

Gesamt- und Teilhaushalte

Landeshauptstadt München
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.705.516.303,23	5.916.760.000	6.192.700.000	6.486.700.000	6.821.700.000	7.076.700.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.224.731.620,98	1.319.886.200	1.319.942.000	1.333.124.200	1.373.787.600	1.417.892.600
3	+ Sonstige Transfererträge	464.515.987,21	459.231.700	470.484.000	488.380.100	499.923.700	512.026.600
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318.500.101,58	342.623.300	314.700.100	313.386.800	312.432.700	312.261.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	88.844.395,66	60.598.300	55.363.600	55.363.600	55.363.600	55.363.600
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	313.738.989,77	232.177.000	214.392.700	190.356.900	187.270.900	189.858.900
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	501.183.211,08	465.314.800	467.866.900	475.800.000	499.168.500	520.019.900
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	414.605.003,17	392.674.100	410.152.700	405.899.400	405.596.400	405.594.400
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	41.796.412,76	42.088.100	42.088.000	42.088.000	42.088.000	42.088.000
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ Pauschale Ertragserhöhung			40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
S1	= Ordentliche Erträge	9.073.432.025,44	9.231.353.500	9.527.690.000	9.831.099.000	10.237.331.400	10.571.805.000
11	- Personalaufwendungen ^{HVM 1}	2.387.114.293,17	2.495.113.600	2.672.362.300	2.622.059.400	2.651.501.300	2.682.375.200
12	- Versorgungsaufwendungen ^{HVM 2}	1.096.202.661,74	506.566.800	936.104.100	552.697.700	917.487.400	594.478.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ^{HVM 3,4}	1.741.535.862,22	1.666.056.500	1.633.408.900	1.771.508.000	1.775.261.100	1.775.513.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen ^{HVM 5}	522.549.576,55	463.666.500	440.550.700	442.671.400	454.824.400	468.402.100
15	- Transferaufwendungen ^{HVM 6}	3.768.861.621,14	3.950.747.600	4.113.315.500	4.214.585.000	4.308.916.100	4.411.887.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen ^{HVM 7}	534.143.476,67	464.343.900	434.351.500	446.580.200	445.253.800	443.905.500
	- Haushaltskonsolidierung 2027 - 2029				-315.000.000	-370.000.000	-375.000.000
S2	= Ordentliche Aufwendungen	10.050.407.491,49	9.546.494.900	10.230.093.000	9.735.101.700	10.183.244.100	10.001.561.700
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-976.975.466,05	-315.141.400	-702.403.000	95.997.300	54.087.300	570.243.300
17	+ Finanzerträge	505.414.889,47	512.738.400	372.697.400	177.434.500	183.904.500	187.861.500
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ^{HVM 8}	164.802.014,12	190.218.800	256.412.500	340.579.500	413.238.500	474.744.500
S4	= Finanzergebnis	340.612.875,35	322.519.600	116.284.900	-163.145.000	-229.334.000	-286.883.000
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-636.362.590,70	7.378.200	-586.118.100	-67.147.700	-175.246.700	283.360.300
19	+ Außerordentliche Erträge	1.769,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	24.952,89	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	-23.183,89	0	0	0	0	0
S7	= Jahresergebnis (= S5+S6)	-636.385.774,59	7.378.200	-586.118.100	-67.147.700	-175.246.700	283.360.300

Landeshauptstadt München
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.542.860.836,83	5.916.760.000	6.217.700.000	6.486.700.000	6.821.700.000	7.076.700.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.202.428.633,00	1.341.014.000	1.325.827.200	1.339.302.100	1.379.965.500	1.424.070.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	470.430.031,67	449.068.300	470.484.000	488.380.100	499.923.700	512.026.600
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.585.905,92	355.372.600	313.100.000	311.786.700	310.832.600	310.660.900
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	267.385.078,43	202.948.800	184.478.900	160.443.100	157.357.100	159.945.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.108.654,67	484.161.500	467.866.900	475.800.000	499.168.500	520.019.900
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.542.703,30	160.733.700	184.812.200	154.701.200	154.398.200	154.396.200
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	485.770.322,15	499.738.400	372.697.500	177.434.600	183.904.600	187.861.600
	+ Pauschale Einzahlungserhöhung			40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.019.112.165,97	9.409.797.300	9.576.966.700	9.634.547.800	10.047.250.200	10.385.680.800
9	- Personalauszahlungen	2.382.627.193,18	2.497.586.900	2.584.853.000	2.615.856.600	2.646.892.500	2.679.773.200
10	- Versorgungsauszahlungen	439.778.447,63	460.934.400	475.854.200	486.359.000	497.109.300	508.121.200
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.740.291.928,47	1.649.659.700	1.618.140.300	1.752.373.800	1.756.127.100	1.756.378.900
12	- Transferauszahlungen	3.886.649.923,82	4.087.822.700	4.112.882.000	4.214.151.500	4.308.482.600	4.411.454.000
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.109.650,05	330.973.900	316.321.400	328.186.000	326.859.600	319.940.600
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	154.018.819,68	190.918.800	262.662.500	346.829.500	419.488.500	480.994.500
	- Haushaltskonsolidierung 2027 - 2029				-315.000.000	-370.000.000	-375.000.000
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.926.475.962,83	9.217.896.400	9.370.713.400	9.428.756.400	9.584.959.600	9.781.662.400
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	92.636.203,14	191.900.900	206.253.300	205.791.400	462.290.600	604.018.400
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	240.722.478,90	230.827.000	213.763.000	379.918.000	337.125.000	338.053.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	39.461.552,08	70.186.000	18.948.000	28.600.000	28.600.000	28.600.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	11.272.304,42	150.027.000	177.233.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	24.067.687,95	0	3.000.000	46.800.000	10.300.000	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	101.504.422,59	83.332.500	18.280.700	55.761.000	16.154.000	38.478.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			588.300	652.400	5.458.000	15.834.000
	+ Infrastrukturfonds Bund, FAG			30.120.800	100.000.000	100.000.000	100.000.000
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	417.028.445,94	534.372.500	461.933.800	615.931.400	501.837.000	525.165.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	269.072.606,21	450.276.000	183.063.000	132.493.000	300.310.000	244.276.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.280.287.378,93	1.453.360.000	1.550.848.000	1.588.268.000	1.344.227.000	1.136.627.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	65.245.277,98	117.510.700	190.660.000	173.725.000	139.911.000	135.486.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen ^{HVM 1}	320.847.146,03	179.372.000	190.847.000	137.780.000	48.154.000	37.697.000
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	547.682.797,09	774.036.000	650.502.000	618.251.000	513.153.000	415.653.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	86.773.296,31	176.164.000	107.262.000	160.408.000	123.320.000	139.883.000
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			26.456.300	37.099.200	33.213.600	82.177.500
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029					-232.124.000	-216.052.000
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.569.908.502,55	3.150.718.700	2.899.638.300	2.848.024.200	2.270.164.600	1.975.747.500
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)	-2.152.880.056,61	-2.616.346.200	-2.437.704.500	-2.232.092.800	-1.768.327.600	-1.450.582.500
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)	-2.060.243.853,47	-2.424.445.300	-2.231.451.200	-2.026.301.400	-1.306.037.000	-846.564.100
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.493.000.000,00	2.250.000.000	2.643.000.000	2.363.000.000	1.791.000.000	1.571.000.000
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.493.000.000,00	2.250.000.000	2.643.000.000	2.363.000.000	1.791.000.000	1.571.000.000
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	66.686.033,29	106.633.000	408.036.000	322.036.000	489.036.000	702.036.000
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.686.033,29	106.633.000	408.036.000	322.036.000	489.036.000	702.036.000
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)	1.426.313.966,71	2.143.367.000	2.234.964.000	2.040.964.000	1.301.964.000	868.964.000
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)	-633.929.886,76	-281.078.300	3.512.800	14.662.600	-4.073.000	22.399.900
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln	582.773.797,77	209.402.368	100.000.000	103.512.800	118.175.400	114.102.400
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	-51.156.088,99	-71.675.932	103.512.800	118.175.400	114.102.400	136.502.300
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven	-51.156.088,99	-71.675.932	103.512.800	118.175.400	114.102.400	136.502.300

Nachrichtlich: Differenzierung der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Zeile 26a)

Konto	Bezeichnung						
692...4	Kredite zur Umschuldung	167.000.000,00	0	233.000.000	98.000.000	221.000.000	401.000.000
691/692	Anleihen/Investitionskredite (ohne Umschuldungen)	1.493.000.000,00	2.250.000.000	2.410.000.000	2.265.000.000	1.570.000.000	1.170.000.000

Nachrichtlich: Differenzierung der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (Zeile 27a)

Konto	Bezeichnung						
792...4	Umschuldung	167.000.000,00	0	233.000.000	98.000.000	221.000.000	401.000.000
792...5	ordentliche Tilgung	66.686.033,29	106.633.000	175.036.000	224.036.000	268.036.000	301.036.000
792...6	außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	0	0	0

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Direktorium
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.396,77	520.500	260.500	260.500	260.500	260.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.553,04	71.500	71.500	71.500	71.500	71.500
5	+ Auflösung von Sonderposten	42.605,95	40.900	40.600	40.600	40.600	40.600
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	145.840,61	72.200	72.200	72.200	72.200	72.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.919.146,73	3.989.600	3.959.000	3.959.000	3.959.000	3.959.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	504.456,69	288.300	85.400	85.400	85.400	85.400
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	5.845.999,79	4.983.000	4.489.200	4.489.200	4.489.200	4.489.200
11	- Personalaufwendungen	41.388.480,75	42.753.600	45.733.600	45.200.100	45.147.700	44.882.300
12	- Versorgungsaufwendungen	7.920.568,63	4.069.900	7.017.300	5.136.900	7.593.700	5.621.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.299.978,63	8.588.800	8.989.300	9.761.400	9.761.400	9.761.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	441.625,57	343.700	380.700	380.700	380.700	380.700
15	- Transferaufwendungen	5.174.898,41	6.471.300	6.346.600	7.300.900	7.300.900	7.300.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.793.266,42	11.156.200	10.846.100	11.372.900	11.372.900	11.372.900
S2	= Ordentliche Aufwendungen	73.018.818,41	73.383.500	79.313.600	79.152.900	81.557.300	79.319.800
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-67.172.818,62	-68.400.500	-74.824.400	-74.663.700	-77.068.100	-74.830.600
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-67.172.818,62	-68.400.500	-74.824.400	-74.663.700	-77.068.100	-74.830.600
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-67.172.818,62	-68.400.500	-74.824.400	-74.663.700	-77.068.100	-74.830.600
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	39.030.919,49	35.566.200	39.046.200	39.046.200	39.046.200	39.046.200
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.696.254,74	13.257.600	14.421.700	14.421.700	14.421.700	14.421.700
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-52.838.153,87	-46.091.900	-50.199.900	-50.039.200	-52.443.600	-50.206.100

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

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

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die wesentlichen Veränderungen der Finanzplanjahre bei den Transferaufwendungen beruhen auf dem einjährigen HSK 2026 mit einer Ansatzerhöhung ab dem Jahr 2027 i.H.v. 0,95 Mio. €

Direktorium
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.396,77	520.500	260.500		260.500	260.500	260.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.967,35	71.500	71.500		71.500	71.500	71.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	145.461,61	72.200	72.200		72.200	72.200	72.200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.526.795,23	3.989.600	3.959.000		3.959.000	3.959.000	3.959.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	398.305,12	287.000	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		7.303.926,08	4.940.800	4.363.200		4.363.200	4.363.200	4.363.200
9	- Personalauszahlungen	41.095.195,96	42.631.400	42.695.900		44.795.100	44.738.100	44.485.200
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.065.787,09	8.588.800	8.989.300		9.761.400	9.761.400	9.761.400
12	- Transferauszahlungen	5.127.225,72	6.471.300	6.346.600		7.300.900	7.300.900	7.300.900
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.609.262,24	11.156.200	10.846.100		11.372.900	11.372.900	11.372.900
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		63.897.471,01	68.847.700	68.877.900		73.230.300	73.173.300	72.920.400
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-56.593.544,93	-63.906.900	-64.514.700		-68.867.100	-68.810.100	-68.557.200
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von 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
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	82.848,07	6.241.500	4.323.000	0	1.055.000	252.000	257.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	215.552,45	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
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		298.400,52	6.241.500	4.323.000	0	1.055.000	252.000	257.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-298.400,52	-6.241.500	-4.323.000		-1.055.000	-252.000	-257.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S3+S6)		-56.891.945,45	-70.148.400	-68.837.700		-69.922.100	-69.062.100	-68.814.200
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S7+S10)		-56.891.945,45	-70.148.400	-68.837.700		-69.922.100	-69.062.100	-68.814.200
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-56.891.945,45	-70.148.400	-68.837.700		-69.922.100	-69.062.100	-68.814.200
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-56.891.945,45	-70.148.400	-68.837.700		-69.922.100	-69.062.100	-68.814.200

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Baureferat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.243.075,47	30.274.300	30.130.500	30.130.500	30.130.500	30.130.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.730.266,91	76.331.100	76.531.100	76.531.100	76.531.100	76.531.100
5	+ Auflösung von Sonderposten	32.380.816,98	29.677.200	22.982.800	22.982.800	22.982.800	22.982.800
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.884.758,95	11.681.500	12.612.400	12.612.400	12.612.400	12.612.400
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.466.646,51	58.589.800	26.635.500	27.505.300	28.672.300	28.403.300
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.522.595,47	3.549.600	917.500	917.500	917.500	917.500
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	41.187.165,14	42.000.000	42.000.000	42.000.000	42.000.000	42.000.000
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	266.415.325,43	252.103.500	211.809.800	212.679.600	213.846.600	213.577.600
11	- Personalaufwendungen	240.716.544,07	248.558.900	262.757.700	255.217.800	252.225.900	247.728.800
12	- Versorgungsaufwendungen	9.695.264,09	4.995.500	8.568.100	5.903.900	8.864.900	6.472.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.588.914,41	229.113.800	231.735.100	260.763.000	261.252.600	264.425.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	171.981.338,93	155.214.700	115.230.500	115.230.500	115.230.500	115.230.500
15	- Transferaufwendungen	71.044.520,95	52.563.600	47.248.000	54.127.600	54.127.600	54.127.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.742.792,19	66.089.200	30.371.900	32.300.400	33.467.400	33.198.400
S2	= Ordentliche Aufwendungen	798.769.374,64	756.535.700	695.911.300	723.543.200	725.168.900	721.183.400
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-532.354.049,21	-504.432.200	-484.101.500	-510.863.600	-511.322.300	-507.605.800
17	+ Finanzerträge	411.211.508,14	447.912.700	321.793.000	137.101.000	144.396.000	148.478.000
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.689,70	3.700.000	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	411.135.818,44	444.212.700	321.793.000	137.101.000	144.396.000	148.478.000
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-121.218.230,77	-60.219.500	-162.308.500	-373.762.600	-366.926.300	-359.127.800
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-121.218.230,77	-60.219.500	-162.308.500	-373.762.600	-366.926.300	-359.127.800
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.487.032,35	87.609.900	92.220.400	92.220.400	92.220.400	92.220.400
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	184.421.040,07	163.515.800	189.553.800	189.553.800	189.553.800	189.553.800
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-213.152.238,49	-136.125.400	-259.641.900	-471.096.000	-464.259.700	-456.461.200

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Erhöhungen in den Finanzplanjahren beruhen auf der voraussichtlichen Konzernsteuerumlage aufgrund der Finanzbeziehungen zwischen dem BgA U-Bahn-Bau und der SWM GmbH. Diese beläuft sich im Jahr 2027 auf 27,51 Mio. €, im Jahr 2028 auf 28,67 Mio. € und im Jahr 2029 auf 28,40 Mio. €.
Die Anmeldung erfolgte analog zu den Aufwendungen in Zeile 16 (haushaltsneutral).

Finanzerträge (Zeile 17)

Die Veränderungen beruhen auf der voraussichtlichen Gewinnausschüttung der SWM auf Grundlage des Wirtschaftsplans.
Diese liegt im Jahr 2027 bei 137,10 Mio. €, im Jahr 2028 bei 144,40 Mio. € und im Jahr 2029 bei 148,48 Mio. €.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 unter anderem auf

- dem Anstieg der Niederschlagswassergebühren (Anpassung des Kostenanteils des Straßenbaulastträgers für Niederschlagswasser) gem. dem Wirtschaftsplan der Münchner Stadtentwässerung (im Jahr 2027: +1,61 Mio. €, im Jahr 2028: +3,28 Mio. €, im Jahr 2029: +4,51 Mio. € im Vergleich zum Ansatz 2026)
- der Anpassung an die Ist-Entwicklung beim Bauunterhalt in verschiedenen Bereichen (+2,54 Mio. € ab dem Jahr 2027 im Vergleich zum Ansatz 2026)
- der Anpassung der Ansätze für Instandsetzungsarbeiten an Brücken und Tunneln
(Brücken: ab dem Jahr 2027 -4,28 Mio. € ; Tunnel: im Jahr 2027: +4,4 Mio. €, im Jahr 2028: +2,6 Mio. €, im Jahr 2029: +3,9 Mio. € im Vergleich zum Ansatz 2026)
- den Flächenzuwachsen beim Unterhalt von Grün- und Spielflächen, dem Straßenbegleitgrün sowie der Anzahl der zu unterhaltenden Brunnen
(im Jahr 2027: +0,61 Mio. €, im Jahr 2028: +1,23 Mio. €, im Jahr 2029: +1,87 Mio. € im Vergleich zum Ansatz 2026)

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 24,49 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 6,88 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Veränderungen in den Finanzplanjahren beruhen auf den voraussichtlichen Konzernsteuerzahlungen aufgrund der Finanzbeziehungen zwischen dem BgA U-Bahn-Bau und der SWM GmbH.
Diese belaufen sich im Jahr 2027 auf 27,51 Mio. €, im Jahr 2028 auf 28,67 Mio. € und im Jahr 2029 auf 28,40 Mio. €.
Die Anmeldung erfolgte analog zu den Erträgen in Zeile 7 (haushaltsneutral).

Baureferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.828.468,16	48.055.200	30.130.500		30.130.500	30.130.500	30.130.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.172.208,87	76.331.100	76.531.100		76.531.100	76.531.100	76.531.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.326.341,53	11.681.500	12.612.400		12.612.400	12.612.400	12.612.400
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.731.661,37	58.589.800	26.635.500		27.505.300	28.672.300	28.403.300
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.149.026,50	150.000	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	411.211.563,14	447.912.700	321.793.000		137.101.000	144.396.000	148.478.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		577.419.269,57	642.720.300	467.702.500		283.880.300	292.342.300	296.155.300
9	- Personalauszahlungen	238.467.079,35	247.832.200	250.833.500		253.983.400	250.999.300	246.561.400
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	239.162.173,43	231.711.100	234.332.400		263.360.300	263.849.900	267.022.500
12	- Transferauszahlungen	70.987.116,27	52.563.600	47.248.000		54.127.600	54.127.600	54.127.600
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.297.396,19	58.349.400	27.579.900		29.508.400	30.675.400	30.406.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75.746,70	3.700.000	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		615.989.511,94	594.156.300	559.993.800		600.979.700	599.652.200	598.117.900
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-38.570.242,37	48.564.000	-92.291.300		-317.099.400	-307.309.900	-301.962.600
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.509.040,17	63.229.000	56.557.000		105.520.000	105.050.000	151.155.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-105.947,86	600.000	600.000		600.000	600.000	600.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	195.340,00	213.000	200.000		200.000	200.000	200.000
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			180.000		150.000	258.000	134.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		12.598.432,31	64.042.000	57.537.000		106.470.000	106.108.000	152.089.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	4.312.622,20	6.703.000	8.474.000	800.000	4.509.000	2.928.000	1.098.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	285.160.115,93	426.449.000	537.131.000	140.620.000	614.465.000	536.842.000	357.117.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.979.488,96	19.563.000	20.264.000	19.936.000	23.743.000	13.603.000	5.355.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	356.194.678,00	429.310.000	320.633.000	0	117.134.000	168.166.000	169.017.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			6.800.000		8.800.000	5.500.000	2.500.000
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						-61.118.000	-16.423.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		652.646.905,09	882.025.000	893.302.000	161.356.000	768.651.000	665.921.000	518.664.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-640.048.472,78	-817.983.000	-835.765.000		-662.181.000	-559.813.000	-366.575.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-678.618.715,15	-769.419.000	-928.056.300		-979.280.400	-867.122.900	-668.537.600
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-678.618.715,15	-769.419.000	-928.056.300		-979.280.400	-867.122.900	-668.537.600
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-678.618.715,15	-769.419.000	-928.056.300		-979.280.400	-867.122.900	-668.537.600
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-678.618.715,15	-769.419.000	-928.056.300		-979.280.400	-867.122.900	-668.537.600

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Gesundheitsreferat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.381.305,56	26.686.600	17.675.000	17.601.000	16.752.700	16.752.700
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.435.236,60	36.433.900	1.334.000	1.334.000	1.334.000	1.334.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	66.152,98	55.700	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.337.861,26	10.809.900	19.500	19.500	19.500	19.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.331.040,61	2.305.000	3.550.700	3.550.700	3.550.700	3.550.700
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.889.868,56	407.000	471.800	471.800	471.800	471.800
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	77.441.465,57	76.698.100	23.051.000	22.977.000	22.128.700	22.128.700
11	- Personalaufwendungen	73.218.056,62	73.266.900	53.458.000	49.845.900	48.912.300	47.922.200
12	- Versorgungsaufwendungen	4.874.431,65	2.504.100	3.290.100	3.114.300	4.626.200	3.412.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.443.067,05	25.924.800	4.337.300	3.242.900	3.139.600	3.139.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.290.906,06	6.630.900	4.699.100	4.699.100	4.699.100	4.699.100
15	- Transferaufwendungen	102.181.346,03	107.800.500	158.892.800	133.935.200	129.891.300	117.661.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.356.504,73	3.050.000	14.999.400	18.497.700	18.497.700	18.497.700
S2	= Ordentliche Aufwendungen	223.364.312,14	219.177.200	239.676.700	213.335.100	209.766.200	195.332.000
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-145.922.846,57	-142.479.100	-216.625.700	-190.358.100	-187.637.500	-173.203.300
17	+ Finanzerträge	7,14	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	541,08	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	-533,94	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-145.923.380,51	-142.479.100	-216.625.700	-190.358.100	-187.637.500	-173.203.300
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-145.923.380,51	-142.479.100	-216.625.700	-190.358.100	-187.637.500	-173.203.300
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.443,16	2.637.700	2.276.600	2.276.600	2.276.600	2.276.600
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.606.202,72	24.580.100	23.497.500	23.497.500	23.497.500	23.497.500
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-185.517.140,07	-164.421.500	-237.846.600	-211.579.000	-208.858.400	-194.424.200

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Ab 2028 Ansatzreduzierung um 810 Tsd. € gem. Beschluss "Verlängerung des Förderprogramms Geburtshilfe, Umsetzung der Richtlinie zur Förderung der Geburtshilfe in Bayern (GebHilfR) (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 18046; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025)

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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)

Ab 2027 Ansatzreduzierung um 941 Tsd. € für Pflege: Kompetenzzentrum internationale Pflegekräfte (KiP, ehemals Zentrum für Anpassungsmaßnahmen).

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Ab 2029 Ansatzreduzierung für Münchenezulage um 6,20 Mio. €

Ab 2028 Ansatzreduzierung i.H.v. 2,71 Mio. € gem. Beschlussvorlage "Städtisches Klinikum München GmbH (StKM)" (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 06301; Vollversammlung vom 15.06.2016)

Ab 2028 Ansatzreduzierung um 781 Tsd. € gem. Beschluss "Verlängerung des Förderprogramms Geburtshilfe, Umsetzung der Richtlinie zur Förderung der Geburtshilfe in Bayern (GebHilfR) (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 18046; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025)

Ansatzerhöhung der Globalbetrauung an die München Klinik GmbH um 10,50 Mio. € im Jahr 2027, um 9,50 Mio. € im Jahr 2028 und um 2,50 Mio. € im Jahr 2029.

Ansatzreduzierung durch eine Eigenkapitalzuführung an die München Klinik GmbH in Höhe von 36,5 Mio. € in den Jahren 2027 bis 2029.

Zudem werden die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in den Jahren 2027 bis 2029 in Höhe von 2,06 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 3,10 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Gesundheitsreferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.689.828,52	26.686.600	17.675.000		17.601.000	16.752.700	16.752.700
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.683.305,27	50.783.100	1.334.000		1.334.000	1.334.000	1.334.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.622.834,60	10.809.900	19.500		19.500	19.500	19.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.372.724,24	2.305.000	3.550.700		3.550.700	3.550.700	3.550.700
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	317.216,80	59.500	26.500		26.500	26.500	26.500
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	65.164,50	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		76.751.073,93	90.644.100	22.605.700		22.531.700	21.683.400	21.683.400
9	- Personalauszahlungen	72.752.449,09	73.203.700	49.933.700		49.594.600	48.676.300	47.712.000
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.871.408,69	25.587.800	4.332.300		3.237.900	3.134.600	3.134.600
12	- Transferauszahlungen	238.840.522,36	215.500.500	158.892.800		133.935.200	129.891.300	117.661.300
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.364.068,30	2.359.000	14.193.500		17.691.800	17.691.800	17.691.800
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	541,08	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		338.828.989,52	316.651.000	227.352.300		204.459.500	199.394.000	186.199.700
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-262.077.915,59	-226.006.900	-204.746.600		-181.927.800	-177.710.600	-164.516.300
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	74.450,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	29.163,83	20.000	29.000		30.000	30.000	29.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		103.613,83	20.000	29.000		30.000	30.000	29.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.474.215,16	2.488.000	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.507.391,08	1.236.000	92.000	0	53.000	111.000	72.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	36.517.000	0	36.517.000	36.517.000	36.517.000
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.301.712,70	60.298.000	51.293.000	0	35.231.000	42.890.000	42.529.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						-15.890.000	-16.529.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.283.318,94	64.022.000	87.902.000	0	71.801.000	63.628.000	62.589.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-10.179.705,11	-64.002.000	-87.873.000		-71.771.000	-63.598.000	-62.560.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-272.257.620,70	-290.008.900	-292.619.600		-253.698.800	-241.308.600	-227.076.300
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-272.257.620,70	-290.008.900	-292.619.600		-253.698.800	-241.308.600	-227.076.300
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-272.257.620,70	-290.008.900	-292.619.600		-253.698.800	-241.308.600	-227.076.300
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-272.257.620,70	-290.008.900	-292.619.600		-253.698.800	-241.308.600	-227.076.300

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

IT-Referat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.137.303,13	83.963.600	8.190.000	8.190.000	8.190.000	8.190.000
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	272.437,05	400	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.042,77	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.807.768,44	2.268.400	2.479.400	2.479.400	2.479.400	2.479.400
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.342.553,21	303.500	51.900	51.900	51.900	51.900
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	15.644.104,60	86.535.900	10.721.300	10.721.300	10.721.300	10.721.300
11	- Personalaufwendungen	15.844.674,33	15.159.000	17.143.000	15.840.400	15.696.800	15.420.900
12	- Versorgungsaufwendungen	2.291.899,18	1.178.100	2.030.700	1.395.700	2.106.600	1.536.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	462.656.708,71	429.090.400	410.244.500	443.215.900	446.876.500	443.421.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.843.887,97	24.946.700	30.545.900	22.356.600	28.805.500	35.225.200
15	- Transferaufwendungen	427.068,46	301.800	112.300	29.800	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	206.881,74	125.800	162.700	187.400	187.400	187.400
S2	= Ordentliche Aufwendungen	498.271.120,39	470.801.800	460.239.100	483.025.800	493.672.800	495.791.500
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-482.627.015,79	-384.265.900	-449.517.800	-472.304.500	-482.951.500	-485.070.200
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-482.627.015,79	-384.265.900	-449.517.800	-472.304.500	-482.951.500	-485.070.200
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-482.627.015,79	-384.265.900	-449.517.800	-472.304.500	-482.951.500	-485.070.200
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	431.564.553,29	413.603.100	431.563.800	431.563.800	431.563.800	431.563.800
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.410.949,54	8.995.900	10.508.000	10.508.000	10.508.000	10.508.000
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-62.473.412,04	20.341.300	-28.462.000	-51.248.700	-61.895.700	-64.014.400

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 Steigerung in den Finanzplanjahren 2027ff. gegenüber dem Jahr 2026 ist überwiegend auf die Rückführung der einmaligen Haushaltskonsolidierung für das Haushaltsjahr 2026 zurückzuführen. Hiervon entfallen auf diese Zeile rund 33,16 Mio. €.

Darüber hinaus führt die planmäßige Anpassung der Personalkosten des Eigenbetriebs it@M analog des Verwaltungshaushalts zu weiteren Steigerungen (gegenüber 2026 im Jahr 2027 +1,76 Mio. €, im Jahr 2028 +3,53 Mio. €, im Jahr 2029 +5,29 Mio. €).

Ebenfalls erfordern insbesondere nachfolgende Projekte höhere Budgetmitteln in den Finanzplanjahren ab 2027:

- Programm EAkte (diverse Beschlussvorlagen)
- Projekt ISM - Zero Trust ("IT-Projektportfolio 2026" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 18105; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025)

Dem gegenüber stehen sinkende Mittelbedarfe für einzelne Projekte. Hierbei sind hervorzuheben:

- Programm neoFin (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14320; Vollversammlung vom 27.11.2024)
- Programm neoHR (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 16857; Vollversammlung vom 30.07.2025)

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Die Höhe der bilanziellen Abschreibungen ergibt sich insbesondere aus dem Volumen des Investitionskostenzuschusses an die LHM Services GmbH in den Finanzplanjahren.

IT-Referat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.137.303,13	83.963.600	8.190.000		8.190.000	8.190.000	8.190.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.987,23	0	0		0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.630.610,02	2.268.400	2.479.400		2.479.400	2.479.400	2.479.400
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.445,27	247.700	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		11.848.345,65	86.479.700	10.669.400		10.669.400	10.669.400	10.669.400
9	- Personalauszahlungen	15.665.931,30	15.069.100	15.492.100		15.654.400	15.505.800	15.230.500
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	480.709.626,09	432.699.400	410.244.500		443.215.900	446.876.500	443.421.800
12	- Transferauszahlungen	459.919,88	301.800	112.300		29.800	0	0
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.777,16	125.800	162.700		187.400	187.400	187.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		496.945.254,43	448.196.100	426.011.600		459.087.500	462.569.700	458.839.700
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-485.096.908,78	-361.716.400	-415.342.200		-448.418.100	-451.900.300	-448.170.300
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	237,67	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von 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
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		237,67	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.154,17	0	0	0	0	0	0
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	37.911.339,91	44.567.000	26.555.000	0	34.182.000	34.529.000	34.529.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						-3.300.000	-3.300.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		37.915.494,08	44.567.000	26.555.000	0	34.182.000	31.229.000	31.229.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-37.915.256,41	-44.567.000	-26.555.000		-34.182.000	-31.229.000	-31.229.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S3+S6)		-523.012.165,19	-406.283.400	-441.897.200		-482.600.100	-483.129.300	-479.399.300
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S7+S10)		-523.012.165,19	-406.283.400	-441.897.200		-482.600.100	-483.129.300	-479.399.300
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-523.012.165,19	-406.283.400	-441.897.200		-482.600.100	-483.129.300	-479.399.300
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-523.012.165,19	-406.283.400	-441.897.200		-482.600.100	-483.129.300	-479.399.300

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Kommunalreferat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.493.335,81	1.154.500	301.500	301.500	301.500	301.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.491.854,53	2.701.200	2.701.200	2.701.200	2.701.200	2.701.200
5	+ Auflösung von Sonderposten	1.388.523,09	1.323.600	1.325.800	1.325.800	1.325.800	1.325.800
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.355.358,97	67.283.500	64.508.200	56.425.000	56.425.000	56.425.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.460.385,86	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000	2.075.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.455.630,44	564.600	954.600	954.600	954.600	954.600
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	609.247,62	88.100	88.000	88.000	88.000	88.000
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	122.254.336,32	75.190.500	71.954.300	63.871.100	63.871.100	63.871.100
11	- Personalaufwendungen	63.623.274,01	65.473.600	70.752.200	66.565.300	66.185.800	65.631.100
12	- Versorgungsaufwendungen	10.796.086,27	5.546.300	9.564.300	7.000.400	10.349.000	7.660.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.293.080,60	275.442.900	281.963.700	274.052.300	270.638.900	270.591.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.804.698,76	36.829.900	40.491.100	40.491.100	40.491.100	40.491.100
15	- Transferaufwendungen	3.245.039,68	52.200	2.100	2.400	2.400	2.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.439.305,82	6.665.900	6.890.500	7.690.600	7.658.600	7.658.600
S2	= Ordentliche Aufwendungen	440.201.485,14	390.010.800	409.663.900	395.802.100	395.325.800	392.034.700
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-317.947.148,82	-314.820.300	-337.709.600	-331.931.000	-331.454.700	-328.163.600
17	+ Finanzerträge	122.543,98	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,41	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	121.094,57	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-317.826.054,25	-314.820.300	-337.709.600	-331.931.000	-331.454.700	-328.163.600
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-317.826.054,25	-314.820.300	-337.709.600	-331.931.000	-331.454.700	-328.163.600
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	266.036.055,32	28.514.800	39.291.200	39.291.200	39.291.200	39.291.200
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.407.912,80	70.060.500	83.452.000	83.452.000	83.452.000	83.452.000
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-125.197.911,73	-356.366.000	-381.870.400	-376.091.800	-375.615.500	-372.324.400

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Die Ansatzreduzierung ab dem Jahr 2027 i.H.v. 8 Mio. € ergibt sich aus der Anpassung der Abschlagszahlungen von Strom- und Heizungskosten.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 Ansatzreduzierung ab dem Jahr 2027 i.H.v. 7,9 Mio. € beruht im Wesentlichen auf den Beschlussvorlagen

- "Strategie Flüchtlingsunterbringung 2022-2026" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03920; Vollversammlung vom 29.09.2021),
 - "UKRAINE - Fortschreibung der Rahmenfinanzierung" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11269; Vollversammlung vom 29.11.2023),
 - "Muspillistraße 27 Dachsanierung am Gebäude der Jugendfreizeitstätte" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 17906; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025)
- sowie dem einjährig beschlossenen HSK 2026 und den angepassten Abschlagszahlungen im Bereich Strom und Heizung.

Ab dem Jahr 2028 kommt es zu weiteren Änderungen der Ansätze i.H.v. 3,4 Mio. € welche im Wesentlichen auf den Beschlüssen

- "Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2024 in der Abteilung Immobilienmanagement" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11096; Vollversammlung vom 20.12.2023),
- "München gegen Ressourcenverschwendung – Zero Waste Munich" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11355; Vollversammlung vom 20.12.2023),
- "Mehrbedarfe für die städtische Berufsfeuerwehr" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10993; Vollversammlung vom 25.10.2023)

beruhen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die wesentlichen Änderungen der Finanzplanjahre der Zeile 16 beruhen auf dem einjährigen HSK 2026 mit einer Ansatzserhöhung ab dem Jahr 2027 i.H.v. 700 Tsd. €.

Kommunalreferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.422.672,12	1.154.500	301.500		301.500	301.500	301.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.493.881,73	2.701.200	2.701.200		2.701.200	2.701.200	2.701.200
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.606.071,33	49.510.900	46.742.600		38.659.400	38.659.400	38.659.400
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.508.602,79	2.075.000	2.075.000		2.075.000	2.075.000	2.075.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.681.376,38	17.773.000	17.766.000		17.766.000	17.766.000	17.766.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	122.543,98	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		114.835.148,33	73.214.600	69.586.300		61.503.100	61.503.100	61.503.100
9	- Personalauszahlungen	62.850.191,04	65.162.900	65.976.200		65.853.500	65.471.900	64.948.800
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	277.767.921,36	267.459.600	273.990.400		266.079.000	262.665.600	262.618.100
12	- Transferauszahlungen	3.224.271,92	52.200	2.100		2.400	2.400	2.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.929.244,35	13.184.500	13.340.600		14.140.700	14.108.700	14.108.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.449,41	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		360.773.078,08	345.859.200	353.309.300		346.075.600	342.248.600	341.678.000
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-245.937.929,75	-272.644.600	-283.723.000		-284.572.500	-280.745.500	-280.174.900
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.623.771,66	6.762.000	6.574.000		4.597.000	3.636.000	220.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	15.248,00	7.000	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von 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
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.639.019,66	6.769.000	6.574.000		4.597.000	3.636.000	220.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	7.026,44	2.470.000	190.000	0	187.000	450.000	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	174.471.552,70	151.897.000	145.949.000	157.711.000	127.422.000	108.443.000	70.608.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.135.300,19	3.866.000	3.768.000	30.000	2.683.000	871.000	1.640.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	11.132.434,24	12.003.000	1.500.000	0	1.740.000	697.000	2.512.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			400.000		1.200.000	1.200.000	700.000
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						-22.368.000	-15.169.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		187.746.313,57	170.236.000	151.807.000	157.741.000	133.232.000	89.293.000	60.291.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-185.107.293,91	-163.467.000	-145.233.000		-128.635.000	-85.657.000	-60.071.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-431.045.223,66	-436.111.600	-428.956.000		-413.207.500	-366.402.500	-340.245.900
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-431.045.223,66	-436.111.600	-428.956.000		-413.207.500	-366.402.500	-340.245.900
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-431.045.223,66	-436.111.600	-428.956.000		-413.207.500	-366.402.500	-340.245.900
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-431.045.223,66	-436.111.600	-428.956.000		-413.207.500	-366.402.500	-340.245.900

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Kreisverwaltungsreferat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.552.200,78	1.510.500	2.732.500	3.046.600	2.977.800	2.924.600
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.835.433,59	103.068.300	102.598.900	102.598.900	102.598.900	102.598.900
5	+ Auflösung von Sonderposten	931.800,04	827.500	869.100	869.100	869.100	869.100
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.595.557,14	14.627.700	14.627.700	14.627.700	14.627.700	14.627.700
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.610.501,33	3.380.700	1.126.700	1.126.700	4.455.700	5.330.700
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.593.840,54	1.926.100	4.076.800	4.076.800	4.076.800	4.076.800
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	133.119.333,42	125.340.800	126.031.700	126.345.800	129.606.000	130.427.800
11	- Personalaufwendungen	292.602.787,97	301.725.600	321.865.600	325.019.300	328.004.700	330.760.800
12	- Versorgungsaufwendungen	90.570.206,25	46.519.400	80.230.700	58.714.200	86.805.400	64.240.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.060.875,86	31.391.200	37.455.900	24.169.400	31.979.800	32.943.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.953.524,86	7.534.000	8.450.900	8.450.900	8.450.900	8.450.900
15	- Transferaufwendungen	1.319.458,85	1.753.700	1.774.900	1.817.000	1.817.000	1.817.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.169.759,05	28.838.000	38.045.500	39.077.100	39.077.100	39.077.100
S2	= Ordentliche Aufwendungen	452.676.612,84	417.761.900	487.823.500	457.247.900	496.134.900	477.290.600
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-319.557.279,42	-292.421.100	-361.791.800	-330.902.100	-366.528.900	-346.862.800
17	+ Finanzerträge	31,93	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	31,93	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-319.557.247,49	-292.421.100	-361.791.800	-330.902.100	-366.528.900	-346.862.800
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-319.557.247,49	-292.421.100	-361.791.800	-330.902.100	-366.528.900	-346.862.800
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	301.189,19	192.700	203.100	203.100	203.100	203.100
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.815.922,76	78.754.600	77.483.800	77.483.800	77.483.800	77.483.800
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-442.071.981,06	-370.983.000	-439.072.500	-408.182.800	-443.809.600	-424.143.500

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Erhöhungen in den Jahren 2028 und 2029 ergeben sich aus den Erstattungen aus der Landtags- und Bezirkswahl 2028 i.H.v. 2,85 Mio. €, aus der Bundestagswahl 2028 i.H.v. 2,62 Mio. € und aus der Europawahl 2029 i.H.v. 2,32 Mio. €.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 in den Jahren 2028 und 2029 ergeben sich aus der Aufstockung der Mittel für die Bundestagswahl 2028 i.H.v. 5,00 Mio. €, für die Landtags- und Bezirkswahl 2028 im Jahr 2028 i.H.v. 6,60 Mio. € und für die Europawahl 2029 im Jahr 2029 i.H.v. 3,55 Mio. €.

Die Reduzierung im Jahr 2027 ergibt sich insbesondere aus der Herausnahme der befristeten Mittel für die Migrationsbeiratswahl 2026 und Kommunalwahl 2026 i.H.v. 13,38 Mio. €.

Daneben ergibt sich eine Erhöhung ab dem Jahr 2027 ff. i.H.v. 0,5 Mio. € aus der Anpassung der Raten aus dem Beschluss "Einsatzbereitschaft der Branddirektion im Jahre 2023"

(Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08163; Vollversammlung vom 30.11.2022) und eine Reduzierung durch die Anpassung der Raten 2027-2029 aus dem Beschluss "Verschiebung genehmigter Finanzmittel aus dem Folgebeschluss Soft- und Hardwaretausch ILS und Not-ILS München" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V15339; Vollversammlung vom 26.03.2025) im Jahr 2027 -3,75 Mio. €, im Jahr 2028 und 2029 jeweils -4,90 Mio. €.

Zudem wurde in den Jahren 2027 bis 2029 die in 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 4,50 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die in 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 1,03 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Kreisverwaltungsreferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.569.243,07	1.510.500	2.732.500		3.046.600	2.977.800	2.924.600
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.247.215,14	103.068.400	102.598.800		102.598.800	102.598.800	102.598.800
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.691.841,76	14.627.700	14.627.700		14.627.700	14.627.700	14.627.700
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.293.064,33	3.380.700	1.126.700		1.126.700	4.455.700	5.330.700
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.346.395,83	930.000	786.000		786.000	786.000	786.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31,93	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		117.147.792,06	123.517.300	121.871.700		122.185.800	125.446.000	126.267.800
9	- Personalauszahlungen	289.922.661,59	301.636.500	304.765.500		323.651.000	326.646.600	329.462.100
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.437.305,44	31.391.200	37.455.900		24.169.400	31.980.000	32.943.900
12	- Transferauszahlungen	1.288.074,75	1.753.700	1.774.900		1.817.000	1.817.000	1.817.000
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.174.775,06	27.598.000	36.309.400		37.341.000	37.341.000	37.341.000
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		344.822.816,84	362.379.400	380.305.700		386.978.400	397.784.600	401.564.000
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-227.675.024,78	-238.862.100	-258.434.000		-264.792.600	-272.338.600	-275.296.200
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	528.638,79	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	43.299,00	75.000	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.100,00	2.000	700		2.000	2.000	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*		0	0		200.000	200.000	200.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		574.037,79	77.000	700		202.000	202.000	200.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.100.000	695.000	0	659.000	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	17.871.448,05	32.269.200	59.516.000	2.358.000	36.157.000	32.096.000	12.695.000
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	2.000,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			7.144.200		11.536.800	1.293.600	577.500
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		17.873.448,05	33.369.200	67.355.200	2.358.000	48.352.800	33.389.600	13.272.500
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-17.299.410,26	-33.292.200	-67.354.500		-48.150.800	-33.187.600	-13.072.500
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-244.974.435,04	-272.154.300	-325.788.500		-312.943.400	-305.526.200	-288.368.700
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-244.974.435,04	-272.154.300	-325.788.500		-312.943.400	-305.526.200	-288.368.700
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-244.974.435,04	-272.154.300	-325.788.500		-312.943.400	-305.526.200	-288.368.700
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-244.974.435,04	-272.154.300	-325.788.500		-312.943.400	-305.526.200	-288.368.700

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Kulturreferat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.412.330,64	56.800	32.300	32.300	32.300	32.300
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.215.914,61	3.738.800	3.738.800	3.880.400	3.870.400	3.870.400
5	+ Auflösung von Sonderposten	83.051,82	79.900	78.100	78.100	78.100	78.100
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.720.313,73	8.828.400	8.613.900	8.462.300	8.462.300	8.462.300
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.286,23	165.500	165.500	165.500	165.500	165.500
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.098.969,33	2.500	307.900	307.900	307.900	307.900
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	19.699.866,36	12.871.900	12.936.500	12.926.500	12.916.500	12.916.500
11	- Personalaufwendungen	79.960.410,28	82.177.800	86.335.500	81.506.500	80.206.400	78.363.900
12	- Versorgungsaufwendungen	4.177.392,86	2.146.500	3.701.000	2.542.800	3.838.500	2.798.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.875.873,43	60.354.600	59.664.700	66.247.300	66.556.200	66.725.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.843.421,61	6.512.100	6.695.300	6.695.300	6.695.300	6.695.300
15	- Transferaufwendungen	123.712.429,73	127.982.500	130.486.800	144.054.200	144.546.500	144.354.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.127.391,40	4.650.600	4.166.700	4.551.700	4.584.100	4.560.100
S2	= Ordentliche Aufwendungen	280.696.919,31	283.824.100	291.050.000	305.597.800	306.427.000	303.497.200
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-260.997.052,95	-270.952.200	-278.113.500	-292.671.300	-293.510.500	-290.580.700
17	+ Finanzerträge	15.684,69	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	15.684,69	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-260.981.368,26	-270.939.900	-278.101.200	-292.659.000	-293.498.200	-290.568.400
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-260.981.368,26	-270.939.900	-278.101.200	-292.659.000	-293.498.200	-290.568.400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.200.909,41	22.650.400	24.196.100	24.196.100	24.196.100	24.196.100
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.555.908,07	40.344.100	43.804.900	43.804.900	43.804.900	43.804.900
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-286.336.366,92	-288.633.600	-297.710.000	-312.267.800	-313.107.000	-310.177.200

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 im Jahr 2027 ergibt sich aufgrund der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2026 i.H.v. 5,32 Mio. € sowie einer Steigerung um 1,26 Mio. €, die auf der Saldierung diverser Sachverhalte beruht (v.a. Beendigung der Sanierung des Valentin-Karlstadt-Musäums im Isartor und Verlängerung der Mietverträge für die Gasteig-Interimsflächen).

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhung im Jahr 2027 resultiert aus der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2026 i.H.v. 12,16 Mio. € sowie einer Erhöhung um 1,60 Mio. € aufgrund des Beschlusses "Gründung einer städtischen Beteiligungsgesellschaft zum Betrieb der Jutier- und Tonnenhalle" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11836; Vollversammlung vom 20.12.2023) saldiert mit Reduzierungen des Budgets wegen geringerer Bedarfe für biennale und triennale Preise im Jahr 2027.

Kulturreferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.535.979,32	56.800	32.200		32.200	32.200	32.200
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.169.207,02	3.738.800	3.738.800		3.880.400	3.870.400	3.870.400
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.706.763,95	8.775.400	8.560.900		8.409.300	8.409.300	8.409.300
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.286,23	165.500	165.500		165.500	165.500	165.500
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.777,08	53.000	53.000		53.000	53.000	53.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.684,69	12.300	12.300		12.300	12.300	12.300
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		17.690.698,29	12.801.800	12.562.700		12.552.700	12.542.700	12.542.700
9	- Personalauszahlungen	79.320.665,01	81.875.900	82.800.500		81.010.400	79.712.600	77.895.500
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.319.428,06	60.294.600	59.604.700		66.187.300	66.496.200	66.665.300
12	- Transferauszahlungen	123.522.960,55	128.025.600	130.486.900		144.054.300	144.546.600	144.354.300
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.840.995,97	4.660.100	4.226.800		4.611.800	4.644.200	4.620.200
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		265.004.049,59	274.856.200	277.118.900		295.863.800	295.399.600	293.535.300
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-247.313.351,30	-262.054.400	-264.556.200		-283.311.100	-282.856.900	-280.992.600
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	164,47	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	11.125,17	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*							
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		11.289,64	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.854.213,48	5.600.000	21.100.000	90.000.000	40.000.000	56.000.000	62.700.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.313.899,37	4.603.000	5.539.000	0	4.713.000	2.254.000	5.000.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.788.667,27	6.517.000	3.028.000	0	1.868.000	1.860.000	1.837.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			50.000		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029					0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.956.780,12	16.720.000	29.717.000	90.000.000	46.581.000	60.114.000	69.537.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-10.945.490,48	-16.720.000	-29.717.000		-46.581.000	-60.114.000	-69.537.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S3+S6)		-258.258.841,78	-278.774.400	-294.273.200		-329.892.100	-342.970.900	-350.529.600
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S7+S10)		-258.258.841,78	-278.774.400	-294.273.200		-329.892.100	-342.970.900	-350.529.600
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-258.258.841,78	-278.774.400	-294.273.200		-329.892.100	-342.970.900	-350.529.600
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-258.258.841,78	-278.774.400	-294.273.200		-329.892.100	-342.970.900	-350.529.600

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Mobilitätsreferat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.019.005,35	4.450.900	1.380.600	512.600	226.200	209.400
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.483.936,19	1.466.500	1.594.300	1.594.300	1.594.300	1.594.300
5	+ Auflösung von Sonderposten	1.633.367,66	9.100	9.300	9.300	9.300	9.300
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.867,51	733.200	799.100	799.100	299.100	299.100
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000	50.000	50.000	50.000	50.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.890.452,65	1.100	752.300	752.300	752.300	752.300
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	11.351.629,36	6.740.800	4.585.600	3.717.600	2.931.200	2.914.400
11	- Personalaufwendungen	38.442.277,95	41.460.100	43.325.700	43.614.300	43.875.900	44.123.600
12	- Versorgungsaufwendungen	4.912.962,05	2.522.700	4.351.700	2.988.100	4.511.800	3.287.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.709.783,61	9.312.300	15.030.100	16.875.700	15.940.600	15.923.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.930.118,23	2.889.000	3.055.800	3.055.800	3.055.800	3.055.800
15	- Transferaufwendungen	5.309.576,63	5.585.600	6.844.100	4.247.400	4.278.400	4.372.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.257.061,79	7.722.100	5.028.200	6.322.700	6.322.700	6.322.700
S2	= Ordentliche Aufwendungen	61.561.780,26	69.491.800	77.635.600	77.104.000	77.985.200	77.085.600
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-50.210.150,90	-62.751.000	-73.050.000	-73.386.400	-75.054.000	-74.171.200
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-50.210.150,90	-62.751.000	-73.050.000	-73.386.400	-75.054.000	-74.171.200
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-50.210.150,90	-62.751.000	-73.050.000	-73.386.400	-75.054.000	-74.171.200
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	501.790,55	15.600	13.700	13.700	13.700	13.700
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.933.155,18	7.748.700	10.517.300	10.517.300	10.517.300	10.517.300
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-62.641.515,53	-70.484.100	-83.553.600	-83.890.000	-85.557.600	-84.674.800

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Reduzierung im Jahr 2027 um 0,87 Mio. € resultiert aus der Beendigung diverser geförderter Projekte, für die ab 2027 keine Zuwendungen mehr erwartet werden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Der Rückgang 2028 um 0,50 Mio. € beruht auf dem Ende des EU-Projekts metaCCAZE im Jahr 2027 und dem damit verbundenen Wegfall der Mieteinnahmen aus einem Radlogistikhub ab dem Jahr 2028.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 im Jahr 2027 ergibt sich aus der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2026 i.H.v. 3,01 Mio. € saldiert mit Reduzierungen des Budgets von insgesamt 1,16 Mio. €, die auf der Beendigung von diversen Projekten bzw. verminderten Jahresraten 2027 beruhen.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Der Rückgang im Jahr 2027 resultiert vor allem aus der Ausplanung der bis 2026 befristeten Mittel für die Fahrradgarage im neuen Hauptbahnhof (-3,50 Mio. €) saldiert mit einer Mittelausweitung aufgrund des Beschlusses "Einstieg in Bedarfsverkehre und in automatisiertes Fahren im ÖPNV in der LHM" (Sitzungsvorlage 20-26 / V 17129; Feriensenat vom 20.08.2025) i.H.v. 0,85 Mio. € sowie der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2026 i.H.v. 0,20 Mio. €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Erhöhung im Jahr 2027 beruht auf der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2026 i.H.v. 1,49 Mio. € saldiert mit einer Reduzierung um 0,20 Mio. € aufgrund der Beendigung diverser bis 2026 befristeter Projekte.

Mobilitätsreferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.581.084,84	4.450.900	1.380.500		512.500	226.100	209.300
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.205.689,92	1.466.500	1.594.300		1.594.300	1.594.300	1.594.300
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	270.437,41	733.200	799.100		799.100	299.100	299.100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000	50.000		50.000	50.000	50.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.565,70	0	641.000		641.000	641.000	641.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		9.127.777,87	6.730.600	4.464.900		3.596.900	2.810.500	2.793.700
9	- Personalauszahlungen	37.943.643,72	41.422.500	40.751.400		43.430.100	43.700.200	43.964.800
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.946.974,45	9.312.300	15.030.100		16.875.700	15.940.600	15.923.800
12	- Transferauszahlungen	6.984.254,73	5.585.600	6.844.100		4.247.400	4.278.400	4.372.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.599.179,78	7.722.100	5.028.200		6.322.700	6.322.700	6.322.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		55.474.052,68	64.042.500	67.653.800		70.875.900	70.241.900	70.583.700
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-46.346.274,81	-57.311.900	-63.188.900		-67.279.000	-67.431.400	-67.790.000
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*							
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	331.646,88	1.697.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	212.069,41	195.000	191.000	0	40.000	70.000	10.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.034.686,64	22.648.000	12.195.000	99.611.000	17.244.000	5.228.000	5.270.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0		0	
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			320.000		300.000	0	2.700.000
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.578.402,93	24.540.000	13.006.000	99.611.000	17.884.000	5.598.000	8.280.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-2.578.402,93	-24.540.000	-13.006.000		-17.884.000	-5.598.000	-8.280.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-48.924.677,74	-81.851.900	-76.194.900		-85.163.000	-73.029.400	-76.070.000
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-48.924.677,74	-81.851.900	-76.194.900		-85.163.000	-73.029.400	-76.070.000
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-48.924.677,74	-81.851.900	-76.194.900		-85.163.000	-73.029.400	-76.070.000
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-48.924.677,74	-81.851.900	-76.194.900		-85.163.000	-73.029.400	-76.070.000

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Personal- und Organisationsreferat
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	294.133,13	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	3.200	3.200	3.200	3.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.979.950,72	5.610.800	5.546.900	5.546.900	5.546.900	5.546.900
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.953.730,88	2.933.400	2.921.400	2.921.400	2.921.400	2.921.400
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.603.398,33	28.200	562.700	562.700	562.700	562.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	7.834.478,17	8.575.700	9.034.200	9.034.200	9.034.200	9.034.200
11	- Personalaufwendungen	86.340.204,90	91.985.000	100.761.800	90.136.200	85.089.300	83.871.800
12	- Versorgungsaufwendungen	16.141.387,71	8.292.200	14.299.500	10.465.900	15.472.500	11.452.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.378.065,96	14.356.000	19.255.400	22.455.700	22.455.700	22.455.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	207.438,48	189.100	163.300	163.300	163.300	163.300
15	- Transferaufwendungen	10.041,34	39.300	25.200	29.000	29.000	29.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.898.392,24	2.419.000	2.768.100	3.188.300	3.188.300	3.188.300
S2	= Ordentliche Aufwendungen	117.975.530,63	117.280.600	137.273.300	126.438.400	126.398.100	121.160.200
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-110.141.052,46	-108.704.900	-128.239.100	-117.404.200	-117.363.900	-112.126.000
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-110.141.052,46	-108.704.900	-128.239.100	-117.404.200	-117.363.900	-112.126.000
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-110.141.052,46	-108.704.900	-128.239.100	-117.404.200	-117.363.900	-112.126.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	114.520.266,24	104.851.800	101.537.900	101.537.900	101.537.900	101.537.900
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.134.071,90	23.661.800	24.243.400	24.243.400	24.243.400	24.243.400
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-31.754.858,12	-27.514.900	-50.944.600	-40.109.700	-40.069.400	-34.831.500

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 wesentlichen Veränderungen der Finanzplanjahre in der Zeile 13 beruhen auf dem einjährigen HSK 2026 mit einer Ansatzserhöhung ab dem Jahr 2027 i.H.v. 2,93 Mio. €

Personal- und Organisationsreferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	401.960,06	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	4.287.308,94	5.610.800	5.546.900		5.546.900	5.546.900	5.546.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.190.905,72	2.933.400	2.921.400		2.921.400	2.921.400	2.921.400
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.410,82	0	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		7.884.585,54	8.544.200	8.468.300		8.468.300	8.468.300	8.468.300
9	- Personalauszahlungen	85.191.566,76	91.535.300	95.375.100		89.186.500	84.152.300	83.001.300
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.015.036,95	14.356.000	19.255.300		22.472.500	22.472.500	22.472.500
12	- Transferauszahlungen	7.883,34	39.300	25.200		29.000	29.000	29.000
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.606.936,60	2.419.100	2.768.100		3.188.300	3.188.300	3.188.300
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		98.821.423,65	108.349.700	117.423.700		114.876.300	109.842.100	108.691.100
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-90.936.838,11	-99.805.500	-108.955.400		-106.408.000	-101.373.800	-100.222.800
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von 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
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	76.310,38	50.000	50.000	0	50.000	50.000	195.000
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
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		76.310,38	50.000	50.000	0	50.000	50.000	195.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-76.310,38	-50.000	-50.000		-50.000	-50.000	-195.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-91.013.148,49	-99.855.500	-109.005.400		-106.458.000	-101.423.800	-100.417.800
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-91.013.148,49	-99.855.500	-109.005.400		-106.458.000	-101.423.800	-100.417.800
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-91.013.148,49	-99.855.500	-109.005.400		-106.458.000	-101.423.800	-100.417.800
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-91.013.148,49	-99.855.500	-109.005.400		-106.458.000	-101.423.800	-100.417.800

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Referat für Arbeit und Wirtschaft
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.077.011,58	19.744.600	32.393.900	31.906.600	31.730.500	31.730.500
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.896,22	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	672.322,27	539.900	692.900	692.900	692.900	692.900
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.295.318,80	32.488.000	28.393.000	32.632.000	30.046.000	32.634.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.334.552,27	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	112.520.163,41	102.426.700	104.663.000	101.393.000	101.093.000	101.093.000
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	173.927.264,55	155.220.200	166.163.800	166.645.500	163.583.400	166.171.400
11	- Personalaufwendungen	20.791.544,53	21.632.000	24.294.900	21.520.200	21.199.800	20.826.800
12	- Versorgungsaufwendungen	2.789.178,95	1.432.000	2.470.400	1.807.400	2.672.400	1.977.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.541.039,96	57.855.000	50.926.900	98.059.900	78.959.300	45.504.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.808.741,24	10.210.900	9.569.200	9.569.200	9.569.200	9.569.200
15	- Transferaufwendungen	172.911.105,79	175.046.600	165.380.800	173.777.300	170.510.300	168.067.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.087.200,38	3.182.500	3.730.400	3.936.700	3.931.700	3.936.700
S2	= Ordentliche Aufwendungen	285.928.810,85	269.359.000	256.372.600	308.670.700	286.842.700	249.881.600
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-112.001.546,30	-114.138.800	-90.208.800	-142.025.200	-123.259.300	-83.710.200
17	+ Finanzerträge	13.354.139,23	8.634.600	10.223.300	54.400	54.400	54.400
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	933,93	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	13.353.205,30	8.634.600	10.223.300	54.400	54.400	54.400
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-98.648.341,00	-105.504.200	-79.985.500	-141.970.800	-123.204.900	-83.655.800
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-98.648.341,00	-105.504.200	-79.985.500	-141.970.800	-123.204.900	-83.655.800
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.934,67	3.362.800	3.173.500	3.173.500	3.173.500	3.173.500
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.488.054,15	21.027.700	26.404.300	26.404.300	26.404.300	26.404.300
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-120.641.460,48	-123.169.100	-103.216.300	-165.201.600	-146.435.700	-106.886.600

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Das Förderprogramm "Sonderfonds Landesprogramm" endet 2026, Ansatzreduzierung um 487 Tsd. €

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

- Ansatzerhöhung i.H.v. 4,00 Mio. € ab dem Jahr 2027 gem. einem neuen Werbenutzungsvertrag für ein Dokumentenmanagementsystem
- Ansatzreduzierung im Jahr 2028 i.H.v. 2,30 Mio. €: Oide Wiesen - Aufgrund des im Jahr 2028 stattfindenden Landwirtschaftsfestes findet keine Oide Wiesen statt.
- Ansatzreduzierung im Jahr 2028 i.H.v. 400 Tsd. €: Oktoberfest - Aufgrund des im Jahr 2028 stattfindenden Landwirtschaftsfestes gibt es weniger Fläche für Schausteller, sodass in diesem Jahr auch weniger Einnahmen geplant werden.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)

- SWM GmbH - Ansatzanpassung laut Wirtschaftsplan

Finanzerträge (Zeile 17)

- BM Flughafen München GmbH: Tilgung wird im Jahr 2026 abgeschlossen sein, sodass ab 2027 keine Zinszahlungen i.H.v. 3,20 Mio. € mehr erfolgen.
- Ansatzreduzierung ab 2027 i.H.v. 6,97 Mio. €: Gewinnausschüttung Steuerungsbericht 2025 der OMG GmbH gem. Beschluss "Beteiligungssteuerung der Olympiapark München GmbH" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 17459; Vollversammlung vom 01.10.2025)

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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)

- Ansatzerhöhung im Jahr 2027 um 46,59 Mio. € gem. Beschlussvorlage "Olympiapark München GmbH; Stadionsanierung" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 10051; Vollversammlung vom 26.07.2023)
- Ansatzreduzierung ab 2027 i.H.v. 6,00 Mio. € gem. Beschlussvorlage "Olympiapark München GmbH, Zeltdachsanierung" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 17213; Vollversammlung vom 01.10.2025)
- Ansatzreduzierung 2028 i.H.v. 1,74 Mio. €: Oide Wiesen - Aufgrund des im Jahr 2028 stattfindenden Landwirtschaftsfestes findet keine Oide Wiesen statt.
- Ansatzreduzierung ab 2027 i.H.v. 400 Tsd. €: Computertomograph (CT) - Beschluss "Oktoberfeste 2024 bis einschließlich 2027" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 12189; Vollversammlung vom 28.02.2024)
- Die Steigerung in den Finanzplanjahren 2027ff. gegenüber dem Jahr 2026 ist überwiegend auf die Rückführung der einmaligen Haushaltskonsolidierung für das Haushaltsjahr 2026 zurückzuführen. Hiervon entfallen auf diese Zeile rund 6,52 Mio. €

Transferaufwendungen (Zeile 15)

- Ansatzreduzierung um 1,21 Mio. € ab 2027 für Gasteig
- Ansatzreduzierung um 1,24 Mio. € ab 2027 für die Kulturelle Zwischennutzung
- Ansatzreduzierung ab 2028 i.H.v. 16,36 Mio. € gem. Beschluss "Gasteig München GmbH" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 00306; Vollversammlung vom 16.12.2020)
- Ansatzreduzierung ab 2029 i.H.v. 3,10 Mio. € gem. Beschluss "Münchener Tierpark Hellabrunn AG" Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11298; Vollversammlung vom 29.11.2023)
- Die Steigerung in den Finanzplanjahren 2027ff. gegenüber dem Jahr 2026 ist überwiegend auf die Rückführung der einmaligen Haushaltskonsolidierung für das Haushaltsjahr 2026 zurückzuführen. Hiervon entfallen auf diese Zeile rund 23,98 Mio. €

Referat für Arbeit und Wirtschaft
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.187.989,57	19.744.600	32.393.900		31.906.600	31.730.500	31.730.500
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.512,93	20.000	20.000		20.000	20.000	20.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.417.769,51	32.488.000	28.393.000		32.632.000	30.046.000	32.634.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.334.552,27	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.521.521,27	102.260.000	129.895.000		101.060.000	100.760.000	100.760.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.019.101,20	8.634.600	10.223.400		54.500	54.500	54.500
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		208.511.446,75	163.148.200	200.926.300		165.674.100	162.612.000	165.200.000
9	- Personalauszahlungen	20.496.946,52	21.546.400	22.172.800		21.323.000	21.002.200	20.636.300
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.910.138,49	57.855.000	50.926.900		98.059.900	78.959.300	45.504.300
12	- Transferauszahlungen	174.961.230,92	174.602.600	164.936.800		173.333.300	170.066.300	167.623.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.253.727,27	2.842.600	3.047.800		3.254.100	3.249.100	3.254.100
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	933,93	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		283.622.977,13	256.846.600	241.084.300		295.970.300	273.276.900	237.018.100
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-75.111.530,38	-93.698.400	-40.158.000		-130.296.200	-110.664.900	-71.818.100
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.232.516,16	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	62.151.444,71	56.937.000	2.806.000		481.000	490.000	248.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		64.383.960,87	56.937.000	2.806.000		481.000	490.000	248.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	21.468,74	69.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	554.923,70	72.000	40.000	0	40.000	80.000	75.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	3.500,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	31.362.471,10	69.573.000	36.090.000	0	210.320.000	83.269.000	31.000.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31.942.363,54	69.714.000	36.190.000	0	210.420.000	83.409.000	31.135.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		32.441.597,33	-12.777.000	-33.384.000		-209.939.000	-82.919.000	-30.887.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S3+S6)		-42.669.933,05	-106.475.400	-73.542.000		-340.235.200	-193.583.900	-102.705.100
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S7+S10)		-42.669.933,05	-106.475.400	-73.542.000		-340.235.200	-193.583.900	-102.705.100
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-42.669.933,05	-106.475.400	-73.542.000		-340.235.200	-193.583.900	-102.705.100
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-42.669.933,05	-106.475.400	-73.542.000		-340.235.200	-193.583.900	-102.705.100

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Referat für Bildung und Sport
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	693.346.153,16	730.966.600	791.830.100	798.373.800	829.575.600	862.909.400
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.566.388,02	71.186.000	71.438.000	69.983.100	69.039.000	69.070.900
5	+ Auflösung von Sonderposten	30.106.183,74	27.020.600	28.308.100	28.308.100	28.308.100	28.308.100
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.812.720,89	32.892.700	32.370.800	12.370.800	12.370.800	12.370.800
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.458.744,76	96.925.600	97.041.100	102.734.100	107.784.700	112.826.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.152.009,35	9.177.700	15.559.500	15.559.500	15.559.500	15.559.500
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	975.442.199,92	968.169.200	1.036.547.600	1.027.329.400	1.062.637.700	1.101.044.700
11	- Personalaufwendungen	966.308.753,22	1.024.373.200	1.071.633.100	1.111.513.300	1.147.975.400	1.184.784.800
12	- Versorgungsaufwendungen	171.919.953,17	88.305.400	152.294.100	104.601.100	157.922.500	115.092.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.478.623,52	329.189.100	325.419.100	385.725.700	402.900.300	446.836.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	203.404.618,43	173.472.000	180.757.500	180.757.500	180.757.500	180.757.500
15	- Transferaufwendungen	752.041.758,88	802.400.700	831.106.200	861.535.700	910.445.100	959.661.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.561.431,48	87.011.300	88.787.900	92.008.400	93.129.800	94.285.900
S2	= Ordentliche Aufwendungen	2.570.715.138,70	2.504.751.700	2.649.997.900	2.736.141.700	2.893.130.600	2.981.418.600
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-1.595.272.938,78	-1.536.582.500	-1.613.450.300	-1.708.812.300	-1.830.492.900	-1.880.373.900
17	+ Finanzerträge	204,95	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.945,13	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
S4	= Finanzergebnis	-18.740,18	-500	-500	-500	-500	-500
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-1.595.291.678,96	-1.536.583.000	-1.613.450.800	-1.708.812.800	-1.830.493.400	-1.880.374.400
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-1.595.291.678,96	-1.536.583.000	-1.613.450.800	-1.708.812.800	-1.830.493.400	-1.880.374.400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.304.105,65	15.571.600	23.018.000	23.018.000	23.018.000	23.018.000
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	392.869.586,25	351.745.000	409.933.700	409.933.700	409.933.700	409.933.700
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-1.970.857.159,56	-1.872.756.400	-2.000.366.500	-2.095.728.500	-2.217.409.100	-2.267.290.100

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 2026 erhöhen sich die BayKiBiG-Erträge gegenüber dem Jahr 2026 um 8,51 Mio. € im Jahr 2027, 38,57 Mio. € im Jahr 2028 und 70,56 Mio. € im Jahr 2029.

Bei den BayKiBiG-Erträgen für nicht-städtische Kitas wurde mit einer Refinanzierungsquote von 60 % der BayKiBiG-Aufwendungen gerechnet (gem. jährlichen Durchschnitt 2020 - 2024).

Bei den BayKiBiG-Erträgen für städtische Kitas wurde mit einer Steigerung um 3,1 % p.a. kalkuliert (gem. jährlichen Durchschnitt 2020 - 2024).

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Durch eine Umstellung in der Berechnungsmethode der Abschlagszahlungen für Strom und Heizung werden die Überzahlungen und die daraus folgenden Gutschriften im Folgejahr minimiert. Hieraus ergibt sich ab dem Jahr 2027 ein um 20 Mio. € reduzierter Ansatz im Vergleich zu 2026.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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)

Wegen der starken Neubauaktivitäten auf Grund der Schulbauoffensive und des Aktionsprogramms Schul- und Kita-Bau, steigen auch die Hausbewirtschaftungskosten. Auf Basis des Ansatzes 2026 erhöhen sich die Aufwendungen gegenüber 2026 um 4,23 Mio. € im Jahr 2027, 8,69 Mio. € im Jahr 2028 und 13,57 Mio. € im Jahr 2029.

Darüber hinaus erhöhen sich die Reinigungskosten im Bildungsbereich um 5,01 Mio. € im Jahr 2027, 10,53 Mio. € im Jahr 2028 und 16,59 Mio. € im Jahr 2029 im Vergleich zum Basisjahr 2026.

Die Hochrechnungen erfolgten anhand eines Flächenzuwachses von 5%.

Die zu erwarteten Gruppenänderungen und Neueröffnungen im Kita-Bereich führen zu Erhöhungen bei der Sachkostenausstattung und Verpflegung i.H.v. 3,87 Mio. € im Jahr 2027, 5,11 Mio. € im Jahr 2028 und 5,87 Mio. € im Jahr 2028.

Zudem werden die HSK-Einsparungen aus dem Jahr 2026 in den Jahren 2027 bis 2029 in Höhe von 44,41 Mio. € wieder eingeplant.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Für die pflichtige Umsetzung des BayKiBiG entstehen auf Basis des Ansatzes 2026 zusätzliche Aufwendungen i.H.v. ca. 22,27 Mio. € im Jahr 2027, ca. 64,95 Mio. € im Jahr 2028, sowie ca. 110,64 Mio. € im Jahr 2029. Bei den BayKiBiG-Aufwendungen wurde mit einer jährlichen Steigerung von 7,03 % p.a. (gem. jährlichen Durchschnitt 2020 - 2024) kalkuliert.

Analog zum städtischen Träger können Eltern unter der Einkommensgrenze von 60.000 € die Mindestgebühr in Höhe von 100 € erlassen bekommen. Das Defizit der Träger steigt durch Mindererlöse. Dieses Defizit wird durch die Stadt München ausgeglichen. Auf Basis des Ansatzes 2026 entstehen zusätzliche Aufwendungen i.H.v. ca. 3,81 Mio. € im Jahr 2027, ca. 6,35 Mio. € im Jahr 2028 sowie ca. 6,35 Mio. € im Jahr 2029.

Referat für Bildung und Sport
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	689.499.172,15	730.966.600	791.830.100		798.373.800	829.575.600	862.909.400
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0			0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.012.445,94	71.186.000	71.438.000		69.983.100	69.039.000	69.070.900
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.344.315,23	32.892.800	32.370.900		12.370.900	12.370.900	12.370.900
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.567.646,86	96.925.600	97.041.100		102.734.100	107.784.700	112.826.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.176.365,59	682.900	8.900		8.900	8.900	8.900
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	204,95	24.000	24.000		24.000	24.000	24.000
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		895.600.150,72	932.677.900	992.713.000		983.494.800	1.018.803.100	1.057.210.100
9	- Personalauszahlungen	963.636.952,87	1.021.686.800	1.060.671.600		1.108.525.300	1.145.702.700	1.183.668.400
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	357.921.789,11	329.189.100	325.404.100		385.710.700	402.885.300	446.821.300
12	- Transferauszahlungen	737.849.944,09	832.176.700	831.116.600		861.546.100	910.455.500	959.671.600
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.694.081,21	70.947.100	72.884.600		76.105.100	77.226.500	73.434.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.945,13	24.500	24.500		24.500	24.500	24.500
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		2.133.121.712,41	2.254.024.200	2.290.101.400		2.431.911.700	2.536.294.500	2.663.620.200
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-1.237.521.561,69	-1.321.346.300	-1.297.388.400		-1.448.416.900	-1.517.491.400	-1.606.410.100
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	133.674.958,96	122.916.000	104.165.000		203.715.000	172.260.000	157.236.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	186.959,36	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	655.063,41	488.000	1.007.000		934.000	1.074.000	528.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			408.300		302.400	5.000.000	15.500.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		134.516.981,73	123.404.000	105.580.300		204.951.400	178.334.000	173.264.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	2.985.580,72	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	744.597.975,30	773.767.000	763.446.000	396.762.000	732.386.000	578.305.000	595.380.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	29.697.930,91	44.784.000	89.630.000	20.000	101.400.000	80.837.000	108.770.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	26.429.946,27	21.431.000	25.024.000	0	28.598.000	25.442.000	26.201.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	976.941,31	1.148.000	797.000	0	0	0	900.000
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			6.388.300		15.262.400	25.220.000	75.700.000
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						-34.343.000	-52.450.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		804.688.374,51	841.130.000	885.285.300	396.782.000	877.646.400	675.461.000	754.501.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-670.171.392,78	-717.726.000	-779.705.000		-672.695.000	-497.127.000	-581.237.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-1.907.692.954,47	-2.039.072.300	-2.077.093.400		-2.121.111.900	-2.014.618.400	-2.187.647.100
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-1.907.692.954,47	-2.039.072.300	-2.077.093.400		-2.121.111.900	-2.014.618.400	-2.187.647.100
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-1.907.692.954,47	-2.039.072.300	-2.077.093.400		-2.121.111.900	-2.014.618.400	-2.187.647.100
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-1.907.692.954,47	-2.039.072.300	-2.077.093.400		-2.121.111.900	-2.014.618.400	-2.187.647.100

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Referat für Klima- und Umweltschutz
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.184,21	215.000	225.700	225.700	225.700	225.700
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.701.318,04	695.500	695.500	695.500	695.500	695.500
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.869,42	127.000	46.000	46.000	46.000	46.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	680.018,30	31.300	253.100	253.100	253.100	253.100
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	3.690.389,97	1.068.800	1.220.300	1.220.300	1.220.300	1.220.300
11	- Personalaufwendungen	25.963.587,47	29.011.500	28.600.000	30.656.400	30.872.800	30.976.300
12	- Versorgungsaufwendungen	2.926.306,27	1.503.400	2.592.500	1.781.000	2.688.600	1.959.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.818.347,35	11.007.400	11.758.100	13.369.800	11.899.700	5.983.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.690.334,69	5.714.400	6.155.700	16.465.700	22.169.800	29.327.800
15	- Transferaufwendungen	11.154.055,59	15.277.300	12.341.500	13.652.500	13.652.500	13.652.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.101.134,02	962.900	522.900	792.900	792.900	792.900
S2	= Ordentliche Aufwendungen	54.653.765,39	63.476.900	61.970.700	76.718.300	82.076.300	82.692.600
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-50.963.375,42	-62.408.100	-60.750.400	-75.498.000	-80.856.000	-81.472.300
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-50.963.375,42	-62.408.100	-60.750.400	-75.498.000	-80.856.000	-81.472.300
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-50.963.375,42	-62.408.100	-60.750.400	-75.498.000	-80.856.000	-81.472.300
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.781.296,75	4.368.700	5.798.400	5.798.400	5.798.400	5.798.400
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-57.744.672,17	-66.767.800	-66.539.800	-81.287.400	-86.645.400	-87.261.700

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 Aufwendungen für die Jahre 2027 ff. sinken aufgrund der auslaufenden Maßnahmen für die Quartiersarbeit bis zum Jahr 2028. Auf Basis des Ansatzes 2026 reduzieren sich die Aufwendungen für die Quartiersarbeit gegenüber 2026 um 0,43 Mio. € im Jahr 2027, 2,00 Mio. € im Jahr 2028 und 7,92 Mio. € im Jahr 2029. Zudem werden die HSK-Einsparungen aus 2026 in den Jahren 2027 bis 2029 in Höhe von 2,14 Mio. € wieder eingeplant.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen richtet sich insbesondere nach dem Volumen der ausgereichten Investitionskostenzuschüsse für Fördermaßnahmen Klimaneutrale Fahrzeuge (5,37 Mio. € in den Jahren 2027 bis 2029), Klimaneutrale Gebäude (36,00 Mio. € in den Jahren 2027 bis 2029) und Energieeinsparung (8,17 Mio. € in den Jahren 2027 bis 2029).

Referat für Klima- und Umweltschutz
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.342,82	215.000	225.700		225.700	225.700	225.700
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.635.431,39	695.500	695.500		695.500	695.500	695.500
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.211,52	127.000	46.000		46.000	46.000	46.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.209,99	30.500	30.500		30.500	30.500	30.500
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		3.177.195,72	1.068.000	997.700		997.700	997.700	997.700
9	- Personalauszahlungen	25.464.719,98	28.932.700	26.749.100		30.476.000	30.701.800	30.825.000
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.290.621,70	11.007.400	11.758.100		13.369.800	11.899.700	5.983.300
12	- Transferauszahlungen	10.725.353,22	15.277.300	12.341.500		13.652.500	13.652.500	13.652.500
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	961.761,70	962.900	522.900		792.900	792.900	792.900
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		41.442.456,60	56.180.300	51.371.600		58.291.200	57.046.900	51.253.700
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-38.265.260,88	-55.112.300	-50.373.900		-57.293.500	-56.049.200	-50.256.000
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von 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
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	199.851,48	16.000	82.000	0	82.000	71.000	131.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	11.488.224,17	38.780.000	56.192.000	51.750.000	87.623.000	51.188.000	30.500.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	650.000	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		11.688.075,65	39.446.000	56.274.000	51.750.000	87.705.000	51.259.000	30.631.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-11.688.075,65	-39.446.000	-56.274.000		-87.705.000	-51.259.000	-30.631.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-49.953.336,53	-94.558.300	-106.647.900		-144.998.500	-107.308.200	-80.887.000
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-49.953.336,53	-94.558.300	-106.647.900		-144.998.500	-107.308.200	-80.887.000
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-49.953.336,53	-94.558.300	-106.647.900		-144.998.500	-107.308.200	-80.887.000
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-49.953.336,53	-94.558.300	-106.647.900		-144.998.500	-107.308.200	-80.887.000

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.717.805,05	2.432.100	3.190.700	3.130.700	3.130.700	3.130.700
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.020.548,95	18.028.100	22.528.100	22.528.100	22.528.100	22.528.100
5	+ Auflösung von Sonderposten	590.325,30	566.000	630.200	630.200	630.200	630.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900.584,55	329.800	329.800	1.939.800	1.939.800	1.939.800
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.556.476,82	943.700	1.468.700	1.468.700	1.468.700	1.468.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	25.785.740,67	22.299.700	28.147.500	29.697.500	29.697.500	29.697.500
11	- Personalaufwendungen	66.721.871,18	70.181.300	74.118.500	72.978.100	72.852.400	72.737.700
12	- Versorgungsaufwendungen	12.255.969,35	6.295.300	10.857.000	7.457.100	11.258.400	8.205.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.583.200,37	9.585.200	9.552.800	10.912.500	11.101.300	10.851.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.500.367,91	2.775.800	3.603.300	3.603.300	3.603.300	3.603.300
15	- Transferaufwendungen	5.411.598,01	4.723.900	4.445.100	4.659.200	4.659.200	4.659.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.962.103,04	11.797.300	11.390.700	12.466.400	9.182.200	7.006.800
S2	= Ordentliche Aufwendungen	106.435.109,86	105.358.800	113.967.400	112.076.600	112.656.800	107.064.100
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-80.649.369,19	-83.059.100	-85.819.900	-82.379.100	-82.959.300	-77.366.600
17	+ Finanzerträge	6.312.727,90	6.291.800	6.461.600	6.461.600	6.461.600	6.461.600
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	6.312.727,90	6.291.800	6.461.600	6.461.600	6.461.600	6.461.600
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-74.336.641,29	-76.767.300	-79.358.300	-75.917.500	-76.497.700	-70.905.000
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-74.336.641,29	-76.767.300	-79.358.300	-75.917.500	-76.497.700	-70.905.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	95.475,89	82.900	119.500	119.500	119.500	119.500
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.948.873,94	42.306.100	62.646.500	62.646.500	62.646.500	62.646.500
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-125.190.039,34	-118.990.500	-141.885.300	-138.444.500	-139.024.700	-133.432.000

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Die Erhöhung um 1,61 Mio. € ab dem Jahr 2027 ergibt sich aus der neuen BaumSchVO (Sitzungsvorlage Nr. 20 - 26 / V 17557; Vollversammlung vom 29.10.2025)

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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)

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 1,42 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Veränderungen in den Finanzplanjahren beruhen auf der Anpassung der Ansätze für Mittel aus diversen Finanzierungsbeschlüssen
(im Jahr 2027: -0,26 Mio. €, im Jahr 2028: -3,54 Mio. €, im Jahr 2029: -5,72 Mio. € im Vergleich zum Ansatz 2026)

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 1,34 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.054.032,73	2.432.100	3.190.700		3.130.700	3.130.700	3.130.700
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.263.043,76	18.028.100	22.528.100		22.528.100	22.528.100	22.528.100
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	883.380,38	329.800	329.800		1.939.800	1.939.800	1.939.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.584,10	405.000	405.000		405.000	405.000	405.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.933.960,13	6.291.800	6.461.600		6.461.600	6.461.600	6.461.600
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		27.604.001,10	27.486.800	32.915.200		34.465.200	34.465.200	34.465.200
9	- Personalauszahlungen	65.654.095,24	69.919.200	69.219.900		72.339.200	72.225.400	72.158.500
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.844.325,83	9.585.200	8.198.900		9.558.600	9.747.400	9.498.000
12	- Transferauszahlungen	5.344.545,91	4.723.900	4.445.100		4.659.200	4.659.200	4.659.200
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.316.488,36	10.863.900	11.510.100		12.585.800	9.301.600	7.126.200
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		88.159.455,34	95.092.200	93.374.000		99.142.800	95.933.600	93.441.900
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-60.555.454,24	-67.605.400	-60.458.800		-64.677.600	-61.468.400	-58.976.700
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	575.080,00	2.603.000	664.000		3.926.000	4.309.000	3.304.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	7.147.539,00	10.000.000	10.000.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	11.511.848,07	13.797.500	12.336.000		12.327.000	12.399.000	6.255.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		19.234.467,07	26.400.500	23.000.000		26.253.000	26.708.000	19.559.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	330.000	5.478.000	0	5.816.000	4.616.000	3.630.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	64.425,08	41.000	77.000	0	75.000	73.000	33.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	262.862.160,54	145.096.000	133.990.000	10.040.000	53.150.000	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	42.485.406,26	53.821.000	81.542.000	180.724.700	77.830.000	95.851.000	70.647.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	60.378.355,00	129.164.000	106.015.000	313.627.000	159.958.000	122.870.000	108.839.000
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						-76.445.000	-39.489.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		365.790.346,88	328.452.000	327.102.000	504.391.700	296.829.000	146.965.000	143.660.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-346.555.879,81	-302.051.500	-304.102.000		-270.576.000	-120.257.000	-124.101.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S3+S6)		-407.111.334,05	-369.656.900	-364.560.800		-335.253.600	-181.725.400	-183.077.700
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S7+S10)		-407.111.334,05	-369.656.900	-364.560.800		-335.253.600	-181.725.400	-183.077.700
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-407.111.334,05	-369.656.900	-364.560.800		-335.253.600	-181.725.400	-183.077.700
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-407.111.334,05	-369.656.900	-364.560.800		-335.253.600	-181.725.400	-183.077.700

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.717.805,05	2.432.100	3.190.700	3.130.700	3.130.700	3.130.700
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.020.548,95	18.028.100	22.528.100	22.528.100	22.528.100	22.528.100
5	+ Auflösung von Sonderposten	590.325,30	566.000	630.200	630.200	630.200	630.200
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900.584,55	329.800	329.800	1.939.800	1.939.800	1.939.800
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.556.476,82	943.700	1.468.700	1.468.700	1.468.700	1.468.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	25.785.740,67	22.299.700	28.147.500	29.697.500	29.697.500	29.697.500
11	- Personalaufwendungen	66.721.871,18	70.181.300	74.118.500	72.978.100	72.852.400	72.737.700
12	- Versorgungsaufwendungen	12.255.969,35	6.295.300	10.857.000	7.457.100	11.258.400	8.205.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.583.200,37	9.585.200	9.552.800	10.912.500	11.101.300	10.851.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.500.367,91	2.775.800	3.603.300	3.603.300	3.603.300	3.603.300
15	- Transferaufwendungen	5.411.598,01	4.723.900	4.445.100	4.659.200	4.659.200	4.659.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.962.103,04	11.797.300	11.390.700	12.466.400	9.182.200	7.006.800
S2	= Ordentliche Aufwendungen	106.435.109,86	105.358.800	113.967.400	112.076.600	112.656.800	107.064.100
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-80.649.369,19	-83.059.100	-85.819.900	-82.379.100	-82.959.300	-77.366.600
17	+ Finanzerträge	6.312.727,90	6.291.800	6.461.600	6.461.600	6.461.600	6.461.600
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	6.312.727,90	6.291.800	6.461.600	6.461.600	6.461.600	6.461.600
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-74.336.641,29	-76.767.300	-79.358.300	-75.917.500	-76.497.700	-70.905.000
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-74.336.641,29	-76.767.300	-79.358.300	-75.917.500	-76.497.700	-70.905.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	95.475,89	82.900	119.500	119.500	119.500	119.500
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.948.873,94	42.306.100	62.646.500	62.646.500	62.646.500	62.646.500
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-125.190.039,34	-118.990.500	-141.885.300	-138.444.500	-139.024.700	-133.432.000

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

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 10,41 Mio. € im Jahr 2027, 19,94 Mio. € im Jahr 2028 und 29,89 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026, den Erhöhungen bei den Transfererlösen nach dem Asylbewerber Leistungsgesetz (AsylbLG) mit 1,91 Mio. € im Jahr 2027, 3,93 Mio. € im Jahr 2028 und 6,07 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026 und der Anpassung der Bettplatzentgelte an die Beherbergungsbetriebe mit 5,58 Mio. € in den Jahren 2027 bis 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026. 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 1,51 Mio. € im Jahr 2027, 15,14 Mio. € im Jahr 2028 und 30,13 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 den Anpassungen der Kosten für die dezentrale Flüchtlingsunterbringung in den kommenden Jahren mit -22,32 Mio. € im Jahr 2027, -23,02 Mio. € im Jahr 2028 und -27,22 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026. In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 3,86 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhungen beruhen auf den Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII mit 9,06 Mio. € im Jahr 2027, 18,59 Mio. € im Jahr 2028 und 28,54 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026, den Transferkosten nach dem Asylbewerber Leistungsgesetz (AsylbLG) mit 1,91 € im Jahr 2027, 3,93 Mio. € im Jahr 2028 und 6,07 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026, der Einkommensorientierten Zusatzförderung (EOZF) mit -2,96 Mio. € im Jahr 2027, -2,22 Mio. € im Jahr 2028 und -1,48 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026 und den Bettplatzentgelten an die Beherbergungsbetriebe mit 5,58 Mio. € in den Jahren 2027 bis 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026.

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 -14,21 Mio. € im Jahr 2027, -19,26 Mio. € im Jahr 2028 und -18,58 Mio. € im Jahr 2029 Veränderung gegenüber dem Basisjahr 2026 berücksichtigt.

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 39,26 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Sozialreferat
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.679.463,60	32.594.100	33.835.600		30.946.300	31.687.500	32.428.700
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	470.430.031,67	449.068.300	470.484.000		488.380.100	499.923.700	512.026.600
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.719.857,06	17.623.000	20.004.300		20.004.300	20.004.300	19.800.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.524.830,31	6.163.800	6.265.800		6.265.800	6.265.800	6.265.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.323.467,36	292.959.400	299.795.500		302.015.800	315.837.700	331.041.800
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.111.685,62	1.530.500	1.780.500		1.780.500	1.780.500	1.780.500
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	113.219,36	122.600	113.800		113.800	113.800	113.800
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		865.902.554,98	800.061.700	832.279.500		849.506.600	875.613.300	903.457.900
9	- Personalauszahlungen	300.689.297,15	311.122.400	319.602.100		325.189.500	325.137.900	324.628.400
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.398.594,84	117.173.600	122.610.600		98.691.800	97.589.000	92.989.500
12	- Transferauszahlungen	1.389.797.750,56	1.478.230.300	1.501.685.900		1.540.320.800	1.547.559.900	1.561.086.400
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.199.099,91	30.724.500	29.209.800		30.385.400	30.385.400	30.385.400
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.829.084.742,46	1.937.250.800	1.973.108.400		1.994.587.500	2.000.672.200	2.009.089.700
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-963.182.187,48	-1.137.189.100	-1.140.828.900		-1.145.080.900	-1.125.058.900	-1.105.631.800
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	12.641,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	555.648,23	644.000	495.000		500.000	505.000	229.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		568.289,23	644.000	495.000		500.000	505.000	229.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	491.812,91	2.343.000	1.410.000	2.403.000	1.070.000	26.000	1.307.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.353.067,77	4.211.000	6.871.000	3.182.000	2.817.000	1.930.000	1.012.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	21.000.000,00	33.000.000	800.000	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.118.327,80	14.088.000	29.787.000	6.232.000	5.481.000	1.364.000	611.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	4.752.000	0	0	0	0	0
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			397.800		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029					0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		42.963.208,48	58.394.000	39.265.800	11.817.000	9.368.000	3.320.000	2.930.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-42.394.919,25	-57.750.000	-38.770.800		-8.868.000	-2.815.000	-2.701.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-1.005.577.106,73	-1.194.939.100	-1.179.599.700		-1.153.948.900	-1.127.873.900	-1.108.332.800
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-1.005.577.106,73	-1.194.939.100	-1.179.599.700		-1.153.948.900	-1.127.873.900	-1.108.332.800
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-1.005.577.106,73	-1.194.939.100	-1.179.599.700		-1.153.948.900	-1.127.873.900	-1.108.332.800
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-1.005.577.106,73	-1.194.939.100	-1.179.599.700		-1.153.948.900	-1.127.873.900	-1.108.332.800

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Stadtkämmerei
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	31.093,30	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	2.142,79	1.800	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.653.710,67	3.650.100	100	100	100	100
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	384.136,34	462.800	442.400	442.400	442.400	442.400
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.150.084,84	699.100	3.262.800	3.262.800	3.262.800	3.262.800
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	6.221.167,94	4.913.800	3.805.300	3.805.300	3.805.300	3.805.300
11	- Personalaufwendungen	45.951.616,71	48.699.100	51.237.900	50.913.500	51.074.000	51.113.500
12	- Versorgungsaufwendungen	13.018.498,89	6.688.900	11.533.500	7.923.900	11.961.900	8.720.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.196.521,06	12.232.200	3.339.500	1.509.900	1.755.400	1.504.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	92.263,78	56.000	53.000	53.000	53.000	53.000
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.936.397,21	20.498.800	5.569.900	3.775.700	3.775.700	3.775.700
S2	= Ordentliche Aufwendungen	89.195.297,65	88.175.000	71.733.800	64.176.000	68.620.000	65.167.200
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-82.974.129,71	-83.261.200	-67.928.500	-60.370.700	-64.814.700	-61.361.900
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-82.974.129,71	-83.261.200	-67.928.500	-60.370.700	-64.814.700	-61.361.900
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-82.974.129,71	-83.261.200	-67.928.500	-60.370.700	-64.814.700	-61.361.900
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.397.217,81	28.586.100	32.397.100	32.397.100	32.397.100	32.397.100
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.403.794,43	24.523.200	24.999.300	24.999.300	24.999.300	24.999.300
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-83.980.706,33	-79.198.300	-60.530.700	-52.972.900	-57.416.900	-53.964.100

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - 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 im Jahr 2027 um 1,83 Mio. € ergibt sich aus der Ausplanung der bis 2026 befristeten Mittel für das IT-Projekt neoFIN i.H.v. 1,98 Mio. € saldiert mit der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2026 i.H.v. 0,15 Mio. €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die Reduzierung im Jahr 2027 um 1,79 Mio. € resultiert vor allem aus der Befristung eines jährlichen Budgets für externe Beratungsleistungen im Bereich Rechnungswesen bis zum Jahr 2026 i.H.v. 2,00 Mio. € saldiert mit der Rücknahme der einmaligen Konsolidierung 2026 i.H.v. 0,27 Mio. €.

Stadtkämmerei - Referatsbereich
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
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	30.919,30	100.000	100.000		100.000	100.000	100.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.680.153,30	3.650.100	100		100	100	100
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	403.486,47	462.800	442.400		442.400	442.400	442.400
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.738,16	7.500	1.002.000		1.002.000	1.002.000	1.002.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		4.117.297,23	4.220.400	1.544.500		1.544.500	1.544.500	1.544.500
9	- Personalauszahlungen	45.018.633,97	48.705.300	47.846.500		50.576.900	50.753.900	50.829.800
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.558.127,93	12.232.200	3.339.500		1.509.900	1.755.400	1.504.900
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.530.576,26	19.722.700	4.916.900		3.122.700	3.122.700	3.122.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		76.107.338,16	80.660.200	56.102.900		55.209.500	55.632.000	55.457.400
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-71.990.040,93	-76.439.800	-54.558.400		-53.665.000	-54.087.500	-53.912.900
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*								
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	83.478,60	24.000	16.000	0	537.000	7.417.000	37.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	6.000	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
- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029							0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		83.478,60	30.000	16.000	0	537.000	7.417.000	37.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		-83.478,60	-30.000	-16.000		-537.000	-7.417.000	-37.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)		-72.073.519,53	-76.469.800	-54.574.400		-54.202.000	-61.504.500	-53.949.900
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)		-72.073.519,53	-76.469.800	-54.574.400		-54.202.000	-61.504.500	-53.949.900
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-72.073.519,53	-76.469.800	-54.574.400		-54.202.000	-61.504.500	-53.949.900
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-72.073.519,53	-76.469.800	-54.574.400		-54.202.000	-61.504.500	-53.949.900

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Revisionsamt
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	612.407,47	542.900	542.900	542.900	542.900	542.900
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.029,49	200	100	100	100	100
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	615.436,96	543.100	543.000	543.000	543.000	543.000
11	- Personalaufwendungen	6.019.848,09	6.379.700	6.749.500	6.870.100	6.922.500	6.973.300
12	- Versorgungsaufwendungen	1.826.297,27	939.000	1.618.300	1.112.400	1.678.900	1.224.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.165,09	45.900	58.200	67.000	67.000	67.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.394,12	14.200	13.900	13.900	13.900	13.900
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.246,15	54.200	51.800	59.700	59.700	59.700
S2	= Ordentliche Aufwendungen	7.942.950,72	7.433.000	8.491.700	8.123.100	8.742.000	8.338.500
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-7.327.513,76	-6.889.900	-7.948.700	-7.580.100	-8.199.000	-7.795.500
17	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-7.327.513,76	-6.889.900	-7.948.700	-7.580.100	-8.199.000	-7.795.500
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	-7.327.513,76	-6.889.900	-7.948.700	-7.580.100	-8.199.000	-7.795.500
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.485.182,49	8.781.100	9.485.200	9.485.200	9.485.200	9.485.200
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.275.057,42	1.237.500	1.122.100	1.122.100	1.122.100	1.122.100
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	-117.388,69	653.700	414.400	783.000	164.100	567.600

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

-

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Aufwendungen

Personalaufwendungen (Zeile 11) und Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

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

Revisionsamt
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
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	612.246,42	542.900	542.900		542.900	542.900	542.900
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		612.246,42	542.900	542.900		542.900	542.900	542.900
9	- Personalauszahlungen	5.875.102,52	6.376.500	6.051.400		6.798.700	6.849.900	6.901.600
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.232,34	45.900	58.200		67.000	67.000	67.000
12	- Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.206,04	54.200	51.800		59.700	59.700	59.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		5.956.540,90	6.476.600	6.161.400		6.925.400	6.976.600	7.028.300
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		-5.344.294,48	-5.933.700	-5.618.500		-6.382.500	-6.433.700	-6.485.400
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0		0	0	0
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von 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
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000	2.000	0	6.000	5.000	5.000
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
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	1.000	2.000	0	6.000	5.000	5.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)		0,00	-1.000	-2.000		-6.000	-5.000	-5.000
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S3+S6)		-5.344.294,48	-5.934.700	-5.620.500		-6.388.500	-6.438.700	-6.490.400
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
27b	+ Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)		0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= S7+S10)		-5.344.294,48	-5.934.700	-5.620.500		-6.388.500	-6.438.700	-6.490.400
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel		-5.344.294,48	-5.934.700	-5.620.500		-6.388.500	-6.438.700	-6.490.400
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven		-5.344.294,48	-5.934.700	-5.620.500		-6.388.500	-6.438.700	-6.490.400

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Landeshauptstadt München - Zentrale Ansätze
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.705.516.303,23	5.916.760.000	6.192.700.000	6.486.700.000	6.821.700.000	7.076.700.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	360.561.259,09	384.929.000	397.376.000	408.079.000	418.179.000	428.279.000
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.575.754,38	3.590.000	3.795.000	3.795.000	3.795.000	3.795.000
5	+ Auflösung von Sonderposten	20.318.848,19	154.100	107.000	107.000	107.000	107.000
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.216.528,49	25.566.900	28.362.200	26.712.200	26.712.200	26.712.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.015.837,17	17.452.400	27.050.800	26.200.800	26.200.800	26.200.800
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	177.894.762,74	235.309.700	233.756.600	232.480.600	232.477.600	232.475.600
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	= Ordentliche Erträge	6.336.099.293,29	6.583.762.100	6.883.147.600	7.184.074.600	7.529.171.600	7.794.269.600
11	- Personalaufwendungen	11.476.708,68	11.243.200	69.421.900	18.401.700	19.138.000	20.862.300
12	- Versorgungsaufwendungen	697.505.307,97	301.792.700	583.968.600	304.876.400	546.026.100	322.337.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.442.948,97	27.838.300	25.153.900	22.342.900	22.342.900	22.342.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.493.367,76	15.520.300	15.472.000	15.472.000	15.472.000	15.472.000
15	- Transferaufwendungen	1.111.661.148,09	1.172.422.300	1.246.550.000	1.275.000.000	1.320.000.000	1.375.000.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.294.277,21	155.745.500	172.478.800	170.636.000	170.310.000	170.269.000
S2	= Ordentliche Aufwendungen	2.042.873.758,68	1.684.562.300	2.113.045.200	1.806.729.000	2.093.289.000	1.926.283.900
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	4.293.225.534,61	4.899.199.800	4.770.102.400	5.377.345.600	5.435.882.600	5.867.985.700
17	+ Finanzerträge	72.253.124,67	47.936.200	30.910.200	30.508.200	29.683.200	29.558.200
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	164.695.578,41	186.485.800	256.379.900	340.546.900	413.205.900	474.711.900
S4	= Finanzergebnis	-92.442.453,74	-138.549.600	-225.469.700	-310.038.700	-383.522.700	-445.153.700
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	4.200.783.080,87	4.760.650.200	4.544.632.700	5.067.306.900	5.052.359.900	5.422.832.000
19	+ Außerordentliche Erträge	1.769,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	20.231,00	0	0	0	0	0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	-18.462,00	0	0	0	0	0
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)	4.200.764.618,87	4.760.650.200	4.544.632.700	5.067.306.900	5.052.359.900	5.422.832.000
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	290.775.737,59	274.532.900	393.400.600	393.400.600	393.400.600	393.400.600
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.560.387,81	41.434.900	57.642.600	57.642.600	57.642.600	57.642.600
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)	4.447.979.968,65	4.993.748.200	4.880.390.700	5.403.064.900	5.388.117.900	5.758.590.000

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	= Saldo der Gebührenkalkulation	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Erträge

Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Ansatzreduzierung ab dem Jahr 2027 i.H.v. 850 Tsd. € resultiert auf der Beschlussvorlage "Mittelbereitstellung zur Sicherung der Aufgabenerfüllung des Kommunalreferats im Bereich Immobilienservice – Beteiligung an Bebauungsplänen" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 17964; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025).

Personal- und Organisationsreferat - Zentrale Ansätze

-

Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze

Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1)

Ansätze in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 und Veränderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2026 (in Mio. €):

		2026	2027	2028	2029
Gewerbsteuer	Ansatz	3.780	3.900	4.110	4.320
	Veränderung		120	330	540
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Ansatz	1.650	1.730	1.800	1.910
	Veränderung		80	150	260
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Ansatz	400	490	540	470
	Veränderung		90	140	70
Grundsteuer B	Ansatz	345	349	354	359
	Veränderung		4	9	14

Weitere Informationen zur Entwicklung der Steueransätze in den Finanzplanjahren sind in der Beschlussvorlage zum Schlussabgleich 2026 unter Ziffer 4 dargestellt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Der Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer wird für das Haushaltsjahr 2026 auf 180 Mio. € festgelegt und in den Finanzplanjahren 2027-2029 um jeweils 10 Mio. € erhöht. Hintergrund hierfür ist die voraussichtlichen Entwicklungen am Immobilienmarkt.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen in den Finanzplanjahren 2027 - 2029 - Aufwendungen

Kommunalreferat - Zentrale Ansätze

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Ansatzreduzierung ab 2027 i.H.v. 2,9 Mio. € beruht im Wesentlichen auf den Beschlussvorlagen

- "Mittelbereitstellung zur Sicherung der Aufgabenerfüllung des Kommunalreferats im Bereich Immobilienservice – Beteiligung an Bebauungsplänen" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 17964; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025),
- "Rückbau der ehemaligen Bayernkaserne (Neufreimann)" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 17955; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025)

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 2,2 Mio. € wieder hinzugerechnet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Ab dem Jahr 2027 basieren die Reduzierungen der Ansätze i.H.v. 2,2 Mio. € im Wesentlichen auf den Beschlussvorlagen

- "Bewirtschaftung des Schlacht- und Viehhofareals - MIP" (Sitzungsvorlage Nr. 20 - 26 / V 18035; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025),
- "Mittelbereitstellung zur Sicherung der Aufgabenerfüllung des Kommunalreferats im Bereich Immobilienservice – Beteiligung an Bebauungsplänen" (Sitzungsvorlage Nr. 20 - 26 / V 17964; vorbehaltlich der Vollversammlung vom 26.11.2025).

In den Jahren 2027 bis 2029 wurde die im Jahr 2026 einmalig abgezogene Haushaltskonsolidierung in Höhe von 0,2 Mio. € wieder hinzugerechnet.

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 2027 gegenüber dem Haushaltsjahr 2026 (270 Mio. €) um 9 Mio. € auf 279 Mio. €. In den weiteren Finanzplanjahren erhöht sich dieser im Vergleich zum Haushaltsjahr 2026 in 2028 um 24 Mio. € auf 294 Mio. € und 2029 um 39 Mio. € auf 309 Mio. €.

Bei der Bezirksumlage kann ausgehend von einem Hebesatz von 24,7 % bei den derzeit prognostizierten städtischen Umlagekraftzahlen für das Finanzplanjahr 2027 mit einer Bezirksumlage in Höhe von 995 Mio. € (Erhöhung gegenüber dem Haushaltsjahr 2026 um 19 Mio. €) und in den Finanzplanjahren 2028 und 2029 in Höhe von 1.025 Mio. € und 1.065 Mio. € gerechnet werden.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 18)

Die Zinsen für den Schuldendienst erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2026 (222 Mio. €) im Finanzplanjahr 2027 um rund 84 Mio. €, im Finanzplanjahr 2028 um rund 157 Mio. € und im Finanzplanjahr 2029 um rund 218 Mio. €. Diese Entwicklung beruht auf den Berechnungen der Zinsaufwendungen für den Schuldendienst, die auf den Forward-Zinssätzen für Kredite mit 10-jähriger Zinsbindung basieren.

Landeshauptstadt München - Zentrale Ansätze
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.542.860.836,83	5.916.760.000	6.217.700.000		6.486.700.000	6.821.700.000	7.076.700.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353.647.285,18	382.676.000	397.376.000		408.079.000	418.179.000	428.279.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.753.165,94	1.990.000	2.195.000		2.195.000	2.195.000	2.195.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.833.978,58	21.111.900	23.794.200		22.144.200	22.144.200	22.144.200
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.430.696,08	17.452.400	27.050.800		26.200.800	26.200.800	26.200.800
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.994.719,16	30.497.200	26.018.200		24.742.200	24.739.200	24.737.200
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	59.381.587,25	34.936.200	30.910.200		30.508.200	29.683.200	29.558.200
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.044.902.269,02	6.405.423.700	6.725.044.400		7.000.569.400	7.344.841.400	7.609.814.400
9	- Personalauszahlungen	24.346.779,09	19.993.000	74.808.100		24.430.000	25.908.500	27.910.900
10	- Versorgungsauszahlungen	439.714.364,96	460.875.500	475.796.700		486.305.200	497.059.200	508.074.700
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.021.263,69	17.877.300	21.221.000		18.388.700	18.388.700	18.388.700
12	- Transferauszahlungen	1.117.434.268,09	1.172.422.300	1.246.550.000		1.275.000.000	1.320.000.000	1.375.000.000
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.739.246,88	63.318.200	75.423.500		73.216.600	72.890.600	72.227.100
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	153.911.906,71	187.185.800	262.629.900		346.796.900	419.455.900	480.961.900
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.804.167.829,42	1.921.672.100	2.156.429.200		2.224.137.400	2.353.702.900	2.482.563.300
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	4.240.734.439,60	4.483.751.600	4.568.615.200		4.776.432.000	4.991.138.500	5.127.251.100
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.114.970,00	29.798.000	37.711.000		40.841.000	48.892.000	24.800.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	32.419.960,94	59.586.000	8.348.000		18.000.000	18.000.000	18.000.000
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.733.004,22	149.732.000	177.033.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	20.000.000,00	0	3.000.000		46.800.000	10.300.000	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	26.593.777,42	11.439.000	1.602.000		41.482.000	1.649.000	31.186.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	139.861.712,58	250.555.000	227.694.000		151.123.000	82.841.000	77.986.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	261.745.908,11	441.034.000	174.339.000	416.027.000	127.737.000	296.872.000	243.118.000
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.884.756,25	65.489.000	57.129.000	8.000.000	52.550.000	45.505.000	37.357.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	5.627,96	139.000	0	0	75.000	0	0
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	20.254.000,00	1.270.000	19.540.000	0	48.113.000	11.637.000	1.180.000
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-780.649,72	1.000.000	6.663.000	0	1.000.000	2.669.000	1.000.000
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	25.416.000,00	40.450.000	450.000	0	450.000	450.000	30.144.000
	- Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			4.956.000		0	0	0
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029						-18.660.000	-72.692.000
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	344.525.642,60	549.382.000	263.077.000	424.027.000	229.925.000	338.473.000	240.107.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)	-204.663.930,02	-298.827.000	-35.383.000		-78.802.000	-255.632.000	-162.121.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)	4.036.070.509,58	4.184.924.600	4.533.232.200		4.697.630.000	4.735.506.500	4.965.130.100
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.493.000.000,00	2.250.000.000	2.643.000.000		2.363.000.000	1.791.000.000	1.571.000.000
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.493.000.000,00	2.250.000.000	2.643.000.000		2.363.000.000	1.791.000.000	1.571.000.000
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	66.651.042,78	106.597.000	408.000.000		322.000.000	489.000.000	702.000.000
27b	+ Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.651.042,78	106.597.000	408.000.000		322.000.000	489.000.000	702.000.000
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)	1.426.348.957,22	2.143.403.000	2.235.000.000		2.041.000.000	1.302.000.000	869.000.000
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)	5.462.419.466,80	6.328.327.600	6.768.232.200		6.738.630.000	6.037.506.500	5.834.130.100
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	5.462.419.466,80	6.328.327.600	6.768.232.200		6.738.630.000	6.037.506.500	5.834.130.100
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven	5.462.419.466,80	6.328.327.600	6.768.232.200		6.738.630.000	6.037.506.500	5.834.130.100

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung

Landeshauptstadt München - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen
Teilergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	582.544,31	387.100	387.100	387.100	387.100	387.100
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.394.376,47	7.569.400	7.549.400	7.549.400	7.549.400	7.549.400
5	+ Auflösung von Sonderposten	280.770,27	240.200	253.600	253.600	253.600	253.600
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.786.569,12	10.183.300	10.696.900	10.696.900	10.696.900	10.696.900
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.633.041,97	5.600.500	5.886.000	6.178.700	6.178.700	6.178.700
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge		33.677.302,14	24.010.500	24.803.000	25.095.700	25.095.700	25.095.700
11	- Personalaufwendungen	8.238.200,89	8.935.100	9.107.600	9.039.000	9.007.100	8.952.700
12	- Versorgungsaufwendungen	64.082,67	58.900	57.500	53.800	50.100	46.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.938.998,02	16.202.500	14.561.300	14.831.200	14.831.200	14.831.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.071.796,39	2.011.300	2.044.500	2.044.500	2.044.500	2.044.500
15	- Transferaufwendungen	92.428,49	96.000	73.200	96.000	96.000	96.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.632.354,25	1.054.300	1.125.500	1.125.500	1.125.500	1.125.500
S2 = Ordentliche Aufwendungen		27.037.860,71	28.358.100	26.969.600	27.190.000	27.154.400	27.096.400
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)		6.639.441,43	-4.347.600	-2.166.600	-2.094.300	-2.058.700	-2.000.700
17	+ Finanzerträge	2.027.099,73	1.804.200	3.159.200	3.159.200	3.159.200	3.159.200
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.876,46	8.500	8.100	8.100	8.100	8.100
S4 = Finanzergebnis		2.018.223,27	1.795.700	3.151.100	3.151.100	3.151.100	3.151.100
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)		8.657.664,70	-2.551.900	984.500	1.056.800	1.092.400	1.150.400
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	4.721,89	0	0	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis		-4.721,89	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5+S6)		8.652.942,81	-2.551.900	984.500	1.056.800	1.092.400	1.150.400
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.371.529,12	2.112.600	2.491.500	2.491.500	2.491.500	2.491.500
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.371.529,12	2.112.600	2.491.500	2.491.500	2.491.500	2.491.500
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (=S7+Zeilen 21-22)		8.652.942,81	-2.551.900	984.500	1.056.800	1.092.400	1.150.400

Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation

23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation		0,00	0	0	0	0	0

Landeshauptstadt München - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen
Teilfinanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)		Ergebnis	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
		2024	2025	2026		2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.785.410,96	5.987.000	6.272.500		6.565.200	6.565.200	6.565.200
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.092.054,30	7.569.400	7.549.400		7.549.400	7.549.400	7.549.400
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.908.391,24	4.363.800	4.297.800		4.297.800	4.297.800	4.297.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.909,28	30.000	30.000		30.000	30.000	30.000
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.970.359,91	5.819.900	6.399.600		6.399.600	6.399.600	6.399.600
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.907.261,02	1.804.200	3.159.200		3.159.200	3.159.200	3.159.200
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.676.386,71	25.574.300	27.708.500		28.001.200	28.001.200	28.001.200
9	- Personalauszahlungen	8.235.282,02	8.935.100	9.107.600		9.039.000	9.007.100	8.952.700
10	- Versorgungsauszahlungen	64.082,67	58.900	57.500		53.800	50.100	46.500
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.015.172,98	13.293.200	11.388.100		11.658.000	11.658.000	11.658.000
12	- Transferauszahlungen	94.601,51	96.000	73.200		96.000	96.000	96.000
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.837.826,77	3.963.600	4.298.700		4.298.700	4.298.700	4.298.700
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.296,72	8.500	8.100		8.100	8.100	8.100
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.256.262,67	26.355.300	24.933.200		25.153.600	25.118.000	25.060.000
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	4.420.124,04	-781.000	2.775.300		2.847.600	2.883.200	2.941.200
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.463.338,69	5.519.000	8.092.000		21.319.000	2.978.000	1.338.000
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0		0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.067.687,95	0	0		0	0	0
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.376,92	5.000	5.000		5.000	5.000	3.000
	+ Umsetzung EDB: anerkannte Finanzierungsbeschlüsse*			0		0	0	0
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.536.403,56	5.524.000	8.097.000		21.324.000	2.983.000	1.341.000
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.021.090,32	22.200.000	18.210.000	0	13.600.000	14.190.000	8.228.000
22	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	103.062,80	199.000	199.000	0	199.000	191.000	199.000
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	16.727.485,49	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
	- Zusätzlicher Konsolidierungsbetrag 2028/2029					0	0	0
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.851.638,61	22.399.000	18.409.000	0	13.799.000	14.381.000	8.427.000
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= S4-S5)	-5.315.235,05	-16.875.000	-10.312.000		7.525.000	-11.398.000	-7.086.000
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S3+S6)	-895.111,01	-17.656.000	-7.536.700		10.372.600	-8.514.800	-4.144.800
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
27a	+ Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.990,51	36.000	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
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.990,51	36.000	36.000		36.000	36.000	36.000
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= S8-S9)	-34.990,51	-36.000	-36.000		-36.000	-36.000	-36.000
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= S7+S10)	-930.101,52	-17.692.000	-7.572.700		10.336.600	-8.550.800	-4.180.800
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	-930.101,52	-17.692.000	-7.572.700		10.336.600	-8.550.800	-4.180.800
29	- voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven	-930.101,52	-17.692.000	-7.572.700		10.336.600	-8.550.800	-4.180.800

* vorbehaltlich der endgültigen Beschlussfassung