobilienbewertung Planungen im Bereich Grund und Boden Gutachterausschuss Geodaten Städtische Forstwirtschaft																									
Summe		3,0	10,0	13,0	31,3	38,6	22,5	12,0	15,0	35,5	14,6	33,0	86,6	167,2												482,4
Kommunalfreferat - Stiftungen	Alte Heimat Jubiläumstiftung																									
Summe																										1,8

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdiener																								
		AT	ATB3	ATB2	ATE/SUE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5-E1	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe	
I. Gemeindehaushalt																										
Kreisverwaltungsrat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat Bildungsdirekt. KVR Wahlen und sonstige Abstimmungen Allg. Sich. & Ordn. Sonst. Sich. & Ordn. KAD SoNu Bezirksinsp Gast, spez. Gew; LmR Gewerbe Personenstandswesen Melde- und Passangelegenheiten Ausländerrechtliche Angelegenheiten Verkehrsüberwachung Kfz-Zulassung Fahrausbis Brandchutz Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Zivil- und Katastrophenschutz Heimaufsicht Versicherungsamt					5,0	8,5	13,5	1,0	5,0	1,0	4,0	0,5	1,7	1,8	16,6										62,9 1,5 0,0 7,0 19,0 1,0 1,0 1,0 15,0 10,8 17,6 64,4 49,2 303,7 52,3 18,8 200,2 1,0 3,0 8,5 1,0
Summe					0,6	9,0	14,6	25,5	48,5	33,6	18,4	12,9	70,1	33,8	46,1	43,7	466,2									837,9
Kulturreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat Beteiligungsmanagement Förderung von Kunst und Kultur NS-Dokumentationszentrum Münchner Stadtmuseum Säditische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau Jüdisches Museum München Valentin-Karlstadt-Museum VKM Münchner Philharmoniker Münchner Stadtbibliothek					1,0	0,7	1,8	0,8	5,4	3,0	1,0	1,0	1,0	1,0	3,0										18,6 1,0 83,5 20,3 86,3 31,7 16,2 5,5 165,0 518,0 936,2
Summe					10,4	24,7	65,3	25,4	104,3	67,7	66,5	60,2	49,0	40,9	86,3	24,8	179,7									126,0 126,0
Kulturreferat - Stiftungen	Museum Villa Stuck (Träger) Villa Waldberta (Berth-Körner-Stiftung)					1,0	1,0	2,8	4,5	1,0	0,5	3,0	3,0	3,0	1,0	5,0										19,8 3,6 23,3
Summe					1,0	2,0	2,8	0,3	5,0	1,0	0,5	3,0	3,0	3,0	1,0	6,7										23,3
Personal- und Organisationsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat Personal- und Organisationsmanagement Ausbildung					1,0	1,0	1,0	2,6	1,0	4,0	5,0	19,0	3,1	3,0	10,2										26,8 90,7 1,5 119,0
Summe					1,0	9,9	3,0	4,4	16,4	8,9	11,0	5,0	20,5	6,1	12,8	15,0										119,0
Personal- und Organisationsreferat - Zentralbereich	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)					1,0	3,9	11,6	5,9	14,5	6,9	12,9	9,5	13,1	4,9	14,2										124,9
Summe					1,0	3,9	11,6	5,9	14,5	6,9	12,9	9,5	13,1	4,9	8,0	14,2										124,9
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung Stadtplanung Stadtentwicklungsplanung Stadtneuerung Baufaufsicht Overhead Referats- und Geschäftsleitung Denkmalschutz Naturschutz					1,0	4,0	2,7	1,0	6,8	2,0	1,0	2,0	8,0	4,0	10,6										46,1 142,4 103,1 12,5 129,4 23,2 16,2 20,9
Summe					2,0	10,0	47,2	97,6	83,3	105,9	37,0	13,9	21,1	16,5	26,2	5,0	21,3									493,8

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																								
		AT	ATB3	ATB2	ATE/SUE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	EB	E7	E6	E5-E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe
I. Gemeindehaushalt																										
Sozialreferat - Stiftungen	Münchner-Kind-Heim/Stiftung (Betrieb)																									
	Marie-Mattfeld-Häuse und Gret-Stiftung (Betrieb)																									
Summe																										
Stadtämter	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei																									
	Finanzmanagement																									
Summe																										
Mobilitätsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat																									
	Strassenverkehr																									
	Strategie/Bezirksngt																									
Summe																										
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Arbeit																									
	Europa																									
	AW: Beteiligungsmanagement																									
	Durchführung von Veranstaltungen																									
	Overhead Referats- und Geschäftsfelt																									
	Wirtschaftsförderung																									
	Tourismus																									
Summe																										
Referat für Klima- und Umweltschutz	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima-																									
	Umweltschutz																									
	Flächennaher Naturschutz																									
	Umweltvorsorge																									
	Umweltschutz																									
	Klimaschutz und Energie																									
Summe																										
Neue Stellen aus Referatsbudget																										
Summe der Referate																										
	Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse 2024																									
	geplante Stellen gemäß Eckdatenbeschluss 2025																									
	Plananpassungen aus 2024																									
	Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2025																									
	Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2025																									
	Neue Stellen aus Referatsbudget																									
	Neue Stellen gemäß Finanzierungsbeschlüsse Vollversammlung Dezember 2024																									
Summe Gemeindehaushalt																										

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst																
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11A	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2	Summe	
I. Gemeindehaushalt																		
Gesundheitsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat Gesundheitsvorsorge Gesundheitsplanung und Public Health		7,9		1,0													9,7 32,2 6,8 48,6
Summe			7,9		1,0													48,6
Personal- und Organisationsreferat	Personal- und Organisationsmanagement Ausbildung	1,0	1,8		1,8													4,5 0,9 5,4
Summe		1,0	1,8		1,8													5,4
Personal- und Organisationsreferat - Zentralbereich																		
Summe	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)	1,0	11,3	1,0	5,0	2,7	2,0	3,9		1,0	12,0	5,0	2,0				46,9 46,9	
Referat für Bildung und Sport	Schulverwaltung Bildung Erziehung und Betreuung an Grundschulen Bildung Erziehung und Betreuung an der schulartunabhängigen Orientierungsstufe Bildung Erziehung und Betreuung an Realschulen Bildung Erziehung und Betreuung an Gymnasien Bildung Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule Heilpädagogische Tagesstätten Bildung Erziehung und Betreuung an Berufsschulen Pädagogisches Institut Kitaverwaltung Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder	5,0 22,2	5,4 28,0		0,9 29,0		5,0	1,0 3,0	12,7		32,12 0,7	100,0 2,5	198,2				12,3 741,3 0,7 14,4 14,2 13,6 17,0 2,0 17,9 145,5	
Summe		11,0	38,0	113,0	204,9		259,1	177,4	1,0	20,6	182,0	790,1	1.802,5	1,8	115,6		5.073,5 6.052,5	
		77,5	116,7	136,0	273,7		264,1	249,7	1,0	48,3	182,0	892,6	2.000,7	1,8	123,3		6.052,5	

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst														Summe									
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11A	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3		S2								
I. Gemeindehaushalt																									
Sozialreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat H.z.Überw.bes.soz.Schw.8./9.Kap.SGB XII Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe	2,0	68,9	0,7														71,7							
	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende				1,0													11,9							
	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber	2,0	7,4															11,9							
	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	1,0	8,9															1,3							
	Soziale Einrichtungen für Behinderte		0,8															0,8							
	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose		1,5															1,5							
	Soz. Einricht. f. Aussiedler u. Ausländer	2,0	17,1	3,0														25,4							
	Betriebssozialarbeit (BSA)	1,0	4,9			315,1												13,3							
	Betreuungswesen	1,0	4,9															4,9							
	Spenden- und Stiftungsmittel, Durchführung der																								
	Geschlechtskrankheitsvorsorge		0,8							0,5								0,8							
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege		5,2		1,0													6,2							
	Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII	1,0	14,3															15,3							
	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	3,0	9,2															12,2							
	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	1,0	10,0		0,6													10,6							
	Hilfe zur Erziehung	2,0	5,0		12,6	75,6												90,2							
	Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)	2,0	7,4		9,0	5,0												23,4							
	Adoptionen, Beistandschaften, Amtspflegschaften	1,0	3,0			7,6												10,6							
	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes	4,0	37,0			2,0												41,0							
	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,9	1,0		1,0													2,9							
	Quartierbezogene Bewohner(innen)arbeit																								
	Schaffung preiswerten Wohnraums		1,9															1,9							
	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen																								
Summe		22,9	210,5	28,9	405,3	408,0				416,0				3,4			74,7	15,2	5,0				1.182,1		
Sozialreferat -	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	1,0	5,4		13,0													1,0	41,1					48,5	
Stiftungen	Marie-Mattfeld-Haus und Gretl-Stiftung (Betrieb)	1,0																	12,0	2,5				14,5	
Summe		2,0	5,4		13,0					41,8								1,0	53,1	2,5				124,6	
Summe der Referate		104,4	353,5	137,0	323,4	408,0				745,3				58,5	184,0	1.825,0	915,3	2.013,6	1,8	123,3				7.460,2	
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüssen 2024			0,2			0,0			6,5								1,0							7,7	
geplante Stellen gemäß Eckdatenbeschluss 2025			0,0						0,0					0,0			0,0							26,4	
Plananpassungen aus 2024			2,0	11,0	4,0				9,0					6,5	2,0	56,8	62,1							214,8	
Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2025			0,0	0,0	0,0	0,0			0,0					0,0	0,0	0,0	0,0							-2,0	
Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2025			6,0	7,0					10,0					4,0	86,0										191,0
Neue Stellen aus Referatsbudget																									0,0
Neue Stellen gemäß Finanzierungsbeschlüssen Vollversammlung Dezember 2024														2,0											2,0
Summe Gemeindehaushalt		102,4	355,7	154,0	334,4	408,0			766,9	1,0	67,0	190,0	1.969,9	978,4	2.140,9	1,8	149,7							7.900,1	

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																
Stiftungen und Eigenbetriebe	AT	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	Summe E5 - E1	BTT/NVSolo SR	Summe
Rechtsfähige Stiftung - Waisenhaus Stiftung			3,0	4,1		1,0		1,0		1,7			0,7	16,1		27,7
Neue Stellen inkl. Reststellen				1,5												1,5
Summe				1,5												29,2
Münchner Kammerspiele	1,0	1,0		8,0	1,0	3,0	2,0	4,4	4,0	27,0	23,0	28,8	55,0	56,0		147,1
Neue Stellen inkl. Reststellen				1,0	1,0	1,0		1,0	0,2	1,0	3,0	2,0	3,0	3,0		7,5
Bewertungsänderungen						2,0	-2,0									
Summe	1,0	1,0		9,0	2,0	4,0	4,0	3,4	4,2	28,0	26,0	30,8	58,0	59,0		154,6
Stadtgüter München		1,0	1,0			1,0										49,1
Neue Stellen inkl. Reststellen						1,0	1,0				1,0	1,0				0,2
Summe		1,0	1,0			2,0	1,0				1,0	1,0				49,3
Markthallen München				1,0		4,0	10,0	4,0	3,0	12,0	2,0	12,0	4,0	28,0		80,0
Neue Stellen inkl. Reststellen						2,0	2,0				2,0	1,0	-1,0	-2,0		2,0
Bewertungsänderungen						4,0					2,0	1,0				
Summe				1,0		4,0	12,0	4,0	3,0	12,0	4,0	13,0	3,0	26,0		82,0
Abfallwirtschaftsbetrieb München		6,0	8,0	12,0	36,3	29,0	31,4	17,0	32,0	106,3	44,9	48,4	391,5	826,8		1.589,5
Neue Stellen inkl. Reststellen			2,0	3,0	4,0	7,5	2,5	3,0	2,0	3,0	1,0	2,5	12,0	15,0		57,5
Bewertungsänderungen			1,0	1,0	7,0	-6,0	3,0	3,0		8,0	-6,0			-14,0		
Summe	6,0	11,0	16,0	47,3	30,5	36,9	23,0	34,0	109,3	53,9	44,9	406,5	827,8		1.647,0	
it@M	2,0	28,0	28,8	130,7	297,5	193,1	136,8	7,0	5,0	111,4	72,5	7,5	4,0	12,0		1.036,3
Neue Stellen inkl. Reststellen				8,0	16,0	1,0	2,0				12,0					39,0
Bewertungsänderungen			3,0	20,0	5,0		-12,0	-6,0			-12,0					
Summe	4,0	28,0	31,8	156,7	318,5	194,1	126,8	1,0	5,0	111,4	72,5	7,5	4,0	12,0		1.075,3
Friedhöfe und Bestattung München					1,0		3,0			2,0	1,0	1,0	1,0	5,0		14,0
Summe					1,0		3,0			2,0	1,0	1,0	1,0	5,0		14,0
Stadtsparkasse München	4,0															4,0
Summe	4,0															4,0

Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst																
Teilhaushalt	Bereiche des Teilhaushalts	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2	Summe
Rechtsfähige Stiftungen		5,0		13,9			50,5	4,0		62,8	1,0	1,0	1,0			134,2
Neue Stellen inkl. Reststellen					1,0					2,3						6,3
Summe		5,0		13,9			50,5	4,0		62,8	2,3	1,0	1,0			140,5

Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																
Teilhaushalt	Bereiche des Teilhaushalts	TW15	TW14	TW13	TW12	TW11/12	TW11	TW10	TW9	TW8	TW7	TW6	TW5-TW3	Summe		
Münchner Stadtentwässerung			9,0	29,0	44,0	49,0	144,0	137,0	152,0	134,5	216,5	141,0		1.056,0		
Neue Stellen inkl. Reststellen				1,0		3,0	3,0	8,0	3,0	3,0	3,0	1,0		19,0		
Bewertungsänderungen (inkl. Umwandlungen)		1,0	1,0	12,0	11,0	-3,0	27,0	-16,0	-5,0	11,0	-20,0	-18,0		1,0		
Summe		1,0	10,0	41,0	1,0	55,0	46,0	174,0	129,0	148,0	145,5	124,0		1.076,0		

Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt 30.06.2024	Erläuterungen
Referendar*in	Anwärterbezüge	24	21	inkl. wissenschaftliche Volontär*innen
Anwärter*in	Anwärterbezüge	294	277	einschließlich Feuerwehr
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1.709	1.466	inkl. der Nachwuchskräfte der Bachelor - Studiengänge
Praktikant*in	Praktikantenehtgelt	245	182	inkl. Vorpraktikum im Rahmen Erzieher*innen- ausbildung
Praktikant*in	ohne Bezüge	19	16	
Summe		2.291	1.962	

Stellenplan Beamt*innen

Spalte 5
Die Aussonderung von Planstellen der BesGr. A3 bis B2 richtet sich nach Art. 26 Bayerisches Besoldungsgesetz (BayBesG)

Stellenplan Arbeitnehmer*innen

Fehlanzeigen

Beurlaubtenstellen in Vollzeitäquivalente (VZA)

Für unbezahlt beurlaubte Dienstkräfte sind ohne Veranschlagung von Haushaltsmitteln im **Gemeindehaushalt 1.725,4 Leerstellen**, im **Stiftungshaushalt 27,4 Leerstellen** und bei den **Eigenbetrieben 129,5 Leerstellen**.

Stellen mit Kw und Ku-Vermerken in Vollzeitäquivalente (VZA)

Gemeindehaushalt		Ziel der Umwandlung	
Wert	Kw	Ku	
B2	1,0		
A16+Z	2,0	3,0	A15 (3,0)
A16	2,0	3,0	A14 (3,0)
A15	2,0	3,0	A13 (3,0)
A14	2,0	5,8	A3 (5,8)
A13	2,0	11,8	A10 (1,0), A11 (1,0), A12 (8,8), E13 (1,0)
A12	2,5	4,2	A11 (3,4), E11 (0,8)
A11	4,3	6,0	A10 (3), A12 (1,0), E10 (2,0)
A10	11,7	2,6	A8 (1,0), A9 (1,0), E8B (0,6)
A9+Z	3,6	1,0	A8 (1,0)
A9	3,6	16,5	A8 (15,5), A10 (1,0)
A8	6,7	6,2	A7 (5,2), E8 (1,0)
A7	3,0	4,0	A6 (4,0)
A6	0,8	16,0	A5 (16,0)
ATE15UE		2,0	E15 (2,0)
E14	2,4	2,5	A13 (0,9), E13 (1,6)
E13		2,0	E11 (1,0), E12 (1,0)
E12		0,8	A10 (0,8)
E11	3,0	1,5	E10 (1,5)
E10	1,4	1,0	E9C (1,0)
E9C	5,5		
E9B	1,0	3,5	E8 (1,0), E9A (2,5)
E9A	5,8	4,0	E6 (1,0), E7 (1,0), E8 (2,0)
E8	8,0	3,0	E5 (1,0), E7 (2,0)
E7	10,8	4,0	E4 (1,0), E5 (1,0), E6 (2,0)
E6	12,9	4,5	A8 (0,5), E5 (3,0), VB (1,0)
E5	13,3	3,5	E4 (3,5)
E4	8,6	16,0	E3 (16,0)
E3	24,1	3,0	E1 (3,0)
E2	3,8	3,3	E1 (3,3)
E1	1,0	1,0	III (1,0)
MPHIB		4,0	E5 (4,0)
P7	1,8		
S3	39,1		
S4	22,7		
S6A	10,4		
S8B	1,0		
S9	3,5		
S11B	0,1		
S12	5,1		
S13	0,7		
S14	2,9		
S15	0,4	2,0	S15 (2,0)
S17		1,0	S17 (1,0)
S18		142,7	
Summe	230,7		

Stiftungshaushalt

Ziel der Umwandlung	
Wert	Ku
E2	1,0
S8B	0,5
Summe	1,5

Eigenbetriebe

Ziel der Umwandlung	
Wert	Ku
A16	1,0
A15	1,0
A14	1,0
A13	1,7
A10	1,0
A8	1,0
A7	1,0
E12	1,0
E11	2,0
E9A	0,5
E7	1,0
E5	1,0
E4	1,0
E3	1,0
Summe	10,7

LHM-S GmbH

Ziel der Umwandlung	
Wert	Ku
A13	1,0
Summe	1,0

Städt. Klinikum München GmbH

Ziel der Umwandlung	
Wert	Ku
A12	1,0
A11	1,0
Summe	2,0

4.2 Personalauszahlungen - Steuerfreie Aufwands- entschädigungen

Steuerfreie Aufwandsentschädigungen

Bezeichnung der Organisationseinheit	Art der Leistung	Höhe der Aufwandsentschädigung in Euro	Bezeichnung der Organisationseinheit	Art der Leistung	Höhe der Aufwandsentschädigung in Euro
Gemeindehaushalt Zentrale Ansätze	Bekleidungszuschuss	200	Münchner Stadtentwässerung	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	100
	Sonstige Aufwandsentschädigungen	100		Verpflegungsanteil min. 8 Std.	1.000
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	900	Münchner Kindenheim Stiftung	Sonstige Aufwandsentschädigungen	200
	GUV-Zuschuss	600	Markthallen München	Sonstige Aufwandsentschädigungen	1.100
Baureferat	Bekleidungszuschuss	11.500	Abfallwirtschaft	GUV-Zuschuss	1.300
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	56.200		Dienstaufwandsentschädigung für Beamte auf Zeit nach dem KWBG	267.800
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	76.400			
	GUV-Zuschuss	100			
Gesundheitsreferat	Sonstige Aufwandsentschädigungen	2.600			
	Bekleidungszuschuss	2.400			
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	2.400			
	GUV-Zuschuss	3.100			
Kommunalreferat	Sonstige Aufwandsentschädigungen	12.600			
	Bekleidungszuschuss	700			
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	3.500			
	GUV-Zuschuss	800			
Kreisverwaltungsreferat	Bekleidungszuschuss	177.800			
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	200			
Münchner Stadtbibliothek	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	400			
	Sonstige Aufwandsentschädigungen	83.600			
Referat für Bildung und Sport	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	1.600			
	Sonstige Aufwandsentschädigungen	600			
Sozialreferat	Sonstige Aufwandsentschädigungen	400			
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6				
Zwischensumme Gemeindehaushalt		438.700	Gesamtsumme		710.200

Impressum

Herausgeberin

Landeshauptstadt München
Stadtkämmerei
Marienplatz 8
80331 München

Bildnachweis

Foto: Michael Nagy,
Presse und Informationsamt München

Gestaltung

Team Kommunikation Stadtkämmerei

Kontakt

E-Mail: kommunikation.ska@muenchen.de

Redaktionsschluss: Juni 2025

Druck

Direktorium Stadtkanzlei
Gedruckt auf 100 % Recyclingpapier

Nachdruck, Vervielfältigung und digitale
Nutzung, auch auszugsweise, nur mit Geneh-
migung der Stadtkämmerei.
Alle Rechte vorbehalten.

Barrierefreiheit

Das Dokument ist nur in geringem Umfang
barrierefrei. Wenden Sie sich bitte an den
angegebenen Kontakt im Impressum, sofern
Sie barrierefreie Informationen benötigen.

www.muenchen.de/stadtkaemmerei

