

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
der Friedhöfe und Bestattung München (FBM)**
(Eigenbetrieb der Landeshauptstadt München gemäß Art. 88 GO)

Anlage 2

Erfolgsplan 2025

| Erträge / Erlöse und Aufwendungen | Plan 2023 | Ist 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--|------------|------------|------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Summe | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 0 € | 0 € | 0 € | 782.200 € |
| Summe | 0 € | 0 € | 0 € | 782.200 € |
| Summe Erträge / Erlöse | 0 € | 0 € | 0 € | 782.200 € |
| 3. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0 € | 0 € | 0 € | 10.000 € |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0 € | 0 € | 0 € | 144.000 € |
| c) Aufwendungen für bezogene IT - Leistungen | 0 € | 0 € | 0 € | 235.200 € |
| Summe | 0 € | 0 € | 0 € | 389.200 € |
| 4. Personalaufwand | | | | |
| a) Personalaufwand für Löhne, Gehälter und Bezüge | 0 € | 0 € | 0 € | 224.000 € |
| Personalaufwand für soziale Abgaben und Aufwendungen und | | | | |
| b) Unterstützung incl. Altersversorgung | 0 € | 0 € | 0 € | 73.000 € |
| Summe | 0 € | 0 € | 0 € | 297.000 € |
| 5. Abschreibungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 0 € | 0 € | 0 € | 96.000 € |
| 7. Sonstige Steuern | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Summe | 0 € | 0 € | 0 € | 96.000 € |
| Summe Aufwendungen | 0 € | 0 € | 0 € | 782.200 € |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
der Friedhöfe und Bestattung München (FBM)**
(Eigenbetrieb der Landeshauptstadt München gemäß Art. 88 GO)

Anlage 2

Vermögensplan 2025

| Einnahmen (Mittelherkunft) | | |
|--|--|--------------------------|
| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2025 Erläuterung |
| 1. | Zuführungen zu Rückstellungen (Pensionen u.a.) | 73.000 € |
| 2. | Abschreibungen und Anlagenabgänge | - € |
| 3. | Zuweisungen und Zuschüsse | - € |
| 4. | Minderung Finanzanlagen | - € |
| 5. | Aufnahme von Krediten | - € |
| 6. | Abnahme (+) / Zunahme (-) liquider Mittel | - € |
| Einnahmen des Vermögensplanes insgesamt | | 73.000 € |

| Ausgaben (Mittelverwendung) | | |
|---|--|---------------------|
| Ifd. Nr. | Bezeichnung | 2025 Erläuterung |
| 1. | Investitionen | - € |
| 1.1 | Einführung einer ERP-Lösung | - € |
| 2. | Sonstige Investitionen | - € |
| 3. | Erhöhungen Finanzanlagen | - € |
| 4. | Entnahmen aus Rückstellungen | - € |
| 5. | Eigenkapitalentnahmen | - € |
| 6. | Tilgung von Krediten (Darlehen von Dritte) | - € |
| 7. | Auflösung Sonderposten (Investitionszuschüsse) | - € |
| Ausgaben des Vermögensplanes insgesamt | | - € |

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
der Friedhöfe und Bestattung München (FBM)**
(Eigenbetrieb der Landeshauptstadt München gemäß Art. 88 GO)

Anlage 2

Finanzplanung 2025 - 2029

| Einnahmen (Mittelherkunft) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1. Abschreibungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 2. zzgl. Gewinn/abz. Verlust aus Erfolgsplan | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 3. Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 4. Tilgungen gegebener Darlehen an Unternehmen zum Bau von Dienstwohnungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 5. Überschuß (+) / Kreditaufnahme (-) | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 6. Finanzierung durch Veranschlagungsberichtigungen anderer JA | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Insgesamt | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |

Erläuterung:

| Ausgaben (Mittelverwendung) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1. Investitionen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - Baumaßnahmen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - Infrastrukturvermögen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - Zwischenfinanzierung der Anlagen im Bau | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 2. Sonstige Ausleihungen und Beteiligungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - an Arbeitnehmer zum Bau von Wohnungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| - Beteiligungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 3. Tilgungen aufgenommener Darlehen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 4. Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 5. Finanzierung von Jahresverlusten | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Insgesamt | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
der Friedhöfe und Bestattung München (FBM)
(Eigenbetrieb der Landeshauptstadt München gemäß Art. 88 GO)

Anlage 2

Gewinn und Verlustrechnung 2025

| Erträge / Erlöse und Aufwendungen | | Plan 2025 |
|--|--|------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 0 € |
| Summe | | 0 € |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | | 782.200 € |
| Summe | | 782.200 € |
| Summe Erträge / Erlöse | | 782.200 € |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | 10.000 € |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | | 144.000 € |
| c) Aufwendungen für bezogene IT - Leistungen | | 235.200 € |
| Summe | | 389.200 € |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Personalaufwand für Löhne, Gehälter und Bezüge | | 224.000 € |
| Personalaufwand für soziale Abgaben und Aufwendungen und | | |
| b) Unterstützung incl. Altersversorgung | | 73.000 € |
| Summe | | 297.000 € |
| 5. Abschreibungen | | 0 € |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 96.000 € |
| 7. Sonstige Steuern | | 0 € |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0 € |
| Summe | | 96.000 € |
| Summe Aufwendungen | | 782.200 € |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 0 € |

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
der Friedhöfe und Bestattung München (FBM)**
(Eigenbetrieb der Landeshauptstadt München gemäß Art. 88 GO)
Stellenplan 2025

| Teil A: Beamtinnen und Beamte | | | |
|-------------------------------|-----------------------|--------------|---|
| Qualifikations- ebene (QE) | Besoldungs- gruppe | Stellen 2025 | tatsächlich besetzte Stellen am 01.01.2025 |
| QE4 | B2 | 1 | 1 |
| | A16 | 1 | 1 |
| | A15 | | |
| | A14 | | |
| | A13 | | |
| QE3 | A13 | | |
| | A12 | | |
| | A11 | | |
| | A10 | | |
| | A9 | | |
| | A9 | | |
| QE2 | A8 | | |
| | A7 | | |
| | A6 | | |
| | | | |
| Summe A | | 2 | 2 |

| Teil B: Tarifbeschäftigte | | | |
|---------------------------|--|--------------|---|
| Entgeltgruppe | | Stellen 2025 | tatsächlich besetzte Stellen am 01.01.2025 |
| E 15 | | | |
| E 14 | | | |
| E 13 | | | |
| E 12 | | | |
| E 11 | | | |
| E 10 | | | |
| E 9c | | | |
| E 9b | | | |
| E 9a | | | |
| E 8 | | | |
| E 7 | | | |
| E 6 | | | |
| E 5 | | | |
| E 4 | | | |
| E 3 | | | |
| Summe B | | 0 | 0 |
| Summe A + B | | 2 | 2 |

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
der Friedhöfe und Bestattung München (FBM)
(Eigenbetrieb der Landeshauptstadt München gemäß Art. 88 GO)

Anlage 2

Vermögensrechnung (Bilanz) 01.01.2025

| Aktivseite | | Plan 2025 |
|-------------------------|--|------------|
| A. | Anlagevermögen | - € |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | - € |
| 1. | Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte | - € |
| 2. | Geleisteten Zuwendungen für Investitionen | - € |
| 3. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | - € |
| II. | Sachanlagen | - € |
| 1. | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | - € |
| 2. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | - € |
| 3. | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | - € |
| 4. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | - € |
| 5. | Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | - € |
| 6. | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | - € |
| 7. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | - € |
| 8. | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | - € |
| III. | Finanzanlagen | - € |
| 1. | Sondervermögen | - € |
| 2. | Anteile an verbundenen Unternehmen | - € |
| 3. | Beteiligungen | - € |
| 4. | Ausleihungen | - € |
| 5. | Wertpapiere des Anlagevermögens | - € |
| B. | Umlaufvermögen | - € |
| I. | Vorräte | - € |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | - € |
| 1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | - € |
| 2. | Privatrechtliche Forderungen | - € |
| 3. | Sonstige Vermögensgegenstände | - € |
| III. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | - € |
| IV. | Liquide Mittel | - € |
| C. | Aktive Rechnungsabgrenzung | - € |
| D. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | - € |
| E. | Treuhandvermögen | - € |
| Summe Aktivseite | | - € |

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
der Friedhöfe und Bestattung München (FBM)
(Eigenbetrieb der Landeshauptstadt München gemäß Art. 88 GO)

Vermögensrechnung (Bilanz) 01.01.2025

| Passivseite | | Plan 2025 |
|--------------------------|---|------------|
| A. | Eigenkapital | - € |
| I. | Stammkapital | - € |
| II. | Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | - € |
| III. | Ergebnisvortrag | - € |
| IV. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - € |
| B. | Sonderposten | - € |
| I. | Sonderposten aus Zuwendungen | - € |
| II. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | - € |
| III. | Sonstige Sonderposten | - € |
| IV. | Gebührenaussgleich | - € |
| C. | Rückstellungen | - € |
| 1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | - € |
| 1.1 | Pensionsrückstellungen | - € |
| 1.2 | Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä. | - € |
| 2. | Instandhaltungsrückstellungen | - € |
| 3. | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften, sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren | - € |
| 4. | Widerspruchsverfahren | - € |
| 5. | Sonstige Rückstellungen | - € |
| D. | Verbindlichkeiten | - € |
| 1. | Anleihen | - € |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | - € |
| 3. | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | - € |
| 4. | Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | - € |
| 5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | - € |
| 6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | - € |
| 7. | Sonstige Verbindlichkeiten | - € |
| E. | Passive Rechnungsabgrenzung | - € |
| F. | Treuhandkapital | - € |
| Summe Passivseite | | - € |