

## **Gesamt- und Teilhaushalte**



**Ergebnishaushalt der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.497.917.877,56	5.513.760.000	6.045.760.000	6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.318.911.843,92	1.255.244.700	1.176.709.800	1.240.540.600	1.282.449.100	1.326.204.100
3	+ Sonstige Transfererträge	400.063.963,35	468.725.900	479.655.800	490.310.400	508.170.600	527.043.900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	293.882.852,80	330.121.000	360.017.700	332.118.400	332.073.400	332.138.900
5	+ Auflösung von Sonderposten	80.463.256,16	58.636.000	51.948.400	51.892.700	51.892.700	51.892.700
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	269.439.560,49	318.534.300	249.746.200	239.138.400	239.138.400	236.060.400
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	525.650.172,67	447.398.800	430.719.200	430.392.100	441.144.800	459.321.900
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	317.754.789,12	383.631.700	386.725.900	382.982.000	381.911.500	381.947.300
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	37.622.226,74	33.391.800	33.029.800	33.029.800	33.029.800	33.029.800
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			14.680.400	14.571.200	7.438.500	6.793.000
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>8.741.706.542,81</b>	<b>8.809.444.200</b>	<b>9.228.993.200</b>	<b>9.594.735.600</b>	<b>9.911.008.800</b>	<b>10.222.192.000</b>
11	- Personalaufwendungen <sup>HVM1</sup>	2.212.352.443,60	2.345.428.300	2.488.457.500	2.563.639.300	2.626.054.000	2.690.099.500
12	- Versorgungsaufwendungen <sup>HVM2</sup>	485.420.919,59	948.010.900	468.573.800	796.262.000	486.060.000	843.607.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <sup>HVM 3,4</sup>	1.645.063.509,85	1.756.672.400	1.851.203.300	1.800.607.600	1.818.481.300	1.818.340.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen <sup>HVM 5</sup>	432.925.878,42	446.420.000	413.558.600	440.026.100	440.578.700	444.602.800
15	- Transferaufwendungen <sup>HVM 6</sup>	3.843.737.954,22	3.788.217.400	3.900.683.100	4.060.991.100	4.150.743.200	4.254.449.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen <sup>HVM 7</sup>	440.521.681,00	455.731.300	407.469.600	402.281.700	388.886.500	394.233.800
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			55.607.100	26.975.200	21.403.000	25.419.400
	- Haushaltskonsolidierung			-242.500.000	-202.500.000	-207.500.000	-212.500.000
	- weitere Haushaltskonsolidierung aus Aufgabenkritik				-100.000.000	-150.000.000	-200.000.000
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>9.060.022.386,68</b>	<b>9.740.480.300</b>	<b>9.343.053.000</b>	<b>9.788.283.000</b>	<b>9.574.706.700</b>	<b>10.058.253.100</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-318.315.843,87</b>	<b>-931.036.100</b>	<b>-114.059.800</b>	<b>-193.547.400</b>	<b>336.302.100</b>	<b>163.938.900</b>
17	+ Finanzerträge	100.774.528,64	488.672.200	394.325.100	235.874.100	186.007.100	158.778.100
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <sup>HVM 8</sup>	86.725.123,76	140.017.100	178.560.200	268.122.200	335.315.200	390.937.200
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>14.049.404,88</b>	<b>348.655.100</b>	<b>215.764.900</b>	<b>-32.248.100</b>	<b>-149.308.100</b>	<b>-232.159.100</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-304.266.438,99</b>	<b>-582.381.000</b>	<b>101.705.100</b>	<b>-225.795.500</b>	<b>186.994.000</b>	<b>-68.220.200</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	6.790,45	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	5.549,52	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.240,93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Jahresergebnis (= S5 und S6)</b>	<b>-304.265.198,06</b>	<b>-582.381.000</b>	<b>101.705.100</b>	<b>-225.795.500</b>	<b>186.994.000</b>	<b>-68.220.200</b>
<b>Nachrichtlich: Gegenüberstellung der nach § 24 KommHV-Doppik abzudeckenden Jahresfehlbeträge (§ 2 Abs. 4 KommHV-Doppik)</b>							
21	Summe der vorgetragenen Jahresergebnisse aus Vorjahren	0					
22	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 20..						
23	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 20..						
24	im Haushaltsjahr abzudeckender Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 20..						

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Finanzhaushalt der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.502.493.966,15	5.513.760.000	6.045.760.000	6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.332.963.364,65	1.264.816.000	1.188.471.500	1.249.099.200	1.289.945.200	1.333.739.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	368.051.778,65	476.592.200	479.655.800	490.310.400	508.170.600	527.043.900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285.261.900,72	347.375.200	372.767.100	344.867.800	344.822.800	344.888.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	241.408.284,21	281.639.600	218.538.800	207.931.000	207.931.000	204.853.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	557.096.221,99	501.109.000	430.719.200	430.392.100	441.144.800	459.321.900
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	145.850.379,69	204.496.100	159.287.500	158.746.700	158.738.700	158.735.700
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	96.305.005,13	488.672.100	394.325.100	235.874.100	186.007.100	158.778.100
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			14.680.400	14.571.200	7.438.500	6.793.000
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>8.529.430.901,19</b>	<b>9.078.460.200</b>	<b>9.304.205.400</b>	<b>9.511.552.500</b>	<b>9.777.958.700</b>	<b>10.061.912.900</b>
9	- Personalauszahlungen	2.211.498.346,00	2.344.030.800	2.482.505.200	2.556.393.700	2.620.160.400	2.685.527.000
10	- Versorgungsauszahlungen	422.102.763,24	442.409.100	444.835.800	443.605.200	453.284.800	461.665.800
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.594.847.172,74	1.740.727.300	1.837.112.200	1.788.820.000	1.806.693.700	1.803.822.400
12	- Transferauszahlungen	3.768.997.503,73	3.913.261.900	4.007.931.300	4.060.529.300	4.150.233.900	4.253.940.600
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	351.445.813,30	345.114.100	305.582.900	300.395.000	286.999.800	292.347.100
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	59.968.690,42	140.017.100	178.560.200	268.122.200	335.315.200	390.937.200
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			55.607.100	26.975.200	21.403.000	25.261.900
	- Haushaltskonsolidierung			-242.500.000	-202.500.000	-207.500.000	-212.500.000
	- weitere Haushaltskonsolidierung aus Aufgabenkritik				-100.000.000	-150.000.000	-200.000.000
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>8.408.860.289,43</b>	<b>8.925.560.300</b>	<b>9.069.634.700</b>	<b>9.142.340.600</b>	<b>9.316.590.800</b>	<b>9.501.002.000</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>120.570.611,76</b>	<b>152.899.900</b>	<b>234.570.700</b>	<b>369.211.900</b>	<b>461.367.900</b>	<b>560.910.900</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	189.591.493,09	259.704.000	329.019.000	392.771.000	408.103.000	400.917.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	68.899.845,19	56.810.000	82.278.000	28.100.000	28.100.000	28.100.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	7.551.143,10	8.966.000	6.000.000	4.200.000	4.200.000	200.000
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	12.717.338,65	20.000.000	0	3.000.000	26.800.000	10.300.000
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	95.515.669,62	104.558.800	82.100.000	15.928.000	15.954.000	15.979.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	6.230.000	6.230.000
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>374.275.489,65</b>	<b>450.038.800</b>	<b>499.397.000</b>	<b>443.999.000</b>	<b>489.387.000</b>	<b>461.726.000</b>
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	221.759.927,97	323.526.000	209.577.000	73.535.000	60.570.000	515.396.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.053.576.066,87	1.267.822.000	1.565.048.000	1.623.419.000	1.581.837.000	1.711.294.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	56.887.425,10	80.642.200	161.358.000	138.558.000	156.111.000	166.447.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen <sup>HVM 1</sup>	348.408.043,21	317.573.000	178.522.000	135.580.000	71.225.000	165.471.000
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	267.270.318,21	649.698.200	775.366.000	559.706.000	461.462.000	636.654.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	112.095.255,85	87.473.000	153.651.000	126.361.000	110.725.000	148.955.000
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			42.146.500	101.486.000	51.281.000	-14.013.000
	- Begrenzung der investiven Auszahlungen ab 2028						-1.807.406.000
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>2.059.997.037,21</b>	<b>2.726.734.400</b>	<b>3.085.668.500</b>	<b>2.758.645.000</b>	<b>2.493.211.000</b>	<b>1.522.798.000</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-1.685.721.547,56</b>	<b>-2.276.695.600</b>	<b>-2.586.271.500</b>	<b>-2.314.646.000</b>	<b>-2.003.824.000</b>	<b>-1.061.072.000</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-1.565.150.935,80</b>	<b>-2.123.795.700</b>	<b>-2.351.700.800</b>	<b>-1.945.434.100</b>	<b>-1.542.456.100</b>	<b>-500.161.100</b>
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.465.632.000,00	1.450.000.000	2.250.000.000	2.120.000.000	1.840.000.000	1.000.000.000
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>1.465.632.000,00</b>	<b>1.450.000.000</b>	<b>2.250.000.000</b>	<b>2.120.000.000</b>	<b>1.840.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	50.838.312,89	66.695.200	106.633.000	191.167.000	263.568.500	325.756.500
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>50.838.312,89</b>	<b>66.695.200</b>	<b>106.633.000</b>	<b>191.167.000</b>	<b>263.568.500</b>	<b>325.756.500</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>1.414.793.687,11</b>	<b>1.383.304.800</b>	<b>2.143.367.000</b>	<b>1.928.833.000</b>	<b>1.576.431.500</b>	<b>674.243.500</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-150.357.248,69</b>	<b>-740.490.900</b>	<b>-208.333.800</b>	<b>-16.601.100</b>	<b>33.975.400</b>	<b>174.082.400</b>
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln **	672.796.406,56	582.773.798	250.000.000	41.666.200	25.065.100	59.040.500
<b>S12</b>	<b>= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>522.439.157,87</b>	<b>-157.717.102</b>	<b>41.666.200</b>	<b>25.065.100</b>	<b>59.040.500</b>	<b>233.122.900</b>
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
<b>S13</b>	<b>= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>522.439.157,87</b>	<b>-157.717.102</b>	<b>41.666.200</b>	<b>25.065.100</b>	<b>59.040.500</b>	<b>233.122.900</b>

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Konto	Bezeichnung						
792...4	Umschuldung	0,00	0	0	0	0	0
792...5	ordentliche Tilgung	49.830.668,33	66.695.200	106.633.000	191.167.000	263.568.500	325.756.500
792...6	außerordentliche Tilgung	1.007.644,56	0	0	0	0	0

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

\*\* Anfangsbestand 2023/2024 lt. Finanzrechnung 2023; Anfangsbestand 2025 lt. aktueller Hochrechnung



Teilergebnishaushalt des Direktoriums für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.080,75	260.500	260.500	260.500	260.500	260.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.928,51	70.000	71.500	71.500	71.500	71.500
5	+ Auflösung von Sonderposten	42.605,98	2.000	40.900	40.900	40.900	40.900
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.214,95	71.200	72.200	72.200	72.200	72.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.067.001,42	4.771.000	3.959.000	3.959.000	3.959.000	3.959.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.086.898,94	228.800	2.300	2.300	2.300	2.300
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>5.563.730,55</b>	<b>5.403.500</b>	<b>4.406.400</b>	<b>4.406.400</b>	<b>4.406.400</b>	<b>4.406.400</b>
11	- Personalaufwendungen	38.765.978,77	40.528.700	43.833.500	45.150.900	46.268.200	47.416.200
12	- Versorgungsaufwendungen	4.703.046,71	7.201.500	4.265.600	6.782.100	4.543.000	7.259.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.620.705,68	9.300.000	9.748.400	9.578.600	9.531.100	9.531.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	440.442,85	382.500	343.700	343.700	343.700	343.700
15	- Transferaufwendungen	6.826.146,06	6.570.900	7.250.900	7.250.900	7.250.900	7.250.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.717.664,90	11.087.100	11.193.000	11.193.000	11.189.800	11.189.800
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			-1.664.100	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>69.073.984,97</b>	<b>75.070.700</b>	<b>74.971.000</b>	<b>80.299.200</b>	<b>79.126.700</b>	<b>82.991.200</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-63.510.254,42</b>	<b>-69.667.200</b>	<b>-70.564.600</b>	<b>-75.892.800</b>	<b>-74.720.300</b>	<b>-78.584.800</b>
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-63.510.254,42</b>	<b>-69.667.200</b>	<b>-70.564.600</b>	<b>-75.892.800</b>	<b>-74.720.300</b>	<b>-78.584.800</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-63.510.254,42</b>	<b>-69.667.200</b>	<b>-70.564.600</b>	<b>-75.892.800</b>	<b>-74.720.300</b>	<b>-78.584.800</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.546.848,41	33.621.000	35.566.200	35.566.200	35.566.200	35.566.200
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.343.182,18	12.683.300	13.257.600	13.257.600	13.257.600	13.257.600
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-50.306.588,19</b>	<b>-48.729.500</b>	<b>-48.256.000</b>	<b>-53.584.200</b>	<b>-52.411.700</b>	<b>-56.276.200</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

**Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

**Teilfinanzhaushalt des Direktoriums für das Haushaltsjahr 2025**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigung-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	ungen	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.620,75	260.500	260.500		260.500	260.500	260.500
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.390,55	70.000	71.500		71.500	71.500	71.500
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.361,65	71.200	72.200		72.200	72.200	72.200
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.801.477,56	4.771.000	3.959.000		3.959.000	3.959.000	3.959.000
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.831,55	225.000	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>3.485.682,06</b>	<b>5.397.700</b>	<b>4.363.200</b>		<b>4.363.200</b>	<b>4.363.200</b>	<b>4.363.200</b>
9 - Personalauszahlungen	38.315.917,57	40.249.000	43.592.700		44.682.500	45.799.500	46.944.500
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.617.352,13	9.300.000	9.748.500		9.738.500	9.691.000	6.961.000
12 - Transferauszahlungen	6.916.894,87	6.594.900	7.250.900		7.240.900	7.193.400	7.193.400
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.691.012,39	11.087.100	11.193.000		11.193.000	11.189.800	11.189.800
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
- Haushaltskonsolidierung			-1.664.100		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>63.541.176,96</b>	<b>67.231.000</b>	<b>70.121.000</b>		<b>72.854.900</b>	<b>73.873.700</b>	<b>72.288.700</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-60.055.494,90</b>	<b>-61.833.300</b>	<b>-65.757.800</b>		<b>-68.491.700</b>	<b>-69.510.500</b>	<b>-67.925.500</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	1.000,00	0	0		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	282.056,50	4.459.600	3.608.000	0	4.160.000	1.055.000	5.123.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	169.197,55	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>451.254,05</b>	<b>4.459.600</b>	<b>3.608.000</b>	<b>0</b>	<b>4.160.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>5.123.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-450.254,05</b>	<b>-4.459.600</b>	<b>-3.608.000</b>		<b>-4.160.000</b>	<b>-1.055.000</b>	<b>-5.123.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-60.505.748,95</b>	<b>-66.292.900</b>	<b>-69.365.800</b>		<b>-72.651.700</b>	<b>-70.565.500</b>	<b>-73.048.500</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-60.505.748,95</b>	<b>-66.292.900</b>	<b>-69.365.800</b>		<b>-72.651.700</b>	<b>-70.565.500</b>	<b>-73.048.500</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-60.505.748,95</b>	<b>-66.292.900</b>	<b>-69.365.800</b>		<b>-72.651.700</b>	<b>-70.565.500</b>	<b>-73.048.500</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-60.505.748,95</b>	<b>-66.292.900</b>	<b>-69.365.800</b>		<b>-72.651.700</b>	<b>-70.565.500</b>	<b>-73.048.500</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt des Baureferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.726.843,00	31.387.100	30.274.300	30.274.300	30.274.300	30.274.300
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.609.877,33	75.531.000	87.832.300	87.832.300	87.832.300	87.832.300
5	+ Auflösung von Sonderposten	24.620.737,17	28.712.200	22.177.200	22.177.200	22.177.200	22.177.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.951.474,77	11.681.500	11.681.500	11.681.500	11.681.500	11.681.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.325.941,65	53.042.400	36.589.800	28.589.800	27.589.800	30.589.800
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.951.250,83	452.900	340.100	340.100	340.100	340.100
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	36.749.915,82	32.941.700	32.941.700	32.941.700	32.941.700	32.941.700
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>269.936.040,57</b>	<b>233.748.800</b>	<b>221.836.900</b>	<b>213.836.900</b>	<b>212.836.900</b>	<b>215.836.900</b>
11	- Personalaufwendungen	216.341.650,29	234.113.600	262.070.000	268.944.700	275.627.000	282.493.800
12	- Versorgungsaufwendungen	5.224.727,03	8.094.400	4.710.300	7.435.900	5.009.600	7.928.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.664.930,39	222.455.300	237.712.500	244.915.900	247.089.000	249.334.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	122.695.327,60	145.461.700	100.214.800	100.214.800	100.214.800	100.214.800
15	- Transferaufwendungen	63.286.954,60	51.412.500	52.638.600	52.638.600	52.638.600	52.638.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.715.834,38	64.401.900	41.266.700	33.266.700	32.266.700	35.266.700
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			-21.147.600	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>683.929.424,29</b>	<b>725.939.400</b>	<b>677.465.300</b>	<b>707.416.600</b>	<b>712.845.700</b>	<b>727.876.800</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-413.993.383,72</b>	<b>-492.190.600</b>	<b>-455.628.400</b>	<b>-493.579.700</b>	<b>-500.008.800</b>	<b>-512.039.900</b>
17	+ Finanzerträge	74.090.886,97	410.884.200	354.206.000	199.740.000	149.897.000	122.798.000
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.330,17	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>74.083.556,80</b>	<b>410.884.200</b>	<b>354.206.000</b>	<b>199.740.000</b>	<b>149.897.000</b>	<b>122.798.000</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-339.909.826,92</b>	<b>-81.306.400</b>	<b>-101.422.400</b>	<b>-293.839.700</b>	<b>-350.111.800</b>	<b>-389.241.900</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-339.909.826,92</b>	<b>-81.306.400</b>	<b>-101.422.400</b>	<b>-293.839.700</b>	<b>-350.111.800</b>	<b>-389.241.900</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.812.610,29	90.438.000	87.609.900	87.609.900	87.609.900	87.609.900
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.279.353,45	165.058.300	163.515.800	163.515.800	163.515.800	163.515.800
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-436.376.570,08</b>	<b>-155.926.700</b>	<b>-177.328.300</b>	<b>-369.745.600</b>	<b>-426.017.700</b>	<b>-465.147.800</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)**

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

### **Finanzerträge (Zeile 17)**

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

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Die Erhöhung beruht u.a. auf

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

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)**

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

**Teilfinanzhaushalt des Baureferats für das Haushaltsjahr 2025**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.287.094,52	31.387.100	30.274.300		30.274.300	30.274.300	30.274.300
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.835.344,49	80.036.000	87.832.300		87.832.300	87.832.300	87.832.300
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.379.588,30	11.681.500	11.681.500		11.681.500	11.681.500	11.681.500
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.802.213,44	53.042.400	36.589.800		28.589.800	27.589.800	30.589.800
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.220.062,84	0	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	74.093.522,51	410.884.200	354.206.000		199.740.000	149.897.000	122.798.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>298.617.826,10</b>	<b>587.031.200</b>	<b>520.583.900</b>		<b>358.117.900</b>	<b>307.274.900</b>	<b>283.175.900</b>
9 - Personalauszahlungen	214.764.356,57	232.659.000	260.924.600		268.007.500	274.707.500	281.575.000
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	210.891.042,08	225.052.600	240.309.800		247.513.200	249.686.300	251.931.500
12 - Transferauszahlungen	63.155.757,43	51.412.500	52.638.600		52.638.600	52.638.600	52.638.600
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	100.789.471,26	72.285.300	38.526.900		30.526.900	29.526.900	32.526.900
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	82.116,04	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
- Haushaltskonsolidierung			-21.147.600		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>589.682.743,38</b>	<b>581.409.400</b>	<b>571.252.300</b>		<b>598.686.200</b>	<b>606.559.300</b>	<b>618.672.000</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-291.064.917,28</b>	<b>5.621.800</b>	<b>-50.668.400</b>		<b>-240.568.300</b>	<b>-299.284.400</b>	<b>-335.496.100</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.814.359,35	21.932.000	58.636.000		56.715.000	105.480.000	104.000.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	91.042,67	1.032.000	100.000		100.000	100.000	100.000
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	1.786.618,14	200.000	213.000		200.000	200.000	200.000
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>11.692.020,16</b>	<b>23.164.000</b>	<b>58.949.000</b>		<b>57.015.000</b>	<b>105.780.000</b>	<b>104.300.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	5.267.727,98	4.318.000	9.198.000	0	3.993.000	4.094.000	6.493.000
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	137.961.409,97	261.416.000	473.115.000	580.450.000	536.639.000	583.378.000	708.862.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.010.919,19	7.668.000	22.258.000	31.503.000	19.469.000	20.863.000	14.483.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	82.603.052,00	381.648.000	344.656.000	0	200.291.000	162.566.000	126.414.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			15.620.000		18.600.000	15.800.000	5.060.000
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>228.843.109,14</b>	<b>655.050.000</b>	<b>864.847.000</b>	<b>611.953.000</b>	<b>778.992.000</b>	<b>786.701.000</b>	<b>861.312.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-217.151.088,98</b>	<b>-631.886.000</b>	<b>-805.898.000</b>		<b>-721.977.000</b>	<b>-680.921.000</b>	<b>-757.012.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-508.216.006,26</b>	<b>-626.264.200</b>	<b>-856.566.400</b>		<b>-962.545.300</b>	<b>-980.205.400</b>	<b>-1.092.508.100</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-508.216.006,26</b>	<b>-626.264.200</b>	<b>-856.566.400</b>		<b>-962.545.300</b>	<b>-980.205.400</b>	<b>-1.092.508.100</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-508.216.006,26</b>	<b>-626.264.200</b>	<b>-856.566.400</b>		<b>-962.545.300</b>	<b>-980.205.400</b>	<b>-1.092.508.100</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-508.216.006,26</b>	<b>-626.264.200</b>	<b>-856.566.400</b>		<b>-962.545.300</b>	<b>-980.205.400</b>	<b>-1.092.508.100</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Gesundheitsreferats für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.019.666,82	20.949.700	17.534.800	17.432.300	17.432.300	17.432.300
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.993.776,12	34.419.900	36.219.400	8.216.400	8.216.400	8.216.400
5	+ Auflösung von Sonderposten	75.955,62	63.300	55.700	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.751.881,86	10.809.900	10.809.900	19.500	19.500	19.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.434.290,60	1.278.600	1.262.000	20.000	20.000	20.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.169.010,58	455.200	412.500	375.700	375.700	375.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.043.000	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>99.444.581,60</b>	<b>67.976.600</b>	<b>67.337.300</b>	<b>26.063.900</b>	<b>26.063.900</b>	<b>26.063.900</b>
11	- Personalaufwendungen	66.870.268,39	70.874.700	77.325.700	79.313.000	81.283.800	83.323.100
12	- Versorgungsaufwendungen	2.448.344,10	3.892.000	2.220.500	3.530.800	2.364.700	3.779.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.717.352,45	28.304.500	27.197.400	4.378.600	4.078.600	3.123.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.478.482,92	7.060.100	6.630.800	4.728.600	4.728.600	4.728.600
15	- Transferaufwendungen	332.005.482,78	105.623.700	124.007.900	174.138.800	173.986.200	188.183.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.521.254,29	2.860.100	3.388.900	2.122.400	2.122.400	2.122.400
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.093.000	50.000	50.000	50.000
	- Haushaltskonsolidierung			-19.696.800	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>439.041.184,93</b>	<b>218.615.100</b>	<b>222.167.400</b>	<b>268.262.200</b>	<b>268.614.300</b>	<b>285.309.900</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-339.596.603,33</b>	<b>-150.638.500</b>	<b>-154.830.100</b>	<b>-242.198.300</b>	<b>-242.550.400</b>	<b>-259.246.000</b>
17	+ Finanzerträge	43,14	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>43,14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-339.596.560,19</b>	<b>-150.638.500</b>	<b>-154.830.100</b>	<b>-242.198.300</b>	<b>-242.550.400</b>	<b>-259.246.000</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-339.596.560,19</b>	<b>-150.638.500</b>	<b>-154.830.100</b>	<b>-242.198.300</b>	<b>-242.550.400</b>	<b>-259.246.000</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.088,18	1.904.000	2.637.700	2.637.700	2.637.700	2.637.700
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.288.578,37	30.406.500	24.580.100	24.580.100	24.580.100	24.580.100
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-374.866.050,38</b>	<b>-179.141.000</b>	<b>-176.772.500</b>	<b>-264.140.700</b>	<b>-264.492.800</b>	<b>-281.188.400</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)**

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

### **Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)**

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 10,79 Mio. €.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)**

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

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 20,48 Mio. €.

### **Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)**

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

### **Transferaufwendungen (Zeile 15)**

Die Erhöhung beruht auf dem derzeit gültigen Zahlungsplan für die Globalbetreuung der München Kliniken gGmbH. Demnach erhöht sich die Eigenkapitalzuführen der LHM um insgesamt 166,00 Mio. € für 2026 bis 2028.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)**

Die Reduzierung beruht auf der Eigenbetriebsgründung der Städtischen Friedhöfe München zum 01.01.2026. Hierdurch reduziert sich der Ansatz ab 2026 um 1,27 Mio. €.

Teilfinanzhaushalt des Gesundheitsreferats für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigung-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	ungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.035.188,46	20.949.700	17.534.800		17.432.300	17.432.300	17.432.300
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.775.862,34	48.769.100	50.568.600		22.565.600	22.565.600	22.565.600
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.527.041,52	10.809.900	10.809.900		19.500	19.500	19.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.395.928,28	1.278.600	1.262.000		20.000	20.000	20.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	173.062,13	59.500	59.500		22.700	22.700	22.700
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.992,36	0	0		0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.043.000		0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>101.943.075,09</b>	<b>81.866.800</b>	<b>81.277.800</b>		<b>40.060.100</b>	<b>40.060.100</b>	<b>40.060.100</b>
9	- Personalauszahlungen	66.775.087,15	70.614.600	77.095.300		79.022.300	80.997.400	83.021.900
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.494.350,42	27.960.500	26.860.400		6.185.300	5.885.300	4.930.400
12	- Transferauszahlungen	192.363.496,32	230.437.400	231.707.900		174.138.800	173.986.200	188.183.100
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.584.524,87	2.395.100	2.697.900		1.431.400	1.431.400	1.431.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	Umsetzung EDB:							
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.093.000		50.000	50.000	50.000
	- Haushaltskonsolidierung			-19.696.800		0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>291.217.458,76</b>	<b>331.407.600</b>	<b>319.757.700</b>		<b>260.827.800</b>	<b>262.350.300</b>	<b>277.616.800</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-189.274.383,67</b>	<b>-249.540.800</b>	<b>-238.479.900</b>		<b>-220.767.700</b>	<b>-222.290.200</b>	<b>-237.556.700</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.923,10	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	76.815,54	15.000	10.000		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	29.163,83	29.300	30.000		29.000	30.000	30.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>127.902,47</b>	<b>44.300</b>	<b>40.000</b>		<b>29.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	38.949,98	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	728.003,97	1.892.000	1.318.000	5.922.000	1.890.000	1.562.000	214.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.487.639,06	3.618.000	842.000	300.000	813.000	1.373.000	1.679.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.950.436,45	7.432.000	61.920.000	1.980.000	1.714.000	266.000	717.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>4.205.029,46</b>	<b>12.942.000</b>	<b>64.080.000</b>	<b>8.202.000</b>	<b>4.417.000</b>	<b>3.201.000</b>	<b>2.610.000</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-4.077.126,99</b>	<b>-12.897.700</b>	<b>-64.040.000</b>		<b>-4.388.000</b>	<b>-3.171.000</b>	<b>-2.580.000</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-193.351.510,66</b>	<b>-262.438.500</b>	<b>-302.519.900</b>		<b>-225.155.700</b>	<b>-225.461.200</b>	<b>-240.136.700</b>
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
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-193.351.510,66</b>	<b>-262.438.500</b>	<b>-302.519.900</b>		<b>-225.155.700</b>	<b>-225.461.200</b>	<b>-240.136.700</b>
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12</b>	<b>= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-193.351.510,66</b>	<b>-262.438.500</b>	<b>-302.519.900</b>		<b>-225.155.700</b>	<b>-225.461.200</b>	<b>-240.136.700</b>
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13</b>	<b>= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-193.351.510,66</b>	<b>-262.438.500</b>	<b>-302.519.900</b>		<b>-225.155.700</b>	<b>-225.461.200</b>	<b>-240.136.700</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt des IT-Referats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.448.072,02	58.880.700	21.887.800	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	652,18	0	400	400	400	400
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.594.526,48	66.600	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.603.161,19	2.898.800	2.115.000	2.115.000	2.115.000	2.115.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.428.333,91	170.400	18.800	18.800	18.800	18.800
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>22.074.745,78</b>	<b>62.016.500</b>	<b>24.022.000</b>	<b>2.134.200</b>	<b>2.134.200</b>	<b>2.134.200</b>
11	- Personalaufwendungen	15.603.024,21	16.050.300	17.064.300	17.485.800	17.929.100	18.385.800
12	- Versorgungsaufwendungen	1.737.582,74	2.723.700	1.576.500	2.505.700	1.679.600	2.683.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456.787.384,48	468.713.500	425.451.100	401.630.200	402.990.700	405.114.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.909.173,05	16.820.400	32.822.300	42.828.000	37.508.100	33.803.200
15	- Transferaufwendungen	361.365,62	384.700	332.000	129.300	24.700	13.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	161.411,47	90.600	187.400	187.400	187.400	187.400
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			2.006.000	3.056.000	4.106.000	4.106.000
	- Haushaltskonsolidierung			-23.811.000	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>476.559.941,57</b>	<b>504.783.200</b>	<b>455.628.600</b>	<b>467.822.400</b>	<b>464.425.600</b>	<b>464.293.400</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-454.485.195,79</b>	<b>-442.766.700</b>	<b>-431.606.600</b>	<b>-465.688.200</b>	<b>-462.291.400</b>	<b>-462.159.200</b>
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-454.485.195,79</b>	<b>-442.766.700</b>	<b>-431.606.600</b>	<b>-465.688.200</b>	<b>-462.291.400</b>	<b>-462.159.200</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-454.485.195,79</b>	<b>-442.766.700</b>	<b>-431.606.600</b>	<b>-465.688.200</b>	<b>-462.291.400</b>	<b>-462.159.200</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	413.603.079,66	389.244.800	413.603.100	413.603.100	413.603.100	413.603.100
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.559.788,21	8.331.900	8.976.400	8.976.400	8.976.400	8.976.400
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-50.441.904,34</b>	<b>-61.853.800</b>	<b>-26.979.900</b>	<b>-61.061.500</b>	<b>-57.664.700</b>	<b>-57.532.500</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)**

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

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

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

- Programm digital/4finance (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16354; Vollversammlung vom 23.10.2019) (Finanzierungslaufzeit bis 2025; 2025: 13,50 Mio. €)
- Programm neoHR (Sitzungsvorlagen Nr. 14-20 / V 16543 und 16545; Vollversammlung vom 27.11.2019) (Finanzierungslaufzeit bis 2025; 2025: 3,76 Mio. €)
- Programm neoIT (inkl. Umsetzung Leistungsschnitt 2.0) (diverse Beschlussvorlagen) (Finanzierungslaufzeit bis 2025; 2025: 2,00 Mio. €)
- Programm E- und Open Government (diverse Beschlussvorlagen) (2025: 3,60 Mio. €, ab 2026: 208 Tsd. € p.a.)

Obwohl die o.g. Ausführungen die Entwicklung in den Finanzplanjahren maßgeblich begründen, werden jedoch an anderer Stelle auch Ausweitungen benötigt. So wird für das ProgrammeAkte (diverse Beschlussvorlagen) in den kommenden Jahren noch ein stark steigender Finanzierungsbedarf (2025: 23,98 Mio. €, 2026: 27,52 Mio. €, 2027: 29,30 Mio. €, 2028: 33,65 Mio. €) erforderlich. Die erwarteten Aufwände für die Kostenerstattungen an die LHM Services GmbH steigen ab 2026 durch die Umschichtung eines Teils der Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 3,30 Mio. € zur Finanzierung von nicht aktivierbaren Beschaffungen, die nicht über den Investitionskostenzuschuss finanzierbar sind, an.

**Teilfinanzhaushalt des IT-Referats für das Haushaltsjahr 2025**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.448.072,02	58.880.700	21.887.800		0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.593.809,58	66.600	0		0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.424.254,49	2.898.800	2.115.000		2.115.000	2.115.000	2.115.000
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.899.289,82	0	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>18.365.425,91</b>	<b>61.846.100</b>	<b>24.002.800</b>		<b>2.115.000</b>	<b>2.115.000</b>	<b>2.115.000</b>
9 - Personalauszahlungen	15.478.950,62	15.875.800	16.902.000		17.324.600	17.757.700	18.201.700
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	457.821.785,92	474.074.900	425.451.100		401.630.200	402.990.700	405.114.600
12 - Transferauszahlungen	728.525,72	384.700	332.000		129.300	24.700	13.400
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	169.215,75	90.600	187.400		187.400	187.400	187.400
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			2.006.000		3.056.000	4.106.000	4.106.000
- Haushaltskonsolidierung			-23.811.000				
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>474.198.478,01</b>	<b>490.426.000</b>	<b>421.067.500</b>		<b>422.327.500</b>	<b>425.066.500</b>	<b>427.623.100</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-455.833.052,10</b>	<b>-428.579.900</b>	<b>-397.064.700</b>		<b>-420.212.500</b>	<b>-422.951.500</b>	<b>-425.508.100</b>
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
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.811,52	0	0	0	0	0	0
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.069.686,37	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	54.000.000,00	40.176.000	33.906.000	0	26.554.000	35.432.000	25.780.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>50.934.125,15</b>	<b>40.176.000</b>	<b>33.906.000</b>	<b>0</b>	<b>26.554.000</b>	<b>35.432.000</b>	<b>25.780.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-50.934.125,15</b>	<b>-40.176.000</b>	<b>-33.906.000</b>		<b>-26.554.000</b>	<b>-35.432.000</b>	<b>-25.780.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-506.767.177,25</b>	<b>-468.755.900</b>	<b>-430.970.700</b>		<b>-446.766.500</b>	<b>-458.383.500</b>	<b>-451.288.100</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-506.767.177,25</b>	<b>-468.755.900</b>	<b>-430.970.700</b>		<b>-446.766.500</b>	<b>-458.383.500</b>	<b>-451.288.100</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-506.767.177,25</b>	<b>-468.755.900</b>	<b>-430.970.700</b>		<b>-446.766.500</b>	<b>-458.383.500</b>	<b>-451.288.100</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-506.767.177,25</b>	<b>-468.755.900</b>	<b>-430.970.700</b>		<b>-446.766.500</b>	<b>-458.383.500</b>	<b>-451.288.100</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Kommunalreferats für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304.221,78	496.500	496.500	496.500	496.500	496.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.479.277,71	2.701.200	2.701.200	2.701.200	2.701.200	2.701.200
5	+ Auflösung von Sonderposten	1.380.249,73	1.353.900	1.323.600	1.323.600	1.323.600	1.323.600
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.014.904,86	104.565.100	70.365.100	70.365.100	70.365.100	70.365.100
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.965.154,72	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.997.561,54	1.947.400	1.590.600	1.590.600	1.590.600	1.590.600
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	872.310,92	450.100	88.100	88.100	88.100	88.100
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	800.000
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>99.013.681,26</b>	<b>113.589.200</b>	<b>78.640.100</b>	<b>78.640.100</b>	<b>78.640.100</b>	<b>79.440.100</b>
11	- Personalaufwendungen	57.656.640,55	63.385.400	67.155.400	68.737.900	70.442.400	72.211.500
12	- Versorgungsaufwendungen	5.967.795,67	9.419.300	5.412.200	8.606.000	5.763.600	9.210.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.930.163,03	295.884.100	301.226.000	303.409.600	297.812.300	294.392.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	40.569.892,47	35.805.000	36.829.900	36.829.900	36.829.900	36.829.900
15	- Transferaufwendungen	1.047.846,09	3.115.300	2.400	2.400	2.400	2.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.481.981,17	9.488.400	7.611.800	7.611.800	7.611.800	7.611.800
	Umsetzung EDB:			0			
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			106.000	0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			-11.620.500	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>387.654.318,98</b>	<b>417.097.500</b>	<b>406.723.200</b>	<b>425.197.600</b>	<b>418.462.400</b>	<b>420.258.800</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-288.640.637,72</b>	<b>-303.508.300</b>	<b>-328.083.100</b>	<b>-346.557.500</b>	<b>-339.822.300</b>	<b>-340.818.700</b>
17	+ Finanzerträge	58.911,24	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.760,84	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>27.150,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-288.613.487,32</b>	<b>-303.508.300</b>	<b>-328.083.100</b>	<b>-346.557.500</b>	<b>-339.822.300</b>	<b>-340.818.700</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-288.613.487,32</b>	<b>-303.508.300</b>	<b>-328.083.100</b>	<b>-346.557.500</b>	<b>-339.822.300</b>	<b>-340.818.700</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	231.184.217,28	22.197.600	28.514.800	28.514.800	28.514.800	28.514.800
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.348.699,27	65.966.800	70.060.500	70.060.500	70.060.500	70.060.500
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-125.777.969,31</b>	<b>-347.277.500</b>	<b>-369.628.800</b>	<b>-388.103.200</b>	<b>-381.368.000</b>	<b>-382.364.400</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

-

## Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

### Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Ansatzreduzierung ab 2026 um 637 Tsd. € gem:

- Beschluss "Integriertes Smart City Handlungsprogramm (ISCH), Bewerbung für ein Modellprojekt Smart Cities: Stadtentwicklung und Digitalisierung" (Sitzungsvorlage Nr.14-20 / V 18416, Vollversammlung vom 13.05.2020)
- Beschluss "Integriertes Smart City Handlungsprogramm (ISCH) „Connected Urban Twins (CUT) – Urbane Datenplattformen und Digitale Zwillinge für integrierte Stadtentwicklung“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 02022, Vollversammlung vom 16.12.2020)
- Beschluss "Anmietung einer Containeranlage zur Unterbringung von Geflüchteten, 1. Stadtbezirk Altstadt-Lehel" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10363, Vollversammlung vom 26.07.2023)

Ansatzanpassungen gem:

- Beschluss "Errichtung von Leichtbauhallen für Geflüchtete aus der Ukraine an vier Standorten, Errichtung von Modulbauten" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08055, Vollversammlung vom 26.10.2022) (Reduzierung ab 2027 um 520 Tsd. €).
- Beschluss "Mehrbedarfe für die städtische Berufsfeuerwehr, Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2024" (Sitzungsvorlage Nr.20-26 / V 10993, Vollversammlung vom 25.10.2023) (Ansatzreduzierung 2026 um 500 Tsd. €, 2027 um 800 Tsd. €, 2028 um 1,70 Mio. €)
- Beschluss "Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2024 in der Abteilung Immobilienmanagement" (Sitzungsvorlage Nr.20-26 / V 11096, Vollversammlung vom 20.12.2023) (Reduzierung für 2026-207 um 1,35 Mio. €, ab 2028 um 1,85 Mio. €).
- Beschluss "UKRAINE - Fortschreibung der Rahmenfinanzierung 2024 - 2026 für den Betrieb von Flüchtlingsunterkünften" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11269, Vollversammlung vom 29.11.2023) (Ansatzreduzierung ab 2027 um 3,18 Mio. €)
- Beschluss "Errichtung von Modulbauten und Anmietung von Objekten zur Unterbringung von Geflüchteten" (Sitzungsvorlage Nr.20-26 / V 11948, Vollversammlung vom 31.01.2024) (Reduzierung ab 2027 um 450 Tsd. €)
- Beschluss "Mietvertragsverlängerung für ein Bürogebäude im 2. Stadtbezirk Ludwigsvorstadt-Isarvorstadt" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13793, Vollversammlung vom 24.07.2024) (Ansatzhöhung ab 2026 um 1,28 Mio. €)
- Beschluss "Errichtung von Leichtbauhallen- und Modulbaustandorten sowie Anmietung von Objekten zur Unterbringung von Geflüchteten" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14521, Vollversammlung vom 02.10.2024) (Ansatzhöhung 2026 um 3,71 Mio. €, ab 2027 um 2,70 Mio. €)

Teilfinanzhaushalt des Kommunalreferates für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsmächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.312,21	496.500	496.500		496.500	496.500	496.500
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.338.421,33	2.701.200	2.701.200		2.701.200	2.701.200	2.701.200
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.288.244,57	86.792.500	52.592.500		52.592.500	52.592.500	52.592.500
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.605.669,71	2.075.000	2.075.000		2.075.000	2.075.000	2.075.000
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.400.722,62	17.773.000	17.773.000		17.773.000	17.773.000	17.773.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	58.911,24	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	800.000
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>94.960.281,68</b>	<b>109.838.200</b>	<b>75.638.200</b>		<b>75.638.200</b>	<b>75.638.200</b>	<b>76.438.200</b>
9 - Personalauszahlungen	57.055.911,30	62.739.400	66.580.300		68.235.200	69.931.400	71.670.100
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	253.480.148,41	287.900.800	293.242.700		295.426.300	289.829.000	286.409.000
12 - Transferauszahlungen	1.047.846,09	3.115.300	2.400		2.400	2.400	2.400
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.286.269,61	15.858.400	14.130.400		14.130.400	14.130.400	14.130.400
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.460,84	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			106.000		0	0	0
- Haushaltskonsolidierung			-11.620.500		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>324.877.636,25</b>	<b>369.613.900</b>	<b>362.441.300</b>		<b>377.794.300</b>	<b>373.893.200</b>	<b>372.211.900</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-229.917.354,57</b>	<b>-259.775.700</b>	<b>-286.803.100</b>		<b>-302.156.100</b>	<b>-298.255.000</b>	<b>-295.773.700</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.628.420,21	12.201.000	36.487.000		41.950.000	34.871.000	39.486.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	2.420.000	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	3.785,03	0	7.000		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>2.632.205,24</b>	<b>14.621.000</b>	<b>36.494.000</b>		<b>41.950.000</b>	<b>34.871.000</b>	<b>39.486.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	122.122,66	170.000	170.000	170.000	190.000	187.000	610.000
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	148.931.414,01	185.693.000	203.102.000	294.954.000	156.741.000	121.548.000	120.648.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	5.411.314,90	2.289.000	4.754.000	100.000	2.972.000	10.508.000	861.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.601.442,01	6.623.000	10.054.000	0	2.083.000	7.729.000	1.374.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			5.700.000		7.250.000	3.475.000	2.000.000
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>162.066.293,58</b>	<b>194.775.000</b>	<b>223.780.000</b>	<b>295.224.000</b>	<b>169.236.000</b>	<b>143.447.000</b>	<b>125.493.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-159.434.088,34</b>	<b>-180.154.000</b>	<b>-187.286.000</b>		<b>-127.286.000</b>	<b>-108.576.000</b>	<b>-86.007.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-389.351.442,91</b>	<b>-439.929.700</b>	<b>-474.089.100</b>		<b>-429.442.100</b>	<b>-406.831.000</b>	<b>-381.780.700</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-389.351.442,91</b>	<b>-439.929.700</b>	<b>-474.089.100</b>		<b>-429.442.100</b>	<b>-406.831.000</b>	<b>-381.780.700</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-389.351.442,91</b>	<b>-439.929.700</b>	<b>-474.089.100</b>		<b>-429.442.100</b>	<b>-406.831.000</b>	<b>-381.780.700</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-389.351.442,91</b>	<b>-439.929.700</b>	<b>-474.089.100</b>		<b>-429.442.100</b>	<b>-406.831.000</b>	<b>-381.780.700</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Kreisverwaltungsreferats für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.563.446,06	2.437.100	2.364.400	2.364.400	2.364.400	2.364.400
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.796.203,19	102.948.700	103.038.400	103.038.400	103.038.400	103.038.400
5	+ Auflösung von Sonderposten	842.581,73	726.000	827.500	827.500	827.500	827.500
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.908.914,64	13.427.700	14.627.700	14.627.700	14.627.700	14.627.700
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.027.582,81	3.402.700	2.046.700	2.460.700	1.126.700	3.126.700
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.740.949,72	2.006.000	1.773.700	1.773.700	1.773.700	1.773.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.710.000	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>114.879.678,15</b>	<b>124.948.200</b>	<b>126.388.400</b>	<b>125.092.400</b>	<b>123.758.400</b>	<b>125.758.400</b>
11	- Personalaufwendungen	270.945.173,59	286.764.200	311.400.300	318.887.800	326.777.500	334.853.000
12	- Versorgungsaufwendungen	44.029.521,34	69.306.700	39.939.300	63.487.700	42.545.600	67.971.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.432.526,10	30.231.800	31.900.600	35.910.000	29.655.500	31.309.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.695.574,56	7.286.100	7.534.000	7.534.000	7.534.000	7.534.000
15	- Transferaufwendungen	1.170.514,20	1.590.300	1.556.400	1.556.400	1.556.400	1.556.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.883.285,61	27.798.800	29.233.200	33.318.200	25.881.200	29.881.200
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			3.612.000	800.000	800.000	800.000
	- Haushaltskonsolidierung			-3.558.600	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>379.156.595,40</b>	<b>422.977.900</b>	<b>421.617.200</b>	<b>461.494.100</b>	<b>434.750.200</b>	<b>473.905.300</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-264.276.917,25</b>	<b>-298.029.700</b>	<b>-295.228.800</b>	<b>-336.401.700</b>	<b>-310.991.800</b>	<b>-348.146.900</b>
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-264.276.917,25</b>	<b>-298.029.700</b>	<b>-295.228.800</b>	<b>-336.401.700</b>	<b>-310.991.800</b>	<b>-348.146.900</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-264.276.917,25</b>	<b>-298.029.700</b>	<b>-295.228.800</b>	<b>-336.401.700</b>	<b>-310.991.800</b>	<b>-348.146.900</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	293.126,79	193.800	192.700	192.700	192.700	192.700
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.292.980,58	73.398.700	78.754.600	78.754.600	78.754.600	78.754.600
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-359.276.771,04</b>	<b>-371.234.600</b>	<b>-373.790.700</b>	<b>-414.963.600</b>	<b>-389.553.700</b>	<b>-426.708.800</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)**

Die Reduzierung in den Jahren 2027-2028 beruht auf der Herausnahme der Erstattung für die Bundestagswahl 2025; die Erhöhung im Jahr 2028 ergibt sich aus Erstattung für die Landtags-/Bezirkswahl 2028. Diese belaufen sich auf insgesamt 574 Tsd. €.

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11)**

Siehe Erläuterung zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Die Erhöhungen ergeben sich aus der Aufstockung der Mittel für die Kommunalwahl 2026, Migrationsbeiratswahl 2026 und Landtags- und Bezirkswahl 2028; die Reduzierung ergibt sich aus der Herausnahme der befristeten Mittel für die Bundestagswahl 2025 und Kommunalwahl 2026. Diese belaufen sich insgesamt auf 860 Tsd. €.

Des weiteren ergibt sich eine Erhöhung im Jahr 2026 aus der Anpassung der Rate aus dem Beschluss "Folgebeschluss Soft- und Hardwaretausch ILS und Not-ILS München" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03881, Vollversammlung vom 25.11.2018) in Höhe von 2,68 Mio. €

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)**

Die Erhöhungen ergeben sich aus der Aufstockung der Mittel für die Kommunalwahl 2026, Migrationsbeiratswahl 2026 und Landtags- und Bezirkswahl 2028; die Reduzierung ergibt sich aus der Herausnahme der befristeten Mittel für die Bundestagswahl 2025 und Kommunalwahl 2026. Diese belaufen sich insgesamt auf 1,38 Mio. €.

Teilfinanzhaushalt des Kreisverwaltungsreferat für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflich- tungsermächti- gungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.530.470,43	2.437.100	2.364.400		2.364.400	2.364.400	2.364.400
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.058.294,71	102.948.700	103.038.600		103.038.600	103.038.600	103.038.600
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.694.205,92	13.427.700	14.627.700		14.627.700	14.627.700	14.627.700
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.161.946,07	3.402.700	2.046.700		2.460.700	1.126.700	3.126.700
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.341.671,20	786.000	786.000		786.000	786.000	786.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.710.000		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>108.786.588,33</b>	<b>123.002.200</b>	<b>124.573.400</b>		<b>123.277.400</b>	<b>121.943.400</b>	<b>123.943.400</b>
9 - Personalauszahlungen	270.278.657,98	285.667.200	310.297.400		318.052.300	326.001.100	334.148.600
10 - Versorgungsauszahlungen	4.516,07	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.217.901,53	30.232.800	31.901.800		35.911.200	29.656.700	31.310.400
12 - Transferauszahlungen	1.175.985,37	1.590.300	1.556.400		1.556.400	1.556.400	1.556.400
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.889.501,68	26.639.300	27.991.700		32.076.700	24.639.700	28.639.700
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			3.612.000		800.000	800.000	800.000
- Haushaltskonsolidierung			-3.558.600		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>322.566.562,63</b>	<b>344.129.600</b>	<b>371.800.700</b>		<b>388.396.600</b>	<b>382.653.900</b>	<b>396.455.100</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-213.779.974,30</b>	<b>-221.127.400</b>	<b>-247.227.300</b>		<b>-265.119.200</b>	<b>-260.710.500</b>	<b>-272.511.700</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.335,40	90.000	0		0	0	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	42.076,00	50.000	75.000		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.000,00	1.200	2.000		2.000	2.000	2.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>645.411,40</b>	<b>141.200</b>	<b>77.000</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000	1.100.000	0	695.000	695.000	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	13.387.110,98	24.555.000	44.556.000	20.000	22.334.000	14.704.000	15.139.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.000,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			150.000		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>13.392.110,98</b>	<b>25.055.000</b>	<b>45.806.000</b>	<b>20.000</b>	<b>23.029.000</b>	<b>15.399.000</b>	<b>15.139.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-12.746.699,58</b>	<b>-24.913.800</b>	<b>-45.729.000</b>		<b>-23.027.000</b>	<b>-15.397.000</b>	<b>-15.137.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-226.526.673,88</b>	<b>-246.041.200</b>	<b>-292.956.300</b>		<b>-288.146.200</b>	<b>-276.107.500</b>	<b>-287.648.700</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-226.526.673,88</b>	<b>-246.041.200</b>	<b>-292.956.300</b>		<b>-288.146.200</b>	<b>-276.107.500</b>	<b>-287.648.700</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-226.526.673,88</b>	<b>-246.041.200</b>	<b>-292.956.300</b>		<b>-288.146.200</b>	<b>-276.107.500</b>	<b>-287.648.700</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-226.526.673,88</b>	<b>-246.041.200</b>	<b>-292.956.300</b>		<b>-288.146.200</b>	<b>-276.107.500</b>	<b>-287.648.700</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt des Kulturreferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.221.529,83	297.600	56.800	216.800	32.300	32.300
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.745.652,77	4.415.800	4.038.800	4.078.800	4.018.800	4.058.800
5	+ Auflösung von Sonderposten	357.527,09	82.500	79.800	79.800	79.800	79.800
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.260.343,45	10.024.300	8.513.900	8.513.900	8.513.900	8.513.900
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.902,01	165.400	165.500	165.500	165.500	165.500
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.020.127,35	9.100	5.400	5.400	5.400	5.400
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>16.773.082,50</b>	<b>14.994.700</b>	<b>12.860.200</b>	<b>13.060.200</b>	<b>12.815.700</b>	<b>12.855.700</b>
11	- Personalaufwendungen	74.467.903,41	78.658.500	82.789.400	85.161.400	87.261.000	89.419.700
12	- Versorgungsaufwendungen	1.946.722,43	3.022.200	1.766.400	2.807.400	1.882.000	3.006.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.927.354,68	60.280.800	68.338.700	67.348.900	68.868.100	68.594.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.241.428,88	8.352.800	6.512.200	6.512.200	6.512.200	6.512.200
15	- Transferaufwendungen	124.647.142,83	127.397.900	136.571.000	133.078.200	133.953.200	133.954.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.197.022,35	4.650.700	4.719.100	4.784.100	4.737.100	4.802.100
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			173.000	299.800	331.700	281.700
	- Haushaltskonsolidierung			-16.822.700	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>272.427.574,58</b>	<b>282.362.900</b>	<b>284.047.100</b>	<b>299.992.000</b>	<b>303.545.300</b>	<b>306.570.400</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-255.654.492,08</b>	<b>-267.368.200</b>	<b>-271.186.900</b>	<b>-286.931.800</b>	<b>-290.729.600</b>	<b>-293.714.700</b>
17	+ Finanzerträge	22.389,09	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4,11	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>22.384,98</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>	<b>12.300</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-255.632.107,10</b>	<b>-267.355.900</b>	<b>-271.174.600</b>	<b>-286.919.500</b>	<b>-290.717.300</b>	<b>-293.702.400</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-255.632.107,10</b>	<b>-267.355.900</b>	<b>-271.174.600</b>	<b>-286.919.500</b>	<b>-290.717.300</b>	<b>-293.702.400</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.233.450,70	21.709.000	22.650.400	22.650.400	22.650.400	22.650.400
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.223.208,26	37.962.200	40.344.100	40.344.100	40.344.100	40.344.100
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-280.621.864,66</b>	<b>-283.609.100</b>	<b>-288.868.300</b>	<b>-304.613.200</b>	<b>-308.411.000</b>	<b>-311.396.100</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

**Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

Teilfinanzhaushalt des Kulturreferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflich- tungermächti- gungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.196.403,50	297.600	56.800		216.800	32.300	32.300
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.532.929,98	4.415.800	4.038.800		4.078.800	4.018.800	4.058.800
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.244.795,82	9.971.300	8.460.900		8.460.900	8.460.900	8.460.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.902,01	165.400	165.500		165.500	165.500	165.500
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.428,57	53.000	53.000		53.000	53.000	53.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.389,09	12.300	12.300		12.300	12.300	12.300
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>14.257.848,97</b>	<b>14.915.400</b>	<b>12.787.300</b>		<b>12.987.300</b>	<b>12.742.800</b>	<b>12.782.800</b>
9 - Personalauszahlungen	73.753.970,27	78.138.500	82.382.900		84.695.100	86.802.600	88.962.900
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.396.754,99	60.220.800	68.278.700		67.288.900	68.808.100	68.534.000
12 - Transferauszahlungen	124.272.489,06	127.389.800	136.563.300		133.070.500	133.945.500	133.946.800
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.629.709,00	4.711.100	4.779.100		4.844.100	4.797.100	4.862.100
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4,11	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			173.000		299.800	331.700	281.700
- Haushaltskonsolidierung			-16.822.700		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>259.052.927,43</b>	<b>270.460.200</b>	<b>275.354.300</b>		<b>290.198.400</b>	<b>294.685.000</b>	<b>296.587.500</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-244.795.078,46</b>	<b>-255.544.800</b>	<b>-262.567.000</b>		<b>-277.211.100</b>	<b>-281.942.200</b>	<b>-283.804.700</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.586,98	0	0		0	0	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	669,03	0	0		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>31.256,01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.448.255,37	4.300.000	5.400.000	10.000.000	12.400.000	29.450.000	46.000.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.967.871,04	5.660.000	7.016.000	0	3.427.000	2.587.000	2.599.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	670.234,77	1.308.000	618.000	0	468.000	568.000	618.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>6.086.361,18</b>	<b>11.268.000</b>	<b>13.034.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>16.295.000</b>	<b>32.605.000</b>	<b>49.217.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-6.055.105,17</b>	<b>-11.268.000</b>	<b>-13.034.000</b>		<b>-16.295.000</b>	<b>-32.605.000</b>	<b>-49.217.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-250.850.183,63</b>	<b>-266.812.800</b>	<b>-275.601.000</b>		<b>-293.506.100</b>	<b>-314.547.200</b>	<b>-333.021.700</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-250.850.183,63</b>	<b>-266.812.800</b>	<b>-275.601.000</b>		<b>-293.506.100</b>	<b>-314.547.200</b>	<b>-333.021.700</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-250.850.183,63</b>	<b>-266.812.800</b>	<b>-275.601.000</b>		<b>-293.506.100</b>	<b>-314.547.200</b>	<b>-333.021.700</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-250.850.183,63</b>	<b>-266.812.800</b>	<b>-275.601.000</b>		<b>-293.506.100</b>	<b>-314.547.200</b>	<b>-333.021.700</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt des Mobilitätsreferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.391.225,36	4.078.000	2.639.100	1.535.300	865.700	181.900
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.234.525,14	1.727.000	1.466.500	1.466.500	1.466.500	1.466.500
5	+ Auflösung von Sonderposten	5.079.338,54	947.100	9.100	9.100	9.100	9.100
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	161.196,00	258.100	246.100	246.100	246.100	246.100
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	499.121,25	1.845.400	1.100	1.100	1.100	1.100
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>14.365.406,29</b>	<b>8.855.600</b>	<b>4.361.900</b>	<b>3.258.100</b>	<b>2.588.500</b>	<b>1.904.700</b>
11	- Personalaufwendungen	30.691.802,79	37.186.200	43.961.900	45.025.500	46.155.900	47.307.600
12	- Versorgungsaufwendungen	2.354.418,25	3.571.500	2.135.800	3.395.300	2.275.000	3.634.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.593.645,60	8.229.200	16.583.000	16.655.300	15.673.100	15.177.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.297.864,12	2.814.900	2.889.000	2.889.000	2.889.000	2.889.000
15	- Transferaufwendungen	5.324.834,23	5.368.600	7.199.200	9.770.100	7.234.200	12.797.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.926.253,83	3.887.800	8.225.800	7.579.800	7.450.800	7.450.800
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			-2.648.600	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>55.188.818,82</b>	<b>61.058.200</b>	<b>78.346.100</b>	<b>85.315.000</b>	<b>81.678.000</b>	<b>89.256.800</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-40.823.412,53</b>	<b>-52.202.600</b>	<b>-73.984.200</b>	<b>-82.056.900</b>	<b>-79.089.500</b>	<b>-87.352.100</b>
17	+ Finanzerträge	993,86	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,74	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>982,12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-40.822.430,41</b>	<b>-52.202.600</b>	<b>-73.984.200</b>	<b>-82.056.900</b>	<b>-79.089.500</b>	<b>-87.352.100</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-40.822.430,41</b>	<b>-52.202.600</b>	<b>-73.984.200</b>	<b>-82.056.900</b>	<b>-79.089.500</b>	<b>-87.352.100</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	456.705,82	15.800	15.600	15.600	15.600	15.600
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.888.082,70	6.195.400	7.748.700	7.748.700	7.748.700	7.748.700
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-50.253.807,29</b>	<b>-58.382.200</b>	<b>-81.717.300</b>	<b>-89.790.000</b>	<b>-86.822.600</b>	<b>-95.085.200</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

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

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

### **Transferaufwendungen (Zeile 15)**

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

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

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)**

Die Reduzierungen ab dem Jahr 2026 ergeben sich hauptsächlich aus dem Abschluss der Maßnahmen des Projektes aus dem Beschluss "Grundsatzbeschluss II, Klimaneutrales München 2035 und klimaneutrale Stadtverwaltung 2030: Von der Vision zur Aktion"

(Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 05040; Vollversammlung vom 19.01.2022).

Hierbei handelt es sich um eine Reduzierung im Jahr 2026 um 371.000 € und in den Jahren 2027 und 2028 jeweils um 500.000 €.

**Teilfinanzhaushalt des Mobilitätsreferats für das Haushaltsjahr 2025**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.817.202,69	4.864.000	2.639.100		1.535.300	865.700	181.900
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.054.362,27	1.727.000	1.466.500		1.466.500	1.466.500	1.466.500
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.863,48	258.200	246.100		246.100	246.100	246.100
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.196,48	759.600	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	993,86	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>6.104.618,78</b>	<b>7.608.800</b>	<b>4.351.700</b>		<b>3.247.900</b>	<b>2.578.300</b>	<b>1.894.500</b>
9 - Personalauszahlungen	30.183.241,06	36.918.200	43.713.900		44.806.700	45.926.900	47.075.100
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.749.131,83	8.229.200	16.583.000		16.655.300	15.673.100	15.177.500
12 - Transferauszahlungen	2.211.061,23	6.027.500	7.199.200		9.770.100	7.234.200	12.797.100
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.943.652,51	3.887.800	8.225.800		7.579.800	7.450.800	7.450.800
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11,74	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
- Haushaltskonsolidierung			-2.648.600		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>43.087.098,37</b>	<b>55.062.700</b>	<b>73.073.300</b>		<b>78.811.900</b>	<b>76.285.000</b>	<b>82.500.500</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-36.982.479,59</b>	<b>-47.453.900</b>	<b>-68.721.600</b>		<b>-75.564.000</b>	<b>-73.706.700</b>	<b>-80.606.000</b>
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
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	9.200,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	984.070,86	1.747.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	69.343,49	215.000	225.000	0	11.000	10.000	70.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.352.014,00	16.374.000	18.424.000	53.797.000	15.521.000	14.928.000	7.400.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>3.414.628,35</b>	<b>18.336.000</b>	<b>18.949.000</b>	<b>53.797.000</b>	<b>15.832.000</b>	<b>15.238.000</b>	<b>7.770.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-3.414.628,35</b>	<b>-18.336.000</b>	<b>-18.949.000</b>		<b>-15.832.000</b>	<b>-15.238.000</b>	<b>-7.770.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-40.397.107,94</b>	<b>-65.789.900</b>	<b>-87.670.600</b>		<b>-91.396.000</b>	<b>-88.944.700</b>	<b>-88.376.000</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-40.397.107,94</b>	<b>-65.789.900</b>	<b>-87.670.600</b>		<b>-91.396.000</b>	<b>-88.944.700</b>	<b>-88.376.000</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-40.397.107,94</b>	<b>-65.789.900</b>	<b>-87.670.600</b>		<b>-91.396.000</b>	<b>-88.944.700</b>	<b>-88.376.000</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-40.397.107,94</b>	<b>-65.789.900</b>	<b>-87.670.600</b>		<b>-91.396.000</b>	<b>-88.944.700</b>	<b>-88.376.000</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Personal- und Organisationsreferats für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.404,69	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	3.265,11	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.436.427,96	4.546.800	5.546.800	5.546.800	5.546.800	5.546.800
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.595.242,84	1.921.400	2.921.400	2.921.400	2.921.400	2.921.400
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.366.476,09	31.100	18.400	18.400	18.400	18.400
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>12.636.816,69</b>	<b>6.502.600</b>	<b>8.489.900</b>	<b>8.489.900</b>	<b>8.489.900</b>	<b>8.489.900</b>
11	- Personalaufwendungen	81.238.828,44	83.701.200	97.347.300	100.486.300	102.939.200	105.471.400
12	- Versorgungsaufwendungen	7.891.020,33	12.472.400	7.159.500	11.379.500	7.627.500	12.184.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.340.697,57	17.321.400	24.939.000	23.571.700	23.571.700	23.571.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	256.127,47	213.900	189.100	189.100	189.100	189.100
15	- Transferaufwendungen	7.800,00	0	29.000	29.000	29.000	29.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.444.579,56	2.380.300	3.926.800	3.926.800	3.926.800	3.926.800
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			-2.632.000	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>102.179.053,37</b>	<b>116.089.200</b>	<b>130.958.700</b>	<b>139.582.400</b>	<b>138.283.300</b>	<b>145.372.600</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-89.542.236,68</b>	<b>-109.586.600</b>	<b>-122.468.800</b>	<b>-131.092.500</b>	<b>-129.793.400</b>	<b>-136.882.700</b>
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-89.542.236,68</b>	<b>-109.586.600</b>	<b>-122.468.800</b>	<b>-131.092.500</b>	<b>-129.793.400</b>	<b>-136.882.700</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-89.542.236,68</b>	<b>-109.586.600</b>	<b>-122.468.800</b>	<b>-131.092.500</b>	<b>-129.793.400</b>	<b>-136.882.700</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	104.851.900,83	101.101.200	104.851.800	104.851.800	104.851.800	104.851.800
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.560.118,43	21.092.400	23.661.800	23.661.800	23.661.800	23.661.800
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-21.250.454,28</b>	<b>-29.577.800</b>	<b>-41.278.800</b>	<b>-49.902.500</b>	<b>-48.603.400</b>	<b>-55.692.700</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

**Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Die Reduzierung der Aufwendungen ab 2026 um 1.367.000 € beruht auf der Herausnahme der befristeten Mittel aus dem Beschluss "Programm neoHR - Digitalisierung und Weiterentwicklung des LHM-Personalmanagements" (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16543; Vollversammlung vom 27.11.2019) i.V.m. "Digitalisierung und Neuordnung des Personal- und Organisationsmanagements der Landeshauptstadt München– Ausplanungsbeschluss neoHR " (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 100092; Vollversammlung vom 04.10.2023)

**Teilfinanzhaushalt des Personal- und Organisationsreferates für das Haushaltsjahr 2025**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.401,76	0	0		0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.465.774,14	4.546.900	5.546.900		5.546.900	5.546.900	5.546.900
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.208.674,10	1.921.400	2.921.400		2.921.400	2.921.400	2.921.400
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	406,74	0	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>8.851.256,74</b>	<b>6.468.300</b>	<b>8.468.300</b>		<b>8.468.300</b>	<b>8.468.300</b>	<b>8.468.300</b>
9 - Personalauszahlungen	80.453.764,38	82.869.300	96.496.300		99.623.000	102.088.200	104.620.400
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.186.471,07	17.321.500	24.939.000		23.571.700	23.571.700	23.571.700
12 - Transferauszahlungen	7.800,00	0	29.000		29.000	29.000	29.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.554.163,35	2.380.300	3.926.800		3.926.800	3.926.800	3.926.800
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
- Haushaltskonsolidierung			-2.632.000		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>95.202.198,80</b>	<b>102.571.100</b>	<b>122.759.100</b>		<b>127.150.500</b>	<b>129.615.700</b>	<b>132.147.900</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-86.350.942,06</b>	<b>-96.102.800</b>	<b>-114.290.800</b>		<b>-118.682.200</b>	<b>-121.147.400</b>	<b>-123.679.600</b>
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
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.028.000	0	3.847.000	2.477.000	961.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	10.393,03	40.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>10.393,03</b>	<b>40.000</b>	<b>2.078.000</b>	<b>0</b>	<b>3.897.000</b>	<b>2.527.000</b>	<b>1.011.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-10.393,03</b>	<b>-40.000</b>	<b>-2.078.000</b>		<b>-3.897.000</b>	<b>-2.527.000</b>	<b>-1.011.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-86.361.335,09</b>	<b>-96.142.800</b>	<b>-116.368.800</b>		<b>-122.579.200</b>	<b>-123.674.400</b>	<b>-124.690.600</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-86.361.335,09</b>	<b>-96.142.800</b>	<b>-116.368.800</b>		<b>-122.579.200</b>	<b>-123.674.400</b>	<b>-124.690.600</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-86.361.335,09</b>	<b>-96.142.800</b>	<b>-116.368.800</b>		<b>-122.579.200</b>	<b>-123.674.400</b>	<b>-124.690.600</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-86.361.335,09</b>	<b>-96.142.800</b>	<b>-116.368.800</b>		<b>-122.579.200</b>	<b>-123.674.400</b>	<b>-124.690.600</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.652.252,60	34.256.300	31.039.600	31.039.600	31.039.600	31.039.600
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.676,82	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	460.906,91	460.900	539.900	539.900	539.900	539.900
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.040.940,76	29.110.500	32.842.000	33.442.000	33.442.000	30.742.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.259.735,55	0	1.000	1.000	1.000	1.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	107.085.706,48	106.181.700	104.495.800	103.995.800	103.995.800	103.995.800
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			210.000	420.000	420.000	420.000
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>315.521.219,12</b>	<b>170.029.400</b>	<b>169.148.300</b>	<b>169.458.300</b>	<b>169.458.300</b>	<b>166.758.300</b>
11	- Personalaufwendungen	18.112.459,36	20.298.600	21.582.300	22.538.200	23.100.200	23.678.400
12	- Versorgungsaufwendungen	1.426.003,12	2.209.800	1.293.600	2.056.400	1.378.000	2.201.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.178.253,03	78.379.400	99.677.700	88.969.200	98.417.700	79.892.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.255.348,30	12.677.900	10.210.900	10.210.900	10.210.900	10.210.900
15	- Transferaufwendungen	326.804.732,87	197.202.400	194.382.000	190.627.600	176.517.600	174.005.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.233.626,03	4.454.000	3.858.000	3.858.000	3.858.000	3.853.000
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			17.709.000	470.000	470.000	470.000
	- Haushaltskonsolidierung			-23.695.000	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>444.010.422,71</b>	<b>315.222.100</b>	<b>325.018.500</b>	<b>318.730.300</b>	<b>313.952.400</b>	<b>294.312.200</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-128.489.203,59</b>	<b>-145.192.700</b>	<b>-155.870.200</b>	<b>-149.272.000</b>	<b>-144.494.100</b>	<b>-127.553.900</b>
17	+ Finanzerträge	2.719.208,62	13.119.800	3.871.000	71.000	71.000	71.000
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	320,11	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>2.718.888,51</b>	<b>13.119.800</b>	<b>3.871.000</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-125.770.315,08</b>	<b>-132.072.900</b>	<b>-151.999.200</b>	<b>-149.201.000</b>	<b>-144.423.100</b>	<b>-127.482.900</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-125.770.315,08</b>	<b>-132.072.900</b>	<b>-151.999.200</b>	<b>-149.201.000</b>	<b>-144.423.100</b>	<b>-127.482.900</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	446.314,38	5.826.700	3.362.800	3.362.800	3.362.800	3.362.800
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.051.454,02	22.286.700	21.027.700	21.027.700	21.027.700	21.027.700
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-145.375.454,72</b>	<b>-148.532.900</b>	<b>-169.664.100</b>	<b>-166.865.900</b>	<b>-162.088.000</b>	<b>-145.147.800</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

### **Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)**

- Verschiedene Anpassungen aufgrund von Verträgen und Projekten z.B.: Werbenutzungsvertrag
- im Jahr 2028 findet keine Oide Wiesn und Landwirtschaftsfest statt - Ansatzreduzierung um 2,70 Mio. €.

### **Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)**

Ab 2026 wird der Ansatz um 500 Tsd. € reduziert (BM SWM - Ansatzanpassung).

### **Finanzerträge (Zeile 17)**

Gesellschafterdarlehen (BM Flughafen München GmbH) wird ab 2026 vollständig getilgt sein - Ansatzreduzierung um 3,80 Mio. €.

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Verschieden Anpassungen:

- Projekt "One Young World" endet im Jahr 2025 - Reduzierung um 1,50 Mio. €
- Beschluss "Olympiapark München GmbH, Stadionsanierung" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / 10051, Vollversammlung vom 26.07.2023)  
Reduzierung bis 2028 um 16,54 Mio. €
- im Jahr 2028 findet keine Oide Wiesn statt - Reduzierung um 1,75 Mio. €
- Beschluss "Änderung der Dult- und Christkindlmarkt- Gebührensatzung, Berechnung für den Kalkulationszeitraum 2023 - 2026"  
(Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / 08028, Vollversammlung vom 01.03.2023) ab 2026 + 31,5 Tsd. €

### **Transferaufwendungen (Zeile 15)**

Verschieden Anpassungen:

- Beschluss "Gasteig München GmbH, Finanzierung Umzug, Erstausrüstung sowie Betriebskosten Interimsquartiere, Änderung des MIP 2020 - 2024"  
(Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 00306, Vollversammlung vom 16.12.2020) (Ab 2028 Reduzierung um 18,70 Mio. €)
- Beschluss "Gasteig München GmbH, Zwischennutzung des Gasteig Haidhausen, Verlängerung der Zwischennutzung in 2025, Kosten und Finanzierung"  
(Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / 13854, Vollversammlung vom 24.07.2024) - Reduzierung um 1,24 Mio. €
- im Jahr 2028 findet kein Oide Wiesn statt - Reduzierung um 250 Tsd. €.
- Beschluss "Zulassungen Oide Wiesn 2024, Finanzierung Museumszelt als Städt. Kulturprogramm ab 2024 ff."  
(Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 12442, Vollversammlung vom 15.05.2024)

Teilfinanzhaushalt des Referat für Arbeit und Wirtschaft für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.972.738,70	34.256.400	31.039.600		31.039.600	31.039.600	31.039.600
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.687,64	20.000	20.000		20.000	20.000	20.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.678.951,83	29.110.500	32.842.000		33.442.000	33.442.000	30.742.000
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.259.735,55	0	1.000		1.000	1.000	1.000
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.018.529,80	136.769.500	104.330.000		103.830.000	103.830.000	103.830.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.831.454,62	13.119.800	3.871.000		71.000	71.000	71.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			210.000		420.000	420.000	420.000
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>290.781.098,14</b>	<b>213.276.200</b>	<b>172.313.600</b>		<b>168.823.600</b>	<b>168.823.600</b>	<b>166.123.600</b>
9 - Personalauszahlungen	17.856.524,52	20.113.900	21.399.700		22.365.000	22.923.900	23.496.700
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.455.799,83	78.379.400	99.677.700		88.969.200	98.417.700	79.892.700
12 - Transferauszahlungen	313.500.835,17	196.758.400	193.938.000		190.183.600	176.073.600	173.561.600
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.268.860,30	4.283.300	3.518.100		3.518.100	3.518.100	3.513.100
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	320,11	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			17.709.000		470.000	470.000	470.000
- Haushaltskonsolidierung			-23.695.000				
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>405.082.339,93</b>	<b>299.535.000</b>	<b>312.547.500</b>		<b>305.505.900</b>	<b>301.403.300</b>	<b>280.934.100</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-114.301.241,79</b>	<b>-86.258.800</b>	<b>-140.233.900</b>		<b>-136.682.300</b>	<b>-132.579.700</b>	<b>-114.810.500</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.968.000	0		0	0	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	200,00	0	0		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	61.026.755,26	65.696.000	57.126.000		935.000	935.000	935.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>61.026.955,26</b>	<b>67.664.000</b>	<b>57.126.000</b>		<b>935.000</b>	<b>935.000</b>	<b>935.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	-37.912,06	37.000	40.000	0	40.000	50.000	100.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.158.967,70	100.000	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	16.149.639,99	40.851.000	69.932.000	0	39.443.000	14.674.000	3.169.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			11.624.700		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>18.270.695,63</b>	<b>40.988.000</b>	<b>81.596.700</b>	<b>0</b>	<b>39.483.000</b>	<b>14.724.000</b>	<b>3.269.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>42.756.259,63</b>	<b>26.676.000</b>	<b>-24.470.700</b>		<b>-38.548.000</b>	<b>-13.789.000</b>	<b>-2.334.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-71.544.982,16</b>	<b>-59.582.800</b>	<b>-164.704.600</b>		<b>-175.230.300</b>	<b>-146.368.700</b>	<b>-117.144.500</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-71.544.982,16</b>	<b>-59.582.800</b>	<b>-164.704.600</b>		<b>-175.230.300</b>	<b>-146.368.700</b>	<b>-117.144.500</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-71.544.982,16</b>	<b>-59.582.800</b>	<b>-164.704.600</b>		<b>-175.230.300</b>	<b>-146.368.700</b>	<b>-117.144.500</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-71.544.982,16</b>	<b>-59.582.800</b>	<b>-164.704.600</b>		<b>-175.230.300</b>	<b>-146.368.700</b>	<b>-117.144.500</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Referats für Bildung und Sport für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	708.020.115,22	704.652.900	665.611.200	741.231.300	771.969.900	804.584.700
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.465.472,13	56.162.800	71.369.000	71.432.700	71.447.700	71.473.200
5	+ Auflösung von Sonderposten	29.522.829,18	25.562.300	25.870.700	25.870.700	25.870.700	25.870.700
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.091.525,68	58.134.400	27.567.200	27.567.200	27.567.200	27.567.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.283.183,60	85.524.200	85.285.800	86.541.700	87.822.600	89.154.300
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.129.974,15	19.517.900	3.179.200	3.179.200	3.179.200	3.179.200
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			2.251.500	4.573.000	4.573.000	4.573.000
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>929.513.099,96</b>	<b>949.554.500</b>	<b>881.134.600</b>	<b>960.395.800</b>	<b>992.430.300</b>	<b>1.026.402.300</b>
11	- Personalaufwendungen	917.808.121,45	952.641.300	965.094.300	996.228.200	1.020.114.900	1.044.159.800
12	- Versorgungsaufwendungen	96.902.452,32	151.146.000	87.863.000	139.725.000	93.553.100	149.517.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.968.057,50	329.463.300	379.722.900	376.429.800	381.572.400	389.135.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	181.432.102,08	176.112.400	170.458.400	170.458.400	170.458.400	170.458.400
15	- Transferaufwendungen	691.070.590,10	782.435.200	693.732.300	781.268.800	816.825.200	854.653.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.266.004,87	91.976.800	73.963.500	77.648.100	78.273.200	78.914.900
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			7.345.100	3.676.200	7.396.800	12.152.400
	- Haushaltskonsolidierung			-26.931.300	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>2.324.447.328,32</b>	<b>2.483.775.000</b>	<b>2.351.248.200</b>	<b>2.545.434.500</b>	<b>2.568.194.000</b>	<b>2.698.991.600</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-1.394.934.228,36</b>	<b>-1.534.220.500</b>	<b>-1.470.113.600</b>	<b>-1.585.038.700</b>	<b>-1.575.763.700</b>	<b>-1.672.589.300</b>
17	+ Finanzerträge	33.498,60	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.610,88	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>5.887,72</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-1.394.928.340,64</b>	<b>-1.534.221.000</b>	<b>-1.470.114.100</b>	<b>-1.585.039.200</b>	<b>-1.575.764.200</b>	<b>-1.672.589.800</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-1.394.928.340,64</b>	<b>-1.534.221.000</b>	<b>-1.470.114.100</b>	<b>-1.585.039.200</b>	<b>-1.575.764.200</b>	<b>-1.672.589.800</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.850.732,65	15.366.300	15.571.600	15.571.600	15.571.600	15.571.600
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	369.544.509,75	347.596.300	351.745.000	351.745.000	351.745.000	351.745.000
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-1.749.622.117,74</b>	<b>-1.866.451.000</b>	<b>-1.806.287.500</b>	<b>-1.921.212.600</b>	<b>-1.911.937.600</b>	<b>-2.008.763.200</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)**

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

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterung zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Transferaufwendungen (Zeile 15)**

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

Teilfinanzhaushalt des Referates für Bildung und Sport für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	708.016.253,40	704.652.800	665.611.200		741.231.300	771.969.900	804.584.700
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.783.727,73	56.162.800	71.369.000		71.432.700	71.447.700	71.473.200
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.343.301,52	58.134.400	27.567.200		27.567.200	27.567.200	27.567.200
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.839.301,23	85.524.200	85.285.800		86.541.700	87.822.600	89.154.300
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	540.914,14	2.794.400	8.900		8.900	8.900	8.900
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.498,60	24.000	24.000		24.000	24.000	24.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			2.251.500		4.573.000	4.573.000	4.573.000
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>894.556.996,62</b>	<b>907.292.600</b>	<b>852.117.600</b>		<b>931.378.800</b>	<b>963.413.300</b>	<b>997.385.300</b>
9 - Personalauszahlungen	911.244.124,79	946.463.500	958.062.400		990.207.500	1.014.948.000	1.040.307.000
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	338.993.651,11	329.448.300	379.707.900		376.414.800	381.557.400	389.120.400
12 - Transferauszahlungen	682.376.888,91	782.435.200	693.732.300		781.268.800	816.825.200	854.653.600
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.391.863,60	65.611.700	64.745.200		68.429.800	69.054.900	69.696.600
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	27.610,88	24.500	24.500		24.500	24.500	24.500
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			7.345.100		3.676.200	7.396.800	12.152.400
- Haushaltskonsolidierung			-26.931.300		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>2.002.034.139,29</b>	<b>2.123.983.200</b>	<b>2.076.686.100</b>		<b>2.220.021.600</b>	<b>2.289.806.800</b>	<b>2.365.954.500</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-1.107.477.142,67</b>	<b>-1.216.690.600</b>	<b>-1.224.568.500</b>		<b>-1.288.642.800</b>	<b>-1.326.393.500</b>	<b>-1.368.569.200</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.331.710,02	143.679.000	166.046.000		213.497.000	228.627.000	213.511.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	11.624,60	2.000	5.000		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	720.154,57	844.800	836.000		836.000	836.000	836.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>113.063.489,19</b>	<b>144.525.800</b>	<b>166.887.000</b>		<b>214.333.000</b>	<b>229.463.000</b>	<b>214.347.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	2.224.090,78	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	723.603.060,69	753.385.000	770.664.000	982.063.000	861.589.000	790.806.000	760.169.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	27.102.340,73	26.900.000	73.009.000	31.833.000	83.639.000	101.010.000	112.066.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	25.698.769,41	15.501.000	23.504.000	0	25.570.000	28.535.000	21.742.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	271.670,85	397.000	500.000	0	1.770.000	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			9.700.000		40.350.000	40.502.000	56.502.000
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>778.899.932,46</b>	<b>796.183.000</b>	<b>877.377.000</b>	<b>1.013.896.000</b>	<b>1.012.918.000</b>	<b>960.853.000</b>	<b>950.479.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-665.836.443,27</b>	<b>-651.657.200</b>	<b>-710.490.000</b>		<b>-798.585.000</b>	<b>-731.390.000</b>	<b>-736.132.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-1.773.313.585,94</b>	<b>-1.868.347.800</b>	<b>-1.935.058.500</b>		<b>-2.087.227.800</b>	<b>-2.057.783.500</b>	<b>-2.104.701.200</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-1.773.313.585,94</b>	<b>-1.868.347.800</b>	<b>-1.935.058.500</b>		<b>-2.087.227.800</b>	<b>-2.057.783.500</b>	<b>-2.104.701.200</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-1.773.313.585,94</b>	<b>-1.868.347.800</b>	<b>-1.935.058.500</b>		<b>-2.087.227.800</b>	<b>-2.057.783.500</b>	<b>-2.104.701.200</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-1.773.313.585,94</b>	<b>-1.868.347.800</b>	<b>-1.935.058.500</b>		<b>-2.087.227.800</b>	<b>-2.057.783.500</b>	<b>-2.104.701.200</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	272.521,47	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.778.987,57	2.495.500	695.500	695.500	695.500	695.500
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.239,63	127.000	127.000	127.000	127.000	127.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.306.693,82	31.200	30.900	30.900	30.900	30.900
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			78.800	157.500	157.500	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>3.419.442,49</b>	<b>2.868.700</b>	<b>1.147.200</b>	<b>1.225.900</b>	<b>1.225.900</b>	<b>1.068.400</b>
11	- Personalaufwendungen	19.949.321,13	25.662.900	28.455.400	29.286.700	30.024.800	30.785.000
12	- Versorgungsaufwendungen	1.412.705,84	2.167.000	1.281.400	2.037.200	1.364.800	2.180.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.906.161,57	7.045.300	14.399.100	16.057.200	16.784.700	14.754.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.533.483,75	6.825.100	5.714.400	24.078.400	29.950.900	37.679.900
15	- Transferaufwendungen	9.198.947,91	10.797.500	9.540.500	10.407.600	10.407.600	10.407.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.249.043,86	977.300	1.142.900	1.246.800	1.246.800	1.246.800
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			128.800	157.500	157.500	157.500
	- Haushaltskonsolidierung			-1.916.100	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>44.249.664,06</b>	<b>53.475.100</b>	<b>58.746.400</b>	<b>83.271.400</b>	<b>89.937.100</b>	<b>97.211.800</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-40.830.221,57</b>	<b>-50.606.400</b>	<b>-57.599.200</b>	<b>-82.045.500</b>	<b>-88.711.200</b>	<b>-96.143.400</b>
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-40.830.221,57</b>	<b>-50.606.400</b>	<b>-57.599.200</b>	<b>-82.045.500</b>	<b>-88.711.200</b>	<b>-96.143.400</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-40.830.221,57</b>	<b>-50.606.400</b>	<b>-57.599.200</b>	<b>-82.045.500</b>	<b>-88.711.200</b>	<b>-96.143.400</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.196.813,99	4.940.200	4.368.700	4.368.700	4.368.700	4.368.700
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-46.027.035,56</b>	<b>-55.537.600</b>	<b>-61.958.900</b>	<b>-86.405.200</b>	<b>-93.070.900</b>	<b>-100.503.100</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

#### **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

#### **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

##### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

##### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Die Erhöhungen der Aufwendungen beruhen im wesentlichen auf dem Grundsatzbeschluss II Klimaneutrales München 2035 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 05040; Vollversammlung vom 19.01.2022) mit insgesamt 1.62 Mio. € für 2026 bis 2028.

##### **Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)**

Die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen richtet sich insbesondere nach dem Volumen der ausgereichten Investitionskostenzuschüsse für die Fördermaßnahmen Klimaneutrale Fahrzeuge (3,72 Mio. € für 2026 bis 2028), Klimaneutrale Gebäude (74,63 Mio. € für 2026 bis 2028), Energieeinsparung (-8,13 Mio. € für 2026 bis 2028) und Elektromobilität (600 Tsd. € für 2026 bis 2028).

Teilfinanzhaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung	
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungermächti-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
	2023	Haushaltsjahr	2025	gungen	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.771,45	215.000	215.000		215.000	215.000	215.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.771.834,48	2.495.500	695.500		695.500	695.500	695.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.101,81	127.000	127.000		127.000	127.000	127.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	914.609,53	30.500	30.500		30.500	30.500	30.500
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			78.800		157.500	157.500	0
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>3.019.317,27</b>	<b>2.868.000</b>	<b>1.146.800</b>		<b>1.225.500</b>	<b>1.225.500</b>	<b>1.068.000</b>
9	- Personalauszahlungen	19.661.355,62	25.447.100	28.265.800		29.115.900	29.843.800	30.589.900
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.857.953,80	7.045.200	14.399.100		16.057.200	16.784.700	14.754.200
12	- Transferauszahlungen	9.544.944,03	10.797.500	9.540.500		10.407.600	10.407.600	10.407.600
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.390.190,02	977.300	1.142.900		1.246.800	1.246.800	1.246.800
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
	Umsetzung EDB:							
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			128.800		157.500	157.500	0
	- Haushaltskonsolidierung			-1.916.100		0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>33.454.443,47</b>	<b>44.267.100</b>	<b>51.561.000</b>		<b>56.985.000</b>	<b>58.440.400</b>	<b>56.998.500</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-30.435.126,20</b>	<b>-41.399.100</b>	<b>-50.414.200</b>		<b>-55.759.500</b>	<b>-57.214.900</b>	<b>-55.930.500</b>
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
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	5.072.000	0	0	0	0
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	54.981,29	266.000	76.000	0	82.000	82.000	71.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	8.243.345,87	46.890.000	121.182.000	344.516.000	149.094.000	153.853.000	283.688.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>8.298.327,16</b>	<b>47.156.000</b>	<b>126.330.000</b>	<b>344.516.000</b>	<b>149.176.000</b>	<b>153.935.000</b>	<b>283.759.000</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-8.298.327,16</b>	<b>-47.156.000</b>	<b>-126.330.000</b>		<b>-149.176.000</b>	<b>-153.935.000</b>	<b>-283.759.000</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-38.733.453,36</b>	<b>-88.555.100</b>	<b>-176.744.200</b>		<b>-204.935.500</b>	<b>-211.149.900</b>	<b>-339.689.500</b>
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
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-38.733.453,36</b>	<b>-88.555.100</b>	<b>-176.744.200</b>		<b>-204.935.500</b>	<b>-211.149.900</b>	<b>-339.689.500</b>
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12</b>	<b>= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-38.733.453,36</b>	<b>-88.555.100</b>	<b>-176.744.200</b>		<b>-204.935.500</b>	<b>-211.149.900</b>	<b>-339.689.500</b>
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13</b>	<b>= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-38.733.453,36</b>	<b>-88.555.100</b>	<b>-176.744.200</b>		<b>-204.935.500</b>	<b>-211.149.900</b>	<b>-339.689.500</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Referats für Stadtplanung und Bauordnung für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.805.587,44	5.505.800	3.515.400	3.361.300	3.361.300	3.361.300
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.498.071,64	20.532.100	20.528.100	20.528.100	20.528.100	20.528.100
5	+ Auflösung von Sonderposten	569.077,95	250.000	566.000	566.000	566.000	566.000
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	742.208,49	984.800	333.200	329.800	329.800	329.800
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	62.000	62.000	0	0	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.336.816,36	1.070.500	943.600	943.600	943.600	943.600
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			230.500	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>26.951.761,88</b>	<b>28.405.200</b>	<b>26.178.800</b>	<b>25.728.800</b>	<b>25.728.800</b>	<b>25.728.800</b>
11	- Personalaufwendungen	59.718.545,03	64.993.300	71.190.800	72.994.200	74.782.400	76.612.700
12	- Versorgungsaufwendungen	6.084.852,80	9.673.400	5.519.900	8.774.800	5.879.900	9.394.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.572.240,75	10.519.000	4.166.600	2.592.100	2.711.100	2.744.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.934.066,58	2.817.400	2.775.800	2.775.800	2.775.800	2.775.800
15	- Transferaufwendungen	6.188.839,55	3.525.100	3.378.900	3.389.200	3.389.200	3.389.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.728.271,52	13.524.100	13.879.700	12.535.800	11.079.700	9.067.300
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.016.000	370.000	50.000	0
	- Haushaltskonsolidierung			-1.480.000	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>95.226.816,23</b>	<b>105.052.300</b>	<b>100.447.700</b>	<b>103.431.900</b>	<b>100.668.100</b>	<b>103.984.100</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-68.275.054,35</b>	<b>-76.647.100</b>	<b>-74.268.900</b>	<b>-77.703.100</b>	<b>-74.939.300</b>	<b>-78.255.300</b>
17	+ Finanzerträge	5.949.499,33	5.691.600	6.159.800	6.159.800	6.159.800	6.159.800
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>5.949.499,33</b>	<b>5.691.600</b>	<b>6.159.800</b>	<b>6.159.800</b>	<b>6.159.800</b>	<b>6.159.800</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-62.325.555,02</b>	<b>-70.955.500</b>	<b>-68.109.100</b>	<b>-71.543.300</b>	<b>-68.779.500</b>	<b>-72.095.500</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-62.325.555,02</b>	<b>-70.955.500</b>	<b>-68.109.100</b>	<b>-71.543.300</b>	<b>-68.779.500</b>	<b>-72.095.500</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	96.884,79	32.200	82.900	82.900	82.900	82.900
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.043.470,70	38.083.200	42.306.100	42.306.100	42.306.100	42.306.100
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-105.272.140,93</b>	<b>-109.006.500</b>	<b>-110.332.300</b>	<b>-113.766.500</b>	<b>-111.002.700</b>	<b>-114.318.700</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

#### **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

#### **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

##### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

##### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Die Veränderungen resultieren aus Projektverschiebungen, die dazu führen, dass in den Jahren 2026 bis 2028 mit einem geringeren Abfluss der Restmittel gerechnet werden kann. Dazu zählt im Wesentlichen der Beschluss "Sanierungsgebiet „Neuperlach Nord“ und Sanierungsgebiet „Neuperlach Zentrum“" mit einer Reduzierung um 1,7 Mio. € jährlich für die Jahre 2026 - 2028 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03969; Vollversammlung vom 19.01.2022).

##### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)**

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

Teilfinanzhaushalt des Referats für Stadtplanung und Bauordnung für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.536.506,14	5.505.800	3.515.400		3.361.300	3.361.300	3.361.300
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.465.280,76	20.532.100	20.528.100		20.528.100	20.528.100	20.528.100
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	711.447,72	984.800	333.200		329.800	329.800	329.800
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	62.000	62.000		0	0	0
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	322.944,01	405.000	405.000		405.000	405.000	405.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.797.275,04	5.691.600	6.159.800		6.159.800	6.159.800	6.159.800
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			230.500		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>28.833.453,67</b>	<b>33.181.300</b>	<b>31.234.000</b>		<b>30.784.000</b>	<b>30.784.000</b>	<b>30.784.000</b>
9 - Personalauszahlungen	59.321.508,70	64.507.000	70.702.900		72.585.900	74.394.600	76.248.600
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.099.006,78	10.518.900	4.166.600		2.592.100	2.711.100	2.744.900
12 - Transferauszahlungen	6.155.708,43	3.525.100	3.378.800		3.389.100	3.389.100	3.389.100
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.076.805,67	12.597.100	12.946.200		11.602.300	10.146.200	8.133.800
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.016.000		370.000	50.000	0
- Haushaltskonsolidierung			-1.480.000		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>82.653.029,58</b>	<b>91.148.100</b>	<b>90.730.500</b>		<b>90.539.400</b>	<b>90.691.000</b>	<b>90.516.400</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-53.819.575,91</b>	<b>-57.966.800</b>	<b>-59.496.500</b>		<b>-59.755.400</b>	<b>-59.907.000</b>	<b>-59.732.400</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	449.910,00	4.450.000	6.844.000		6.269.000	3.325.000	2.732.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	14.098.669,14	7.580.000	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	11.400.422,81	11.238.300	12.129.000		12.129.000	12.129.000	12.129.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>25.949.001,95</b>	<b>23.268.300</b>	<b>28.973.000</b>		<b>28.398.000</b>	<b>25.454.000</b>	<b>24.861.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	207.000	7.553.000	0	10.898.000	2.037.000	3.110.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	85.043,73	183.000	41.000	0	77.000	75.000	73.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	336.458.417,00	271.223.000	144.252.000	0	130.490.000	43.110.000	153.831.000
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	31.696.435,82	62.161.000	67.363.000	0	83.327.000	34.729.000	160.034.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	91.443.585,00	61.426.000	142.301.000	0	123.741.000	109.875.000	148.105.000
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>459.683.481,55</b>	<b>395.200.000</b>	<b>361.510.000</b>	<b>0</b>	<b>348.533.000</b>	<b>189.826.000</b>	<b>465.153.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-433.734.479,60</b>	<b>-371.931.700</b>	<b>-332.537.000</b>		<b>-320.135.000</b>	<b>-164.372.000</b>	<b>-440.292.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-487.554.055,51</b>	<b>-429.898.500</b>	<b>-392.033.500</b>		<b>-379.890.400</b>	<b>-224.279.000</b>	<b>-500.024.400</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-487.554.055,51</b>	<b>-429.898.500</b>	<b>-392.033.500</b>		<b>-379.890.400</b>	<b>-224.279.000</b>	<b>-500.024.400</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-487.554.055,51</b>	<b>-429.898.500</b>	<b>-392.033.500</b>		<b>-379.890.400</b>	<b>-224.279.000</b>	<b>-500.024.400</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-487.554.055,51</b>	<b>-429.898.500</b>	<b>-392.033.500</b>		<b>-379.890.400</b>	<b>-224.279.000</b>	<b>-500.024.400</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt des Sozialreferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.432.223,35	35.713.400	32.719.300	33.718.200	35.342.200	36.966.200
3	+ Sonstige Transfererträge	400.063.963,35	468.725.900	479.655.800	490.310.400	508.170.600	527.043.900
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.860.209,81	17.167.600	20.567.600	20.567.600	20.567.600	20.567.600
5	+ Auflösung von Sonderposten	132.994,48	79.600	58.200	58.200	58.200	58.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.405.210,68	7.148.700	7.292.000	7.292.000	7.292.000	7.292.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.215.118,99	270.211.300	275.747.900	283.054.900	294.860.700	306.706.100
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.660.981,22	5.130.900	31.495.600	31.495.600	31.495.600	31.495.600
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			7.956.600	8.420.700	1.288.000	500.000
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>759.770.701,88</b>	<b>804.177.400</b>	<b>855.493.000</b>	<b>874.917.600</b>	<b>899.074.900</b>	<b>930.629.600</b>
11	- Personalaufwendungen	276.243.914,71	299.372.400	314.499.100	324.400.200	332.409.800	340.636.600
12	- Versorgungsaufwendungen	20.377.272,76	32.094.500	18.462.700	29.456.000	19.706.900	31.552.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.412.558,55	128.476.500	156.052.200	167.701.000	179.374.800	191.075.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.187.780,62	12.801.800	12.801.500	12.801.500	12.801.500	12.801.500
15	- Transferaufwendungen	1.304.240.097,84	1.424.532.700	1.487.523.000	1.475.508.200	1.494.432.000	1.510.372.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.097.141,30	59.058.900	50.444.700	50.444.700	50.444.700	50.444.700
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			17.392.800	15.445.700	6.391.000	6.251.800
	- Haushaltskonsolidierung			-39.931.300	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>1.744.558.765,78</b>	<b>1.956.336.800</b>	<b>2.017.244.700</b>	<b>2.075.757.300</b>	<b>2.095.560.700</b>	<b>2.143.134.300</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-984.788.063,90</b>	<b>-1.152.159.400</b>	<b>-1.161.751.700</b>	<b>-1.200.839.700</b>	<b>-1.196.485.800</b>	<b>-1.212.504.700</b>
17	+ Finanzerträge	113.290,98	122.600	122.600	122.600	122.600	122.600
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>113.290,98</b>	<b>122.600</b>	<b>122.600</b>	<b>122.600</b>	<b>122.600</b>	<b>122.600</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-984.674.772,92</b>	<b>-1.152.036.800</b>	<b>-1.161.629.100</b>	<b>-1.200.717.100</b>	<b>-1.196.363.200</b>	<b>-1.212.382.100</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-984.674.772,92</b>	<b>-1.152.036.800</b>	<b>-1.161.629.100</b>	<b>-1.200.717.100</b>	<b>-1.196.363.200</b>	<b>-1.212.382.100</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	153.125,60	364.400	318.500	318.500	318.500	318.500
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	199.708.284,94	91.318.600	109.324.600	109.324.600	109.324.600	109.324.600
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-1.184.229.932,26</b>	<b>-1.242.991.000</b>	<b>-1.270.635.200</b>	<b>-1.309.723.200</b>	<b>-1.305.369.300</b>	<b>-1.321.388.200</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)**

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

### **Sonstige Transfererträge (Zeile 3)**

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

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)**

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

## **Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

### **Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Die Erhöhung beruht auf den Anpassungen der Kosten für die dezentrale Flüchtlingsunterbringung in den kommenden Jahren mit 11,65 Mio. € in 2026, 23,32 Mio. € in 2027 und 35,02 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024.

### **Transferaufwendungen (Zeile 15)**

Die Erhöhungen beruhen auf den Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII mit 13,10 Mio. € in 2026, 27,05 Mio. € in 2027 und 41,91 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024, den Transferkosten nach dem Asylbewerber Leistungsgesetz (AsylbLG) mit -4,77 € in 2026, -2,86 Mio. € in 2027 und -840 Tsd. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024, der Einkommensorientierten Zusatzförderung (EOZF) mit 929 Tsd. € in 2026, 2,55 Mio. € in 2027 und 4,18 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024, der Anpassung bei den Entgelten nach §§ 67 ff. SGB XII mit jeweils 5,64 Mio. € Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024 und den Bettplatzentgelten an die Beherbergungsbetriebe mit 2,00 Mio. € in 2026, 4,00 Mio. € in 2027 und 6,00 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024. Die Erträge und Aufwendungen sind bei der Einkommensorientierten Zusatzförderung, den Leistungen nach dem AsylbLG und den Bettplatzentgelten 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 Reduzierungen auf Grund von auslaufenden Beschlüssen bzw. unterschiedlichen Jahresraten mit -28,92 Mio. € in 2026, -29,48 Mio. € in 2027 und -34,03 Mio. € in 2028 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2024 berücksichtigt.

Teilfinanzhaushalt des Sozialreferats für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.201.990,98	35.713.400	32.719.300		33.718.200	35.342.200	36.966.200
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	368.051.778,65	476.592.200	479.655.800		490.310.400	508.170.600	527.043.900
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.857.926,68	17.167.600	20.567.600		20.567.600	20.567.600	20.567.600
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.782.587,76	6.019.400	6.163.800		6.163.800	6.163.800	6.163.800
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.281.291,44	323.921.500	275.747.900		283.054.900	294.860.700	306.706.100
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.555.956,02	2.154.600	1.730.500		1.730.500	1.730.500	1.730.500
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	119.569,81	122.600	122.600		122.600	122.600	122.600
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			7.956.600		8.420.700	1.288.000	500.000
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>699.851.101,34</b>	<b>861.691.300</b>	<b>824.664.100</b>		<b>844.088.700</b>	<b>868.246.000</b>	<b>899.800.700</b>
9 - Personalauszahlungen	273.777.354,86	296.746.700	312.075.400		321.382.100	329.416.500	337.651.700
10 - Versorgungsauszahlungen	-1,36	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.432.339,60	126.851.600	154.699.700		166.348.500	178.022.300	189.722.500
12 - Transferauszahlungen	1.306.120.725,23	1.424.532.700	1.487.523.000		1.475.508.200	1.494.432.000	1.510.372.500
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.435.530,69	28.583.000	27.848.900		27.848.900	27.848.900	27.848.900
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			17.392.800		15.445.700	6.391.000	6.251.800
- Haushaltskonsolidierung			-39.931.300				
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>1.679.765.949,02</b>	<b>1.876.714.000</b>	<b>1.959.608.500</b>		<b>2.006.533.400</b>	<b>2.036.110.700</b>	<b>2.071.847.400</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-979.914.847,68</b>	<b>-1.015.022.700</b>	<b>-1.134.944.400</b>		<b>-1.162.444.700</b>	<b>-1.167.864.700</b>	<b>-1.172.046.700</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.709,59	0	0		0	0	0
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	733.599,26	307.300	533.000		533.000	533.000	533.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>738.308,85</b>	<b>307.300</b>	<b>533.000</b>		<b>533.000</b>	<b>533.000</b>	<b>533.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.283.511,33	5.363.000	2.099.000	0	0	26.000	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.644.570,20	4.533.600	4.512.000	1.510.000	1.267.000	3.502.000	13.859.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	21.000.000	33.000.000	800.000	800.000	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.182.930,82	25.234.200	18.144.000	0	15.641.000	8.182.000	1.462.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			7.130.400		3.037.000	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>11.111.012,35</b>	<b>56.130.800</b>	<b>64.885.400</b>	<b>2.310.000</b>	<b>20.745.000</b>	<b>11.710.000</b>	<b>15.321.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-10.372.703,50</b>	<b>-55.823.500</b>	<b>-64.352.400</b>		<b>-20.212.000</b>	<b>-11.177.000</b>	<b>-14.788.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-990.287.551,18</b>	<b>-1.070.846.200</b>	<b>-1.199.296.800</b>		<b>-1.182.656.700</b>	<b>-1.179.041.700</b>	<b>-1.186.834.700</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-990.287.551,18</b>	<b>-1.070.846.200</b>	<b>-1.199.296.800</b>		<b>-1.182.656.700</b>	<b>-1.179.041.700</b>	<b>-1.186.834.700</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-990.287.551,18</b>	<b>-1.070.846.200</b>	<b>-1.199.296.800</b>		<b>-1.182.656.700</b>	<b>-1.179.041.700</b>	<b>-1.186.834.700</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-990.287.551,18</b>	<b>-1.070.846.200</b>	<b>-1.199.296.800</b>		<b>-1.182.656.700</b>	<b>-1.179.041.700</b>	<b>-1.186.834.700</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



**Teilergebnishaushalt des Referatsbereichs der Stadtkämmerei für das Haushaltsjahr 2025**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		2023	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		2024	2025	2026	2027	2028	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.992,95	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	2.755,47	2.200	1.800	1.800	1.800	1.800
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.003.507,77	3.650.100	3.650.100	3.650.100	3.650.100	3.650.100
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	394.862,86	462.800	462.800	462.800	462.800	462.800
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.298.785,22	9.800	1.659.700	1.659.700	1.659.700	1.659.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>4.720.904,27</b>	<b>4.224.900</b>	<b>5.874.400</b>	<b>5.874.400</b>	<b>5.874.400</b>	<b>5.874.400</b>
11	- Personalaufwendungen	41.219.454,16	44.808.800	50.730.600	51.943.100	53.220.400	54.536.400
12	- Versorgungsaufwendungen	6.095.164,89	9.574.800	5.530.500	8.789.800	5.892.400	9.412.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.588.221,99	14.394.200	7.697.500	1.325.400	1.325.400	1.570.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	97.164,66	94.500	85.900	85.900	85.900	85.900
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.423.601,36	17.878.700	19.106.500	18.306.500	16.236.500	16.236.500
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.405.000	0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			-567.300	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>74.423.607,06</b>	<b>86.751.000</b>	<b>83.988.700</b>	<b>80.450.700</b>	<b>76.760.600</b>	<b>81.841.400</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-69.702.702,79</b>	<b>-82.526.100</b>	<b>-78.114.300</b>	<b>-74.576.300</b>	<b>-70.886.200</b>	<b>-75.967.000</b>
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-69.702.702,79</b>	<b>-82.526.100</b>	<b>-78.114.300</b>	<b>-74.576.300</b>	<b>-70.886.200</b>	<b>-75.967.000</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-69.702.702,79</b>	<b>-82.526.100</b>	<b>-78.114.300</b>	<b>-74.576.300</b>	<b>-70.886.200</b>	<b>-75.967.000</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.586.136,82	25.902.400	28.586.100	28.586.100	28.586.100	28.586.100
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.193.941,87	22.090.500	24.523.200	24.523.200	24.523.200	24.523.200
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-70.310.507,84</b>	<b>-78.714.200</b>	<b>-74.051.400</b>	<b>-70.513.400</b>	<b>-66.823.300</b>	<b>-71.904.100</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

**Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)**

Aus der abnehmenden Jahresrate für das IT-Projekt neoFIN ergibt sich die Reduzierung in 2026 um 6,37 Mio. €.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)**

Die Reduzierung in 2027 um 2,07 Mio. € resultiert vor allem aus der Befristung des jährlichen Budgets für Spotconsulting SAP in Höhe von 2,00 Mio. € bis 2026.

**Teilfinanzhaushalt des Referatsbereichs der Stadtkämmerei für das Haushaltsjahr 2025**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.952,95	100.000	100.000		100.000	100.000	100.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.966.829,97	3.650.100	3.650.100		3.650.100	3.650.100	3.650.100
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383.731,36	462.800	462.800		462.800	462.800	462.800
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23,00	3.500	1.002.000		1.002.000	1.002.000	1.002.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>2.371.537,28</b>	<b>4.216.400</b>	<b>5.214.900</b>		<b>5.214.900</b>	<b>5.214.900</b>	<b>5.214.900</b>
9 - Personalauszahlungen	40.824.716,75	44.379.300	50.262.500		51.519.100	52.807.000	54.127.200
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.766.333,36	14.394.300	7.697.500		1.325.400	1.325.400	1.570.400
12 - Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.635.325,40	17.227.600	18.453.200		17.653.200	15.583.200	15.583.200
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.405.000		0	0	0
- Haushaltskonsolidierung			-567.300		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>68.226.375,51</b>	<b>76.001.200</b>	<b>77.250.900</b>		<b>70.497.700</b>	<b>69.715.600</b>	<b>71.280.800</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-65.854.838,23</b>	<b>-71.784.800</b>	<b>-72.036.000</b>		<b>-65.282.800</b>	<b>-64.500.700</b>	<b>-66.065.900</b>
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
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	52.495,50	15.000	30.000	0	16.000	37.000	62.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>52.495,50</b>	<b>15.000</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>16.000</b>	<b>37.000</b>	<b>62.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-52.495,50</b>	<b>-15.000</b>	<b>-30.000</b>		<b>-16.000</b>	<b>-37.000</b>	<b>-62.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-65.907.333,73</b>	<b>-71.799.800</b>	<b>-72.066.000</b>		<b>-65.298.800</b>	<b>-64.537.700</b>	<b>-66.127.900</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-65.907.333,73</b>	<b>-71.799.800</b>	<b>-72.066.000</b>		<b>-65.298.800</b>	<b>-64.537.700</b>	<b>-66.127.900</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-65.907.333,73</b>	<b>-71.799.800</b>	<b>-72.066.000</b>		<b>-65.298.800</b>	<b>-64.537.700</b>	<b>-66.127.900</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-65.907.333,73</b>	<b>-71.799.800</b>	<b>-72.066.000</b>		<b>-65.298.800</b>	<b>-64.537.700</b>	<b>-66.127.900</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt des Revisionsamts für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Auflösung von Sonderposten	206,00	200	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	577.297,87	542.900	542.900	542.900	542.900	542.900
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	985,87	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0			
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>578.489,74</b>	<b>543.100</b>	<b>542.900</b>	<b>542.900</b>	<b>542.900</b>	<b>542.900</b>
11	- Personalaufwendungen	5.950.659,58	6.168.800	6.976.400	7.143.000	7.319.700	7.505.100
12	- Versorgungsaufwendungen	1.082.868,36	1.726.900	981.200	1.561.500	1.044.100	1.669.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.828,91	49.300	67.000	67.000	67.000	67.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.354,86	14.700	14.200	14.200	14.200	14.200
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.637,18	55.200	59.700	59.700	59.700	59.700
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0			
	- Haushaltskonsolidierung			-11.500			
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>7.134.348,89</b>	<b>8.014.900</b>	<b>8.087.000</b>	<b>8.845.400</b>	<b>8.504.700</b>	<b>9.315.900</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-6.555.859,15</b>	<b>-7.471.800</b>	<b>-7.544.100</b>	<b>-8.302.500</b>	<b>-7.961.800</b>	<b>-8.773.000</b>
17	+ Finanzerträge	64,59	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>64,59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-6.555.794,56</b>	<b>-7.471.800</b>	<b>-7.544.100</b>	<b>-8.302.500</b>	<b>-7.961.800</b>	<b>-8.773.000</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-6.555.794,56</b>	<b>-7.471.800</b>	<b>-7.544.100</b>	<b>-8.302.500</b>	<b>-7.961.800</b>	<b>-8.773.000</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.781.077,40	7.671.600	8.781.100	8.781.100	8.781.100	8.781.100
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.279.842,69	1.056.100	1.237.500	1.237.500	1.237.500	1.237.500
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-54.559,85</b>	<b>-856.300</b>	<b>-500</b>	<b>-758.900</b>	<b>-418.200</b>	<b>-1.229.400</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge**

-

**Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen**

**Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)**

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

**Teilfinanzhaushalt des Revisionsamts für das Haushaltsjahr 2025**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz inkl.	Ansatz	Verpflich-	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr	Nachtrag	Haushaltsjahr	tungsermächtigung-	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	2023	Haushaltsjahr	2025	ungen	2026	2027	2028
	Euro	2024	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522.562,80	542.900	542.900		542.900	542.900	542.900
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	64,59	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>522.627,39</b>	<b>542.900</b>	<b>542.900</b>		<b>542.900</b>	<b>542.900</b>	<b>542.900</b>
9 - Personalauszahlungen	5.912.064,18	6.095.500	6.897.300		7.069.700	7.246.500	7.427.600
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.989,87	49.300	67.000		67.000	67.000	67.000
12 - Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.015,66	55.200	59.700		59.700	59.700	59.700
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
- Haushaltskonsolidierung			-11.500		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>5.991.069,71</b>	<b>6.200.000</b>	<b>7.012.500</b>		<b>7.196.400</b>	<b>7.373.200</b>	<b>7.554.300</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-5.468.442,32</b>	<b>-5.657.100</b>	<b>-6.469.600</b>		<b>-6.653.500</b>	<b>-6.830.300</b>	<b>-7.011.400</b>
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
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	4.000	3.000	0	2.000	6.000	13.000
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>6.000</b>	<b>13.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000</b>	<b>-3.000</b>		<b>-2.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-13.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-5.468.442,32</b>	<b>-5.661.100</b>	<b>-6.472.600</b>		<b>-6.655.500</b>	<b>-6.836.300</b>	<b>-7.024.400</b>
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
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-5.468.442,32</b>	<b>-5.661.100</b>	<b>-6.472.600</b>		<b>-6.655.500</b>	<b>-6.836.300</b>	<b>-7.024.400</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-5.468.442,32</b>	<b>-5.661.100</b>	<b>-6.472.600</b>		<b>-6.655.500</b>	<b>-6.836.300</b>	<b>-7.024.400</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-5.468.442,32</b>	<b>-5.661.100</b>	<b>-6.472.600</b>		<b>-6.655.500</b>	<b>-6.836.300</b>	<b>-7.024.400</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt der Zentralen Ansätze für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.497.917.877,56	5.513.760.000	6.045.760.000	6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.807.586,61	355.727.000	367.708.000	378.008.000	388.408.000	398.608.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.119.574,18	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	17.118.893,17	154.600	154.100	154.100	154.100	154.100
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.500.539,48	53.756.400	45.884.800	45.470.800	45.470.800	45.092.800
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.692.307,04	21.040.300	17.452.400	17.452.400	17.452.400	17.452.400
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	112.850.862,10	235.077.400	228.995.900	228.991.900	228.983.900	228.980.900
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.200.000	1.000.000	1.000.000	500.000
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>6.013.007.640,14</b>	<b>6.183.315.700</b>	<b>6.710.955.200</b>	<b>7.054.637.200</b>	<b>7.319.029.200</b>	<b>7.562.348.200</b>
11	- Personalaufwendungen	13.018.148,83	11.667.600	17.968.000	20.676.500	20.931.000	21.600.200
12	- Versorgungsaufwendungen	275.670.455,14	619.653.100	278.398.600	493.878.300	283.492.200	519.966.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.865.103,07	30.844.900	23.896.100	23.889.100	23.890.100	23.894.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.900.083,60	9.038.800	15.520.300	15.520.300	15.520.300	15.520.300
15	- Transferaufwendungen	971.482.536,57	1.068.164.600	1.182.443.000	1.221.100.000	1.272.400.000	1.305.100.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	143.029.574,93	140.204.600	134.207.600	133.137.600	131.259.600	130.917.600
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			3.620.400	2.650.000	1.650.000	1.150.000
	- Haushaltskonsolidierung			-44.365.600	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>1.433.965.902,14</b>	<b>1.879.573.600</b>	<b>1.611.688.400</b>	<b>1.910.851.800</b>	<b>1.749.143.200</b>	<b>2.018.148.900</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>4.579.041.738,00</b>	<b>4.303.742.100</b>	<b>5.099.266.800</b>	<b>5.143.785.400</b>	<b>5.569.886.000</b>	<b>5.544.199.300</b>
17	+ Finanzerträge	16.828.453,04	57.909.000	28.125.200	27.940.200	27.916.200	27.786.200
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	86.648.431,64	139.983.300	178.527.200	268.089.200	335.282.200	390.904.200
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>-69.819.978,60</b>	<b>-82.074.300</b>	<b>-150.402.000</b>	<b>-240.149.000</b>	<b>-307.366.000</b>	<b>-363.118.000</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>4.509.221.759,40</b>	<b>4.221.667.800</b>	<b>4.948.864.800</b>	<b>4.903.636.400</b>	<b>5.262.520.000</b>	<b>5.181.081.300</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	6.790,45	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	5.541,02	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.249,43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>4.509.223.008,83</b>	<b>4.221.667.800</b>	<b>4.948.864.800</b>	<b>4.903.636.400</b>	<b>5.262.520.000</b>	<b>5.181.081.300</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	274.970.997,26	272.510.100	274.513.400	274.513.400	274.513.400	274.513.400
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.083.987,45	39.640.500	41.434.900	41.434.900	41.434.900	41.434.900
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>4.738.110.018,64</b>	<b>4.454.537.400</b>	<b>5.181.943.300</b>	<b>5.136.714.900</b>	<b>5.495.598.500</b>	<b>5.414.159.800</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

## Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Erträge

### Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Veränderungen durch Beschlüsse:

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

### Personal- und Organisationsreferat - Zentrale Ansätze

-

### Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze

#### Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1)

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

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

Weitergehende Erläuterungen zu den Steueransätzen in den Finanzplanjahren sind in der Beschlussvorlage unter Ziffer 4 dargestellt.

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

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

## Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2026 - 2028 - Aufwendungen

### Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Verschiedene Veränderungen gem.

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

### Personal- und Organisationsreferat - Zentrale Ansätze

#### Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Siehe Erläuterungen zur Finanzplanung (Ziffer 4 im Vortrag des Referenten)

### Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze

#### Transferaufwendungen (Zeile 15)

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

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

#### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 18)

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

Teilfinanzhaushalt der zentrale Ansätze für das Haushaltsjahr 2025							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028
	2023	2024	2025		2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.502.493.966,15	5.513.760.000	6.045.760.000		6.379.760.000	6.633.760.000	6.867.760.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	329.897.898,64	355.047.000	367.708.000		378.008.000	388.408.000	398.608.000
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.579.304,98	2.200.000	2.200.000		2.200.000	2.200.000	2.200.000
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.783.281,42	41.618.100	39.450.500		39.036.500	39.036.500	38.658.500
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.182.129,73	21.040.300	17.452.400		17.452.400	17.452.400	17.452.400
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.201.255,46	36.880.200	27.289.200		27.285.200	27.277.200	27.274.200
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.358.851,22	57.909.000	28.125.200		27.940.200	27.916.200	27.786.200
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			1.200.000		1.000.000	1.000.000	500.000
<b>S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>5.922.496.687,60</b>	<b>6.028.454.600</b>	<b>6.529.185.300</b>		<b>6.872.682.300</b>	<b>7.137.050.300</b>	<b>7.380.239.300</b>
9 - Personalauszahlungen	28.087.836,25	25.995.000	27.841.100		28.463.400	29.101.200	29.755.000
10 - Versorgungsauszahlungen	422.032.282,77	442.347.400	444.779.000		443.552.600	453.226.800	461.611.000
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.320.682,19	20.086.100	19.863.500		19.856.500	19.857.500	19.861.500
12 - Transferauszahlungen	1.059.344.578,57	1.068.164.600	1.182.443.000		1.221.100.000	1.272.400.000	1.305.100.000
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.185.489,83	72.369.000	61.246.100		60.176.100	58.298.100	57.956.100
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	59.840.919,85	139.983.300	178.527.200		268.089.200	335.282.200	390.904.200
Umsetzung EDB:							
- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			3.620.400		2.650.000	1.650.000	1.150.000
- Haushaltskonsolidierung			-44.365.600		0	0	0
<b>S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>1.643.811.789,46</b>	<b>1.768.945.400</b>	<b>1.873.954.700</b>		<b>2.043.887.800</b>	<b>2.169.815.800</b>	<b>2.266.337.800</b>
<b>S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>4.278.684.898,14</b>	<b>4.259.509.200</b>	<b>4.655.230.600</b>		<b>4.828.794.500</b>	<b>4.967.234.500</b>	<b>5.113.901.500</b>
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.697.795,00	44.865.000	27.824.000		46.821.000	28.000.000	41.169.000
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	54.710.133,38	45.778.000	72.178.000		18.000.000	18.000.000	18.000.000
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	5.584.190,97	8.699.000	5.690.000		4.000.000	4.000.000	0
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	12.100.000,00	20.000.000	0		3.000.000	26.800.000	10.300.000
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	21.599.223,76	26.436.500	11.439.000		1.459.000	1.484.000	1.509.000
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	6.230.000	6.230.000
<b>S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>128.691.343,11</b>	<b>145.778.500</b>	<b>117.131.000</b>		<b>73.280.000</b>	<b>84.514.000</b>	<b>77.208.000</b>
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	214.090.360,57	319.038.000	200.209.000	155.407.000	69.352.000	56.289.000	508.293.000
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.057.237,83	47.819.000	58.952.000	64.901.000	33.220.000	34.710.000	41.021.000
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	403,03	0	139.000	0	0	0	0
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	5.925.600,00	25.250.000	1.270.000	0	4.290.000	28.115.000	11.640.000
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	29.952.819,52	5.500.000	5.663.000	0	0	0	4.256.000
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	20.375.000,00	25.650.000	10.850.000	0	850.000	850.000	850.000
- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			-7.778.600		32.249.000	-8.496.000	-77.575.000
<b>S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>280.401.420,95</b>	<b>423.257.000</b>	<b>269.304.400</b>	<b>220.308.000</b>	<b>139.961.000</b>	<b>111.468.000</b>	<b>488.485.000</b>
<b>S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-151.710.077,84</b>	<b>-277.478.500</b>	<b>-152.173.400</b>		<b>-66.681.000</b>	<b>-26.954.000</b>	<b>-411.277.000</b>
<b>S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>4.126.974.820,30</b>	<b>3.982.030.700</b>	<b>4.503.057.200</b>		<b>4.762.113.500</b>	<b>4.940.280.500</b>	<b>4.702.624.500</b>
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.465.632.000,00	1.450.000.000	2.250.000.000	0	2.120.000.000	1.840.000.000	1.000.000.000
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0	0	0
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>1.465.632.000,00</b>	<b>1.450.000.000</b>	<b>2.250.000.000</b>		<b>2.120.000.000</b>	<b>1.840.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	50.803.567,55	66.660.000	106.597.000	0	191.131.000	263.532.500	325.720.500
27b - Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>50.803.567,55</b>	<b>66.660.000</b>	<b>106.597.000</b>		<b>191.131.000</b>	<b>263.532.500</b>	<b>325.720.500</b>
<b>S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>1.414.828.432,45</b>	<b>1.383.340.000</b>	<b>2.143.403.000</b>		<b>1.928.869.000</b>	<b>1.576.467.500</b>	<b>674.279.500</b>
<b>S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>5.541.803.252,75</b>	<b>5.365.370.700</b>	<b>6.646.460.200</b>		<b>6.690.982.500</b>	<b>6.516.748.000</b>	<b>5.376.904.000</b>
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>5.541.803.252,75</b>	<b>5.365.370.700</b>	<b>6.646.460.200</b>		<b>6.690.982.500</b>	<b>6.516.748.000</b>	<b>5.376.904.000</b>
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>5.541.803.252,75</b>	<b>5.365.370.700</b>	<b>6.646.460.200</b>		<b>6.690.982.500</b>	<b>6.516.748.000</b>	<b>5.376.904.000</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung



Teilergebnishaushalt der nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen für das Haushaltsjahr 2025							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.855.066,92	387.100	387.100	387.100	387.100	387.100
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.187.626,93	8.029.400	7.569.400	7.569.400	7.569.400	7.569.400
5	+ Auflösung von Sonderposten	252.679,85	235.900	240.200	240.200	240.200	240.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.374.503,03	10.171.200	10.186.700	10.186.700	10.186.700	10.186.700
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.389,52	0	30.000	30.000	30.000	30.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.824.253,69	9.466.000	11.762.300	8.559.200	7.496.700	7.535.500
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>33.535.519,94</b>	<b>28.289.600</b>	<b>30.175.700</b>	<b>26.972.600</b>	<b>25.910.100</b>	<b>25.948.900</b>
11	- Personalaufwendungen	7.750.548,91	8.551.800	9.012.800	9.235.900	9.466.700	9.703.200
12	- Versorgungsaufwendungen	65.965,76	61.700	56.800	52.600	58.000	54.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.520.324,50	16.779.900	22.427.500	16.178.000	15.068.000	15.058.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.986.180,05	1.840.000	2.011.400	2.011.400	2.011.400	2.011.400
15	- Transferaufwendungen	74.122,97	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.397.492,39	956.000	1.054.300	1.054.300	1.054.300	1.054.300
	Umsetzung EDB:						
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0	0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			0	0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>26.794.634,58</b>	<b>28.285.400</b>	<b>34.658.800</b>	<b>28.628.200</b>	<b>27.754.400</b>	<b>27.977.700</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>6.740.885,36</b>	<b>4.200</b>	<b>-4.483.100</b>	<b>-1.655.600</b>	<b>-1.844.300</b>	<b>-2.028.800</b>
17	+ Finanzerträge	957.289,18	908.700	1.804.200	1.804.200	1.804.200	1.804.200
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.654,27	9.300	8.500	8.500	8.500	8.500
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>947.634,91</b>	<b>899.400</b>	<b>1.795.700</b>	<b>1.795.700</b>	<b>1.795.700</b>	<b>1.795.700</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>7.688.520,27</b>	<b>903.600</b>	<b>-2.687.400</b>	<b>140.100</b>	<b>-48.600</b>	<b>-233.100</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	8,50	0	0	0	0	0
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-8,50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>7.688.511,77</b>	<b>903.600</b>	<b>-2.687.400</b>	<b>140.100</b>	<b>-48.600</b>	<b>-233.100</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.988.879,25	1.800.400	2.112.600	2.112.600	2.112.600	2.112.600
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.988.879,25	1.800.400	2.112.600	2.112.600	2.112.600	2.112.600
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>7.688.511,77</b>	<b>903.600</b>	<b>-2.687.400</b>	<b>140.100</b>	<b>-48.600</b>	<b>-233.100</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Teilfinanzhaushalt der nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen für das Haushaltsjahr 2025								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz inkl. Nachtrag Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Verpflich- tungermächti- gungen	Planung Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	
	2023	2024	2025		2026	2027	2028	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.175.439,00	9.852.400	12.148.800		8.945.700	7.883.200	7.922.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.096.579,83	8.029.400	7.569.400		7.569.400	7.569.400	7.569.400
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.532.097,20	4.369.500	4.367.300		4.367.300	4.367.300	4.367.300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.404,22	0	30.000		30.000	30.000	30.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.809.475,78	5.802.300	5.819.900		5.819.900	5.819.900	5.819.900
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	952.482,19	908.600	1.804.200		1.804.200	1.804.200	1.804.200
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>31.625.478,22</b>	<b>28.962.200</b>	<b>31.739.600</b>		<b>28.536.500</b>	<b>27.474.000</b>	<b>27.512.800</b>
9	- Personalauszahlungen	7.753.003,43	8.551.800	9.012.700		9.235.900	9.466.600	9.703.100
10	- Versorgungsauszahlungen	65.965,76	61.700	56.800		52.600	58.000	54.800
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.029.477,82	13.661.100	19.518.200		13.268.700	12.158.700	12.148.700
12	- Transferauszahlungen	73.967,30	96.000	96.000		96.000	96.000	96.000
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.482.211,71	4.074.900	3.963.600		3.963.600	3.963.600	3.963.600
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.246,85	9.300	8.500		8.500	8.500	8.500
	Umsetzung EDB:							
	- anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
	- Haushaltskonsolidierung			0		0	0	0
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>24.414.872,87</b>	<b>26.454.800</b>	<b>32.655.800</b>		<b>26.625.300</b>	<b>25.751.400</b>	<b>25.974.700</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>7.210.605,35</b>	<b>2.507.400</b>	<b>-916.200</b>		<b>1.911.200</b>	<b>1.722.600</b>	<b>1.538.100</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.009.743,44	30.519.000	33.182.000		27.519.000	7.800.000	19.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	44.163,79	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	617.338,65	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.350,13	5.400	5.000		5.000	5.000	5.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0				
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>29.676.596,01</b>	<b>30.524.400</b>	<b>33.187.000</b>		<b>27.524.000</b>	<b>7.805.000</b>	<b>24.000</b>
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	7.476,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.579.102,84	5.500.000	34.345.000	0	5.200.000	14.848.000	30.009.000
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	355.042,97	199.000	199.000	0	199.000	199.000	199.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	6.934.744,88	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
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*				0	0	0	0
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>33.876.366,69</b>	<b>5.699.000</b>	<b>34.544.000</b>	<b>0</b>	<b>5.399.000</b>	<b>15.047.000</b>	<b>30.208.000</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-4.199.770,68</b>	<b>24.825.400</b>	<b>-1.357.000</b>		<b>22.125.000</b>	<b>-7.242.000</b>	<b>-30.184.000</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>3.010.834,67</b>	<b>27.332.800</b>	<b>-2.273.200</b>		<b>24.036.200</b>	<b>-5.519.400</b>	<b>-28.645.900</b>
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
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.745,34	35.200	36.000		36.000	36.000	36.000
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>34.745,34</b>	<b>35.200</b>	<b>36.000</b>		<b>36.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>-34.745,34</b>	<b>-35.200</b>	<b>-36.000</b>		<b>-36.000</b>	<b>-36.000</b>	<b>-36.000</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>2.976.089,33</b>	<b>27.297.600</b>	<b>-2.309.200</b>		<b>24.000.200</b>	<b>-5.555.400</b>	<b>-28.681.900</b>
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
<b>S12</b>	<b>= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>2.976.089,33</b>	<b>27.297.600</b>	<b>-2.309.200</b>		<b>24.000.200</b>	<b>-5.555.400</b>	<b>-28.681.900</b>
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
<b>S13</b>	<b>= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>2.976.089,33</b>	<b>27.297.600</b>	<b>-2.309.200</b>		<b>24.000.200</b>	<b>-5.555.400</b>	<b>-28.681.900</b>

\* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung