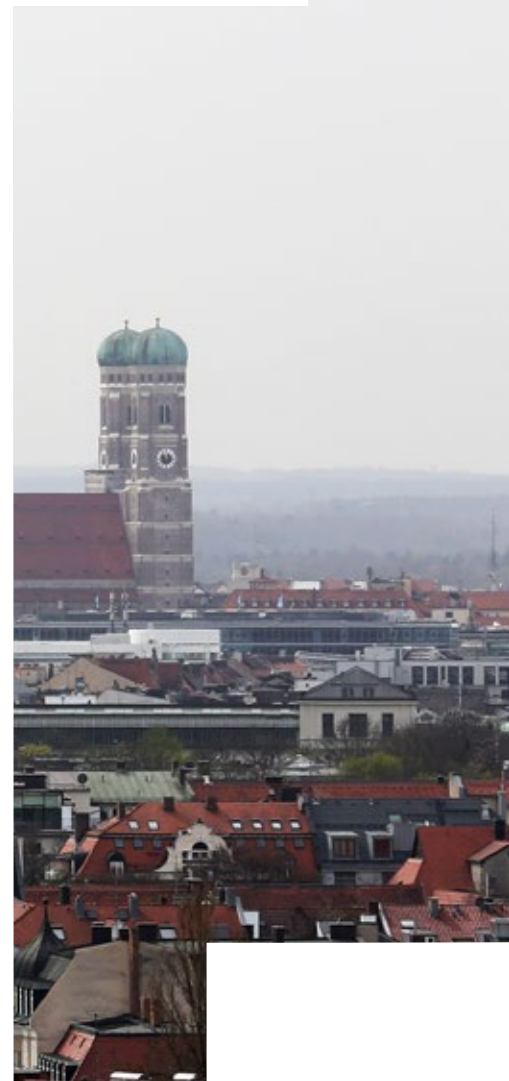
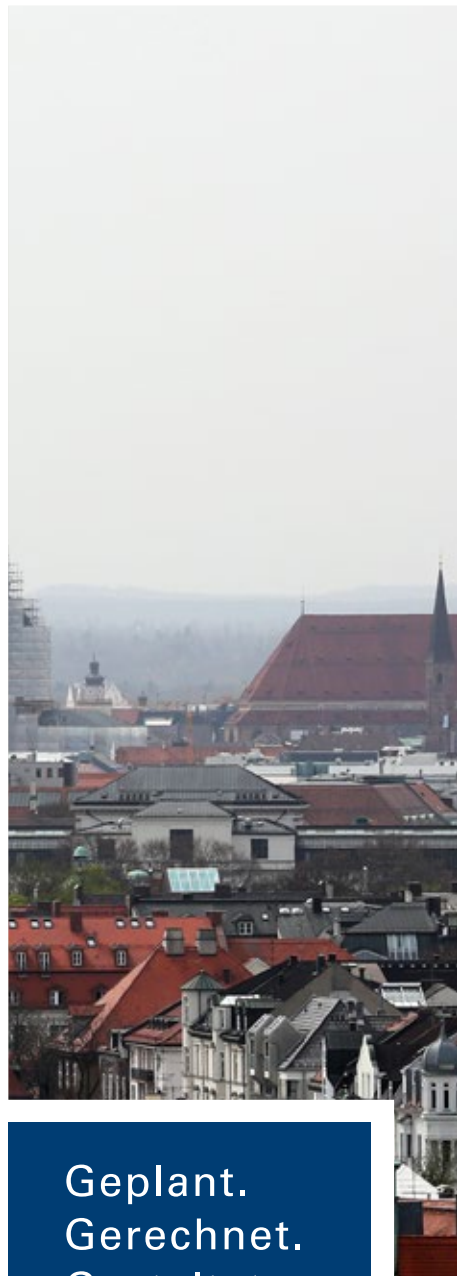




Haushaltsplan 2024 | Band 1 Gesamthaushalt

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.

Band 1 enthält neben der Haushaltssatzung verschiedene Übersichten, den Gesamtergebnishaushalt, den Gesamtfinanzhaushalt sowie die Teilhaushalte der Referate. Hinzu kommen die Gesamtdarstellung der zentralen Ansätze und der Stellenplan.

Detailliertere Darstellungen und Aussagen zu den Teilhaushalten der Referate finden sich in den entsprechenden Bänden 2 bis 6. Band 7 beinhaltet Haushaltsaufstellungen der nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) und rechtsfähigen Stiftungen.

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 der 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 Vorjahren übertragenen Haushaltsermächtigungen	97
1.11 Übersicht der Budgets	103
1.12 Übersicht der Produkte	107
1.13 Übersicht der städtischen Beteiligungen	117
2. Gesamthaushalt inklusive Finanzplan	121
2.1 Gesamtergebnishaushalt	123
2.2 Gesamtfinanzhaushalt	129
2.3 Haushaltsquerschnitt	133
2.4 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	137
3. Teilhaushalte inklusive Finanzplan	143
3.1 Referatsteilhaushalte	145
Direktorium	147
Baureferat	149
Gesundheitsreferat	151
IT-Referat	153
Kommunalreferat (Referatsbereich)	156
Kreisverwaltungsreferat	158
Kulturreferat	160
Mobilitätsreferat	162
Personal- und Organisationsreferat (Referatsbereich)	164
Referat für Arbeit und Wirtschaft	166
Referat für Bildung und Sport	168
Referat für Klima- und Umweltschutz	170
Referat für Stadtplanung und Bauordnung (Referatsbereich)	172
Sozialreferat	174
Stadtkämmerei (Referatsbereich)	177
Revisionsamt	179
3.2 Teilhaushalte Zentrale Ansätze	181
4. Stellenplan 2024 und Personalauszahlungen	189
4.1 Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024	191
4.2 Personalauszahlungen - Steuerfreie Aufwandsentschädigungen	219

1. Allgemeiner Teil

1.1 Haushaltssatzung Hoheitshaushalt

Haushaltssatzung der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2024

Auf Grund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Landeshauptstadt München folgende Haushaltssatzung 2024:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	10.014.184.600 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	10.544.284.800 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	- 530.100.200 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	8.753.029.600 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	8.623.827.400 €
und einem Saldo von	129.202.200 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	464.052.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	2.364.738.300 €
und einem Saldo von	- 1.900.686.300 €

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	1.450.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	70.035.200 €
und einem Saldo von	1.379.964.800 €

d) und dem Saldo des Finanzhaushalts (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von	- 391.519.300 €
--	-----------------

ab.

§ 2

- (1) Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 1.450.000.000 Euro neu festgesetzt.
- (2) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ sind nicht vorgesehen.
- (3) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Markthallen München“ wird auf 4.000.000 Euro festgesetzt.
- (4) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 58.348.000 Euro festgesetzt.
- (5) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 45.000.000 Euro festgesetzt.
- (6) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2023 bis 31. August 2024 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 55.000.000 Euro festgesetzt.
- (8) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ sind nicht vorgesehen.

§ 3

- (1) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren wird auf 1.924.443.000 Euro festgesetzt.
- (2) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ wird auf 500.000 Euro festgesetzt.
- (3) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Markthallen München“ werden nicht festgesetzt.
- (4) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 716.923.000 Euro festgesetzt.
- (5) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 128.635.000 Euro festgesetzt.
- (6) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2023 bis 31. August 2024 wurden im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 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.

§ 4

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

1. Grundsteuer

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (A) 535 v. H.

b) für die Grundstücke (B) 535 v. H.

2. Gewerbesteuer 490 v. H.

§ 5

- (1) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 1.300.000.000 Euro festgesetzt.
- (2) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ wird auf 500.000 Euro festgesetzt.
- (3) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Markthallen München“ wird auf 2.500.000 Euro festgesetzt.
- (4) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 55.000.000 Euro festgesetzt.
- (5) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 45.000.000 Euro festgesetzt.
- (6) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2023 bis 31. August 2024 wurde im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 auf 20.000.000 Euro 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 57.500.000 Euro festgesetzt.
- (8) Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ werden nicht beansprucht.

§ 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 2023 bis 31. August 2024 erfolgten bereits im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 und gelten bezogen auf das Wirtschaftsjahr 2023/2024 entsprechend weiter.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2024 in Kraft.

1.2 Haushaltssatzung Stiftungen

Haushaltssatzung für die von der Landeshauptstadt München verwalteten rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2024

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 2024:

§ 1

Die als Anlage beigefügten Haushaltspläne der rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2024 werden hiermit festgesetzt; sie schließen

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	16.207.800 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	16.366.000 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	- 158.200 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	16.135.500 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	16.038.600 €
und einem Saldo von	96.900 €

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	96.900 €
--	----------

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 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2024 in Kraft.

1.3 Vorbericht

Vorbericht zum Haushalt 2024

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	32
3.1 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen	32
3.1.1 Erläuterung der wichtigsten Erträge	33
3.1.2 Erläuterung der wichtigsten Aufwendungen	38
3.2 Entwicklung der wichtigsten Ein- und Auszahlungen	44
3.3 Entwicklung des Vermögens	52
3.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten	53
4 Entwicklung im Finanzplanungszeitraum	54
4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses	54
4.1.1 Ergebnishaushalt	54
4.1.2 Finanzhaushalt	55
4.2 Entwicklung der Ergebnisrücklage	59
4.3 Dauernde Leistungsfähigkeit	59
5 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	60
5.1 Übersicht der größten Investitionen und deren jährliche Folgekosten	60
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	67

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 30.06.2023	Personen	1.578.567
Bevölkerungsdichte am Jahresende 2022	je ha	51
Haushalte am Jahresende 2022		846.058
Arbeitsmarkt		
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort am 30.06.2022	Personen	939.542
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Wohnort am 30.06.2022	Personen	693.467
Arbeitslose im Stadtgebiet am Jahresende 2022	Personen	35.566
Arbeitslosenquote	%	4,1
Steuer-Hebesätze		
Gewerbesteuer-Hebesatz	von Hundert	490
Grundsteuer A-Hebesatz (für land- und forstwirtschaftlichen Grundbesitz)	von Hundert	535
Grundsteuer B-Hebesatz (für andere Grundstücke)	von Hundert	535

Quellen:

Statistisches Jahrbuch der Stadt München 2023 und Datenmonitoring durch das Statistische Amt der Landeshauptstadt München

	Plan (NT) 2023	Plan (HPL) 2024	Veränderung ggü. dem Vorjahr
Haushaltszahlen			

Ergebnishaushalt			
Ordentliche Erträge	8.732 Mio. €	8.554 Mio. €	-2,0%
davon: Steuererträge	5.404 Mio. €	5.434 Mio. €	0,6%
Ordentliche Aufwendungen	8.882 Mio. €	9.446 Mio. €	6,3%
Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-97 Mio. €	-530 Mio. €	446,4%

Finanzhaushalt			
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	54 Mio. €	129 Mio. €	138,9%
Saldo für Investitionstätigkeit	-1.433 Mio. €	-1.901 Mio. €	32,7%
Nettoneuverschuldung	1.249 Mio. €	1.380 Mio. €	10,5%

Bilanzkennzahlen			
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen)	98,3%	90,6%	-7,9%
Steuerquote (Steuererträge/ordentliche Erträge)	61,9%	63,5%	2,6%
Personalintensität (Personal- und Versorgungsaufwendungen /ordentliche Aufwendungen)	30,5%	34,8%	14,0%
Zinslastquote (Zinsaufwendungen/ordentliche Aufwendungen)	0,7%	1,2%	75,4%
Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Bilanzsumme*)	44,2%	41,7%	-5,7%
*) 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 2024 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 2024 folgende wesentlichen Ziele und Strategien:



Direktorium

- **Weiterentwicklung der digitalen und analogen Öffentlichkeitsbeteiligung**
Schwerpunkt 2024: Aufbau der entsprechenden Fachstelle und weiterer Konzeptverfeinerung. Die noch im Aufbau befindliche Fachstelle Öffentlichkeitsbeteiligung wird weiter personell verstärkt, um die Konzepte und Beteiligungsformate nach den Vorstellungen des Stadtrats weiterzuentwickeln.

- **Weiterentwicklung der Digitalisierung im Direktorium**

Schwerpunkt 2024: Ausrollen der E-Akte in weiteren Bereichen, insbesondere auch im Berichts- und Beschlusswesen.

Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ziel „Vorbereitung und Durchführung der Migrationsbeiratswahl am 19.03.2023 in Zusammenarbeit mit dem Kreisverwaltungsreferat“ abgeschlossen. Zudem fand eine strategische Neuausrichtung auf längerfristige Ziele statt. Infolgedessen wurde das Ziel Weiterentwicklung der Digitalisierung im Direktorium aufgenommen. Auf Grund des großen Stellenwertes der Digitalisierung in der Stadtverwaltung sollen auch im Direktorium verschiedene Maßnahmen und IT-Vorhaben auf diesem Gebiet vorangebracht werden.



Baureferat

- **Klima- und Umweltschutzanstrengung intensivieren**

Schwerpunkt 2024: Umsetzung der Schul- und Kitabauprogramme in nachhaltiger Bauweise; artenvielfaltswirksame Umsetzung des Biodiversitätskonzeptes auf Ausgleichs- und Biotopflächen, in Grünanlagen und im Straßenbegleitgrün; operativer Start des Baumpflanzprogramms.

- **Nachhaltige Stärkung der Verkehrsinfrastruktur**

Schwerpunkt 2024: Kontinuierlicher Ausbau der Radverkehrsinfrastruktur; operativer Start des Bauwerkherhaltungsprogramms für die Münchner Brücken; Unterhalts- und Baumaßnahmen zur Verbesserung der Verkehrssicherheit einschließlich Weiterentwicklung des differenzierten städtischen Winterdienstkonzeptes, insbesondere für vulnerable Verkehrsteilnehmer*innen, zur Erreichung der Vision Zero.

- **Verbesserung der Personalsituation**

Schwerpunkt 2024: Offensive zur Besetzung der genehmigten Fachstellen und Ausbildungsplätze für die technischen Bereiche zur Bewältigung des Fachkräftemangels durch Stärkung der Außenwahrnehmung des Baureferates als attraktive Ausbildungs- und Arbeitsstelle handwerklicher, verwaltungsfachlicher wie akademischer Berufe.

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



- **Fortwährende Digitalisierung in allen Bereichen des Gesundheitsreferats**
Schwerpunkt 2024: 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 2024: 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 2024: Weiterführung des Projekts Eigenbetrieb für die Städtischen Friedhöfe München und die Städtische Bestattung.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das Ziel zur Stärkung von Gesundheitsschutz, -vorsorge und -planung als eigenständiges Ziel angegeben.



- **IT-Versorgung der Landeshauptstadt München langfristig auf hohem Niveau sicherstellen**
Schwerpunkt 2024: Mobiles und hybrides Arbeiten für alle Mitarbeitenden der Landeshauptstadt München inklusive aller Auszubildenden ermöglichen.
- **Digitalisierung der Landeshauptstadt München fördern und ausbauen**
Schwerpunkt 2024: große Projekte und Programme, insbesondere neoHR, neoFin, neoIT, eAkte, 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 2024: 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 wirtschaftliche Bewirtschaftung sicher (mit Ausnahme der Immobilien des Referates für Bildung und Sport).**
Schwerpunkt 2024: Der Stadtrat sowie die nutzenden Referate werden über die Zielerreichung der vorgegebenen Reduzierung von Büroraumflächen informiert bzw. bei der Zielerreichung unterstützt.
- **Schutz und Pflege der natürlichen Ressourcen sowie Schutz des Klimas**
Schwerpunkt 2024: Die Errichtung von PV- und Windkraftanlagen, eine nachhaltige Forstbewirtschaftung, Ausbau der ökologischen Landwirtschaft und Gebäudebegrünungen zur CO2 Einsparung. Hinzu kommen Abstimmungen zu dem mittelfristigen Ziel der Abfallvermeidung im Rahmen von „Zero Waste“.
- **Versorgung der Münchner*innen mit frischen, gesunden und hochwertigen Lebensmitteln**
Schwerpunkt 2024: Alle örtlichen Lebensmittelmärkte (Elisabethmarkt, Wiener Platz, Pasinger Viktualienmarkt, Viktualienmarkt) werden saniert und der Betrieb des Großmarktes ist in einem neuen Gebäude langfristig gesichert. Bis Mitte 2024 wird die Sanierung des Lebensmittelmarktes Elisabethmarkt fertiggestellt.

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

- **Weitere Verbesserung der Kund*innen- und Bürger*innenorientierung in allen Parteilverkehrsbereichen**
Schwerpunkt 2024: schnellere und effizientere Leistungserbringung sowie ein transparentes und medienbruchfreies Dienstleistungsangebot.
- **Optimierung und Ausbau der digitalen Angebote wie Online-Services, Terminvereinbarung und E-Akte**
Schwerpunkt 2024: Zugangswege etablieren, Prozesse End-to-End digitalisieren und Durchlaufzeiten verkürzen.

- **Verbesserung der Verkehrssicherheit (Vision Zero) sowie des Umwelt- und Lärmschutzes**

Schwerpunkt 2024: strategische Weiterentwicklung der Kommunalen Verkehrsüberwachung durch teilstationäre Geschwindigkeitsüberwachung und durch Entwicklung neuer technischer Lösungen zur Parkraumüberwachung.

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



Kulturreferat

- **Diversität leben**

Schwerpunkt 2024: Jeder Bereich des Kulturreferats ergreift mindestens eine konkrete Verbesserungsmaßnahme, um seine Personalstruktur oder sein Programm bzw. seine Fördermittelvergabe stärker an einer vielfältigen Kulturlandschaft auszurichten.

- **Digitalen Wandel gestalten**

Schwerpunkt 2024: Der Digitale Wandel als sozialer und kultureller Prozess erfordert Neuerungen, auch in der Kulturvermittlung. Es werden insgesamt drei Projekte umgesetzt und ausgewertet.

- **Nachhaltig entscheiden**

Schwerpunkt 2024: Bei allen Investitionen, die das Kulturreferat dem Stadtrat neu vorschlägt, werden neben den finanziellen Folgen auch die nachhaltigen Auswirkungen dargestellt.

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich keine Änderungen.



Mobilitätsreferat

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

Schwerpunkt 2024: Dem Stadtrat neue Teilstrategien vorlegen, beispielsweise zum Management des öffentlichen Raumes. Fokus auf die Umsetzung der im Jahr 2023 beschlossenen Strategien legen. Das betrifft insbesondere die Maßnahmen zur Verbesserung der urbanen Logistik im Innenstadtbereich, die Förderung des Fußverkehrs und den Ausbau von Mobilitätspunkten und Carsharing. Durchführung von bürgerschaftlichen Projekten, Umsetzung von Projekten der Initiative Mobile Zukunft München und Ausbau des ÖPNV.

- **Die Stadtviertelmobilität insbesondere in Bezug auf den Radverkehr verbessern**
Schwerpunkt 2024: Projekte aus den Maßnahmenbündeln des Bürgerbegehrens Radentscheid planen, der Öffentlichkeit vorstellen und in den Stadtrat einbringen. Verkehrsversuche in diversen Straßenzügen des Stadtgebietes durchführen. In Zusammenarbeit mit den Bezirksausschüssen erneut Sommerstraßen als saisonale Stadträume umsetzen. Die Umsetzung von Parklets im öffentlichen Raum weiter ausbauen. Die Planung wichtiger Verkehrsprojekte und -konzepte voranbringen (z.B. autoreduzierte Altstadt, Altstadtadradring)
- **Evaluation und Weiterentwicklung des Referatsaufbaus**
Schwerpunkt 2024: Das Mobilitätsreferat wird seine Strukturen und Prozesse optimieren, Schnittstellenklärungen mit anderen Referaten sowie Betreuungsgesellschaften abschließen sowie einen internen Veränderungsprozess durchlaufen.

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 2024: Rollout, Weiterentwicklung und Ausbau zahlreicher Digitalisierungsprojekte, insbesondere wird die Talent Management Suite mit allen Modulen erfolgreich implementiert; Fortsetzung und Ausbau des Workforce Managements (digitale Arbeitszeiterfassung); Ausbau der Digitalisierung der Beihilfe; weitere konsequente Vorbereitung zur Einführung der digitalen Personalakte. Ein an den strategischen Handlungsfeldern orientiertes und priorisiertes Controlling- und Reportingsystem wird für die zu bewältigenden Linienaufgaben aufgebaut.
- **Steigerung der Kund*innenzufriedenheit durch stärkere Positionierung des Personal- und Organisationsreferates als zuverlässiger und kompetenter Dienstleister**
Schwerpunkt 2024: Das Business Partner Modell wird weiter konkretisiert und umgesetzt. Zur Umsetzung der Personal- & Organisationsstrategie (P&O Strategie) werden Handlungsfelder definiert und priorisiert. In stadtweit besetzten Arbeitsgruppen wird weiter daran gearbeitet, die Digitalisierung und Zentralisierung der operativen Personalbetreuung und ein stadtweit übergreifendes gemeinsames Kennzahlensystem zu gestalten.
- **Zukunftsorientierte Aufstellung der Personalgewinnung**
Schwerpunkt 2024: Der neue strategische, jährlich zu durchlaufende Planungsprozess wird initiiert. Ausbau der Benefits, wie beispielsweise Arbeitsmarkt- und Fachkräftezulagen oder Wohnen für Nachwuchskräfte.

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



- **Entwicklung zukunftsfähiger Perspektiven für den Wirtschaftsstandort**
Schwerpunkt 2024: Umsetzung von Innovationsprojekten
Zielwert 2024: Umsetzung mindestens eines Innovationsprojektes
- **Erhalt und Förderung wirtschaftlicher Grundlagen in der Landeshauptstadt München**
Schwerpunkt 2024: Weiterentwicklung der Marke Oktoberfest
Zielwert 2024: Durchführung mindestens einer Marketingmaßnahme im Bereich der Markenkommunikation

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

- **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 2024: 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 2024: Die Repetentenquote an allen städtischen Schulen senken.
Repetentenquote städtische Gymnasien Schuljahr 2023/24: 2,5 %
Repetentenquote städtische Realschulen Schuljahr 2023/24: 3,25 %
- **Ein bedarfsgerechtes und flächendeckendes Infrastrukturangebot in den Bereichen Kindertageseinrichtungen, Schulen und Sport ist sichergestellt.**
Schwerpunkt 2024: Neben Planung, Bau, Verwaltung und Betrieb einer bedarfsgerechten Infrastruktur vor allem der Ausbau der Betreuungsangebote von Krippe bis zur Grundschule.
Zielwerte 2024: Versorgungsgrad U 3 (unter 3-Jährige): 56 %
Versorgungsgrad Ü 3 (über 3-Jährige): 100 %
Versorgungsgrad Ganztage Grundschule: 83 %

- **Das Referat für Bildung und Sport bietet attraktive Arbeitsbedingungen.**
Schwerpunkt 2024: Die bedarfsgerechte Personalausstattung in allen Bereichen des Referates (Kita, Schule, Sport und Verwaltung).
Zielwerte 2024: Besetzungsquote Pädagogisches Personal KITA: 85 %
Besetzungsquote Pädagogisches Personal Schulen: 79 %
Besetzungsquote Kernbereich Verwaltung: 87 %
- **Die Verpflegung von Kindern in städtischen Kindertageseinrichtungen ist so weit wie möglich in allen städtischen Häusern auf Frisch-Misch-Küche umgestellt.**
Zielwert 2024: Anzahl der Einrichtungen mit Frisch-Mischküche: 134

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das erste Ziel konkretisiert und das vierte Ziel neu hinzugefügt. Zudem wurden alle Ziele mit Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung versehen.



Referat für Klima- und Umweltschutz

- **Erreichung der Klimaneutralitätsziele als Stadtverwaltung bis 2030 und im Stadtgebiet München bis 2035**
Schwerpunkt 2024: Vorantreiben der Wärme- und Energiewende in den Quartieren (Sanierung, Umstellung auf erneuerbare Wärmequellen, Ausbau Photovoltaik), der klimafreundlichen Mobilität und Stärkung der Klimaresilienz. Strategische Grundlage ist die kommunale Wärmeplanung, deren Umsetzung wird über die Förderprogramme klimaneutrale Gebäude (FKG) und klimaneutrale Antriebe (FKA) incentiviert.
- **Der Artenrückgang innerhalb des Stadtgebietes ist gestoppt und die für den Erhalt der Biodiversität im Stadtgebiet notwendigen Flächen sind dargestellt und beschrieben.**
Schwerpunkt 2024: 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 entwickelt. Mit weiteren Artenhilfsprogrammen wird begonnen. Biotoppflegemaßnahmen sowie Angebote für Bürger*innen beispielsweise Biodiversitätsberatung, Förderangebote oder die Gebietsbetreuung werden ausgeweitet.
- **Klimaresilienz in München umsetzen**
Schwerpunkt 2024: 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.

Das Ziel „Transformation der Münchner Wirtschaft vom linearen Wirtschaftssystem zu einer Circular Economy“ aus dem Vorjahr wird weiterhin verfolgt, andere Schwerpunkte sind aber hinzugekommen und rücken in den Fokus. Daher wurde das dritte Ziel ersetzt.



Referat für Stadtplanung und Bauordnung

- **Bedarfsgerechte Versorgung der Münchner Bevölkerung mit bezahlbarem Wohnraum durch die Schaffung von neuem und die Erhaltung von bestehendem Wohnraum.**
Zielwert 2024: 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 2024: Umsetzung, Weiterentwicklung und Fortschreibung des STEP 2040 (Stadtentwicklungsplan 2024)
- **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 2024: Einhaltung der durchschnittlichen Bearbeitungszeit von 110-120 Tagen bei den bauaufsichtlichen Genehmigungsverfahren

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



Sozialreferat

- **Armut und Armutsgefährdung lindern und bekämpfen, Teilhabe fördern, insbesondere mit dem Fokus auf Alleinerziehende sowie Kinder und Jugendliche und Ältere**
Schwerpunkt 2024: Anhebung der Einkommensgrenzen für freiwillige Leistungen ab 01.04.2024

- **Stärkung Jugendlicher und junger Erwachsener**
Schwerpunkt 2024: Die Verfahrenslotsen sind dauerhaft installiert und handlungsfähig. (Bayerische Verfahrenslotsen in der Kinder- und Jugendhilfe: Die Verfahrenslots*in übernimmt die einzelfallbezogene Begleitung (Casemanagement) und Unterstützung der Kinder und Jugendlichen mit jedweder Behinderung und deren Familien bei der Antragstellung, Geltendmachung und Wahrnehmung von Ansprüchen auf Eingliederungshilfe.)
- **Wohnen und Stadtteilentwicklung, insbesondere der Erhalt und Schaffung von bezahlbarem Wohnraum, Vermeidung von Wohnungslosigkeit sowie insgesamt die Stadtteilentwicklung und Nachbarschaft stärken**
Schwerpunkt 2024: Der Ausbau der Anzahl der Wohneinheiten in der Wohnform Azubi-Wohnen bei der Landeshauptstadt München für Auszubildende insgesamt und der Erwerb von Belegrechten zur Direktbelegung durch das AzubiWerk wird fortgeführt.
Zielwert 2024: Erwerb von 40 Belegrechten für die Direktbelegung durch das AzubiWerk
- **Sozialraumorientierung als Handlungsprinzip**
Schwerpunkt 2024: 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 2024: Ausbau um eine Einrichtung durch das Amt für Wohnen und Migration
- **Kund*innen- und Bürger*innenoffensive**
Schwerpunkt 2024: Die Durchführung der Münchner FreiwilligenMesse findet im März 2024 im Neuen und Alten Rathaus am Marienplatz statt.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde beim ersten Ziel die Armutsgefährdung ergänzt. Ansonsten haben sich keine Änderungen der dargestellten Ziele ergeben.



Stadtkämmerei

- **Update und Neuausrichtung der SAP- gestützten Finanz- und Logistikprozesse (neoFin – SAP® Lösungen)**
Schwerpunkt 2024: Weiterführen des Programms neoFin SAP Lösungen (ehemals digital/4finance). Bislang abgestimmte und durch stadtspezifische Anforderungen angereicherte Standardprozesse für Finanzen, Logistik und Immobilienmanagement (Abschluss der Phase Realize) sollen finalisiert, getestet und für die Produktivsetzung vorbereitet werden.

- **Modernisierung und Digitalisierung der Fachverfahren bei der Stadtkämmerei (neoFin – Organisation)**

Schwerpunkt 2024: Vergabe für die Ablösung der vorhandenen Steuerfachverfahren bis Ende 2024, Umsetzung der Grundsteuerreform und des Zentralen Rechnungseingangs inklusive umfangreichem Kommunikationskonzepts sowie Digitalisierung diverser Fachverfahren in der Stadtkämmerei, u. a. Rollout der E-Akte für die Zweitwohnungsteuer bis Mitte 2024, Start der Bestandsaktendigitalisierung sowie Ausbau und Weiterentwicklung des Interaktiven Haushalts (IKVS).

- **Schaffung attraktiver Arbeitsbedingungen zur Stärkung des Teams Stadtkämmerei (neoFin – Team Kämmerei)**

Schwerpunkt 2024: Umsetzung des Desk-Sharing-Konzepts mit Nutzung von flexiblen Arbeitszeitmodellen und Home-Office-Möglichkeiten sowie Start der Sanierung des Dienstgebäudes Herzog-Wilhelm-Str. 11 zur Schaffung eines zentralen, modernen und zukunftsfähigen gemeinsamen Standortes für alle Beschäftigten der Stadtkämmerei.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Ziele der Stadtkämmerei im Hinblick auf die neue Dachmarke neoFin neu ausgerichtet und neu formuliert.

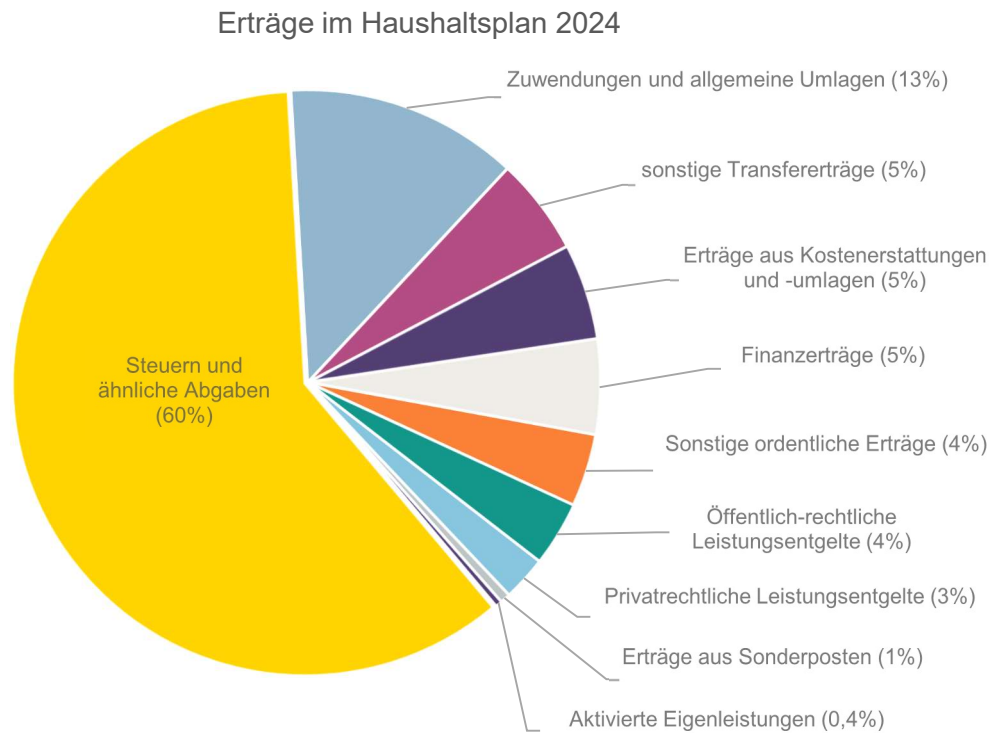
3 Entwicklung in den beiden Vorjahren und im Haushaltsjahr

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 2022 bis 2024					
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz inkl. Nachtrag 2023	Veränderung 2022/2023	Ansatz 2024	Veränderung 2023/2024
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Steuern und ähnliche Abgaben	5.315	5.404	1,7%	5.434	0,6%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.206	1.218	1,0%	1.162	-4,6%
Sonstige Transfererträge	422	452	7,1%	483	6,9%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268	312	16,4%	324	3,8%
Auflösung von Sonderposten	85	60	-29,4%	51	-15,0%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	264	264	0,0%	223	-15,5%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	524	619	18,1%	480	-22,5%
Sonstige ordentliche Erträge	424	369	-13,0%	363	-1,6%
Aktivierete Eigenleistungen	36	33	-8,3%	33	0,0%
Summe ordentliche Erträge	8.543	8.732	2,2%	8.554	-2,0%
Personalaufwendungen	2.070	2.234	7,9%	2.334	4,5%
Versorgungsaufwendungen	590	480	-18,6%	955	99,0%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.538	1.710	11,2%	1.753	2,5%
Bilanzielle Abschreibungen	451	408	-9,5%	405	-0,7%
Transferaufwendungen	3.294	3.605	9,4%	3.530	-2,1%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	516	446	-13,6%	468	4,9%
Summe ordentliche Aufwendungen	8.458	8.882	5,0%	9.446	6,3%
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	85	-150	-276,5%	-891	494,0%
Finanzerträge	129	114	-11,6%	475	316,7%
Außerordentliche Aufwendungen	46	61	32,6%	114	86,9%
Finanzergebnis	83	53	-36,1%	361	581,1%
Ordentliches Ergebnis	168	-97	-157,7%	-530	446,4%

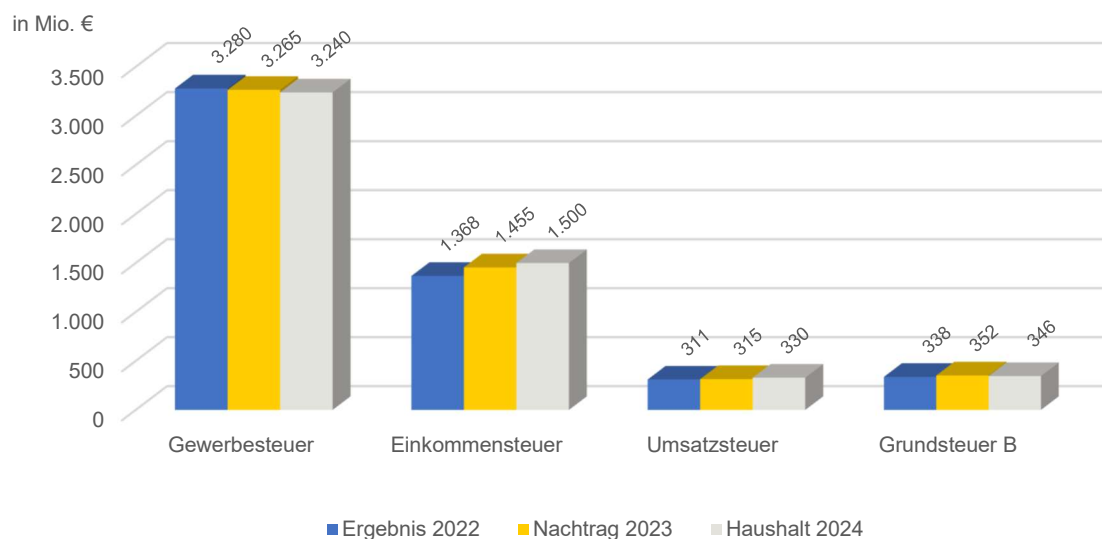
3.1.1 Erläuterung der wichtigsten Erträge



Steuern und ähnliche Abgaben

Die wichtigsten Einnahmequellen der Landeshauptstadt München sind die Steuern. Für das Jahr 2024 werden hierfür rund 5,43 Mrd. € und damit gut 60 % des Gesamtertrages (Summe der ordentlichen Erträge zzgl. Finanzerträge im Ergebnishaushalt) veranschlagt.

Die wichtigsten Steuerarten im Vergleich 2022 - 2024



Gewerbsteuer

Entsprechend der 165. Sitzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom 24.10. bis 26.10.2023 ist von einem Anstieg des Gewerbesteuerniveaus von 3,3 % im Jahr 2023 sowie von 4,1 % im Jahr 2024 auszugehen. Dieser Steuerschätzung liegen die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Herbstprojektion zur wirtschaftlichen Entwicklung zugrunde. Die in der Frühjahrsprognose für das erste Halbjahr 2023 erwartete wirtschaftliche Belebung fand nicht statt. Zum Zeitpunkt der Schätzung stand das Jahr 2024 im Zeichen einer weitgehenden wirtschaftlichen Erholung. Die Berechnung für das Jahr 2024 beruht daher grundsätzlich auf der Einschätzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen, einer vorsichtigen Beurteilung der möglichen Entwicklung der Wirtschaftslage, der Berücksichtigung einer absehbaren Rückzahlung eines einmaligen Großfalls und den (voraussichtlichen) Auswirkungen des Wachstumschancengesetzes.

(Ist 2022: 3,28 Mrd. €, Nachtrag 2023: 3,27 Mrd. €, Haushalt 2024: 3,24 Mrd. €)

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Basierend auf der aktuellen Steuerschätzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom Oktober 2023 ist mit einem Anstieg der Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu rechnen.

(Ist 2022: 1,37 Mrd. €, Nachtrag 2023: 1,46 Mrd. €, Haushalt 2024: 1,50 Mrd. €)

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Auch beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist basierend auf den aktuellen Berechnungen des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom Oktober 2023 mit einem leichten Anstieg der Steuereinnahmen im Jahr 2024 zu rechnen.

(Ist 2022: 311 Mio. €, Nachtrag 2023: 315 Mio. €, Haushalt 2024: 330 Mio. €)

Grundsteuer B

Bei der Grundsteuer B wird weiterhin von einer kontinuierlichen Entwicklung ausgegangen. In der Vergangenheit wurde von einem jährlichen Plus von 4 Mio. € ausgegangen. Für das Jahr 2022 wurde diese Steigerungsrate von + 4 Mio. € pro Jahr ausgesetzt und erst wieder für das Jahr 2023 angewendet. In der Nachtragsplanung 2023 erfolgte zusätzlich eine Erhöhung des Ansatzes um 10 Mio. € auf 352 Mio. €. Die Ist-Entwicklung verlief im weiteren Verlauf des Haushaltsjahres 2023 jedoch schlechter als erwartet. Für das Haushaltsjahr 2024 wurde daher ein Planansatz von 346 Mio. € angesetzt.

(Ist 2022: 338 Mio. €, Nachtrag 2023: 352 Mio. €, Haushalt 2024: 346 Mio. €)

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mit einem Anteil von fast 13 % an den Gesamterträgen sind die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ebenfalls eine relevante Einnahmequelle der Landeshauptstadt München. Im Vergleich zu den Vorjahren ist mit einem leichten Rückgang zu rechnen.

(Ist 2022: 1,21 Mrd. €, Nachtrag 2023: 1,22 Mrd. €, Haushalt 2024: 1,16 Mrd. €).

Die folgenden Ertragsarten sind hierbei von besonderer Bedeutung:

Zuweisungen vom Land

Das Referat für Bildung und Sport hat den größten Anteil an den Zuweisungen vom Land (431 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 IST 2022 um rund 51 Mio. € höhere Ansatz im Jahr 2023 ist unter anderem durch einmalige BayKiBiG-Endabrechnungen der Vorjahre begründet. Im Rahmen des Nachtrags erfolgt jeweils jährlich eine Konkretisierung der zu erwartenden Zuwendungen. Im Jahr 2022 wurde zudem die finanzielle Beteiligung des Freistaats Bayern an den European Championships 2022 (17 Mio. €) abgewickelt, so dass auch das IST 2022 (439 Mio. €) etwas höher ausfällt als der Plan 2024.

Im Referat für Arbeit und Wirtschaft ergab sich zum Nachtrag 2023 eine Erhöhung um 50 Mio. € durch die Erstattungen für das Deutschlandticket. Im Haushaltsplan 2024 (3 Mio. €) sind die Erstattungen für das Deutschlandticket noch nicht enthalten, so dass der Ansatz 2024 im Vergleich zum Nachtrag 2023 deutlich niedriger ausfällt. Im Rahmen des Nachtrags 2024 erfolgt dann hier eine Korrektur, die im Gesamthaushalt aber neutral sein wird, da auf der Aufwandsseite entsprechende Aufwendungen entgegenstehen werden.

Im IT-Referat werden hier überwiegend die Fördermittel im Rahmen des "DigitalPakt Schule" abgebildet. Der Planansatz für 2024 liegt um rund 12 Mio. € höher als das Ergebnis 2022.

(Ist 2022: 537 Mio. €, Nachtrag 2023: 647 Mio. €, Haushalt 2024: 548 Mio. €)

Lehrpersonalzuschüsse

Im Referat für Bildung und Sport werden die Lehrpersonalzuschüsse vereinnahmt, welche sich im zeitlichen Verlauf nicht wesentlich verändern. Für das Jahr 2024 werden hier Erträge in Höhe von 193 Mio. € erwartet.

(Ist 2022: 186 Mio. €, Nachtrag 2023: 194 Mio. €, Haushalt 2024: 193 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.

Aufgrund des deutlichen Zinsanstiegs für Immobilienkredite in Verbindung mit anhaltend hohen Bau- bzw. Kaufpreisen ist davon auszugehen, dass dies weiterhin spürbare Auswirkungen auch auf den Münchner Immobilienmarkt haben wird. So lag die Ist-Entwicklung im Haushaltsjahr 2023 deutlich unter der Ist-Entwicklung des Vorjahres und unter dem Planwert. Der Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer wird deshalb auch für das Haushaltsjahr 2024 zunächst gleichbleibend mit 150 Mio. € prognostiziert. Bei einer entsprechenden Ist-Entwicklung erfolgt eine Anpassung im Nachtrag 2024.

(Ist 2022: 217 Mio. €, Nachtrag 2023: 150 Mio. €, Haushalt 2024: 150 Mio. €).

Familienleistungsausgleich

Ausgehend davon, dass die Ausgleichsleistungen für Einnahmeausfälle aus dem Familienleistungsausgleich (Einkommensteuerersatz) auch über das Jahr 2024 unverändert fortgesetzt werden, beträgt der Planansatz beim Familienleistungsausgleich 110 Mio. €.

(Ist: 2022: 111 Mio. €, Nachtrag 2023: 110 Mio. €, Haushalt 2024: 110 Mio. €)

Zuweisungen vom Bund

Die Zuweisungen vom Bund unterliegen im Betrachtungszeitraum deutlichen Schwankungen. Im Jahr 2022 wurde die einmalige Refinanzierung der European Championships im Referat für Bildung und Sport abgewickelt, so dass das Ergebnis 2022 rund 25 Mio. € über dem Nachtragsplan 2023 liegt. Die dann wieder deutliche Steigerung im Jahr 2024 (+38 Mio. €) resultiert aus den zu erwartenden Fördermitteln des Bundes für die Umsetzung der Maßnahmen im Rahmen des „DigitalPaktes Schule“ im IT-Referat.

(Ist: 2022: 37 Mio. €, Nachtrag 2023: 12 Mio. €, Haushalt 2024: 50 Mio. €)

Sonstige Transfererträge

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

Öffentlicher Bereich:

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).

Im zeitlichen Verlauf gab es vor allem seit dem Jahr 2023 aufgrund der Aufnahme der ukrainischen Geflüchteten in das SGB II und das SGB XII sowohl bei den Kosten der Unterkunft als auch bei der Sozialhilfe zum Teil deutliche Steigerungen. Diese Ertragssteigerungen folgen korrespondierend den Aufwandserhöhungen in den entsprechenden Bereichen.

(Ist 2022: 380 Mio. €, Nachtrag 2023: 396 Mio. €, Haushalt 2024: 427 Mio. €)

Privater Bereich:

Hierunter fallen hauptsächlich die Erstattungen des Bundes für die Kosten der Unterkunft bei den Beherbergungsbetrieben des Jobcenters. Die Steigerung zum Nachtrag 2023 im Vergleich zum Ist 2022 beruht ebenfalls auf der Aufnahme der ukrainischen Geflüchteten in das SGB II. Der Ansatz 2024 blieb im Vergleich zu 2023 unverändert.

(Ist 2022: 42 Mio. €, Nachtrag 2023: 56 Mio. €, Haushalt 2024: 56 Mio. €)

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Diese Erträge haben sich vom Ergebnis 2022 zum Nachtrag 2023 um 95 Mio. € gesteigert. Der Planansatz für 2024 beträgt hingegen nur noch 480 Mio. €.

Rund 60% der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen finden sich für das Haushaltsjahr 2024 im Sozialreferat (290 Mio. €).

Sie beinhalten zum einen die Erstattungen des Bundes für die Kosten der Unterkunft nach dem SGB II und betragen für das Jahr 2024 146 Mio. €. Infolge der Aufnahme der ukrainischen Geflüchteten in das SGB II lag der Planansatz 2023 fast 14 Mio. € über dem IST 2022.

Zum anderen werden hier auch die Erstattungen des Landes für die kommunale Flüchtlingsunterbringung durch das Amt für Wohnen und Migration verbucht. Diese liegen für das Jahr 2024 bei 144 Mio. € und sind damit fast doppelt so hoch wie das IST 2022 (76 Mio. €). Infolge der erhöhten Ausgaben im Zusammenhang mit Geflüchteten ab 2023 (Betrieb Unterkünfte, Verpflegung, etc.) stiegen auch die Ansätze für die Kostenerstattung vom Freistaat. Die für das Haushaltsjahr 2023 kalkulierte Erstattung (217 Mio. €) konnte jedoch bei weitem nicht erreicht werden. Für das Haushaltsjahr 2024 wird mit deutlich weniger Erstattungen geplant.

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 2024: 70 Mio. €).

Für das im Vergleich zum Haushaltsplan 2024 deutlich höhere Ergebnis 2022 waren darüber hinaus noch die Erstattungen des Landes für die stadtweiten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie ursächlich. Vor allem im Gesundheitsreferat und im Referat für Arbeit und Wirtschaft lagen dadurch die Ansätze für das Jahr 2023 deutlich unter dem Ist 2022.

(Ist: 2022: 524 Mio. €, Nachtrag 2023: 619 Mio. €, Haushalt 2024: 480 Mio. €)

Finanzerträge

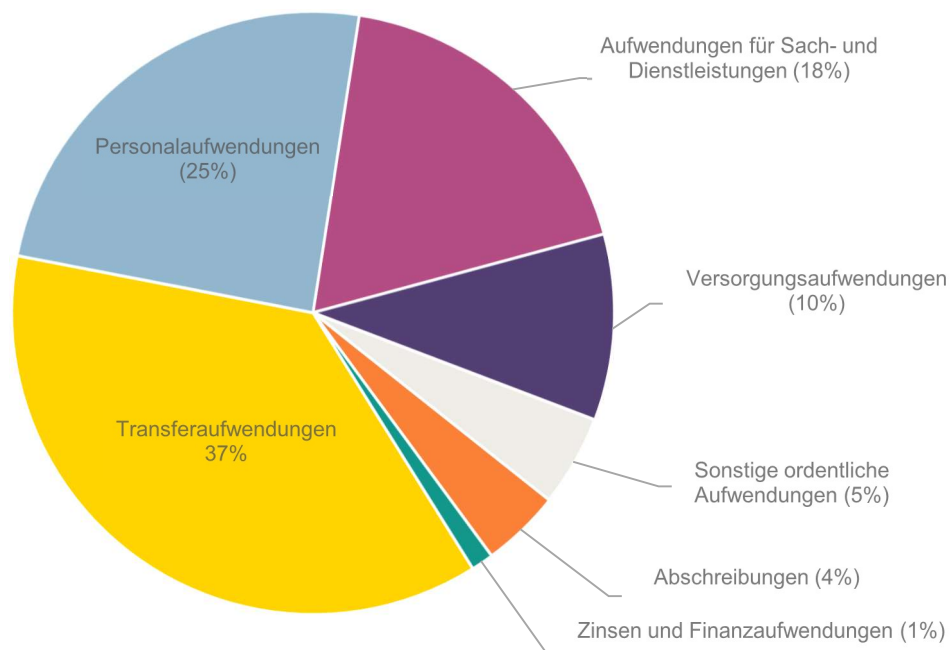
Unter den Finanzerträgen wird im Baureferat die Gewinnausschüttung der Stadtwerke München GmbH (SWM) gemäß dem Gewinnabführungsvertrag geplant. Im Jahr 2022 belief sich die Gewinnabführung der SWM auf 112 Mio. € und im Jahr 2023 auf 75 Mio. €. Für das Jahr 2024 liegt sie aufgrund von Einmaleffekten voraussichtlich bei 400 Mio. €.

Weitere Finanzerträge vor allem für die Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen sind im Planansatz der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei zu finden (63 Mio. €).

(Ist 2022: 129 Mio. €, Nachtrag 2023: 114 Mio. €, Haushalt 2024: 475 Mio. €)

3.1.2 Erläuterung der wichtigsten Aufwendungen

Aufwendungen im Haushaltsplan 2024



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 (2024: 896 Mio. €), da dort das Lehr- und Erziehungspersonal zugeordnet ist. Aber auch das Baureferat, das Kreisverwaltungsreferat und das Sozialreferat haben im Jahr 2024 Planansätze in Höhe von jeweils rund einer Viertelmilliarde Euro.

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

- Ausweitungen im Stellenplan zwischen Nachtrag 2022 und Haushalt 2024 (rund 1.500 Vollzeitäquivalenten)
- Einmalzahlungen in Höhe von 3 Tsd. € als einkommensteuerfreies „Inflationsausgleichsgeld“ für die Tarifbeschäftigten (Auszahlung in den Jahren 2023 und 2024)
- Tarifierhöhung in Höhe von 200 € je Beschäftigten mit anschließender zusätzlicher Erhöhung um 5,5 % zum 01.03.2024
- Neuausrichtung der orts- und familienbezogener Besoldungsbestandteile im Jahre 2023 inkl. Nachzahlungen rückwirkend bis 2020
- 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
- Anstreben höherer Besetzungsquoten im Jahr 2024

(Ist 2022: 2,07 Mrd. €, Nachtrag 2023: 2,23 Mrd. €, Haushalt 2024: 2,33 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 8 % im Jahr 2024
- Anstieg der Anzahl der Versorgungsempfänger*innen
- 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 2022 bis 2024 ist dieser Effekt deutlich beim Ansatz im Jahr 2024 zu erkennen.

(Ist 2022: 590 Mio. €, Nachtrag 2023: 480 Mio. €, Haushalt 2024: 955 Mio. €)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die rund 18 % der Gesamtaufwendungen ausmachen, verteilen sich in unterschiedlichen Größenordnungen auf alle Teilhaushalte und sind im Betrachtungszeitraum deutlich angestiegen. Fast 75% der Planansätze für das Jahr 2024 entfallen dabei auf folgende 4 Referate: IT-Referat (443 Mio. €), Referat für Bildung und Sport (368 Mio. €), Kommunalreferat (270 Mio. €) und Baureferat (210 Mio. €). Während das Ergebnis 2022 noch bei 1,54 Mrd. € lag, stieg der Ansatz vom Nachtrag 2023 (1,71 Mrd. €) nochmal um 43 Mio. € auf 1,75 Mrd. € zum Stand Haushalt 2024.

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 2024 gegenüber dem Nachtrag 2023 zwar nur leicht gestiegen (+15 Mio.€), hat sich aber im Vergleich zum Ergebnis 2022 in fast allen Bereichen deutlich gesteigert. Hier enthalten sind insbesondere die Kosten für die Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen des Eigenbetriebs it@M, der LHM-Services GmbH und von externen Dienstleistern (461 Mio. €) Hinzu kommen Aufwendungen für Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen (247 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. Im Jahr 2022 wurden hier auch noch die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie verbucht, welche ab dem Jahr 2023 deutlich absinken.

(Ist 2022: 1,07 Mrd. €, Nachtrag 2023: 1,14 Mrd. €; Haushalt 2024: 1,15 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 2024 sind im Referat für Bildung und Sport (124 Mio. €), im Baureferat (121 Mio. €) und im Kommunalreferat (65 Mio. €) zu finden. Die Steigerungen vom Ergebnis 2022 hin zum Haushaltsplan 2024 resultieren vor allem aus dem Ausgleich von inflationsbedingten Mehrbedarfen im Sachmittelbereich und diversen stadtweiten Einzelbeschlüssen, die im Zusammenhang mit den steigenden Bau- und Sanierungstätigkeiten der Landeshauptstadt München stehen.

(Ist 2022: 258 Mio. €, Nachtrag 2023: 303 Mio. €; Haushalt 2024: 356 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. Auf Grund der Inflation, den steigenden Flüchtlingszahlen infolge des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine und den in diesem Zusammenhang stark gestiegenen Energiepreisen (Strom, Gas und Heizung) sind stadtweit die Planansätze im Jahr 2023 im Vergleich zum Ergebnis 2022 deutlich gestiegen. Für das Jahr 2024 konnten die Ansätze wieder leicht reduziert werden.

(Ist 2022: 205 Mio. €, Nachtrag 2023: 271 Mio. €; Haushalt 2024: 246 Mio. €)

Transferaufwendungen

Noch vor den Personalaufwendungen bilden die Transferaufwendungen mit knapp 37 % an den Gesamtaufwendungen die größte Position im Gesamtergebnishaushalt der Landeshauptstadt München. Der Planansatz 2023 lag deutlich über dem Ergebnis 2022, hat sich dann aber zum Haushaltsplan 2024 um rund 75 Mio. € reduziert.

(Ist 2022: 3,29 Mrd. €, Nachtrag 2023: 3,61 Mrd. €; Haushalt 2024: 3,53 Mrd. €)

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 wurde einmalig im Jahr 2022 die European Championships 2022 (ca. 75 Mio. €) bezuschusst. Insbesondere daher liegt das Ist 2022 über dem Nachtragsplan 2023. Der Hauptteil der Aufwendungen im Referat entfällt jedoch 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). Zum Nachtrag 2023 erfolgte bedingt durch die Weiterreichung der Erträge aus den Endabrechnungen der Vorjahre und der staatlich gewährten Boni eine Erhöhung des Ansatzes. Im Rahmen des Nachtrags 2024 wird eine Konkretisierung und voraussichtlich auch Erhöhung der erwarteten BayKiBiG-Aufwendungen erfolgen.

(Ist 2022: 699 Mio. €, Nachtrag 2023: 687 Mio. €; Haushalt 2024: 650 Mio. €)

Im Sozialreferat werden hier vor allem die Zuschüsse an die freien Träger der Wohlfahrtspflege veranschlagt. Die Erhöhung zum Haushaltsjahr 2023 lässt sich insbesondere auf diverse Einzelbeschlüsse des Stadtrats zugunsten der Förderung sozialer Träger zurückführen. Darüber hinaus kommt es ab dem Haushaltsjahr 2024 zu einer Zuwendungsausweitung in der Asylsozialbetreuung.

(Ist 2022: 261 Mio. €, Nachtrag 2023: 310 Mio. €; Haushalt 2024: 323 Mio. €)

Im Referat für Arbeit und Wirtschaft ergaben sich zum Nachtrag 2023 Erhöhungen vor allem durch das Deutschlandticket (+ 50 Mio. €) und das Leistungsprogramm 2024 der MVG (+39 Mio. €). Im Haushaltsplan 2024 sind die Aufwendungen für das Deutschlandticket noch nicht enthalten, so dass der Ansatz 2024 im Vergleich zum Nachtrag 2023 deutlich niedriger ausfällt. Im Rahmen des Nachtrags 2024 erfolgt dann hier eine Korrektur, die im Gesamthaushalt aber neutral sein wird, da auf der Ertragsseite entsprechende Zuweisungen des Landes für das Deutschlandticket entgegenstehen werden.

(Ist 2022: 123 Mio. €, Nachtrag 2023: 240 Mio. €; Haushalt 2024: 171 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 gab es aufgrund der Aufnahme der ukrainischen Geflüchteten in das SGB II und das SGB XII sowohl bei den Kosten der Unterkunft (2023: +18 Mio. €; 2024: +6 Mio. €) als auch bei der Sozialhilfe (2023: +26 Mio. €, 2024: +4 Mio. €) zum Teil deutliche Steigerungen. Im Bereich der Jugendhilfe entstanden durch den Ausbau der Kindertagesbetreuung und durch die Steigerung der Fallzahlen bei der Unterbringung und Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer*innen bei den Hilfestellungen außerhalb und vor allem in Einrichtungen (2023:+13 Mio. €) ebenfalls höhere Aufwendungen.

(Ist 2022: 943 Mio. €, Nachtrag 2023: 1.009 Mio. €; Haushalt 2024: 1.023 Mio. €)

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. Der aktuelle Ansatz für die Bezirksumlage im Haushalt 2024 beläuft sich auf 829 Mio. € und bleibt damit im Vergleich zum Vorjahr (Stand Nachtrag 2023: 830 Mio. €) zunächst nahezu unverändert. Der Ansatz basiert auf den bereits vorliegenden aktuellen Umlagegrundlagen des Bayerischen Landesamts für Statistik sowie des im Vorbericht ausgewiesenen und mit Haushaltsbeschluss des Bezirks Oberbayern festgelegten Hebesatzes von 22,0 %.

(Ist 2022: 776 Mio. €, Nachtrag 2023: 830 Mio. €, Haushalt 2024: 829 Mio. €)

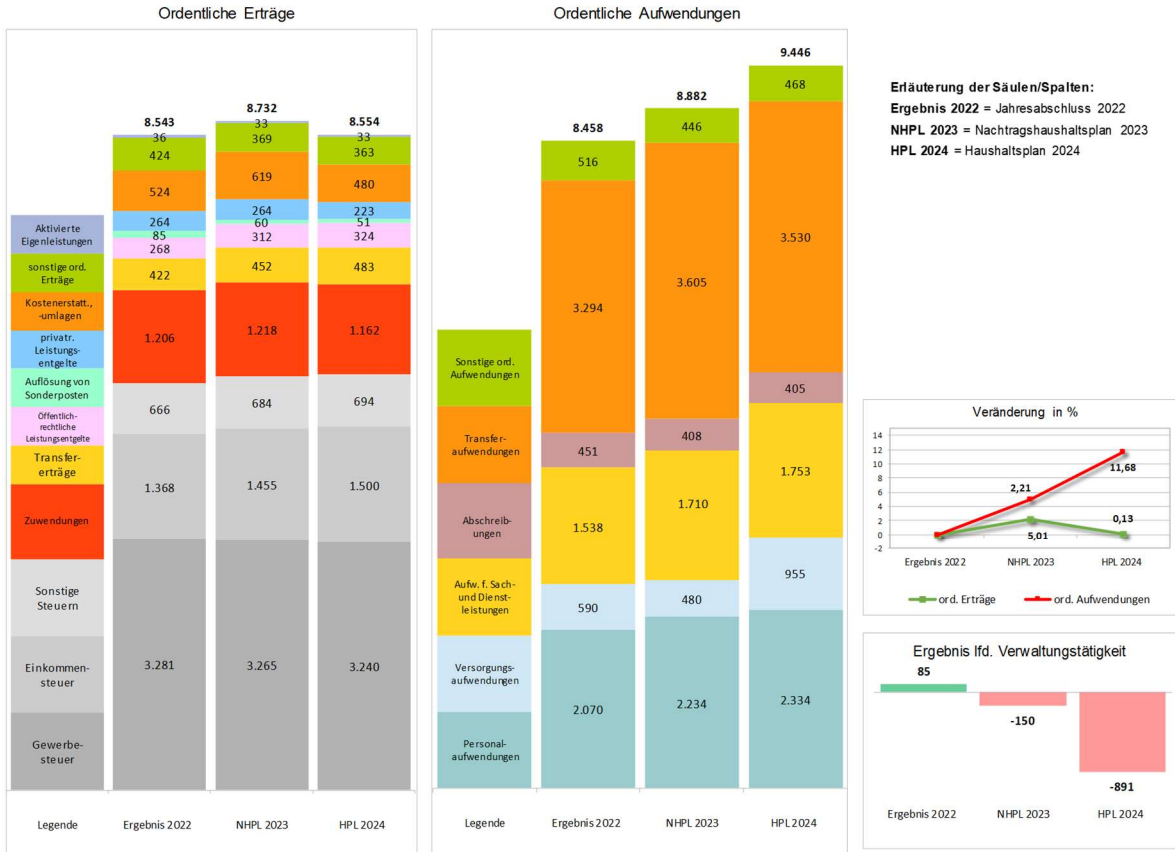
Gewerbesteuerumlage

Der Ansatz für die Gewerbesteuerumlage basiert auf dem Ansatz für die Gewerbsteuer, dividiert durch den Hebesatz und multipliziert mit dem maßgeblichen Vervielfältiger, welcher auch für das Jahr 2024 unverändert 35 v.H. beträgt. Korrespondierend zu den Ansatzplanungen bei der Gewerbsteuer wurde die Gewerbsteuerumlage auf der Aufwandsseite daher mit 232 Mio. € veranschlagt.

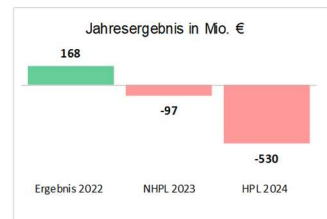
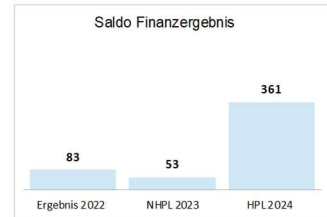
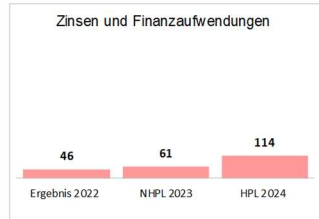
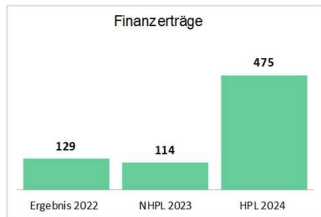
(Ist 2022: 232 Mio. €, Nachtrag 2023: 221 Mio. €, Haushalt 2024: 232 Mio. €)

Gesamtergebnishaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit in Mio. €



Finanzergebnis in Mio. €



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 2022 bis 2024					
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz inkl. Nachtrag 2023	Veränderung 2022/2023	Ansatz 2024	Veränderung 2023/2024
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Steuern und ähnliche Abgaben	5.221	5.404	3,5%	5.434	0,6%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.225	1.224	-0,1%	1.171	-4,3%
Sonstige Transfereinzahlungen	368	454	23,4%	483	6,4%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	278	315	13,3%	337	7,0%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	241	227	-5,8%	186	-18,1%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458	673	46,9%	505	-25,0%
Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	157	169	7,6%	161	-4,7%
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	126	114	-9,5%	475	316,7%
Summe Einzahlungen	8.073	8.580	6,3%	8.753	2,0%
Personalauszahlungen	2.067	2.233	8,0%	2.328	4,3%
Versorgungsauszahlungen	406	417	2,7%	442	6,0%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.487	1.689	13,6%	1.732	2,5%
Transferauszahlungen	3.260	3.707	13,7%	3.652	-1,5%
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	281	415	47,7%	355	-14,5%
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21	64	204,8%	114	78,1%
Summe Auszahlungen	7.522	8.526	13,3%	8.624	1,1%
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	551	54	-90,2%	129	138,9%
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	206	191	-7,3%	289	51,3%
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	13	58	346,2%	44	-24,1%
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	51	16	-68,6%	6	-62,5%
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	12	-	20	66,7%
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	35	99	182,9%	105	6,1%
Summe Einzahlungen	305	376	23,3%	464	23,4%
Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	197	253	28,4%	274	8,3%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	818	903	10,4%	988	9,4%
Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	46	82	78,3%	98	19,5%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	263	181	-31,2%	561	209,9%
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	72	299	315,3%	349	16,7%
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	84	92	9,5%	95	3,3%
Summe Auszahlungen	1.480	1.810	22,3%	2.365	30,7%
Saldo Investitionstätigkeit	-1.175	-1.433	22,0%	-1.901	32,7%
Finanzierungstätigkeit					
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.107	1.300	17,4%	1.450	11,5%
Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	-	0	-
Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	-	0	-
Summe Einzahlungen	1.107	1.300	17,4%	1.450	11,5%
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	69	51	-26,1%	70	37,3%
Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	-	0	-
Summe Auszahlungen	69	51	-26,1%	70	37,3%
Saldo Finanzierungstätigkeit	1.038	1.249	20,3%	1.380	10,5%
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	415	-130	-131,3%	-392	201,5%

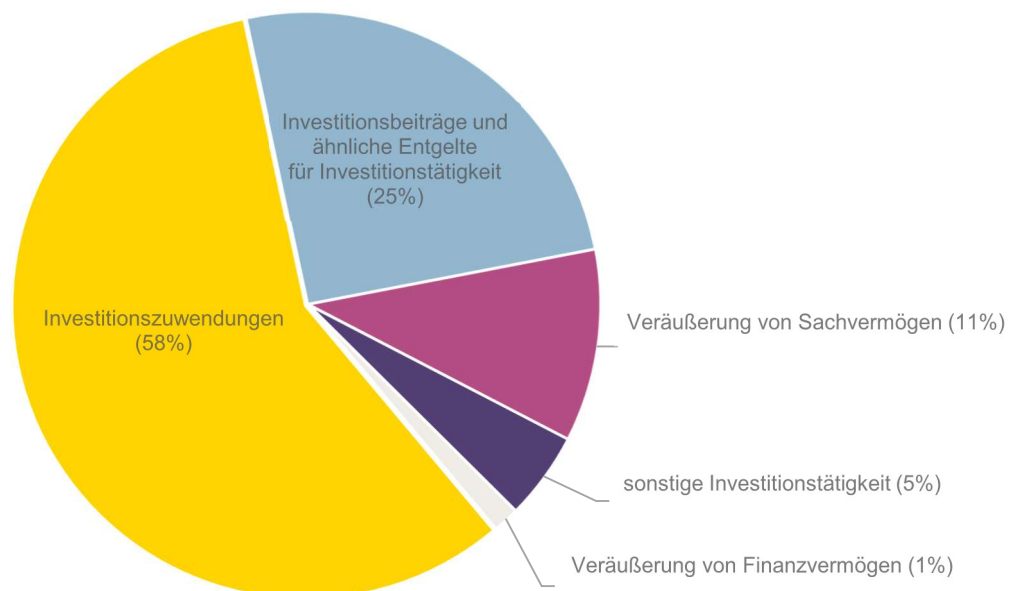
Abweichungen zwischen Finanz- und Ergebnishaushalt ergeben sich vor allem durch die Differenzierung in zahlungswirksame und nicht zahlungswirksame Vorgänge. Im Finanzhaushalt werden nur zahlungs- und im jeweiligen Jahr kassenwirksame Vorgänge abgebildet, im Ergebnishaushalt neben den das tatsächliche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

investive Einzahlungen im Haushaltsplan 2024



Investive Einzahlungen

In Summe sind die investiven Einzahlungen im Betrachtungszeitraum 2022 - 2024 um 159 Mio. € gestiegen und liegen im Jahr 2024 bei 464 Mio. €. Im Detail gibt es allerdings deutliche Unterschiede zwischen den verschiedenen Einzahlungsarten.

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen steigen im Jahr 2024 um 98 Mio. €. Im Teilhaushalt des Baureferats sind in dieser Zeile die Straßenbaumaßnahmen bzw. ÖPNV-Maßnahmen veranschlagt. Hier liegt auch die größte Steigerungsrate mit 64 Mio. €. Sie beruht vor allem auf den Zuwendungen für die Verlängerung der U-Bahnlinie U5 (West-Pasing) in Höhe von 50 Mio. €.

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in den Teilhaushalten des Referats für Bildung und Sport (2024: 131 Mio. €) sowie den Zentralen Ansätzen des Kommunalreferats (2024: 20 Mio. €) handelt es sich im Wesentlichen um Landeszuwendungen für Baumaßnahmen (Schulen und Kindertagesstätten) nach Art. 10 BayFAG (Bayerisches Finanzausgleichsgesetz) bzw. den aktuell laufenden Sonderförderprogrammen.

(Ist 2022: 206 Mio. €, Nachtrag 2023: 191 Mio. €, Haushalt 2024 289 Mio. €)

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken in den Teilhaushalten des Kommunalreferats bzw. insbesondere bei den Zentralen Ansätzen des Kommunalreferats sind im Betrachtungszeitraum signifikant zurück gegangen. Hier wirkt sich weiterhin deutlich die Entscheidung aus, weniger Grundstücke zu veräußern und stattdessen im Erbbaurecht zu vergeben.

(Ist 2022: 51 Mio. €, Nachtrag 2023: 16 Mio. €, Haushalt 2024: 6 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 2022 in Höhe von 414 Tsd. € wurden für 2023 ein Ansatz von 12 Mio. € und für 2024 ein Ansatz in Höhe von 20 Mio. € veranschlagt. Die Entwicklung dieser Position ist sehr volatil und insbesondere von unterschiedlichen Fälligkeitszeitpunkten geprägt. Ungeplante vorzeitige Verkäufe oder Rückzahlungen sind in der Planung regelmäßig noch nicht enthalten. Bei den Finanzanlagen werden in der Regel bei Fälligkeit einer Anlage (Mittelzufluss) Wiederanlagen getätigt (Mittelabfluss). Insofern besteht hier auch ein enger Zusammenhang zu den Auszahlungen für Finanzanlagen. Eine vergleichende Betrachtung der Entwicklung in dieser Zeile vom Ist-Ergebnis des Vorjahres über den Nachtrag des laufenden Jahres bis zum Haushaltsplan des Folgejahres ist in der Regel aber nicht zielführend, da je nachdem wie viele Wertpapiere fällig werden, der Ansatz in manchen Jahren höher, bei geringen Fälligkeiten entsprechend niedriger ausfällt.

(Ist 2022: 414 Tsd. €, Nachtrag 2023: 12 Mio. €, Haushalt 2024: 20 Mio. €)

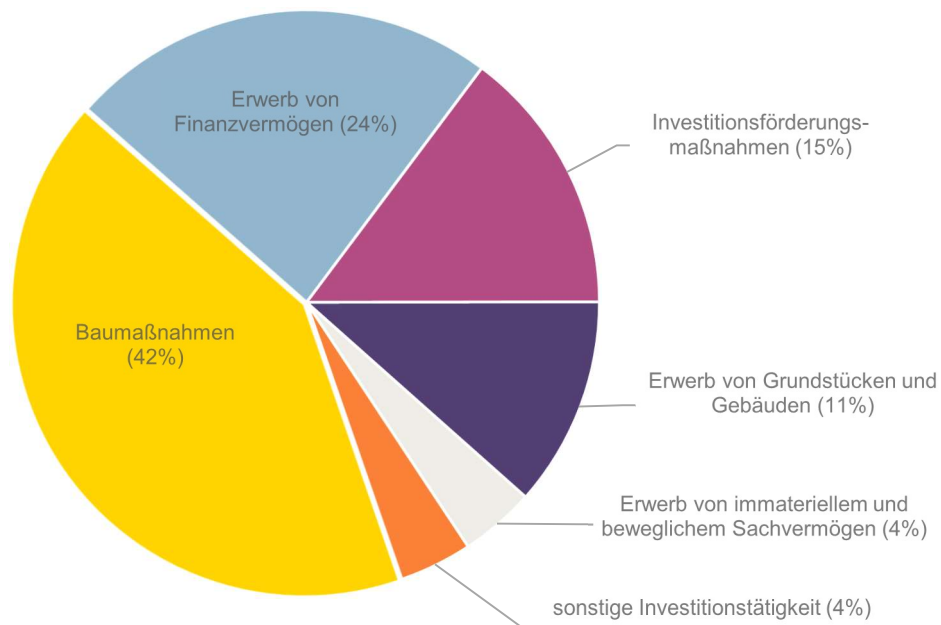
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

Im Vergleich zum Nachtragsplan 2023 sind diese Einzahlungen nur gering gestiegen und liegen im Jahr 2024 bei 105 Mio. €. Die größten Positionen befinden sich zum einen im Teilhaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft (66 Mio. €), wovon 58 Mio. € auf die geplante Rückzahlung eines Darlehens der Flughafen München GmbH zurückzuführen ist und zum anderen im Teilhaushalt der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei (26 Mio. €). Hierbei handelt es sich um die Rückzahlungen von Schuldscheindarlehen.

(Ist 2022: 35 Mio. €, Nachtrag 2023: 99 Mio. €, Haushalt 2024: 105 Mio. €)

Erläuterung der wichtigsten investiven Auszahlungen

investive Auszahlungen im Haushaltsplan 2024



Vom Ergebnis 2022 zum Nachtrag 2023 steigen die investiven Auszahlungsansätze um 330 Mio. € und um weitere 555 Mio. € zum Haushaltsplan 2024. Um einem noch höheren Anstieg entgegenzuwirken, wurden im Haushalt 2024 investive Gegensteuerungsmaßnahmen in Form eines Haushaltssicherungskonzepts (HSK) in Höhe von rund 858 Mio. € ergriffen und teilweise mit Ratenverschiebungen in die Folgejahre eingearbeitet.

Folgende Auszahlungsarten sind besonders hervorzuheben:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Innerhalb dieser Auszahlungsart entfällt der größte Anteil im Haushalt 2024 auf den Ansatz für den Erwerb von Grundvermögen für das Projekt Freiham mit 188 Mio. € bei den Zentralen Ansätzen des Kommunalreferates.

(Ist 2022: 197 Mio. €, Nachtrag 2023: 253 Mio. €, Haushalt 2024: 274 Mio. €)

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Aufgrund der weiterhin verstärkten Bautätigkeit der Landeshauptstadt München erhöht sich der Planansatz für die Auszahlungen für Baumaßnahmen im Jahr 2024 im Vergleich zum Nachtrag 2023 um 85 Mio. €. Die Ansätze hierfür liegen vor allem in den Teilhaushalten des Referats für Bildung und Sport (564 Mio. €), des Baureferats (188 Mio. €) und des Kommunalreferats (185 Mio. €).

Im Referat für Bildung und Sport gibt es zum Haushaltsplan 2024 eine leichte Reduzierung um 30 Mio. €. Die Ansätze verteilen sich auf eine Vielzahl von Baumaßnahmen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten. Die größte Baumaßnahme ist derzeit der Schulcampus Bayernkaserne, dessen Planansatz im Jahr 2024 bei 30 Mio. € liegt.

Im Baureferat erhöhen sich die Planansätze bei diversen Maßnahmen. Im Bereich Tiefbauunterhalt vor allem durch den Neubau der U-Bahnlinie U5 (West-Pasing) und den Vorhaltemaßnahmen bei der U9 (in Summe +15 Mio. €), bei der Nahmobilitätspauschale (+8 Mio. €) und bei der Neubaustrecke Tram Westtangente (+3,4 Mio. €). Im Vergleich zum Nachtrag 2023 ergibt sich insgesamt eine Steigerung um 55 Mio. €.

Im Kommunalreferat erhöhen sich die Planansätze 2024 in Summe um 79 Mio. €. Auch hier ist eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen betroffen. Die größte Steigerung liegt mit 20 Mio. € bei den Auszahlungen für die Errichtung von Leichtbauhallen und Modulbauten für Geflüchtete aus der Ukraine.

(Ist 2022: 818 Mio. €, Nachtrag 2023: 903 Mio. €, Haushalt 2024: 988 Mio. €)

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen

Die Planansätze 2024 verteilen sich auf alle Teilhaushalte, wobei primär das Referat für Bildung und Sport (33 Mio. €) und das Kreisverwaltungsreferat (37 Mio. €) betroffen sind.

Im Referat für Bildung und Sport ist jedes Jahr ein deutlicher Unterschied zwischen den Planwerten und dem realen Mittelabfluss zu verzeichnen. Auch in den Vorjahren waren im Haushaltsplan ursprünglich Mittel vor allem für Ersteinrichtungskosten in vergleichbarer Höhe eingeplant und sind dann aber nicht abgeflossen. Die Gründe hierfür sind vielschichtig, liegen aber in erster Linie an Anpassungen an den tatsächlichen Verlauf der Bautätigkeiten. Im Vergleich zum Nachtrag 2023 wurde der Ansatz für 2024 um 5 Mio. € reduziert.

Im Kreisverwaltungsreferat stieg der Planansatz im Vergleich zum Nachtrag 2023 um 21 Mio. €. Ursächlich hierfür sind insbesondere im Bereich der Branddirektion Neubeschaffungen für Ersteinrichtungen, Kraftfahrzeuge, IT-Anlagen und Software aufgrund diverser Finanzierungsbeschlüsse.

(Ist 2022: 46 Mio. €, Nachtrag 2023: 82 Mio. €, Haushalt 2024: 98 Mio. €)

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Diese Auszahlungsart steigt im Haushaltsjahr 2024 im Vergleich zum Nachtrag 2023 um 380 Mio. € auf 561 Mio. €. Hauptursächlich dafür ist 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 ein Betrag in Höhe von 300 Mio. € im Teilhaushalt des Baureferats veranschlagt. Im Referat für Stadtplanung und Bauordnung steigen die Ansätze insbesondere auf Grund einer Stammkapitalerhöhung für Sanierungsmaßnahmen der städtischen Wohnungsbaugesellschaft Münchner Wohnen im Vergleich zum Nachtragsplan 2023 um 54 Mio. €.

(Ist 2022: 263 Mio. €, Nachtrag 2023: 181 Mio. €, Haushalt 2024: 561 Mio. €)

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

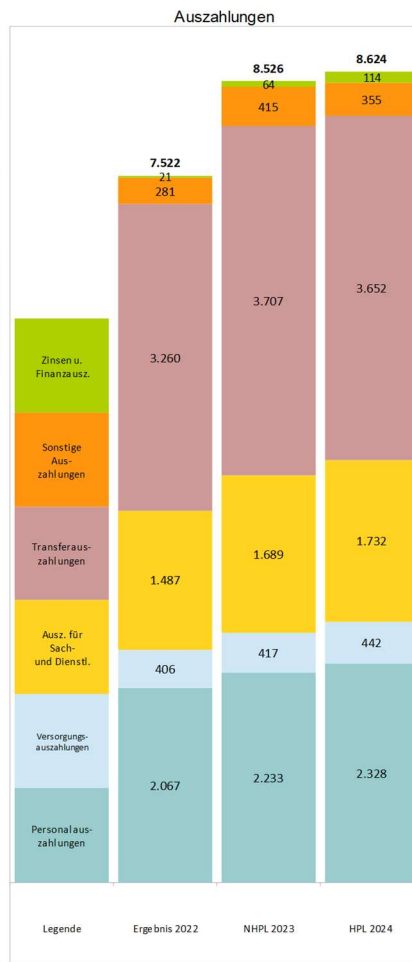
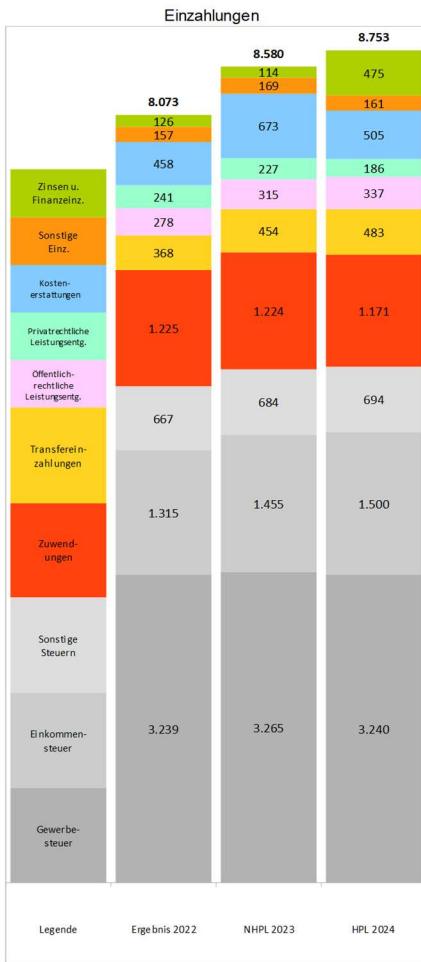
Diese Auszahlungsart hat sich im Vergleich zum Nachtragshaushalt 2023 um weitere 50 Mio. € erhöht und liegt für das das Haushaltsjahr 2024 bei 349 Mio. €.

Der Anstieg spiegelt die finanziellen Anstrengungen der Landeshauptstadt München in den Bereichen Klimaschutz (Referat für Umwelt- und Klimaschutz: +22 Mio. €), Mobilität (Referat für Arbeit und Wirtschaft: +19 Mio. €; Mobilitätsreferat: +15 Mio. €) und Wohnungsbau (Planungsreferat: +15 Mio. €) wider. Hier wurden für unterschiedliche Maßnahmen jeweils deutlich höhere Zuschüsse beschlossen. Im IT-Referat fiel der Zuschuss an die LHM Service GmbH um 27 Mio. € geringer als im Vorjahr aus und liegt nun bei 44 Mio. €.

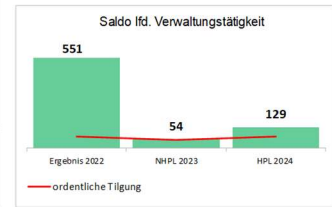
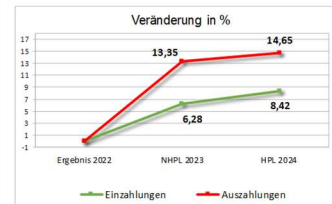
(Ist 2022: 72 Mio. €, Nachtrag 2023: 299 Mio. €, Haushalt 2024: 349 Mio. €)

Gesamtfinanzhaushalt

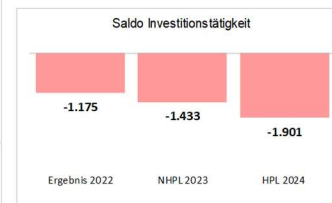
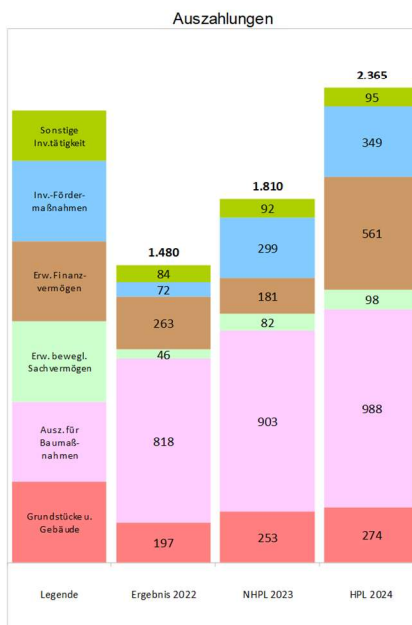
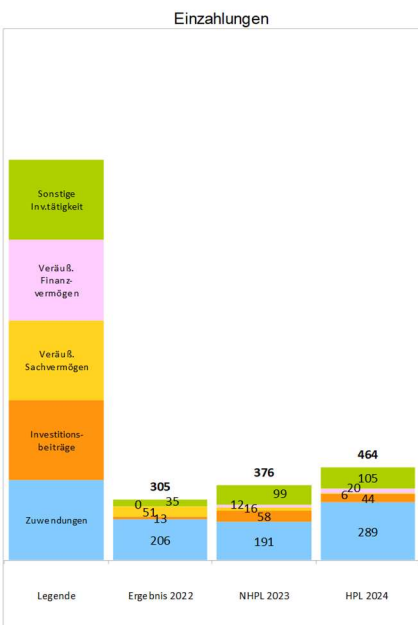
Laufende Verwaltungstätigkeit in Mio. €



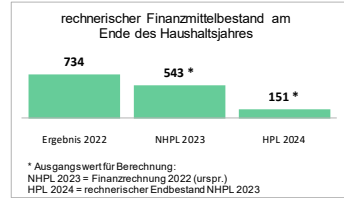
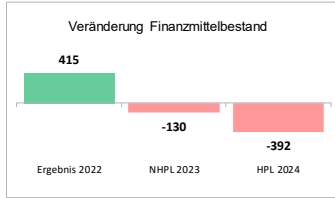
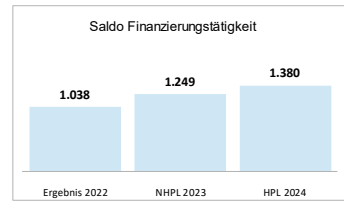
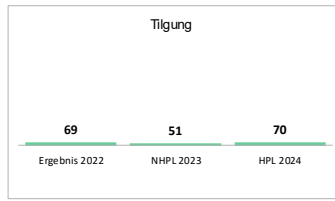
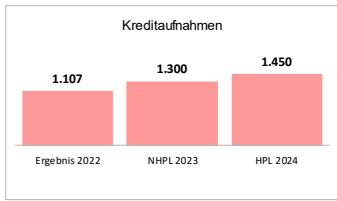
Erläuterung Säulen/Spalten:
Ergebnis 2022 = Jahresabschluss 2022
NHPL 2023 = Nachtragshaushaltsplan 2023
HPL 2024 = Haushaltsplan 2024



Investitionstätigkeit in Mio. €



Finanzierungstätigkeit in Mio. €



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

3.3 Entwicklung des Vermögens

(Plan-)Bilanz für die Jahre 2022 bis 2024 (in Mio. €):

Aktiva	31.12.22	31.12.23	31.12.24	Passiva	31.12.22	31.12.23	31.12.24
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Anlagevermögen	26.574	27.569	29.112	1. Kapital	13.731	13.347	13.113
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.040	1.190	1.193	1.1 Allgemeine Rücklage	7.276	6.864	7.169
1.2 Sachanlagen	16.545	17.433	18.432	1.2 Rückl. aus nicht ertragswirks.aufzul. Zuw.	0	0	0
1.3 Finanzanlagen	8.989	8.946	9.487	1.3 Ergebnisrücklage	6.268	6.766	6.474
1.4 Bes. AV - Treuhandvermögen (MGS)	0	0	0	1.4 Verlustvortrag	0	0	0
				1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (o. St.)	179	-292	-530
				1.6 Kapital - Treuhandvermögen (MGS)	8	9	0
2. Umlaufvermögen	1.597	2.087	1.750	2. Sonderposten	3.283	3.415	3.614
2.1 Vorräte	11	11	12	2.1 aus Zuwendungen	2.819	2.842	3.004
2.2 Forderungen und sonst. VG	985	1.586	1.640	2.2 aus Beiträge u. ähnl. Entgelten	95	143	156
2.3 Liquide Mittel	601	490	98	2.3 Sonstige Sonderposten	367	428	453
				2.4 aus dem Gebührenaussgleich	2	2	1
3. Rechnungsabgrenzungsposten	195	178	193	3. Rückstellungen	7.346	7.159	7.095
				3.1 für Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	6.612	6.310	6.272
				3.2 Umweltrückstellungen	0	0	0
				3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0
				3.4 i.R.d. Finanzausgl. u. v. Steuerschuldverh.	352	292	255
				3.5 für drohende Verpflichtungen	9	8	9
				3.6 Sonstige Rückstellungen	373	549	559
				3.7 Sonstige R. - Treuhandvermögen (MGS)	0	0	0
4. nicht rechtsfähige (fid.) Stiftungen	382	393	404	4. Verbindlichkeiten	3.863	5.752	7.052
				4.1 Anleihen	121	121	121
				4.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	2.423	3.838	5.218
				4.3 Kreditähnliche Verbindlichkeiten	0	0	0
				4.4 Verb. aus Lieferungen/ Leistungen	94	108	56
				4.5 Verb. aus Transferleistungen	5	31	34
				4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.217	1.652	1.623
				4.7 Bes. Verb. - Treuhandvermögen (MGS)	3	2	0
				5. Rechnungsabgrenzungsposten	143	161	181
				6. nicht rechtsfähige (fid.) Stiftungen	382	393	404
Bilanzsumme	28.748	30.227	31.459	Bilanzsumme	28.748	30.227	31.459

Erläuterungen:

Spalten:

Spalten 2 und 6: Ist-Zahlen aus dem Jahresabschluss 2022

Spalten 3 und 7: Ist-Zahlen aus der vorläufigen Bilanz 2023 (Stand: April 2024)

Spalten 4 und 8: Plan-Werte für 2024 = Ist-Werte aus 2023 zzgl./abzgl. der durchschnittlichen jährlichen Veränderungen im Zeitraum 2019 bis 2023, davon abweichende Berechnungen bei folgenden Positionen:

Zeilen:

Aktiva:

1.1 zzgl. Ausgleich der Differenz Aktiva/Passiva

1.2 zzgl. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Baumaßnahmen und den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Finanzaushalt 2024, Zeilen 20 – 22)
abzgl. Bilanzielle Abschreibungen (Ergebnishaushalt 2024, Zeile 14)

1.3 Erwerb abzgl. Veräußerung von Finanzanlagen (inkl. SWM) gem. Finanzaushalt 2024, Zeile 23

2.3 Veränderungen des Finanzmittelbestandes gem. Finanzaushalt 2024, Zeile S11

Passiva:

1.3 Berücksichtigt wurde das vorläufige Ergebnis der Ergebnisrechnung 2023

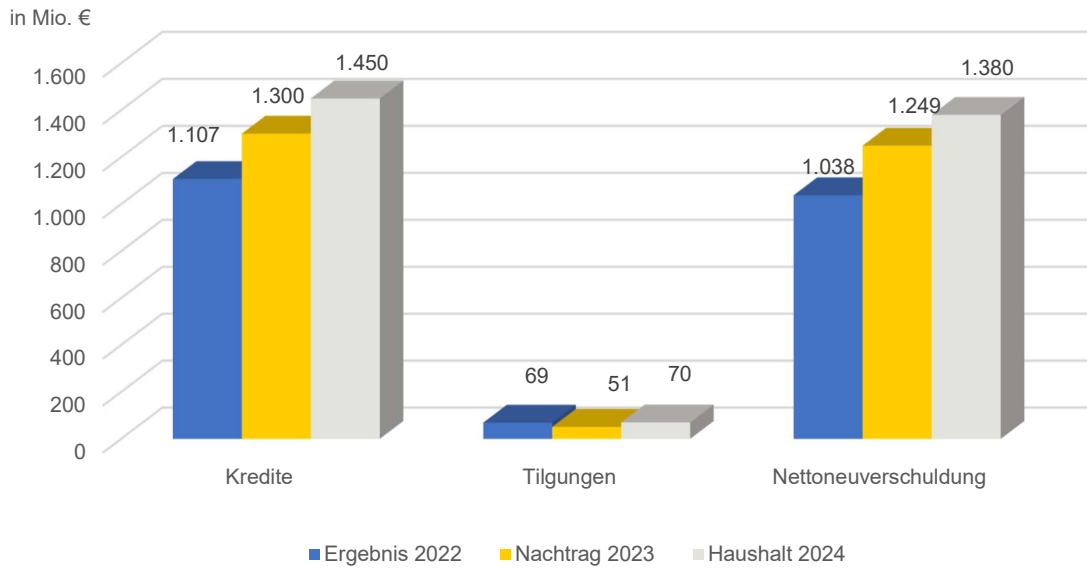
1.5 Jahresergebnis aus dem Ergebnishaushalt 2024, Zeile S8

4.2 Veränderung gegenüber dem Vorjahr i. H. d. Saldos aus Finanzierungstätigkeit 2024, Zeile S10

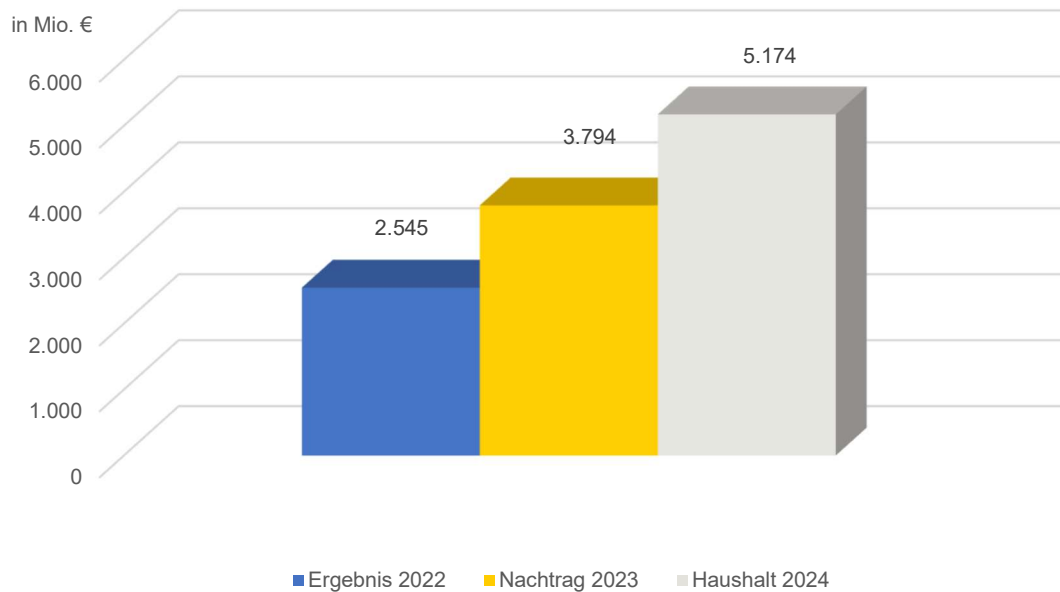
Anmerkung: Wesentliche Änderungen der Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden ergeben sich nicht.

3.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten

Entwicklung der Kreditaufnahmen, Tilgungsleistungen und Nettoneuverschuldung im Vergleich 2022 - 2024



Entwicklung des Schuldenstands
einschl. nicht rechtsfähige Stiftungen



4 Entwicklung im Finanzplanungszeitraum

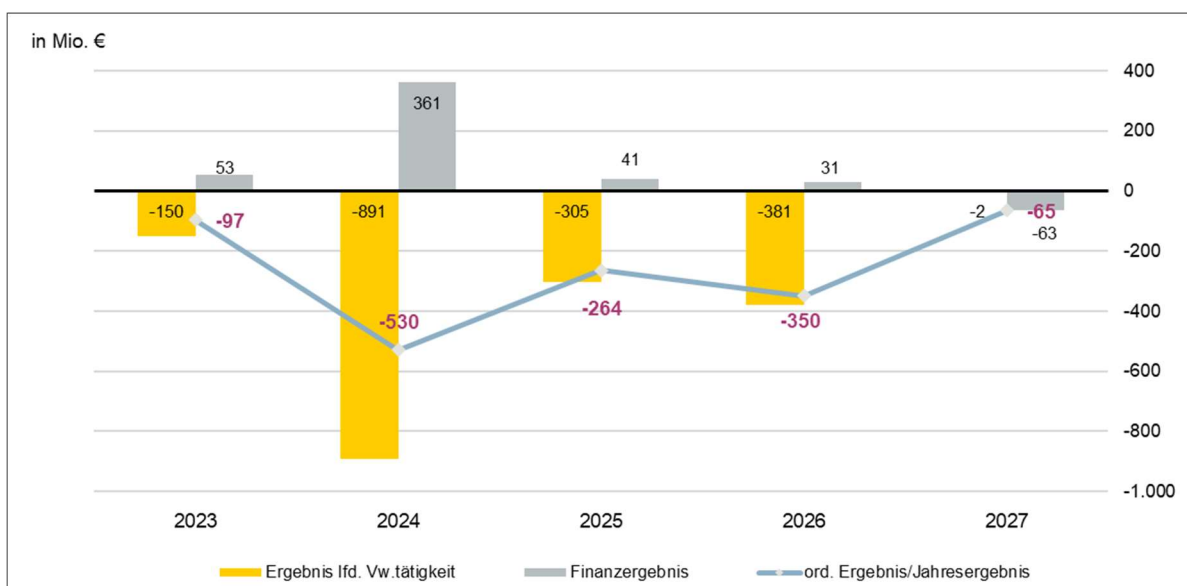
4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses

4.1.1 Ergebnishaushalt

	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-150	-891	-305	-381	-2
Finanzergebnis	53	361	41	31	-63
Jahresergebnis	-97	-530	-264	-350	-65

Der **Finanzplan 2023 – 2027** weist im **Ergebnishaushalt** trotz der in allen Jahren bereits berücksichtigten und ab 2025 sukzessiv leicht steigenden Gegensteuerungsmaßnahmen durchgehend negative Jahresergebnisse aus. Die nochmals deutlich schlechteren Ergebnisse in den Jahren 2024 und 2026 sind vor allem auf Schwankungen bei den Versorgungsaufwendungen zurückzuführen. In Summe führt dies im gesamten Betrachtungszeitraum zu einem negativen Gesamtergebnis in Höhe von 1,31 Mrd. €, wodurch sich das Eigenkapital entsprechend vermindert. In der Gesamtentwicklung ist aber eine positive Tendenz zu erkennen und die prognostizierten Fehlbeträge können weiterhin durch Verrechnung mit der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden (siehe auch Ziffer 4.2).

Nachfolgend die Entwicklung in der grafischen Übersicht:



4.1.2 Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

	2023	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen	8.580	8.753	9.007	9.306	9.601
Auszahlungen*	8.526	8.624	9.007	9.016	9.289
Dynamisiertes HSK ab 2025	-	-	-155	-160	-165
Überschuss/Fehlbetrag	54	129	155	450	477

*in den Jahresraten bereits enthaltenes HSK:

2023: 98 Mio. €; 2024: 150 Mio. €

Der **Finanzplan 2023 – 2027** weist im **Finanzhaushalt** im Bereich der **laufenden Verwaltungstätigkeit** durchgängig, aber erst ab 2026 wieder deutliche Überschüsse aus. Unter Berücksichtigung der auch in den Jahren 2025 bis 2027 weiterhin vorgesehenen pauschalen Gegensteuerungsmaßnahmen ergibt sich im gesamten Betrachtungszeitraum ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1,27 Mrd. €.

Investitionstätigkeit

	2023	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	376	464	507	488	501
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	1.810	2.365	3.398	3.290	3.503
Investives HSK ab 2025	-	-	-1.200	-1.200	-1.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.433	-1.901	-1.691	-1.602	-1.602

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

2023: 120 Mio. €; 2024: 858 Mio. €

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen im Finanzplanungszeitraum zwischen 376 Mio. € und 507 Mio. € (in Summe knapp 2,34 Mrd. €) und damit wieder leicht über den Werten aus dem letzten Betrachtungszeitraum (2,11 Mrd. €).

Größter Posten sind dabei die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, die im Betrachtungszeitraum fast dreiviertel aller investiven Einzahlungen ausmachen und sich von 2023 (191 Mio. €) bis 2027 (420 Mio. €) mehr als verdoppeln. Diese stehen im engen Zusammenhang mit den geplanten und stark steigenden Auszahlungen für Baumaßnahmen. So werden ab dem Jahr 2024 vor allem vermehrt Investitionszuwendungen für den Bau der U5 sowie für den Bau von Schulen und Kindertageseinrichtungen erwartet.

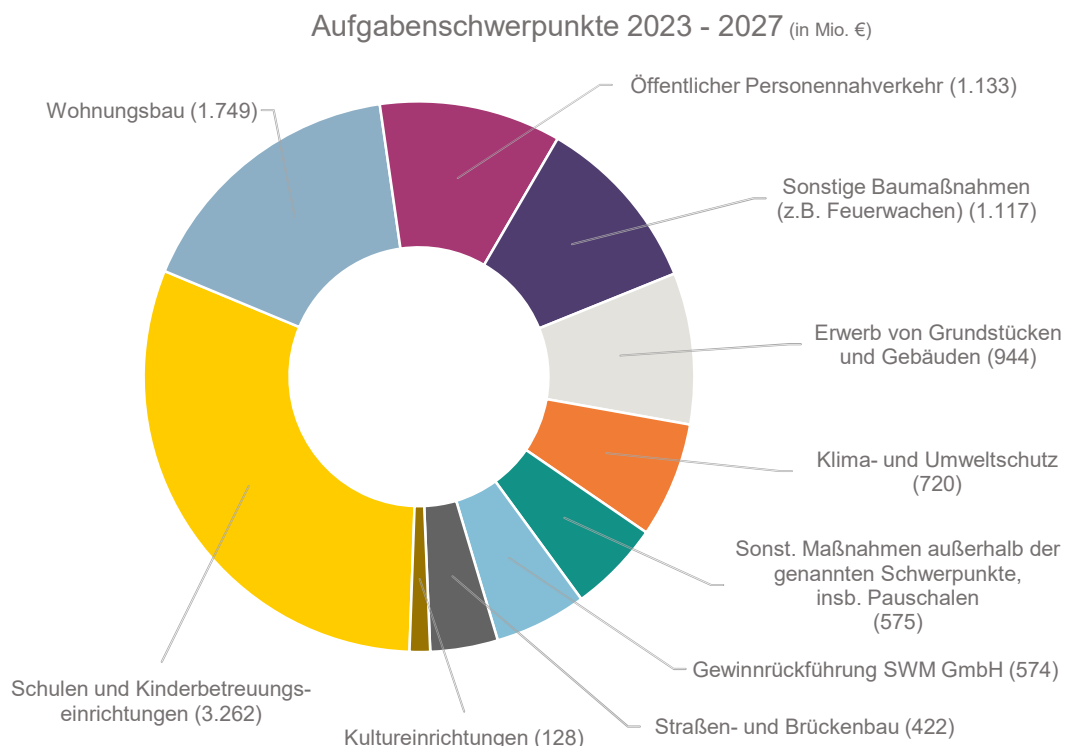
Die geplanten Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen, also von städtischen Grundstücken, reduzieren sich im Jahr 2024 im Vergleich zum Ergebnis 2022 deutlich um 45 Mio. € und liegen ab dem Jahr 2025 stabil bei nur noch rund 4 Mio. €. Hier wirkt sich weiterhin deutlich die Entscheidung aus, weniger Grundstücke zu veräußern und stattdessen im Erbbaurecht zu vergeben.

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 22 Mio. €.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen trotz Berücksichtigung der vorgesehenen investiven Gegensteuerungsmaßnahmen in den Jahren 2025 – 2027 ab dem Haushaltsjahr 2024 weiterhin deutlich über 2 Mrd. € jährlich. Im gesamten Finanzplanungszeitraum summieren sie sich auf 10,57 Mrd. €. Gegenüber dem letzten Betrachtungszeitraum bedeutet dies aber auch eine Reduzierung um 613 Mio. €.

Nachfolgende Grafik (Datenbasis: aktuelle MIP-Broschüre) zeigt die wesentlichen Aufgabenschwerpunkte im Finanzplanungszeitraum. Die vorgesehenen pauschalen Gegensteuerungsmaßnahmen der Jahre 2025 mit 2027 (insgesamt 3,8 Mrd. €) wurden hier anteilig in die Schwerpunkte eingearbeitet. Die wesentlichen Investitionsschwerpunkte liegen weiterhin in den Bereichen Schulen, Kinderbetreuungseinrichtungen, Wohnungsbau und ÖPNV.



Die investiven Gegensteuerungsmaßnahmen (HSK) ab 2025 werden erst in der folgenden MIP- und Haushaltsplanaufstellung maßnahmenscharf umgesetzt. Ohne die konkrete maßnahmenbezogene Umsetzung ergibt sich für die einzelnen Auszahlungsarten auf Zeilenebene derzeit folgendes Bild:

Die Baumaßnahmen sind mit durchschnittlich 1,7 Mrd. € in den Jahren 2025 und 2026 sowie 2,11 Mrd. € im Jahr 2027 ein konstant hoher Bestandteil der Investitionsmaßnahmen. Im Finanzplanungszeitraum summieren sie sich auf 9,32 Mrd. € und sind damit ursächlich für rund 75% aller Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Eine deutliche Steigerung gibt es ab dem Jahr 2025 (668 Mio. €) bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen. Im Vergleich zum Haushaltsplan 2024 (349 Mio. €) bedeutet dies fast eine Verdoppelung. Erst im Jahr 2026 (535 Mio. €) wird wieder von einer leichten Reduzierung ausgegangen. Im gesamten Finanzplanungszeitraum sind hierfür rund 2,50 Mrd. € eingeplant.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen sind im Haushaltsjahr 2024 vor allem aufgrund der überdurchschnittlich hohen Kapitalrückführung an die SWM GmbH deutlich höher als in den Vor- und Folgejahren und summieren sich im Betrachtungszeitraum auf 1,61 Mrd. €. Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden liegen im Finanzplanungszeitraum (in Summe: 1,32 Mrd. €) relativ konstant zwischen 215 und 282 Mio. €.

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

	2023	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen aus der Aufnahme v. Krediten	1.300	1.450	1.450	1.450	1.450
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	51	70	123	188	244
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.249	1.380	1.327	1.262	1.206

Im **Finanzplan 2023 – 2027** sind Kreditaufnahmen in Höhe von 7,10 Mrd. € veranschlagt. Unter Berücksichtigung der geplanten ordentlichen Tilgungsleistungen (676 Mio. €) ergibt sich eine **Netto-Neuverschuldung** in Höhe von 6,42 Mrd. €. Bei gleich hoch bleibenden Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten geht diese aber aufgrund der steigenden Tilgungsleistungen ab dem Jahr 2025 in der jährlichen Betrachtung leicht, aber stetig zurück.

Finanzmittelbestand

	2023	2024	2025	2026	2027
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-130	-392	-208	110	81
Voraussichtlicher Anfangsbestand*	673	543	151	-57	52
Voraussichtlicher Endbestand	543	151	-57	52	134

*Anfangsbestand 2023: Finanzrechnung 2022

Anfangsbestand 2024: lt. Nachtragshaushalt 2023

Trotz der voraussichtlichen Nettoneuverschuldung in Höhe von 6,42 Mrd. € weisen die Jahre bis einschließlich 2025 teils deutliche **Finanzmittelfehlbeträge** aus. Erst ab dem Jahr 2026 errechnen sich wieder leichte Überschüsse. Unter Berücksichtigung der jeweiligen Anfangsbestände an Finanzmitteln kann dies sowie der im Jahr 2025 noch voraussichtlich negative Endbestand im Finanzplanungszeitraum aber ausgeglichen werden. Bis Ende 2027 reduziert sich der voraussichtliche **rechnerische Finanzmittelenbestand** jedoch auf nurmehr 134 Mio. €.

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

Die Finanzplanung wurde ausführlich in Anlage 7 der Beschlussvorlage „Haushaltsplan 2024, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2023 – 2027; Kreditaufnahmen 2024“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26/ V 11191; Vollversammlung vom 20./21.12.2023) erläutert. Diese Erläuterungen entsprechen den in dieser Beschlussvorlage unter Anlage 6 abgebildeten Gesamt- und Teilhaushalten.

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

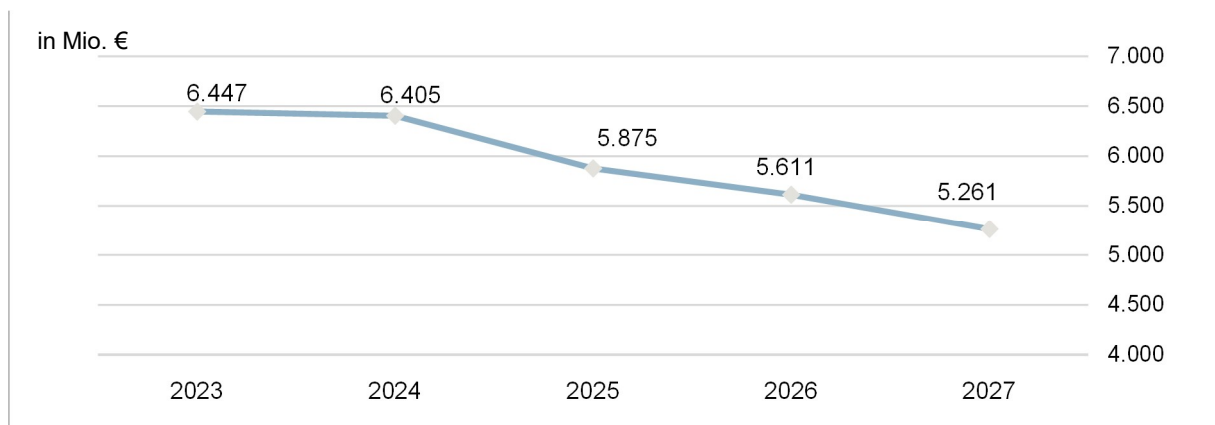
4.2 Entwicklung der Ergebnisrücklage

Ausgehend vom Endstand des Jahresabschlusses 2022 sowie den geplanten Überschüssen bzw. Fehlbeträgen in den Folgejahren wird sich die Ergebnisrücklage voraussichtlich wie folgt entwickeln:

	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnisrücklage	6.268	6.447	6.405	5.875	5.611
Ergebnisvortrag (aus Vorjahr)	179	-42	-530	-264	-350
Summe/Saldo*	6.447	6.405	5.875	5.611	5.261

*Stand jeweils zu Beginn des Jahres

Entwicklung der Ergebnisrücklage inkl. Ergebnisvortrag:



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.

	2022*	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	551	54	129	155	450	477
abzgl. Ordentliche Tilgung von Krediten	69	51	70	123	188	244
zzgl. Rückflüsse von Ausleihen	35	99	105	88	22	22
zzgl. Saldo weitere Positionen**	15	10	15	15	15	16
Bereinigtes Zahlungsergebnis	532	112	179	135	299	271

*Stand: Jahresabschluss 2022

** Einzahlungen mit Zweckbindungen, Investitionszuschüssen

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 2024 und deren jeweiligen Gesamtkosten im Finanzplanungszeitraum aufgelistet. Die Gesamtkosten beziehen sich auf das Mehrjahresinvestitionsprogramm für die Jahre 2023-2027 (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	Ansatz 2024	Gesamtkosten 2023 - 2027	jährliche Folgekosten
Baureferat			
Stadtwerke / ÖPNV			
Kapitalrückführung an SWM GmbH	300,0	677,8	
Verlängerung U 5-West, Laimer Platz Finanzrahmen	35,0	898,0	
U-Bahn-Linie U9-Vorhaltemaßnahme Hauptbahnhof	10,0	662,6	
Neubau Trambetr.hof Ständlerstr., Ant. SWM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	20,6	281,5	
Brandschutz U-Bahn Gesamtnetz, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	6,7	45,9	
Planungspauschale U-Bahn, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	10,8	41,9	
Neubau Tram Westtangente, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	22,6	130,4	
Gemeinde-, Bundes- und Staatsstraßen, Ortsdurchfahrten			
Nahmobilitätspauschale	15,1	150,1	
Neubaustrecke Tram Westtangente, 1. ÖPNV-Bauprogramm	5,9	72,0	
Laimer Unterführung - Umweltverbundröhre	5,0	95,5	0,1
Altstadtringtunnel, Sicherheitsnachrüstung und Straßenumbau	8,6	140,6	0,3
IT-Referat			
IT-Strategie und IT-Steuerung/Controlling			
Zuschuss LHM Services GmbH	44,0	327,1	
Kommunalreferat			
Immobilienmanagement			
Neubau Feuerwache 5, Anzinger Str. 41	8,0	120,0	1,0
Sanierung, Umbau und Erweiterung, Feuerwache 1	11,7	98,1	0,6
Übernachtungsschutz /medizinische Einrichtung, Lotte-Branz-Str.	16,5	48,1	0,5
Jugendfreizeitstätte, Kreisjugendring, Westendstr. 66a	6,0	39,5	0,4
Generalinstandsetzung, Severinstr. 3-6 / Werinherstr. 33	26,0	111,4	1,1
Neubau Strassenbaubetriebshof, Kagerstr.9	5,0	39,6	0,5
Komprimierung u. Teilverlagerung, Gmunder Str. 32	7,0	36,2	0,4
Ukraine, Modulbauten für Geflüchtete, diverse Standorte	45,0	144,8	
Allgemeines Grundvermögen			
Erwerb von Grundvermögen (Vorratsvermögen)	10,8	1.274,7	
Erwerb von Grundvermögen, allgemeine Einzelbeschlüsse	14,5	45,2	
Vollzug der Bauleitplanung I	12,6	244,0	
Vollzug der Bauleitplanung III	13,4	116,5	
Generalinstandsetzung und Umbau Jutier- und Tonhalle	15,5	125,3	1,0
Umbau und Sanierung Bettenhäuser, Klinikum Schwabing	10,0	60,9	
Investitionskostenzuschuss, Sanierung Wohnsiedlung Alte Heimat	5,5	80,0	

Maßnahme	Ansatz 2024	Gesamtkosten 2023 - 2027	jährliche Folgekosten
Jubiläumstiftung „Alte Heimat“			
Sanierung Wohnsiedlung „Alte Heimat“	5,5	146,7	
Projekt Freiham			
Erwerb von Grundvermögen	188,1	683,3	
Entwicklungsmaßnahme Bayernkaserne			
Erwerb von Grundvermögen	11,7	241,3	
Kreisverwaltungsreferat			
Feuerwehr			
Kraftfahrzeuge	8,7	95,9	
IT-Anlagen, Software	21,6	42,6	
Mobilitätsreferat			
Strategie, Bezirksmanagement u. Projektentwicklung			
Elektrifizierung des Busverkehrs	8,4	98,7	
Referat für Arbeit und Wirtschaft			
Flughafen München			
2. Stammstrecke Neubau, LHM-Anteil	30,6	113,7	
Referat für Bildung und Sport			
Schulverwaltung			
Ersteinrichtungskosten, Pädagogischer Bedarf (Säule 2)	8,0	166,4	
Pauschale für Festbauprogramm 2022, 4. Schulbauprogramm	6,0	360,0	
Pauschale für Festbauprogramm 2023, 5. Schulbauprogramm	6,6	690,0	
Bewegliches Anlagevermögen, Beschaffung Baureferat	10,9	53,5	
Grundschulen			
Aidenbachstr., Neubau	5,3	89,6	2,8
Senftenauerstr. 21	12,8	84,1	1,7
Neufreimann, Grundschule und Förderzentrum	12,0	173,9	3,7
Karl-Marx-Ring, Neubau	10,0	69,3	1,2
Oberföhringer Str., Erweiterung	6,6	63,2	2,3
Passauer Str., Neubau	8,0	72,6	1,0
Strehleranger, Neubau	8,0	128,8	4,0
Theodor-Fischer-Str., Neubau	5,4	54,6	1,0
Weißenseestr. 45, Erweiterung und Umbau	10,0	119,0	4,8
Mittelschulen			
Eduard-Spranger-Str. 15 + 17, Neubau	10,0	201,5	2,4
Torquato-Tasso-Str. 38 Erweiterung und Neubau	20,0	136,8	1,6
Zielstattstr. 74., Neubau	15,0	241,3	3,1
Königswieser Str. 7, Neubau	17,6	205,8	0,4
Freiham Nord, Neubau	5,0	116,6	
Städtische Realschulen			
Reutberger Str. 10 und 12, Neubau	12,0	49,9	2,5
Fehwiesenstr. 15, Campus Ost	8,0	101,5	3,0
Petrarcastr.1, Neubau	6,4	91,5	1,0
Fürkhofstr. 28, Erweiterung und Neubau	20,0	192,2	2,6
Staatliche Realschulen			
Franz-Mader-Str., Neubau	8,5	125,2	3,2
Städtische Gymnasien			
Max-Reinhard-Weg 27, Neubau	6,0	66,4	0,8

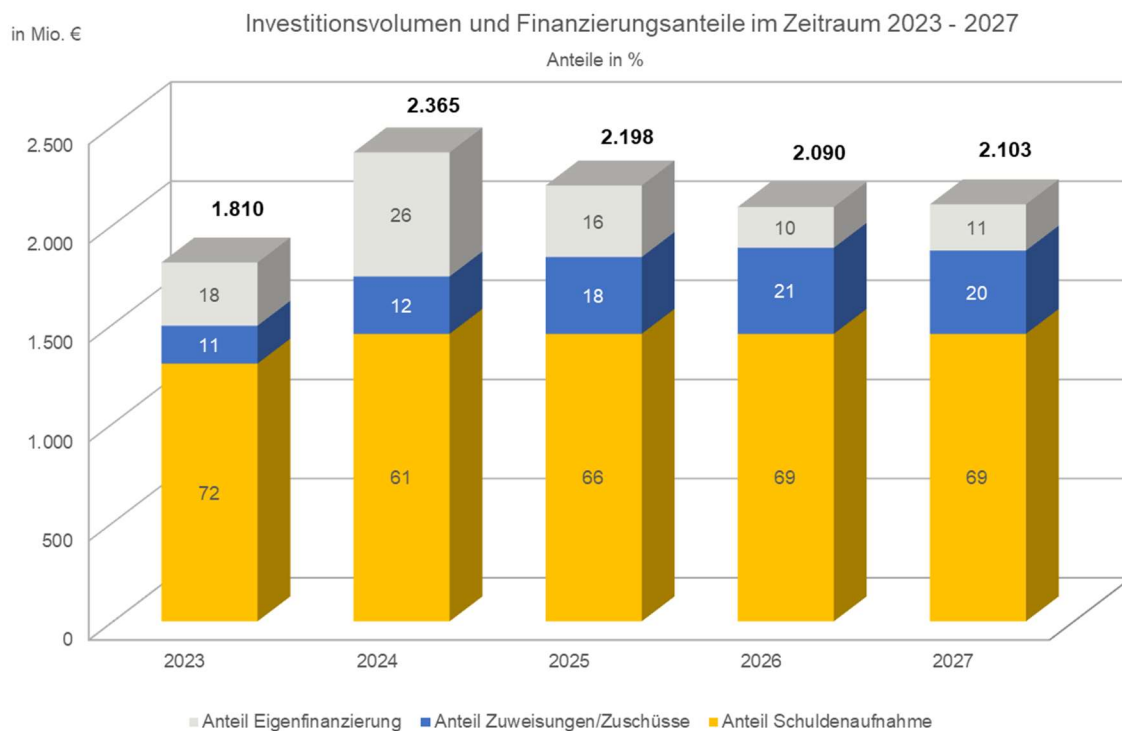
Maßnahme	Ansatz 2024	Gesamtkosten 2023 - 2027	jährliche Folgekosten
Staatliche Gymnasien			
Wackersberger Straße 59	11,0	59,7	1,0
Neufreiham Süd, Neubau	30,0	270,6	6,7
Gmunder Str., Neubau	19,0	118,0	2,4
Karl-Theodor-Str., Generalinstandsetzung und Erweiterung	13,5	163,8	1,3
Salzsenderweg 2, Neubau	15,0	132,5	2,1
Am Stadtpark 21, Generalinstandsetzung und Erweiterung	5,8	77,4	0,4
Messestadt Riem, Neubau	9,0	226,8	1,8
Knorrstr. 171, Erweiterung	8,5	50,5	0,3
Albrechtstr. 7, Generalinstandsetzung und Erweiterung	11,0	158,0	1,9
Lerchenauer Str., Neubau	8,5	282,1	
Berufsschulen			
Luisenstr. 9 - 11, Generalsanierung	20,0	162,5	1,6
Orleanstr. 46, Abbruch und Neubau	7,6	219,2	2,5
Carl-Wery-Str., Neubau	20,0	127,8	2,1
Städtische Willy-Brandt-Gesamtschule			
Freudstr.15, Ersatzbau und Neubau	20,4	162,2	1,8
KIT Kindertageseinrichtung			
Kita Bauprogramm 2019	5,0	48,9	
Baukostenzuschuss, Kindertageseinrichtungen nicht-städtischer Träger	7,0	235,6	
Referat für Klima- und Umweltschutz			
Umwelt			
Förderprogramm Energieeinsparung (FES) KSP 2019	10,0	58,5	
Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (FKG)	18,2	620,9	
Quartiersbudget GSB III	5,0	305,0	
Referat für Stadtplanung und Bauordnung			
Städtebauförderung			
Pauschale, Sanierungsmaßnahmen der Stadt	5,2	43,2	
Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung			
Darlehen u. Zuschüsse, geförderter Mietwohnungsbau (=EOF) WiM VI	16,3	215,0	
Darlehen u. Zuschüsse, geförderter Mietwohnungsbau (=EOF) WiM VII	7,7	816,4	
Darlehen Münchner Mietwohnungsbau, München Modell, WiM VI	13,1	236,5	
Darlehen Münchner Mietwohnungsbau, München Modell, WiM VII	9,6	844,2	
Stammkapitalerhöhung GEWOFAG	82,0	590,8	
Stammkapitalerhöhung GWG	87,5	843,7	
Stammkapitalerhöhungen für Sanierung der Münchner Wohnen	47,0	200,0	
Förderung unabweisbarer Mehrkosten, EOF, WiM VI	19,4	105,7	
Befr. Teuerungsausgleich für den Konzeptionellen Mietwohnungsbau	35,0	299,0	
Sozialreferat			
Allgemeine Sozialverwaltung (Sozialreferat)			
Eigenkapitalzuführung Münchenstift GmbH Tauernstr.	7,0	32,0	
Eigenkapitalzuführung Münchenstift GmbH Hans-Siebers-Haus	9,0	32,0	

5.2 Finanzierung der Investitionen

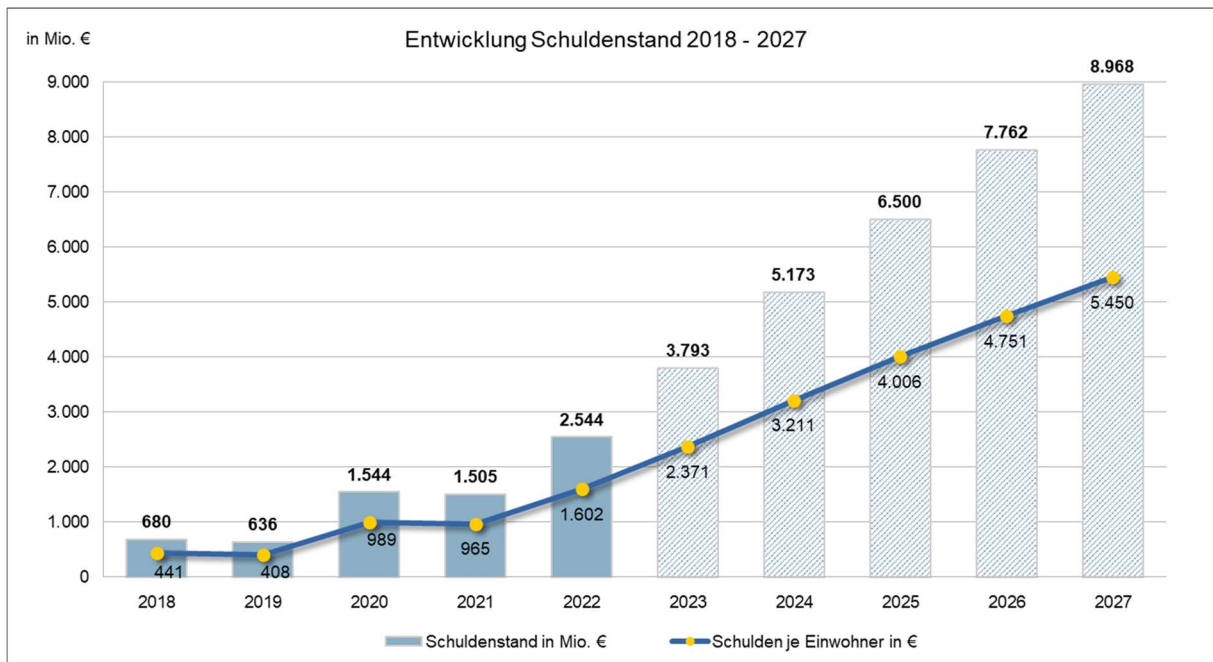
Verteilung der eingesetzten Mittel zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen:

	2023	2024	2025	2026	2027
Investitionsvolumen	1.810	2.365	2.198	2.090	2.103
Anteil Schuldenaufnahme	1.300	1.450	1.450	1.450	1.450
Anteil Zuweisungen/Zuschüsse	191	289	387	434	420
Anteil Eigenfinanzierung	319	625	361	206	233
Summe	1.810	2.365	2.198	2.090	2.103

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 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 bis zum Jahr 2027 auf voraussichtlich knapp 9 Mrd. € an.



Erläuterungen:

- 2018 - 2022: Ist-Zahlen aus dem jeweiligen Jahresabschluss
- 2023: Nachtragshaushaltsplan 2023
- 2024 – 2027: Finanzplan 2023 - 2027

6 Vergleich mit dem Finanzplan des Vorjahres

Vergleich des Haushaltsplans 2024 mit den Prognosen für 2024 aus der Mittelfristigen Finanzplanung 2022-2026

6.1 Ergebnishaushalt

Abweichungen Haushaltsplan 2024 von den Finanzplanwerten (Finanzplan 2022 - 2026) für 2024

Erträge und Aufwendungen		Finanzplan 2024	Haushaltsplan 2024	Abweichungen	
				absolut	in %
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.649	5.434	-215	-3,8
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.177	1.162	-15	-1,3
3	+ Sonstige Transfererträge	469	483	14	3,0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	335	324	-11	-3,3
5	+ Auflösung von Sonderposten	54	51	-3	-5,6
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	229	223	-6	-2,6
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	399	480	81	20,3
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	328	363	35	10,7
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	33	33	0	0,0
10	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	8.674	8.554	-120	-1,4
11	- Personalaufwendungen	2.422	2.334	-88	-3,6
12	- Versorgungsaufwendungen	784	955	171	21,8
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.674	1.753	79	4,7
14	- Bilanzielle Abschreibungen	398	405	7	1,8
15	- Transferaufwendungen	3.494	3.530	36	1,0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	424	468	44	10,4
	- Gegensteuerung konsumtiv	-110	0	110	-100,0
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.086	9.446	360	4,0
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-413	-891	-478	115,7
17	+ Finanzerträge	158	475	317	200,6
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	90	114	24	26,7
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	68	361	293	430,9
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-345	-530	-185	53,6
19	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0,0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0,0
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0,0
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	-345	-530	-185	53,6

6.2 Finanzhaushalt

Abweichungen Haushaltsplan 2024 von den Finanzplanwerten (Finanzplan 2022 - 2026) für 2024

Ein- und Auszahlungen		Finanzplan 2024	Haushaltsplan 2024	Abweichungen	
				absolut	in %
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.649	5.434	-215	-3,8
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.183	1.171	-12	-1,0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	469	483	14	3,0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	337	337	0	0,0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	192	186	-6	-3,1
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	424	505	81	19,1
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154	161	7	4,5
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158	475	317	200,6
S1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	8.567	8.753	186	2,2
9	- Personalauszahlungen	2.408	2.328	-80	-3,3
10	- Versorgungsauszahlungen	437	442	5	1,1
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.676	1.732	56	3,3
12	- Transferauszahlungen	3.542	3.652	110	3,1
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	309	355	46	14,9
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	90	114	24	26,7
	- Gegensteuerung konsumtiv	-110		110	-100,0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	8.352	8.624	272	3,3
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	215	129	-86	-40,0
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	390	289	-101	-25,9
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	28	44	16	57,1
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	10	6	-4	-40,0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	20	20	0	0,0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	81	105	24	29,6
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	530	464	-66	-12,5
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	222	274	52	23,4
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.358	988	-370	-27,2
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	145	98	-47	-32,4
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	292	561	269	92,1
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	366	349	-17	-4,6
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	156	95	-61	-39,1
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	2.540	2.365	-175	-6,9
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.010	-1.901	109	-5,4
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.795	-1.772	23	-1,3
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.850	1.450	-400	-21,6
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	0,0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	0,0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	1.850	1.450	-400	-21,6
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	121	70	-51	-42,1
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	0,0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	121	70	-51	-42,1
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	1.729	1.380	-349	-20,2
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-66	-392	-326	493,9

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:

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Nachtrag 2023	Ansatz 2024
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf)	620	551	54	129
<i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>		-69	-497	75
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-528	-623	-1.379	-1.771
<i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>		-95	-756	-392
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-566	415	-130	-392
<i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>		981	-545	-262
Endbestand der Liquiditätsreserven*	319	673	543	151
<i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>		354	-130	-392

*Haushaltsjahr 2021/2022 gem. Finanzrechnung 2022

Haushaltsjahr 2023 gem. Nachtragshaushaltplan (rechnerischer Finanzmittelendbestand)

Haushaltsjahr 2024 (rechnerischer Finanzmittelendbestand)

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

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Nachtrag 2023	Ansatz 2024
Höchstbetrag der Kassenkredite gem. (Nachtrags-)Haushaltsatzung)	1.300	1.300	1.300	1.300
<i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>		0	0	0
unterjährige Inanspruchnahme, maximal	930	572	629	-
<i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>		-358	57	-
unterjährige Inanspruchnahme, durchschnittlich	265	56	98	-
<i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>		-208	42	-
Inanspruchnahme zum Stichtag 31.12	0	0	0	-

8 Wirtschaftslage der Betriebe

Bezüglich der Wirtschaftslage der städtischen Betriebe wird auf die Stadtratsvorlage über den Finanzdaten- und Beteiligungsbericht 2023 der Landeshauptstadt München (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 11253; Vollversammlung vom 20. Dezember 2023) 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 Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen - in Tsd. Euro -				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2024	886.415	475.995	328.632	233.401	0
2023	552.781	253.584	119.448	0	0
2022	87.374	413	0	0	0
Summe	1.526.570	729.992	448.080	233.401	0
<u>Nachrichtlich:</u> In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	1.450.000	1.450.000	1.450.000	*)	*)

*) Die aktuelle Mittelfristige Finanzplanung erstreckt sich entsprechend der gesetzlichen Vorgabe nur auf die Jahre bis einschl. 2027. Eine Angabe für die Jahre 2028 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⁾	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	mit einer Restlaufzeit der Verbindlichkeiten von			Veränderung im Haushaltsjahr 2024 +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2024
	Euro	Euro	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren		
			1	2	3	4	5
1. Anleihen (Wertpapierschulden)	120.962.442	120.961.282	961.282	0	120.000.000	-2.134	120.959.148
davon endfällige Darlehen	120.000.000	120.000.000	0	0	120.000.000	0	120.000.000
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	2.422.910.877	3.837.739.309	255.000.000	734.268.540	2.848.470.769	1.380.000.000	5.217.739.309
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	2.422.910.877	3.837.739.309	255.000.000	734.268.540	2.848.470.769	1.380.000.000	5.217.739.309
davon endfällige Darlehen ²⁾	1.151.853.000	1.946.015.610	167.000.000	520.000.000	1.259.015.610		
3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0				0	0
3.1 Leibrentenverträge ³⁾	225.000	225.000				0	225.000
4. Summe der Verbindlichkeiten ⁴⁾	2.543.873.319	3.958.700.591	255.961.282	734.268.540	2.968.470.769	1.379.997.866	5.338.698.457

Nachrichtlich:

1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen	0	0				0	0
2. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen	1.230.330.167	1.243.914.819	26.907.044	226.521.429	990.486.346	91.791.952	1.335.706.771
2.1 aus Krediten, davon ...	1.230.330.167	1.243.914.819	26.907.044	226.521.429	990.486.346	91.791.952	1.335.706.771
2.1.1 Münchner Stadtentwässerung	992.566.999	975.262.118	14.867.044	100.589.429	859.805.645	39.982.000	1.015.244.118
2.1.2 Abfallwirtschaftsbetrieb München	62.075.000	50.450.000	7.700.000	0	42.750.000	34.525.000	84.975.000
2.1.3 Münchner Kammerspiele	52.652.000	51.275.000	0	0	51.275.000	-1.350.000	49.925.000
2.1.4 Markthallen München	15.653.556	14.198.428	0	632.000	13.566.428	2.539.000	16.737.428
2.1.5 it@M	106.204.730	151.586.181	4.340.000	125.300.000	21.946.181	16.131.152	167.717.333
2.1.6 fiduziarische Stiftungen	1.177.882	1.143.092	0	0	1.143.092	-35.200	1.107.892
2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0				0	0

¹⁾ Die Ergebnisse der Verbindlichkeiten in der Spalte 1, 2, 6 und 7 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. Euro -

	Kredit- ermächtigung lt. HH-Satzung ¹⁾	Vorjahre			nicht in Anspruch genommene, gültige Krediter- mächtigungen aus Vorjahren ³⁾	2024		Folgejahre			endgültig verfallend nach Ablauf der Gültigkeits- dauer ^{6) 7)}	
		tatsächliche Inanspruchnahme ²⁾				Kredit- ermächtigung insgesamt ⁴⁾	geplante Inanspruch- nahme	geplante Inanspruchnahme				
		2021	2022	2023				2025	2026	2027		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2021	1.200.000	0	702.000	200.000	298.000	2.484.000	0				298.000	
2022	1.000.000		0	1.000.000	0		0	0				0
2023	1.300.000			266.000	1.034.000		0	1.034.000	0			0
2024	1.450.000					1.450.000 ⁵⁾						
2025	1.450.000						1.450.000 ⁵⁾					
2026	1.450.000							1.450.000 ⁵⁾				
2027	1.450.000									1.450.000 ⁵⁾		
Summen:	9.300.000	0	702.000	1.466.000	1.332.000		1.450.000	2.484.000	1.450.000	1.450.000	298.000	

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
- ⁷⁾ Die Rechtsänderung zur Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen wurde erst mit Beginn des Haushaltsjahres 2024 wirksam, daher sind die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2021 bereits mit dem Inkrafttreten des Haushaltes 2023 verfallen.

1.7 Übersicht der 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 Eventual- verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Veränderung im Haushaltsjahr 2024 +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2024
	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4
1. Bürgschaften	16.654.613	15.805.147	-6.844.318	8.960.829
1.1 an Sondervermögen	0	0	0	0
1.2 an verbundene Unternehmen	4.105.010	3.536.648	-581.606	2.955.042
1.3 an Beteiligungen	0	0	0	0
1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
1.5 an sonstigen privaten Bereich	12.549.603	12.268.499	-6.262.712	6.005.787
2. Sonstige kreditähnliche Rechts- geschäfte ohne Bilanzierung	41.123.270	27.434.720	-1.651.018	25.783.702
2.1 an Sondervermögen	0	0	0	0
2.2 an verbundene Unternehmen	28.683.716	15.696.421	-940.237	14.756.184
2.3 an Beteiligungen	0	0	0	0
2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.5 an sonstigen privaten Bereich	12.439.554	11.738.299	-710.781	11.027.518

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	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024*	Veränderung im Haushaltsjahr 2024* +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2024*
	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	7.276.192.609	7.276.192.609	0	7.276.192.609
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0
3. Ergebnismrücklagen	6.268.456.422	6.447.221.488	-96.858.700	6.350.362.788
4. Ergebnisvortrag	178.765.066	-96.858.700	-433.241.500	-530.100.200
5. Summe = Eigenkapital *	13.723.414.097	13.626.555.397	-530.100.200	13.096.455.197

*) ohne Kapital Treuhandvermögen

Arten der Rückstellungen	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 **	Veränderung im Haushaltsjahr 2024 ** +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2024 **
	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.612.052.049	6.651.847.876	492.976.083	7.144.823.959
1.1 für Pensionen und Beihilfen	6.578.723.065	6.624.742.535	495.753.857	7.120.496.392
1.2 für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	33.328.984	27.105.341	-2.777.774	24.327.567
2. Umweltrückstellungen	0	0	0	0
3. Instandhaltungsrückstellungen	60.000	60.000	0	60.000
4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	352.028.783	352.028.783	0	352.028.783
5. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Verfahren	8.519.496	8.519.496	0	8.519.496
6. Sonstige Rückstellungen	373.042.679	378.609.649	8.284.641	386.894.290
7. Summe aller Rückstellungen	7.345.703.007	7.391.065.804	501.260.724	7.892.326.528

**) lt. Ansatz aus dem 1. NHPL 2023 bzw. HPL 2024

1.9 Letzter konsolidierter Jahresabschluss

**Konsolidierte Vermögensrechnung
zum 31.12.2022
Aktiva**

Aktiva		HH-Jahr in Euro	Vorjahr in Euro
A.	Anlagevermögen	36.683.614.224,58	35.937.917.459,36
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.148.236.233,02	1.191.114.074,01
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	99.533.721,53	105.431.920,51
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	880.488.395,23	893.260.976,39
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	91.613.918,43	106.696.126,96
4.	Geschäfts- oder Firmenwert	76.600.197,83	85.725.050,15
II.	Sachanlagen	31.691.680.671,66	30.513.621.028,98
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.132.872.091,26	1.177.606.382,98
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.325.023.043,15	13.773.082.190,75
3.	Infrastrukturvermögen	6.397.892.903,40	6.606.830.248,36
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	286.461.778,15	293.062.117,34
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	824.173.708,55	822.398.442,59
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	968.427.114,93	926.961.551,61
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	509.475.528,28	502.353.782,17
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.247.354.503,94	6.411.326.313,18
III.	Finanzanlagen	3.843.697.318,90	4.231.437.870,56
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	313.510.094,77	338.796.510,70
2.	Anteile an assoziierten Unternehmen	844.237.359,61	1.011.297.587,25
3.	Sonstige Beteiligungen	95.630.942,18	155.620.627,79
4.	Ausleihungen	678.306.455,62	694.735.761,45
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.912.012.466,72	2.030.987.383,37
IV.	Besonderes Anlagevermögen - Treuhandvermögen (MGS)	1,00	1.744.485,81
B.	Umlaufvermögen	6.858.607.821,71	4.692.753.000,62
I.	Vorräte	551.255.734,42	502.482.851,92
1.	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	274.376.223,70	237.400.356,14
2.	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	238.556.671,60	237.241.316,53
3.	Grundstücke als Vorräte (unbebaute und bebaute)	36.837.565,51	25.850.469,48
4.	Sonstige Vorräte	1.217.582,75	1.264.897,45
5.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	267.690,86	725.812,32
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.735.046.390,58	3.006.152.919,57
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	735.570.892,02	556.420.376,18
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.240.285.271,63	1.224.887.035,63
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	2.446.964.508,05	903.909.744,27
4.	Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen (MGS)	10.738.074,18	11.550.111,66
5.	Forderungen nach KHG	301.487.644,70	309.385.651,83
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	26.137.090,99	211.593.770,37
IV.	Liquide Mittel	1.546.168.605,72	972.523.458,76
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	316.109.652,02	288.295.880,19
D.	Unselbständige Stiftungen (Aktiva)	381.613.522,64	387.336.789,12
E.	Ausgleichsposten nach KHG	24.769.459,11	24.652.983,11
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	98.630,46	2.024.518,31
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		44.264.813.310,52	41.332.980.630,71

**Konsolidierte Vermögensrechnung
zum 31.12.2022
Passiva**

Passiva		HH-Jahr in Euro	Vorjahr in Euro
A.	Eigenkapital	17.314.305.955,77	16.786.136.691,53
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	7.276.192.610,09	7.242.096.714,22
II.	Ergebnisrücklagen/Gewinnrücklagen	9.452.331.736,21	8.832.088.519,68
III.	Gesamtbilanzüberschuss)	281.300.185,96	486.060.811,66
IV.	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	285.409.035,94	215.247.486,97
V.	Kapital - Treuhandvermögen (MGS)	9.565.384,60	10.643.159,00
VI.	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	9.507.002,97	0,00
B.	Sonderposten	3.910.083.834,20	3.811.779.229,56
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.128.623.315,02	3.075.491.967,00
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	99.521.537,66	108.608.032,66
III.	Sonstige Sonderposten	366.893.532,27	375.778.479,53
IV.	Gebührenausschlag	2.277.074,48	724.312,56
V.	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	312.768.374,77	251.176.437,81
C.	Rückstellungen	10.767.174.661,71	10.232.959.444,90
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.684.406.199,91	7.520.441.161,20
II.	Umweltrückstellungen	166.135.931,50	169.836.289,34
III.	Instandhaltungsrückstellungen	20.688.739,04	20.269.159,60
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	366.373.932,72	380.510.434,86
V.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	26.064.367,98	27.762.356,66
VI.	Sonstige Rückstellungen	2.503.505.490,56	2.114.140.043,24
D.	Verbindlichkeiten	11.510.607.801,32	9.776.067.430,81
I.	Anleihen	119.962.442,35	120.964.580,63
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.652.925.267,51	6.401.639.370,28
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	40.497.073,27	0,00
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	207.238,65	215.466,90
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	672.550.634,55	734.299.709,63
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.174.964,61	28.912.009,32
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.757.468.323,40	2.190.395.784,19
VIII.	Besondere Verbindlichkeiten - Treuhandvermögen (MGS)	2.654.753,69	3.874.339,65
IX.	Verbindlichkeiten nach dem KH-Finanzierungsrecht	236.167.103,29	295.766.170,21
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	381.027.534,88	338.701.044,79
F.	Unselbständige Stiftungen (Passiva)	381.613.522,64	387.336.789,12
Summe Passiva (Bilanzsumme)		44.264.813.310,52	41.332.980.630,71

Konsolidierte Ergebnisrechnung für das Jahr 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Veränderung zum Vorjahr
		Euro	Euro	Euro
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.232.724.520,32	5.273.276.035,48	40.551.515,16
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.363.886.517,68	1.265.417.295,13	-98.469.222,55
3	+ Sonstige Transfererträge	349.114.609,48	421.616.310,15	72.501.700,67
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.145.346.203,42	11.455.864.867,92	2.310.518.664,50
5	+ Auflösung von Sonderposten	120.545.319,38	129.080.252,36	8.534.932,98
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	796.306.729,80	863.332.082,96	67.025.353,16
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.597.944,82	468.683.400,57	131.085.455,75
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	966.381.844,61	1.210.187.362,49	243.805.517,88
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	142.757.961,22	148.398.627,96	5.640.666,74
10	+/- Bestandsveränderungen	10.595.956,24	70.874.378,46	60.278.422,22
S1	= Ordentliche Gesamterträge (= Zeilen 1 bis 10)	18.465.257.606,97	21.306.730.613,48	2.841.473.006,51
11	- Personalaufwendungen	3.730.516.668,00	3.883.614.294,56	153.097.626,56
12	- Versorgungsaufwendungen	472.349.282,21	636.186.269,78	163.836.987,57
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.214.770.242,73	10.267.684.971,87	2.052.914.729,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.255.470.501,64	1.445.284.343,07	189.813.841,43
15	- Transferaufwendungen	2.995.203.427,39	3.128.157.731,21	132.954.303,82
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.242.677.156,39	1.402.031.842,55	159.354.686,16
S2	= Ordentliche Gesamtaufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	17.910.987.278,36	20.762.959.453,04	2.851.972.174,68
S3	= Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	554.270.328,61	543.771.160,44	-10.499.168,17
17	+ Finanzerträge	187.687.361,99	77.501.708,33	-110.185.653,66
18	+ Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern	29.781.580,25	79.197.061,34	49.415.481,09
19	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	252.420.753,49	196.499.613,56	-55.921.139,93
20	- Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern	46.646.762,49	22.899.976,54	-23.746.785,95
S4	= Gesamtfinanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 bis 20)	-81.598.573,74	-62.700.820,43	18.897.753,31
S5	= Ordentliches Gesamtergebnis (= S3 und S4)	472.671.754,87	481.070.340,01	8.398.585,14
21	+ Außerordentliche Erträge	2.280.508,18	1.435.991,92	-844.516,26
22	- Außerordentliche Aufwendungen	1.473.106,68	3.422.529,82	1.949.423,14
S6	= Außerordentliches Gesamtergebnis (= Saldo Zeilen 21 und 22)	807.401,50	-1.986.537,90	-2.793.939,40
S7	= Gesamtjahresergebnis (= S5 und S6)	473.479.156,37	479.083.802,11	5.604.645,74
23	+/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis ¹	25.971.992,51	-10.248.249,25	-36.220.241,76
24	+/- Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
25	+/- Entnahmen aus/Zuführung zu Rücklagen	-13.390.337,22	-187.535.366,90	-174.145.029,68
S8	Gesamtbilanzüberschuss (Vorjahr: Gesamtbilanzfehlbetrag) (= Saldo S7, Zeilen 23 bis 25)	486.060.811,66	281.300.185,96	-204.760.625,70

¹ vgl. § 307 Abs. 2 HGB

Kapitalflussrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2021 Tsd. Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 Tsd. Euro	Unterschied Tsd. Euro
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten ²	-472.671,8	481.070,3	8.398,5
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.183.080,0	1.389.237,4	206.157,4
3	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	330.285,0	534.215,2	203.930,2
4	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge ³	27.817,3	-6.242,7	-34.060,0
5	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-28.586,8	-23.754,0	4.832,8
6	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-483.882,5	-1.612.490,8	-1.128.608,4
7	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	902.241,8	638.274,7	-263.967,1
8	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	807,4	-1.986,5	-2.793,9
9	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (= Summe aus 1 bis 8)	2.404.434,1	1.398.323,6	-1.006.110,5
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	168.986,7	248.168,0	79.181,3
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.760.338,7	-2.658.074,9	102.263,8
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	1.357,9	2.172,0	814,1
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-149.200,8	-92.906,4	56.294,4
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	217.616,3	488.654,4	271.038,1
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-339.863,3	-92.950,6	246.912,7
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)	-2.861.441,9	-2.104.937,5	756.504,4
21	Zahlungen aus Eigenkapitalveränderungen ⁴	49.767,8	-21.076,1	-70.843,9
22	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter ⁵	44.390,7	70.161,5	25.770,8
23	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	121.720,4	1.291.783,0	1.170.062,6
24	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-202.733,9	-60.609,4	142.124,5
25	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (= Summe aus 21 bis 24)	13.145,0	1.280.259,0	1.267.114,0
26	= Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	-443.862,8	573.645,1	1.017.507,9
27	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,0	0,0	0,0
28	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.416.386,3	972.523,5	-443.862,8
29	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (= Summe aus 26 bis 28)	972.523,5	1.546.168,6	573.645,1

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 ertragswirksamen aufzulösenden Zuwendungen	Erwirtschaftetes Gesamteigenkapital ¹				Eigenkapital der Kommune	Minderheitenkapital	Kumuliertes übriges Konzernergebnis ³		Eigenkapital der Minderheitsgesellschafter	
			Ergebnisrücklage	Ergebnisvortrag	Gesamtbilanzüberschuss/-fehlbetrag	Treuhandvermögen MGS ²						Kumuliertes übriges Konzernergebnis ³
Stand am 31.12.2021	7.242.096.714,22	0,00	8.832.088.519,68	0,00	486.060.811,66	10.643.159,00	0,00	16.570.889.204,56	215.247.486,97	0,00	215.247.486,97	16.786.136.691,53
Sonstige Einzahlungen in das Eigenkapital	0,00	0,00	198.593.377,79	0,00	0,00	0,00	0,00	198.593.377,79	0,00	0,00	0,00	198.593.377,79
Änderungen des Konsolidierungskreises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.087.500,00	0,00	16.087.500,00	16.087.500,00
Übrige Veränderungen	34.095.895,87	0,00	444.263.035,08	0,00	-486.060.811,66	-1.077.774,40	9.507.002,97	727.347,86	43.825.799,72	0,00	43.825.799,72	44.553.147,58
Gesamjahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	281.300.185,96	0,00	0,00	281.300.185,96	10.248.249,25	0,00	10.248.249,25	291.548.435,21
Übriges Gesamtergebnis⁴	0,00	0,00	-22.613.196,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.613.196,34	0,00	0,00	0,00	-22.613.196,34
Gesamtergebnis	0,00	0,00	-22.613.196,34	0,00	281.300.185,96	0,00	0,00	258.686.989,62	10.248.249,25	0,00	10.248.249,25	268.935.238,87
Stand am 31.12.2022	7.276.192.610,09	0,00	9.462.331.736,21	0,00	281.300.185,96	9.565.384,60	9.507.002,97	17.028.886.919,83	285.409.035,94	0,00	285.409.035,94	17.314.305.955,77

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 entfällt das erwirtschaftete Gesamteigenkapital die kumulierten einberathenen 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 – ergänzt. 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 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 Vorjahren übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen			
Nr.	Teilhaushalt		Übertrag aus dem Vorjahr Euro
	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			
Nr.	Teilhaushalt		Übertrag aus dem Vorjahr Euro
	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	-----	-----	-----
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			-----

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
Nr.	Teilhaushalt		Übertrag aus dem Vorjahr Euro
	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	Direktorium	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.147.480,74 €
2	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.811.154,43 €
3	Baureferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.243.501,31 €
4	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.562.374,05 €
5	Baureferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.294.579,00 €
6	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.022,26 €
7	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.308.423,84 €
8	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.035.655,18 €
9	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	184.492,69 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
10	IT-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	667.535,87 €
11	IT-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	3.069.686,37 €
12	IT-Referat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	600.000,00 €
13	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	496.006,29 €
14	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.124.285,11 €
15	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.747.336,84 €
16	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.549.242,75 €
17	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	794.884,60 €
18	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.916.705,79 €
19	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 €
20	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	5.381.083,16 €
21	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	305.000,00 €
22	Kulturreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	197.133,9 €
23	Kulturreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.151.455,42 €
24	Kulturreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.003.080,38 €
25	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	382.037,41 €
26	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	162.006,14 €
27	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.159.000,00 €
28	Personal- und Organisationsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.000,00 €
29	Personal- und Organisationsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	494.216,57 €
30	Personal- und Organisationsreferat – Zentrale Ansätze	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0 €
31	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.313,33 €
32	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.262,07 €
33	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	981.459,70 €
34	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	63.453,21 €
35	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.329.403,21 €
36	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.575.676,59 €
37	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	21.100.336,51 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
38	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.512.121,07 €
39	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.300.464,45 €
40	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0 €
41	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für Baumaßnahmen	800.000,00 €
42	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	285.000,00 €
43	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.462.260,58 €
44	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.509.823,94 €
45	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	900.824,52 €
46	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0 €
47	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.806.910,23 €
48	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.000.000,00 €
49	Revisionsamt	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	48.673,62 €
50	Sozialreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.120.889,02 €
51	Sozialreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.590.270,12 €
52	Sozialreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.668.669,49 €
53	Stadtkämmerei	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	200.114,55 €
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			154.271.306,31 €

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	Stadtkämmerei – zentrale Ansätze	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.034.368.000 €
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			1.034.368.000 €

Auswirkungen der Übertragung nach § 21 Abs. 6 KommHV-Doppik

1. Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt:

2. Auswirkungen der Übertragungen auf den Finanzhaushalt:

Die Summe der übertragenen Haushaltseinzahlungsreste ist durch die bestehenden und ebenfalls noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen gem. Art. 71 Abs. 3 GO gedeckt.

Die Finanzierung der übertragenen Haushaltsauszahlungsreste ist über die entsprechenden Haushaltseinzahlungsreste gesichert.

Die Erfüllung der kommunalen Aufgaben ist sichergestellt.

1.11 Übersicht über die Budgets

Gesamtübersicht über die Budgets

in Tsd. €

Ergebnishaushalt 2024

Teilhaushalte	Erträge			Aufwendungen		
	ordentliche und Finanzerträge	Interne Leistungsverrechnung	Summe	ordentliche und Finanzaufwendungen	Interne Leistungsverrechnung	Summe
Direktorium	3.651	33.621	37.272	74.530	12.683	87.213
Baureferat	654.627	90.452	745.079	684.893	165.058	849.951
Gesundheitsreferat	71.785	1.904	73.689	201.434	30.407	231.841
IT-Referat	58.492	389.245	447.737	490.438	8.606	499.044
Kommunalreferat	74.612	22.198	96.810	390.903	65.967	456.870
Kreisverwaltungsreferat	122.652	194	122.846	425.587	73.399	498.986
Kulturreferat	13.116	21.709	34.825	284.430	37.962	322.392
Mobilitätsreferat	3.095	16	3.111	64.088	6.195	70.283
Personal- und Organisationsreferat	8.492	101.101	109.593	123.276	21.092	144.368
Referat für Arbeit und Wirtschaft	151.741	5.827	157.568	285.964	22.287	308.251
Referat für Bildung und Sport	815.648	14.086	829.734	2.297.778	341.883	2.639.661
Referat für Klima- und Umweltschutz	1.072	9	1.081	60.638	4.940	65.578
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	32.683	32	32.715	112.146	38.083	150.229
Sozialreferat	833.576	364	833.940	1.852.942	91.319	1.944.261
Stadtkämmerei	2.729	25.902	28.631	79.293	22.091	101.384
Revisionsamt	543	7.672	8.215	8.303	1.056	9.359
Zentrale Ansätze, davon	6.150.906	268.336	6.419.242	2.092.896	39.640	2.132.536
<i>Kommunalreferat</i>	173.855	553	174.408	72.900	34.414	107.314
<i>Personal- und Organisationsreferat</i>	38.912	0	38.912	754.497	4.971	759.468
<i>Referat für Stadtplanung und Bauordnung</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Stadtkämmerei</i>	5.938.139	267.783	6.205.922	1.265.499	255	1.265.754
nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	30.297	1.800	32.097	30.278	1.800	32.078
Summe der Budgets	9.029.717	984.468	10.014.185	9.559.817	984.468	10.544.285

Finanzhaushalt 2024

Teilhaushalte	Einzahlungen			Auszahlungen		
	laufende Verwaltungstätigkeit	Investitions- und Finanzierungstätigkeit	Summe	laufende Verwaltungstätigkeit	Investitions- und Finanzierungstätigkeit	Summe
Direktorium	3.647	0	3.647	67.127	3.294	70.421
Baureferat	598.517	71.859	670.376	564.805	589.444	1.154.249
Gesundheitsreferat	110.667	44	110.711	311.660	9.291	320.951
IT-Referat	58.492	0	58.492	462.669	44.037	506.706
Kommunalreferat	70.193	10.461	80.654	342.864	190.848	533.712
Kreisverwaltungsreferat	120.647	141	120.788	340.590	37.310	377.900
Kulturreferat	12.989	0	12.989	272.338	9.320	281.658
Mobilitätsreferat	3.082	0	3.082	57.830	21.792	79.622
Personal- und Organisationsreferat	8.468	0	8.468	108.407	1.108	109.515
Referat für Arbeit und Wirtschaft	151.103	66.446	217.549	270.266	36.363	306.629
Referat für Bildung und Sport	786.871	132.007	918.878	1.968.419	618.840	2.587.259
Referat für Klima- und Umweltschutz	1.068	0	1.068	51.580	44.019	95.599
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	31.752	25.215	56.967	96.943	356.460	453.403
Sozialreferat	829.361	589	829.950	1.770.659	45.620	1.816.279
Stadtkämmerei	2.715	0	2.715	67.718	15	67.733
Revisionsamt	543	0	543	6.315	4	6.319
Zentrale Ansätze, davon	5.932.853	1.576.766	7.509.619	1.835.197	421.274	2.256.471
<i>Kommunalreferat</i>	43.075	26.051	69.126	62.578	300.174	362.752
<i>Personal- und Organisationsreferat</i>	21.329	187	21.516	593.739	850	594.589
<i>Referat für Stadtplanung und Bauordnung</i>	0	32.778	32.778	0	0	0
<i>Stadtkämmerei</i>	5.868.449	1.517.750	7.386.199	1.178.880	120.250	1.299.130
nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	30.061	30.524	60.585	28.438	5.734	34.172
Summe der Budgets	8.753.029	1.914.052	10.667.081	8.623.825	2.434.773	11.058.598

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	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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 281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
31281100	Stadtarchiv

Baureferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
32111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
32111610	Zentrale Dienstleistungen im 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	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
33111320	Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat
Produktgruppe 411	Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen
33411100	Krankenhausumlage
33411200	Betrauungsakte
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

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

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

Kommunalreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
34111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
35111620	Bußgeldstelle KVR
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
35122210	Personenstandswesen
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

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

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

Mobilitätsreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
43111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
37111230	Personal- und Organisationsmanagement
37111250	Ausbildung

Referat für Arbeit und Wirtschaft	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
44111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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

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

Referat für Bildung und Sport	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
39111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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

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

Referat für Klima- und Umweltschutz	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
45111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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

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

Sozialreferat	
Produktgruppe 111	Verwaltungssteuerung und -service
40111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
40111260	Interkulturelle Orientierung und Öffnung
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)
40311600	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
40315600	Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen
40315700	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	Unternehmensengagement, Spenden, Bürgerschaftliches Engagement
Produktgruppe 352	Wohngeld
40352100	Wohngeld
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
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

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

Sozialreferat	
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	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung
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

Name	Eigenkapital 2022 in Euro	EK-Quote in %	Anteil LHM (direkt) in %	Jahresergebnis 2022 in Euro
MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	2.098.241	97,7	2,00	-184.754,62
aquabench GmbH	621.666	61,4	8,00	413,53
Behandlungszentrum für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH ("Marianne-Strauß-Klinik")	11.037.268	31,2	57,143	-1.822.066,83
Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH	4.730.087	65,6	100,00	749.265,71
Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH	1.721.207	34,0	100,00	-1.143.632,66
digital@M GmbH	1.709.363	63,6	100,00	169.574,09
ekz.bibliotheksservice GmbH	22.848.974	59,9	0,469	5.525.944,57
Flughafen München GmbH	1.231.806.890	37,9	23,00	-99.565.115,38
Gasteig München GmbH	3.769.886	3,1	100,00	1,00
GEWOFAG Holding GmbH (Münchner Wohnen)	748.835.988	73,7	100,00	-3.534.471,63
GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH	1.367.972.030	44,4	100,00	-4.942.935,79
Internationale Münchner Filmwochen GmbH	50.000	6,7	40,00	0,00
LHM Services GmbH	78.385.000	88,9	100,00	1.360.000,00
Messe München GmbH	262.612.437	24,8	49,90	51.869.873,00
MGH-Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrum- gesellschaft mbH	187.258.736	82,7	100,00	5.253.686,01
MRG Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH	2.254.018	51,1	100,00	51.255,00
Munich Urban Colab GmbH	41.367.645	92,4	17,00	-146.708,08
Münchener Tierpark Hellabrunn AG	15.941.540	17,3	93,30	-835.422,61
München Klinik gGmbH	213.833.155	19,5	100,00	-32.380.091,17
MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Landeshauptstadt, wohnen und pflegen in der Stadt	140.405.566	51,2	100,00	2.090.587,00
Münchner Arbeit gemeinnützige GmbH	265.829	25,7	100,00	0,00
Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG	0	0,0	100,00	151.338,23
Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH	159.201	1,2	35,71	2.828,62
Münchner Volkshochschule GmbH, Akademie für Erwachsenenbildung	7.075.825	28,9	100,00	-1.405.355,47
Münchner Volkstheater GmbH	7.280.806	43,0	100,00	325.248,85
Olympiapark München GmbH	15.197.796	38,9	100,00	708.245,99
Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	211.231	47,4	100,00	0,00
Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG	2.174.401	79,7	3,001	-45.649,46
Portal München Verwaltungs-GmbH	54.723	29,9	49,00	1.261,89
P+R Park & Ride GmbH	1.942.844	29,1	100,00	279.110,33
Stadtsparkasse München	2.133.819.907	9,2	100,00*	40.973.904,00
Stadtwerke München GmbH	6.234.954.000	53,8	100,00	0,00
WERK1.Bayern GmbH	662.970	51,6	10,00	45.853,45

Stand: September 2023

Beträge gerundet auf volle Euro.

* alleinige Trägerin, entspricht 100% Kapitalanteil

(Quellen: Finanzdaten- und Beteiligungsbericht 2023, Jahresabschlüsse)

2. Gesamthaushalt inklusive Finanzplan

2.1 Gesamtergebnishaushalt

Ergebnishaushalt der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.314.934.748,95	5.404.260.000	5.433.760.000	5.928.760.000	6.158.760.000	6.439.760.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.205.986.417,08	1.217.695.700	1.161.751.200	1.159.982.000	1.168.630.500	1.201.652.300
3 + Sonstige Transfererträge	421.619.588,31	451.932.200	483.292.900	503.742.300	517.510.300	531.043.100
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.646.688,68	312.347.700	324.285.600	329.055.900	330.054.100	327.315.500
5 + Auflösung von Sonderposten	84.679.670,54	60.062.400	51.436.500	51.436.500	51.436.500	51.436.500
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	263.797.888,78	264.084.600	223.245.300	219.725.600	219.234.600	220.299.600
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	524.400.099,98	619.359.700	480.252.300	470.102.900	479.210.200	504.554.200
8 + Sonstige ordentliche Erträge	423.654.751,56	368.867.900	363.277.800	368.528.200	365.273.700	364.159.700
9 + Aktivierte Eigenleistungen	36.054.324,47	33.029.700	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)	8.542.774.178,35	8.731.639.900	8.554.331.400	9.064.363.200	9.323.139.700	9.673.250.700
11 - Personalaufwendungen ^{HVM1}	2.069.970.942,32	2.233.690.300	2.334.287.600	2.503.557.800	2.589.739.900	2.678.169.800
12 - Versorgungsaufwendungen ^{HVM2}	589.817.626,75	479.642.400	955.457.600	554.218.100	908.608.100	635.842.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ^{HVM 3,4}	1.537.673.826,17	1.709.545.000	1.753.014.900	1.742.229.400	1.668.919.300	1.733.346.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen ^{HVM 5}	451.007.245,90	408.408.800	405.405.300	439.840.100	473.497.500	479.012.900
15 - Transferaufwendungen ^{HVM 6}	3.293.632.464,35	3.604.758.800	3.529.727.300	3.804.056.200	3.766.027.800	3.862.999.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen ^{HVM 7}	515.702.073,60	445.658.500	467.911.900	479.997.400	457.575.900	450.803.000
- Haushaltskonsolidierung				-155.000.000	-160.000.000	-165.000.000
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.457.804.179,09	8.881.703.800	9.445.804.600	9.368.899.000	9.704.368.500	9.675.173.700
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	84.969.999,26	-150.063.900	-891.473.200	-304.535.800	-381.228.800	-1.923.000
17 + Finanzerträge	128.787.987,69	114.325.500	475.385.100	217.377.400	257.204.800	202.712.800
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ^{HVM 8}	46.064.836,33	61.120.300	114.012.100	176.372.100	225.970.100	266.035.100
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	82.723.151,36	53.205.200	361.373.000	41.005.300	31.234.700	-63.322.300
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	167.693.150,62	-96.858.700	-530.100.200	-263.530.500	-349.994.100	-65.245.300
19 + Außerordentliche Erträge	13.904,37	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen ^{HVM 9}	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	13.904,37	0	0	0	0	0
S7 = Jahresergebnis (= S5 und S6)	167.707.054,99	-96.858.700	-530.100.200	-263.530.500	-349.994.100	-65.245.300
Nachrichtlich: Gegenüberstellung der nach § 24 KommHV-Doppik abzudeckenden Jahresfehlbeträge (§ 2 Abs. 4 KommHV-Doppik)						
21	Summe der vorgetragene Jahresergebnisse aus Vorjahren					
22	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2022					
23	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2021					
24	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2020					

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 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.221.078.341,08	5.404.260.000	5.433.760.000	5.928.760.000	6.158.760.000	6.439.760.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.224.738.307,52	1.223.925.100	1.171.361.000	1.173.460.100	1.178.859.100	1.210.770.900
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	368.028.209,52	453.551.200	483.292.900	503.742.300	517.510.300	531.043.100
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.926.485,63	314.522.100	337.034.800	341.948.000	342.946.200	340.207.600
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	241.226.742,55	227.456.300	186.350.600	188.498.000	188.007.000	189.072.000
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	457.743.717,79	673.014.200	505.252.300	495.155.400	504.229.500	529.554.200
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	156.978.989,91	169.013.600	160.593.000	158.371.000	158.366.000	158.362.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	125.673.937,43	114.325.500	475.385.000	217.377.300	257.204.700	202.712.700
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	8.073.394.731,43	8.580.068.000	8.753.029.600	9.007.312.100	9.305.882.800	9.601.482.500
9 - Personalauszahlungen	2.066.748.017,38	2.233.263.500	2.327.869.200	2.492.339.800	2.574.118.200	2.658.402.500
10 - Versorgungsauszahlungen	406.290.182,10	416.867.500	442.415.200	454.084.300	460.968.700	463.021.000
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.486.760.775,25	1.688.725.400	1.731.800.100	1.724.304.500	1.650.994.400	1.715.421.400
12 - Transferauszahlungen	3.259.624.324,52	3.707.420.700	3.652.234.900	3.801.984.700	3.763.956.300	3.860.928.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	281.453.059,80	415.151.900	355.495.900	357.938.700	339.967.000	325.744.500
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.189.684,44	64.420.300	114.012.100	176.372.100	225.970.100	266.035.100
- dynamisiertes HSK				-155.000.000	-160.000.000	-165.000.000
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	7.522.066.043,49	8.525.849.300	8.623.827.400	8.852.024.100	8.855.974.700	9.124.552.500
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	551.328.687,94	54.218.700	129.202.200	155.288.000	449.908.100	476.930.000
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	205.562.372,92	190.767.000	289.348.000	387.188.000	433.943.000	419.810.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	13.174.085,52	58.300.000	44.010.000	28.300.000	28.300.000	28.300.000
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	51.073.675,55	16.360.000	5.854.000	4.210.000	4.210.000	4.200.000
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	414.432,48	12.100.000	20.000.000	0	0	26.800.000
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	34.900.306,55	98.659.300	104.840.000	87.701.000	21.530.000	21.555.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	305.124.873,02	376.186.300	464.052.000	507.399.000	487.983.000	500.665.000
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	197.365.710,71	252.704.200	273.680.000	278.242.000	214.853.000	281.726.000
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	818.028.505,75	903.093.900	987.966.000	1.740.430.000	1.731.388.000	2.111.088.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	45.597.595,87	82.005.600	97.944.000	175.776.000	167.501.000	205.730.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen ^{HVM 1}	262.611.755,32	181.062.000	561.250.000	343.314.000	345.543.000	181.476.000
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	72.079.944,89	298.685.700	349.318.300	668.444.000	644.246.000	534.777.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	84.037.124,98	92.132.400	94.580.000	191.961.000	186.486.000	188.057.000
- investive Gegensteuerungsmaßnahme (HSK) 2025 ff.				-1.200.000.000	-1.200.000.000	-1.400.000.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	1.479.720.637,52	1.809.683.800	2.364.738.300	2.198.167.000	2.090.017.000	2.102.854.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.174.595.764,50	-1.433.497.500	-1.900.686.300	-1.690.768.000	-1.602.034.000	-1.602.189.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-623.267.076,56	-1.379.278.800	-1.771.484.100	-1.535.480.000	-1.152.125.900	-1.125.259.000
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.107.006.652,02	1.300.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000
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)	1.107.006.652,02	1.300.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	68.646.986,20	50.635.000	70.035.200	123.064.200	188.331.200	243.602.200
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)	68.646.986,20	50.635.000	70.035.200	123.064.200	188.331.200	243.602.200
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	1.038.359.665,82	1.249.365.000	1.379.964.800	1.326.935.800	1.261.668.800	1.206.397.800
S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	415.092.589,26	-129.913.800	-391.519.300	-208.544.200	109.542.900	81.138.800
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln	318.703.495,18	672.796.407	542.882.607	151.363.307	-57.180.893	52.362.007
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	733.796.084,44	542.882.607	151.363.307	-57.180.893	52.362.007	133.500.807
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	733.796.084,44	542.882.607	151.363.307	-57.180.893	52.362.007	133.500.807

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Konto	Bezeichnung						
792...	Umschuldung	0,00	0	0	0	0	0
792...	ordentliche Tilgung	68.634.590,60	50.635.000	70.035.200	123.064.200	188.331.200	243.602.200
792...	außerordentliche Tilgung	12.395,60	0	0	0	0	0

** Anfangsbestand 2022/2023 lt. Finanzrechnung 2022; rechnerischer Anfangsbestand 2024 lt. Nachtragshaushalt 2023

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 2025 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	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
			Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025 ⁴⁾	Haushaltsjahr 2026 ⁴⁾	Haushaltsjahr 2027 ⁴⁾
			Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro
			1	2	3	4	5	6
1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich	Finanzhaushalt	Saldo 3	551.329	54.219	129.202	155.288	449.908	476.930
1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen (-)	Teilfinanzhaushalte	-	5.186	2.959	1.623	1.291	1.062	826
1.2 Bedarfszuweisungen ohne Stabilisierungshilfen (-)	Konto	6121	0	0	0	0	0	0
1.3 Ordentliche Tilgung von Krediten (-) zuzüglich	Konten	792x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	68.635	50.635	70.035	123.064	188.331	243.602
1.4 Rückflüsse von Ausleihungen (+)	Kontenart	686	34.900	98.659	104.840	87.701	21.530	21.555
1.5 Investitionspauschalen nach § 12 FAG (+)	Konto	68119	19.707	13.161	16.400	16.500	16.600	16.700
2. Bereinigtes Zahlungsergebnis	Saldo Nrn. 1 bis 1.5		532.115	112.445	178.784	135.134	298.645	270.757

Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt								
3. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	Finanzhaushalt	Zeile 22	45.598	82.006	97.944	175.776	167.501	205.730
4. Auszahlungen für Baumaßnahmen an Straßen	Konto Produktgr.	78512 541 bis 544	83.977	76.905	95.905	210.374	203.584	199.514
5. Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Baumaßnahmen an Straßen	Konten Produktgr.	681x, 688x 541 bis 544	18.560	5.787	20.043	7.499	3.724	500
6. Außerordentliche Tilgung von Krediten	Konten	792x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	12	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	51.074	16.360	5.854	4.210	4.210	4.200
9. Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	Finanzhaushalt	Zeile 18	414	12.100	20.000	0	0	26.800
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)	197	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	451.007	408.409	405.405	439.840	473.498	479.013
14.1 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-) ¹⁾	Kontenart	416	81.482	58.518	49.916	49.937	49.937	49.937
14.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-) ¹⁾	Kontenart	437	3.198	1.544	1.521	1.500	1.500	1.500
15. Nettoabschreibungen	Saldo 14 bis 14.2		366.327	348.347	353.968	388.403	422.061	427.576
16. Zuführung zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (einschl. Inanspruchnahmen) zuzüglich	Kontenart	505 bis 507, 515 bis 517	143.047	554.183	1.033.804			
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	2.156	110.545	113.263			
16.3 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (einschl. Inanspruchnahmen) (-)	Konten	4582x	51.908	619.365	645.806			
17. Nettozuführung zu Rückstellungen	Saldo 16 bis 16.3		93.295	45.363	501.261			
18. Buchgewinne bei Veräußerung - ordentlich	Kontenart	454, 455						
19. Buchverluste bei Veräußerung - ordentlich	Kontenart	547						

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

Bezeichnung	Bezug	Ausgewiesen unter	Ergebnis	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
			Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025 ⁴⁾	Haushaltsjahr 2026 ⁴⁾	Haushaltsjahr 2027 ⁴⁾
			Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro
			1	2	3	4	5	6
20. Außerplanmäßige Abschreibungen (ordentlich) - davon auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen auf Finanzanlagen auf Forderungen auf sonstiges Umlaufvermögen	Kontenart	572, 573, 574						
	Kontenart	574						
	Kontenart	572						
	Konto	5732						
	Konten	5731, 5739						
21. Außerordentliche Erträge - davon Buchgewinne aus immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen Buchgewinne aus Finanzanlagen Buchgewinne aus Umlaufvermögen Sonstige nicht zahlungswirksame außerordentliche Erträge Zahlungswirksame außerordentliche Erträge	Ergebnishaushalt	Zeile 19	14	0	0			
	Konten	4911, 4912						
	Konto	4913						
	Konto	4914						
	Konto	4922						
22. Außerordentliche Aufwendungen - davon Buchverluste aus immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen Buchverluste aus Finanzanlagen Buchverluste aus Umlaufvermögen Abschreibungen auf immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen Abschreibungen auf Finanzanlagen Abschreibungen auf Umlaufvermögen Sonstige nicht zahlungswirksame außerordentliche Aufwendungen Zahlungswirksame außerordentliche Aufwendungen	Ergebnishaushalt	Zeile 20	0	0	0			
	Konten	5911, 5912						
	Konto	5913						
	Konto	5914						
	Konten	59221, 59222						
	Konto	59223						
	Konto	59224						
	Konto	59225						
	Konto	5921						

1) Schätzung, Finanzplanung enthält nur eine Summe

Nachrichtliche Angaben zum Haushaltsausgleich								
23. Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich	Ergebnishaushalt	Jahresergebnis Saldo 7	167.707	-96.859	-530.100	-263.531	-349.994	-65.245
24. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	Kontenart	201	7.276.193	7.276.193	7.276.193	7.276.193	7.276.193	7.276.193
	Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6						
25. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	Kontenart	202	0	0	0	0	0	0
	Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6						
26. Ergebnisrücklagen ²⁾	Kontenart	203	6.268.456	6.447.221	6.350.362	5.820.262	5.556.731	5.206.737
	Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6						
27. Ergebnisvortrag ³⁾	Kontenart	204	178.765	-96.859	-530.100	-263.531	-349.994	-65.245
	Rücklagenübersicht Bilanz Eigenkapitalübersicht	Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6						
28. nicht aufzulösende Sonderposten	Konten Bilanz	2311, 2321						
29. aufzulösende Sonderposten	Konten	2312, 2322,						
	Bilanz	2331, 2341, 2342						
30. Liquiditätsreserven davon Wertpapiere des Umlaufvermögens davon Geldanlagen bei Banken und Kreditinstituten ^{2)/4)}	Konten	142, 181, 182	672.796	542.883	151.363	-57.181	52.362	133.501
		142	0	0	0	0	0	0
		181, 182	672.796	542.883	151.363	-57.181	52.362	133.501

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 unter Berücksichtigung des Nachtragshaushaltsplanes 2023 einschließlich des Jahresergebnisses (vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrates)

3) Die Darstellung des Ergebnisvortrages 2022 erfolgt ohne rechtlich unselbständige Stiftungen.

4) Zahlen auf Basis der beschlossenen Mittelfristigen Finanzplanung 2023 - 2027 (VV vom 20.12.2023 mit eingearbeitetem endgültigen Schlussabgleich 2024) mit entsprechender Fortentwicklung.

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

31. Entwicklung der Kassenkredite

Im Haushaltsjahr 2023:

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

Im Haushaltsjahr 2022:

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	475.000	572.000	305.000	315.000	0	0	40.000	0	0	33.000	0	0	145.000
Niedrigste Ausschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Durchschnittliche Inanspruchnahme	123.871	268.214	102.740	174.267	0	0	4.194	0	0	3.194	0	0	56.373

3. Teilhaushalte

3.1 Referatsteilhaushalte

Teilergebnishaushalt des Direktoriums für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	3.941.145,28	260.500	260.500	260.500	260.500	260.500
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.590,76	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
5 + Auflösung von Sonderposten	42.605,95	44.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.522,77	90.900	90.900	90.900	90.900	90.900
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.014.422,84	3.246.300	3.246.300	3.246.300	3.246.300	3.246.300
8 + Sonstige ordentliche Erträge	1.482.107,77	2.800	1.900	1.900	1.900	1.900
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)	9.625.395,37	3.693.700	3.650.800	3.650.800	3.650.800	3.650.800
11 - Personalaufwendungen	36.305.930,96	39.283.100	39.645.800	41.263.600	42.482.500	43.638.900
12 - Versorgungsaufwendungen	4.513.873,71	3.379.100	6.640.500	3.742.400	6.077.200	4.117.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.149.318,92	8.492.000	9.560.000	9.448.200	9.438.200	9.390.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	462.845,92	416.800	382.500	382.500	382.500	382.500
15 - Transferaufwendungen	8.486.654,80	7.090.400	7.225.900	6.962.500	6.962.500	6.962.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.126.437,15	11.147.400	11.075.100	11.337.400	11.337.400	11.334.400
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	67.045.061,46	69.808.800	74.529.800	73.136.600	76.680.300	75.826.900
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-57.419.666,09	-66.115.100	-70.879.000	-69.485.800	-73.029.500	-72.176.100
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)	-57.419.666,09	-66.115.100	-70.879.000	-69.485.800	-73.029.500	-72.176.100
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)	-57.419.666,09	-66.115.100	-70.879.000	-69.485.800	-73.029.500	-72.176.100
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.610.707,62	32.939.300	33.621.000	33.621.000	33.621.000	33.621.000
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.900.526,22	13.886.300	12.683.300	12.683.300	12.683.300	12.683.300
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-47.709.484,69	-47.062.100	-49.941.300	-48.548.100	-52.091.800	-51.238.400
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Teilfinanzhaushalt des Direktoriums für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	3.941.145,28	260.500	260.500	260.500	260.500	260.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.396,56	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.391,15	90.900	90.900	90.900	90.900	90.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.079.746,70	3.246.300	3.246.300	3.246.300	3.246.300	3.246.300
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	419.851,47	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)	7.589.531,16	3.646.900	3.646.900	3.646.900	3.646.900	3.646.900
9	- Personalauszahlungen	35.873.804,90	39.000.100	39.242.400	40.822.200	41.842.700	42.888.800
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.214.166,36	8.492.100	9.560.000	9.448.200	9.438.200	9.390.700
12	- Transferauszahlungen	8.183.301,79	7.114.300	7.249.900	6.986.500	6.986.500	6.986.500
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.625.795,83	11.147.400	11.075.100	11.337.400	11.337.400	11.334.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	60.897.068,88	65.753.900	67.127.400	68.594.300	69.604.800	70.600.400
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-53.307.537,72	-62.107.000	-63.480.500	-64.947.400	-65.957.900	-66.953.500
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit						
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen						
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen						
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit						
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
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	299.655,52	2.085.300	3.294.400	3.934.000	6.709.000	1.906.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	50.100,00	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	84.153,43	0	0	500.000	500.000	500.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	433.908,95	2.085.300	3.294.400	4.434.000	7.209.000	2.406.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-433.908,95	-2.085.300	-3.294.400	-4.434.000	-7.209.000	-2.406.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-53.741.446,67	-64.192.300	-66.774.900	-69.381.400	-73.166.900	-69.359.500
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)	-53.741.446,67	-64.192.300	-66.774.900	-69.381.400	-73.166.900	-69.359.500
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln						
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-53.741.446,67	-64.192.300	-66.774.900	-69.381.400	-73.166.900	-69.359.500
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-53.741.446,67	-64.192.300	-66.774.900	-69.381.400	-73.166.900	-69.359.500

Teilergebnishaushalt des Baureferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027
	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	27.084.603,42	27.411.400	27.387.100	27.387.100	27.387.100	27.387.100
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.096.430,30	73.473.400	87.832.300	87.832.300	87.832.300	87.832.300
5 + Auflösung von Sonderposten	26.333.750,88	25.280.000	22.712.200	22.712.200	22.712.200	22.712.200
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.717.812,68	7.133.400	11.481.500	11.481.500	11.481.500	11.481.500
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.839.366,28	107.268.000	71.816.400	85.166.400	69.066.400	69.066.400
8 + Sonstige ordentliche Erträge	13.577.250,34	1.115.000	455.500	455.500	455.500	455.500
9 + Aktivierte Eigenleistungen	35.763.800,34	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)	245.413.014,24	274.622.900	254.626.700	267.976.700	251.876.700	251.876.700
11 - Personalaufwendungen	205.015.630,19	217.978.800	227.457.800	256.136.200	262.877.800	270.373.800
12 - Versorgungsaufwendungen	5.940.183,24	4.467.500	8.643.800	4.910.600	7.899.400	5.363.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.308.962,90	209.381.300	209.926.700	222.786.900	224.259.200	226.395.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	121.708.161,68	121.190.600	109.961.700	109.961.700	109.961.700	109.961.700
15 - Transferaufwendungen	51.273.163,22	47.121.200	52.672.500	52.672.500	52.672.500	52.672.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.600.562,68	62.520.800	76.230.400	89.731.200	73.631.200	73.631.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	660.846.663,91	662.660.200	684.892.900	736.199.100	731.301.800	738.397.900
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-415.433.649,67	-388.037.300	-430.266.200	-468.222.400	-479.425.100	-486.521.200
17 + Finanzerträge	113.501.722,22	77.382.500	400.000.000	181.444.000	222.053.000	170.784.000
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.377.028,87	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	110.124.693,35	77.382.500	400.000.000	181.444.000	222.053.000	170.784.000
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-305.308.956,32	-310.654.800	-30.266.200	-286.778.400	-257.372.100	-315.737.200
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)	-305.308.956,32	-310.654.800	-30.266.200	-286.778.400	-257.372.100	-315.737.200
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.666.900,72	91.398.900	90.452.000	90.452.000	90.452.000	90.452.000
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	273.227.735,57	171.275.200	165.058.300	165.058.300	165.058.300	165.058.300
S8 = Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-494.869.791,17	-390.531.100	-104.872.500	-361.384.700	-331.978.400	-390.343.500
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 2025 - 2027 - 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. 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.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

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
- Mehrbedarfe beim KFZ-Unterhalt und Entsorgung spezieller Art bei der Straßenreinigung auf Grundlage des Beschlusses "Änderung der Straßenreinigungsgebührensatzung" (Sitzungsvorlage Nr.- 20-26 / V 10678; Vollversammlung vom 25.10.2023)
- Anpassung an die Ist-Entwicklung beim Bauunterhalt in verschiedenen Bereichen
- Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts

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. Die Anmeldung erfolgte analog zu den Erträgen in Zeile 7 (haushaltsneutral).
- Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts

Teilfinanzhaushalt des Baureferats für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	27.161.103,42	27.411.500	27.387.100		27.387.100	27.387.100	27.387.100
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.343.858,94	73.473.400	87.832.300		87.832.300	87.832.300	87.832.300
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.155.998,85	7.133.400	11.481.500		11.481.500	11.481.500	11.481.500
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.622.273,14	133.741.100	71.816.400		85.166.400	69.066.400	69.066.400
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.511.752,77	0	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	113.506.464,86	77.382.500	400.000.000		181.444.000	222.053.000	170.784.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	257.301.451,98	319.141.900	598.517.300		393.311.300	417.820.300	366.551.300
9 - Personalauszahlungen	203.647.413,74	216.486.500	225.978.700		254.030.000	260.380.800	266.890.300
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	187.807.826,82	211.978.600	212.524.000		225.384.200	226.856.500	228.992.400
12 - Transferauszahlungen	51.380.236,55	47.121.200	52.672.500		52.672.500	52.672.500	52.672.500
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.208.205,82	135.772.200	73.630.200		87.131.000	71.031.000	71.031.000
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.186,00	3.300.000	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	486.045.868,93	614.658.500	564.805.400		619.217.700	610.940.800	619.586.200
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-228.744.416,95	-295.516.600	33.711.900		-225.906.400	-193.120.500	-253.034.900
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.644.802,16	6.171.000	70.427.000		57.999.000	105.724.000	2.500.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	2.563.133,66	300.000	1.232.000		300.000	300.000	300.000
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	275.679,59	180.000	200.000		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)	20.483.615,41	6.651.000	71.859.000		58.499.000	106.224.000	3.000.000
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	3.042.231,83	4.150.000	8.578.000	250.000	3.998.000	4.543.000	6.084.000
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	129.304.971,07	133.458.000	188.002.000	546.027.000	613.496.000	594.464.000	713.909.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.799.741,92	7.032.000	7.745.000	6.220.000	22.380.000	19.299.000	21.013.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	11.714.020,21	0	300.000.000	0	81.444.000	122.053.000	70.784.000
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	126.596,12	89.578.000	85.119.000	0	92.995.000	99.271.000	111.102.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	147.987.561,15	234.218.000	589.444.000	552.497.000	814.313.000	839.630.000	922.892.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-127.503.945,74	-227.567.000	-517.585.000		-755.814.000	-733.406.000	-919.892.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-356.248.362,69	-523.083.600	-483.873.100		-981.720.400	-926.526.500	-1.172.926.900
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)	-356.248.362,69	-523.083.600	-483.873.100		-981.720.400	-926.526.500	-1.172.926.900
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-356.248.362,69	-523.083.600	-483.873.100		-981.720.400	-926.526.500	-1.172.926.900
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-356.248.362,69	-523.083.600	-483.873.100		-981.720.400	-926.526.500	-1.172.926.900

Teilergebnishaushalt des Gesundheitsreferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	26.400.158,96	30.155.200	29.893.200	29.893.200	29.893.200	29.893.200
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.017.403,23	32.137.000	28.337.000	28.337.000	28.337.000	28.337.000
5 + Auflösung von Sonderposten	81.826,28	75.600	63.300	63.300	63.300	63.300
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.862.343,94	10.440.400	10.809.900	10.809.900	10.809.900	10.809.900
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.588.483,12	23.682.700	1.718.600	1.702.000	1.682.700	1.682.700
8 + Sonstige ordentliche Erträge	1.779.131,31	1.056.300	463.200	463.200	463.200	463.200
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)	180.729.346,84	97.547.200	71.285.200	71.268.600	71.249.300	71.249.300
11 - Personalaufwendungen	77.113.377,96	70.561.600	69.210.800	71.708.000	73.838.300	76.088.900
12 - Versorgungsaufwendungen	2.921.367,08	2.186.100	4.297.300	2.420.800	3.931.800	2.663.100
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.466.418,14	39.829.000	26.730.700	24.859.900	24.753.600	24.653.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.482.265,15	7.297.400	7.060.100	7.560.100	7.060.100	7.060.100
15 - Transferaufwendungen	83.234.014,87	92.363.200	91.272.600	279.597.500	215.248.500	216.692.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.786.878,93	3.172.300	2.862.600	3.067.900	3.067.900	3.067.900
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	252.004.322,13	215.409.600	201.434.100	389.214.200	327.900.200	330.226.200
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-71.274.975,29	-117.862.400	-130.148.900	-317.945.600	-256.650.900	-258.976.900
17 + Finanzerträge	82,14	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	82,14	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-71.274.893,15	-117.362.400	-129.648.900	-317.445.600	-256.150.900	-258.476.900
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)	-71.274.893,15	-117.362.400	-129.648.900	-317.445.600	-256.150.900	-258.476.900
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.970,83	1.587.800	1.904.000	1.904.000	1.904.000	1.904.000
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.039.127,80	27.788.900	30.406.500	30.406.500	30.406.500	30.406.500
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-115.278.050,12	-143.563.500	-158.151.400	-345.948.100	-284.653.400	-286.979.400
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Eine Reduzierung in den Folgejahren entsteht aufgrund der Abzüge für den Inflationsausgleich 2024 und für den Betrieb von Flüchtlingsunterkünften (Ukraine und andere Herkunftsländer), die einmalig in 2024 eingeplant sind.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhungen von 2024 auf die Jahre 2025 ff. entstehen aufgrund einer Umstellung der Einzelbeträugungen auf eine Globalbeträugung. In diesem Zusammenhang werden sowohl für die Beträugungen als auch für die jährlichen Eigenkapitalaufstockungen der München Kliniken keine Rückstellungen mehr gebildet, sondern direkt über die Zuschüsse in den Transferaufwendungen gebucht. Zusätzlich, Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Teilfinanzhaushalt des Gesundheitsreferats für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	26.016.650,08	30.155.200	29.893.200		29.893.200	29.893.200	29.893.200
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.983.528,84	35.911.400	42.686.200		42.686.200	42.686.200	42.686.200
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.474.271,64	10.483.400	10.809.900		10.852.900	10.852.900	10.852.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.578.437,45	48.682.700	26.718.600		26.754.500	26.702.000	26.682.700
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	297.151,09	59.500	59.500		59.500	59.500	59.500
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	24.452,09	500.000	500.000		500.000	500.000	500.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	188.374.491,19	125.792.200	110.667.400		110.746.300	110.693.800	110.674.500
9 - Personalauszahlungen	77.665.287,21	70.027.200	68.667.800		70.727.000	72.494.500	74.306.200
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	83.280.929,86	39.666.000	26.386.700		24.515.900	24.409.600	24.309.600
12 - Transferauszahlungen	125.797.740,64	195.096.400	214.208.300		274.383.700	210.034.700	211.478.800
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.175.857,06	2.896.600	2.397.600		2.602.900	2.602.900	2.602.900
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	288.919.814,77	307.686.200	311.660.400		372.229.500	309.541.700	312.697.500
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-100.545.323,58	-181.894.000	-200.993.000		-261.483.200	-198.847.900	-202.023.000
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-20.611,50	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	88.240,51	10.000	15.000		10.000	10.000	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	29.300		29.000	29.000	29.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	96.792,84	39.300	44.300		39.000	39.000	29.000
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	3.932,66	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.753.475,33	1.727.900	1.684.000	0	2.084.000	3.084.000	2.673.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.168.420,02	1.759.000	3.458.000	340.000	1.295.000	1.219.000	2.306.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.947.000	4.149.000	0	3.421.000	2.822.000	1.812.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	6.925.828,01	7.433.900	9.291.000	340.000	6.800.000	7.125.000	6.791.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.829.035,17	-7.394.600	-9.246.700		-6.761.000	-7.086.000	-6.762.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-107.374.358,75	-189.288.600	-210.239.700		-268.244.200	-205.933.900	-208.785.000
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)	-107.374.358,75	-189.288.600	-210.239.700		-268.244.200	-205.933.900	-208.785.000
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-107.374.358,75	-189.288.600	-210.239.700		-268.244.200	-205.933.900	-208.785.000
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-107.374.358,75	-189.288.600	-210.239.700		-268.244.200	-205.933.900	-208.785.000

Teilergebnishaushalt des IT-Referats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	4.641.639,73	12.408.900	56.376.900	21.887.700	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	0,00	0	0	0	0	0
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.056.825,22	3.555.100	0	0	0	0
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.836.427,28	2.747.400	2.115.000	2.115.000	2.115.000	2.115.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge	2.473.393,51	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)	29.008.285,74	18.711.400	58.491.900	24.002.700	2.115.000	2.115.000
11 - Personalaufwendungen	14.748.548,40	16.549.300	19.227.200	20.167.800	20.730.100	21.279.100
12 - Versorgungsaufwendungen	2.007.635,40	1.502.500	2.953.200	1.663.800	2.702.200	1.830.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	439.347.339,18	448.872.700	443.057.200	416.645.600	388.175.700	390.411.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	205.441,39	15.500	24.691.200	45.183.100	62.010.500	52.523.300
15 - Transferaufwendungen	523.201,94	393.200	384.700	332.000	133.000	26.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.147,24	143.800	124.800	127.200	127.200	127.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	456.957.313,55	467.477.000	490.438.300	484.119.500	473.878.700	466.197.300
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-427.949.027,81	-448.765.600	-431.946.400	-460.116.800	-471.763.700	-464.082.300
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)	-427.949.027,81	-448.765.600	-431.946.400	-460.116.800	-471.763.700	-464.082.300
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)	-427.949.027,81	-448.765.600	-431.946.400	-460.116.800	-471.763.700	-464.082.300
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	389.244.794,15	434.618.700	389.244.800	389.244.800	389.244.800	389.244.800
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.716.616,23	5.053.700	8.606.000	8.606.000	8.606.000	8.606.000
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-46.420.849,89	-19.200.600	-51.307.600	-79.478.000	-91.124.900	-83.443.500
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 2025 - 2027 - 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. Es wird damit gerechnet, dass in 2024 54,16 Mio. € und in 2025 19,80 Mio. € eingehen werden.

Darüber hinaus werden voraussichtlich noch bis 2025 Fördermittel aus dem Sonderbudget „Administration“ gem. der Zusatz-Verwaltungsvereinbarung zum DigitalPakt Schule eingehen. Für 2023 wurde zunächst mit 8,57 Mio. € gerechnet, jedoch 10,44 Mio. € vereinnahmt. Die restlichen Fördermittel werden in 2024 und 2025 in Höhe von jeweils 1,74 Mio. € erwartet.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Einige IT-Projekte von stadtweiter Bedeutung und einem hohen Finanzierungsvolumen verzeichnen in den Finanzplanjahren gegenüber 2024 einen deutlich geringeren Mittelbedarf und werden vereinzelt abgeschlossen. Hierzu sind besonders hervorzuheben:

- Programm digital/4finance (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16354; Vollversammlung vom 23.10.2019)
- Programm neoHR (Sitzungsvorlagen Nr. 14-20 / V 16543 und 16545; Vollversammlung vom 27.11.2019)
- Programm neoIT (inkl. Umsetzung Leistungsschnitt 2.0) (diverse Beschlussvorlagen)
- München Portal der Zukunft (Sitzungsvorlagen Nr. 20-26 / V 04375 und 04376; Vollversammlung vom 19.01.2022)
- KVR Online 2023 (diverse Beschlussvorlagen)

Darüber hinaus wird auch im Bereich der Bildungs-IT ein reduzierter Mittelbedarf in den Finanzplanjahren geplant. In den Jahren 2025-2027 liegt dieser jeweils zwischen 16,20-17,25 Mio. € unter dem Ansatz 2024. Einerseits steigen die Personalkosten, u.a. aufgrund von Tarifsteigerungen, ab 2025 zwischen 5,00-7,00 Mio. € deutlich an. Jedoch soll das Projekt "Zukunftsprogramm", für das in 2024 Kosten um 24,57 Mio. € erwartet werden, überplant und neu aufgestellt werden, weshalb ab 2025 vorerst keine Mittel eingestellt sind.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Der deutliche Anstieg der bilanziellen Abschreibungen ab 2023 ist grundsätzlich auf den Anteilsenerwerb der LHM Services GmbH durch die Landeshauptstadt München und die Umstellung der Finanzierungsstruktur zurückzuführen. So werden seit dem Jahr 2023 Investitionskostenzuschüsse an die LHM Services GmbH für IT-Beschaffungen für die Münchner Bildungseinrichtungen ausgezahlt, die bisher Bestandteil der konsumtiven Kostenerstattungen waren. Die Höhe der Abschreibungen ergibt sich aus dem Investitionsvolumen in den Finanzplanjahren.

Teilfinanzhaushalt des IT-Referats für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	gungen	2025	2026	2027
	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	4.641.639,73	12.408.900	56.376.900		21.887.700	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	20.056.825,23	3.555.100	0		0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.903.553,09	2.747.400	2.115.000		2.115.000	2.115.000	2.115.000
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.635,83	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)	26.665.653,88	18.711.400	58.491.900		24.002.700	2.115.000	2.115.000
9 - Personalauszahlungen	14.570.950,66	16.455.000	19.102.200		20.025.200	20.525.900	21.039.000
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	412.789.812,49	448.872.700	443.057.200		416.645.600	388.175.700	390.411.300
12 - Transferauszahlungen	160.037,87	760.200	384.700		332.000	133.000	26.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	104.481,98	143.800	124.800		127.200	127.200	127.200
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	427.625.283,00	466.231.700	462.668.900		437.130.000	408.961.800	411.603.500
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-400.959.629,12	-447.520.300	-404.177.000		-413.127.300	-406.846.800	-409.488.500
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	0,00	0	0	0	0	0	0
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	83.697.755,08	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	71.407.000	44.037.000	0	53.395.000	48.151.000	32.161.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	83.697.755,08	71.407.000	44.037.000	0	53.395.000	48.151.000	32.161.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-83.697.755,08	-71.407.000	-44.037.000		-53.395.000	-48.151.000	-32.161.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-484.657.384,20	-518.927.300	-448.214.000		-466.522.300	-454.997.800	-441.649.500
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)	-484.657.384,20	-518.927.300	-448.214.000		-466.522.300	-454.997.800	-441.649.500
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-484.657.384,20	-518.927.300	-448.214.000		-466.522.300	-454.997.800	-441.649.500
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-484.657.384,20	-518.927.300	-448.214.000		-466.522.300	-454.997.800	-441.649.500

Teilergebnishaushalt des Kommunalreferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027
	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	400.272,44	592.500	496.500	619.000	619.000	619.000
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.635.804,41	2.701.200	2.676.200	2.249.200	2.521.200	1.851.200
5 + Auflösung von Sonderposten	990.365,09	987.400	1.353.900	1.353.900	1.353.900	1.353.900
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.242.105,69	71.945.000	64.945.000	64.347.900	64.447.900	64.947.900
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.072.144,90	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge	995.723,99	3.029.100	2.977.500	2.977.500	2.977.500	2.977.500
9 + Aktivierte Eigenleistungen	290.524,13	88.000	88.100	88.100	88.100	88.100
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	83.626.940,65	81.418.200	74.612.200	73.710.600	74.082.600	73.912.600
11 - Personalaufwendungen	53.929.223,59	58.789.500	62.307.400	65.562.500	67.499.600	69.412.800
12 - Versorgungsaufwendungen	6.779.167,07	5.074.100	9.972.600	5.619.200	9.125.700	6.182.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.968.088,57	266.036.600	269.812.500	260.448.700	257.826.600	257.484.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	37.143.397,50	34.885.200	35.805.000	35.805.000	35.805.000	35.805.000
15 - Transferaufwendungen	25.000,00	1.754.000	2.435.300	2.400	2.400	2.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.085.401,71	8.424.300	10.570.400	8.045.400	8.045.400	8.045.400
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	344.930.278,44	374.963.700	390.903.200	375.483.200	378.304.700	376.932.100
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-261.303.337,79	-293.545.500	-316.291.000	-301.772.600	-304.222.100	-303.019.500
17 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75,76	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-75,76	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-261.303.413,55	-293.545.500	-316.291.000	-301.772.600	-304.222.100	-303.019.500
19 + Außerordentliche Erträge	888,62	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	888,62	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-261.302.524,93	-293.545.500	-316.291.000	-301.772.600	-304.222.100	-303.019.500
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	273.823.347,58	15.698.000	22.197.600	22.197.600	22.197.600	22.197.600
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.135.567,17	69.977.000	65.967.100	65.967.100	65.967.100	65.967.100
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-62.614.744,52	-347.824.500	-360.060.500	-345.542.100	-347.991.600	-346.789.000
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 2025 - 2027 - Erträge

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Die Reduzierung beruht auf der Annahme, dass mit einer deutlichen Verschlechterung des durchschnittlichen Holzerlöses gerechnet wird. Aufgrund immer häufiger eintretender Schadensereignisse (durch Sturm, Borkenkäfer, etc.) gibt es auf dem Holzmarkt immer öfter und länger Phasen, bei denen ein Überangebot von Holz vorliegt. Dies führt im Ergebnis dazu, dass die durchschnittlich zu erzielenden Holzpreise in 2025 und 2026 voraussichtlich sinken werden (Stichwort Angebot und Nachfrage).

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Reduzierung beruht im Wesentlichen auf der Ausplanung von befristeten Mitteln aus diversen Beschlussvorlagen, beispielsweise

- Bewerbung für Modellprojekt Smart Cities: Stadtentwicklung und Digitalisierung
- Austausch Hallenfalltüre in Gebäuden der Brandbekämpfung
- Umbau Stadtkasse; Herzog-Wilhelm-Str. 11, Nutzerspezifische Anpassungen an Interimsstandorten sowie weiterer diverser Einzelmaßnahmen.

Teilfinanzhaushalt des Kommunalreferates für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	400.272,44	592.500	496.500	619.000	619.000	619.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.602.542,61	2.701.200	2.676.200	2.249.200	2.521.200	1.851.200
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.000.406,15	54.172.400	47.172.400	46.575.300	46.675.300	47.175.300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.913.383,74	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.135.475,89	17.773.000	17.773.000	17.773.000	17.773.000	17.773.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	80.052.080,83	77.314.100	70.193.100	69.291.500	69.663.500	69.493.500
9	- Personalauszahlungen	53.514.736,15	58.262.500	61.659.200	64.757.400	66.366.700	68.016.200
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	221.482.161,69	258.053.200	261.829.200	252.465.400	249.843.300	249.500.800
12	- Transferauszahlungen	25.000,00	1.754.000	2.435.300	2.400	2.400	2.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.246.524,45	15.309.800	16.940.400	14.415.400	14.415.400	14.415.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75,76	0	0	0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	288.268.498,05	333.379.500	342.864.100	331.640.600	330.627.800	331.934.800
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-208.216.417,22	-256.065.400	-272.671.000	-262.349.100	-260.964.300	-262.441.300
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.073.172,15	11.327.000	10.460.000	11.760.000	11.808.000	9.900.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	3.185,01	0	1.000	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	49.753.800	0	0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.076.357,16	61.080.800	10.461.000	11.760.000	11.808.000	9.900.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	390.034,43	20.000	170.000	150.000	170.000	202.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	72.743.820,21	106.053.000	185.148.000	332.620.000	146.933.000	126.401.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.123.936,93	7.164.000	2.187.000	0	1.989.000	3.052.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.502.239,27	9.204.000	3.343.000	0	8.531.000	2.283.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	78.760.030,84	122.441.000	190.848.000	332.770.000	157.623.000	207.288.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-77.683.673,68	-61.360.200	-180.387.000	-145.863.000	-120.118.000	-197.388.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-285.900.090,90	-317.425.600	-453.058.000	-408.212.100	-381.082.300	-459.829.300
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)	-285.900.090,90	-317.425.600	-453.058.000	-408.212.100	-381.082.300	-459.829.300
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln						
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-285.900.090,90	-317.425.600	-453.058.000	-408.212.100	-381.082.300	-459.829.300
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-285.900.090,90	-317.425.600	-453.058.000	-408.212.100	-381.082.300	-459.829.300

Teilergebnishaushalt des Kreisverwaltungsreferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	2.568.228,26	2.361.800	2.437.100	2.437.100	2.437.100	2.437.100
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.720.224,52	99.678.000	101.413.800	103.613.800	103.613.800	101.063.800
5 + Auflösung von Sonderposten	747.418,20	707.300	726.000	726.000	726.000	726.000
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.957.550,26	13.347.700	13.427.700	13.427.700	13.427.700	13.427.700
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.299.219,24	1.781.700	2.582.700	2.106.700	1.756.700	1.126.700
8 + Sonstige ordentliche Erträge	7.904.434,94	2.181.600	2.065.100	2.065.100	2.065.100	2.065.100
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)	124.197.075,42	120.058.100	122.652.400	124.376.400	124.026.400	120.846.400
11 - Personalaufwendungen	248.292.680,91	275.174.200	277.125.400	299.482.200	307.448.900	315.123.800
12 - Versorgungsaufwendungen	51.056.717,01	38.213.700	75.106.900	42.318.500	68.726.800	46.559.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.385.612,17	29.056.300	37.096.700	38.510.900	38.422.300	38.422.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.322.165,84	7.042.100	7.286.100	7.286.100	7.286.100	7.286.100
15 - Transferaufwendungen	1.090.470,21	1.591.100	1.505.700	1.533.400	1.533.400	1.533.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.983.071,03	27.605.600	27.466.100	27.869.900	27.869.900	27.869.900
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	359.130.717,17	378.683.000	425.586.900	417.001.000	451.287.400	436.794.700
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-234.933.641,75	-258.624.900	-302.934.500	-292.624.600	-327.261.000	-315.948.300
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)	-234.933.641,75	-258.624.900	-302.934.500	-292.624.600	-327.261.000	-315.948.300
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)	-234.933.641,75	-258.624.900	-302.934.500	-292.624.600	-327.261.000	-315.948.300
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	243.125,10	201.100	193.800	193.800	193.800	193.800
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	130.895.867,75	82.179.300	73.398.700	73.398.700	73.398.700	73.398.700
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-365.586.384,40	-340.603.100	-376.139.400	-365.829.500	-400.465.900	-389.153.200
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 2025 - 2027 - Erträge

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Umsetzung Beschlussvorlage "Arbeitszeit nach der EU-Arbeitszeitrichtlinie 2003/88/EG und Brandsicherheitswachdienst und Sicherung der Einsatzbereitschaft in der Branddirektion" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10532; Vollversammlung vom 14.12.2023) dauerhafte Erhöhung ab 2025 um 2,00 Mio. €.

Befristete Planansätze werden angepasst (2027: - 2,55 Mio. €)

Beschlussvorlage " Personalbedarf Ausländerbehörde; Einbürgerungsoffensive; Anpassung des Staatsangehörigkeitsrechts" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10287; Vollversammlung vom 14.12.2023)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Reduzierung in den Jahren 2025-2027 beruht auf der Herausnahme der Erstattung für die Europawahl 2024.
Die Erhöhung in den Jahren 2025 und 2026 ergibt sich aus der Erstattung für die Bundestagswahl 2025.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Reduzierung in den Jahren 2025-2027 um 8,68 Mio. € resultiert aus der Anpassung der Raten aus dem "Folgebeschluss Soft- und Hardwaretausch der ILS und Not-ILS München" (Sitzungsvorlagen Nr. 20-26 / V 03881 und 03885; Vollversammlung vom 25.11.2021); der Erhöhung um 1,12 Mio. € in den Jahren 2025-2027 liegt die Beschlussvorlage "Stadtweites Workforce Management System" (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 11566; Vollversammlung vom 24.10.2018) zugrunde.
Eine Erhöhung in 2025 i.H.v. 0,90 Mio. € ergibt sich aufgrund der Aufstockung der Mittel für die Bundestagswahl und in 2026 für die Kommunalwahl i.H.v. 3,00 Mio. €. Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Erhöhung beruht auf der Aufstockung der Mittel für die Bundestagswahl 2025 i.H.v. 3,00 Mio. €, für die Kommunalwahl 2026 i.H.v. 6,90 Mio. € und für die Migrationsbeiratswahl 2026 um 0,55 Mio. €. Eine Reduzierung ergibt sich mit der Ausplanung der Mittel für die Europawahl 2024 i.H.v. 2,40 Mio. €.

Teilfinanzhaushalt des Kreisverwaltungsreferats für das Haushaltsjahr 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	2.568.228,26	2.361.800	2.437.100		2.437.100	2.437.100	2.437.100
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.079.173,36	99.678.000	101.413.800		103.613.800	103.613.800	101.063.800
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.467.933,14	13.347.700	13.427.700		13.347.700	13.347.700	13.347.700
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	482.292,98	1.781.700	2.582.700		2.106.700	1.756.700	1.126.700
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.375.309,51	986.000	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)	118.972.937,25	118.155.200	120.647.300		122.291.300	121.941.300	118.761.300
9 - Personalauszahlungen	247.454.459,85	274.397.900	275.680.900		298.414.900	305.875.300	313.522.100
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.079.214,85	29.056.300	37.097.700		38.511.900	38.423.300	38.423.300
12 - Transferauszahlungen	1.092.134,69	1.591.100	1.505.700		1.533.400	1.533.400	1.533.400
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.915.831,35	26.469.000	26.306.100		25.876.100	30.326.100	22.876.200
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	294.541.640,74	331.514.300	340.590.400		364.336.300	376.158.100	376.355.000
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-175.568.703,49	-213.359.100	-219.943.100		-242.045.000	-254.216.800	-257.593.700
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	348.000,00	0	90.000		0	0	5.000.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	147.254,00	70.000	50.000		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.200,00	100	1.200		1.000	1.000	1.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	497.454,00	70.100	141.200		1.000	1.000	5.001.000
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	500.000	0	1.100.000	0	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	7.109.335,04	16.285.000	36.810.000	80.000	51.004.000	35.915.000	25.067.000
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)	7.109.335,04	16.785.000	37.310.000	80.000	52.104.000	35.915.000	25.067.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.611.881,04	-16.714.900	-37.168.800		-52.103.000	-35.914.000	-20.066.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-182.180.584,53	-230.074.000	-257.111.900		-294.148.000	-290.130.800	-277.659.700
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)	-182.180.584,53	-230.074.000	-257.111.900		-294.148.000	-290.130.800	-277.659.700
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-182.180.584,53	-230.074.000	-257.111.900		-294.148.000	-290.130.800	-277.659.700
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-182.180.584,53	-230.074.000	-257.111.900		-294.148.000	-290.130.800	-277.659.700

Teilergebnishaushalt des Kulturreferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	2.140.991,97	339.500	38.700	20.000	20.000	20.000
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.879.704,89	4.682.800	4.358.800	4.318.800	4.358.800	4.318.800
5 + Auflösung von Sonderposten	380.470,22	352.500	82.500	82.500	82.500	82.500
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.223.994,79	9.323.800	8.513.900	8.513.900	8.513.900	8.513.900
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266.699,97	165.500	65.400	65.400	65.400	65.400
8 + Sonstige ordentliche Erträge	3.541.889,05	65.500	44.800	44.800	44.800	44.800
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)	18.433.750,89	14.929.600	13.104.100	13.045.400	13.085.400	13.045.400
11 - Personalaufwendungen	69.977.869,79	74.570.300	75.158.800	77.360.300	79.463.400	81.786.000
12 - Versorgungsaufwendungen	2.172.180,44	1.625.300	3.195.100	1.799.600	2.923.000	1.979.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.467.258,87	64.196.800	62.247.200	67.439.200	66.119.600	67.714.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	9.330.827,98	8.705.600	8.352.800	8.352.800	8.352.800	8.352.800
15 - Transferaufwendungen	104.881.109,41	124.533.100	130.791.900	138.966.700	135.763.000	136.454.900
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.133.654,94	5.406.300	4.683.800	4.643.800	4.703.600	4.635.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	245.962.901,43	279.037.400	284.429.600	298.562.400	297.325.400	300.923.100
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-227.529.150,54	-264.107.800	-271.325.500	-285.517.000	-284.240.000	-287.877.700
17 + Finanzerträge	15.328,66	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	15.328,66	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-227.513.821,88	-264.095.500	-271.313.200	-285.504.700	-284.227.700	-287.865.400
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)	-227.513.821,88	-264.095.500	-271.313.200	-285.504.700	-284.227.700	-287.865.400
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.891.239,60	24.275.200	21.709.000	21.709.000	21.709.000	21.709.000
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.238.714,79	44.021.700	37.962.200	37.962.200	37.962.200	37.962.200
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-249.861.297,07	-283.842.000	-287.566.400	-301.757.900	-300.480.900	-304.118.600
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhung in 2025 ergibt sich v.a. aufgrund der Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhung in 2025 ergibt sich v.a. aufgrund der Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Teilfinanzhaushalt des Kulturreferats für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	1.847.429,14	611.700	38.700		20.000	20.000	20.000
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.854.227,25	4.682.800	4.358.800		4.318.800	4.358.800	4.318.800
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.365.883,83	9.270.800	8.460.900		8.460.900	8.460.900	8.460.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.999,97	165.400	65.400		65.400	65.400	65.400
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	94.012,98	53.000	53.000		53.000	53.000	53.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.328,66	12.300	12.300		12.300	12.300	12.300
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	14.384.881,83	14.796.000	12.989.100		12.930.400	12.970.400	12.930.400
9 - Personalauszahlungen	69.167.157,03	74.027.900	74.622.400		76.558.400	78.472.400	80.434.200
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.763.363,46	64.136.800	62.187.200		67.379.200	66.059.600	67.654.600
12 - Transferauszahlungen	105.660.683,73	124.525.100	130.783.800		138.958.600	135.754.900	136.446.800
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.924.139,81	5.466.300	4.744.200		4.704.200	4.764.000	4.695.600
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	235.515.344,03	268.156.100	272.337.600		287.600.400	285.050.900	289.231.200
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-221.130.462,20	-253.360.100	-259.348.500		-274.670.000	-272.080.500	-276.300.800
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.229,57	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	4.944,82	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)	24.174,39	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	1.653.210,29	2.200.000	2.300.000	5.000.000	5.400.000	12.400.000	29.450.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.614.570,13	6.003.300	5.707.000	0	4.768.000	6.629.000	4.774.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.438.905,91	913.100	1.313.100	0	754.000	504.000	604.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	6.706.686,33	9.116.400	9.320.100	5.000.000	10.922.000	19.533.000	34.828.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.682.511,94	-9.116.400	-9.320.100		-10.922.000	-19.533.000	-34.828.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-227.812.974,14	-262.476.500	-268.668.600		-285.592.000	-291.613.500	-311.128.800
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)	-227.812.974,14	-262.476.500	-268.668.600		-285.592.000	-291.613.500	-311.128.800
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-227.812.974,14	-262.476.500	-268.668.600		-285.592.000	-291.613.500	-311.128.800
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-227.812.974,14	-262.476.500	-268.668.600		-285.592.000	-291.613.500	-311.128.800

Teilergebnishaushalt des Mobilitätsreferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	1.194.131,56	1.466.000	1.196.100	2.278.700	856.700	513.500
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.252.786,20	1.227.000	1.727.000	1.727.000	1.727.000	1.727.000
5 + Auflösung von Sonderposten	956.616,33	1.749.100	9.100	9.100	9.100	9.100
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	952.731,23	209.300	158.600	158.600	158.600	158.600
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	386.400	0	0	0	0
8 + Sonstige ordentliche Erträge	9.864.051,11	6.000	4.100	4.100	4.100	4.100
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)	15.220.316,43	5.043.800	3.094.900	4.177.500	2.755.500	2.412.300
11 - Personalaufwendungen	24.934.681,46	30.320.100	35.975.300	38.736.000	39.710.900	40.736.500
12 - Versorgungsaufwendungen	2.200.868,19	1.647.100	3.237.600	1.824.100	2.962.400	2.006.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.285.826,98	11.008.300	11.993.700	18.309.100	19.097.800	18.567.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.957.797,81	3.475.200	2.814.900	2.814.900	2.814.900	2.814.900
15 - Transferaufwendungen	498.683,25	3.635.400	3.069.000	6.097.600	8.318.500	9.282.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.236.676,43	4.737.100	6.997.100	8.073.900	5.851.700	5.485.400
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	39.114.534,12	54.823.200	64.087.600	75.855.600	78.756.200	78.893.900
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-23.894.217,69	-49.779.400	-60.992.700	-71.678.100	-76.000.700	-76.481.600
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)	-23.894.217,69	-49.779.400	-60.992.700	-71.678.100	-76.000.700	-76.481.600
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)	-23.894.217,69	-49.779.400	-60.992.700	-71.678.100	-76.000.700	-76.481.600
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	449.545,23	15.900	15.800	15.800	15.800	15.800
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.266.810,33	3.467.400	6.195.400	6.195.400	6.195.400	6.195.400
S8 = Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-32.711.482,79	-53.230.900	-67.172.300	-77.857.700	-82.180.300	-82.661.200
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 2025 - 2027 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Verschiedene Förderprojekte wie z.B.: Beschluss "Förderprojekte im Mobilitätsreferat, Darstellung der Finanzierung der Projekte" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10880, Vollversammlung vom 20.12.2023)

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Erhöhung um 6,70 Mio. € bis 2030, Beschluss "Mobilitätsstrategie 2025; Teilstrategie Shared Mobility, Zukunft geteilter Mikromobilitätsangebote in München" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10861, Vollversammlung vom 29.11.2023)

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Erhöhung "Beschluss zu On-Demand-Mobilität für die Landeshauptstadt München, Einstieg in flexible und nachfrageorientierte Mobilitätsangebote" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11938, Vollversammlung vom 20.12.2023)

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Verschiedene Projekte, Beschluss "Förderprojekte im Mobilitätsreferat, Darstellung der Finanzierung der Projekte" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10880, Vollversammlung vom 20.12.2023);
Beschluss "Sammelbeschluss Ressourcenausweitungen für 2024" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11884, Vollversammlung vom 20.12.2023);

Teilfinanzhaushalt des Mobilitätsreferates für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	1.003.234,99	1.466.000	1.196.000		2.278.700	856.700	513.500
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.997.608,52	1.227.000	1.727.000		1.727.000	1.727.000	1.727.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	907.234,80	209.300	158.700		158.700	158.700	158.700
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	386.400	0		0	0	0
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.747,64	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)	3.919.825,95	3.288.700	3.081.700		4.164.400	2.742.400	2.399.200
9 - Personalauszahlungen	24.652.751,82	30.183.800	35.769.900		38.593.000	39.557.800	40.546.700
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.996.095,11	11.000.700	11.993.700		18.309.100	19.097.800	18.567.800
12 - Transferauszahlungen	347.422,59	3.635.400	3.069.000		6.097.600	8.318.500	9.282.500
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.657.279,20	4.737.100	6.997.100		8.073.900	5.851.700	5.485.400
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	31.653.548,72	49.557.000	57.829.700		71.073.600	72.825.800	73.882.400
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-27.733.722,77	-46.268.300	-54.748.000		-66.909.200	-70.083.400	-71.483.200
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	165.837,12	2.930.000	119.000	0	995.000	995.000	910.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	28.340,49	75.000	215.000	0	225.000	11.000	10.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.737.315,48	6.429.300	21.458.000	0	55.142.000	24.909.000	10.175.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	6.931.493,09	9.434.300	21.792.000	0	56.362.000	25.915.000	11.095.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.931.493,09	-9.434.300	-21.792.000		-56.362.000	-25.915.000	-11.095.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-34.665.215,86	-55.702.600	-76.540.000		-123.271.200	-95.998.400	-82.578.200
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)	-34.665.215,86	-55.702.600	-76.540.000		-123.271.200	-95.998.400	-82.578.200
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-34.665.215,86	-55.702.600	-76.540.000		-123.271.200	-95.998.400	-82.578.200
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-34.665.215,86	-55.702.600	-76.540.000		-123.271.200	-95.998.400	-82.578.200

Teilergebnishaushalt des Personal- und Organisationsreferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027
	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	51.730,42	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	3.696,98	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.972.920,17	7.469.300	5.546.800	5.546.800	5.546.800	5.546.800
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.743.331,18	3.696.900	2.921.400	2.921.400	2.921.400	2.921.400
8 + Sonstige ordentliche Erträge	944.714,89	29.100	20.300	20.300	20.300	20.300
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)	11.716.393,64	11.198.300	8.491.800	8.491.800	8.491.800	8.491.800
11 - Personalaufwendungen	78.667.387,54	79.386.500	82.001.400	84.915.300	87.369.600	89.727.800
12 - Versorgungsaufwendungen	9.389.994,90	7.028.800	13.813.500	7.784.200	12.641.100	8.564.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.159.557,27	18.075.700	23.505.900	24.963.900	23.596.600	23.596.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	307.816,28	250.700	213.900	213.900	213.900	213.900
15 - Transferaufwendungen	2.650,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.842.576,08	3.133.600	3.741.100	3.996.100	3.996.100	3.996.100
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	104.369.982,07	107.875.300	123.275.800	121.873.400	127.817.300	126.099.200
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-92.653.588,43	-96.677.000	-114.784.000	-113.381.600	-119.325.500	-117.607.400
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)	-92.653.588,43	-96.677.000	-114.784.000	-113.381.600	-119.325.500	-117.607.400
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)	-92.653.588,43	-96.677.000	-114.784.000	-113.381.600	-119.325.500	-117.607.400
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	101.319.277,51	100.311.000	101.101.200	101.101.200	101.101.200	101.101.200
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.468.211,05	16.592.800	21.092.400	21.092.400	21.092.400	21.092.400
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-27.802.521,97	-12.958.800	-34.775.200	-33.372.800	-39.316.700	-37.598.600
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Teilfinanzhaushalt des Personal- und Organisationsreferates für das Haushaltsjahr 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	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	2.931,43	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	8.388.483,54	7.469.200	5.546.900		5.546.900	5.546.900	5.546.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.676.051,25	3.696.900	2.921.400		2.921.400	2.921.400	2.921.400
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	312,71	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)	10.067.778,93	11.166.100	8.468.300		8.468.300	8.468.300	8.468.300
9 - Personalauszahlungen	78.065.029,88	78.773.500	81.160.500		83.976.400	86.072.600	88.221.100
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.702.315,12	18.075.700	23.505.900		24.963.900	23.596.600	23.596.600
12 - Transferauszahlungen	3.450,00	0	0		0	0	0
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.547.803,27	3.133.500	3.741.100		3.996.000	3.996.000	3.996.000
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	93.318.598,27	99.982.700	108.407.500		112.936.300	113.665.200	115.813.700
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-83.250.819,34	-88.816.600	-99.939.200		-104.468.000	-105.196.900	-107.345.400
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.313,96	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)	1.313,96	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	57.000	858.000	0	3.000.000	6.000.000	4.000.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	90.390,40	313.000	250.000	0	273.000	286.000	320.000
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)	90.390,40	370.000	1.108.000	0	3.273.000	6.286.000	4.320.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-89.076,44	-370.000	-1.108.000		-3.273.000	-6.286.000	-4.320.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-83.339.895,78	-89.186.600	-101.047.200		-107.741.000	-111.482.900	-111.665.400
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)	-83.339.895,78	-89.186.600	-101.047.200		-107.741.000	-111.482.900	-111.665.400
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-83.339.895,78	-89.186.600	-101.047.200		-107.741.000	-111.482.900	-111.665.400
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-83.339.895,78	-89.186.600	-101.047.200		-107.741.000	-111.482.900	-111.665.400

Teilergebnishaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027
	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	10.005.206,67	60.743.300	21.871.600	21.996.400	18.804.000	18.804.000
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.071,02	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5 + Auflösung von Sonderposten	448.880,39	447.800	460.900	460.900	460.900	460.900
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.358.933,56	30.003.000	24.850.500	28.296.000	28.082.000	28.647.000
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.846.019,53	1.000	0	0	0	0
8 + Sonstige ordentliche Erträge	106.876.502,13	101.189.600	99.937.900	103.437.900	103.437.900	103.437.900
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)	157.589.613,30	192.404.700	147.140.900	154.211.200	150.804.800	151.369.800
11 - Personalaufwendungen	15.468.815,48	17.921.300	19.802.400	20.582.000	21.180.200	21.777.200
12 - Versorgungsaufwendungen	1.515.001,78	1.134.000	2.228.700	1.255.800	2.039.400	1.381.700
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.425.299,72	73.496.000	77.267.500	101.465.100	91.709.600	101.225.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	29.774.181,17	20.011.800	12.677.900	12.677.900	12.677.900	12.677.900
15 - Transferaufwendungen	122.681.196,38	239.906.800	170.627.100	168.030.400	166.248.400	167.091.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.778.822,59	5.474.300	3.360.500	3.625.800	3.616.800	3.616.800
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	248.643.317,12	357.944.200	285.964.100	307.637.000	297.472.300	307.770.100
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-91.053.703,82	-165.539.500	-138.823.200	-153.425.800	-146.667.500	-156.400.300
17 + Finanzerträge	2.726.201,69	4.890.500	4.601.000	3.881.000	3.281.000	81.000
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	64,18	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	2.726.137,51	4.890.500	4.601.000	3.881.000	3.281.000	81.000
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-88.327.566,31	-160.649.000	-134.222.200	-149.544.800	-143.386.500	-156.319.300
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)	-88.327.566,31	-160.649.000	-134.222.200	-149.544.800	-143.386.500	-156.319.300
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	895.549,72	6.386.500	5.826.700	5.826.700	5.826.700	5.826.700
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.430.344,08	24.061.400	22.286.700	22.286.700	22.286.700	22.286.700
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-110.862.360,67	-178.323.900	-150.682.200	-166.004.800	-159.846.500	-172.779.300
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren.
Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren.
Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Teilfinanzhaushalt des Referates für Arbeit und Wirtschaft für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	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	16.563.134,29	60.743.300	21.871.600		21.996.500	18.804.100	18.804.100
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.735,22	20.000	20.000		20.000	20.000	20.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.260.830,02	30.003.000	24.850.500		28.296.000	28.082.000	28.647.000
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.846.019,53	1.000	0		0	0	0
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	102.971.825,97	101.012.000	99.760.000		103.260.000	103.260.000	103.260.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.908.336,43	4.890.500	4.601.000		3.881.000	3.281.000	81.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	157.614.881,46	196.669.800	151.103.100		157.453.500	153.447.100	150.812.100
9 - Personalauszahlungen	15.233.614,23	17.773.000	19.625.900		20.345.400	20.854.000	21.375.300
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.950.971,90	73.496.000	77.267.500		101.465.100	91.709.600	101.225.100
12 - Transferauszahlungen	125.028.694,95	239.462.900	170.183.100		167.586.400	165.804.400	166.647.400
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.161.848,88	5.474.300	3.189.800		3.455.100	3.446.100	3.446.100
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	64,18	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	221.375.194,14	336.206.200	270.266.300		292.852.000	281.814.100	292.693.900
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-63.760.312,68	-139.536.400	-119.163.200		-135.398.500	-128.367.000	-141.881.800
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	750.000		2.718.000	1.500.000	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	350,00	0	0		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	12.172.260,03	8.186.500	65.696.000		63.542.000	7.351.000	7.351.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	12.172.610,03	8.186.500	66.446.000		66.260.000	8.851.000	7.351.000
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	74.505,03	65.000	37.000	0	55.000	65.000	116.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	8.510.000,00	2.200.000	400.000	0	1.400.000	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	24.027.103,55	17.258.600	35.926.000	0	71.391.000	42.188.000	12.714.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	32.611.608,58	19.523.600	36.363.000	0	72.846.000	42.253.000	12.830.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-20.438.998,55	-11.337.100	30.083.000		-6.586.000	-33.402.000	-5.479.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-84.199.311,23	-150.873.500	-89.080.200		-141.984.500	-161.769.000	-147.360.800
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)	-84.199.311,23	-150.873.500	-89.080.200		-141.984.500	-161.769.000	-147.360.800
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-84.199.311,23	-150.873.500	-89.080.200		-141.984.500	-161.769.000	-147.360.800
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-84.199.311,23	-150.873.500	-89.080.200		-141.984.500	-161.769.000	-147.360.800

Teilergebnishaushalt des Referats für Bildung und Sport für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027
	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	671.043.883,45	694.904.900	633.613.900	650.457.800	674.297.600	695.679.800
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.638.855,18	46.454.500	47.188.000	50.225.300	50.911.500	51.432.900
5 + Auflösung von Sonderposten	29.761.036,51	29.430.000	25.300.800	25.300.800	25.300.800	25.300.800
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.389.721,54	39.782.300	24.775.000	24.810.900	24.810.900	24.810.900
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.965.948,90	80.058.500	81.260.900	82.345.500	83.451.700	84.580.100
8 + Sonstige ordentliche Erträge	22.414.129,43	3.155.100	3.485.800	3.485.700	3.485.700	3.485.700
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)	873.213.575,01	893.785.300	815.624.400	836.626.000	862.258.200	885.290.200
11 - Personalaufwendungen	850.440.956,09	917.634.400	895.537.500	950.120.100	973.201.400	998.920.800
12 - Versorgungsaufwendungen	102.719.424,89	76.869.300	151.086.500	85.115.000	138.233.200	93.630.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	313.013.210,26	341.914.300	367.556.000	396.356.600	391.727.200	394.795.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	174.993.909,74	172.056.400	162.726.900	168.469.800	174.499.800	181.118.400
15 - Transferaufwendungen	698.658.842,31	686.920.400	649.958.000	666.574.300	687.778.600	709.932.300
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.635.476,47	77.495.100	70.888.800	74.537.500	74.197.400	74.336.100
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.208.461.819,76	2.272.889.900	2.297.753.700	2.341.173.300	2.439.637.600	2.452.733.800
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.335.248.244,75	-1.379.104.600	-1.482.129.300	-1.504.547.300	-1.577.379.400	-1.567.443.600
17 + Finanzerträge	0,00	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.209,65	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-22.209,65	-500	-500	-500	-500	-500
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-1.335.270.454,40	-1.379.105.100	-1.482.129.800	-1.504.547.800	-1.577.379.900	-1.567.444.100
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)	-1.335.270.454,40	-1.379.105.100	-1.482.129.800	-1.504.547.800	-1.577.379.900	-1.567.444.100
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.820.401,82	15.269.300	14.086.100	14.086.100	14.086.100	14.086.100
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	404.086.591,46	365.779.600	341.882.300	341.882.300	341.882.300	341.882.300
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.719.536.644,04	-1.729.615.400	-1.809.926.000	-1.832.344.000	-1.905.176.100	-1.895.240.300
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 2025 - 2027 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Auf Basis gesteigener Aufwendungen im Rahmen der Umsetzung des BayKiBiG steigen analog auch die Erträge aus der Zuweisung BayKiBiG vom Freistaat Bayern. (Veränderung BayKiBiG gegenüber 2024: 2025: + ca. 19,04 Mio. €, 2026: + ca. 37,77 Mio. €, 2027: + ca. 61,17 Mio. €). Auch die zusätzlichen Lehrpersonalzuschüsse auf Grundlage des Beschlusses "Personalgewinnung für die städtischen Gymnasien ab dem Schuljahr 2022/2023..." (Sitzungsvorlage 20-26 / V 07797, VV am 21.12.2022) führen ab 2026 zu zusätzlichen Einnahmen i.H.v. 5,25 Mio. €.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterung zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhung i.H.v. 28,8 Mio. € von 2024 auf 2025 ergibt sich insbesondere durch Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Für die pflichtige Umsetzung des BayKiBiG entstehen auf Basis des Ansatzes 2024 zusätzliche Aufwendungen i.H.v. ca. 20,19 Mio. € in 2025, ca. 41,29 Mio. € in 2026, sowie ca. 63,34 Mio. € in 2027.

Teilfinanzhaushalt des Referates für Bildung und Sport für das Haushaltsjahr 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	673.291.085,61	694.904.900	633.613.900		652.557.400	676.397.200	697.779.400
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.192.956,29	46.454.500	47.188.000		50.368.200	51.054.400	51.575.800
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.443.395,52	39.782.300	24.775.000		24.811.000	24.811.000	24.811.000
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.929.966,84	80.058.500	81.260.900		82.345.500	83.451.700	84.580.100
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	571.647,63	475.200	8.900		8.900	8.900	8.900
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	24.000	24.000		24.000	24.000	24.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	816.429.051,89	861.699.400	786.870.700		810.115.000	835.747.200	858.779.200
9 - Personalauszahlungen	843.440.618,57	912.010.500	888.287.100		942.605.600	966.155.300	990.293.700
10 - Versorgungsauszahlungen	91,41	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	308.417.661,74	337.599.300	367.541.000		392.922.700	388.293.300	391.361.900
12 - Transferauszahlungen	696.556.898,82	686.910.000	649.958.000		670.144.700	691.349.000	713.502.700
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	52.460.433,67	71.524.000	62.608.700		64.174.400	63.834.300	63.973.000
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	22.209,65	24.500	24.500		24.500	24.500	24.500
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.900.897.913,86	2.008.068.300	1.968.419.300		2.069.871.900	2.109.656.400	2.159.155.800
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-1.084.468.861,97	-1.146.368.900	-1.181.548.600		-1.259.756.900	-1.273.909.200	-1.300.376.600
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	153.124.874,73	116.519.000	131.160.000		249.297.000	237.411.000	345.194.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	70.543,40	0	2.000		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	731.042,10	736.400	844.800		844.000	844.000	844.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	153.926.460,23	117.255.400	132.006.800		250.141.000	238.255.000	346.038.000
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	1.814.613,51	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	598.463.596,75	594.341.000	564.010.000	866.557.000	875.529.000	945.352.000	1.117.197.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	24.893.415,57	37.821.000	33.233.000	27.130.000	83.012.000	90.250.000	131.629.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	14.402.412,25	13.941.000	20.597.000	0	28.341.000	32.311.000	48.575.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	31.389,98	0	1.000.000	0	2.270.000	1.500.000	1.500.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	639.605.428,06	646.103.000	618.840.000	893.687.000	989.152.000	1.069.413.000	1.298.901.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-485.678.967,83	-528.847.600	-486.833.200		-739.011.000	-831.158.000	-952.863.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-1.570.147.829,80	-1.675.216.500	-1.668.381.800		-1.998.767.900	-2.105.067.200	-2.253.239.600
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)	-1.570.147.829,80	-1.675.216.500	-1.668.381.800		-1.998.767.900	-2.105.067.200	-2.253.239.600
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-1.570.147.829,80	-1.675.216.500	-1.668.381.800		-1.998.767.900	-2.105.067.200	-2.253.239.600
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-1.570.147.829,80	-1.675.216.500	-1.668.381.800		-1.998.767.900	-2.105.067.200	-2.253.239.600

Teilergebnishaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	247.663,12	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.092.379,31	695.500	695.500	695.500	695.500	695.500
5 + Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.468,55	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	67.072,52	35.800	34.100	34.100	34.100	34.100
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)	1.455.583,50	1.073.300	1.071.600	1.071.600	1.071.600	1.071.600
11 - Personalaufwendungen	17.632.957,09	19.568.900	24.320.200	26.752.300	27.484.100	28.241.100
12 - Versorgungsaufwendungen	1.393.986,01	1.043.400	2.050.600	1.155.400	1.876.400	1.271.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.877.534,78	10.646.700	16.323.800	38.389.200	15.016.100	16.268.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.012.848,60	7.850.400	6.825.100	14.525.100	25.825.100	34.209.100
15 - Transferaufwendungen	6.280.045,25	12.573.000	9.961.500	9.961.500	9.961.500	9.961.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.470.003,76	999.600	1.156.300	1.142.900	742.900	742.900
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	40.667.375,49	52.682.000	60.637.500	91.926.400	80.906.100	90.694.600
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-39.211.791,99	-51.608.700	-59.565.900	-90.854.800	-79.834.500	-89.623.000
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)	-39.211.791,99	-51.608.700	-59.565.900	-90.854.800	-79.834.500	-89.623.000
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)	-39.211.791,99	-51.608.700	-59.565.900	-90.854.800	-79.834.500	-89.623.000
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.303,90	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.992.399,63	174.000	4.940.200	4.940.200	4.940.200	4.940.200
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-45.196.887,72	-51.773.700	-64.497.100	-95.786.000	-84.765.700	-94.554.200
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Erhöhung der Aufwendungen in den Folgejahren, resultieren aus dem Projekt Klimaneutrales München 2035 und klimaneutrale Stadtverwaltung 2030: Aufgrund von verzögertem Beginn einzelner Maßnahmen werden die reduzierten Mittel aus 2024 (6,21 Mio. €) wieder in 2025 eingestellt. Des weiteren werden sich die Auszahlungen für die Projekte/Maßnahmen über einen längeren Zeitraum wie geplant strecken. Daher werden die durch Beschluss bereitgestellten aber in den Vorjahren nicht verbrauchten Mittel voraussichtlich in die Jahre 2026/2027 geplant.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Die Erhöhung der Aufwendungen in den Folgejahren, resultieren aus dem Förderprogramm Klimaneutrale Fahrzeuge 2022 und Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude 2022: Es werden Investitionsfördermaßnahmen ausgereicht, die über 5 Jahre abgeschrieben werden.

Teilfinanzhaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz für das Haushaltsjahr 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigung-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	ungen	2025	2026	2027
	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	300.163,14	215.000	215.000		215.000	215.000	215.000
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.075.265,11	695.500	695.500		695.500	695.500	695.500
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.700,73	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	52.434,19	30.500	30.500		30.500	30.500	30.500
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.477.563,17	1.068.000	1.068.000		1.068.000	1.068.000	1.068.000
9 - Personalauszahlungen	16.130.336,36	19.415.000	24.138.100		26.542.200	27.205.800	27.885.900
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.862.790,29	10.646.800	16.323.800		38.389.200	15.016.100	16.268.800
12 - Transferauszahlungen	5.731.462,38	12.573.000	9.961.500		9.961.500	9.961.500	9.961.500
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	832.137,02	999.600	1.156.300		1.142.900	742.900	742.900
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	25.556.726,05	43.634.400	51.579.700		76.035.800	52.926.300	54.859.100
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-24.079.162,88	-42.566.400	-50.511.700		-74.967.800	-51.858.300	-53.791.100
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	5.072.000	0	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.550,80	84.700	366.000	0	126.000	132.000	82.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.211.913,57	21.751.000	43.653.000	0	178.535.000	220.064.000	248.320.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	5.214.464,37	21.835.700	44.019.000	0	183.733.000	220.196.000	248.402.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.214.464,37	-21.835.700	-44.019.000		-183.733.000	-220.196.000	-248.402.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-29.293.627,25	-64.402.100	-94.530.700		-258.700.800	-272.054.300	-302.193.100
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 - 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)	-29.293.627,25	-64.402.100	-94.530.700		-258.700.800	-272.054.300	-302.193.100
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-29.293.627,25	-64.402.100	-94.530.700		-258.700.800	-272.054.300	-302.193.100
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-29.293.627,25	-64.402.100	-94.530.700		-258.700.800	-272.054.300	-302.193.100

Teilergebnishaushalt des Referats für Stadtplanung und Bauordnung für das Haushaltsjahr 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027
	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	5.637.572,96	3.620.600	4.731.600	4.452.900	3.752.900	3.752.900
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.986.033,65	22.532.100	20.528.100	20.528.100	20.528.100	20.528.100
5 + Auflösung von Sonderposten	542.119,71	526.800	250.000	250.000	250.000	250.000
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	472.626,48	815.700	333.200	333.200	333.200	333.200
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	301,35	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
8 + Sonstige ordentliche Erträge	6.408.745,68	1.157.500	1.086.300	1.086.300	1.086.300	1.086.300
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)	33.047.399,83	28.714.700	26.991.200	26.712.500	26.012.500	26.012.500
11 - Personalaufwendungen	54.737.480,26	61.599.100	69.379.700	74.093.700	76.184.500	78.182.900
12 - Versorgungsaufwendungen	7.362.050,35	5.510.600	10.830.100	6.102.700	9.910.600	6.714.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.075.252,41	10.103.000	11.304.100	5.891.100	5.751.100	5.576.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.832.404,28	2.576.200	2.817.400	2.817.400	2.817.400	2.817.400
15 - Transferaufwendungen	4.644.421,26	4.787.900	3.220.100	3.215.800	3.215.800	3.215.800
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.534.902,71	15.420.600	14.594.300	13.386.300	11.265.100	9.333.500
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	87.186.511,27	99.997.400	112.145.700	105.507.000	109.144.500	105.840.200
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-54.139.111,44	-71.282.700	-85.154.500	-78.794.500	-83.132.000	-79.827.700
17 + Finanzerträge	5.631.486,74	5.348.300	5.691.600	5.691.600	5.691.600	5.691.600
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	5.631.486,74	5.348.300	5.691.600	5.691.600	5.691.600	5.691.600
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-48.507.624,70	-65.934.400	-79.462.900	-73.102.900	-77.440.400	-74.136.100
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)	-48.507.624,70	-65.934.400	-79.462.900	-73.102.900	-77.440.400	-74.136.100
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	158.291,93	92.900	32.200	32.200	32.200	32.200
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.760.749,03	34.405.200	38.083.200	38.083.200	38.083.200	38.083.200
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-103.110.081,80	-100.246.700	-117.513.900	-111.153.900	-115.491.400	-112.187.100
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 2025 - 2027 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Veränderung von 2025 auf 2026 und 2027 beruht auf den zu erwartenden Erlösen aus der Sanierungstätigkeit der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH im Jahr 2025 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11472; Vollversammlung vom 20.12.2023).

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Veränderung im Jahr 2024 auf die folgenden Haushaltsjahre beruht auf dem zu erwartenden Mittelabfluss für den Bedarf der Stadtsanierung im Jahr 2024 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11472; Vollversammlung vom 20.12.2023) sowie aus den Personal- und Sachmittelbedarfen anerkannter Anmeldungen zum Eckdatenbeschluss 2023 für den Haushalt 2024 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10912; Vollversammlung vom 25.10.2023).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Veränderung resultiert aus diversen Reduzierungen und Verschiebungen der in verschiedenen Beschlüssen angekündigten Mittelbedarfe für den Zeitraum 2025 bis 2027. Hier ist beispielsweise der Bedarf für verschobene Leistungen und Beauftragungen aus dem Beschluss "Stadtentwicklung für Feldmoching – Ludwigsfeld" (bisher Kooperatives Stadtentwicklungsmodell für Feldmoching – Ludwigsfeld; Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 00844; Vollversammlung vom 22.07.2022) zu nennen. Weitere Posten sind zum Beispiel die Verschiebungen der Mittelbedarfe für die Maßnahmen aus dem Beschluss zum EU-Projekt Förderantrag "JUSTNatur:activation of nature-based solutions for a just low carbon transition" (Sitzungsvorlagen Nr. 20-26 / V 00431; Vollversammlung vom 22.07.2020) sowie dem Beschluss "Fortschreibung des Klimaanpassungskonzepts I" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 07027; Vollversammlung vom 26.10.2022).

Teilfinanzhaushalt des Referats für Stadtplanung und Bauordnung für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	5.488.264,35	3.620.700	4.731.600		4.452.900	3.752.900	3.752.900
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.491.832,20	22.532.100	20.528.100		20.528.100	20.528.100	20.528.100
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	466.222,81	815.600	333.200		333.200	333.200	333.200
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299,55	62.000	62.000		62.000	62.000	62.000
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.236.343,40	550.600	405.000		405.000	405.000	405.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.635.871,37	5.348.300	5.691.600		5.691.600	5.691.600	5.691.600
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	33.318.833,68	32.929.300	31.751.500		31.472.800	30.772.800	30.772.800
9 - Personalauszahlungen	54.557.296,09	61.155.700	68.751.500		73.400.500	75.232.500	77.110.400
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.918.140,52	8.946.900	11.304.000		5.891.100	5.751.100	5.576.100
12 - Transferauszahlungen	4.460.407,99	4.788.000	3.220.100		3.215.800	3.215.800	3.215.800
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.755.647,88	15.983.200	13.667.300		12.459.300	10.338.100	8.406.500
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	75.691.492,48	90.873.800	96.942.900		94.966.700	94.537.500	94.308.800
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-42.372.658,80	-57.944.500	-65.191.400		-63.493.900	-63.764.700	-63.536.000
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	720.617,00	1.215.000	3.977.000		5.414.000	8.689.000	2.635.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	9.833.391,86	10.000.000	10.000.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
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	18.591.825,67	17.982.000	11.238.300		11.238.000	11.238.000	11.238.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	29.145.834,53	29.197.000	25.215.300		26.652.000	29.927.000	23.873.000
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	335.000	5.374.000	0	7.553.000	10.898.000	2.037.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	145.954,02	33.000	183.000	0	41.000	77.000	75.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	158.492.045,00	165.562.000	219.600.000	0	236.200.000	221.400.000	82.577.000
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	11.453.721,71	48.090.700	63.573.000	0	146.358.000	158.233.000	46.391.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	83.622.735,00	71.282.400	67.730.000	0	179.691.000	184.986.000	186.557.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	253.714.455,73	285.303.100	356.460.000	0	569.843.000	575.594.000	317.637.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-224.568.621,20	-256.106.100	-331.244.700		-543.191.000	-545.667.000	-293.764.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-266.941.280,00	-314.050.600	-396.436.100		-606.684.900	-609.431.700	-357.300.000
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)	-266.941.280,00	-314.050.600	-396.436.100		-606.684.900	-609.431.700	-357.300.000
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-266.941.280,00	-314.050.600	-396.436.100		-606.684.900	-609.431.700	-357.300.000
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-266.941.280,00	-314.050.600	-396.436.100		-606.684.900	-609.431.700	-357.300.000

Teilergebnishaushalt des Sozialreferats für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	36.221.523,93	33.724.600	31.293.600	32.300.200	34.005.000	35.709.800
3 + Sonstige Transfererträge	421.619.588,31	451.932.200	483.292.900	503.742.300	517.510.300	531.043.100
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.072.128,39	17.807.600	17.530.300	17.530.300	17.530.300	17.530.300
5 + Auflösung von Sonderposten	72.790,85	46.900	79.600	79.600	79.600	79.600
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.624.127,42	7.515.400	6.043.000	6.043.000	6.043.000	6.043.000
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.588.512,03	359.883.800	290.342.600	266.251.200	290.721.600	315.567.200
8 + Sonstige ordentliche Erträge	14.944.321,17	4.495.900	4.867.000	4.867.000	4.867.000	4.867.000
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)	693.142.992,10	875.406.400	833.449.000	830.813.600	870.756.800	910.840.000
11 - Personalaufwendungen	254.156.489,72	280.251.000	289.431.700	309.963.900	318.621.500	327.620.800
12 - Versorgungsaufwendungen	23.515.405,56	17.578.600	34.677.200	19.491.000	31.726.200	21.460.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.977.200,88	95.565.000	111.104.300	62.083.600	62.994.800	111.103.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.197.370,65	12.340.900	12.801.800	12.801.800	12.801.800	12.801.800
15 - Transferaufwendungen	1.203.718.684,51	1.319.493.100	1.345.507.000	1.386.013.600	1.386.093.700	1.402.075.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.550.366,38	54.865.200	59.420.000	60.009.200	60.009.200	60.009.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.604.115.517,70	1.780.093.800	1.852.942.000	1.850.363.100	1.872.247.200	1.935.071.800
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-910.972.525,60	-904.687.400	-1.019.493.000	-1.019.549.500	-1.001.490.400	-1.024.231.800
17 + Finanzerträge	122.038,85	130.900	126.700	126.700	126.700	126.700
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	122.038,85	130.900	126.700	126.700	126.700	126.700
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-910.850.486,75	-904.556.500	-1.019.366.300	-1.019.422.800	-1.001.363.700	-1.024.105.100
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)	-910.850.486,75	-904.556.500	-1.019.366.300	-1.019.422.800	-1.001.363.700	-1.024.105.100
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	256.378,52	397.400	364.400	364.400	364.400	364.400
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.768.316,65	97.384.300	91.318.600	91.318.600	91.318.600	91.318.600
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-1.091.362.424,88	-1.001.543.400	-1.110.320.500	-1.110.377.000	-1.092.317.900	-1.115.059.300
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 2025 - 2027 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Erhöhungen beruhen auf der Veränderung 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 und den Transfererlösen nach dem Asylbewerber Leistungsgesetz (AsylbLG). 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.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Veränderungen beruhen auf der Kostenerstattung der Regierung von Oberbayern für die dezentrale Flüchtlingsunterbringung der Geflüchteten aus der Ukraine und anderen Geflüchteten.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Veränderungen beruhen auf den Anpassungen der Kosten für die Betriebsführung der dezentralen Flüchtlingsunterbringung an die aktuell durch Beschlüsse gedeckten Mittel und der Rücknahme der Haushaltskonsolidierung und des Inflationsausgleichs 2024 in den Folgejahren. Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhungen beruhen auf den Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII, den Transferkosten nach dem Asylbewerber Leistungsgesetz (AsylbLG) und der Einkommensorientierten Zusatzförderung (EOZF). Die Erträge und Aufwendungen sind bei der Einkommensorientierten Zusatzförderung 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 die Veränderungen auf Grund diverser auslaufender Beschlüsse bzw. unterschiedlichen Jahresraten gemäß der Beschlussfassung berücksichtigt.

Des Weiteren wurden die Haushaltskonsolidierung und der Inflationsausgleich 2024 für die Folgejahre herausgenommen.

Die Umsetzung der dauerhaften Konsolidierung erfolgt auf Ebene des Gesamthaushalts.

Teilfinanzhaushalt des Sozialreferats für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027
	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	36.571.767,10	33.724.600	31.293.600	32.300.200	34.005.000	35.709.800
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	368.028.209,52	453.551.200	483.292.900	503.742.300	517.510.300	531.043.100
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.919.380,64	17.807.600	17.530.300	17.530.300	17.530.300	17.530.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.207.353,06	5.938.100	4.913.700	4.913.700	4.913.700	4.913.700
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.250.215,01	359.883.800	290.342.600	266.251.200	290.721.600	315.567.200
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.987.272,23	2.360.100	1.861.600	1.861.600	1.861.600	1.861.600
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	124.427,84	130.900	126.700	126.700	126.700	126.700
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	594.088.625,40	873.396.300	829.361.400	826.726.000	866.669.200	906.752.400
9	- Personalauszahlungen	251.292.198,61	278.006.200	286.728.800	306.572.400	314.236.600	322.092.400
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.678.472,80	92.681.300	109.479.400	60.458.700	61.369.900	109.478.600
12	- Transferauszahlungen	1.178.941.403,58	1.319.493.100	1.345.507.000	1.386.013.600	1.386.093.700	1.402.075.700
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.002.486,03	27.536.600	28.944.100	29.533.300	29.533.300	29.533.300
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.520.914.561,02	1.717.717.200	1.770.659.300	1.782.578.000	1.791.233.500	1.863.180.000
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-926.825.935,62	-844.320.900	-941.297.900	-955.852.000	-924.564.300	-956.427.600
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	500,00	0	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	615.137,88	586.100	588.500	586.000	586.000	586.000
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	615.637,88	586.100	588.500	586.000	586.000	586.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	772.555,00	3.872.000	4.729.000	1.235.000	0	416.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.816.567,32	3.047.000	4.240.600	98.000	6.285.000	6.120.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	16.000.000	23.800.000	23.000.000	800.000
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.095.583,60	8.266.000	20.650.200	0	23.418.000	13.010.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	7.684.705,92	15.185.000	45.619.800	23.898.000	53.938.000	19.899.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.069.068,04	-14.598.900	-45.031.300	-53.352.000	-16.852.000	-19.313.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-933.895.003,66	-858.919.800	-986.329.200	-1.009.204.000	-941.416.300	-975.740.600
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)	-933.895.003,66	-858.919.800	-986.329.200	-1.009.204.000	-941.416.300	-975.740.600
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln						
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-933.895.003,66	-858.919.800	-986.329.200	-1.009.204.000	-941.416.300	-975.740.600
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-933.895.003,66	-858.919.800	-986.329.200	-1.009.204.000	-941.416.300	-975.740.600

Teilergebnishaushalt des Referatsbereichs der Stadtkämmerei für das Haushaltsjahr 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	24.339,51	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5 + Auflösung von Sonderposten	2.755,49	2.800	2.200	2.200	2.200	2.200
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.450.718,26	1.150.100	1.150.100	1.150.100	1.150.100	1.150.100
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	483.785,77	528.800	462.800	462.800	462.800	462.800
8 + Sonstige ordentliche Erträge	567.849,51	1.011.600	1.013.000	1.013.000	1.013.000	1.013.000
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)	2.529.448,54	2.793.300	2.728.100	2.728.100	2.728.100	2.728.100
11 - Personalaufwendungen	38.914.150,80	44.073.400	45.981.500	48.893.800	50.423.500	51.776.500
12 - Versorgungsaufwendungen	6.987.737,94	5.231.800	10.280.200	5.794.700	9.409.200	6.376.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.672.883,80	15.915.200	7.689.600	3.096.200	1.752.200	1.752.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	98.210,17	93.100	94.500	94.500	94.500	94.500
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.173.739,50	12.612.600	15.247.700	15.877.000	15.668.200	13.018.200
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	73.846.722,21	77.926.100	79.293.500	73.756.200	77.347.600	73.018.000
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-71.317.273,67	-75.132.800	-76.565.400	-71.028.100	-74.619.500	-70.289.900
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)	-71.317.273,67	-75.132.800	-76.565.400	-71.028.100	-74.619.500	-70.289.900
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)	-71.317.273,67	-75.132.800	-76.565.400	-71.028.100	-74.619.500	-70.289.900
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.902.564,16	26.000.300	25.902.400	25.902.400	25.902.400	25.902.400
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.254.711,57	21.339.500	22.090.500	22.090.500	22.090.500	22.090.500
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-73.669.421,08	-70.472.000	-72.753.500	-67.216.200	-70.807.600	-66.478.000
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Vor allem aus den abnehmenden Jahresraten für das IT-Projekt neoFIN ergeben sich die Reduzierungen in 2025 um 4,59 Mio. € und in 2026 um 1,34 Mio. €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Reduzierung in 2027 um 2,65 Mio. € resultiert aus der Befristung des jährlichen Budgets i.H.v. 2,00 Mio. € für das Spotconsulting SAP bis 2026 sowie aus der Befristung der Mittel für das Tax Compliance Management i.H.v. 0,65 Mio. € p.a. bis 2026.

Teilfinanzhaushalt des Referatsbereichs der Stadtkämmerei für das Haushaltsjahr 2024							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	gungen	2025	2026	2027
	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	24.368,01	100.000	100.000		100.000	100.000	100.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.406.422,39	1.150.100	1.150.100		1.150.100	1.150.100	1.150.100
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	492.529,97	528.800	462.800		462.800	462.800	462.800
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	276,00	1.002.000	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)	1.923.596,37	2.780.900	2.714.900		2.714.900	2.714.900	2.714.900
9 - Personalauszahlungen	38.336.532,01	43.701.900	45.432.100		48.247.600	49.453.800	50.690.100
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.825.426,26	15.915.200	7.689.700		3.096.300	1.752.300	1.752.300
12 - Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.056.893,48	12.612.600	14.596.600		15.226.100	15.017.100	12.367.100
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	57.218.851,75	72.229.700	67.718.400		66.570.000	66.223.200	64.809.500
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-55.295.255,38	-69.448.800	-65.003.500		-63.855.100	-63.508.300	-62.094.600
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	39.000	15.000	0	47.000	26.000	64.000
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	39.000	15.000	0	47.000	26.000	64.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	-39.000	-15.000		-47.000	-26.000	-64.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-55.295.255,38	-69.487.800	-65.018.500		-63.902.100	-63.534.300	-62.158.600
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)	-55.295.255,38	-69.487.800	-65.018.500		-63.902.100	-63.534.300	-62.158.600
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-55.295.255,38	-69.487.800	-65.018.500		-63.902.100	-63.534.300	-62.158.600
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-55.295.255,38	-69.487.800	-65.018.500		-63.902.100	-63.534.300	-62.158.600

Teilergebnishaushalt des Revisionsamts für das Haushaltsjahr 2024						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	336,87	200	200	200	200	200
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	556.555,32	542.900	542.900	542.900	542.900	542.900
8 + Sonstige ordentliche Erträge	9.279,74	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)	566.171,93	543.100	543.100	543.100	543.100	543.100
11 - Personalaufwendungen	5.631.567,89	6.207.100	6.298.000	6.538.100	6.787.300	6.996.600
12 - Versorgungsaufwendungen	1.272.255,42	951.100	1.871.000	1.052.700	1.710.600	1.157.500
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.375,13	77.600	63.300	67.100	67.100	67.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	15.927,95	15.400	14.700	14.700	14.700	14.700
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.061,49	43.000	56.200	59.700	59.700	59.700
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.995.187,88	7.294.200	8.303.200	7.732.300	8.639.400	8.295.600
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-6.429.015,95	-6.751.100	-7.760.100	-7.189.200	-8.096.300	-7.752.500
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)	-6.429.015,95	-6.751.100	-7.760.100	-7.189.200	-8.096.300	-7.752.500
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)	-6.429.015,95	-6.751.100	-7.760.100	-7.189.200	-8.096.300	-7.752.500
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.671.607,08	8.294.700	7.671.600	7.671.600	7.671.600	7.671.600
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.109.414,36	1.126.400	1.056.100	1.056.100	1.056.100	1.056.100
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-866.823,23	417.200	-1.144.600	-573.700	-1.480.800	-1.137.000
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 2025 - 2027 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Teilfinanzhaushalt des Revisionsamts für das Haushaltsjahr 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2022	Haushaltsjahr	2024	gungen	2025	2026	2027
	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	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.470,23	542.900	542.900	0	542.900	542.900	542.900
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	539.470,23	542.900	542.900		542.900	542.900	542.900
9 - Personalauszahlungen	5.551.275,67	6.127.000	6.195.500	0	6.381.400	6.540.900	6.704.500
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.530,97	77.600	63.300	0	67.100	67.100	67.100
12 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.131,34	43.000	56.200	0	59.700	59.700	59.700
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	5.624.937,98	6.247.600	6.315.000		6.508.200	6.667.700	6.831.300
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-5.085.467,75	-5.704.700	-5.772.100		-5.965.300	-6.124.800	-6.288.400
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	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	300	4.000	0	4.000	4.000	10.000
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	300	4.000	0	4.000	4.000	10.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	-300	-4.000		-4.000	-4.000	-10.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-5.085.467,75	-5.705.000	-5.776.100		-5.969.300	-6.128.800	-6.298.400
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
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)	0,00	0	0		0	0	0
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	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	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)	-5.085.467,75	-5.705.000	-5.776.100		-5.969.300	-6.128.800	-6.298.400
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-5.085.467,75	-5.705.000	-5.776.100		-5.969.300	-6.128.800	-6.298.400
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-5.085.467,75	-5.705.000	-5.776.100		-5.969.300	-6.128.800	-6.298.400

3.2 Teilhaushalte Zentrale Ansätze

Teilergebnishaushalt der Zentralen Ansätze für das Haushaltsjahr 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.314.934.748,95	5.404.260.000	5.433.760.000	5.928.760.000	6.158.760.000	6.439.760.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	413.949.095,25	347.387.000	351.538.000	365.375.000	375.681.000	385.959.000
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.145.416,21	3.600.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
5 + Auflösung von Sonderposten	24.044.219,04	185.300	154.600	154.600	154.600	154.600
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.649.903,31	50.469.200	39.958.200	33.554.200	33.177.200	33.177.200
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.087.106,85	33.232.800	21.040.300	21.040.300	21.040.300	21.040.300
8 + Sonstige ordentliche Erträge	224.351.877,02	244.379.300	237.210.700	237.192.700	237.187.700	237.183.700
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)	6.038.162.366,63	6.083.513.600	6.087.461.800	6.589.876.800	6.829.800.800	7.121.074.800
11 - Personalaufwendungen	16.178.585,33	14.868.400	86.418.400	101.938.100	124.858.900	146.669.500
12 - Versorgungsaufwendungen	358.003.551,12	306.137.700	614.515.100	362.114.200	596.663.600	424.536.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.444.077,23	53.713.400	49.690.700	31.614.600	31.607.600	30.427.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.293.414,10	8.179.700	9.038.800	9.038.800	9.038.800	9.038.800
15 - Transferaufwendungen	1.007.554.884,04	1.062.500.000	1.061.000.000	1.084.000.000	1.092.000.000	1.147.000.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.216.313,68	151.205.100	158.254.900	153.284.400	152.204.400	150.312.100
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.620.690.825,50	1.596.604.300	1.978.917.900	1.741.990.100	2.006.373.300	1.907.984.400
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	4.417.471.541,13	4.486.909.300	4.108.543.900	4.847.886.700	4.823.427.500	5.213.090.400
17 + Finanzerträge	6.100.240,06	25.498.000	63.444.000	24.712.300	24.530.700	24.507.700
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	42.655.178,80	61.085.200	113.978.300	176.338.300	225.936.300	266.001.300
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-36.554.938,74	-35.587.200	-50.534.300	-151.626.000	-201.405.600	-241.493.600
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	4.380.916.602,39	4.451.322.100	4.058.009.600	4.696.260.700	4.622.021.900	4.971.596.800
19 + Außerordentliche Erträge	13.015,75	0	0	0	0	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	13.015,75	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	4.380.929.618,14	4.451.322.100	4.058.009.600	4.696.260.700	4.622.021.900	4.971.596.800
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	442.133.094,82	257.817.100	268.336.300	268.336.300	268.336.300	268.336.300
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.838.396,60	36.800.500	39.640.200	39.640.200	39.640.200	39.640.200
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	4.766.224.316,36	4.672.338.700	4.286.705.700	4.924.956.800	4.850.718.000	5.200.292.900
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 2025 - 2027 - Erträge

Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Die Reduzierung ab 2026 beruht auf der Ausplanung der befristeten Mittel für die Maßnahmen "Laufzeitverlängerung Erbbaurecht Parkhaus Färbergraben 5 (Hirmerparkhaus); Entwicklung Georg-Kronawitter-Platz" sowie "Bestellung Erbbaurecht Am Moosfeld 97 zur Umsiedlung des Bayerischen Roten Kreuzes (BRK) zur Freimachung des bisherigen Standorts".

Personal- und Organisationsreferat - Zentrale Ansätze

-

Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze

Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1)

Ansätze in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 und Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 (in Mio.€):

		2024	2025	2026	2027
Gewerbesteuer	Ansatz	3.240	3.630	3.760	3.930
	Veränderung		390	520	690
Grundsteuer B	Ansatz	346	350	354	358
	Veränderung		4	8	12
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Ansatz	1.500	1.590	1.680	1.780
	Veränderung		90	180	280
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Ansatz	330	341	347	354
	Veränderung		11	17	24

Ausführliche Erläuterungen zu den Steueransätzen in den Finanzplanjahren sind in der Anlage 7 dargestellt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Aufgrund des deutlichen Zinsanstiegs für Immobilienkredite in Verbindung mit einem anhaltend starken Anstieg der Baupreise ist davon auszugehen, dass dies spürbare Auswirkungen auch auf den Münchner Immobilienmarkt haben wird. Der Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer wird für das Haushaltsjahr 2024 auf 150 Mio.€ festgelegt und in den Finanzplanjahren 2025-2027 um jeweils 10 Mio.€ erhöht.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2025 - 2027 - Aufwender

Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Reduzierung ab 2025 ff. beruht unter anderem auf der Ausplanung der befristeten Mittel für die Maßnahmen "Mittelbereitstellung für die Beseitigung von Altlasten im Rahmen von diversen Grundstücksgeschäften (z. B. Verkauf, Tausch, Sacheinlage von Grundstücken)" sowie "Bebauungsplan, Umlegungsverfahren, städtebaulicher Vertrag zum Lercheneauer Feld" und Mittel für diverse Bedarfe (Abbruchkosten, Kampfmittelhaftung, Bodensanierung usw.) bei der Maßnahme "Kreativfeld / -quartier".

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Reduzierung ab 2025 ff. beruht im Wesentlichen auf der Ausplanung der befristeten Mittel für die Maßnahmen "Altlastenbeseitigungskosten (Gutachten) im Rahmen von diversen Grundstücksgeschäften (z. B. Verkauf, Tausch, Sacheinlage von Grundstücken)" sowie "2. Realisierungsabschnitt, Freiham Nord; Wahrnehmung der gesetzlichen Verpflichtung aus dem Gesetz zum Schutz von Denkmälern, Bayerisches Denkmalschutzgesetz zur Sicherung von Bodendenkmälern" und "Mittelbereitstellung zur Sicherung der Aufgabenerfüllung des Bereichs Immobilienservice; Planungs- / Entwicklungskosten verschiedener Bebauungspläne".

Personal- und Organisationsreferat - Zentrale Ansätze

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Anlage 7)

Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Veränderungen in den Finanzplanjahren resultieren aus folgenden Positionen:

Analog zur Entwicklung bei der Gewerbesteuer erhöht sich der Ansatz für die Gewerbesteuerumlage im Finanzplanjahr 2025 gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 (232 Mio.€) um 27 Mio. € auf 259 Mio. €. Im Finanzplanjahr 2026 wird (jeweils gegenüber dem Haushaltsjahr 2024) mit einer Erhöhung in Höhe von 36 Mio. € auf 268 Mio. € und im Finanzplanjahr 2027 mit einer Erhöhung in Höhe von 49 Mio.€ auf 281 Mio. € gerechnet.

Bei der Bezirksumlage kann ausgehend von einem gleichbleibenden Hebesatz von 22 % bei den derzeit prognostizierten städtischen Umlagekraftzahlen für das Finanzplanjahr 2025 mit einer Bezirksumlage in Höhe von 825 Mio.€ (Reduzierung gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 um 4 Mio. €) und in den Finanzplanjahren 2026 und 2027 in Höhe von 824 Mio. € und 866 Mio. € gerechnet werden.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 18)

Die Entwicklung in den Finanzplanjahren basiert auf den Berechnungen der Zinsaufwendungen für den Schuldendienst. Die Festlegungen für die Kalkulation für die Zinsaufwendungen für den Schuldendienst beruhen auf den Forward-Zinssätzen für Kredite mit 10-jähriger Zinsbindung. Die Zinsen für den Schuldendienst erhöhen sich dabei gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 im Finanzplanjahr 2025 um rund 61 Mio.€, im Finanzplanjahr 2026 um rund 110 Mio. € und im Finanzplanjahr 2027 um rund 150 Mio. €.

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 2024									
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung	
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2022	Haushaltsjahr	2024		2025	2026	2027	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.221.078.341,08	5.404.260.000	5.433.760.000		5.928.760.000	6.158.760.000	6.439.760.000	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	419.696.704,95	347.387.000	351.538.000		365.375.000	375.681.000	385.959.000	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.316.268,12	2.000.000	2.200.000		2.200.000	2.200.000	2.200.000	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.269.008,29	38.756.900	27.819.900		27.119.900	26.742.900	26.742.900	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.040.704,35	35.414.300	21.040.300		21.040.300	21.040.300	21.040.300	
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.467.984,00	39.155.200	33.051.200		27.329.200	27.324.200	27.320.200	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	768.112,86	25.498.000	63.444.000		24.712.300	24.530.700	24.507.700	
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.733.637.123,65	5.892.471.400	5.932.853.400		6.396.536.700	6.636.279.100	6.927.530.100	
9	- Personalauszahlungen	29.770.627,35	28.506.500	97.817.900		110.996.400	133.273.200	156.568.800	
10	- Versorgungsauszahlungen	406.223.864,05	416.805.800	442.357.500		454.030.900	460.919.400	462.975.700	
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.122.294,08	49.680.600	38.931.900		27.564.500	27.557.500	26.377.500	
12	- Transferauszahlungen	956.181.306,04	1.062.500.000	1.061.000.000		1.084.000.000	1.092.000.000	1.147.000.000	
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.697.093,21	71.835.500	81.111.300		69.414.800	68.334.800	66.442.800	
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.154.614,96	61.085.200	113.978.300		176.338.300	225.936.300	266.001.300	
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	1.486.149.799,69	1.690.413.600	1.835.196.900		1.922.344.900	2.008.021.200	2.125.366.100	
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	4.247.487.323,96	4.202.057.800	4.097.656.500		4.474.191.800	4.628.257.900	4.802.164.000	
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.396.113,00	38.228.000	41.965.000		26.837.000	41.311.000	46.800.000	
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	777.560,00	48.000.000	32.778.000		18.000.000	18.000.000	18.000.000	
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	50.465.791,19	16.100.000	5.586.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000	
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	12.100.000	20.000.000		0	0	26.800.000	
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.753.353,56	21.379.700	26.436.500		11.456.000	1.476.000	1.501.000	
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	84.392.817,75	135.807.700	126.765.500		60.293.000	64.787.000	97.101.000	
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	192.114.898,28	248.534.200	264.932.000	20.000.000	274.074.000	210.120.000	275.440.000	
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.208.291,75	28.020.000	29.742.000	96.171.000	43.688.000	26.594.000	39.661.000	
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	376.243,44	0	0	0	139.000	0	0	
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	13.300.000	25.250.000	0	1.270.000	1.290.000	28.115.000	
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	7.900.000	5.500.000	0	5.663.000	0	0	
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	383.000,00	20.850.000	25.850.000	0	10.000.000	0	0	
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	198.082.433,47	318.604.200	351.274.000	116.171.000	334.834.000	238.004.000	343.216.000	
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-113.689.615,72	-182.796.500	-224.508.500		-274.541.000	-173.217.000	-246.115.000	
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	4.133.797.708,24	4.019.261.300	3.873.148.000		4.199.650.800	4.455.040.900	4.556.049.000	
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.107.006.652,02	1.300.000.000	1.450.000.000		1.450.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000	
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)	1.107.006.652,02	1.300.000.000	1.450.000.000		1.450.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000	
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	68.612.395,60	50.600.000	70.000.000		123.029.000	188.296.000	243.567.000	
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)	68.612.395,60	50.600.000	70.000.000		123.029.000	188.296.000	243.567.000	
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	1.038.394.256,42	1.249.400.000	1.380.000.000		1.326.971.000	1.261.704.000	1.206.433.000	
S11	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	5.172.191.964,66	5.268.661.300	5.253.148.000		5.526.621.800	5.716.744.900	5.762.482.000	
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln								
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	5.172.191.964,66	5.268.661.300	5.253.148.000		5.526.621.800	5.716.744.900	5.762.482.000	
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven								
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	5.172.191.964,66	5.268.661.300	5.253.148.000		5.526.621.800	5.716.744.900	5.762.482.000	

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. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

4. Stellenplan 2024 und Personalauszahlungen

Bei den jeweiligen Gesamtsummen können sich rundungsbedingte Differenzen ergeben.

4.1 Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024

**§§ 1, 5 KommHV-Doppik
(Stand Januar 2024)**

Stellenplan 2024 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	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	
sonstige Beamte	B8	1,0			1,0	1,0	
	B7	14,0			14,0	14,0	
	B4	19,0			19,0	18,0	
	B3	13,0			13,0	9,0	
	B2	35,0		4,0	33,0	25,0	1,0
	A16	190,9	4,0	81,6	193,4	158,2	3,0
	A15	1.103,3	1,00	784,5	1.110,4	880,9	5,0
	A14	3.878,3	16,0	3.145,2	3.759,0	3.079,7	120,9
	A13	1.762,0	1.090,7	1.175,6	1.789,1	1.438,3	7,0
	A12	1.468,2		273,2	1.439,6	1.167,9	15,0
A11	1.814,5		404,0	1.813,6	1.538,5	18,4	
A10	3.011,5		214,2	3.027,9	2.503,3	8,0	
A9	1.498,8		638,7	1.431,2	1.246,7	14,8	
A8	2.332,8	215,0	906,1	2.370,1	2.096,5	25,8	
A7	531,1		39,3	578,6	495,1	5,0	
A6	287,2		13,0	299,3	253,9	3,0	
A5	31,0			26,5	39,0	4,0	
A4	1,0			1,0			
Summe		17.994,6	1.326,7	7.679,4	17.921,7	14.967,0	230,9

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

Stellenplan 2024 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	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		
	A16	10,0		10,0	10,0	10,0	
	A15	10,0		10,0	10,0	10,0	
	A14	17,0		17,0	20,0	13,0	
	A13	15,0		15,0	9,0	10,0	
	A12	13,0		13,0	15,0	13,0	
	A11	4,0		4,0	2,0	4,0	
	A10	12,0		12,0	8,0	10,0	
	A9	9,0		9,0	7,0	7,0	
	A8	5,0		5,0	4,0	4,0	
	A7	3,0		3,0	1,0	2,0	
Summe		101,0	0,0	101,0	89,0	85,0	1,0

Münchner Kammerspiele							
	A14	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A13	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A12	4,0		4,0	5,0	2,0	
	A11	3,0		3,0	4,0	2,0	
	A10	5,0		5,0	4,0	5,0	
	A8	3,8		3,8	3,8	3,8	
	A7	1,0		1,0	1,0	1,0	
Summe		18,8	0,0	18,8	19,8	15,8	3,0

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

Stellenplan 2024 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
Markthallen München							
	B2	1,0		1,0	1,0		
	A15	2,0		2,0	1,0		
	A14	2,0		2,0	3,0		
	A13	4,0		4,0	4,0		
	A12	10,8		10,8	10,8		
	A11	6,0		6,0	6,8		
	A10	9,0		9,0	8,0		1,0
	A9	2,0		2,0	2,0		
	A8	5,0		5,0	4,0		
	A7	6,0		6,0	4,0		1,0
	A6	3,0		3,0	3,0		
Summe		50,8	0,0	50,8	46,8	45,8	2,0

Abfallwirtschaftsbetrieb München							
	B4	1,0		1,0	1,0		
	B3	1,0		1,0	1,0		
	B2	3,0		3,0	2,0		1,0
	A16	6,0		6,0	8,0		1,0
	A15	12,0		12,0	8,0		2,0
	A14	24,0		24,0	20,0		2,0
	A13	18,4		18,4	22,4		4,0
	A12	22,6		22,6	20,6		1,0
	A11	31,0		31,0	33,0		1,0
	A10	4,0		4,0	3,0		
	A9	36,0		36,0	32,0		
	A8	11,0		11,0	16,0		
Summe		170,0	0,0	170,0	167,0	139,0	12,0

Stellenplan 2024 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
it@M	A16				1,0	1,0	
	A15	41,0		41,0	32,0	19,0	13,0
	A14	55,0		55,0	50,0	31,0	11,0
	A13	156,4		156,4	147,5	117,5	20,0
	A12	149,3		149,3	151,1	116,2	11,0
	A11	80,5		80,5	89,0	76,5	4,0
	A10	53,2		53,2	60,5	44,2	1,0
	A9	8,0		8,0	3,0	2,0	5,0
	A8	36,9		36,9	25,0	32,9	2,0
	A7	12,0		12,0	17,9	9,0	2,0
	A6	2,0		2,0	1,0		2,0
Summe		594,3	0,0	594,3	578,0	449,3	69,0

Stadtwerke München GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamt*innen)		Summe	
A15		1,0	1,0
A14	1,0	1,0	1,0
A13	6,0	8,0	5,0
A12	3,0	3,0	2,0
A11		1,0	
Summe	10,0	14,0	8,0

München Klinik GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamt*innen)		Summe	
A16	1,0	1,0	
A13	9,0	9,0	7,0
A12	4,0	4,0	4,0
A11	1,0	1,0	
A10		1,0	
A9	6,0	7,0	6,0
A8	1,0	1,0	1,0
Summe	22,0	23,0	18,0

Stellenplan 2024 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen**
		insgesamt	mit Amtszulage	darunter bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt*			
LHM-S GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamt*innen)							
	A15	1,0		1,0		1,0	
	A13	2,0		2,0		2,0	
	A11	1,0		1,0		1,0	
Summe		4,0	0,0	4,0	0,0	4,0	0,0

Gesamtsumme	18.970,1	1.329,7	8.651,3	18.862,9	15.734,7	318,9
--------------------	-----------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	--------------

* Folgende Besoldungsgruppen dürfen gemäß Art. 26 Abs. 1 Bayerisches Besoldungsgesetz Anteile der Beförderungsämter 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 2024, Stellen aus Referatsbudget, Stellen aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst und Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse Okt. - Dez. 2023

Stellenplan 2024 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Gemeindeverwaltung				
AT	4,5	5,5	3,5	
ATB3	2,0	2,0	1,0	
ATB2	2,0	2,0	1,0	
ATE15UE	23,0	23,9	15,0	
E15	202,3	212,9	145,0	2,0
E14	449,2	452,8	309,9	7,0
E13	1.107,4	1.086,8	700,7	49,5
E12	909,8	883,8	589,5	12,0
E11	1.215,0	1.188,0	818,0	50,6
E10	618,0	646,0	471,5	8,0
E9C	484,9	471,0	299,2	12,1
E9B	675,5	679,8	542,9	15,0
E9A	789,7	722,2	548,7	9,5
E9		1,0	1,0	
E8	552,3	568,3	460,2	23,0
E7	724,0	761,1	622,4	6,0
E6	794,2	783,0	635,6	2,5
E5	1.350,9	1.364,7	1.109,3	8,0
E4	970,9	1.017,6	868,9	2,5
E3	1.245,1	1.267,9	1.136,6	9,0
E2	168,2	182,9	129,4	
E1	18,1	14,2	7,0	
P11	3,0	3,0	3,0	
P10	3,0	3,0	2,0	
P9	4,5	4,5	3,5	
P8	54,1	50,8	46,3	
P7	40,8	40,8	36,8	
N	14,0			
MPH	126,0	126,0	110,0	
Summe	12.552,4	12.565,5	9.617,9	216,7

Stellenplan 2024 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Rechtsfähige Stiftungen				
E14	3,0	1,0	2,0	
E13	3,7	4,7	0,0	
E11	1,0	1,0	1,0	
E9C	1,0	1,0	1,0	
E9A	1,7	1,7	1,7	
E6	0,7	0,7	0,0	
E5	6,6	6,6	5,6	
E2	8,5	8,5	8,0	
Summe	26,2	25,2	19,3	0,0

Münchner Stadtentwässerung				
TVV14	9,0	7,0	7,0	
TVV13	36,0	37,0	30,0	
TVV12	1,0	6,0	0,0	1,0
TVV11/12	47,0	46,0	41,0	
TVV11	47,0	67,0	47,0	1,0
TVV10	148,0	114,0	108,0	3,0
TVV9	150,0	140,0	134,0	10,0
TVV8	147,0	173,0	144,0	1,0
TVV7	149,5	123,5	124,5	4,0
TVV6	199,5	190,5	206,5	5,0
TVV5	81,0	113,0	83,0	
TVV4	45,0	43,0	46,0	1,0
TVV3	2,0	4,0	2,0	
Summe	1.062,0	1.064,0	973,0	26,0

Stellenplan 2024 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Münchner Kammerspiele				
AT	1,0	1,0	1,0	
E14	1,0	1,0	1,0	
E13	8,0	7,0	5,0	1,0
E12	3,0	3,0	1,0	1,0
E11	4,0	4,0	3,0	1,0
E10	4,0	4,0	1,0	2,0
E9C	3,7	8,7	4,0	0,5
E9B	8,0	7,0	4,0	1,0
E9A	24,9	24,9	24,9	1,0
E8	26,0	27,0	21,0	3,0
E7	32,8	33,8	22,8	3,0
E6	61,0	56,0	52,0	3,0
E5	44,0	49,0	42,0	3,0
E4	10,0	12,0	7,0	
E3	5,0	5,0	4,0	1,0
BTT/NV/Solo	147,0	146,0	138,0	5,0
Summe	383,4	389,4	331,7	25,5

Stadtgüter München				
E15	2,0	1,0	1,0	1,0
E14	1,0	1,0	1,0	
E11	2,0	1,0	1,0	1,0
E8	2,0	1,0		1,0
E7	1,0			1,0
SR	48,1	38,5	48,1	
Summe	56,1	42,5	51,1	4,0

Stellenplan 2024 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Markthallen München				
E13	1,0	1,0	1,0	
E11	4,0	4,0	3,0	1,0
E10	12,0	11,0	8,0	3,0
E9C	6,0	6,0	4,0	3,0
E9B	5,0	6,0	3,0	8,0
E9A	9,0	8,0	2,0	7,0
E8	2,0	3,0	2,0	5,0
E7	11,0	19,0	7,0	22,0
E6	5,0	5,0	5,0	3,0
E5	24,0	15,0	22,0	1,0
E4	3,0	4,0	3,0	
E3	1,0	1,0	1,0	
Summe	83,0	83,0	67,0	4,0

Abfallwirtschaftsbetrieb München				
E15	6,0	4,0	3,0	1,0
E14	12,0	8,0	5,0	3,0
E13	15,0	15,0	10,0	6,0
E12	43,3	35,5	26,3	8,0
E11	37,5	30,0	22,0	10,5
E10	31,0	31,0	21,0	2,5
E9C	17,0	18,0	11,0	3,0
E9B	35,0	35,0	26,0	5,0
E9A	108,3	102,6	88,6	7,0
E8	50,7	47,5	35,7	5,0
E7	42,9	40,9	43,9	4,5
E6	402,5	404,5	377,5	10,0
E5	58,8	47,5	44,5	12,0
E4	769,0	761,0	713,0	17,0
E3	10,0	12,0	9,0	1,0
E2	4,0	4,0	4,0	
Summe	1.643,0	1.596,5	1.440,5	95,5

Stellenplan 2024 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
it@M				
AT	3,0	3,0	2,0	
E15	36,0	37,0	19,0	6,0
E14	41,8	43,0	19,0	10,0
E13	126,9	112,6	89,7	7,0
E12	306,1	325,1	246,1	23,0
E11	214,1	222,7	157,9	40,0
E10	178,0	156,5	106,8	49,2
E9C	20,0	36,0	5,0	1,0
E9B	8,0	10,0	6,0	2,0
E9A	113,1	116,1	111,0	
E8	77,4	75,0	49,4	29,0
E7	10,0	6,0	4,0	5,0
E6	4,0	4,0	4,0	
E5	0,0	1,0		
E4	7,0	4,0	7,0	
E3	1,0	1,0	1,0	
Summe	1.146,5	1.153,0	827,9	172,2

Stadtsparkasse München			
AT	4,0	4,0	4,0
Summe	4,0	4,0	4,0

Gesamtsumme	16.956,6	16.923,1	13.332,4	543,9
--------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--------------

* im Gemeindehaushalt: Stellen aus den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2024, Stellen aus Referatsbudget, Stellen aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst und Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse Okt. - Dez. 2023

Stellenplan 2024 - Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023 lt. Nachtrag	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.Juni 2023	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen*
Gemeindeverwaltung				
S18	99,0	101,9	97,4	
S17	363,6	375,5	303,6	
S16	160,0	160,0	138,0	11,0
S15	324,8	312,6	261,4	5,0
S14	413,5	428,8	322,1	
S13	292,7	294,3	272,2	5,0
S12	760,7	645,0	577,0	
S11B	84,5	217,7	50,3	10,0
S9	177,1	176,0	142,0	2,0
S8B	1.805,1	1859,9	1.508,7	66,0
S8A	1.063,7	917,6	836,6	73,0
S4	2.085,7	2021,9	1.763,0	80,0
S3	1,8	1,8	1,8	
S2	109,3	121,8	57,4	
Summe	7.741,5	7.634,8	6.331,5	252,0

Rechtsfähige Stiftungen				
S17	5,0	5,0	2,0	
S15	16,0	17,0	11,0	1,0
S12	50,7	50,2	29,8	4,6
S11B	0,0	1,0		
S8B	59,0	54,4	46,1	0,8
S4	2,0	2,0	2,0	
Summe	132,7	129,6	90,9	6,4

Gesamtsumme	7.874,2	7.764,4	6.422,4	258,4
--------------------	----------------	----------------	----------------	--------------

* im Gemeindehaushalt: Stellen aus den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2024, Stellen aus Referatsbudget, Stellen aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst und Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse Okt. - Dez. 2023

Teilhaushalt	Produkt	Beamte																		
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe	
Gemeindehaushalt	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Gemeindeorgane (Bürgermeister, Stadtrat, Bezirksaussch.) Direktorium allgemein Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz Gesamtpersonalrat Serviceeinrichtungen des Direktoriums Gleichstellungsstelle Statistisches Amt Stadtarchiv	3,0	1,0		3,0	8,0	26,4	37,4	28,8	53,2	58,6	70,5	19,9	21,1	21,6	2,5	1,0	1,0	359,0	
			1,0			1,0	5,0	8,8	11,0	7,7	3,8	4,2	4,7	2,0	5,9	2,3	1,5			36,8
		3,0		1,0	1,0	5,0	8,8	11,0	7,7	3,8	3,0	10,5	1,0	0,5	1,0	1,0				56,2
				1,0	1,0	5,0	4,0	3,0	22,9	29,0	20,7	2,0	3,0	9,5						100,1
				1,0	1,0	3,8	10,9	4,5	1,0	3,0	1,5	3,0	0,5	0,5						27,2
					1,0	1,0	1,0	2,0	3,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	9,0
					1,0	1,0	2,0	4,0	8,0	10,5	24,5	4,9	7,0	6,9						71,8
					1,0	1,0	4,0	3,0	4,0	5,5	3,9	3,0	7,0	2,2	1,0					2,8
					1,0	1,0	2,0	4,0	2,0	2,0	2,0	2,0	4,6	2,0	1,0					19,6
Summe		3,0	1,0	3,0	8,0	26,4	37,4	28,8	53,2	58,6	70,5	19,9	21,1	21,6	2,5	1,0	1,0	359,0		
Revisionsamt	Rechnungsprüfung		1,0		1,0	4,0	10,3	18,8	21,6	14,9	4,3	2,0	0,3		1,0			79,1		
Summe			1,0		1,0	4,0	10,3	18,8	21,6	14,9	4,3	2,0	0,3		1,0			79,1		
IT-Referat	Overhead Referats und Geschäftsleitung Zentrale IT-Strategie, IT-Steuerung, IT-Controlling und zentrale IT-Projekte Bildungs-IT	1,0	1,0		1,0	1,0	5,0	10,5	17,0	8,0	4,9	1,0	4,7	3,0				58,1		
					1,0	5,0	32,0	16,1	9,4	8,5	1,5							73,5		
				1,0	1,0	1,0	1,0	6,0	2,0	1,5	1,0	3,0						16,5		
Summe		1,0	1,0	3,0	7,0	38,0	32,6	28,4	18,0	6,4	2,0	7,7	3,0					148,1		
Baureferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Zentrale Dienstleistungen im Baureferat Städtische Hochbauten Städtische Verkehrsflächen Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen Straßenreinigung/Winterdienst im Stadtgebiet Städtische Parkscheinautomaten U-Bahn_Bau im städtischen Hohheitsbereich Städtische Grün- und Spielflächen Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen	1,0	1,0		1,0	2,0	2,0	1,0	7,0	7,6	14,6	0,8	2,0	3,6				43,6		
				1,0	2,0	5,0	17,1	1,0	13,0	13,0	19,2	2,0	21,0	22,6				115,9		
			1,0	5,0	9,0	33,8	18,8	11,5	10,0	10,0	4,1	6,4	1,0					110,5		
			1,0	2,0	2,0	11,8	13,0	18,8	13,6	7,6	2,8	9,6	11,5	1,5	1,5	1,5	1,5	26,1		
			1,0	2,0	2,0	2,0	2,0	3,0	4,0	2,7	2,0	2,0	4,4	2,0	1,0			2,0		
			1,0	1,0	4,8	3,0	2,8	3,0	2,8	3,0	2,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	13,5		
			1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	3,0	2,4	3,3	2,4	2,4	9,1	11,0	3,5			38,7		
			1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,6	1,0	1,6					3,6		
Summe		1,0	1,0	3,0	12,0	22,0	72,4	37,8	59,3	52,3	60,5	11,5	51,1	58,2	7,0			449,0		
Gesundheitsreferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Beteiligungsmanagement München Klinik Gesundheitsschutz Gesundheitsvorsorge Gesundheitsplanung und Public Health Betrieb und Unterhalt von Friedhöfen Einäscherungen Unternehmerische Bestattungsleistungen	1,0	1,0		1,0	4,0	10,7	5,5	11,8	9,5	11,9	1,0	12,5	6,0	1,0			79,9		
				1,0	6,0	7,0	29,3	3,0	6,6	6,6	15,7	3,0	6,7	8,5	4,5			4,5		
			1,0	1,0	6,0	7,4	1,0	2,0	4,2	2,0	2,0	2,0	5,0	2,5				91,3		
			1,0	2,0	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	34,1		
			1,0	2,0	2,0	1,0	3,5	6,5	6,0	6,0	2,0	2,0	28,0	16,0				6,0		
			1,0	0,5	0,5	0,5	0,5	1,0	1,0	1,0	4,0	1,0	10,0					73,0		
Summe		1,0	1,0	2,0	9,0	19,0	52,8	11,0	26,8	27,3	39,7	8,0	60,3	36,5	8,0			302,3		
Kommunalreferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Grundstücks- und Gebäudemanagement Operatives Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufmännische Immobilienleistungen Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen Immobilienbewertung Planungen im Bereich Grund und Boden Gutachterausschuss Geodaten Städtische Forstwirtschaft	1,0	1,0		1,0	5,6	13,8	7,0	16,0	13,1	15,7	3,0	14,2	4,5				95,8		
				1,0	1,0	1,0	4,0	17,0	40,1	35,5	51,6	9,0	11,3	1,0				171,6		
			2,0	1,0	6,0	8,3	28,0	31,8	16,0	1,0	5,0	5,0	3,5	2,0				99,0		
			1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	36,5		
			1,0	2,8	14,8	2,8	5,6	5,3	4,0	1,0	0,6							5,0		
			1,0	3,0	8,0	12,0	11,0	16,6	9,9	9,4	7,1	2,0	5,0					37,8		
			1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	2,0	2,0	1,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	6,0		
			1,0	3,0	8,0	12,0	11,0	16,6	9,9	9,4	7,1	2,0	5,0					85,9		
			1,0	1,0	1,0	1,0	2,0	6,0	6,0	6,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	11,0		
Summe		1,0	1,0	2,0	6,0	16,3	46,6	51,0	104,7	110,3	105,2	30,4	54,2	13,0	7,0			548,5		

Teilhaushalt	Produkt	Beamte																	
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
Gemeindehaushalt																			
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Beteiligungsmanagement Stadtplanung Stadtentwicklungsplanung Stadterneuerung Baufaufsicht Wohnungsbauförderung Denkmalschutz Naturschutz	1,0	1,0	4,0	1,0	14,0	35,0	129,0	45,8	61,0	86,8	78,2	6,4	17,0	15,5	2,0			96,2 10,0 120,0 62,8 17,5 121,1 48,5 10,0 11,5
Summe		1,0	1,0	4,0	1,0	14,0	35,0	129,0	45,8	61,0	86,8	78,2	6,4	17,0	15,5	2,0			497,6
Referat für Bildung und Sport	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZfM) Schulverwaltung Bildung Erziehung und Betreuung an GS Bildung Erziehung und Betreuung an MS Bildung Erziehung und Betreuung an OS Bildung Erziehung und Betreuung an RS Bildung Erziehung und Betreuung an Gym. Bildung Erziehung und Betreuung an WBG Bildung Erziehung und Betreuung an FÖS Heilpädagogische Tagesstätten Bildung Erziehung und Betreuung an BS Bildung Erziehung und Betreuung an WS Bildung Erziehung und Betreuung an BFS Bild.Erzieh.u.Betreu. Fach-/Meist.sch. Bildung Erziehung und Betreuung an FA Bildung Erziehung und Betreuung an FOS Bildung Erziehung und Betreuung an BOS Schullandheime Vergabe schulischer Einricht. an Dritte Pädagogisches Institut Sing- u.Musikschule/Schule der Phantasie Kitaverwaltung Betr.u.Steu. städt. Tageseinricht. f.Ki. Förd.Sportveranstalt. Gesundheitsförd. Förderung der Sportorganisationen Bereitstell. u.Betrieb von Sportstätten	1,0	1,0			2,8	6,9	22,6	14,8	26,9	45,1	53,9	20,1	41,0	26,9				263,1 208,8 157,4 147,0 20,0 56,6 1.167,1 1.531,6 114,7 5,0 0,0 1.273,1 56,0 141,6 164,0 97,3 248,5 85,0 0,0 18,0 81,3 0,0 264,6 16,0 21,0 10,0 16,5
Summe		1,0	1,0			69,4	738,1	2.896,6	1.149,6	197,7	363,9	294,8	79,3	182,9	160,8	181,4	44,0		6.162,5

Teilhaushalt	Produkt	Beamte																	
		Wahl- beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
Gemeindehaushalt																			
Stadtkämmerei	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Finanzmanagement	1,0	1,0																94,1 615,6 705,7
Summe		1,0	1,0																705,7
Mobilitätsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Straßenverkehr Strategie/Bezirksmtg	1,0	1,0																59,5 152,1 230
Summe		1,0	1,0																230,6
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Europa AW: Beteiligungsmanagement Durchführung von Veranstaltungen Beschäftigungsförderung Wirtschaftsförderung Tourismus	1,0																	31,5 5,9 10,9 7,0 13,4 36,7 5,6 111,0
Summe		1,0																	111,0
Referat für Klima- und Umweltschutz	Overhead Referats- und Geschäftsleit Flächenhafter Naturschutz Umweltvorsorge Umweltschutz	1,0	1,0																42,1 19,8 18,8 69,2 149,8
Summe		1,0	1,0																149,8
Summe der Referate		17,0	17,0	11,0	25,0	166,2	982,9	3.367,5	1.677,2	1.355,8	1.752,0	2.958,5	1.462,2	2.247,0	562,4	303,7	45,0	1,0	16.951,3
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse 2023 geplante Stellen aus Finanzierungsbeschlüssen 2023 gemäß Eckdatenbeschluss 2024 Plananpassungen aus 2023 Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2024 Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2024 Neue Stellen aus Referatsbudget, OGD Pakt für 2024, Finanzierungsbeschl. Okt-Dez 2023		1,0			1,0	3,0	6,5	180,4	200	25,1	17,5	11,0	1,8	5,0	2,2				274,495
																			208,8
		0,0	1,0	2,0	8,0	12,0	87,0	23,0	31,0	46,0	-12,0	-11,0	10,0	-46,0	-25,0	-18,0	0,0	0,0	264,0
																			65,0
																			121,2
Summe Gemeindehaushalt		17,0	19,0	13,0	35,0	190,9	1.103,3	3.878,4	1.762,0	1.468,2	1.814,5	3.011,5	1.496,8	2.332,8	531,1	287,2	31,0	1,0	17.994,6

Stiftungen und Eigenbetriebe	Beamte																	
	Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
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																		
Neue Stellen inkl. Reststellen	1,0	1,0	1,0	11,0	10,0	15,0	13,0	14,0	4,0	13,0	7,0	6,0	2,0	2,0				97,0
Bewertungsänderungen (inkl. Umwandlungen)			1,0	-1,0	2,0	-1,0	2,0	-1,0		1,0	2,0	-1,0	1,0	1,0				1,0
Summe	1,0	1,0	1,0	10,0	17,0	15,0	13,0	4,0	12,0	9,0	5,0	3,0	3,0					101,0
Münchner Kammerspiele																		
Neue Stellen inkl. Reststellen					1,0	1,0	3,0	1,0	3,0	5,0	3,8	1,0						15,8
Bewertungsänderungen							1,0	1,0	-1,0									3,0
Summe					1,0	1,0	4,0	3,0	3,8	5,0	3,8	1,0						18,8
Stadtgüter München																		
Neue Stellen inkl. Reststellen							1,0											1,0
Summe							1,0											1,0
Markthallen München																		
Neue Stellen inkl. Reststellen			1,0		1,0	3,0	4,0	10,8	5,0	9,0	2,0	5,0	5,0	5,0	3,0			48,8
Bewertungsänderungen					1,0	-1,0			1,0	-1,0				1,0				2,0
Summe			1,0		2,0	2,0	4,0	10,8	6,0	9,0	2,0	5,0	6,0	6,0	3,0			50,8
Abfallwirtschaftsbetrieb München																		
Neue Stellen inkl. Reststellen			1,0		5,0	8,0	21,0	17,4	21,6	30,0	4,0	34,0	13,0					158,0
Bewertungsänderungen					1,0	2,0	4,0	1,0	1,0									12,0
Summe			1,0		6,0	12,0	24,0	18,4	22,6	31,0	4,0	36,0	11,0					170,0
it@M																		
Neue Stellen inkl. Reststellen				1,0	25,0	42,0	134,4	83,5	53,2	4,0	37,9	10,0						525,3
Bewertungsänderungen				-1,0	3,0	2,0	4,0	-7,0	-1,0	5,0	-1,0	-1,0			2,0			69,0
Summe					41,0	55,0	156,4	149,3	80,5	53,2	8,0	36,9	12,0	2,0				594,3
Stadtwerte München GmbH																		
Summe					1,0	6,0	3,0	3,0										10,0
München Klinik GmbH																		
Summe				1,0	9,0	4,0	1,0	6,0	1,0	6,0	1,0	1,0						22,0
LHM-S GmbH																		
Summe					1,0	2,0	2,0	1,0	1,0									4,0

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																									
		AT	ATB3	ATB2	ATE/BU/E	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5-E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe	
Gemeindehaushalt																											
Direktorium	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Gemeindeorgane (Bürgermeister, Stadtrat, Bezirksaussch.) Direktorium allgemein Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz Gesamtpersonalrat Serviceeinrichtungen des Direktoriums Gleichstellungsaussch. Statistische Amt Stadtschiv				1,0	1,0	2,3	0,8	1,9	1,5																	17,5
					1,0	6,0	1,0	3,0	5,5	2,0	4,0	1,0	1,7	6,0	3,5	1,0	5,9									13,6	
					1,0	2,0	2,0	2,0	5,5	2,0	1,0	1,0	2,0	2,0	0,5	1,0	5,9									34,6	
					1,0	1,0	4,0	1,0	5,0	1,0	2,0	4,0	14,5	2,0	22,4	8,5	36,5									100,9	
					1,0	2,0	1,7	1,7	0,5	0,5	2,0	2,0	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0									5,2	
					1,0	1,0	1,0	1,0	0,5	0,8	0,8	2,2	1,0	4,3	5,9	5,9										9,5	
					1,0	3,0	2,0	14,3	9,5	13,3	3,8	7,0	8,2	23,2	15,3	13,5	53,3									16,0	
Summe					1,0	3,0	2,0	14,3	9,5	13,3	3,8	7,0	8,2	23,2	15,3	13,5	53,3									207,7	
Direktorium - Stiftungen	Ludwig-Thoma-Stiftung																										1,0
Summe																											1,0
Revisionsamt	Rechnungsprüfung					3,0	3,0	3,0	2,0	2,0																	13,2
Summe					3,0	3,0	3,0	3,0	2,0	2,0																	13,2
IT-Referat	Overhead Referats und Geschäftsleitung Zentrale IT-Strategie, IT-Steuerung, IT-Controlling und zentrale IT-Projekte Bildungs-IT	0,5				1,0	0,6		3,0	3,0																	15,6
		1,0				6,0	21,8	16,0	5,8	8,0	7,5	1,0															66,2
Summe		1,5				7,0	22,5	16,0	7,8	14,0	8,5	4,0															89,8
Baurferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Zentrale Dienstleistungen im Baurreferat Städtische Hochbauten Städtische Verkehrsmittel Ingenieurwerke auf städtischen Verkehrsmitteln Straßenreinigung/Winterdienst im Stadtgebiet Städtische Parkscheinautomaten U-Bahn_Bau im städtischen Hochbaubereich Städtische Grün- und Spielflächen Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen					5,6	4,0	12,3	10,8	1,8	2,0																55,9
						3,0	13,8	7,0	181,8	165,6	102,6	4,5	60,3	47,4	21,8	44,4	25,6	7,9									23,3
						2,0	4,9	14,0	16,8	53,1	66,6	21,5	0,7	103,4	23,8	46,8	92,9	88,5	130,1								885,9
						1,0	1,0	10,0	11,9	39,3	41,3	14,0	1,0	13,8	5,2	6,0	7,0	2,7	1,0								874,3
						1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	158,1
						1,0	6,0	1,0	3,0	10,4	9,5	4,0	4,0	27,2	62,2	49,1	57,0	193,9									475,8
						4,0	14,2	17,6	42,7	36,7	18,5	42,5	27,2	62,2	49,1	57,0	193,9									34,9	
						1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	67,9
						4,0	14,2	17,6	42,7	36,7	18,5	42,5	27,2	62,2	49,1	57,0	193,9										565,7
Summe					1,0	3,0	14,9	64,6	58,3	375,2	338,5	174,7	9,3	233,9	126,1	150,9	240,7	225,8	805,1								87,4
Gesundheitsreferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Beteiligungsmanagement München Klinik Gesundheitsschutz Gesundheitsvorsorge Gesundheitsplanung und Public Health Betreiber und Unterhalt von Friedhöfen Einsparungen Unternehmerische Beratungsleistungen					3,0	5,7	4,5	23,6	5,0	3,0																64,5
						3,0	2,0	2,0	3,8	1,0																	3,0
						36,0	1,5	1,0	3,8	1,0																	143,7
						1,0	24,6	9,1	2,0	3,5																	143,2
						9,8	5,0	15,9	4,0	4,0	2,0	8,0	4,0	2,0	7,0	16,0	3,0	225,0								41,4	
Summe					1,0	70,5	20,6	24,8	12,3	33,1	7,0	11,0	4,5	43,8	38,0	30,1	301,9	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	47,0
Kommunalarreferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Grundstücks- und Gebäudemanagement Operatives Portfoliomangement, Projektentwicklung und Kaufmännische Immobilienleistungen Grundstücke- und Gebäudedienstleistungen Immobilienbewertung Planungen im Bereich Grund und Boden Glückrauschuss Geodaten Städtische Forstwirtschaft					1,0	5,0	1,0	3,0	3,5	2,5	3,0															37,0
						1,0	1,0	3,0	3,0	8,3	7,0	1,0	9,0	5,1													36,4
						1,0	1,0	1,0	3,0	2,0	0,5	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	16,5
						2,0	2,0	2,0	17,4	7,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	277,0
						1,0	2,0	6,0	1,0	4,9	8,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	36,5
						1,0	2,0	6,0	1,0	4,9	8,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
						3,0	11,0	13,0	29,4	34,5	24,6	14,5	12,0	40,0	12,0	30,0	88,8	177,4									15,8
Summe					3,0	11,0	13,0	29,4	34,5	24,6	14,5	12,0	40,0	12,0	30,0	88,8	177,4										495,1
Kommunalarreferat - Stiftungen	Alle Heimat Jubiläumstiftung																										1,8
Summe																											1,8

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdiener																									
		AT	ATB3	ATB2	ATE/BUE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5-E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe	
Gemeindehaushalt																											
Kreisverwaltungsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Budgetstelle KVR Wahlen und sonstige Abstimmungen Allg. Säch. & Ordn. Sonst. Säch. & Ordn. KAD SoNu-Bezirkeinsp Gefst. spez. Gew. LmR Gewerbe Personenstandswesen Melde- und Passangelegenheiten Ausländerrechtliche Angelegenheiten Verkehrsüberwachung Kfz-Zulassungen Fahrerlaubnis Brandschutz Rettungsdienst (RZV) Zivil- und Katastrophenschutz Heimaufsicht Versicherungsamt					4,0	5,5	7,5	15,5	1,0	4,0	1,0	2,0	3,5	1,8	16,6										61,5 1,5 0,0 5,0 19,7 1,0 0,5 15,0 10,2 17,6 64,4 48,7 305,5 53,8 21,0 175,7	
Summe					0,6	7,0	11,3	24,5	47,5	35,8	17,4	13,9	65,2	45,5	42,6	465,0										815,2	
Kulturreferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Beteiligungsmanagement Förderung von Kunst und Kultur NS-Dokumentationszentrum Münchner Stadtmuseum Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau Jüdische Museum München Valentin-Karlstadt-Museum VKM Münchner Stadtbibliothek					1,0	0,7	1,0	0,8	4,7	4,0	1,0	0,9	1,0	1,0	2,0										17,1 1,0 81,1 20,3 86,2 31,7 13,8 5,5 156,0 920,3	
Summe					1,0	2,8	1,5	4,5	4,5	1,5	1,5	2,8	2,8	0,0	1,0	6,7										19,6 2,7 22,3	
Personal- und Organisationsreferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsmanagement Ausbildung				2,0	1,0	2,6	1,0	3,5	16,7	9,0	5,0	17,9	3,1	3,0	11,2										27,3 87,1 115,4	
Summe					2,0	5,9	2,4	6,0	20,2	10,0	5,0	5,0	18,9	5,1	13,2	16,0										175,0	
Organisationsreferat -	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)				1,0	5,9	13,6	4,6	7,9	20,7	6,8	11,8	15,1	16,1	6,6	8,5	7,6	45,0								175,0	
Summe					1,0	5,9	13,6	4,6	7,9	20,7	6,8	11,8	15,1	16,1	6,6	8,5	7,6	45,0								175,0	

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																	Summe									
		AT	ATB3	ATB2	ATE/BUE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5-E1		P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH		
Gemeindehaushalt																												
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung																											
	Stadtplanung				1,0	3,0	3,7	1,0	6,8	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0	9,0	4,0	3,0	10,6									46,1	
	Stadtentwicklungsplanung				13,0	27,5	33,0	41,6	3,0	2,0	1,8	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	10,6									132,0	
	Stadterneuerung				5,0	26,5	40,6	8,8	6,8	2,5	3,0	2,0	4,0	1,5	5,0	1,0	1,0	1,0									96,1	
	Bauflicht				3,9	1,8	18,5	52,0	3,5	1,5	10,4	12,6	3,0	11,4	3,0	11,4	9,0	9,0									122,5	
	Wohnungsbauförderung				2,0	3,0	9,0	2,0	2,0	2,0	7,7	1,0	1,0	1,0	0,5	1,0	1,0	1,0									17,7	
	Denkmalschutz				2,0	1,0	2,0	2,9	8,4	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,5	1,2	1,0	1,0									15,2	
	Naturschutz				1,0	5,0	48,4	79,4	79,5	127,4	21,3	5,5	14,8	19,6	17,5	24,7	4,0	21,3									141,1	
Summe					1,0	5,0	48,4	79,4	79,5	127,4	21,3	5,5	14,8	19,6	17,5	24,7	4,0	21,3									461,3	
Referat für Bildung und Sport	Overhead Referats- und Geschäftsleitung																											
	Grundstücker- und Gebäudemanagement (ZIM)				2,0	6,5	0,7	6,5	10,2	2,0	0,9	1,5	13,0	3,5	8,5	1,5	11,9										66,6	
	Schulverwaltung				1,0	3,0	2,0	1,0	2,0	3,0	1,0	2,0	3,0	1,0	17,0	8,0	9,5										46,5	
	Bildung Erziehung und Betreuung an GS				2,0	2,9	1,0	5,0	5,0	4,5	5,0	5,0	5,0	2,0	6,1	2,5	2,5	1,5									40,6	
	Bildung Erziehung und Betreuung an MS												10,7			1,0	5,0	250,4									274,1	
	Bildung Erziehung und Betreuung an OS					2,0		1,0										21,5									21,5	
	Bildung Erziehung und Betreuung an BS					26,0	26,0	6,0	10,0			9,0	2,0	4,0	0,6	19,7	47,4										150,7	
	Bildung Erziehung und Betreuung an Gym.				6,4	30,0	2,0	2,0	3,0	2,0	1,0	1,0	1,0	3,0	6,6	14,7	31,6										96,4	
	Bildung Erziehung und Betreuung an VSBG					1,0	2,0	3,0	2,0						2,0	2,8	2,8											10,7
	Bildung Erziehung und Betreuung an FOS																											4,8
	Heilpädagogische Tagesstätten					1,4																						2,6
	Bildung Erziehung und Betreuung an BS				1,0	15,4	90,5	7,0	5,0	21,0		22,5	19,6	5,0	9,7	34,0	0,7	0,7									274,4	
	Bildung Erziehung und Betreuung an VS				1,0	3,0	2,0	2,0				1,0	1,0														8,4	
	Bildung Erziehung und Betreuung an BFS				1,0	15,0	9,0	10,0	10,0	21,0	1,0	22,1	1,0	2,0	2,0	5,2	3,5										90,8	
	Bild. Erzieh. u. Betreu. Fach-Meist.sch.				1,0	7,0	21,0	4,0	12,7			23,0	3,0	3,0	1,6	3,7	0,7										77,6	
	Bildung Erziehung und Betreuung an FA				2,0	32,0	18,0	20,0	33,7	0,6	3,7	1,0	0,6	0,2	3,0	0,6											114,8	
	Bildung Erziehung und Betreuung an FOS				5,0	7,0	1,0	1,0	5,0			7,0	2,0	2,0	2,5	1,0	0,9										31,4	
	Bildung Erziehung und Betreuung an BOS				1,0	2,0	1,0																					5,0
	Schulabschluss												3,5	1,5													26,6	
	Vergabe schulischer Einrichtung an Dritte				2,0	1,0	20,6	1,0	15,2			1,5	1,0	5,5	3,0	3,1	1,9	8,5									110,0	
	Pädagogisches Institut				1,0	1,0	1,0	1,0	10,6	1,0	12,0	110,4	1,0	1,0													66,8	
	Sing- u. Musikschule/Schule der Phantasie				1,0	1,0	5,5	1,0	10,6	1,0	27,6	22,6	7,2	7,2	7,2	2,5	7,5										126,4	
	Kleinerwaltung				1,0	1,0	2,5	1,0	2,8			2,5	10,7	35,2	45,5	90,0	810,4										101,7	
	Ber. u. Stu. städt. Tageseinricht. f. Kl.																										796,8	
	Förd. Sportveranst. Gesundheitsförd.																										9,7	
	Förderung der Sportorganisationen																										5,6	
	Betrieb u. Betrieb von Sportstätten																										5,6	
Summe					2,0	7,0	55,8	271,1	79,5	97,9	131,5	48,9	217,6	39,6	86,0	103,1	192,7	1.211,1									2.802,9	

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																															
		AT	ATB3	ATB2	ATE/UE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5-E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe							
Gemeindehaushalt																																	
Sozialreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Interkulturelle Orientierung und Öffnung Umsetzung UN-Behindertenrechtskonvent. Stiftungsverwaltung H.z.Überw.besoz.Schw.B.Kap.SGB XII Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe Verw.aufg. der GuSt für Arbeitsuchende Wirtschaftliche Hilfen für Flüchtlinge Verw.aufg. i.R.d. Hilfen f. Asylbewerber Berufssozialarbeit (BSA) Soz. Einricht. f.Ältere ohne Pflegegahr. Soziale Einrichtungen für Behinderte Soziale Einrichtungen für Wohnungslose Soz. Einricht. f.Aussiedler u. Ausländer Unterhaltsvorschuss - UVG Betreuungswesen Spand Stift. mittel Geschl.-krank.-fürz. Wohnquart Ford.v.Kin. Tageseinricht.u. Tagespflege Kommunale Jugendber. n. § 11 SGB VIII Jugendsoz.-arb. Erzieh. Ki.-u. Jugendech. Förderung der Erziehung in der Familie Hilfe f. junge Vollj./mohun. SGB VIII Adoptionen Beistandschaften Amtspf. Eingel.-h. f. seel. beh. Kl.u. Jugendl. Allg. Verw.-angelegenh.-Jugendarbeit Einrichtungen der Jugendarbeit Quartiersbezogene Bewoher(innen)arbeit Wohnungsaufsicht/Wohnungswesenssach. Mietberatung und Mietspiegel Schaffung preiswerten Wohnraums Vermittlung in dauerhaftes Wohnen																																
Summe																																	
Sozialreferat - Stiftungen	Münchner-Kind-HelmStiftung (Betrieb) Marie-Matthfeld-Hänsel und Gretl-Stiftung (Betrieb)																																
Summe																																	
Stiftkammerlei	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Finanzmanagement																																
Summe																																	
Mobilitätsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Straßenverkehr Strategie/Bezfksmngl																																
Summe																																	
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung Europa AW, Beteiligungsmanagement Durchführung von Veranstaltungen Beschäftigungsförderung Wirtschaftsförderung Tourismus																																
Summe																																	
Referat für Klima- und Umweltschutz	Overhead Referats- und Geschäftsleit Fischereifischer Naturschutz Umweltvorsorge Umweltschutz																																
Summe																																	
Summe der Referate																																	
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse 2023 geplante Stellen aus Finanzierungsbeschlüssen 2023 gemäß Eckdatenbeschluss 2024 Plananpassungen aus 2023 Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2024 Neue Stellen in den Bereichen Kinderbetreuungseinrichtungen und Schulen für 2024 Neue Stellen aus Referatsbudget, ÖGD Pakt für 2024, Finanzierungsbeschlüsse OK-Dez 2023																																	
Summe Gemeindehaushalt																																	

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst														Summe		
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2			
Gemeindehaushalt																		
Gesundheitsreferat	Gesundheitsschutz Gesundheitsvorsorge Gesundheitsplanung und Public Health		4,9		1,0						9,0 25,3	1,2 6,0						10,0 31,4 6,0
Summe			4,9		1,0						34,3	7,2						47,4
Personal- und Organisationsreferat	Personal- und Organisationsmanagement Ausbildung		1,8		2,0						0,9							3,8 0,9
Summe			1,8		2,0						0,9							4,7
Personal- und Organisationsreferat - Zentralbereich	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)	1,0	7,6	4,0	7,5	7,9	6,0	6,7	1,0	2,0	16,0	3,0	7,0					69,7
Summe		1,0	7,6	4,0	7,5	7,9	6,0	6,7	1,0	2,0	16,0	3,0	7,0					69,7
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 20,3	5,4 27,0	26,0	0,9 23,0		7,0	1,0 3,0	13,3	1,0	301,8	108,8	186,7					12,3 717,9
								13,4 11,8			0,7		2,5					0,7 13,4 14,2
			1,0	1,0	0,9			12,6 8,3			6,8							13,6 17,0
		1,0	11,4		1,0			2,0 3,5										2,0
		37,8	32,4	118,0	25,8		274,4	26,9	12,0	167,0	845,3	1,790,6	1,0	7,7				16,9 143,5
		8,0	41,0	118,0	208,9		281,4	153,4	31,1	168,0	1,587,7	956,6	1,976,3	1,8	75,4			4,993,2
Summe		72,1	118,1	145,0	260,5		281,4	235,8	56,3	168,0	1,587,7	956,6	1,976,3	1,8	83,1			5,944,8

Teilhaushalt	Produkt	Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst														
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2	Summe
Gemeindehaushalt																
Sozialreferat	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	3,0	71,2		0,7	10,0		6,8								91,7
	H.z. Überw.bes.soz.Schw.8./9.Kap.SGB XII						4,4									4,4
	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe		1,3													1,3
	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende	2,0	7,3		1,0			15,7								0,0
	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber	1,0	5,1			293,5		54,5								26,0
	Bezirkssozialarbeit (BSA)	1,0	8,9						2,7							354,1
	Soziale Einrichtung für Ältere ohne Pflegeeinrichtung		0,8													12,5
	Soziale Einrichtung für Behinderte		1,0					8,3								0,8
	Soziale Einrichtung für Wohnungslose		1,0					44,7		28,4						37,6
	Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer	2,0	15,1		4,0			38,6		10,3						76,2
	Betreuungswesen		4,8													43,4
	Spenden- und Stiftungsmittel, Durchführung der		0,8													1,3
	Geschlechtskrankenfürsorge		4,7													50,9
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege		1,0	13,3		1,0		30,0				15,2				14,3
	Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII	4,0	10,1					86,1								100,3
	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	1,0	10,0		0,6			18,7								30,3
	Förderung der Erziehung in der Familie	1,0	4,0		14,5			27,1		14,5						144,9
Hilfe zur Erziehung	2,0	7,7		3,0			33,0		15,0			3,0			68,6	
Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)	1,0	1,5			7,4		20,3								30,2	
Adoptionen, Beistandschaften, Amtpflegschaften	3,0	35,2		2,0			0,8		3,0						46,0	
Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes		1,0													4,9	
Einrichtungen der Jugendarbeit	0,9	1,9					9,5		1,0						11,4	
Quartierbezogene Bewohner(innen)arbeit															1,9	
Schaffung preiswerten Wohnraums															1,0	
Vermittlung in dauerhaftes Wohnen															1,0	
Summe		22,9	205,8	24,8	401,7	399,3	7,1	72,1	15,2	5,0	1,154,0					
Sozialreferat - Stiftungen																
Münchner-Kindi-Heim/Stiftung (Betrieb)																92,0
Marie-Mattfeld-Haus und Gretl-Stiftung (Betrieb)																25,7
Summe		2,0	5,4	14,0		31,5	1,0	55,4	2,5	5,9	117,7					
Summe der Referate																
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüssen 2023	98,0	343,7	149,0	309,8	409,5	287,4	708,7	71,6	1,731,3	977,3	1,996,2	1,8	83,1	7.338,3		
geplante Stellen aus Finanzierungsbeschlüssen 2023 gemäß Eckdatenbeschluss 2024		5,3		5,0	2,5		6,0		0,1	0,2			26,2	45,3		
Plananpassungen aus 2023	1,0	9,6			0,5		24,6	2,0	3,0	1,0				40,7		
Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2024		7,0		5,0		0,2	14,4	6,9	3,7	11,2				63,1		
Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2024		-2,0			1,0		7,0	-6,0	1,0	1,0				2,0		
Neue Stellen aus Referatsbudget, ÖGD Pakt für 2024, Finanzierungsbeschlüsse Okt-Dez 2023				5,0		5,0		10,0	2,0	66,0	73,0	80,0		252,0		
Summe Gemeindehaushalt	99,0	363,6	160,0	324,8	413,5	292,7	760,7	84,5	1,805,1	1,063,7	2,085,7	1,8	109,3	7.741,4		

Stiftungen und Eigenbetriebe		Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst														Summe						
		AT	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	Summe E5 - E1			BTT/INVSolo SR				
Rechtsfähige Stiftungen																						
Waisenhaus Stiftung München (Betrieb)				3,0	3,7		1,0						1,0			1,7			0,7	15,1	26,2	
Summe				3,0	3,7		1,0						1,0			1,7			0,7	15,1	26,2	
Münchner Kammerspiele		1,0		1,0	7,0	2,0	3,0	2,0	1,0	4,2	4,0	26,9	23,0	28,8				58,0		56,0	142,0	357,9
Neue Stellen inkl. Reststellen				1,0	1,0	1,0	1,0	2,0	0,5	1,0	1,0	1,0	3,0	3,0				3,0		4,0	5,0	25,5
Bewertungsänderungen																						
Summe		1,0		1,0	8,0	3,0	4,0	4,0	3,7	8,0	24,9	26,0	32,8	61,0	59,0	147,0						383,4
Stadtgüter München			1,0	1,0			1,0					1,0						1,0				52,1
Neue Stellen inkl. Reststellen			1,0	0,0			1,0					1,0						1,0				4,0
Summe			2,0	1,0			2,0					2,0						2,0				56,1
Markthalen München																						
Neue Stellen inkl. Reststellen					1,0		3,0	9,0	6,0	5,0	9,0	2,0	10,0	5,0	29,0							79,0
Bewertungsänderungen							1,0	3,0														4,0
Summe					1,0		4,0	12,0	6,0	5,0	9,0	2,0	11,0	5,0	28,0							83,0
Abfallwirtschaftsbetrieb München																						
Neue Stellen inkl. Reststellen			5,0	6,0	11,0	31,3	25,0	27,5	16,0	30,0	101,3	39,7	45,4	391,5	817,8							1.547,5
Bewertungsänderungen			1,0	3,0	6,0	8,0	10,5	2,5	3,0	5,0	7,0	5,0	4,5	10,0	30,0							95,5
Summe			6,0	12,0	15,0	43,3	37,5	31,0	17,0	35,0	108,3	50,7	42,9	402,5	841,8							1.643,0
it@M		3,0	27,0	29,8	109,9	278,1	169,1	143,8	4,0	6,0	113,1	73,4	5,0	4,0	8,0							974,2
Neue Stellen inkl. Reststellen			6,0	10,0	7,0	23,0	40,0	49,2	1,0	2,0		29,0	5,0									172,2
Bewertungsänderungen			3,0	2,0	10,0	5,0	5,0	-15,0	15,0			-25,0										
Summe		3,0	36,0	41,8	126,9	306,1	214,1	178,0	20,0	8,0	113,1	77,4	10,0	4,0	8,0							1.146,4
Stadtparkkasse München		4,0																				4,0
Summe		4,0																				4,0

Teilhaushalt		Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst														Summe							
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2								
Rechtsfähige Stiftungen																							
Neue Stellen inkl. Reststellen			5,0		15,0		46,1				56,2	2,0											126,3
Summe			5,0		16,0		50,7				58,9	2,0											132,7

Teilhaushalt		Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst														Summe								
		TW14	TW13	TW12	TW11/12	TW11	TW10	TW9	TW8	TW7	TW6	TW5-TW3												
Münchner Stadtentwässerung		7,0	29,0		44,0	47,0	118,0	149,0	151,0	128,5	217,5	148,0												1.039,0
Neue Stellen inkl. Reststellen			1,0		1,0	3,0	10,0	4,0	1,0	4,0	5,0	1,0												26,0
Bewertungsänderungen (inkl. Umwandlungen)		2,0	7,0		3,0	-1,0	27,0	-9,0	-5,0	17,0	-23,0	-21,0												-3,0
Summe		9,0	36,0	1,0	44,0	44,0	147,0	147,0	128,0	128,0	128,0	128,0												1.062,0

Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2024	beschäftigt 30.06.2023	Erläuterungen
Referendar*in	Anwärterbezüge	22	12	inkl. wissenschaftliche Volontär*innen
Anwärter*in	Anwärterbezüge	273	308	einschließlich Feuerwehr
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1.527	1.428	inkl. der Nachwuchskräfte der Bachelor - Studiengänge
Praktikant*in	Praktikantentgelt	176	174	inkl. Vorpraktikum im Rahmen Erzieher*innen- ausbildung
Praktikant*in	ohne Bezüge	19	15	
Summe		2.017	1.937	

Stellenplan Beamt*innen

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

Stellenplan Arbeitnehmer*innen

Fehlanzeigen

Beurlaubtenstellen in Vollzeitäquivalente (VZÄ)

Für unbezahlt beurlaubte Dienstkräfte sind ohne Veranschlagung von Haushaltsmitteln im **Gemeindehaushalt 1.606,4 Leerstellen**, im **Stiftungshaushalt 21,1 Leerstellen** und bei den **Eigenbetrieben 136,3 Leerstellen**.

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

Gemeindehaushalt		Ziel der Umwandlung	
Wert	ku	ku	Ziel der Umwandlung
B2	1,0		
A16	1,0	2,0	A15 (2,0)
A15	1,0	7,0	A14 (7,0)
A14	2,0	7,8	A13 (7,8)
A13		12,6	A11 (1,0), A12 (10,6), E13 (1,0)
A12	3,5	2,4	A11 (2,4)
A11	5,2	5,7	A10 (3,7), E10 (2,0)
A10	18,3	4,5	A8 (1,9), A9 (1,0), E9B (0,6), E9C (1,0)
A9+Z		1,0	A8 (1,0)
A9	6,3	19,1	A8 (18,1), A10 (1,0)
A8	5,9	8,2	A7 (7,2), E8 (1,0)
A7	3,0	4,0	A6 (4,0)
A6	1,8	16,0	A5 (16,0)
ATE15UE		1,0	E15 (1,0)
E14		2,6	E13 (2,6)
E13	1,2	2,0	E11 (1,0), E12 (1,0)
E12		0,8	A10 (0,8)
E11	2,0	2,5	E10 (2,5)
E10	1,4	1,0	E9C (1,0)
E9C	3,9		
E9B		5,5	E8 (2,8), E9A (2,7)
E9A	4,5	7,0	E6 (1,0), E7 (1,0), E8 (5,0)
E8	8,3	5,0	E5 (1,0), E6 (1,0), E7 (3,0)
E7	12,4	4,0	E4 (1,0), E5 (1,0), E6 (2,0)
E6	10,8	5,8	E5 (4,8), E6 (1,0)
E5	14,2	3,8	E4 (3,8)
E4	9,3	18,0	E3 (18,0)
E3	24,0	4,0	E1 (3,0), E2 (1,0)
E2	1,8	3,3	E1 (3,3)
P7		4,0	E5 (4,0)
S3	1,8		
S4	52,0		
S8A	29,3		
S8B	17,4		
S9	1,0		
S11B	2,5		
S12	0,2		
S13	6,8		
S14	2,3		
S15	2,9		
S17	2,0		
S18		1,0	S17 (1,0)
Summe	260,8	161,6	

Stiftungshaushalt

Wert	kw	ku	Ziel der Umwandlung
S15	1,0	-	
S8B	0,5	-	
Summe	1,5	-	

Eigenbetriebe

Wert	kw	ku	Ziel der Umwandlung
A16	1,0		
A15	1,0	1,0	A13 (1,0)
A14		2,7	A12 (2,7)
A13	1,0		
A8		1,0	E8 (1,0)
A7	1,0	1,0	E7 (1,0)
A6		1,0	E11 (1,0)
E12		3,0	E8 (3,0)
E9A		1,0	E6 (1,0)
E7		1,0	E2 (1,0)
E5		1,0	E2 (1,0)
E4	1,0		
Summe	6,0	11,7	

LHM-S GmbH

Wert	kw	ku	Ziel der Umwandlung
A13	-	1,0	A12 (1,0)
Summe	-	1,0	

Stadt: Klinikum München GmbH

Wert	kw	ku	Ziel der Umwandlung
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	200
	Aufwandsentschädigung häusl. Reinigung	200		Verpflegungsanteil min. 8 Std.	800
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	1.000		Aufwandsentschädigung häusliche Reinigung	200
Direktorium	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	100	Markthallen München	Aufwandsentschädigung Reinigung	1.100
Baureferat	Bekleidungszuschuss	11.700	Dienstaufwandsentschädigung nach dem Gesetz über komm. Wahlbeamte	Dienstaufwandsentschädigung für Beamte auf Zeit nach dem KWBG	267.800
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	61.200			
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	77.100			
Gesundheitsreferat	Bekleidungszuschuss	4.700			
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	3.400			
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	100			
Kommunalreferat	Bekleidungszuschuss	4.200			
	Aufwandsentschädigung häusl. Reinigung	7.300			
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	800			
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	9.400			
Kreisverwaltungsreferat	Bekleidungszuschuss	49.200			
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	200			
Münchner Stadtbibliothek	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	300			
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	500			
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Bekleidungszuschuss	200			
	Bekleidungszuschuss	85.100			
Referat für Bildung und Sport	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	1.700			
	Aufwandsentschädigung häusl. Reinigung	1.000			
Sozialreferat	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	300			
Stadtkämmerei	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	600			
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	320.500			
Zwischensumme Gemeindehaushalt			Gesamtsumme		590.600

Impressum

Herausgeberin

Landeshauptstadt München
Stadtkämmerei
Marienplatz 8
80331 München

Bildnachweis

Foto: Michael Nagy,
Presse und Informationsamt München

Gestaltung

Team Kommunikation Stadtkämmerei
Wolfgang Schaar,
Stift - Maus - Medien - Welt, Grafing

Kontakt

E-Mail: kommunikation.ska@muenchen.de

Redaktionsschluss: Juni 2024

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

