Landeshauptstadt
München
Stadtkämmerei

Haushaltsplan 2026

der Landeshauptstadt München

Geplant.
Gerechnet.
Gestaltet.

Titelbild:

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

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

Inhaltsverzeichnis

Gesamthaushalt **3**

Allgemeiner Teil 4
Vorbericht 13
Gesamthaushalt inklusive Finanzplan 96
Teilhaushalte 110
Stellenplan 2026 und Personalauszahlungen 156

Direktorium **187**

Allgemeines 188
Produkte 213

Baureferat **248**

Allgemeines 249
Produkte 308

Gesundheitsreferat **351**

Allgemeines 352
Produkte 372

IT-Referat **408**

Allgemeines 409
Produkte 424

Kommunalreferat **442**

Allgemeines 443
Produkte 492

Kreisverwaltungsreferat **544**

Allgemeines 545
Produkte 568

Kulturreferat **650**

Allgemeines 651
Produkte 681

Mobilitätsreferat **735**

Allgemeines 736
Produkte 755

Personal- und Organisationsreferat **777**

Allgemeines 778
Produkte 792

Referat für Arbeit und Wirtschaft **808**

Allgemeines 809
Produkte 834

Referat für Bildung und Sport **865**

Allgemeines 866
Produkte 967

Inhaltsverzeichnis

Referat für Klima- und Umweltschutz **1072**

Allgemeines 1073
Produkte 1092

Referat für Stadtplanung und Bauordnung **1121**

Allgemeines 1122
Produkte 1154

Sozialreferat **1191**

Allgemeines 1192
Produkte 1236

Stadtkämmerei **1446**

Allgemeines 1447
Produkte 1462

Revisionsamt **1477**

Allgemeines 1478
Produkte 1488

Stiftungen **1493**

Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen 1494
Rechtsfähige Stiftungen 1605

Gesamthaushalt

Allgemeiner Teil

Haushaltssatzung
Hoheitshaushalt

Haushaltssatzung der Landeshauptstadt München
für das Haushaltsjahr 2026

Auf Grund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Landeshauptstadt München folgende Haushaltssatzung 2026:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	9.900.516.900 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	10.498.186.200 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	- 597.669.300 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	9.577.096.300 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	9.382.394.100 €
und einem Saldo von	194.702.200 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	465.196.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	2.893.592.000 €
und einem Saldo von	- 2.428.396.000 €

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	2.643.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	408.036.000 €
und einem Saldo von	2.234.964.000 €

d) und dem Saldo des Finanzhaushalts (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von	1.270.200 €

ab.

§ 2

(1) Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 2.410.000.000 € neu festgesetzt.

(2) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ sind nicht vorgesehen.

(3) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Märkte München“ sind nicht vorgesehen.

(4) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 119.386.000 € festgesetzt.

(5) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 66.000.000 € festgesetzt.

(6) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2025 bis 31. August 2026 sind nicht vorgesehen.

(7) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M)“ wird auf 40.000.000 € festgesetzt.

(8) Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ sind nicht vorgesehen.

(9) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Friedhöfe und Bestattung München“ wird auf 19.055.000 € festgesetzt.

§ 3

(1) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren wird auf 1.900.161.700 € festgesetzt.

(2) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ wird auf 500.000 € festgesetzt.

(3) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Märkte München“ werden nicht festgesetzt.

(4) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 853.270.000 € festgesetzt.

(5) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 196.784.000 € festgesetzt.

(6) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2025 bis 31. August 2026 wurden im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung 2025 nicht festgesetzt.

(7) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M)“ werden nicht festgesetzt.

(8) Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ werden nicht festgesetzt.

(9) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Friedhöfe und Bestattung München“ wird auf 40.000.000 € festgesetzt.

§ 4

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

Gewerbesteuer	490 v. H.

§ 5

(1) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 1.850.000.000 € festgesetzt.

(2) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Stadtgüter München“ wird auf 500.000 € festgesetzt.

(3) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Märkte München“ wird auf 3.000.000 € festgesetzt.

(4) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Münchner Stadtentwässerung“ wird auf 56.500.000 € festgesetzt.

(5) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaftsbetrieb München“ wird auf 55.000.000 € festgesetzt.

(6) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Münchner Kammerspiele“ für das Geschäftsjahr 1. September 2025 bis 31. August 2026 wurde im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung 2025 auf 20.000.000 € festgesetzt.

(7) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M)“ wird auf 56.400.000 € festgesetzt.

(8) Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des konstituierten Regiebetriebs „Schloss Kempfenhausen“ werden nicht beansprucht.

(9) Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Eigenbetriebs „Friedhöfe und Bestattung München“ wird auf 10.000.000 € festgesetzt.

§ 6

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

Die Festsetzungen für das Geschäftsjahr 1. September 2025 bis 31. August 2026 erfolgten bereits im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung 2025 und gelten bezogen auf das Wirtschaftsjahr 2025/2026 entsprechend weiter.

§ 7

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2026 in Kraft.

Nachrichtliche Angaben:

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

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

Haushaltssatzung
Stiftungen

Haushaltssatzung für die von der Landeshauptstadt München verwalteten rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2026

Auf Grund der Art. 14 Abs. 1 Satz 3, Art. 20 Abs. 1 und 2 des Bayerischen Stiftungsgesetzes in der Fassung der Bekanntmachung vom 26. September 2008 (GVBl. S. 834, BayRS 282-1-1-WK) und in sinngemäßer Anwendung der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Landeshauptstadt München folgende Haushaltssatzung 2026:

§ 1

Die als Anlage beigefügten Haushaltspläne der rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2026 werden hiermit festgesetzt; sie schließen

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	17.765.900 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	20.547.700 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	- 2.781.800 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	17.691.500 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	20.216.100 €
und einem Saldo von	- 2.524.600 €

b) aus Investitionstätigkeit mit

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

c) aus Finanzierungstätigkeit mit

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

d) und dem Saldo des Finanzhaushalts (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von	- 2.524.600 €

ab.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

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

§ 4

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

§ 5

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2026 in Kraft.

Vorbericht

Vorbericht zum Haushalt 2026

Inhaltsverzeichnis Seite

Vorbemerkungen **15**

1 Allgemeine Daten und Eckwerte des Haushalts **16**

2 Wesentliche Ziele und Strategien **18**

3 Entwicklung in den beiden Vorjahren und im Haushaltsjahr **21**

3.1 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen 21

3.1.1 Erläuterung der wichtigsten Erträge 23

3.1.2 Erläuterung der wichtigsten Aufwendungen 28

3.2 Entwicklung der wichtigsten Ein- und Auszahlungen 33

3.3 Entwicklung des Vermögens 42

3.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten 44

4 Entwicklung im Finanzplanungszeitraum **45**

4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses 45

4.1.1 Ergebnishaushalt 45

4.1.2 Finanzhaushalt 46

4.2 Entwicklung der Ergebnisrücklage 49

4.3 Dauernde Leistungsfähigkeit 50

5 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen **51**

5.1 Übersicht der größten Investitionen und deren jährliche Folgekosten 51

5.2 Finanzierung der Investitionen 55

6 Vergleich mit dem Finanzplan des Vorjahres **57**

6.1 Ergebnishaushalt 57

6.2 Finanzhaushalt 59

7 Liquidität **61**

8 Wirtschaftslage der Betriebe **62**

Vorbemerkungen

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

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

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

1 Allgemeine Daten und Eckwerte des Haushalts

Daten	Einheit	Werte
Geografie		
Fläche	ha	31.076
Durchschnittliche Höhe	m über NN	519
Bevölkerung		
Einwohner am 31.12.2025	Personen	1.612.429
Bevölkerungsdichte am 31.12.2025	je ha	52
Privathaushalte am 31.12.2025	Anzahl	868.183
Arbeitsmarkt		
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort am 30.06.2025	Personen	976.230
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Wohnort am 30.06.2025	Personen	726.368
Arbeitslose im Stadtgebiet am 31.12.2025	Personen	49.011
Arbeitslosenquote 31.12.2025	von Hundert	5,3
Steuer-Hebesätze		
Gewerbesteuer-Hebesatz 2026	von Hundert	490
Grundsteuer A-Hebesatz 2026 (für land- und forstwirtschaftlichen Grundbesitz)	von Hundert	824
Grundsteuer B-Hebesatz 2026 (für andere Grundstücke)	von Hundert	824

Quellen: muenchen.de, Statistisches Amt der Landeshauptstadt München

Haushaltszahlen (in Mio. €, gerundet)	**Ansatz inkl. Nachtrag 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025 / 2026**
Ergebnishaushalt			
Ordentliche Erträge	9.231	9.528	296
davon: Steuererträge	5.917	6.193	276
Ordentliche Aufwendungen	9.546	10.242	695
Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	7	-598	-605
Finanzhaushalt			
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	192	195	3
Saldo für Investitionstätigkeit	-2.616	-2.428	188
Nettoneuverschuldung	2.143	2.235	92

Bilanzkennzahlen	**Ansatz inkl. Nachtrag 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025 / 2026**
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge/ordentliche Aufwendungen)	96,7 %	93,0 %	-3,7 pp*
Steuerquote (Steuererträge/ordentliche Erträge)	64,1 %	65,0 %	0,9 pp
Personalintensität (Personal- und Versorgungsaufwendungen/ ordentliche Aufwendungen)	31,4 %	35,2 %	3,8 pp
Zinslastquote (Zinsaufwendungen/ ordentliche Aufwendungen)	2,0 %	2,5 %	0,5 pp
Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Bilanzsumme**)	35,6 %	29,8 %	-5,8 pp

* pp = Prozentpunkte

** auf Basis der vorläufigen Bilanz 2025 bzw. der Planbilanz 2026 (siehe Ziffer 3.3 des Vorberichts)

2 Wesentliche Ziele und Strategien

Die wesentlichen Ziele und Strategien der Landeshauptstadt München zur Stadtentwicklung werden in der Perspektive München zusammengefasst. In einem ersten Schritt hin zu einer verstärkten Synchronisierung der Stadtentwicklungskonzeption mit dem städtischen Haushalt werden nun die strategischen Leitlinien und -ziele der Perspektive München in den Vorbericht zum Haushalt 2026 aufgenommen (siehe Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 04420 vom 02.02.2022).

Die in den vergangenen Jahren an dieser Stelle dargestellten wesentlichen Ziele und Strategien der Referate werden ab dem Haushaltsjahr 2026 in die jeweiligen Teilhaushalte der Referate integriert. Korrespondierend hierzu wird unverändert nach Abschluss des Haushaltsjahres im Rechenschaftsbericht über deren Umsetzung berichtet (§ 87 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik). Um die Verknüpfung zwischen Vorbericht und Rechenschaftsbericht herzustellen, wird die Messung der Zielerreichung durch Kennzahlen bzw. Indikatoren angestrebt.

Darüber hinaus wurden sowohl in der Perspektive München als auch im städtischen Haushalt die Nachhaltigkeitsziele der Vereinten Nationen (Sustainable Development Goals- SDGs) verankert.

2.1 Perspektive München

Im Februar 2026 beschloss die Vollversammlung des Stadtrats die neuen Strategischen Leitlinien der Landeshauptstadt München (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 16131 vom 04.02.2026). Unter dem Leitmotiv „Stadt im Gleichgewicht“ formuliert die Perspektive München vier strategische Leitlinien (A bis D), welche durch die entsprechenden strategischen Leitziele wie nachfolgend dargestellt konkretisiert werden:

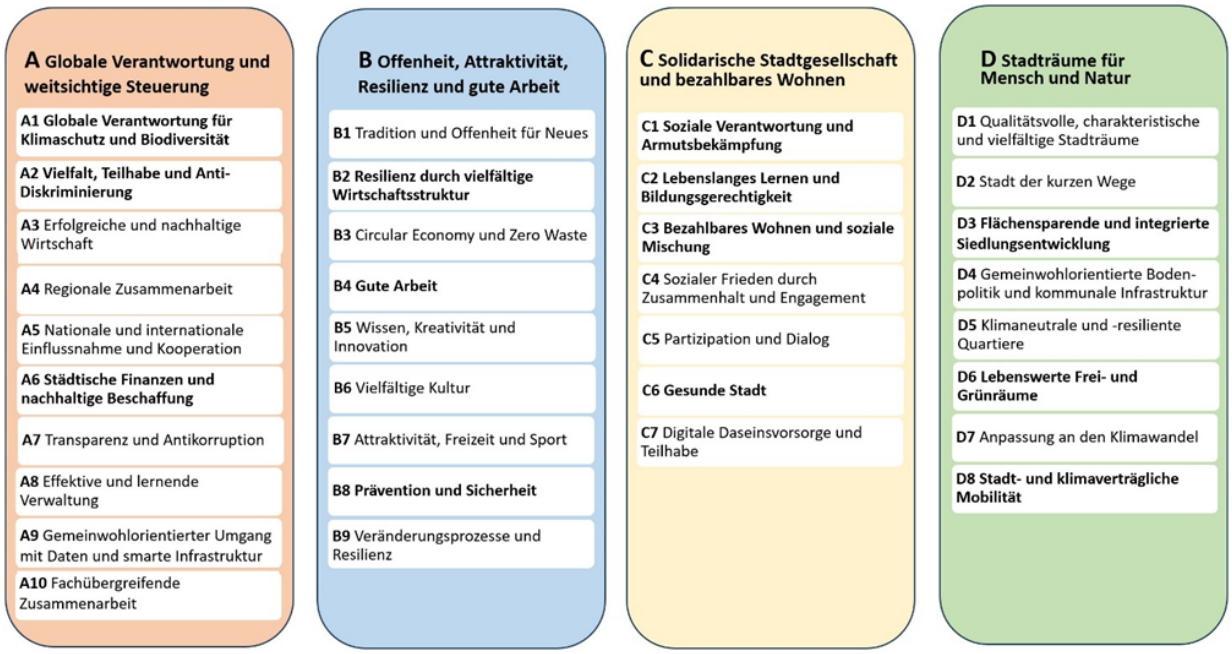


Abbildung: „Die 34 Strategischen Leitziele der Perspektive München“
https://stadt.muenchen.de/infos/stadtentwicklung-perspektive-muenchen.html

Die Perspektive München beinhaltet als Stadtentwicklungskonzept die wesentlichen Ziele, wie sich München in Zukunft entwickeln soll, und ebenso die Strategien, wie das erreicht werden kann. Sie

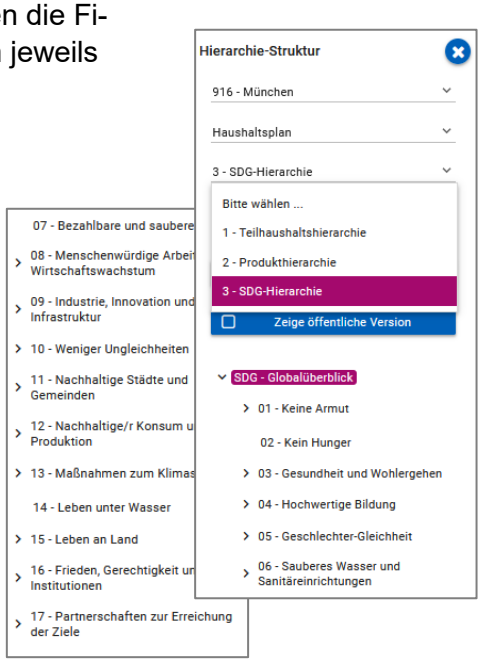
setzt damit einen Handlungsrahmen für eine zukunftsfähige und nachhaltige Stadtentwicklung und mündet in zahlreiche Konzepte, Programme und Maßnahmen, welche sich schlussendlich auch in den wesentlichen Zielen und Strategien der Referate sowie deren Teilhaushalten, Produkten und Produktleistungen wiederfinden.

2.2 Sustainable Development Goals (SDGs)

Im Rahmen der Weiterentwicklung des städtischen Haushalts hin zu einem wirkungsorientierten Nachhaltigkeitshaushalt hat die Stadtkämmerei erstmalig in der Entwurfsplanung zum Haushaltsplan 2026 die bestehenden Produkte mit den einschlägigen Nachhaltigkeitszielen der Vereinten Nationen (SDGs) hinterlegt.

In enger Abstimmung mit den jeweils zuständigen Fachreferaten sowie unter Einbindung der städtischen Gleichstellungsbeauftragten wurden, unter Berücksichtigung der vielfältigen Beziehungen und Wechselwirkungen zwischen den städtischen Produkten und den UN-Nachhaltigkeitszielen, jedem Produkt ein primäres SDG und ergänzend noch weitere relevante SDGs zugeordnet. In den Haushaltsplanunterlagen sind die zugehörigen SDG-Piktogramme bei den Produktdatenblättern dargestellt, nachfolgend am Beispiel des Produkts Wohngeld.

Ergänzend wird im digitalen Haushalt in IKVS neben der klassischen Teilhaushalts- und Produkthierarchie nun auch eine SDG-Hierarchie zur Verfügung gestellt. Hiermit können die Finanzdaten der Produkte der LHM geclustert nach den jeweils zugehörigen primären SDGs ausgewertet werden.



Die Verankerung der SDGs im städtischen Haushalt ist ein weiterer wesentlicher Schritt im Sinne einer nachhaltigen Stadtentwicklung. Damit können die finanziellen Ressourcen der Stadt auf die Erreichung der globalen Nachhaltigkeitsziele ausgerichtet und gleichzeitig lokale Herausforderungen berücksichtigt werden. Durch die Integration der SDGs wird die Grundlage für einen wirkungsorientierten Haushalt geschaffen, der verantwortungsvolles Wachstum, eine gerechte und inklusive Stadtgesellschaft sowie gesunde und gleichwertige Lebensbedingungen unterstützt.

Über den digitalen und interaktiven Haushalt der Stadt München in IKVS können nun auch die finanziellen Aspekte städtischer Leistungen in Verbindung mit den entsprechenden UN-Nachhaltigkeitszielen transparent dargestellt und ausgewertet werden. Diese erste Umsetzung ist ein wichtiger Schritt. Da Produkthaushalt und SDGs in ihrer Systematik aber unterschiedlich sind, ergeben sich zwangsläufig auch Unschärfen in Bezug auf die Darstellung finanzieller Auswirkungen.

3 Entwicklung in den beiden Vorjahren und im Haushaltsjahr

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

3.1 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen

Entwicklung im Ergebnishaushalt von 2024 bis 2026

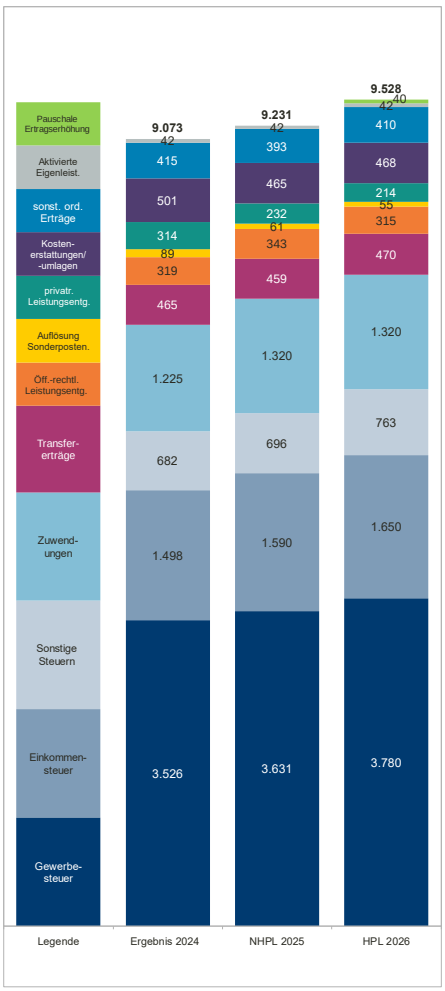
Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €, gerundet)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz inkl. Nachtrag 2025**	**Veränderung 2024/2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-977**	**-315**	**67,7 %**	**-714**	**-126,6 %**
Steuern und ähnliche Abgaben	5.706	5.917	3,7 %	6.193	4,7 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.225	1.320	7,8 %	1.320	0,0 %
Sonstige Transfererträge	465	459	-1,1 %	470	2,5 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	319	343	7,6 %	315	-8,1 %
Auflösung von Sonderposten	89	61	-31,8 %	55	-8,6 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	314	232	-26,0 %	214	-7,7 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	501	465	-7,2 %	468	0,5 %
Sonstige ordentliche Erträge	415	393	-5,3 %	410	4,5 %
Aktivierte Eigenleistungen	42	42	0,7 %	42	0,0 %
Pauschale Ertragserhöhung im Jahr 2026	0	0	-	40	-
Summe ordentliche Erträge	**9.073**	**9.231**	**1,7 %**	**9.528**	**3,2 %**
Personalaufwendungen	2.387	2.495	4,5 %	2.673	7,1 %
Versorgungsaufwendungen	1.096	507	-53,8 %	936	84,8 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.742	1.666	-4,3 %	1.637	-1,7 %
Bilanzielle Abschreibungen	523	464	-11,3 %	441	-5,0 %
Transferaufwendungen	3.769	3.951	4,8 %	4.124	4,4 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	534	464	-13,1 %	431	-7,3 %
Summe ordentliche Aufwendungen	**10.050**	**9.546**	**-5,0 %**	**10.242**	**7,3 %**
Finanzergebnis	**341**	**323**	**-5,3 %**	**116**	**-63,9 %**
Finanzerträge	505	513	1,4 %	373	-27,3 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	165	190	15,4 %	256	34,8 %
Ordentliches Ergebnis	**-636**	**7**	**101,2 %**	**-598**	**-8200,5 %**

Beträge in Mio. €

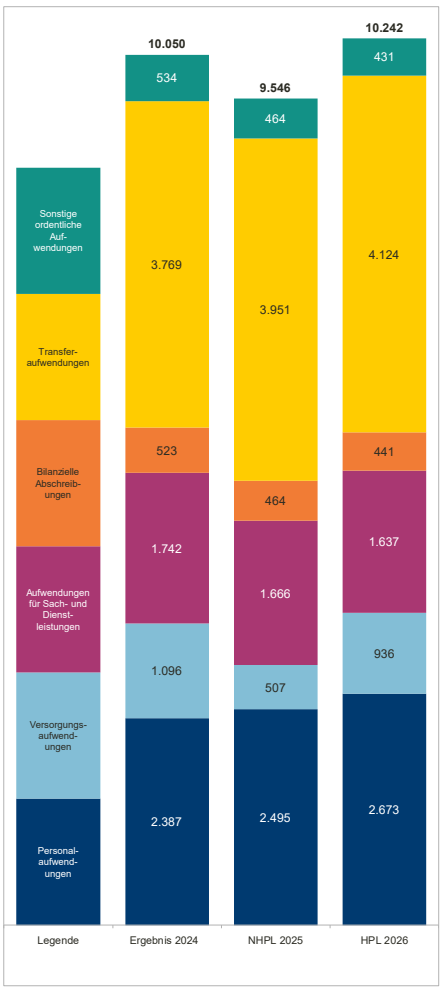
Gesamtergebnishaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

ordentliche Erträge



ordentliche Aufwendungen

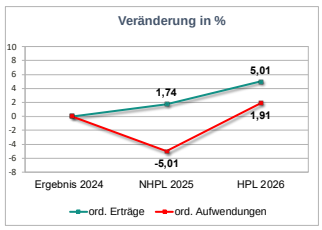


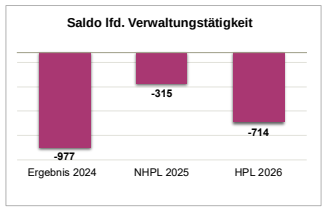
***) Erläuterung Säulen/Spalten:**

Ergebnis 2024 = Jahresabschluss 2024

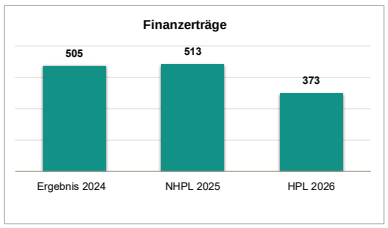
NHPL 2025 = Nachtragshaushaltsplan 2025

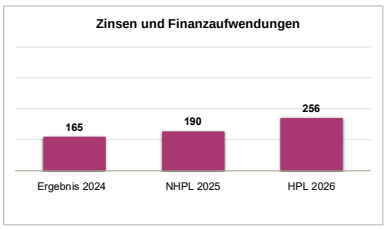
HPL 2026 = Haushaltsplan 2026

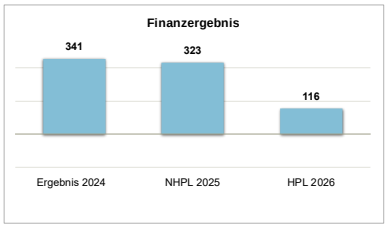




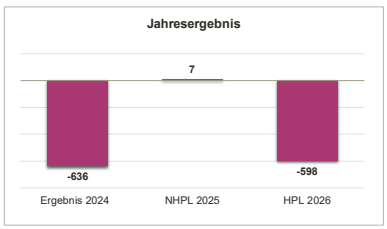
Finanzergebnis





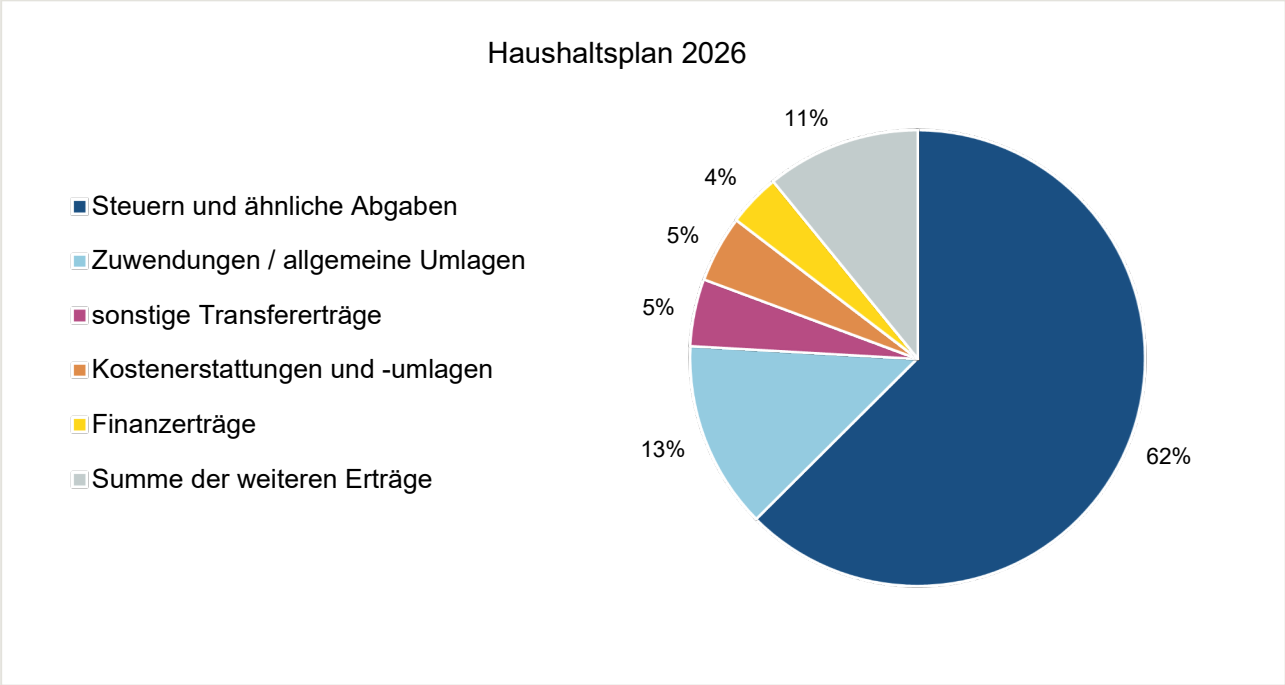


Jahresergebnis



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

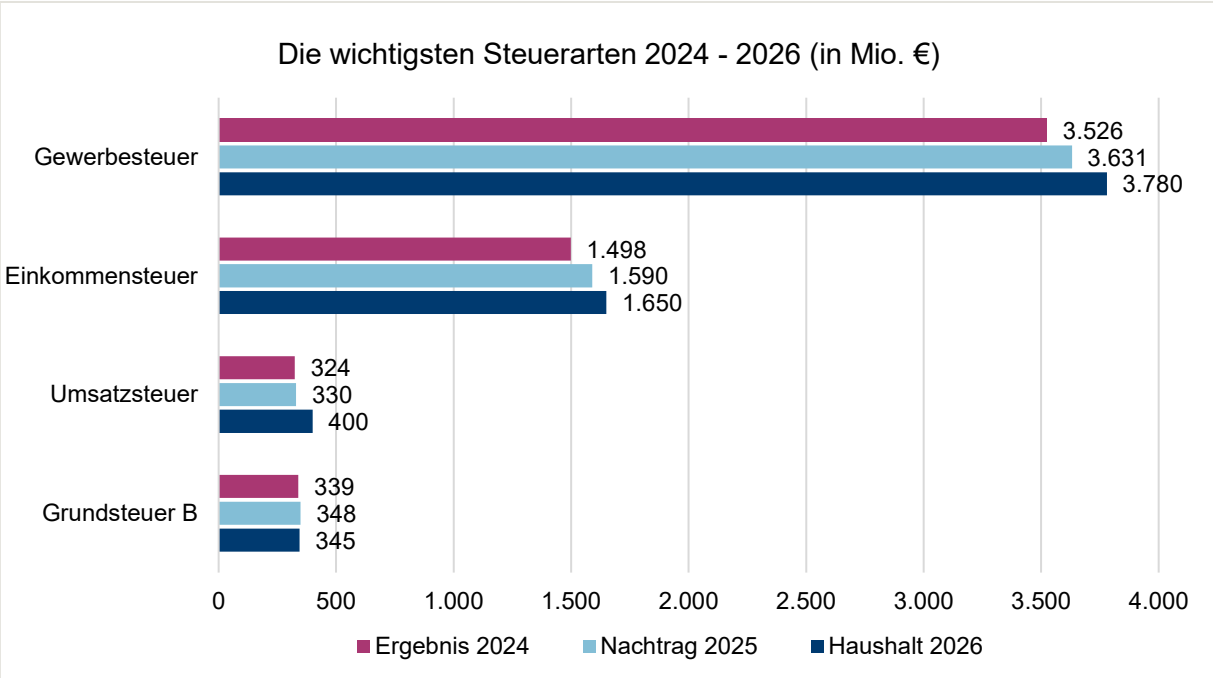
3.1.1 Erläuterung der wichtigsten Erträge



Steuern und ähnliche Abgaben

Ergebnis 2024: 5,70 Mrd. €, Nachtrag 2025: 5,92 Mrd. €, Haushalt 2026: 6,19 Mrd. €

Die wichtigsten Einnahmequellen der Landeshauptstadt München sind die Steuern. Für das Jahr 2026 werden hierfür rund 6,19 Mrd. € und damit gut 63 % des Gesamtertrages (Summe der ordentlichen Erträge zzgl. Finanzerträge im Ergebnishaushalt) veranschlagt.



Gewerbesteuer

Ergebnis 2024: 3,53 Mrd. €, Nachtrag 2025: 3,63 Mrd. €, Haushalt 2026: 3,78 Mrd. €

Entsprechend der 169. Sitzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom 21.10. bis 23.10.2025 war im Jahr 2025 eine minimale Absenkung des Gewerbesteuerniveaus von -0,1 % zu verzeichnen, während für das Jahr 2026 eine Steigerung von 3,5 % erwartet wird.

Die wirtschaftliche Aktivität in Deutschland war zuletzt noch spürbar gedämpft, auch aufgrund der Auswirkungen der anhaltenden internationalen Handelskonflikte und der damit verbundenen hohen Unsicherheit. Die positive Tendenz in der Steuerschätzung stützt sich auf die wirtschaftliche Dynamik in der Binnenwirtschaft. Insbesondere von den wirtschafts- und finanzpolitischen Maßnahmen der Bundesregierung dürften positive Impulse für die Gesamtwirtschaft ausgehen.

Die Berechnung für das Jahr 2026 basiert daher grundsätzlich auf der Einschätzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen und der individuellen Gewerbesteuerentwicklung der letzten 10 Jahre in der Landeshauptstadt München.

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

Ergebnis 2024: 1,50 Mrd. €, Nachtrag 2025: 1,59 Mrd. €, Haushalt 2026: 1,65 Mrd. €

Basierend auf den Ergebnissen des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom Oktober 2025 ist mit einem leichten Anstieg der Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu rechnen.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Ergebnis 2024: 324 Mio. €, Nachtrag 2025: 330 Mio. €, Haushalt 2026: 400 Mio. €

Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist mit einem deutlichen Anstieg zu rechnen. Ursächlich dafür sind die Kompensationsleistungen des Bundes aus dem Gesetz zur Änderung des Finanzausgleichsgesetzes 2025 zum Ausgleich der kommunalen Steuermindereinnahmen, die sich aus dem Gesetz für ein steuerliches Investitionssofortprogramm zur Stärkung des Wirtschaftsstandorts Deutschland ergeben.

Grundsteuer B

Ergebnis 2024: 339 Mio. €, Nachtrag 2025: 348 Mio. €, Haushalt 2026: 345 Mio. €

Im Zuge der Reform der Grundsteuer wurde der gemeindliche Hebesatz ab dem Jahr 2025 auf 824 % angehoben. Ziel war es, die Grundsteuerreform aufkommensneutral umzusetzen. Das ursprünglich im Haushalt geplante Aufkommen für 2025 wurde mit den vom Finanzamt zur Verfügung gestellten Messbescheidsdaten kalkuliert und auf 348 Mio. € (inkl. Nachforderungen für Vorjahre) und für 2026 auf 352 Mio. € (aufgrund der üblichen Fortschreibung wegen Bautätigkeit) prognostiziert. Im Jahresverlauf 2025 stellt sich heraus, dass Bürger*innen zu ihren Ungunsten falsche Erklärungen abgegeben hatten, welche später nach unten korrigiert wurden, sodass die prognostizierten Erträge insgesamt leicht nach unten zu berichtigen sind. Diese Sachverhalte wirken sich voraussichtlich auch auf die Ertragsentwicklung im Jahr 2026 aus. Der Ansatz wird daher um 7 Mio. € auf 345 Mio. € reduziert.

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ergebnis 2024: 1,23 Mrd. €, Nachtrag 2025: 1,32 Mrd. €, Haushalt 2026: 1,32 Mrd. €

Mit einem Anteil von rund 13 % an den Gesamterträgen sind die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen die zweithöchste Einnahmequelle der Landeshauptstadt München. Im Vergleich zum Nachtragsplan 2025 sind die Planansätze in Summe nahezu unverändert.

Zuweisungen vom Land

Ergebnis 2024: 579 Mio. €, Nachtrag 2025: 651 Mio. €, Haushalt 2026: 652 Mio. €

Das Referat für Bildung und Sport hat den größten Anteil an den Zuweisungen vom Land (550 Mio. €). Sie beinhalten hauptsächlich die Zuweisungen nach dem Bayerischen Gesetz zur Bildung, Erziehung und Betreuung von Kindern in Kindergärten, anderen Kindertageseinrichtungen und in Tagespflege (BayKiBiG). Der im Vergleich zum Nachtrag 2025 um rund 55 Mio. € höhere Ansatz ist unter anderem durch die erstmalig für das Jahr 2026 veränderte Berechnungsmethode des Planwerts der BayKiBiG-Refinanzierung begründet, so dass die Erträge überproportional zu den Aufwendungen in diesem Bereich steigen. Im Rahmen des Nachtrags erfolgt aber jeweils jährlich eine Konkretisierung der zu erwartenden Zuwendungen(siehe auch Ziffer 3.1.2 unter Transferaufwendungen).

Im IT-Referat werden hier überwiegend die Fördermittel aus den Förderprogrammen "Digitale Bildungsinfrastruktur an bayerischen Schulen" (dBIR) geplant. Der überwiegende Anteil der Fördermittel wurde bereits im Jahr 2025 vereinnahmt, so dass der Planansatz für das Jahr 2026 um 67 Mio. € reduziert wurde und nur noch bei rund 1 Mio. € liegt.

Weitere Zuweisungen des Landes gibt es insbesondere im Sozialreferat (33 Mio. €) für die Refinanzierung der Einkommensorientierten Zusatzförderung für Mietwohnungen und der Großtagespflegen, im Baureferat (23 Mio. €) aus dem Kfz-Steuerverbund, im Gesundheitsreferat (14 Mio. €) für den öffentlichen Gesundheitsdienst und bei den Zentralen Ansätzen der Stadtkämmerei (12 Mio. €) für den Öffentlichen Personennahverkehr.

Lehrpersonalzuschüsse

Ergebnis 2024: 194 Mio. €, Nachtrag 2025: 210 Mio. €, Haushalt 2026: 215 Mio. €

Im Referat für Bildung und Sport werden die Lehrpersonalzuschüsse gem. Art. 17 Bayerisches Schulfinanzierungsgesetz (BaySchFG) vereinnahmt, welche im zeitlichen Verlauf in Abhängigkeit von den Lehrpersonalstunden und damit den Schülerzahlen leicht ansteigen. Für das Jahr 2026 werden hier Erträge in Höhe von 215 Mio. € erwartet.

Erträge aus der Überlassung der staatlichen Grunderwerbsteuer

Ergebnis 2024: 153 Mio. €, Nachtrag 2025: 180 Mio. €, Haushalt 2026: 180 Mio. €

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

In den letzten Jahren haben steigende Zinsen für Immobilienkredite und hohe Baupreise zu einem deutlichen Rückgang der Grunderwerbsteuer geführt. Allerdings zeichnet sich durch das leicht gesunkene Zinsniveau eine Entspannung auf dem Münchner Immobilienmarkt ab. Infolgedessen wurde bereits im Nachtrag 2025 ein Ansatz in Höhe von 180 Mio. € angesetzt und aufgrund der Entwicklungen im Jahr 2025 für den Haushalt 2026 zunächst unverändert fortgeschrieben.

Familienleistungsausgleich

Ergebnis 2024: 116 Mio. €, Nachtrag 2025: 110 Mio. €, Haushalt 2026: 121 Mio. €

Basierend auf der Steuerschätzung des Arbeitskreises Steuerschätzungen vom Oktober 2025 ist mit einem Anstieg der Erträge aus dem Einkommensteuerersatz für die Neuregelungen des Familienleistungsausgleichs auf 121 Mio. € zu rechnen.

Sonstige Transfererträge

Ergebnis 2024: 465 Mio. €, Nachtrag 2025: 459 Mio. €, Haushalt 2026: 470 Mio. €

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

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

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ergebnis 2024: 501 Mio. €, Nachtrag 2025: 465 Mio. €, Haushalt 2026: 468 Mio. €

Diese Erträge steigen im Vergleich zum Nachtragsplan 2025 leicht, liegen aber rund 33 Mio. € unter dem Ergebnis 2024.

Über 64 % der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden im Haushaltsjahr 2026 im Sozialreferat (300 Mio. €) veranschlagt.

Sie beinhalten die Erstattungen des Bundes (159 Mio. €) für die Aufwendungen nach dem SGB II, welche aufgrund von steigenden Fallzahlen und höheren Unterkunftskosten im Betrachtungszeitraum stetig steigen. Darüber hinaus werden hier auch die Erstattungen des Landes (141 Mio. €) für die kommunale Flüchtlingsunterbringung durch das Amt für Wohnen und Migration verbucht. Aufgrund von Erstattungen für Aufwendungen aus Vorjahren liegt das Ist 2024 deutlich über dem Plan 2025. Für das Jahr 2026 wird erwartet, dass die Erstattungen des Landes im Vergleich zu den Vorjahren deutlich schneller erfolgen, so dass der Planansatz um rund 23 Mio. € erhöht wurde.

Im Referat für Bildung und Sport umfassen die geplanten Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen hauptsächlich die Beiträge für Gastschüler*innen an den Münchner Schulen (2026: 83 Mio. €).

Im Baureferat wird hier die Konzernsteuerumlage aufgrund der Finanzbeziehungen zwischen dem Betrieb gewerblicher Art (BgA) U-Bahn-Bau und der Stadtwerke München (SWM) GmbH geplant. Im Vergleich zum Nachtrag 2025 ist der aktuelle Planansatz um 32 Mio. € geringer, was insbesondere auf Erstattungen im Jahr 2025 aus Vorjahren zurückzuführen ist und liegt nun bei 25 Mio. €.

Pauschale Ertragserhöhung

Im Vorgriff auf die Ergebnisse zur Aufgabenkritik in deren Rahmen auch mögliche Spielräume für Gebührenerhöhungen und Preisanpassungen geprüft werden, wird für das Haushaltsjahr 2026 eine pauschale Erhöhung der Erträge bzw. Einzahlungen in Höhe von 40 Mio. € im Gesamthaushalt aufgenommen. Die Umsetzung bzw. Auflösung dieser Pauschale erfolgt wird im Rahmen des Nachtragshaushaltsplans 2026.

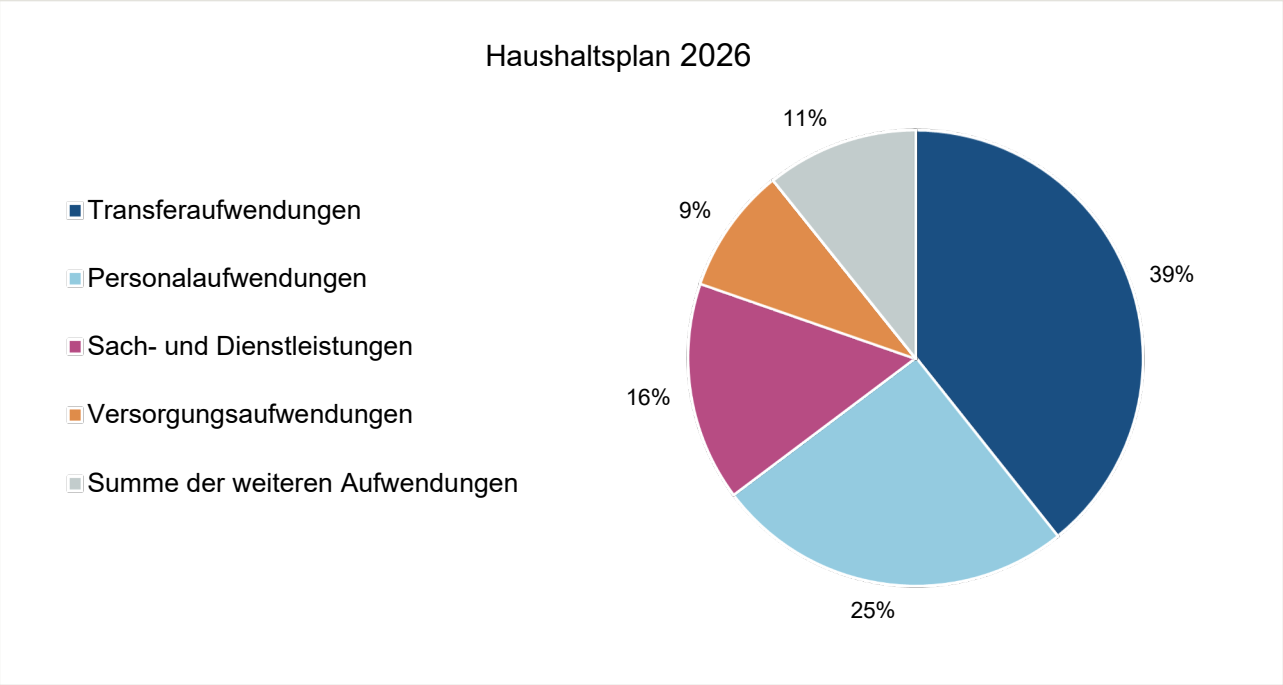
Finanzerträge

Ergebnis 2024: 505 Mio. €, Nachtrag 2025: 513 Mio. €, Haushalt 2026: 373 Mio. €

Unter den Finanzerträgen wird im Baureferat die Gewinnausschüttung der SWM GmbH entsprechend dem Vorjahresergebnis und gemäß dem Gewinnabführungsvertrag ausgewiesen. Im Jahr 2024 belief sich dieser Betrag auf 411 Mio. € und stieg im Jahr 2025 leicht um 37 Mio. € an. Für das Jahr 2026 ist in Abstimmung mit der SWM GmbH mit 322 Mio. € zu rechnen.

Weitere Finanzerträge vor allem für die Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen sind im Planansatz der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei zu finden. Das vergleichsweise hohe Ergebnis 2024 ist hauptsächlich auf Nachholungen von Zinsfestsetzungen bei den Steuernachforderungen der Landeshauptstadt München gemäß § 233a Abgabenordnung (AO) zurückzuführen. Der Planansatz 2026 liegt bei 20 Mio. €. Diese sind im Vergleich zum Ergebnis 2024 stark zurückgegangen und liegen für das Jahr 2026 bei knapp 20 Mio. €.

3.1.2 Erläuterung der wichtigsten Aufwendungen



Personalaufwendungen

Ergebnis 2024: 2,39 Mrd. €, Nachtrag 2025: 2,49 Mrd. €, Haushalt 2026: 2,67 Mrd. €

Rund ein Viertel der Gesamtaufwendungen (Summe der ordentlichen Aufwendungen zzgl. Zinsen und ähnliche Aufwendungen im Ergebnishaushalt) entfallen auf die Personalaufwendungen. Sie enthalten neben den laufenden und einmaligen Gehältern aller bei der Landeshauptstadt München Beschäftigten auch die Sozialversicherungsleistungen und die Beihilfeleistungen für die aktiven Beschäftigten. Hinzu kommen noch die Rückstellungen für Altersteilzeit, Sabbaticals und nicht genommene Urlaube sowie erstmalig im Haushaltsjahr 2026 die Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeitguthaben. Die mit Abstand höchsten Planansätze finden sich im Referat für Bildung und Sport (2026: 1,07 Mrd. €), da dort das Lehr- und Erziehungspersonal mit zugeordnet ist. Auch das Kreisverwaltungsreferat und das Sozialreferat haben für das Jahr 2026 jeweils Planansätze in Höhe von über 300 Mio. €.

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

- Tariferhöhung in Höhe von 3,0 % – mindestens jedoch 110 € – zum 01.04.2025
- Tariferhöhung in Höhe von 2,8 % zum 01.05.2026
- Anpassung der Jahressonderzahlung (Weihnachtsgeld) im Tarifbereich auf einheitlich 85 % ab dem Jahr 2026
- Besoldungserhöhung in Höhe von 200 € ab 01.11.2024
- Besoldungserhöhung in Höhe von 5,5 % ab 01.02.2025

- prognostizierte Besoldungserhöhung für das Jahr 2026
  (voraussichtlich ab 01.04.2026 in Höhe von 2,8 %, mindestens jedoch 100 €)
- Einführung der Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeitguthaben ab dem Haushaltsjahr 2026

Der Stadtrat hat zuletzt mit der Sitzungsvorlage vom 17.12.2025 „Personalstrategie 2030: Weichen für die Zukunft des Personalhaushalts stellen“ (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 17655) das Ziel der Stabilisierung der Personalkosten auf aktuellem Niveau (Seitwärtsbewegung) durch Nutzen der externen Fluktuation beschlossen. Mit diesem Beschluss reagiert das Personal- und Organisationsreferat auf die anhaltend schwierige Haushaltssituation der Landeshauptstadt München und übernimmt Verantwortung dafür, mit dem Personalhaushalt den erforderlichen Beitrag zu leisten, die Stadtverwaltung zukunfts- und leistungsfähig zu erhalten.

Versorgungsaufwendungen

Ergebnis 2024: 1,10 Mrd. €, Nachtrag 2025: 507 Mio. €, Haushalt 2026: 936 Mio. €

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

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

- Kalkulierte Besoldungserhöhung in Höhe von 3,0 % für die zahlungswirksamen Versorgungsaufwendungen für 2026
- Kalkulierte Besoldungserhöhung in Höhe von 6,0 % für 2026 bei den nicht zahlungswirksamen Versorgungsaufwendungen

Besoldungserhöhungen sind bei der Rückstellungsbildung vollumfänglich immer im Jahr des Inkrafttretens zu berücksichtigen. Bei Laufzeiten von mehr als einem Jahr führt dies bei den Versorgungsaufwendungen regelmäßig zu sogenannten Wellenbewegungen im Planungsverlauf und Vollzug. Im Betrachtungszeitraum 2024 bis 2026 ist dieser Effekt deutlich beim IST im Jahr 2024 sowie im Ansatz 2026 zu erkennen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis 2024: 1,74 Mrd. €, Nachtrag 2025: 1,67 Mrd. €, Haushalt 2026: 1,64 Mrd. €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die rund 16 % der Gesamtaufwendungen ausmachen, verteilen sich in unterschiedlichen Größenordnungen auf alle Teilhaushalte und sind im Betrachtungszeitraum leicht zurückgegangen.

Rund 84 % der Planansätze für das Jahr 2026 entfallen dabei auf folgende 5 Referate: IT-Referat (410 Mio. €), Referat für Bildung und Sport (328 Mio. €), Kommunalreferat (282 Mio. €), Baureferat (232 Mio. €) und Sozialreferat (124 Mio. €). Während das Ergebnis 2024 noch bei 1,74 Mrd. € lag, konnten die Ansätze des Nachtrag 2025 (1,67 Mrd. €) auf 1,64 Mrd. € zum Stand Haushalt 2026 reduziert werden.

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

Aufwendungen für bezogene Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis 2024: 1,16 Mrd. €, Nachtrag 2025: 1,11 Mrd. €, Haushalt 2026: 1,11 Mrd. €

Die Gesamtsumme der Ansätze für diese Aufwendungen ist zum Haushaltsplan 2026 gegenüber dem Nachtrag 2026 auf gleichem Niveau geblieben, und liegt rund 59 Mio. € unter dem Ergebnis 2024. Für das Jahr 2026 sind hier insbesondere die Kosten für die Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen des Eigenbetriebs it@M, der LHM-Services GmbH und von externen Dienstleistern (419 Mio. €) veranschlagt. Hinzu kommen die Aufwendungen für Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen (259 Mio. €), sowie eine Vielzahl unterschiedlicher Positionen für Aufwendungen für diverse Dienstleistungen vor allem im Zusammenhang mit der Gebäudebewirtschaftung und dem laufenden Geschäftsbetrieb in den Referaten, z.B. Reinigungs- und Entsorgungskosten, Entwässerung beim Tiefbau, Sicherheitsmaßnahmen, Öffentlichkeitsarbeit und Fortbildungen.

Aufwendungen für Instandhaltung

Ergebnis 2024: 329 Mio. €, Nachtrag 2025: 331 Mio. €, Haushalt 2026: 311 Mio. €

In den Aufwendungen für Instandhaltung sind insbesondere die wesentlichen Aufwendungen für den Unterhalt und die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen enthalten, insb. für den sog. „Kleinen Bauunterhalt“ sowie Reinigung und Winterdienst. Die höchsten Ansätze 2026 sind im Baureferat (140 Mio. €), im Referat für Bildung und Sport (88 Mio. €), und im Kommunalreferat (49 Mio. €) zu finden. Zum Haushaltsplan 2026 konnten diese Aufwendungen um knapp 20 Mio. € im Vergleich zum Nachtrag 2025 reduziert werden.

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

Ergebnis 2024: 249 Mio. €, Nachtrag 2025: 230 Mio. €, Haushalt 2026: 221 Mio. €

Hierzu zählen in erster Linie alle Rohstoffe, Handelswaren und Lebensmittel, sowie die Aufwendungen für Heizung und Strom. Nach einem überdurchschnittlich hohen Ergebnis im Jahr 2024 vor allem bedingt durch die gestiegenen Energiepreise (Strom, Gas und Heizung), konnten die Ansätze für die Jahre 2025 und 2026 wieder leicht reduziert werden.

Transferaufwendungen

Ergebnis 2024: 3,77 Mrd. €, Nachtrag 2025: 3,95 Mrd. €, Haushalt 2026: 4,12 Mrd. €

Noch vor den Personalaufwendungen bilden die Transferaufwendungen mit rund 39 % an den Gesamtaufwendungen die größte Position im Gesamtergebnishaushalt der Landeshauptstadt München. Im Vergleich zum Ergebnis 2024 steigen die Aufwendungen um rund 356 Mio. € und liegen zum Haushaltsplan 2026 erstmals über 4 Mrd. €.

Folgende Positionen sind hierbei von besonderer Bedeutung:

Aufwendungen für geleistete Zuwendungen

Ergebnis 2024: 1,58 Mrd. €, Nachtrag 2025: 1,64 Mrd. €, Haushalt 2026: 1,70 Mrd. €

Diese Aufwendungen betreffen in erster Linie das Referat für Bildung und Sport, das Sozialreferat und das Gesundheitsreferat:

Im Referat für Bildung und Sport entfällt der Hauptteil der Aufwendungen auf die Zuwendungen an die freien Träger der Kindertagesbetreuung (staatlicher und kommunaler Anteil des BayKiBiG, freiwillige Leistungen aus der Münchner Förderformel und Förderung der Eltern-Kind-Initiativen). Die deutliche Steigerung im Betrachtungszeitraum lässt sich auf die Tarifabschlüsse und eine steigende Anzahl an Einrichtungen zurückführen. Im Rahmen des Nachtrags 2026 wird wie jedes Jahr eine Konkretisierung der zu erwarteten BayKiBiG-Aufwendungen erfolgen.
(Ergebnis 2024: 752 Mio. €, Nachtrag 2025: 802 Mio. €, Haushalt 2026: 831 Mio. €)

Im Sozialreferat werden hier vor allem die Zuschüsse an die freien Träger der Wohlfahrtspflege veranschlagt. Die Steigerung im Jahr 2025 im Vergleich zum Ergebnis 2024 beruht zum einen auf den Tarifsteigerungen für die Zuschussempfänger. Zum anderen sind im Nachtrag 2025 aus der Beschlussvorlage „Aufarbeitung der Missstände bei der Unterbringung von Kindern durch die LHM“ (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 14868, Vollversammlung vom 18.12.2024) 10 Mio. € eingeplant, die für das Jahr 2026 erst entsprechend dem tatsächlichen Mittelabfluss im Nachtrag 2026 angemeldet werden.
(Ergebnis 2024: 330 Mio. €, Nachtrag 2025: 340 Mio. €, Haushalt 2026: 319 Mio. €)

Im Gesundheitsreferat beinhalten die Planansätze 2026 vor allem die Krankenhausumlage nach Art. 10b Bayerisches Finanzausgleichsgesetz (BayFAG) in Höhe von 55 Mio. €. und die Zuwendungen an die München Klinik gGmbH (MüK) für die Globalbetrauung (77 Mio. €).
(Ergebnis 2024: 102 Mio. €, Nachtrag 2025: 108 Mio. €, Haushalt 2026: 155 Mio. €)

Sozialtransferaufwendungen

Ergebnis 2024: 1,07 Mrd. €, Nachtrag 2025: 1,14 Mrd. €, Haushalt 2026: 1,18 Mrd. €

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

Vor allem im Bereich der Jugendhilfe kommt es bei den Hilfegewährungen außerhalb und in Einrichtungen im Betrachtungszeitraum zu deutlichen Steigerungen (+42 Mio. €). Ursächlich hierfür sind steigende Fallzahlen, aber auch steigende Tagessätze der Einrichtungen und Fallpauschalen (Anpassung an die Pauschalen der Ambulanten Erziehungshilfen).

Bezirksumlage

Ergebnis 2024: 865 Mio. €, Nachtrag 2025: 911 Mio. €, Haushalt 2026: 976 Mio. €

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

Für das Haushaltsjahr 2026 beträgt der aktuelle Ansatz für die Bezirksumlage 976 Mio. €. Der kontinuierlich starke Anstieg gegenüber den Vorjahren ist insbesondere auf die signifikante Erhöhung des ungedeckten Bedarfs des Bezirks Oberbayern zurückzuführen. Hauptursache hierfür sind vor allem die stark steigenden Ausgaben des Bezirks im Bereich der Hilfen zur Pflege und der Hilfen für Menschen mit Behinderung. Um diesen Bedarf zu decken, wurde der Hebesatz im Rahmen des Haushaltsbeschlusses des Bezirks Oberbayern von 23,55 % (2025) auf 24,7 % angehoben.

Aber auch die anhaltend hohe Steuerkraft der Landeshauptstadt München, insbesondere im Vergleich zu den anderen oberbayerischen kreisfreien Gemeinden und Landkreisen, ist ein weiterer wesentlicher Faktor für die stetig steigende Bezirksumlage.

Gewerbesteuerumlage

Ergebnis 2024: 241 Mio. €, Nachtrag 2025: 260 Mio. €, Haushalt 2026: 270 Mio. €

Der Ansatz für die Gewerbesteuerumlage basiert auf dem Ansatz für die Gewerbesteuer, dividiert durch den Hebesatz und multipliziert mit dem maßgeblichen Vervielfältiger, welcher auch für das Jahr 2026 unverändert 35 v.H. beträgt. Korrespondierend zu den Ansatzplanungen bei der Gewerbesteuer wurde die Gewerbesteuerumlage auf der Aufwandsseite daher mit 270 Mio. € veranschlagt.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Ergebnis 2024: 165 Mio. €, Nachtrag 2025: 190 Mio. €, Haushalt 2026: 256 Mio. €

Aufgrund der stark gestiegenen Gesamtverschuldung nehmen insbesondere die Aufwendungen für die Darlehenszinsen deutlich zu. Im Vergleich zum Nachtrag 2025 musste der Ansatz für das Jahr 2026 um 67 Mio. € erhöht werden. Im Jahr 2026 liegt der Ansatz damit bereits 222 Mio. € und wird in den Folgejahren noch weiter ansteigen.

3.2 Entwicklung der wichtigsten Ein- und Auszahlungen

Entwicklung im Finanzhaushalt von 2024 bis 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in Mio. €, gerundet)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz inkl. Nachtrag 2025**	**Veränderung 2024/2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**93**	**192**	**107,2 %**	**195**	**1,5 %**
Steuern und ähnliche Abgaben	5.543	5.917	6,7 %	6.218	5,1 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.202	1.341	11,5 %	1.326	-1,1 %
Sonstige Transfereinzahlungen	470	449	-4,5 %	470	4,8 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	311	355	14,4 %	313	-11,9 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	267	203	-24,1 %	184	-9,1 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518	484	-6,6 %	468	-3,4 %
Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	222	161	-27,4 %	185	15,0 %
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	486	500	2,9 %	373	-25,4 %
Pauschale Ertragserhöhung im Jahr 2026	0	0	-	40	-
Summe Einzahlungen	**9.019**	**9.410**	**4,3 %**	**9.577**	**1,8 %**
Personalauszahlungen	2.383	2.498	4,8 %	2.585	3,5 %
Versorgungsauszahlungen	440	461	4,8 %	476	3,2 %
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.740	1.650	-5,2 %	1.620	-1,8 %
Transferauszahlungen	3.887	4.088	5,2 %	4.124	0,9 %
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	323	331	2,4 %	315	-4,8 %
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	154	191	24,0 %	263	37,6 %
Summe Auszahlungen	**8.926**	**9.218**	**3,3 %**	**9.382**	**1,8 %**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.153**	**-2.616**	**-21,5 %**	**-2.428**	**7,2 %**
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	241	231	-4,1 %	244	5,7 %
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	39	70	77,9 %	19	-73,0 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	11	150	1230,9 %	181	20,7 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	24	0	-100,0%	3	-
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	102	83	-17,9 %	18	-78,1 %
Summe Einzahlungen	**417**	**534**	**28,1 %**	**465**	**-12,9 %**
Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	269	450	67,3 %	184	-59,1 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.280	1.453	13,5 %	1.569	7,9 %
Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	65	118	80,1 %	197	67,3 %
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	321	179	-44,1 %	191	6,4 %
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	548	774	41,3 %	646	-16,6 %
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	87	176	103,0 %	107	-39,1 %
Summe Auszahlungen	**2.570**	**3.151**	**22,6 %**	**2.894**	**-8,2 %**
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**1.426**	**2.143**	**50,3 %**	**2.235**	**4,3 %**
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten*	1.493	2.250	50,7 %	2.410	7,1 %
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten*	67	107	59,9 %	175	64,1 %
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	**-634**	**-281**	**55,7 %**	**1**	**100,5 %**

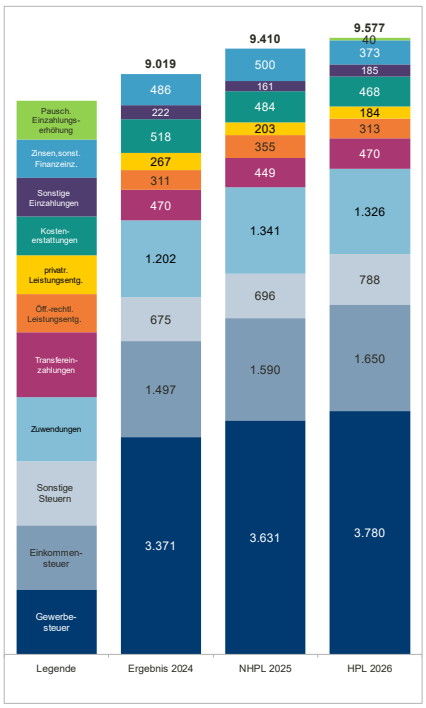
*ohne Umschuldungen

Gesamtfinanzhaushalt

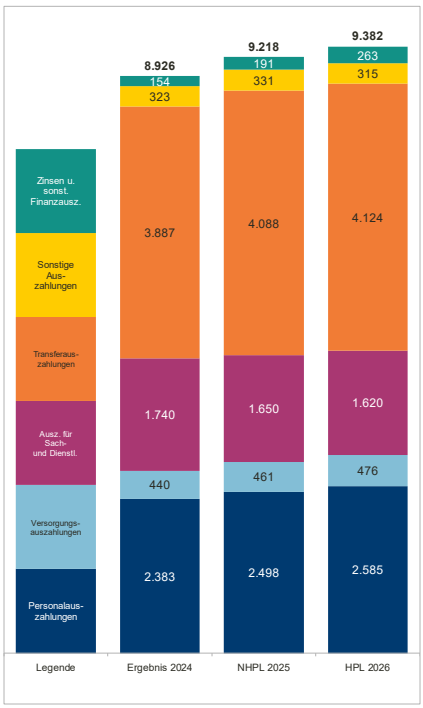
Beträge in Mio. €

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen



Auszahlungen

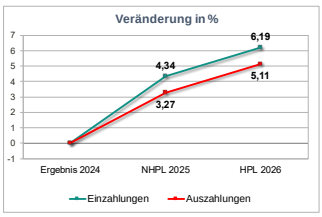


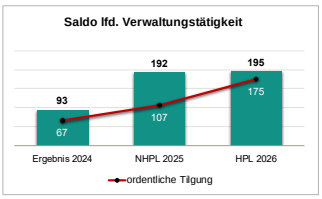
***) Erläuterung Säulen/Spalten:**

Ergebnis 2024 = Jahresabschluss 2024

NHPL 2025 = Nachtragshaushaltsplan 2025

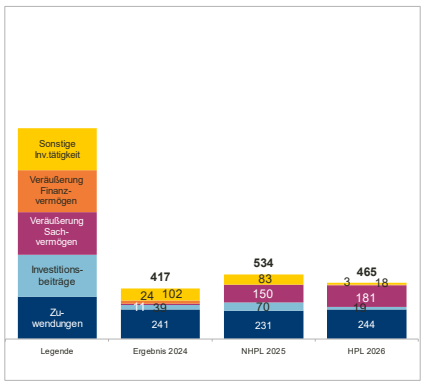
HPL 2026 = Haushaltsplan 2026



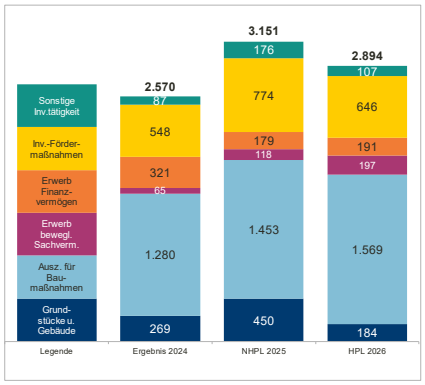


Investitionstätigkeit

Einzahlungen

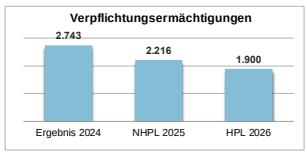


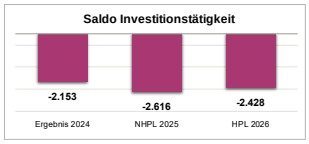
Auszahlungen



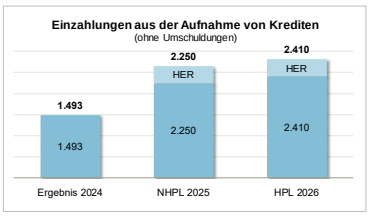
Erläuterung Säulen/Spalten:

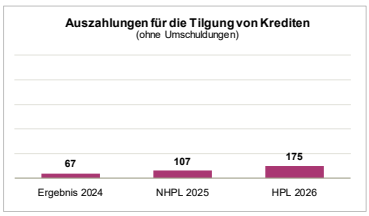
grds. s.o.

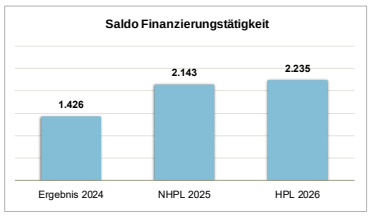




Finanzierungstätigkeit

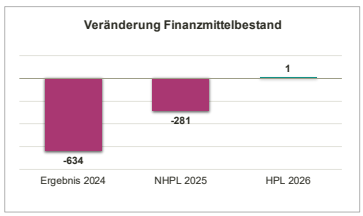


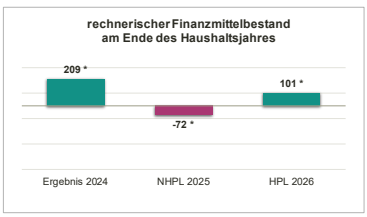




*) Inanspruchnahme des Haushaltseinzahlungsrests (HER) aus dem Haushaltsjahr 2024 i.H.v. bis zu 991 Mio. € möglich

Finanzmittelbestand





* Ausgangswert für Berechnung:
NHPL 2025 = Abschluss 2024
HPL 2026 = aufgrund noch nicht vorliegender Jahresrechnung 2025 prognostizierter Anfangsbestand i. H.v. 100 Mio. €

Durch die Inanspruchnahme des HER aus dem HJ 2024 i. H. v. bis zu 991 Mio. € im Vollzug kann auch im HJ 2024 ein positiver Finanzmittelendbestand erreicht werden.

Für eine Erhöhung des Finanzmittel-bestandes 2026 stehen HER aus dem HJ 2025 i. H. v. bis zu rd. 1.200 Mio. € noch zur Verfügung.

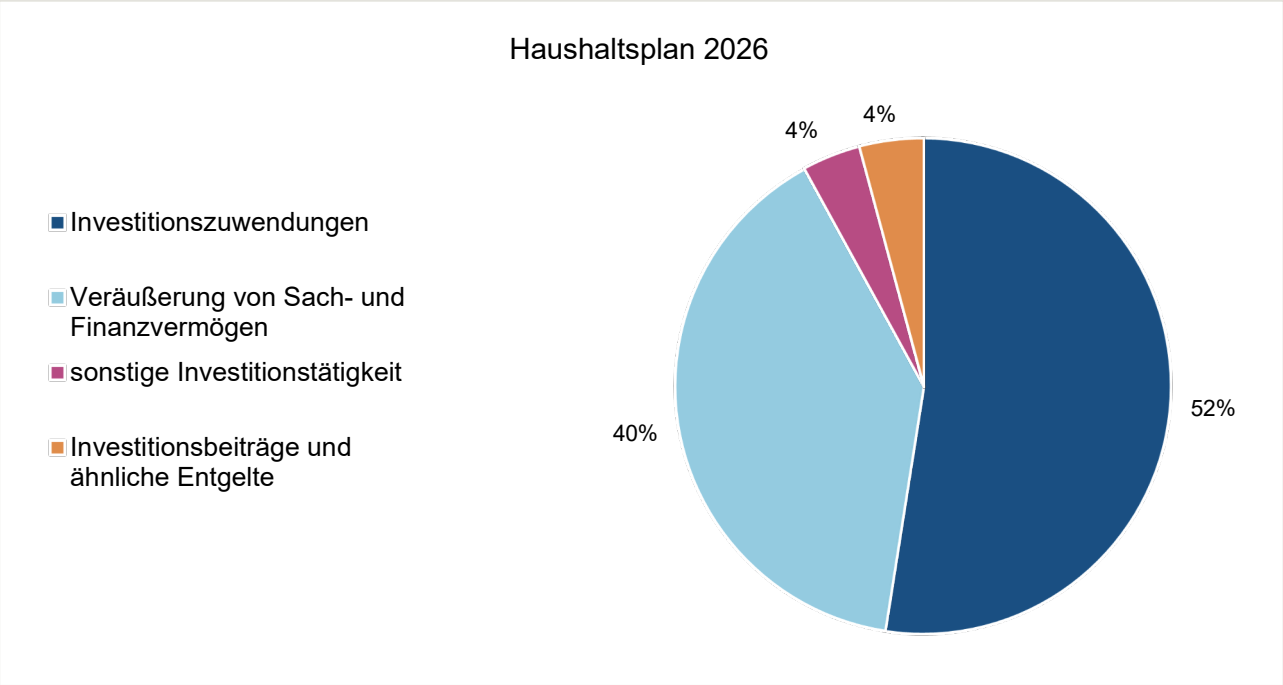
Hinweis:
Die in der Grafik ausgewiesenen Summen und Salden entsprechen jeweils den gerundeten Werten aus dem Zeilenschema des Finanzhaushalts.

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

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

Aufgrund der Berücksichtigung nicht zahlungswirksamer personalwirtschaftlicher Rückstellungen im Ergebnishaushalt ergeben sich vor allem zwischen den grundsätzlich linearen Versorgungsauszahlungen und den Versorgungsaufwendungen größere Unterschiede im Betrachtungszeitraum. Auf die Ausführungen unter Ziffer 3.1 Versorgungsaufwendungen wird verwiesen. Darüber hinaus führen vor allem periodische Abgrenzungen zu weiteren Unterschieden zwischen den Haushalten. Bei der Grundsteuer B wurde der Ansatz im Finanzhaushalt aufgrund von zu erwartenden Nachzahlungen aus dem Jahr um 25 Mio. € auf 370 Mio. € erhöht

Erläuterung der wichtigsten investiven Einzahlungen



Im Vergleich zum Nachtrag 2025 sinkt der Planansatz aller investiven Einzahlungsarten um 69 Mio. €. Im Detail gibt es allerdings deutliche Unterschiede zwischen den verschiedenen Einzahlungsarten.

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Ergebnis 2024: 241 Mio. €, Nachtrag 2025: 231 Mio. €, Haushalt 2026: 244 Mio. €

Die geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen steigen im Betrachtungszeitraum leicht an.

Im Teilhaushalt des Referats für Bildung und Sport (2026: 104 Mio. €) werden hier im Wesentlichen die Landeszuwendungen für Baumaßnahmen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten vereinnahmt. Im Betrachtungszeitraum sind diese Einzahlungen um knapp 30 Mio. € gesunken.

Im Teilhaushalt des Baureferats (2026: 57 Mio. €) sind hier die Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen bzw. ÖPNV-Maßnahmen veranschlagt. Den größten Anteil daran haben die Zuwendungen für die Verlängerung der U-Bahnlinie U5 (West-Pasing) in Höhe von 50 Mio. €. Im Vergleich zum Ergebnis 2024 gibt es eine Steigerung um 44 Mio. €.

Im Teilhaushalt der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei (2026: 50 Mio. €) werden unter dieser Einzahlungsart die Investitions- und Straßenausbaupauschalen nach Art. 12 und 13 Finanzausgleichsgesetz (FAG) veranschlagt. Hier liegt auch die größte Steigerungsrate im Vergleich zum Nachtrag 2025 (+30 Mio. €).

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit

Ergebnis 2024: 39 Mio. €, Nachtrag 2025: 70 Mio. €, Haushalt 2026: 19 Mio. €

Diese Einzahlungsart betrifft insbesondere das Planungsreferat mit der Stellplatzablöse (10 Mio. €) und die zentralen Ansätze des Planungsreferats mit den Einzahlungen im Rahmen der Sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN). Im Vergleich zum Nachtrag 2025 wird hier mit rund 51 Mio. € geringeren Einzahlungen kalkuliert.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Ergebnis 2024: 11 Mio. €, Nachtrag 2025: 150 Mio. €, Haushalt 2026: 181 Mio. €

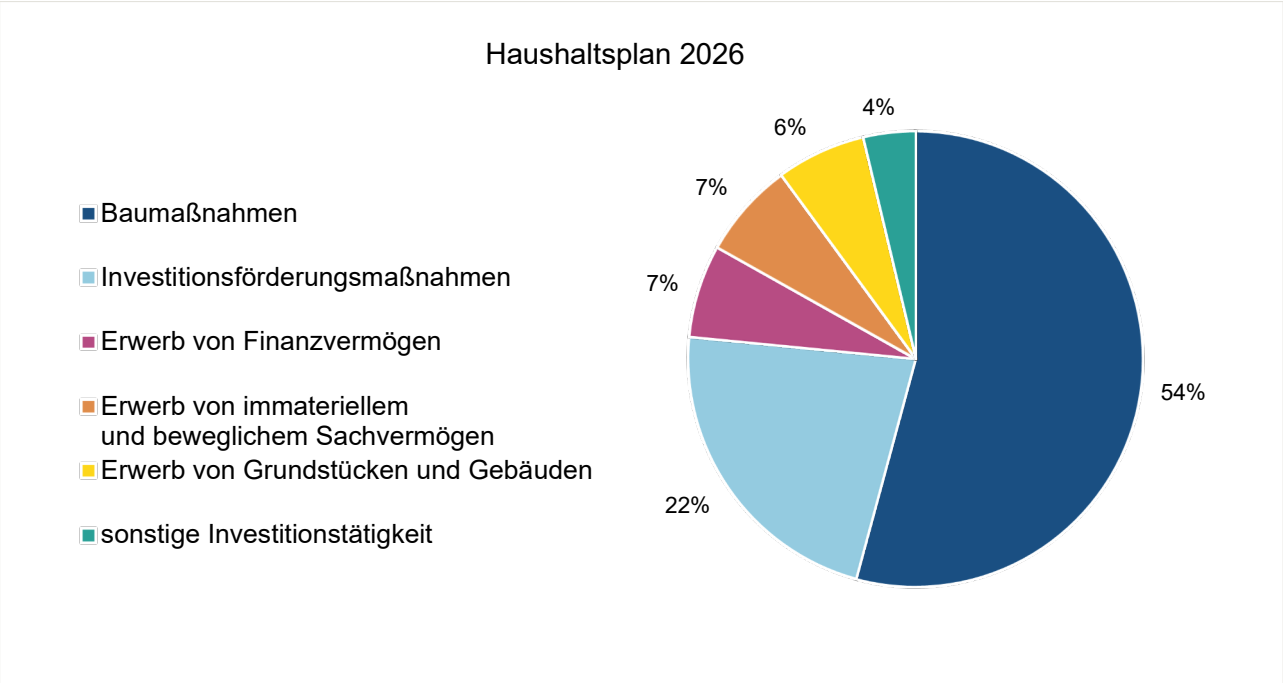
Diese Einzahlungsart betrifft fast vollständig die zentralen Ansätze des Kommunalreferats. Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorratsvermögen steigen im Vergleich zum Nachtrag 2025 um rund 79 Mio. €. Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken hingegen lag der Planansatz zum Nachtrag 2025 noch bei knapp 47 Mio. €. Für das Jahr 2026 werden hier keine Einzahlungen mehr kalkuliert.

Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

Ergebnis 2024: 102 Mio. €, Nachtrag 2025: 83 Mio. €, Haushalt 2026: 18 Mio. €

Im Vergleich zum Nachtragsplan 2025 ist diese Einzahlungsart stark gesunken und liegt im Jahr 2026 nur noch bei 18 Mio. €. Es handelt sich in erster Linie um Darlehensrückflüsse und der höchste Ansatz liegt im Teilhaushalt des Planungsreferat (12 Mio. €). Der starke Rückgang im Vergleich zum Nachtrag 2025 liegt an den Ansätzen des Referats für Arbeit und Wirtschaft. Hier war im Jahr 2025 eine einmalige Rückzahlung eines Darlehens der Flughafen München GmbH in Höhe von 56 Mio. € enthalten.

Erläuterung der wichtigsten investiven Auszahlungen



Zum Nachtrag 2025 liegen die Planansätze der investiven Auszahlungen um 581 Mio. € über dem Ergebnis 2024. Zum Haushaltsplan 2026 konnten aufgrund von investiven Konsolidierungsmaßnahmen die Ansätze im Vergleich zum Nachtrag 2025 um 257 Mio. € reduziert werden und liegen nun bei 2,89 Mrd. €.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Ergebnis 2024: 269 Mio. €, Nachtrag 2025: 450 Mio. €, Haushalt 2026: 184 Mio. €

Innerhalb dieser Auszahlungsart entfällt der größte Anteil im Haushalt 2026 auf die zentralen Ansätze des Kommunalreferats (176 Mio. €) insbesondere für den Vollzug der Bauleitplanung (65 Mio. €), aufgrund allgemeiner Einzelbeschlüsse (64 Mio. €) und für den Erwerb von Grundvermögen für die Entwicklungsmaßnahme Bayernkaserne (23 Mio. €). Im Vergleich zum Nachtrag 2025 ist der Ansatz rund 265 Mio. € niedriger. Ursächlich hierfür sind insbesondere niedrigere Planansätze beim Erwerb von Grundvermögen für das Projekt Freiham (-103 Mio. €), beim Erwerb von Vorratsvermögen (-95 Mio. €) und für den Vollzug der Bauleitplanung (-27 Mio. €).

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Ergebnis 2024: 1,28 Mrd. €, Nachtrag 2025: 1,45 Mrd. €, Haushalt 2026: 1,57 Mrd. €

Aufgrund der weiterhin starken Bautätigkeit der Landeshauptstadt München erhöht sich der Planansatz für die Auszahlungen für Baumaßnahmen im Jahr 2026 im Vergleich zum Nachtrag 2025 um 115 Mio. €. Die Ansätze hierfür liegen vor allem in den Teilhaushalten des Referats für Bildung und Sport (756 Mio. €), des Baureferats (553 Mio. €) und des Kommunalreferats einschließlich der Zentralen Ansätze (213 Mio. €).

Im Baureferat erhöhen sich die Planansätze 2026 bei diversen Maßnahmen in Summe um 126 Mio. €. Im Bereich Tiefbauunterhalt vor allem durch den Neubau der U-Bahnlinie U5 -West-Pasing, den Planungskosten für die U-Bahnlinie U5 - Pasing -Freiham und den U9-Vorhaltebahnhof (in Summe +35 Mio. €), bei den Neubaustrecken Tram Westtangente und Tram Münchner Norden (in Summe +23 Mio. €) und für die Neugestaltung des Willy-Brandt-Platzes (+12 Mio. €). Die größte Maßnahme mit einem Planansatz in Höhe von 170 Mio. € im Jahr 2026 ist der Neubau der U-Bahnlinie U5 – West-Pasing.

Im Kommunalreferat einschließlich der Zentralen Ansätze reduzieren sich die Planansätze 2025 in Summe um 4 Mio. €. Auch hier ist eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen betroffen. Die höchste Steigerung (+17 Mio. €) gibt es beim Umbau und der Sanierung der Herzog-Wilhelm-Str. 11 (2026: 20 Mio. €). Weitere große Maßnahmen sind die Modulbauten für Geflüchtete aus der Ukraine (31 Mio. €), die Sanierung der Bettenhäuser Schwabing (7 Mio. €), die Generalinstandsetzungen Severinstr. 2-6 / Werinherstr. 33 (18 Mio. €) sowie die Generalinstandsetzung der Jutier- und Tonnenhalle (24 Mio. €).

Im Referat für Bildung und Sport gibt es zum Haushaltsplan 2026 eine Reduzierung um 18 Mio. €. Die Ansätze verteilen sich auf eine Vielzahl von Baumaßnahmen im Bereich Schulen und Kindertagesstätten. Die größte Baumaßnahme ist derzeit der Neubau der Grund- und Mittelschule Eduard-Spranger-Str. dessen Planansatz im Jahr 2026 bei 50 Mio. € liegt.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen

Ergebnis 2024: 65 Mio. €, Nachtrag 2025: 118 Mio. €, Haushalt 2026: 197 Mio. €

Die Planansätze 2026 verteilen sich auf alle Teilhaushalte, wobei primär das Referat für Bildung und Sport (90 Mio. €) und das Kreisverwaltungsreferat (66 Mio. €) betroffen sind.

Im Referat für Bildung und Sport wurde der Ansatz im Vergleich zum Nachtrag 2025 um knapp 45 Mio. € erhöht. Ursächlich hierfür ist die Entwicklung des Baufortschrittes von Schul- und Kitabauprojekten und die damit verbundene erstmalige Einplanung von Auszahlungen für die Ersteinrichtungskosten. Der größte Posten hierbei ist die Pauschale für pädagogischen Bedarf welcher um 34 Mio. € erhöht wurde.

Im Kreisverwaltungsreferat stieg der Planansatz im Vergleich zum Nachtrag 2025 um 34 Mio. €. Ursächlich hierfür sind insbesondere im Bereich der Branddirektion Neubeschaffungen für Ersteinrichtungen, Kraftfahrzeuge, IT-Anlagen und Software aufgrund diverser Finanzierungsbeschlüsse.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Ergebnis 2024: 321 Mio. €, Nachtrag 2025: 179 Mio. €, Haushalt 2026: 191 Mio. €

Diese Auszahlungsart steigt im Vergleich zum Nachtrag 2025 nur leicht um 11 Mio. €, liegt aber rund 130 Mio. € unter dem Ergebnis 2024.

Im Referat für Stadtplanung und Bauordnung werden hier fast ausschließlich die Maßnahmen der städtischen Wohnungsbaugesellschaft Münchner Wohnen veranschlagt. Der Planansatz für das Jahr 2026 beträgt 134 Mio. €. Im Vergleich zum Nachtrag 2025 ist das eine Reduzierung um 11 Mio. €.

Im Gesundheitsreferat wird im Jahr 2026 erstmals eine Eigenkapitalaufstockung für die München Klinik gGmbH (MüK) in Höhe von knapp 37 Mio. € veranschlagt.

Bei den Zentralen Ansätzen der Stadtkämmerei steigt der Ansatz 2026 im Vergleich zum Nachtrag 2025 aufgrund von Wiederanlagen im Jahr 2026 um 18 Mio. €.

Im Sozialreferat hingegen gibt es eine Reduzierung um 32 Mio. € auf nur noch 800 Tsd. €, da im Jahr 2026 mit deutlich geringeren Eigenkapitalzuführungen an die München Stift GmbH zu rechnen ist.

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Ergebnis 2024: 548 Mio. €, Nachtrag 2025: 774 Mio. €, Haushalt 2026: 646 Mio. €

Diese Auszahlungsart hat sich im Vergleich zum Nachtragshaushalt 2025 um 128 Mio. € reduziert und liegt für das das Haushaltsjahr 2026 bei 646 Mio. €.

Im Baureferat wird hier die vertraglich vereinbarte Kapitalrückführung an die SWM GmbH analog zur Gewinnausschüttung der SWM GmbH an die Landeshauptstadt München (siehe auch Ziffer 3.1.1 unter Finanzerträge). Hierfür ist für das Jahr 2026 ein Betrag in Höhe von 222 Mio. € veranschlagt. Im Vergleich zum Nachtrag 2025 reduziert sich dadurch der Ansatz deutlich um 126 Mio. €.

Ansatzreduzierungen gibt es darüber hinaus beim Referat für Arbeit und Wirtschaft für den Ausbau der 2. Stammstrecke (-29 Mio. €) €)und beim IT-Referat für den Investitionskostenzuschuss an die LHM Services GmbH (-18 Mio. €).

Beim Gesundheitsreferat wurde der Investitionskostenzuschuss an die München Klinik gGmbH für die Globalbetrauung um 14 Mio. € reduziert. Im Gegenzug gab es aber eine Eigenkapitalzuführung in Höhe von 37 Mio. € (siehe auch unter Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen).

Deutlich höhere Auszahlungen als im Vorjahr werden im Gegenzug im Referat für Stadtplanung und Bauordnung beim Teuerungsausgleich für den Konzeptioneller Mietwohnungsbau (KMB) (+24 Mio. €), im Referat für Klima- und Umweltschutz bei den Förderprogrammen Klimaneutrale Gebäude (+10 Mio. €), im Sozialreferat für die Sanierung und Erweiterung „Haus an der Pilgersheimerstr.“ (+18 Mio. €) veranschlagt.

Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

Ergebnis 2024: 87 Mio. €, Nachtrag 2025: 176 Mio. €, Haushalt 2026: 107 Mio. €

Unter dieser Auszahlungsart werden vor allem Darlehensgewährungen und Leibrentenzahlungen geplant und verbucht. Im Vergleich zum Nachtrag 2025 sinkt der Planansatz deutlich um knapp 70 Mio. €.

Hauptursächlich hierfür sind im Jahr 2025 gewährte Schuldscheindarlehen an Kreditinstitute bei den zentralen Ansätzen der Stadtkämmerei in Höhe von 40 Mio. €, die im Jahr 2026 entfallen.

Im Referat für Stadtplanung und Bauordnung werden ebenfalls geringere Darlehen beim kommunalen Wohnungsbauprogramme (KomPro) und beim Münchner Mietwohnungsbau (München Model) ausgereicht, so dass es auch hier zu einer Planreduzierung um 23 Mio. € kommt.

Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen

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

Auch wenn der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Summe im Vergleich zum Vorjahr um 316 Mio. € zurück geht, liegt er doch weiterhin auf einem sehr hohen Niveau.

Die Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt 2026 im Vergleich zum Nachtragshaushalt 2025:

Verpflichtungsermächtigungen Auszahlungen (in Mio. €, gerundet)	**Ansatz inkl. Nachtrag 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung**	
			absolut	**relativ**
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	250	417	167	66,7 %
Baumaßnahmen	1.676	795	-880	-52,5 %
Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	95	26	-70	-72,9 %
Erwerb von Finanzvermögen	2	10	8	527,5 %
Investitionsförderungsmaßnahmen	133	338	205	153,5 %
sonstige Investitionstätigkeit	60	314	254	422,2 %
Summe	**2.216**	**1.900**	**-316**	**-14,3 %**

Auf Teilhaushaltsebene ergibt sich folgendes Bild:

Verpflichtungsermächtigungen Auszahlungen (in Tsd. €, gerundet)	**Ansatz inkl. Nachtrag 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung**	
			absolut	**relativ**
Baureferat	202.635	161.356	-41.279	-20,4 %
Gesundheitsreferat	8.205	0	-8.205	-100,0 %
Kommunalreferat	356.492	157.741	-198.751	-55,8 %
Zentrale Ansätze Kommunalreferat	201.751	424.027	222.276	110,2 %
Kreisverwaltungsreferat	17.300	2.358	-14.942	-86,4 %
Kulturreferat	120.000	90.000	-30.000	-25,0 %
nicht rechtsfähige Stiftungen des Kulturreferat	6.319	0	-6.319	-100,0 %
Mobilitätsreferat	8.495	99.611	91.116	1072,6 %
Referat für Bildung und Sport	1.088.901	396.782	-692.119	-63,6 %
Referat für Klima- und Umweltschutz	56.850	51.750	-5.100	-9,0 %
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	89.014	504.392	415.378	466,6 %
Sozialreferat	59.647	12.145	-47.502	-79,6 %
Zentrale Ansätze Stadtkämmerei	500	0	-500	-100,0 %
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	**2.216.109**	**1.900.162**	**-315.947**	**-14,3 %**

Bei fast allen Referaten sind die Verpflichtungsermächtigungen im Vergleich zum Nachtrag 2025 konsolidierungsbedingt teils erheblich gesunken. Die größten Reduzierungen gibt es im Referat für Bildung und Sport im Bereich der Baumaßnahmen (-660 Mio. €). Im Kommunalreferat kommt es ebenfalls bei den Baumaßnahmen (-120 Mio. €) und darüber hinaus beim Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (- 79 Mio. €) zu geringeren Verpflichtungsermächtigungen.

Im Referat für Stadtplanung und Bauordnung kommt es hingegen im Bereich des geförderten Wohnungsbaus zu Ausweitungen bei den Investitionsfördermaßnahmen und bei der sonstigen Investitionstätigkeit (in Summe +415 Mio. €). Bei den zentralen Ansätzen des Kommunalreferates gibt es im Bereich des Erwerbs von Grundstücken und Gebäuden insbesondere für die Maßnahmen der Bauleitplanung ebenfalls eine Erhöhung (+246 Mio. €).

3.3 Entwicklung des Vermögens

Aktiva	2024	2025	2026
1. Anlagevermögen	**29.439**	**30.716**	**32.231**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.658	1.662	1.667
1.2 Sachanlagen	18.603	19.700	21.022
1.3 Finanzanlagen	9.178	9.354	9.542
2. Umlaufvermögen	**1.238**	**1.256**	**1.334**
2.1 Vorräte	11	12	13
2.2 Forderungen und sonst. VG	1.079	1.126	1.202
2.3 Liquide Mittel	148	118	119
3. Rechnungsabgrenzungsposten	**183**	**189**	**193**
4. nicht rechtsfähige (fid.) Stiftungen	**478**	**506**	**534**
Bilanzsumme	**31.338**	**32.667**	**34.292**

Passiva	2024	2025	2026
1. Kapital	**12.531**	**11.637**	**10.222**
1.1 Allgemeine Rücklage	6.912	6.021	5.204
1.2 Rückl. aus nicht ertragswirks.aufzul. Zuw.	0	0	0
1.3 Ergebnisrücklage	6.254	5.609	5.616
1.4 Verlustvortrag	0	0	0
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (o. St.)	-645	7	-598
1.6 Kapital - Treuhandvermögen (MGS)	10	0	0
2. Sonderposten	**3.555**	**3.673**	**3.799**
2.1 aus Zuwendungen	3.037	3.136	3.243
2.2 aus Beiträge u. ähnl. Entgelten	96	99	100
2.3 Sonstige Sonderposten	415	429	445
2.4 aus dem Gebührenausgleich	7	9	11
3. Rückstellungen	**7.652**	**7.668**	**8.173**
3.1 für Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	6.907	6.924	7.344
3.2 Umweltrückstellungen	0	0	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0
3.4 i.R.d. Finanzausgl. u. v. Steuerschuldverh.	337	336	336
3.5 für drohende Verpflichtungen	9	9	9
3.6 Sonstige Rückstellungen	399	399	484
4. Verbindlichkeiten	**6.950**	**8.997**	**11.360**
4.1 Anleihen	421	921	921
4.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	4.963	6.391	8.626
4.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	92	112	112
4.4 Kreditähnliche Verbindlichkeiten	0	0	0
4.5 Verb. aus Lieferungen/ Leistungen	135	158	178
4.6 Verb. aus Transferleistungen	123	142	171
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.214	1.273	1.352
4.8 Bes. Verb. - Treuhandvermögen (MGS)	2	0	0
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**172**	**186**	**204**
6. nicht rechtsfähige (fid.) Stiftungen	**478**	**506**	**534**
Bilanzsumme	**31.338**	**32.667**	**34.292**

Erläuterungen:

Spalten:

2024 = Bilanz 2024
2025 = vorläufige Bilanz 2025*
2026 = Plan-Bilanz 2026**

* Vorläufige Bilanz 2025:
ermittelt auf Basis der Bilanz 2024 grds. zzgl./abzgl. Daten aus der vorläufigen Finanzrechnung 2025 (Stand: März 2026) für nachfolgende Positionen, darüber hinaus Daten aus dem NHPL 2025 sowie HPL 2026 und den zugehörigen Anlagen (Übersicht der Rücklagen und Rückstellungen sowie Verbindlichkeitenübersicht)

** Plan-Bilanz 2026:
ermittelt auf Basis der vorläufigen Bilanz 2025 grds. zzgl./abzgl. Daten aus dem HPL 2026 für nachfolgende Positionen, darüber hinaus zzgl. der durchschnittlichen jährlichen Veränderungen im Zeitraum 2021 bis 2025

<u>Zeilen</u>:

Aktiva:

1. Anlagevermögen

1.1 zzgl. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Sachvermögen (Finanzrechnung/-haushalt, Teilbetrag Gr. 934 aus Zeile 22)
1.2 zzgl. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Finanzrechnung/-haushalt, Zeilen 20 – 22) abzgl. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (Finanzrechnung/-haushalt, Zeile 17) und bilanzielle Abschreibungen (Ergebnishaushalt, Zeile 14)
1.3 zzgl. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen abzgl. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Finanzrechnung/-haushalt, Zeilen 19 und 23)

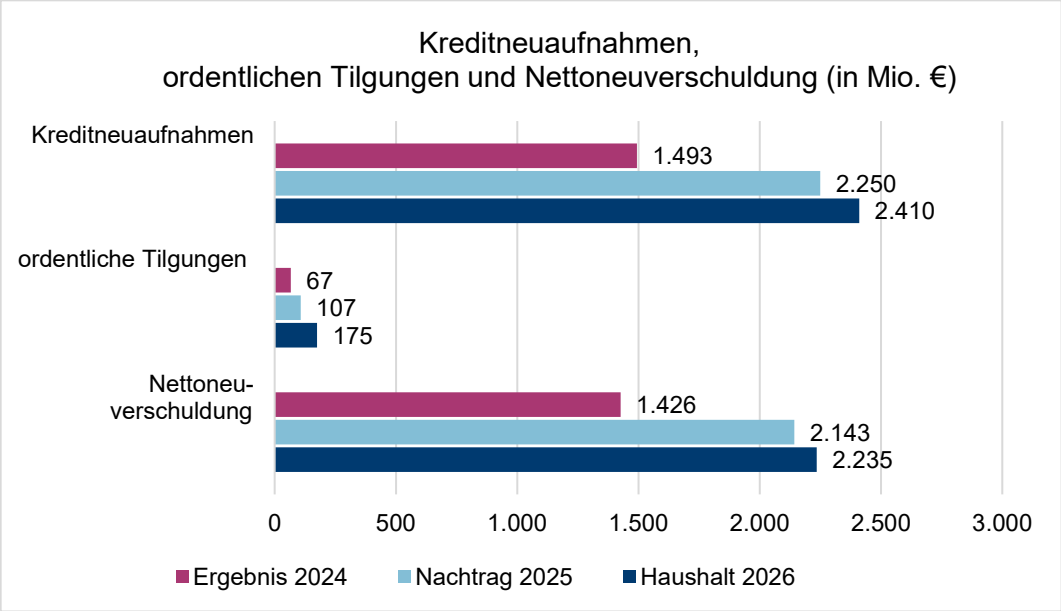
2. Umlaufvermögen

2.3 Veränderungen des Finanzmittelbestandes gem. vorläufiger Finanzrechnung 2025 (Summe Bankkonten Hoheitsbereich) bzw. Finanzhaushalt 2026, Zeile S11

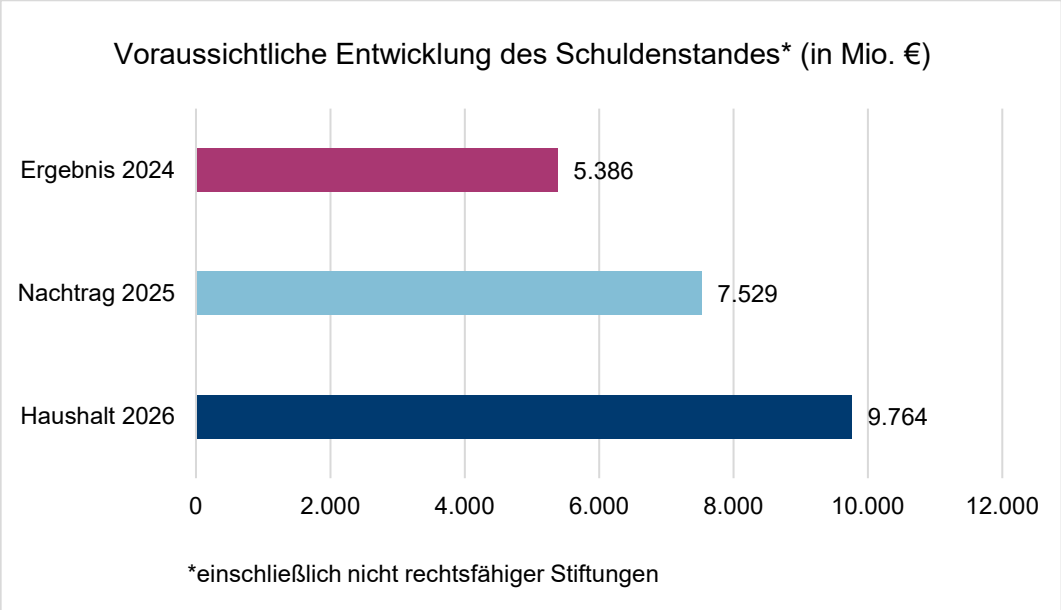
Passiva:

1. Kapital
1.1 inkl. Ausgleich der Differenz Aktiva/Passiva
1.3 Stand der Ergebnisrücklage des Vorjahres zzgl./abzgl. des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025/2026, siehe Ziffer 1.5
1.5 voraussichtliche Jahresergebnisse aus den Ergebnishaushalten 2025 und 2026, Zeile S8

3.4 Entwicklung der Verbindlichkeiten



Zudem werden im Haushaltsjahr 2026 haushaltsneutrale Umschuldungen in Höhe von 233,0 Mio. € veranschlagt.



4 Entwicklung im Finanzplanungszeitraum

4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses

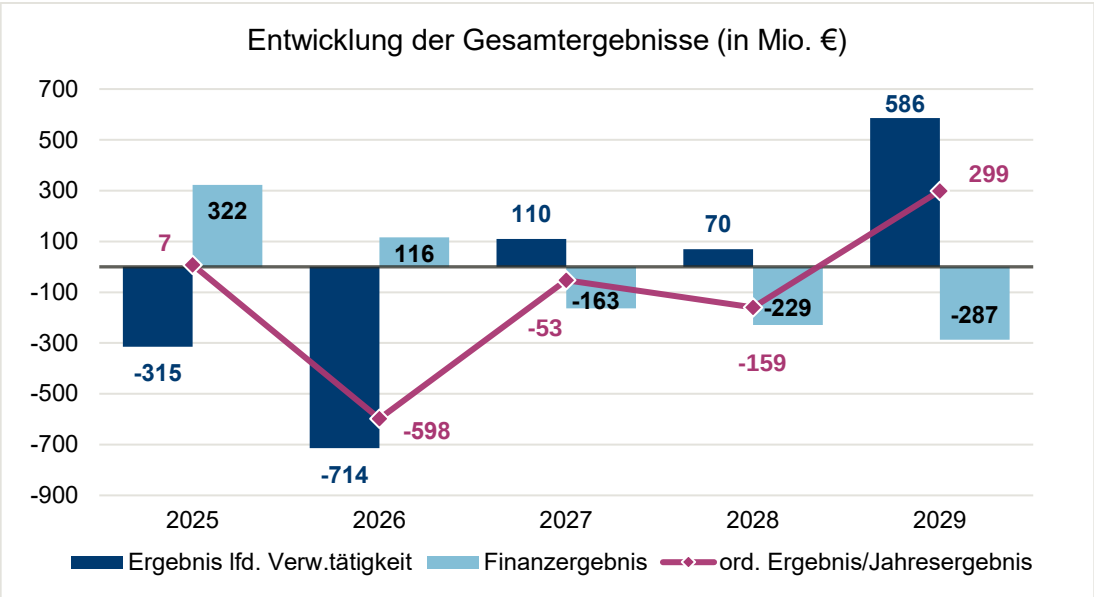
4.1.1 Ergebnishaushalt

in Mio. €, gerundet	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-315	-714	110	70	586
Finanzergebnis	322	116	-163	-229	-287
Jahresergebnis	**7**	**-598**	**-53**	**-159**	**299**

Das **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit** verbessert sich ab 2027 sukzessive, da einerseits mit einer Verbesserung der Ertragslage zu rechnen ist, aber insbesondere zusätzliche umfangreiche Konsolidierungsmaßnahmen im Finanzplanungszeitraum berücksichtigt wurden. Ab 2027 weist das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit wieder einen positiven Wert auf. Die Wellenbewegung innerhalb des Betrachtungszeitraums ist auf die nur alle zwei Jahre stattfindende gesetzliche Anpassung der Besoldungs und Rückstellungstellungsbildung zurückzuführen.

Aufgrund der weiterhin hohen und überwiegend kreditfinanzierten Investitionstätigkeit und der damit einhergehenden steigenden Gesamtverschuldung wird das **Finanzergebnis** durch deutlich zunehmende Zinsaufwendungen stark belastet. Gleichzeitig ist auf Grundlage des Wirtschaftsplans der SWM GmbH mit einem Rückgang der Gewinnabführung zu rechnen, weshalb sich das Finanzergebnis im Betrachtungszeitraum jährlich zunehmend um insgesamt 610 Mio. € verschlechtert.

Der Trend des **Jahresergebnisses** im Finanzplanungszeitraum 2025 – 2029 ist insgesamt als leicht positiv zu bewerten, jedoch unter dem Vorbehalt, dass die Konsolidierungsmaßnahmen tatsächlich umgesetzt werden und sich die allgemeinen Rahmenbedingungen nicht signifikant negativ verändern. Die zu erwartenden Fehlbeträge in den Jahren 2026, 2027 und 2028 können durch Verrechnung mit der Ergebnisrücklage jeweils ausgeglichen werden.



4.1.2 Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

in Mio. €, gerundet	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlungen	9.410	9.577	9.632	10.045	10.383
Auszahlungen	9.218	9.382	9.734	9.943	10.150
Haushaltskonsolidierung 2027 - 2029	-	-	-315	-370	-375
Überschuss/Fehlbetrag	**192**	**195**	**213**	**472**	**608**

Der **Finanzplan 2025 – 2029** weist im **Finanzhaushalt** im Bereich der **laufenden Verwaltungstätigkeit** durchgängig leicht steigende Überschüsse aus. Unter Berücksichtigung der dynamisierten Haushaltskonsolidierung sowie weiteren Gegensteuerungsmaßnahmen aus Aufgabenkritik ergibt sich im gesamten Betrachtungszeitraum ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1,68 Mrd. €.

Investitionstätigkeit

in Mio. €, gerundet	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	534	465	615	496	509
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	3.151	2.894	2.768	2.239	1.898
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.616**	**-2.428**	**-2.153**	**-1.742**	**-1.389**

*in den Jahresraten bereits enthaltene Gegensteuerungsmaßnahmen (Konsolidierung)
2025: 827 Mio. €; 2026: 785 Mio. €; 2027: 895 Mio. €, 2028: 1,25 Mrd. €, 2029: 1,57 Mrd. €

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die voraussichtlichen Einzahlungen liegen im Finanzplanungszeitraum zwischen 465 Mio. € und 615 Mio. € (in Summe 2,62 Mrd. €) und damit leicht über dem Niveau des letzten Betrachtungszeitraums (2,35 Mrd. €).

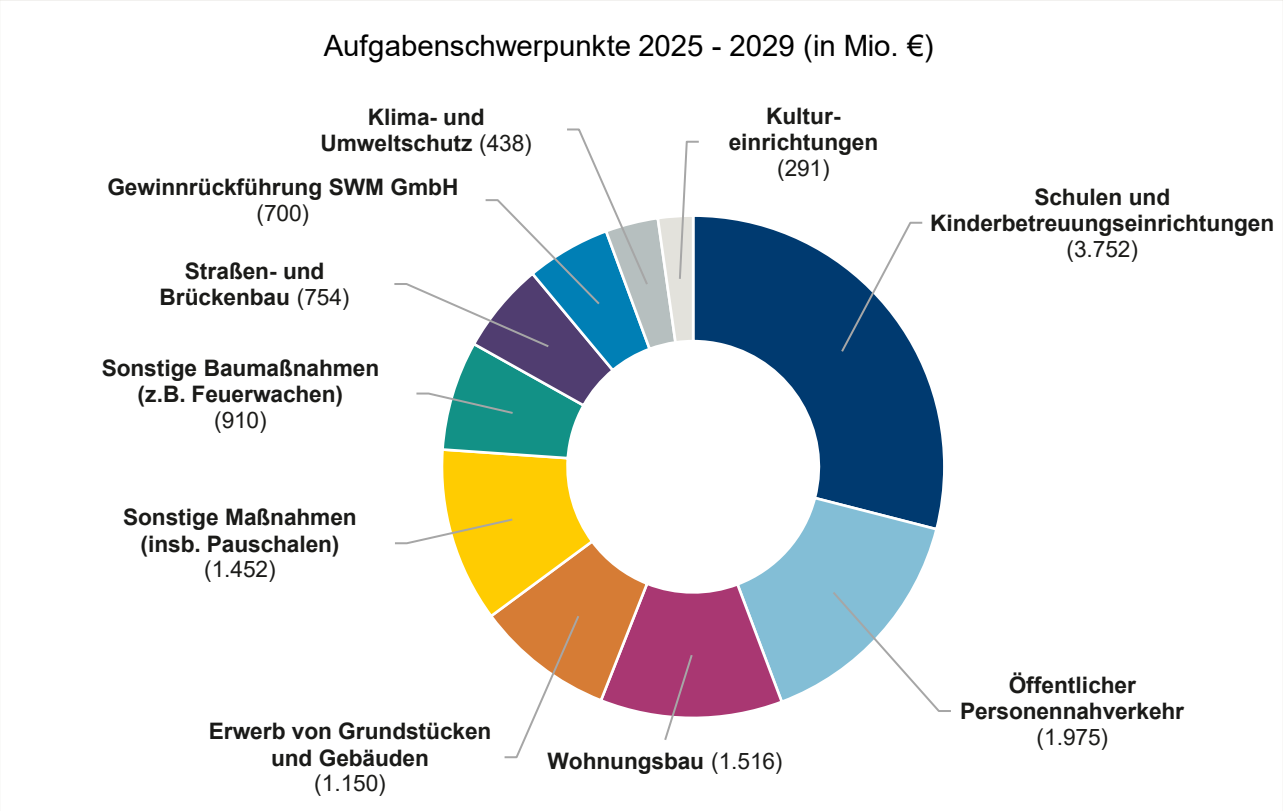
Mit Abstand größter Posten sind dabei die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, die im Betrachtungszeitraum mehr als drei Viertel aller investiven Einzahlungen ausmachen und sich von 2025 (231 Mio. €) bis 2029 (438 Mio. €) um fast 90 Prozent steigern. In den Jahren 2027 bis 2029 sind darin jährlich 100 Mio. € enthalten, die aus dem Infrastrukturfonds des Bundes („Sondervermögen“) in Form von pauschalen Investitionsbudgets oder neuen Förderprogrammen zu erwarten sind. Die Investitionszuwendungen stehen weiterhin im engen Zusammenhang mit den geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen. Im Finanzplanungszeitraum werden Investitionszuwendungen für den Bau von Schulen und für den Ausbau der U5 auf stabilem Niveau erwartet.

Die Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit die im Jahr 2025 noch bei 83 Mio. € liegen, gehen aufgrund niedrigerer Rückflüsse von Darlehen deutlich auf einen Mittelwert von zirka 32 Mio. € ab dem Jahr 2026 zurück.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen, trotz Berücksichtigung der bereits im Jahr 2024 eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen, in den Jahren 2025 – 2028 bei über 2 Mrd. € jährlich. Erst ab dem Jahr 2029 reduzieren sich die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 1,90 Mrd. €. Im gesamten Finanzplanungszeitraum summieren sie sich auf 12,95 Mrd. €, dies bedeutet gegenüber dem letzten Betrachtungszeitraum eine Erhöhung um 520 Mio. €.

Nachfolgende Grafik (Datenbasis: aktuelle MIP-Broschüre) zeigt die wesentlichen Aufgabenschwerpunkte im Finanzplanungszeitraum. Die wesentlichen Investitionsschwerpunkte liegen weiterhin in den Bereichen Schulen, Kinderbetreuungseinrichtungen, ÖPNV und Wohnungsbau.



Innerhalb der oben genannten Schwerpunkte sind die Baumaßnahmen mit durchschnittlich 1,38 Mrd. € in den Jahren 2025 – 2029 der Hauptbestandteil der Investitionsmaßnahmen und im Finanzplanungszeitraum mit einem Gesamtvolumen von 6,90 Mrd. € ursächlich für mehr als die Hälfte aller Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen reduzieren sich von 764 Mio. € im Jahr 2025 sukzessive bis 2029 auf 328 Mio. €. Ursächlich hierfür ist insbesondere die im Finanzplanungszeitraum voraussichtlich geringer ausfallende Kapitalrückführung an die SWM GmbH analog zur ebenfalls sinkenden Gewinnabführung. Insgesamt sind für den Finanzplanungszeitraum 2,78 Mrd. € hierfür eingeplant.

Beim Erwerb von Finanzvermögen erreichen die Auszahlungen im Jahr 2026 einen Höchststand von 191 Mio. €, was gegenüber 2025 einer Steigerung um 12 Mio. € entspricht. Ab 2027 sinken die Auszahlungen kontinuierlich bis auf 37 Mio. € im Jahr 2029. Ganz überwiegend handelt es sich hierbei um Bareinlagen in das Stammkapital der Münchner Wohnen, die dem zu erwartenden Bedarf entsprechend ausgezahlt werden sollen.

Der geplante Erwerb von Grundstücken und Gebäuden verursacht im Finanzplanungszeitraum rechnerisch Auszahlungen in Höhe von 1,15 Mrd. €. Ausgehend von 2025 (451 Mio. €) bis 2029 (142 Mio. €) wird mit einem sukzessiven Rückgang gerechnet, lediglich für das Jahr 2028 werden 258 Mio. € eingeplant, darin enthalten sind Pauschalen in Höhe von etwa 100 Mio. € für Ankäufe, die im Rahmen der Konsolidierung von 2025 bis 2027 auf 2028 verschoben worden sind.

Die einzelnen investiven Vorhaben und Maßnahmen sind ausführlich in der MIP-Broschüre erläutert.

Finanzierungstätigkeit

in Mio. €, gerundet	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten*	2.250	2.410	2.265	1.570	1.170
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten*	107	175	224	268	301
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**2.143**	**2.235**	**2.041**	**1.302**	**869**

*ohne Umschuldungen

Im **Finanzplan 2025 – 2029** sind Kreditneuaufnahmen in Höhe von insgesamt 9,67 Mrd. € veranschlagt. Unter Berücksichtigung der geplanten ordentlichen Tilgungsleistungen (1,08 Mrd. €) ergibt sich eine **Netto-Neuverschuldung** in Höhe von 8,59 Mrd. €. Diese geht nach einem leichten Anstieg 2026 bei zugleich steigenden Tilgungsleistungen leicht zurück und wird mit einem Wert von 869 Mio. € für das Jahr 2029 angenommen. Voraussetzung für den prognostizierten Rückgang ist, dass die Konsolidierung im investiven Bereich vollumfänglich umgesetzt werden kann, der Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sich kontinuierlich verbessert und in der Folge weniger Kreditneuaufnahmen für die Investitionen erforderlich sind.

Finanzmittelbestand

in Mio. €, gerundet	2025	2026	2027	2028	2029
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-281	1	102	31	88
voraussichtlicher Anfangsbestand*	209	100	101	203	234
voraussichtlicher Endbestand*	**-72**	**101**	**203**	**234**	**322**

*Anfangsbestand 2025: Finanzrechnung 2024
Anfangsbestand 2026: aufgrund noch nicht vorliegender Jahresrechnung 2025 prognostizierter Anfangsbestand

Trotz der voraussichtlichen Nettoneuverschuldung in Höhe von 8,59 Mrd. € weist das Jahr 2025 noch einen deutlichen Finanzmittelfehlbetrag aus. Ab dem Jahr 2026 errechnen sich leichte aber

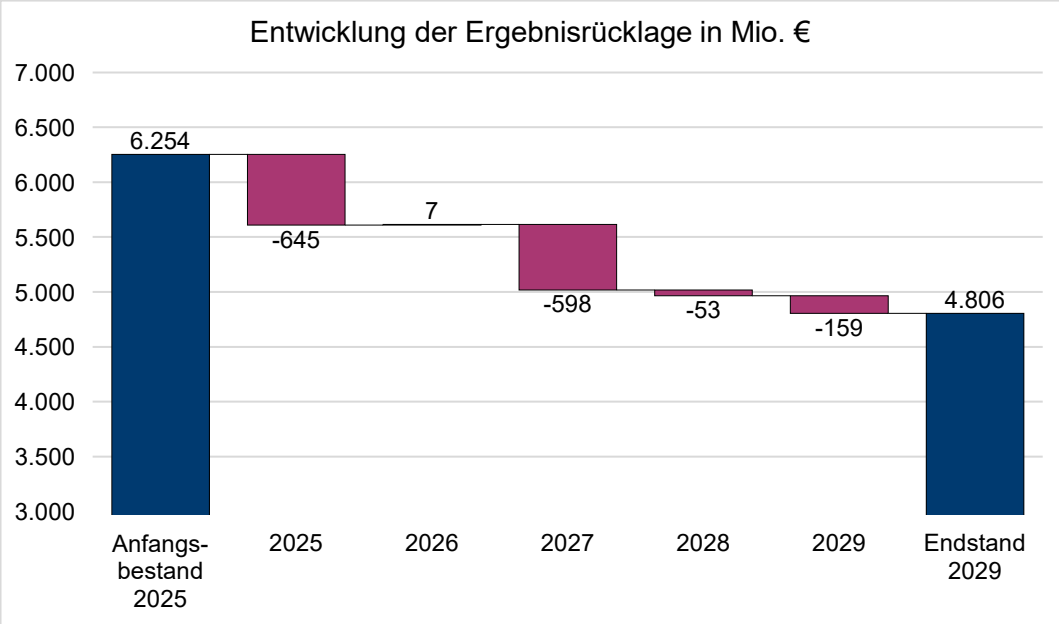
stetige Überschüsse. Unter Berücksichtigung der jeweiligen Anfangsbestände an Finanzmitteln kann der 2025 noch negative Endbestand im Finanzplanungszeitraum ausgeglichen werden. Bis Ende 2029 erhöht sich der voraussichtliche rechnerische Finanzmittelbestand wieder auf 322 Mio. €.

Die engültigen Zahlen zur Mittelfristigen Finanzplanung sind in den Gesamt- und Teilhaushalten abgedruckt.

Die wesentlichen Entwicklungen wurden bereits ausführlich unter Ziffer 4 der Beschlussvorlage „Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 – 2029; Kreditaufnahmen 2026“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 18299; Vollversammlung vom 17.12.2025) erläutert. Eine Überarbeitung bzw. Ergänzung der Erläuterungen an die finalen Zahlen in der Finanzplanung ist aufgrund der Geringfügigkeit der Änderungen nicht erforderlich.

4.2 Entwicklung der Ergebnisrücklage

Ausgehend vom Endstand des Jahresabschlusses 2024 sowie den geplanten Überschüssen bzw. Fehlbeträgen in den Folgejahren wird sich die Ergebnisrücklage voraussichtlich wie folgt entwickeln:



Insgesamt ist von einer Reduzierung der Ergebnisrücklage um 1,45 Mrd. € und 23 % auszugehen. Die deutlichen Fehlbeträge in den Jahren 2025 und 2027 sowie der Fehlbetrag im Jahr 2029 sind wie bereits ausführlich im Haushaltsbeschluss 2026 dargestellt auf die starken Schwankungen bei den Versorgungsaufwendungen zurückzuführen (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 18299; Vollversammlung vom 17.12.2025, Ziffer 4.1).

4.3 Dauernde Leistungsfähigkeit

Die dauernde Leistungsfähigkeit ist unter Berücksichtigung der geplanten Konsolidierungsmaßnahmen im gesamten Zeitraum sichergestellt. Der gesamte Finanzplanungszeitraum weist durchweg positive bereinigte Zahlungsergebnisse aus, mit steigender Tendenz in den Jahren 2028 und 2029. Im Finanzplanjahr 2027 liegt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenwärtig noch mit rund 213 Mio. € leicht unter der geplanten ordentlichen Tilgung von 224 Mio. €. Hier wird im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2027 entsprechend gegengesteuert.

in Mio. €, gerundet	**2024***	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	93	192	195	213	472	608
abzgl. Ordentliche Tilgung von Krediten	67	107	175	224	268	301
zzgl. Rückflüsse von Ausleihen	102	83	18	56	16	38
zzgl. Saldo weitere Posten**	11	17	14	14	14	15
Bereinigtes Zahlungsergebnis	**139**	**185**	**52**	**59**	**234**	**360**

*Stand: Jahresabschluss 2024
** Einzahlungen mit Zweckbindungen, Investitionspauschalen

5 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

5.1 Übersicht der größten Investitionen und deren jährliche Folgekosten

Im Folgenden werden alle Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit einem Planansatz über 5 Mio. € im Haushaltsjahr 2026 und deren jeweiligen Gesamtkosten aufgelistet. Die Gesamtkosten beziehen sich auf das Mehrjahresinvestitionsprogramm für die Jahre 2025 - 2029 (VAR 650). Alle einzelnen investiven Vorhaben und Maßnahmen sind ausführlich in der MIP-Broschüre dargestellt.
Bei Investitionsentscheidungen, insbesondere bei Infrastrukturmaßnahmen, werden ab der Inbetriebnahme nicht unerhebliche konsumtive Folgekosten ausgelöst, die im Lebenszyklus ein Mehrfaches der Investitionssumme betragen können. Darunter fallen neben personellen Folgekosten auch Auszahlungen im Bauunterhalt und Gebäudebetrieb.

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	**Ansatz 2026**	**Gesamt-kosten**	**jährliche Folgekosten**
Baureferat			
Alleen und Anlagen			
Freiraumpauschale	6,5	48,1	
U-Bahn-Bau			
U-Bahn-Linie 5 - West, Pasing, Baukosten	170,0	1.194,0	
U-Bahn-Linie 9 - Vorhaltemaßnahmen Hauptbahnhof	69,0	662,6	
U-Bahn-Linie 5 - West Pasing - Freiham, Vorhaltemaßnahmen	25,0	93,5	
Kapitalrückführung an SWM GmbH	221,8	1.077,5	
Neubaustrecke Tram Münchner Norden, Anteil LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	17,7	109,7	
Neubau Trambetriebshof Ständlerstr., Anteil LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	18,9	306,2	
Brandschutz U-Bahn Gesamtnetz, Anteil LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	27,9	165,9	
Planungspauschale U-Bahn, Anteil SWM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	8,2	47,1	
Neubau Tram Westtangente, Anteil LHM, 1. ÖPNV-Bauprogramm	12,6	114,6	
U-Bahn-Modernisierung Poccistr.	8,9	14,2	
Gemeinde-, Bundes- und Staatsstraßen, Ortsdurchfahrten			
Nahmobilitätspauschale	11,9	100,4	
Siedlungsschwerpunkt Freiham Nord, 1. Realisierungsabschnitt	8,0	56,0	
Neubaustrecke Tram Westtangente, 1. ÖPNV-Bauprogramm	19,4	73,1	
Neubaustrecke Tram Münchner Norden, 1. ÖPNV-Bauprogramm	11,3	53,9	
Willy-Brandt-Platz, Neugestaltung	11,9	18,6	
Ersatzneubau der Kreuzhofbrücken	13,0	54,0	0,03
Boschetsrieder Str. zwischen Aidenbach-/Plinganser- und Wolfratshauser Str.	8,5	21,0	
Baumpflanzungen im Straßenraum	5,6	41,3	
Generalinstandsetzung Hackerbrücke Vorlandbrücke	8,7	50,0	
Laimer Unterführung - Umweltverbundröhre	12,0	130,5	0,1
Lindwurmstraße, DB-Unterführung	8,0	31,2	0,2
Altstadtringtunnel, Sicherheitsnachrüstung und Straßenumbau	10,0	140,6	0,3
Bodenseestr. (Bahnüberführung) zwischen Dickens- und Heimburgstr.	7,3	40,8	0,2

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	**Ansatz 2026**	**Gesamt-kosten**	**jährliche Folgekosten**
Straßenbeleuchtung			
Einrichtung und Verbesserung der Straßenbeleuchtung	6,8	37,4	
Straßenreinigung			
Kraftfahrzeuge	6,0	21,7	
Parkscheinautomaten, -uhren, Parkplätze			
Parkraummanagement im Stadtgebiet	6,3	29,7	
Gesundheitsreferat			
Gesundheitsreferat			
Eigenkapitalzuführung Globalbetrauung München Klinik	36,5	182,6	
Investitionskostenzuschuss Globalbetrauung München Klinik	43,0	173,3	
IT-Referat			
IT-Strategie und IT-Steuerung/Controlling			
Zuschuss LHM Services GmbH	26,6	199,0	162,5
Kommunalreferat			
Immobilienmanagement			
Neubau Feuerwache 5, Anzinger Str. 41	13,4	120,0	1,0
Sanierung, Umbau und Erweiterung, Feuerwache 1	12,0	96,7	0,6
Ehrenbürgstraße 9 - Generalsanierung Depedance des NS-Dokuzentrums	8,0	31,1	
Neubau Kulturbürgerhaus Pasing	5,5	17,1	
Jugendfreizeitstätte, Kreisjugendring, Westendstr. 66a	13,2	47,3	0,3
Generalinstandsetzung, Severinstr. 3-6 / Werinherstr. 33	17,7	111,4	0,9
Komprimierung und Teilverlagerung Gmunder Str. 32	6,1	36,1	0,4
Ukraine, Modulbauten für Geflüchtete, diverse Standorte	30,9	240,4	
Neues Rathaus, Ladensanierung und bauliche Sofortmaßnahmen	5,6	15,8	
Umbau und Sanierung Verwaltungsgebäude Herzog-Wilhelm-Str. 11	20,0	85,6	0,4
Allgemeines Grundvermögen			
Erwerb von Grundvermögen (Vorratsvermögen)	7,3	810,8	
Erwerb von Grundvermögen, allgemeine Einzelbeschlüsse	63,5	236,2	
Vollzug der Bauleitplanung	39,8	244,9	
Vollzug der Bauleitplanung II	15,8	277,2	
Vollzug der Bauleitplanung III	9,5	168,7	
Ankauf von Grundstücken, WiM VII	7,5	54,0	
Generalinstandsetzung und Umbau Jutier- und Tonhalle	24,0	125,3	1,1
Umbau und Sanierung Bettenhäuser, Klinikum Schwabing	7,0	79,1	
Klinikum Schwabing - Bettenhaus 3	6,0	59,1	
Nimmerfallstraße Werkmietwohnbau	19,0	42,0	
Sanierung Wohnsiedlung "Alte Heimat", Investitionskostenzuschuss	5,7	71,9	
Jubiläumsstiftung „Alte Heimat“			
Sanierung Wohnsiedlung "Alte Heimat"	15,8	156,6	
Entwicklungsmaßnahme Bayernkaserne			
Erwerb von Grundvermögen	22,9	263,7	

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	**Ansatz 2026**	**Gesamt-kosten**	**jährliche Folgekosten**
Kreisverwaltungsreferat			
Feuerwehr			
Einrichtung, Ausstattung	8,6	41.2	
Kraftfahrzeuge	25,9	123,6	
IT-Anlagen, Software	28,0	53,8	
Kulturreferat			
Münchener Stadtmuseum			
St.-Jakobs-Platz 1, Stadtmuseum - Generalsanierung	20,3	294,3	3,2
Referat für Arbeit und Wirtschaft			
Flughafen München			
2. Stammstrecke Neubau, LHM-Anteil	26,9	113,7	
Referat für Bildung und Sport			
Schulverwaltung			
Einrichtungskosten, Pädagogischer Bedarf (Säule 2)	46,4	187,1	
Pauschale für weitere Bauprogramme	7,0	26,1	
Pauschale für Festbauprogramm 2024, 6. Schulbauprogramm	6,3	96,3	
Bewegliches Anlagevermögen, Beschaffungen Baureferat	17,0	44,0	
Grundschulen			
Aidenbachstr., Neubau	5,0	89,6	3,2
Senftenauerstr. 21	8,0	83,7	1,9
Neufreimann Neubau	28,8	159,0	4,5
Passauer Str., Neubau	15,5	72,6	1,1
Strehleranger, Neubau	5,0	112,6	4,1
Kirschgelände, Neubau	8,0	84,2	3,1
Limesstr. 38, Erweiterung	11,2	45,9	0,5
Harlaching, Neubau	21,0	92,6	0,3
Theodor-Heuss-Platz 6	31,7	184,9	2,0
Eduard-Spranger-Str. 15 und 17	6,8	81,8	2,6
Weißenseestr. 45, Erweiterung und Neubau	21,6	149,2	5,2
Mittelschulen			
Eduard-Spranger-Str. 15 + 17, Neubau	50,4	201,5	2,6
Torquato-Tasso-Str. 38, Erweiterung und Neubau Mittelschule	10,3	136,8	
Zielstattstr. 74, Neubau	35,0	238,5	3,8
Königswieser Str. 7, Neubau	30,0	202,0	2,8
Torquato-Tasso-Str. 38, Neubau Grundschule	7,0	54,9	0,7
Freiham Nord, Neubau	32,0	118,2	1,6
Städtische Realschulen			
Reutberger Str. 10 und 12, Neubau	5,4	49,9	2,8
Fehwiesenstr., Campus Ost, 2. Schulbauprogramm	13,4	101,5	3,3
Petrarcastr. 1, Neubau	20,0	105,5	0,8
Fürkhofstr. 28, Erweiterung und Neubau	47,0	192,2	2,9
Fehwiesenstr., Campus Ost, 3. Schulbauprogramm	8,0	178,5	3,6

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	**Ansatz 2026**	**Gesamt-kosten**	**jährliche Folgekosten**
Staatliche Realschulen			
Franz-Mader-Str., Neubau	19,2	125,2	3,7
Städtische Gymnasien			
May-Reinhard-Weg 27, Neubau	12,8	66,7	0,9
Staatliche Gymnasien			
Max-Planck-Gymn., Weinberger. Str. 29	12,0	148,4	1,1
Wackersberger Straße 59	12,4	59,7	1,0
Neufreimann Süd, Neubau	12,1	301,2	6,6
Am Stadtpark 21, Erweiterung	14,3	77,4	0,8
Knorrstr. 171, Erweiterung	8,9	50,5	0,4
Albrechtstr. 7, Erweiterung	20,5	198,2	2,0
Lerchenauer Str., Neubau	38,7	263,3	1,6
Berufsschulen			
Luisenstr. 9 - 11, Generalinstandsetzung	8,5	168,8	1,6
Orleanstr. 46, Abbruch und Neubau	12,0	219,2	2,5
Carl-Wery-Str., Neubau	9,4	127,2	2,1
Förderschulen			
Rothwiesenstr.18, Erweiterung	10,7	124,7	0,7
Im Gefilde, Erweiterung	13,1	66,6	0,7
Städtische Willy-Brandt-Gesamtschule			
Freudstr. 15, Neubau	14,9	181,5	1,8
KITA Kindertageseinrichtung			
Gerastraße 5	5,5	9,6	
Haager Str. (Werksviertel)	7,0	31,3	2,4
Baukostenzuschuss, Kindertageseinrichtungen nicht-städtischer Träger	10,0	228,4	
Sportamt, Sportförderung			
Pauschale für kleinere Investitionszuschüsse	7,3	48,5	
Referat für Klima- und Umweltschutz			
Umwelt			
Förderprogramm Energieeinsparung (FES) Klimaschutzprogramm 2019	15,0	73,2	
Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (FKG)	30,0	540,0	
Förderprogramm Klimaneutrale Antriebe (FKA)	6,0	18,8	
Referat für Stadtplanung und Bauordnung			
Städtebauförderung			
Pauschale Sanierungsmaßnahmen der Stadt	5,3	30,8	
Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung			
Darlehen und Zuschüsse, geförderter Mietwohnungsbau (=EOF), WiM VI	15,6	214,7	
Darlehen und Zuschüsse, geförderter Mietwohnungsbau (=EOF), WiM VII	25,5	816,4	
Darlehen Münchner Mietwohnungsbau, München Modell, WiM VI	14,6	236,5	
Darlehen Münchner Mietwohnungsbau, München Modell, WiM VII	15,0	716,1	
Baukostenförderung, Flexiheime, Pauschale	9,2	43,6	
Arbeitgeberdarlehen für Wohnheim, Projekt Leibengerstr.	5,9	18,6	

Maßnahme (in Mio. €, gerundet)	**Ansatz 2026**	**Gesamt-kosten**	**jährliche Folgekosten**
Kommunale Darlehen (=EOF) an städt. Wohnungsbaugesellschaften	21,6	144,0	
Förderung unabweisbarer Mehrkosten (=EOF), WiM VI	5,5	104,8	
Werkswohnungsbau für die Daseinsvorssorge, WIM VII	5,0	144,2	
Bareinlage Stammkapital und finanzielles Engagement Münchner Wohnen	77,7	775,8	
Bestandssanierungen	52,8	200,0	
Befristeter Teuerungsausgleich für den Konzeptionellen Mietwohnungsbau	39,5	299,0	
Ausgleichszahlung Rosenheimer Straße	10,3	34,4	
Sozialreferat			
Amt für Wohnen und Migration			
Belegrechtsankauf Bestandsbauten Wohnen in München (WiM) VII	5,3	8,4	
Wohnungsloseneinrichtungen			
Baukostenzuschuss Sanierung Haus an der Pilgersheimer Str.	11,8	13,0	
Baukostenzuschuss Erweiterungsbau Haus an der Pilgersheimer Str.	6,4	9,6	
Stadtkämmerei			
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
Erwerb von Finanzanlagen	19,5	82,0	

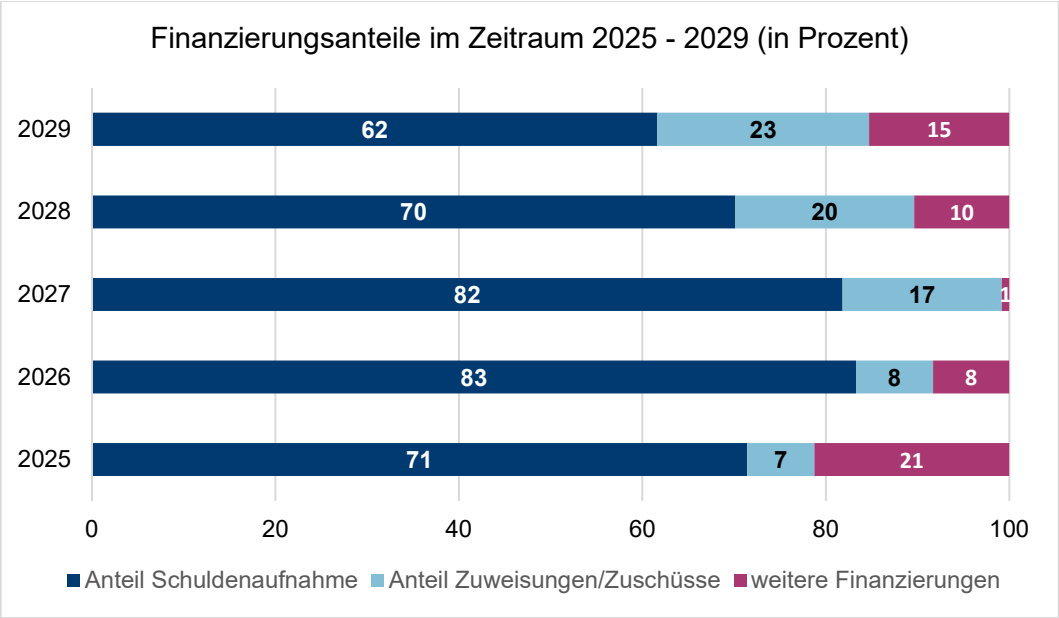
5.2 Finanzierung der Investitionen

Verteilung der eingesetzten Mittel zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen:

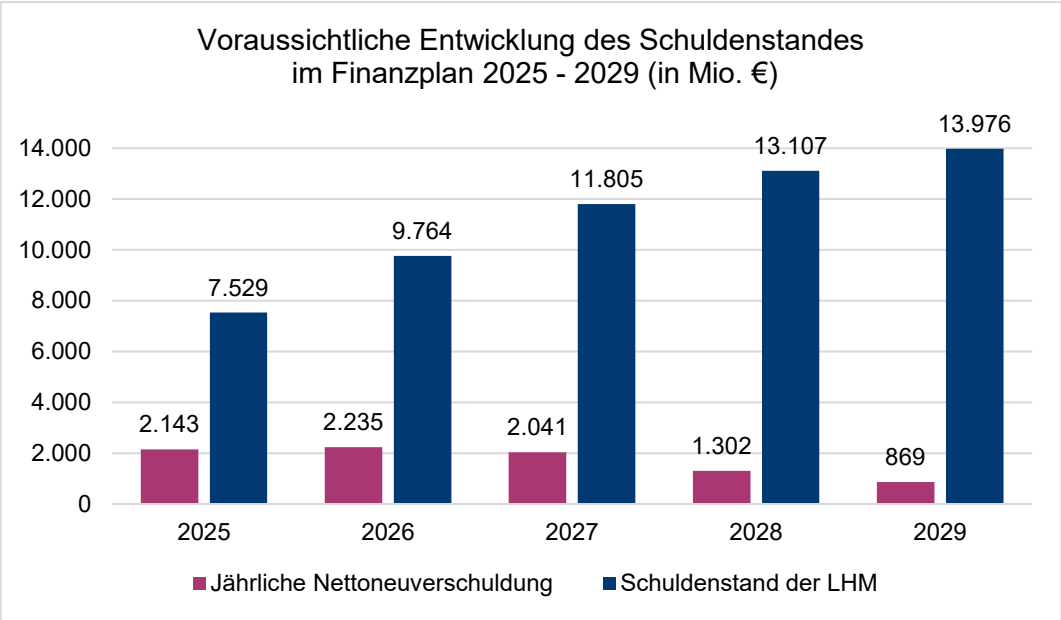
in Mio. €, gerundet	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Investitionsvolumen	3.151	2.894	2.768	2.239	1.898
Anteil Schuldenaufnahme (ohne Umschuldung)	2.250	2.410	2.265	1.570	1.170
Anteil Zuweisungen/Zuschüsse	231	244	480	437	438
Summe weitere Finanzierungen*	670	240	23	232	290
Summe	**3.151**	**2.894**	**2.768**	**2.239**	**1.898**

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

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



Im Betrachtungszeitraum steigt der Schuldenstand der Landeshauptstadt München ausgehend vom Planwert 2025 bis zum Jahr 2029, trotz der bereits beschlossenen und teilweise umgesetzten investiven Konsolidierungsmaßnahmen, die sich im Planungszeitraum in einem deutlichen Absinken der jährlichen Neuverschuldung niederschlagen, auf voraussichtlich fast 14 Mrd. € an.



6 Vergleich mit dem Finanzplan des Vorjahres

Vergleich des Haushaltsplans 2026 mit den Prognosen für 2026 aus der Mittelfristigen Finanzplanung 2024-2028

6.1 Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen (in Mio. €, gerundet)	Finanzplan 2026	Haushaltsplan 2026	Veränderung absolut	Veränderung relativ
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-158**	**-714**	**-556**	**-351,7 %**
Steuern und ähnliche Abgaben	6.380	6.193	-187	-2,9 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.245	1.320	75	6,0 %
Sonstige Transfererträge	490	470	-20	-4,0 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	332	315	-17	-5,3 %
Auflösung von Sonderposten	52	55	3	6,7 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	239	214	-25	-10,3 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	430	468	37	8,7 %
Sonstige ordentliche Erträge	383	410	27	7,1 %
Aktivierte Eigenleistungen	33	42	9	27,4 %
Pauschale Ertragserhöhung in 2026	0	40	40	-
Summe ordentliche Erträge	**9.585**	**9.528**	**-57**	**-0,6 %**
Personalaufwendungen	2.502	2.673	171	6,8 %
Versorgungsaufwendungen	800	936	136	17,0 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.796	1.637	-159	-8,8 %
Bilanzielle Abschreibungen	440	441	1	0,1 %
Transferaufwendungen	4.102	4.124	22	0,5 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	405	431	25	6,2 %
Gegensteuerung konsumtiv	-303	0	303	100,0 %
Summe ordentliche Aufwendungen	**9.743**	**10.242**	**499**	**5,1 %**
Finanzergebnis	**-32**	**116**	**149**	**460,6 %**
Finanzerträge	236	373	137	58,0 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	268	256	-12	-4,4 %
Ordentliches Ergebnis	**-190**	**-598**	**-407**	**-214,0 %**

Erläuterung der Veränderungen zwischen Finanzplan 2026 und Haushaltsplan 2026

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuererträge fallen im Vergleich um 187 Mio. € niedriger aus. Insbesondere musste der Ansatz bei der Gewerbesteuer vor allem infolge der absehbaren Auswirkungen des Gesetzes für ein steuerliches Investitionssofortprogramm um insgesamt 240 Mio.€ nach unten korrigiert werden. Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer konnte der Ansatz aufgrund zusätzlicher Kompensationsleistungen hingegen um 60 Mio. € erhöht werden.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen rund 171 Mio. € über dem Ansatz des Finanzplans 2024-2028 für das Jahr 2026. Wesentliche Gründe für die Abweichung sind die Teuerung, die Einführung von Überstundenrückstellungen, das Beschäftigtenwachstum im Referat für Bildung und Sport an den Schulen und Kindertageseinrichtungen sowie die Anpassung der Ausgangsbasis der Haushaltskonsolidierung im Personalbereich aufgrund des enormen Beschäftigtenwachstums im zweiten Halbjahr 2024.

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen wurden anhand der Entwicklung der letzten Jahre unter Berücksichtigung der aktuellen Versorgungshochrechnung sowie der zu erwartenden Besoldungserhöhungen neu kalkuliert. Im Vergleich bedeutet dies eine Steigerung um 136 Mio. €. Wesentlicher Grund für die Abweichung stellt die prognostizierte und tatsächliche prozentuale Auswirkung der Besoldungserhöhung 2024/2025 dar, welche sich dauerhaft in den Versorgungsaufwendungen niederschlägt. Darüber hinaus wurde im Haushaltsjahr 2026 die Planungslogik der Auflösungen angepasst, welche zu einer Erhöhung der Versorgungsaufwendungen sowie zu einer Erhöhung der sonstigen Erträge führt und damit haushaltsneutral wirkt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Finanzplan 2024-2028 für das Jahr 2026 ist die geplante Haushaltskonsolidierung im Sachmittelbereich in Höhe von 260 Mio. € noch pauschal in einer Summe nur im Gesamthaushalt ausgewiesen. In der Haushaltsplanaufstellung für das Jahr 2026 wurde die Konsolidierung dann auf die einzelnen Teilhaushalte verteilt. Gleichzeitig gab es aber auch Budgetausweitungen aufgrund von neuen Finanzierungsbeschlüssen und Sachverhalten, die zum Zeitpunkt der Finanzplanung noch nicht bekannt waren. Die größten Abweichungen gibt es in der Folge beim Referat für Bildung und Sport (-50 Mio. €) und beim Sozialreferat (-44 Mio. €). Stadtweit beträgt die Veränderung zum ursprünglichen Finanzplan -159 Mio. €.

Finanzerträge

Im Baureferat wird die Gewinnausschüttung der SWM GmbH entsprechend dem Vorjahresergebnis und gemäß dem Gewinnabführungsvertrag ausgewiesen. Zum Finanzplan 2024-2028 wurde anhand des zu diesem Zeitpunkt aktuellen Wirtschaftsplans der SWM GmbH mit einer Gewinnausschüttung in Höhe von 200 Mio. € für das Jahr 2026 kalkuliert. Im Rahmen des Haushaltsplans 2026 wurde dieser Betrag aufgrund aktueller Entwicklungen noch oben korrigiert und liegt nun bei 322 Mio. €.

6.2 Finanzhaushalt

Ein- und Auszahlungen (in Mio. €, gerundet)	Finanzplan 2026	Haushaltsplan 2026	Veränderung absolut	Veränderung relativ
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**406**	**195**	**-211**	**-52,0 %**
Steuern und ähnliche Abgaben	6.380	6.218	-162	-2,5 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.254	1.326	72	5,8 %
Sonstige Transfereinzahlungen	490	470	-20	-4,0 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	345	313	-32	-9,2 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	208	184	-23	-11,3 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	430	468	37	8,7 %
Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	159	185	26	16,4 %
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	236	373	137	58,0 %
Pauschale Ertragserhöhung	0	40	40	-
Summe Einzahlungen	**9.502**	**9.577**	**75**	**0,8 %**
Personalauszahlungen	2.494	2.585	91	3,6 %
Versorgungsauszahlungen	448	476	28	6,3 %
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.783	1.620	-163	-9,2 %
Transferauszahlungen	4.102	4.124	22	0,5 %
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	303	315	12	3,8 %
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	268	263	-5	-2,0 %
Gegensteuerung konsumtiv	-303	0	303	100,0 %
Summe Auszahlungen	**9.096**	**9.382**	**286**	**3,2 %**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.247**	**-2.428**	**-181**	**-8,1 %**
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	393	244	-149	-37,9 %
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	28	19	-9	-32,6 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	4	181	177	4211,5 %
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	3	3	0	-
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	16	18	2	14,8 %
Summe Einzahlungen	**444**	**465**	**21**	**4,8 %**
Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	101	184	83	82,6 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.701	1.569	-132	-7,8 %
Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	142	197	54	38,2 %
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	136	191	55	40,8 %
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	486	646	160	33,0 %
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	126	107	-19	-15,0 %
Summe Auszahlungen	**2.691**	**2.894**	**202**	**7,5 %**
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**1.929**	**2.235**	**306**	**15,9 %**
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten*	2.120	2.410	290	13,7 %
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten*	191	175	-16	-8,4 %
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	**87**	**1**	**-86**	**-98,5 %**

Erläuterung der Veränderungen zwischen Finanzplan 2026 und Haushaltsplan 2026

Bezüglich der Entwicklung der Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit** wird grundsätzlich auf die Ausführungen zu den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen unter Ziffer 6.1 verwiesen.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit kommt es insbesondere aufgrund von Ratenverschiebungen und Konsolidierungsmaßnahmen im Vergleich Finanzplan für das Jahr 2026 aus der Mittelfristigen Finanzplanung 2024-2028 und Haushaltsplan 2026 zu teils deutlichen Abweichungen.

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die Abweichung in Höhe von -149 Mio. € verteilt sich auf mehrere Referate und steht unter anderem im direkten Zusammenhang mit der Konsolidierung der Auszahlungen für Baumaßnahmen sowie mit verzögerten Baufortschritten bei einzelnen Maßnahmen. Darüber hinaus ergaben sich Mittelverschiebungen im Bereich der Förderung des kommunalen Wohnungsbaus (KommWFP).

Die größten Abweichungen sind im Referat für Bildung und Sport und im Kommunalreferat zu finden (in Summe: -145 Mio. €). Bei den zentralen Ansätzen der Stadtkämmerei hingegen kommt aufgrund der zu erwartenden zusätzlichen Mittel aus dem Sondervermögen des Bundes zu einer Erhöhung ggü. dem ursprünglichen Finanzplan um 30 Mio. €.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Die Abweichung in Höhe von +177 Mio. € betrifft ausschließlich die Zentralen Ansätze des Kommunalreferats bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorratsvermögen.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Hauptursächlich für die Abweichung in Höhe von -132 Mio. € ist der Teilhaushalt des Referats für Bildung und Sport (-130 Mio. €).

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Abweichung in Höhe von +160 Mio. € ist insbesondere auf zwei Sachverhalte zurückzuführen:

Im Baureferat wird die Gewinnausschüttung der SWM GmbH entsprechend dem Vorjahresergebnis und gemäß dem Gewinnabführungsvertrag anteilig in Form eines Investitionskostenzuschusses wieder an die SWM GmbH ausbezahlt. Analog zu den Finanzerträgen kommt es daher auch hier zu einer Abweichung in Höhe von +122 Mio. €.

Die Abweichung im Gesundheitsreferat beruht vor allem auf der im Jahr 2026 erstmals veranschlagten Eigenkapitalaufstockung für die München Klinik gGmbH (MüK) in Höhe von knapp 37 Mio. €.

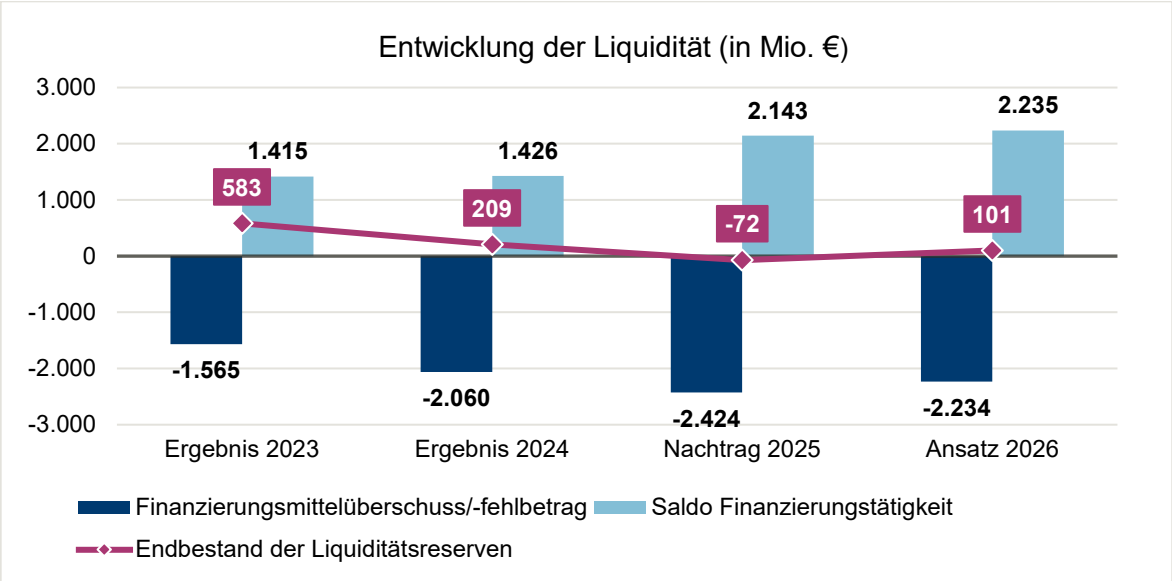
7 Liquidität

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

in Mio. €, gerundet	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Nachtrag 2025	Ansatz 2026
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.565	-2.060	-2.424	-2.234
+/- Saldo Finanzierungstätigkeit	1.415	1.426	2.143	2.235
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-150	-634	-281	1
+/- Anfangsbestand	673	583	209	100
+/- nicht haushaltswirksame Vorgänge	60	260		
Endbestand der Liquiditätsreserven*	**583**	**209**	**-72**	**101**

*Haushaltsjahr 2023/2024 gem. Finanzrechnung 2024
Haushaltsjahr 2025 gem. Nachtrag
Haushaltsjahr 2026 (rechnerischer Finanzmittelendbestand unter Berücksichtigung eines im Haushaltsvollzug zu erwartenden positiven Endbestandes 2025 i.H.v. mindestens 100 Mio €)

Nachfolgend die Entwicklung in der grafischen Übersicht:



Aus den Salden der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie der Investitionstätigkeit ergaben bzw. ergeben sich weiterhin hohe Fehlbeträge, welche nur die zusätzliche Kreditneuaufnahmen gedeckt werden konnten bzw. können. In den nichthaushaltswirksamen Vorgängen sind im Ergebnis 2024 auch erstmals Kassenkredite in Höhe von 92 Mio. € enthalten. Der noch negative Finanzmittelendbestand im Nachtrag 2025 wird im Haushaltsvollzug deutlich verbessert werden können. Die Stadtkämmerei erwartet hier ein positives Ergebnis von mindestens 100 Mio. €, was sich im Laufe des Haushaltsjahres vor allem durch eine strikte Ausgabendisziplin sowie weitere unterjährige Gegensteuerungsmaßnahmen erreichen ließ.

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

in Mio. €, gerundet	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Ansatz 2026
Höchstbetrag der Kassenkredite gem. (Nachtrags-)Haushaltsatzung	1.300	1.500	1.850	1.850
unterjährige Inanspruchnahme, maximal	629	634	459	-
unterjährige Inanspruchnahme, durchschnittlich	98	103	34	-
Inanspruchnahme zum Stichtag 31.12.	0	92	112	-

8 Wirtschaftslage der Betriebe

Bezüglich der Wirtschaftslage der städtischen Betriebe wird auf die Stadtratsvorlage über den Finanzdaten- und Beteiligungsbericht 2025 der Landeshauptstadt München (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V 17998; Vollversammlung vom 26. November 2025) verwiesen.

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

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

Verpflichtungsermächtigungen in Tsd. € im	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2027	2028	2029	2030	2031
Haushaltsplan 2026	730.074	481.671	396.067	292.350	0
Nachtragshaushaltsplan 2025	491.861	361.596	142.621	104.229	0
Jahresabschluss 2024	110.866	630	0	0	0
Summe	**1.332.801**	**843.897**	**538.688**	**396.579**	**0**

Nachrichtlich:					
In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	2.265.000	1.570.000	1.170.000	---	---

Die aktuelle Mittelfristige Finanzplanung erstreckt sich entsprechend der gesetzlichen Vorgabe nur auf die Jahre bis einschließlich 2029. Eine Angabe zu den geplanten Kreditaufnahmen für die Jahre 2030 ff. ist daher nicht möglich.

Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich:

Der Haushaltsausgleich wird im Betrachtungszeitraum sicher gestellt.

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

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

	Arten der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften [1] (in €)	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahren	Restlaufzeit mehr als 5 Jahren	Veränderung	Stand Ende 2026
1.	**Anleihen (Wertpapierschulden)**	**420.957.083**	**920.943.345**	**943.345**	**0**	**920.000.000**	**-6.008**	**920.937.337**
	davon endfällige Darlehen	420.000.000	920.000.000	0	0	920.000.000	0	920.000.000
2.	**Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten**	**4.963.412.074**	**6.391.470.436**	**300.000.000**	**1.480.032.144**	**4.611.438.292**	**2.235.000.000**	**8.626.470.436**
2.1	vom Bund	0	0	0	0	0	0	0
2.2	vom Land	0	0	0	0	0	0	0
2.3	vom Kreditmarkt	4.963.412.074	6.391.470.436	300.000.000	1.480.032.144	4.611.438.292	2.235.000.000	8.626.470.436
	davon endfällige Darlehen [2]	2.610.000.000	3.745.000.000	300.000.000	1.138.000.000	2.307.000.000	1.600.000.000	5.345.000.000
3.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3.1	Leibrentenverträge [3]	225.000	225.000	---	---	---	0	225.000
4.	**Summe der Verbindlichkeiten [4]**	**5.384.369.157**	**7.312.413.781**	**300.943.345**	**1.480.032.144**	**5.531.438.292**	**2.234.993.992**	**9.547.407.773**
Nachrichtlich:								
1.	**Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen**	**0**	**0**	**---**	**---**	**---**	**0**	**0**
2.	**Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen**	**1.181.128.111**	**1.150.170.785**	**63.240.310**	**202.264.245**	**884.666.230**	**178.189.873**	**1.328.360.658**
2.1	aus Krediten, davon …	1.181.128.111	1.150.170.785	63.240.310	202.264.245	884.666.230	178.189.873	1.328.360.658
2.1.1	Münchner Stadtentwässerung	957.965.623	940.097.060	59.340.310	79.029.966	801.726.784	100.759.000	1.040.856.060
2.1.2	Abfallwirtschaftsbetrieb München	39.975.000	37.200.000	0	30.475.000	6.725.000	62.925.000	100.125.000
2.1.3	Münchner Kammerspiele	49.925.000	48.575.000	0	0	48.575.000	-1.350.000	47.225.000
2.1.4	Märkte München	12.737.053	10.837.332	0	2.559.279	8.278.053	-1.374.000	9.463.332
2.1.5	it@M	119.417.333	112.388.484	3.900.000	90.200.000	18.288.484	371.152	112.759.636
2.1.6	fiduziarische Stiftungen	1.108.102	1.072.909	0	0	1.072.909	-36.000	1.036.909
2.1.7	Friedhöfe und Bestattung München	0	0	0	0	0	16.894.721	16.894.721
2.2	aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	---	---	---	0	0

[1] Die Ergebnisse der Verbindlichkeiten werden ohne Werte für den abgegrenzten Zinsaufwand, der im Folgejahr fällig wird (sonstige Verbindlichkeiten), dargestellt.
[2] Die unterjährige Veränderung sowie der neue voraussichtliche Endstand der endfälligen Darlehen kann nicht valide prognostiziert werden.
[3] voraussichtliche Auszahlungen im Vorjahr bzw. im Haushaltsjahr lt. Finanzhaushalt
[4] Verbindlichkeiten ohne Leibrentenverträge

Übersicht über die Inanspruch-nahme von Krediter-mächtigungen zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik

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

Kreditermächtigung lt. HH-Satzung [1]		Vorjahre: tatsächliche Inanspruchnahme [2] 2023	Vorjahre: tatsächliche Inanspruchnahme [2] 2024	Vorjahre: tatsächliche Inanspruchnahme [2] 2025	nicht in Anspruch genommene, gültige Kreditermächtigungen aus Vorjahren [3]	2026: Kreditermächtigung insgesamt [4]	2026: geplante Inanspruchnahme	Folgejahre: geplante Inanspruchnahme 2027	Folgejahre: geplante Inanspruchnahme 2028	Folgejahre: geplante Inanspruchnahme 2029	endgültig verfallend nach Ablauf der Gültigkeitsdauer [6]
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2023	1.300.000	265.632	1.034.368	0	0	**3.610.368**	0				0
2024	1.450.000		458.632	991.368	0		0	0			0
2025	2.250.000			1.049.632	1.200.368		1.200.368	0	0		0
2026	2.410.000						2.410.000 [5]				
2027	2.265.000							2.265.000 [5]			
2028	1.570.000								1.570.000 [5]		
2029	1.170.000									1.170.000 [5]	
Summen:	**12.415.000**	**265.632**	**1.493.000**	**2.041.000**	**1.200.368**		**3.610.368**	**2.265.000**	**1.570.000**	**1.170.000**	**0**

Erläuterungen:

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

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

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

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

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

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

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

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

Arten der Eventualverbindlichkeiten (in €)		Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Veränderung	Stand Ende 2026
1.	**Bürgschaften**	**8.793.517**	**39.521.822**	**-4.564.155**	**34.957.667**
1.1	an Sondervermögen	0	0	0	0
1.2	an verbundene Unternehmen	2.955.042	34.090.653	-609.025	33.481.628
1.3	an Beteiligungen	0	0	0	0
1.4	an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
1.5	an sonstigen privaten Bereich	5.838.475	5.431.169	-3.955.130	1.476.039
2.	**Sonstige kreditähnliche Rechts-geschäfte ohne Bilanzierung**	**25.699.875**	**156.835.414**	**-2.165.133**	**154.670.281**
2.1	an Sondervermögen	0	0	0	0
2.2	an verbundene Unternehmen	14.756.183	147.094.584	-956.269	146.138.315
2.3	an Beteiligungen	0	0	0	0
2.4	an sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.5	an sonstigen privaten Bereich	10.943.692	9.740.830	-1.208.864	8.531.966

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

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

Arten der Rücklagen (in €)		Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Veränderung	Stand Ende 2026
1.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	6.912.463.919	6.912.463.919	0	6.912.463.919
2.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0
3.	Ergebnisrücklagen	6.254.417.690	5.609.378.973	7.378.200	5.616.757.173
4.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-645.038.717	7.378.200	-605.047.500	-597.669.300
5.	**Summe = Eigenkapital ***	**12.521.842.892**	**12.529.221.092**	**-597.669.300**	**11.931.551.792**

*) ohne Kapital Treuhandvermögen

Arten der Rückstellungen (in €)		Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026**	Veränderung**	Stand Ende 2026**
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.907.268.792	6.924.374.060	419.364.854	7.343.738.914
1.1	für Pensionen und Beihilfen	6.875.032.542	6.895.330.277	417.475.264	7.312.805.541
1.2	für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	32.236.250	29.043.783	1.889.590	30.933.373
2.	Umweltrückstellungen	0	0	0	0
3.	Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0	0
4.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	336.418.744	336.418.744	0	336.418.744
5.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Verfahren	9.246.758	9.246.758	0	9.246.758
6.	Sonstige Rückstellungen	399.026.513	398.714.531	84.923.992	483.638.523
7.	**Summe aller Rückstellungen**	**7.651.960.807**	**7.668.754.093**	**504.288.846**	**8.173.042.939**

**) lt. Ansatz aus dem NHPL 2025 bzw. HPL 2026

Letzter konsolidierter Jahresabschluss

Konsolidierte Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Aktiva		2024 in €	2023 in €
A.	**Anlagevermögen**	**40.803.839.184,47**	**38.671.842.882,12**
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**1.435.039.544,66**	**1.332.892.757,02**
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	153.299.383,13	142.128.612,14
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	920.653.132,54	932.125.350,57
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	316.841.759,42	198.230.698,90
4.	Geschäfts- oder Firmenwert	44.245.269,57	60.408.095,41
II.	**Sachanlagen**	**35.475.491.749,68**	**33.417.828.219,37**
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.062.196.686,67	1.100.078.359,61
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.336.655.684,42	15.229.583.267,08
3.	Infrastrukturvermögen	6.232.825.879,48	6.208.009.702,61
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	299.887.074,55	301.664.334,66
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	827.939.804,56	825.532.322,59
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.239.077.555,76	1.194.180.119,31
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	488.170.475,29	457.338.671,43
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.988.738.588,95	8.101.441.442,08
III.	**Finanzanlagen**	**3.893.307.890,13**	**3.921.121.905,73**
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	470.167.114,58	391.198.323,23
2.	Anteile an assoziierten Unternehmen	864.462.900,42	835.929.472,01
3.	Sonstige Beteiligungen	125.228.790,31	106.131.948,09
4.	Ausleihungen	582.031.592,02	721.394.272,87
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.851.417.492,80	1.866.467.889,53
B.	**Umlaufvermögen**	**5.291.456.481,80**	**6.202.397.095,55**
I.	**Vorräte**	**621.048.391,04**	**593.980.664,65**
1.	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	366.804.995,58	333.041.044,73
2.	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	252.370.396,11	219.517.544,62
3.	Grundstücke als Vorräte (unbebaute und bebaute)	0,00	39.911.663,03
4.	Sonstige Vorräte	1.442.075,07	1.430.789,74
5.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	430.924,28	79.622,53
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**3.135.211.575,17**	**4.173.232.165,43**
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	873.555.605,70	793.218.434,44
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.594.387.107,81	2.035.653.671,40
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	572.635.564,57	1.090.925.987,26
4.	Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen (MGS)	10.395.340,05	10.593.171,49
5.	Forderungen nach KHG	84.237.957,04	242.840.900,84
III.	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**305.352.465,88**	**50.055.025,87**
IV.	**Liquide Mittel**	**1.229.844.049,71**	**1.385.129.239,60**
C.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**301.376.624,74**	**296.920.260,37**
D.	**Unselbständige Stiftungen (Aktiva)**	**477.482.637,83**	**426.783.814,20**
E.	**Ausgleichsposten nach KHG**	**24.876.228,11**	**24.876.228,11**
F.	**Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung**	**6.188.366,81**	**2.042.934,94**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)		**46.905.219.523,76**	**45.624.863.215,29**

Passiva		2024 in €	2023 in €
A.	**Eigenkapital**	**17.613.023.023,49**	**18.173.610.536,32**
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	7.323.011.390,84	7.274.845.054,00
II.	Ergebnisrücklagen/Gewinnrücklagen	10.588.620.114,19	10.333.955.208,38
III.	Gesamtbilanzfehlbetrag (Vj. Gesamtbilanzüberschuss)	-550.884.232,26	274.482.863,10
IV.	Ausgleichposten für Anteile anderer Gesellschafter	237.838.922,16	272.930.607,28
V.	Kapital - Treuhandvermögen (MGS)	11.270.327,60	11.063.801,60
VI.	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	3.166.500,96	6.333.001,96
B.	**Sonderposten**	**4.322.055.434,00**	**4.081.075.801,21**
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.405.254.202,69	3.213.621.229,55
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	99.612.853,40	99.541.763,76
III.	Sonstige Sonderposten	415.231.644,79	428.407.308,41
IV.	Gebührenausgleich	7.219.853,97	1.893.321,53
V.	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	394.736.879,15	337.612.177,86
C.	**Rückstellungen**	**10.500.793.448,87**	**9.812.443.129,11**
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.863.388.803,61	7.320.017.326,51
II.	Umweltrückstellungen	162.031.352,42	164.105.366,40
III.	Instandhaltungsrückstellungen	5.847.744,03	17.765.217,32
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	355.236.598,93	281.060.266,11
V.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	29.846.283,70	27.192.971,57
VI.	Sonstige Rückstellungen	2.084.442.666,18	2.002.301.981,20
D.	**Verbindlichkeiten**	**13.575.206.633,72**	**12.741.347.836,03**
I.	Anleihen	419.957.083,00	119.960.545,57
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.940.691.531,02	8.915.193.960,69
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	92.000.000,00	53.833.249,38
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	200.989,35	197.078,24
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	524.734.236,47	551.491.662,95
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	140.258.918,45	49.064.046,91
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.304.299.756,30	2.842.922.300,96
VIII.	Besondere Verbindlichkeiten - Treuhandvermögen (MGS)	1.780.639,96	2.065.822,52
IX.	Verbindlichkeiten nach dem KH-Finanzierungsrecht	151.283.479,17	206.619.168,81
E.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**416.658.345,85**	**389.602.098,42**
F.	**Unselbständige Stiftungen (Passiva)**	**477.482.637,83**	**426.783.814,20**
Summe Passiva (Bilanzsumme)		**46.905.219.523,76**	**45.624.863.215,29**

Konsolidierte Ergebnisrechnung für das Jahr 2024

Ertrags- und Aufwandsarten in €			Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Veränderung
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.448.093.300,97	5.642.380.432,90	194.287.131,93
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.379.706.132,17	1.251.961.426,63	-127.744.705,54
3	+	Sonstige Transfererträge	400.038.475,66	464.489.191,98	64.450.716,32
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.354.420.196,64	7.685.654.742,94	-2.668.765.453,70
5	+	Auflösung von Sonderposten	123.610.685,08	128.526.106,10	4.915.421,02
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	954.123.983,10	1.031.638.442,40	77.514.459,30
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	442.085.359,03	457.219.903,15	15.134.544,12
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	654.268.550,20	953.498.280,98	299.229.730,78
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	162.118.088,10	178.137.607,13	16.019.519,03
10	+/-	Bestandsveränderungen	-16.614.719,77	12.083.465,36	28.698.185,13
S1	**=**	**Ordentliche Gesamterträge (= Zeilen 1 bis 10)**	**19.901.850.051,18**	**17.805.589.599,57**	**-2.096.260.451,61**
11	-	Personalaufwendungen	4.124.328.489,80	4.521.014.821,47	396.686.331,67
12	-	Versorgungsaufwendungen	532.866.030,95	1.143.848.585,21	610.982.554,26
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.494.156.257,87	6.432.504.548,11	-2.061.651.709,76
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.320.280.946,26	1.538.411.263,73	218.130.317,47
15	-	Transferaufwendungen	3.226.760.077,63	3.420.954.818,47	194.194.740,84
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.556.514.750,63	1.224.371.685,56	-332.143.065,07
S2	**=**	**Ordentliche Gesamtaufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**19.254.906.553,14**	**18.281.105.722,55**	**- 973.800.830,59**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Saldo S1 und S4)**	**646.943.498,04**	**-475.516.122,98**	**-1.122.459.621,02**
17	-	Finanzerträge	119.530.266,25	200.428.101,96	80.897.835,71
18	+	Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern	25.154.845,24	48.903.457,94	23.748.612,70
19	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	258.778.162,03	333.034.322,62	74.256.160,59
20	-	Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern	3.778.021,04	17.987.170,00	14.209.148,96
S4	**=**	**Gesamtfinanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 bis 20)**	**-117.871.071,58**	**-101.689.932,72**	**16.181.138,86**
S5	**=**	**Ordentliches Gesamtergebnis (= S3 und S4)**	**529.072.426,46**	**-577.206.055,70**	**-1.106.278.482,16**
21	+	Außerordentliche Erträge	51.858,85	474.751,13	422.892,28
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.090.417,05	977.964,10	112.452,95
S6	**=**	**Außerordentliches Gesamtergebnis (= Saldo Zeilen 21 und 22)**	**-1.038.558,20**	**-503.212,97**	**535.345,23**
S7	**=**	**Gesamtjahresergebnis (= S5 und S6)**	**528.033.868,26**	**-577.709.268,67**	**-1.105.743.136,93**
23	+/-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis[1]	-14.498.029,44	-5.133.285,98	9.364.743,46
24	+/-	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
25	+/-	Entnahmen aus/Zuführungen zu Rücklagen	-239.052.975,72	31.958.322,39	271.011.298,11
S8		**Gesamtbilanzfehlbetrag (Vj. Gesamtbilanzüberschuss) (= Saldo S7, Zeilen 23 bis 25)**	**274.482.863,10**	**-550.884.232,26**	**-825.367.095,36**

[1] Vgl. § 307 Abs. 2 HGB

Kapitalflussrechnung

		Ein- und Auszahlungsarten (in Tsd. EUR)	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Veränderung
1		Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten[2]	529.072,4	-577.206,1	-1.106.278,5
2	+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.325.859,6	1.536.106,1	210.246,5
3	+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-955.306,7	688.350,3	1.643.657,0
4	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge[3]	10.194,6	2.288,2	-7.906,4
5	+/-	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-3.561,1	5.214,2	8.775,3
6	+/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	450.835,3	696.354,8	245.519,5
7	+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	172.189,1	-176.474,6	-348.663,7
8	+/-	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-1.038,6	-503,2	535,4
9	**=**	**Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (= Summe aus 1 bis 8)**	**1.528.244,6**	**2.174.129,7**	**645.885,1**
10		Einzahlungen vor aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	193.313,8	110.839,5	-82.474,3
11	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-3.105.483,7	-3.460.721,2	-355.237,5
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	4.597,1	20.745,0	16.147,9
13	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-289.904,1	-261.717,6	28.186,5
14	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	455.358,9	247.409,2	-207.949,7
15	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-530.971,0	-311.420,6	219.550,4
16	+	Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,0	0,0	0,0
17	-	Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,0	0,0	0,0
18	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,0	0,0	0,0
19	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,0	0,0	0,0
20	**=**	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit (= Summe aus 10 bis 19)**	**-3.273.089,0**	**-3.654.865,7**	**-381.776,7**
21		Zahlungen aus Eigenkapitalveränderungen[4]	350.238,6	52.213,4	-298.025,2
22	-	Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter[5]	-12.478,4	-35.091,7	-22.613,3
23	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	1.275.604,9	1.363.664,8	88.059,9
24	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-29.560,0	-55.335,7	-25.775,7
25	**=**	**Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (= Summe aus 21 bis 24)**	**-1.583.805,1**	**1.325.450,8**	**-258.354,3**
26	**=**	**Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (= S3 und S4)**	**-161.039,3**	**-155.285,2**	**5.754,1**
27	+/-	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungs-bedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,0	0,0	0,0
28	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.546.168,6	1.385.129,2	-161.039,3
29		**Finanzmittelfonds am Ende der Periode (= Summe aus 26 und 28)**	**1.385.129,3**	**1.229.844,0**	**-155.285,2**

[2] einschließlich der Ergebnisanteile von Minderheitsgesellschaftern

[3] z. B. Abschreibungen auf ein aktiviertes Disagio

[4] z. B. Kapitalerhöhungen

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

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

Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht nach DRS 7

	Kommune								Minderheitsgesellschafter			Gesamteigen-kapital
	Allgemeine Rücklage (Netto-position)	Rücklagen aus nicht ertrags-wirksam aufzulösenden Zuwendungen	Erwirtschaftetes Gesamteigenkapital[1]					**Eigenkapital der Kommune**	Minder-heiten-kapital	Kumuliertes übriges Konzern-ergebnis[3]	**Eigenkapital der Minder-heitsgesell-schafter**	
			Ergebnis-rücklage	Ergebnis-vortrag	Gesamtbilanz-überschuss/ -fehlbetrag	Treuhand-ver-mögen MGS[2]	Kumuliertes übriges Konzern-ergebnis[3]					
Stand am 31.12.2023	7.274.845.054,	0,00	10.333.955.208,38	0,00	274.482.863,10	11.063.801,60	6.333.001,96	17.900.679.929,04	272.930.607,28	0,00	272.930.607,28	18.173.610.536,32
Sonstige Einzahlungen in das Eigenkapital	0,00	0,00	-38.801.922,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.801.922,28	0,00	0,00	0,00	-38.801.922,28
Änderungen des Konsolidierungs-kreises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Veränderungen	48.166.336,84	0,00	265.256.329,85	0,00	-274.482.863,10	206.526,00	-3.166.501,00	36.019.828,59	-40.224.971,10	0,00	-40.224.971,10	-4.205.142,51
Gesamtjahres-ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	-550.884.232,26	0,00	0,00	-550.924.232,26	5.133.285,98	0,00	5.133.285,98	-545.790.946,28
Übriges Gesamtergebnis[4]	0,00	0,00	28.210.498,24	0,00	0,00	0,00	0,00	28.210.498,24	0,00	0,00	0,00	28.210.498,24
Gesamtergebnis	0,00	0,00	28.210.498,24	0,00	-550.884.232,26	0,00	0,00	-522.713.734,02	5.133.285,98	0,00	5.133.285,98	-517.580.448,04
Stand am 31.12.2024	7.323.011.390,	0,00	10.588.620.114,19	0,00	-550.884.232,26	11.270.327,60	3.166.500,96	17.375.184.101,33	237.838.922,16	0,00	237.838.922,16	17.613.023.023,49

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

[2] Die der Landeshauptstadt München von der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) zur treuhänderischen Verwaltung gegebenen Vermögensgegenstände (Aktiva) und Verbindlichkeiten (Passiva) werden sowohl im Einzelabschluss der Kernverwaltung als auch im konsolidierten Jahresabschluss gesondert ausgewiesen; entsprechend wird auch das zugehörige Kapital – Treuhandvermögen MGS als gesonderter Posten im Eigenkapital ausgewiesen. Auch die Eigenkapitalübersicht wurde deshalb um eine gesonderte Spalte „Treuhandvermögen MGS“ ergänzt.
Die Spalte „Kumuliertes übriges Konzernergebnis“ betrifft die in der Konsolidierten Vermögensrechnung enthaltene gesonderte Position „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“ . Hier wird der aus der Kapitalkonsolidierung im SWM-Teilkonzern bei der Erstkonsolidierung im Jahr 2022 bei der SWM Wind Havelland enthaltene passive Unterschiedsbetrag dargestellt. Er wird korrespondierend zur Restlaufzeit des Windparks über vier Jahre linear aufgelöst.

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

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

Übersicht über die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

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

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

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

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (in €)			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	Teilhaushalt	Bezeichnung	
1	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.778.473,71
2	Baureferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.400.909,59
3	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.932.591,32
4	Baureferat	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	11.714.020,21
5	Baureferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	388.047,33
6	Direktorium	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.018.586,69
7	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.000,00
8	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	105.751,40
9	Gesundheitsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	502.000,00
10	IT-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	490.880,20
11	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	201.521,30
12	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.652.942,45
13	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.578.600,54
14	Kommunalreferat-Referat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.859.513,78
15	Kommunalreferat-unselbst.Stiftung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	954.637,01
16	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.950.825,69
17	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.567.718,32
18	Kommunalreferat-Zentrale Ansätze	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	139.000,00

19	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.569.248,29
20	Kreisverwaltungsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	305.000,00
21	Kulturreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	5.487.871,90
22	Kulturreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	988.910,99
23	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	530.169,24
24	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	193.095,78
25	Mobilitätsreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.998.032,42
26	Personal- und Organisationsreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	150.000,00
27	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24.737,14
28	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.128,67
29	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	622.431,70
30	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	26.870,24
31	Referat für Arbeit und Wirtschaft	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.380.192,30
32	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.033.500,67
33	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	19.401.931,61
34	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	783.782,54
35	Referat für Bildung und Sport	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	744.087,14
36	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	261.945,14
37	Referat für Klima und Umweltschutz	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	849.012,09
38	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Baumaßnahmen	917.190,81
39	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	967.845,98
40	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	390,00
41	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.481.383,97
42	Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.821.949,64
43	Revisionsamt	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	28.088,62
44	Sozialreferat	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.513.034,52
45	Sozialreferat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.460.190,32
46	Sozialreferat	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.303.569,27
47	Stadtkämmerei-Referat	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	155.635,95
48	Stadtkämmerei-Zentale Ansätze	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	925.367,00
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			**168.262.613,48**

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (in €)			
Teilhaushalt			Übertrag aus dem Vorjahr
Nr.	**Teilhaushalt**	**Bezeichnung**	
1	Stadtkämmerei – zentrale Ansätze	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.200.368.000,00
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			**1.200.368.000,00**

Übersicht über die Budgets und Verpflichtungsermächtigungen

Gesamtübersicht über die Budgets

Ergebnishaushalt 2026

Teilhaushalte (in Tsd. €, gerundet)	Erträge			Aufwendungen		
	ordentliche und Finanzerträge	interne Leistungs-verrechnung	Summe	ordentliche und Finanz-aufwendungen	interne Leistungs-verrechnung	Summe
Direktorium	4.489	39.046	43.535	80.713	14.422	95.135
Baureferat	533.603	92.220	625.823	703.901	189.554	893.455
Gesundheitsreferat	23.140	2.277	25.417	236.296	23.497	259.793
IT-Referat	10.721	431.564	442.285	460.239	10.508	470.747
Kommunalreferat	71.954	39.291	111.245	409.618	83.452	493.070
Kreisverwaltungsreferat	126.032	203	126.235	493.059	77.484	570.543
Kulturreferat	12.949	24.196	37.145	291.050	43.805	334.855
Mobilitätsreferat	4.446	14	4.460	79.563	10.517	90.080
Personal- und Organisationsreferat	9.034	101.538	110.572	137.315	24.243	161.558
Referat für Arbeit und Wirtschaft	176.387	3.174	179.561	267.244	26.404	293.648
Referat für Bildung und Sport	1.036.629	23.018	1.059.647	2.651.387	409.934	3.061.321
Referat für Klima- und Umweltschutz	1.220	9	1.229	65.161	5.798	70.959
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	34.609	120	34.729	116.107	62.647	178.754
Sozialreferat	868.934	340	869.274	2.047.866	126.263	2.174.129
Stadtkämmerei	3.805	32.397	36.202	73.354	24.999	98.353
Revisionsamt	543	9.485	10.028	9.052	1.122	10.174
Zentrale Ansätze, davon	6.914.059	393.400	7.307.459	2.349.283	57.643	2.406.926
Kommunalreferat	*159.085*	*787*	*159.872*	*50.961*	*52.340*	*103.301*
Personal- und Organisationsreferat	*53.011*	*0*	*53.011*	*682.392*	*5.018*	*687.410*
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Stadtkämmerei	*6.701.963*	*392.613*	*7.094.576*	*1.615.930*	*285*	*1.616.215*
nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	27.963	2.491	30.454	26.978	2.491	29.469
Pauschale Ertragserhöhung 2026	40.000	0	40.000	0	0	0
Summe der Budgets	**9.900.517**	**1.194.783**	**11.095.300**	**10.498.186**	**1.194.783**	**11.692.969**

Finanzhaushalt 2026

Teilhaushalte (in Tsd. €, gerundet)	Einzahlungen			Auszahlungen		
	laufende Verwaltungs-tätigkeit	Investitions- und Finanzierungs-tätigkeit	Summe	laufende Verwaltungs-tätigkeit	Investitions- und Finanzierungs-tätigkeit	Summe
Direktorium	4.363	0	4.363	70.278	4.323	74.601
Baureferat	467.703	57.357	525.060	567.983	902.002	1.469.985
Gesundheitsreferat	22.695	29	22.724	223.972	81.807	305.779
IT-Referat	10.669	0	10.669	426.012	26.555	452.567
Kommunalreferat	69.586	6.574	76.160	353.263	162.430	515.693
Kreisverwaltungsreferat	121.872	1	121.873	385.542	66.498	452.040
Kulturreferat	12.563	0	12.563	277.119	29.667	306.786
Mobilitätsreferat	4.326	0	4.326	69.581	13.006	82.587
Personal- und Organisationsreferat	8.468	0	8.468	117.465	50	117.515
Referat für Arbeit und Wirtschaft	200.926	2.806	203.732	251.955	36.190	288.145
Referat für Bildung und Sport	992.770	105.172	1.097.942	2.291.466	871.099	3.162.565
Referat für Klima- und Umweltschutz	998	0	998	54.562	56.274	110.836
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	32.915	23.000	55.915	95.514	327.102	422.616
Sozialreferat	832.401	495	832.896	1.972.017	38.755	2.010.772
Stadtkämmerei	1.545	0	1.545	57.723	16	57.739
Revisionsamt	543	0	543	6.721	2	6.723
Zentrale Ansätze, davon	6.725.045	2.904.665	9.629.710	2.136.288	667.407	2.803.695
Kommunalreferat	*28.678*	*198.994*	*227.672*	*34.215*	*238.417*	*272.632*
Personal- und Organisationsreferat	*26.490*	*312*	*26.802*	*579.607*	*450*	*580.057*
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	*0*	*8.348*	*8.348*	*0*	*0*	*0*
Stadtkämmerei	*6.669.877*	*2.697.011*	*9.366.888*	*1.522.466*	*428.540*	*1.951.006*
nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	27.708	8.097	35.805	24.933	18.445	43.378
Pauschale Einzahlungserhöhung 2026	40.000	0	40.000	0	0	0
Summe der Budgets	**9.577.096**	**3.108.196**	**12.685.292**	**9.382.394**	**3.301.628**	**12.684.022**

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Gesamthaushalt (in Tsd. €, gerundet)	**HPL-Entwurf**	**Veränderung**	**HPL 2026**
Verpflichtungsermächtigungen bei Auszahlungen für			
den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	416.827	0	416.827
Baumaßnahmen	976.986	-181.490	795.496
den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	63.468	-37.614	25.854
den Erwerb von Finanzvermögen	0	10.040	10.040
Investitionsförderungsmaßnahmen	105.843	232.475	338.318
sonstige Investitionstätigkeit	0	313.627	313.627
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	**1.563.124**	**337.038**	**1.900.162**

Teilhaushalte (in Tsd. €, gerundet)	**HPL-Entwurf**	**Veränderung**	**HPL 2026**
Baureferat	165.787	-4.431	161.356
Kommunalreferat	197.811	-40.070	157.741
Zentrale Ansätze des Kommunalreferates	441.027	-17.000	424.027
Kreisverwaltungsreferat	40.300	-37.942	2.358
Kulturreferat	45.000	45.000	90.000
Mobilitätsreferat	99.611	0	99.611
Referat für Bildung und Sport	561.771	-164.989	396.782
Referat für Klima- und Umweltschutz	0	51.750	51.750
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	0	504.392	504.392
Sozialreferat	11.817	328	12.145
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	**1.563.124**	**337.038**	**1.900.162**

Übersicht über die Produkte

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

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

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

Gesundheitsreferat	
Produktgruppe 111	**Verwaltungssteuerung und -service**
33111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat
33111320	Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat
Produktgruppe 411	**Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen**
33411100	Krankenhausumlage
33411200	Betrauungsakte - Globalbetrauung
Produktgruppe 412	**Gesundheitseinrichtungen**
33412100	Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich
Produktgruppe 414	**Maßnahmen der Gesundheitspflege**
33414100	Gesundheitsschutz
33414200	Gesundheitsvorsorge
33414300	Gesundheitsplanung

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

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

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

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

Mobilitätsreferat	
Produktgruppe 111	**Verwaltungssteuerung und -service**
43111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat
43111320	Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat
Produktgruppe 122	**Ordnungsangelegenheiten**
43122300	Straßenverkehr
Produktgruppe 512	**Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung**
43512300	Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung
43512400	Mobilitätsmanagement

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

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

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

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

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

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

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

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

Revisionsamt	
Produktgruppe 111	**Verwaltungssteuerung und -service**
30111400	Rechnungsprüfung

Zentrale Ansätze	
Produktgruppe 111	**Verwaltungssteuerung und -service**
92111240	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)
94111910	Allgemeines Grundvermögen
Produktgruppe 511	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
93511700	Sozialgerechte Bodennutzung
94511600	Entwicklungsmaßnahmen (EM KOMZ)
Produktgruppe 611	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
91611100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktgruppe 612	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
91612100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die städtischen Beteiligungen

Beteiligungen - Eigenkapitalverhältnisse

Beteiligung (in €)	**Eigenkapital 2024**	**EK-Quote in %**	**Anteil LHM (direkt) in %**	**Jahresergebnis 2024**
aquabench GmbH	622.129	**51,00**	8,00	30.924,61
Behandlungszentrum für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH ("Marianne-Strauß-Klinik")	10.131.033	**15,16**	57,14	-267.999,39
Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH	6.920.972	**76,76**	100,00	1.180.581,87
Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH	1.689.177	**17,51**	100,00	57.988,88
digital@M GmbH	3.619.012	**63,60**	100,00	802.282,42
ekz.bibliotheksservice GmbH	21.532.426	**62,90**	0,47	-1.971.539,12
Flughafen München GmbH	1.346.975.720	**39,53**	23,00	62.310.869,35
Gasteig München GmbH	3.769.885	**3,76**	100,00	0,00
Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH	3.339.498	**96,50**	63,38	-564.452,87
Internationale Münchner Filmwochen GmbH	50.000	**7,15**	40,00	0,00
LHM Services GmbH	50.264.000	**38,44**	100,00	-10.063.000,00
MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	2.333.158	**95,60**	2,00	-1.192.706,11
Messe München GmbH	286.980.221	**27,48**	49,90	19.895.820,43
MGH-Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrums-gesellschaft mbH	191.136.294	**84,00**	100,00	655.706,27
MRG Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH	2.726.656	**35,09**	100,00	219.322,27
Munich Urban Colab GmbH	42.195.361	**97,30**	17,00	410.495,39
Münchener Tierpark Hellabrunn AG	14.438.248	**14,29**	93,30	-988.150,37
München Klinik gGmbH	336.043.693	**28,30**	100,00	-32.521.915,60
MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Landeshauptstadt, wohnen und pflegen in der Stadt	140.667.217	**45,50**	100,00	2.872.382,42
Münchner Arbeit gemeinnützige GmbH	265.829	**20,67**	100,00	0,00
Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH	1.491.013	**19,31**	100,00	-792.605,00
Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG	0	**0,00**	100,00	193.277,95
Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH	387.787	**1,59**	35,71	147.627,71
Münchner Volkshochschule GmbH, Akademie für Erwachsenenbildung	7.233.193	**27,70**	100,00	-1.028.035,74
Münchner Volkstheater GmbH	7.288.645	**56,10**	100,00	-1.047.238,86
Münchner Wohnen GmbH	2.422.345.216	**82,88**	100,00	15.442.785,23
Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH	1.664.909.080	**46,21**	10,10	12.835.008,77
Olympiapark München GmbH	23.927.100	**54,53**	100,00	6.968.894,37
Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	206.407	**50,76**	100,00	-14.378,49
Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG	2.748.288	**82,21**	3,00	463.580,33
Portal München Verwaltungs-GmbH	57.263	**30,60**	49,00	1.500,05
P+R Park & Ride GmbH	2.802.492	**39,72**	100,00	675.340,02
Spielmotor München Festival gGmbH*	-	-	100,00	-
Stadtsparkasse München	2.350.179.965	**10,05**	100,00**	48.336.725,42
Stadtwerke München GmbH	6.999.385.000	**63,70**	100,00	0,00
WERK1.Bayern GmbH	687.109	**22,94**	10,00	-35.381,13

Stand: September 2025
Beträge gerundet auf volle Euro.
* ab 01.01.2025 (Neugründung)
** alleinige Trägerin, entspricht 100% Kapitalanteil
(Quellen: Finanzdaten- und Beteiligungsbericht 2025, Jahresabschlüsse)

Gesamthaushalt
inklusive Finanzplan

Gesamtergebnishaushalt

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	1.320.071.600	1.333.134.600	1.373.773.100	1.417.894.900
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	314.700.000	310.909.600	309.955.500	309.783.800
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**	**9.527.819.500**	**9.828.632.200**	**10.234.839.700**	**10.569.330.100**
11	-	Personalaufwendungen [HVM 1]	2.387.114.293,17	2.495.113.600	2.672.618.900	2.621.586.800	2.650.964.800	2.681.873.800
12	-	Versorgungsaufwendungen [HVM 2]	1.096.202.661,74	506.566.800	936.104.200	546.178.600	910.968.400	587.959.500
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen [HVM 3,4]	1.741.535.862,22	1.666.056.500	1.637.359.000	1.766.331.400	1.769.468.700	1.769.737.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen [HVM 5]	522.549.576,55	463.666.500	440.550.600	442.671.300	454.824.300	468.402.000
15	-	Transferaufwendungen [HVM 6]	3.768.861.621,14	3.950.747.600	4.124.465.800	4.211.642.900	4.304.973.900	4.407.945.400
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen [HVM 7]	534.143.476,67	464.343.900	430.675.200	445.006.500	443.680.100	442.331.800
	-	Haushaltskonsolidierung 2027 - 2029				-315.000.000	-370.000.000	-375.000.000
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**10.050.407.491,49**	**9.546.494.900**	**10.241.773.700**	**9.718.417.500**	**10.164.880.200**	**9.983.250.100**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-976.975.466,05**	**-315.141.400**	**-713.954.200**	**110.214.700**	**69.959.500**	**586.080.000**
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**	**-597.669.300**	**-52.930.300**	**-159.374.500**	**299.197.000**
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**	**-597.669.300**	**-52.930.300**	**-159.374.500**	**299.197.000**

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

Der Gesamtergebnishaushalt besteht aus den Teilergebnishaushalten der 15 Referate, des Revisionsamts, dem Teilergebnishaushalt „Zentrale Ansätze“ und dem Teilergebnishaushalt der nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen.
Die Teilergebnishaushalte bilden jeweils für sich ein Budget im Sinne von § 20 Abs. 1 Satz 1 KommHV-Doppik. Die gesetzliche Deckungsfähigkeit dieser Budgets wird mit den folgenden allgemein gültigen Regelungen eingeschränkt.
Dabei gilt folgender Grundsatz: **Die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Budgets wird auf die Budgets der zahlungswirksamen Aufwendungen beschränkt.**

Die weiteren Regelungen zu den einzelnen Zeilen lauten wie folgt:

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

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

Gesamtfinanzhaushalt

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	1.325.956.900	1.339.312.500	1.379.951.000	1.424.072.800
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	309.309.600	308.355.500	308.183.800
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	267.385.078,43	202.948.800	184.478.800	160.443.000	157.357.000	159.945.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.108.654,67	484.161.500	467.866.900	475.800.100	499.168.600	520.020.000
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**	**9.577.096.300**	**9.632.081.100**	**10.044.758.600**	**10.383.206.000**
9	-	Personalauszahlungen	2.382.627.193,18	2.497.586.900	2.585.109.900	2.615.384.500	2.646.355.700	2.679.271.700
10	-	Versorgungsauszahlungen	439.778.447,63	460.934.400	475.854.200	486.358.900	497.109.300	508.121.200
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.740.291.928,47	1.649.659.700	1.619.598.500	1.747.197.100	1.750.334.600	1.750.603.300
12	-	Transferauszahlungen	3.886.649.923,82	4.087.822.700	4.124.032.400	4.211.209.400	4.304.540.400	4.407.511.900
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.109.650,05	330.973.900	315.136.600	326.612.200	325.285.800	323.315.000
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**	**9.382.394.100**	**9.418.591.600**	**9.573.114.300**	**9.774.817.600**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**92.636.203,14**	**191.900.900**	**194.702.200**	**213.489.500**	**471.644.300**	**608.388.400**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	240.722.478,90	230.827.000	243.884.000	479.918.000	437.125.000	438.053.000
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	181.083.000	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	18.281.000	55.761.000	16.154.000	38.478.000
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**417.028.445,94**	**534.372.500**	**465.196.000**	**615.279.000**	**496.379.000**	**509.331.000**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	269.072.606,21	450.276.000	184.289.000	114.585.000	257.940.000	142.351.000
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.280.287.378,93	1.453.360.000	1.568.833.000	1.563.589.000	1.219.993.000	1.101.817.000
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	65.245.277,98	117.510.700	196.547.000	186.282.000	117.335.000	109.518.000
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	645.814.000	605.441.000	432.589.000	327.687.000
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	86.773.296,31	176.164.000	107.262.000	160.408.000	162.781.000	179.344.000
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.569.908.502,55**	**3.150.718.700**	**2.893.592.000**	**2.768.085.000**	**2.238.792.000**	**1.898.414.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-2.152.880.056,61**	**-2.616.346.200**	**-2.428.396.000**	**-2.152.806.000**	**-1.742.413.000**	**-1.389.083.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-2.060.243.853,47**	**-2.424.445.300**	**-2.233.693.800**	**-1.939.316.500**	**-1.270.768.700**	**-780.694.600**
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**	**1.270.200**	**101.647.500**	**31.195.300**	**88.269.400**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln *	582.773.797,77	209.402.368	100.000.000	101.270.200	202.917.700	234.113.000
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-51.156.088,99**	**-71.675.932**	**101.270.200**	**202.917.700**	**234.113.000**	**322.382.400**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven						
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-51.156.088,99**	**-71.675.932**	**101.270.200**	**202.917.700**	**234.113.000**	**322.382.400**

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

* Anfangsbestand 2024/2025 lt. Finanzrechnung 2024. Der voraussichtliche Anfangsbestand 2026 bleibt unverändert, da für das Jahr 2025 zum Redaktionsschluss für die Erstellung der Haushaltsunterlagen noch keine (vorläufige) Finanzrechnung vorlag.

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

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

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

Haushaltsplanvermerk (HVM) 1: (Zeile 23 des Finanzhaushalts)
Die Ansätze bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen** sind von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Haushaltsplanvermerk Verpflichtungsermächtigungen:
Alle Verpflichtungsermächtigungen sind von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Haushaltsquerschnitt

Der produktbezogene Haushaltsquerschnitt kann für den Haushalt der Landeshauptstadt München voraussichtlich erst ab dem Haushaltsjahr 2027 erstellt werden. Die erforderlichen technischen Voraussetzungen für produktbezogene Auswertungen im Ergebnis- und insbesondere im Finanzhaushalt werden derzeit im Rahmen des Programms neo.Fin geschaffen.
Für die Übergangszeit verweisen wir weiterhin auf die Darstellung der Teilhaushalts-Budgetübersichten für den Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

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

	Bezeichnung (Beträge jeweils in Tsd. €)	**Bezug**	**Ausgewiesen unter**	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027** [4)]	**Planung 2028** [4)]	**Planung 2029** [4)]
1.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Finanzhaushalt	Saldo 3	92.636	191.901	194.702	213.490	471.644	608.388
	abzüglich								
1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen	Teilfinanz-haushalte	-	4.420	0	2.775	2.848	2.883	2.941
1.2	Bedarfszuweisungen ohne Stabilisierungshilfen	Konto	6121	0	0	0	0	0	0
1.3	Ordentliche Tilgung von Krediten	Konten	792x (davon nur Teilbetrag)	66.686	106.633	175.036	224.036	268.036	301.036
	zuzüglich								
1.4	Rückflüsse von Ausleihungen	Kontenart	686	101.504	83.333	18.281	55.761	16.154	38.478
1.5	Investitionspauschalen nach § 12 FAG	Konto	68119	16.373	16.492	16.800	16.900	16.900	16.900
2.	**Bereinigtes Zahlungsergebnis**	**Saldo Nrn. 1 bis 1.5**		**139.407**	**185.093**	**51.972**	**59.267**	**233.779**	**359.789**
	Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt								
3.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 22	65.245	117.511	196.547	186.282	117.335	109.518
4.	Auszahlungen für Baumaßnahmen an Straßen	Konto Produktgr.	78512 541 bis 544	104.173	154.583	243.209	240.323	188.462	138.750
5.	Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Baumaßnahmen an Straßen	Konten Produktgr.	681x, 688x 541 bis 544	10.406	13.103	6.157	3.620	3.150	2.855
6.	Außerordentliche Tilgung von Krediten	Konten	792x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	0	0	0	0	0	0
7.	Tilgung zur Umschuldung	Konten	792x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	167.000	0	233.000	98.000	221.000	401.000
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 17	11.272	150.027	181.083	4.200	4.200	4.200
9.	Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	Finanz-haushalt	Zeile 18	24.068	0	3.000	46.800	10.300	0
10.	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven	Konten	699x	---	---	---	---	---	---
11.	Auszahlungen für Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken	Konten	782x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	219	225	225	225	225	225
12.	Leasingraten (soweit vermögenswirksam)	Konten	782x, 783x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	0	0	0	0	0	0
13.	Auszahlung für ÖPP-Modelle und Ähnliches (soweit vermögenswirksam)	Konten	782x (davon nur entsprechender Teilbetrag)	---	---	---	---	---	---
	Nachrichtliche Angaben zum Ergebnishaushalt								
14.	Planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen abzüglich	Kontenart	571	522.550	463.667	440.551	442.671	454.824	468.402
14.1	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen [1)]	Kontenart	416	87.103	58.740	53.769	53.864	53.864	53.864
14.2	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten [1)]	Kontenart	437	1.741	1.858	1.595	1.500	1.500	1.500
15.	**Nettoabschreibungen**	**Saldo 14 bis 14.2**		**433.706**	**403.069**	**385.187**	**387.307**	**399.460**	**413.038**
16.	Zuführung zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (einschl. Inanspruchnahmen) zuzüglich	Kontenart	505 bis 507, 515 bis 517	597.152	20.298	419.365	---	---	---
16.1	Zuführungen zu Umweltrückstellungen	Konten	u. a. 54922 (davon nur entsprechender Teilbetrag)	0	0	0	---	---	---
16.2	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen abzüglich	Kontenart / Konten	508, 509, 53722, 54922	68.844	0	84.924	---	---	---
16.3	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (einschl. Inanspruchnahmen)	Konten	4582x	149.999	3.505	0	---	---	---
17.	**Nettozuführung zu Rückstellungen**	**Saldo 16 bis 16.3**		**515.997**	**16.793**	**504.289**	**---**	**---**	**---**

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

	Bezeichnung (Beträge jeweils in Tsd. €)	**Bezug**	**Ausgewiesen unter**	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027** [4]	**Planung 2028** [4]	**Planung 2029** [4]
18.	Buchgewinne bei Veräußerung - ordentlich	Kontenart	454, 455	---	---	---	---	---	---
19.	Buchverluste bei Veräußerung - ordentlich	Kontenart	547	---	---	---	---	---	---
20.	Außerplanmäßige Abschreibungen (ordentlich) - davon auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen auf Finanzanlagen auf Forderungen auf sonstiges Umlaufvermögen	Kontenart Kontenart Kontenart Konto Konten	572, 573, 574 574 572 5732 5731, 5739	---	---	---	---	---	---
21.	Außerordentliche Erträge - davon Buchgewinne aus immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen Buchgewinne aus Finanzanlagen Buchgewinne aus Umlaufvermögen Sonstige nicht zahlungswirksame außerordentliche Erträge Zahlungswirksame außerordentliche Erträge	Ergebnis-haushalt Konten Konto Konto Konto Konto	Zeile 19 4911, 4912 4913 4914 4922 4921	2	0	0	---	---	---
22.	Außerordentliche Aufwendungen - davon Buchverluste aus immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen Buchverluste aus Finanzanlagen Buchverluste aus Umlaufvermögen Abschreibungen auf immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen Abschreibungen auf Finanzanlagen Abschreibungen auf Umlaufvermögen Sonstige nicht zahlungswirksame außerordentliche Aufwendungen Zahlungswirksame außerordentliche Aufwendungen	Ergebnis-haushalt Konten Konto Konto Konten Konto Konto Konto Konto	Zeile 20 5911, 5912 5913 5914 59221, 59222 59223 59224 59225 5921	25	0	0	---	---	---

1) Schätzung, Finanzplanung enthält nur eine Summe

	Nachrichtliche Angaben zum Haushaltsausgleich								
23.	Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich	Ergebnis-haushalt	Jahresergebnis Saldo 7	-636.386	7.378	-597.669	-52.930	-159.375	299.197
24.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	Kontenart Rücklagen-übersicht Bilanz Eigenkapital-übersicht	201 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	6.912.464	6.912.464	6.912.464	6.912.464	6.912.464	6.912.464
25.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	Kontenart Rücklagen-übersicht Bilanz Eigenkapital-übersicht	202 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	0	0	0	0	0	0
26.	Ergebnisrücklagen [2]	Kontenart Rücklagen-übersicht Bilanz Eigenkapital-übersicht	203 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	6.254.418	5.609.379	5.616.757	5.019.088	4.966.158	4.806.783
27.	Ergebnisvortrag [3]	Kontenart Rücklagen-übersicht Bilanz Eigenkapital-übersicht	204 Spalten 1, 2, 4 Spalten 1 bis 4, 6	-645.039	7.378	-597.669	-52.930	-159.375	299.197
28.	nicht aufzulösende Sonderposten	Konten Bilanz	2311, 2321	---	---	---	---	---	---
29.	aufzulösende Sonderposten	Konten Bilanz	2312, 2322, 2331, 2341, 2342	---	---	---	---	---	---
30.	Liquiditätsreserven davon Wertpapiere des Umlaufvermögens davon Geldanlagen bei Banken und Kredit-instituten [2] / [4]	Konten	142, 181, 182 142 181, 182	209.402 0 209.402	100.000 0 100.000	101.270 0 101.270	202.918 0 202.918	234.113 0 234.113	322.382 0 322.382

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

2) Bestand jeweils am Ende des Jahres einschließlich dem auf Grund des noch nicht vorliegenden Jahresergebnisses 2025 prognostizierten Anfangsbestand 2026 in Höhe von 100 Mio. €

3) Die Darstellung des Ergebnisvortrages 2024 erfolgt ohne rechtlich unselbständige Stiftungen.

4) Zahlen auf Basis der beschlossenen Mittelfristigen Finanzplanung 2025 - 2029 (VV vom 17.12.2025 mit eingearbeitetem endgültigen Schlussabgleich 2026) mit entsprechender Fortentwicklung

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

31. Entwicklung der Kassenkredite

Im Haushaltsjahr 2025:

In der Nachtragshaushaltssatzung festgesetzter Höchstbetrag: 1.850.000 Tsd. Euro

(in Tsd. Euro)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Durchschnitt
Maximaler Betrag	377.000	335.000	0	255.000	0	0	459.000	10.000	24.000	349.000	62.000	190.000	171.750
Niedrigste Ausschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Durchschnittliche Inanspruchnahme	98.419	135.750	0	24.800	0	0	52.452	1.033	1.600	51.300	5.800	39.600	34.230

Im Haushaltsjahr 2024:

In der Nachtragshaushaltssatzung festgesetzter Höchstbetrag: 1.500.000 Tsd. Euro

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

Teilhaushalte

Referatsteilhaushalte

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	47.133.600	45.200.100	45.147.700	44.882.400
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.920.568,63	4.069.900	7.017.300	4.821.400	7.278.200	5.306.100
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**	**80.713.600**	**78.837.400**	**81.241.800**	**79.004.400**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-67.172.818,62**	**-68.400.500**	**-76.224.400**	**-74.348.200**	**-76.752.600**	**-74.515.200**
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)	**-67.172.818,62**	**-68.400.500**	**-76.224.400**	**-74.348.200**	**-76.752.600**	**-74.515.200**
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)	**-67.172.818,62**	**-68.400.500**	**-76.224.400**	**-74.348.200**	**-76.752.600**	**-74.515.200**
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**	**-51.599.900**	**-49.723.700**	**-52.128.100**	**-49.890.700**

		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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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	44.095.900		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**	**70.277.900**		**73.230.300**	**73.173.300**	**72.920.400**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-56.593.544,93**	**-63.906.900**	**-65.914.700**		**-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
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
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**	**-70.237.700**		**-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**	**-70.237.700**		**-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**	**-70.237.700**		**-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**	**-70.237.700**		**-69.922.100**	**-69.062.100**	**-68.814.200**

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	267.367.700	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	50.627.600	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**	**703.900.900**	**723.543.200**	**725.168.900**	**721.183.400**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-532.354.049,21**	**-504.432.200**	**-492.091.100**	**-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**	**-170.298.100**	**-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**	**-170.298.100**	**-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**	**-267.631.500**	**-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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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 Flächenzuwächsen 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	255.443.500		253.983.300	250.999.200	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	50.627.600		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**	**567.983.400**		**600.979.600**	**599.652.100**	**598.117.900**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-38.570.242,37**	**48.564.000**	**-100.280.900**		**-317.099.300**	**-307.309.800**	**-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
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.598.432,31**	**64.042.000**	**57.357.000**		**106.320.000**	**105.850.000**	**151.955.000**
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	552.631.000	140.620.000	590.915.000	480.750.000	380.525.000
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	100.612.000	100.880.000
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**652.646.905,09**	**882.025.000**	**902.002.000**	**161.356.000**	**736.301.000**	**597.893.000**	**487.858.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-640.048.472,78**	**-817.983.000**	**-844.645.000**		**-629.981.000**	**-492.043.000**	**-335.903.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-678.618.715,15**	**-769.419.000**	**-944.925.900**		**-947.080.300**	**-799.352.800**	**-637.865.600**
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**	**-944.925.900**		**-947.080.300**	**-799.352.800**	**-637.865.600**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-678.618.715,15**	**-769.419.000**	**-944.925.900**		**-947.080.300**	**-799.352.800**	**-637.865.600**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-678.618.715,15**	**-769.419.000**	**-944.925.900**		**-947.080.300**	**-799.352.800**	**-637.865.600**

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	17.764.700	17.690.700	16.842.400	16.842.400
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**	**23.140.700**	**23.066.700**	**22.218.400**	**22.218.400**
11	-	Personalaufwendungen	73.218.056,62	73.266.900	53.686.500	49.845.900	48.912.300	47.922.200
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.874.431,65	2.504.100	3.290.100	2.966.300	4.478.200	3.264.400
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.443.067,05	25.924.800	4.351.000	4.052.600	3.949.300	3.949.300
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	155.269.800	129.912.200	125.868.300	113.638.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.356.504,73	3.050.000	14.999.400	18.101.700	18.101.700	18.101.700
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**223.364.312,14**	**219.177.200**	**236.295.900**	**209.577.800**	**206.008.900**	**191.575.000**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-145.922.846,57**	**-142.479.100**	**-213.155.200**	**-186.511.100**	**-183.790.500**	**-169.356.600**
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**	**-213.155.200**	**-186.511.100**	**-183.790.500**	**-169.356.600**
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)	**-145.923.380,51**	**-142.479.100**	**-213.155.200**	**-186.511.100**	**-183.790.500**	**-169.356.600**
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**	**-234.376.100**	**-207.732.000**	**-205.011.400**	**-190.577.500**

		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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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 Münchenzulage 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 wurde 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	17.764.700		17.690.600	16.842.300	16.842.300
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**	**22.695.400**		**22.621.300**	**21.773.000**	**21.773.000**
9	-	Personalauszahlungen	72.752.449,09	73.203.700	50.162.200		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	4.346.000		4.047.600	3.944.300	3.944.300
12	-	Transferauszahlungen	238.840.522,36	215.500.500	155.269.900		129.912.200	125.868.300	113.638.300
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.364.068,30	2.359.000	14.193.500		17.295.800	17.295.800	17.295.800
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	541,08	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**338.828.989,52**	**316.651.000**	**223.971.600**		**200.850.200**	**195.784.700**	**182.590.400**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-262.077.915,59**	**-226.006.900**	**-201.276.200**		**-178.228.900**	**-174.011.700**	**-160.817.400**
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	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
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	45.198.000	0	22.121.000	27.000.000	26.000.000
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.283.318,94**	**64.022.000**	**81.807.000**	**0**	**58.691.000**	**63.628.000**	**62.589.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-10.179.705,11**	**-64.002.000**	**-81.778.000**		**-58.661.000**	**-63.598.000**	**-62.560.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-272.257.620,70**	**-290.008.900**	**-283.054.200**		**-236.889.900**	**-237.609.700**	**-223.377.400**
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)	**-272.257.620,70**	**-290.008.900**	**-283.054.200**		**-236.889.900**	**-237.609.700**	**-223.377.400**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-272.257.620,70**	**-290.008.900**	**-283.054.200**		**-236.889.900**	**-237.609.700**	**-223.377.400**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-272.257.620,70**	**-290.008.900**	**-283.054.200**		**-236.889.900**	**-237.609.700**	**-223.377.400**

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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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
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	31.229.000	31.229.000
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
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	+	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)	**-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**

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	6.570.200	9.918.800	7.229.900
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.293.080,60	275.442.900	281.917.600	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	6.890.600	7.690.600	7.658.600	7.658.600
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**440.201.485,14**	**390.010.800**	**409.617.900**	**395.371.900**	**394.895.600**	**391.604.500**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-317.947.148,82**	**-314.820.300**	**-337.663.600**	**-331.500.800**	**-331.024.500**	**-327.733.400**
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**	**-337.663.600**	**-331.500.800**	**-331.024.500**	**-327.733.400**
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)	**-317.826.054,25**	**-314.820.300**	**-337.663.600**	**-331.500.800**	**-331.024.500**	**-327.733.400**
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**	**-381.824.400**	**-375.661.600**	**-375.185.300**	**-371.894.200**

		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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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; Vollversamlung 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 Ansatzerhöhung 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	273.944.400		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**	**353.263.300**		**346.075.600**	**342.248.600**	**341.678.000**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-245.937.929,75**	**-272.644.600**	**-283.677.000**		**-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
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	156.172.000	157.711.000	125.176.000	87.155.000	55.929.000
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.135.300,19	3.866.000	3.068.000	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	3.000.000	0	1.740.000	697.000	2.512.000
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**187.746.313,57**	**170.236.000**	**162.430.000**	**157.741.000**	**129.786.000**	**89.173.000**	**60.081.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-185.107.293,91**	**-163.467.000**	**-155.856.000**		**-125.189.000**	**-85.537.000**	**-59.861.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-431.045.223,66**	**-436.111.600**	**-439.533.000**		**-409.761.500**	**-366.282.500**	**-340.035.900**
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**	**-439.533.000**		**-409.761.500**	**-366.282.500**	**-340.035.900**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-431.045.223,66**	**-436.111.600**	**-439.533.000**		**-409.761.500**	**-366.282.500**	**-340.035.900**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-431.045.223,66**	**-436.111.600**	**-439.533.000**		**-409.761.500**	**-366.282.500**	**-340.035.900**

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	102.598.800	102.598.800	102.598.800	102.598.800
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**	**126.031.600**	**126.345.700**	**129.605.900**	**130.427.700**
11	-	Personalaufwendungen	292.602.787,97	301.725.600	326.601.600	325.136.400	328.029.000	330.785.700
12	-	Versorgungsaufwendungen	90.570.206,25	46.519.400	80.230.700	55.103.800	83.195.000	60.630.500
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.060.875,86	31.391.200	37.456.000	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	2.274.900	1.817.000	1.817.000	1.817.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.169.759,05	28.838.000	38.045.400	39.077.100	39.077.100	39.077.100
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**452.676.612,84**	**417.761.900**	**493.059.500**	**453.754.600**	**492.548.800**	**473.705.100**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-319.557.279,42**	**-292.421.100**	**-367.027.900**	**-327.408.900**	**-362.942.900**	**-343.277.400**
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**	**-367.027.900**	**-327.408.900**	**-362.942.900**	**-343.277.400**
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)	**-319.557.247,49**	**-292.421.100**	**-367.027.900**	**-327.408.900**	**-362.942.900**	**-343.277.400**
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**	**-444.308.600**	**-404.689.600**	**-440.223.600**	**-420.558.100**

		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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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	309.501.500		323.768.200	326.671.000	329.487.000
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	2.274.900		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**	**385.541.700**		**387.095.600**	**397.809.000**	**401.588.900**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-227.675.024,78**	**-238.862.100**	**-263.670.000**		**-264.909.800**	**-272.363.000**	**-275.321.100**
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	1.000		2.000	2.000	0
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**574.037,79**	**77.000**	**1.000**		**2.000**	**2.000**	**0**
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	65.803.000	2.358.000	47.694.000	33.390.000	13.272.000
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
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.873.448,05**	**33.369.200**	**66.498.000**	**2.358.000**	**48.353.000**	**33.390.000**	**13.272.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-17.299.410,26**	**-33.292.200**	**-66.497.000**		**-48.351.000**	**-33.388.000**	**-13.272.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-244.974.435,04**	**-272.154.300**	**-330.167.000**		**-313.260.800**	**-305.751.000**	**-288.593.100**
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)	**-244.974.435,04**	**-272.154.300**	**-330.167.000**		**-313.260.800**	**-305.751.000**	**-288.593.100**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-244.974.435,04**	**-272.154.300**	**-330.167.000**		**-313.260.800**	**-305.751.000**	**-288.593.100**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-244.974.435,04**	**-272.154.300**	**-330.167.000**		**-313.260.800**	**-305.751.000**	**-288.593.100**

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	80.206.500	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	59.055.600	66.246.600	66.555.500	66.724.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.843.421,61	6.512.100	6.695.200	6.695.200	6.695.200	6.695.200
15	-	Transferaufwendungen	123.712.429,73	127.982.500	131.266.800	144.054.300	144.546.600	144.354.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.127.391,40	4.650.600	3.995.900	4.552.400	4.584.800	4.560.800
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**280.696.919,31**	**283.824.100**	**291.050.000**	**305.597.800**	**306.427.100**	**303.497.200**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-260.997.052,95**	**-270.952.200**	**-278.113.500**	**-292.671.300**	**-293.510.600**	**-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**	**-293.498.300**	**-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**	**-293.498.300**	**-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**	**-313.107.100**	**-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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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	82.800.600		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	58.995.500		66.186.500	66.495.400	66.664.500
12	-	Transferauszahlungen	123.522.960,55	128.025.600	131.266.800		144.054.300	144.546.600	144.354.300
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.840.995,97	4.660.100	4.055.900		4.612.400	4.644.800	4.620.800
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**265.004.049,59**	**274.856.200**	**277.118.800**		**295.863.600**	**295.399.400**	**293.535.100**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-247.313.351,30**	**-262.054.400**	**-264.556.100**		**-283.310.900**	**-282.856.700**	**-280.992.400**
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
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	8.650.000
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
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.956.780,12**	**16.720.000**	**29.667.000**	**90.000.000**	**46.581.000**	**60.114.000**	**73.187.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-10.945.490,48**	**-16.720.000**	**-29.667.000**		**-46.581.000**	**-60.114.000**	**-73.187.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-258.258.841,78**	**-278.774.400**	**-294.223.100**		**-329.891.900**	**-342.970.700**	**-354.179.400**
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)	**-258.258.841,78**	**-278.774.400**	**-294.223.100**		**-329.891.900**	**-342.970.700**	**-354.179.400**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-258.258.841,78**	**-278.774.400**	**-294.223.100**		**-329.891.900**	**-342.970.700**	**-354.179.400**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-258.258.841,78**	**-278.774.400**	**-294.223.100**		**-329.891.900**	**-342.970.700**	**-354.179.400**

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	1.241.100	196.400	100	100
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	752.400	752.400	752.400	752.400
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**	**4.446.200**	**3.401.500**	**2.705.200**	**2.705.200**
11	-	Personalaufwendungen	38.442.277,95	41.460.100	45.256.700	43.616.400	43.878.200	44.125.900
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	15.025.800	17.721.100	16.170.200	16.170.200
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	5.332.400	4.363.400	4.457.400
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.257.061,79	7.722.100	5.028.200	6.335.400	6.335.400	6.335.400
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**61.561.780,26**	**69.491.800**	**79.562.300**	**79.049.200**	**78.314.800**	**77.432.000**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-50.210.150,90**	**-62.751.000**	**-75.116.100**	**-75.647.700**	**-75.609.600**	**-74.726.800**
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**	**-75.116.100**	**-75.647.700**	**-75.609.600**	**-74.726.800**
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)	**-50.210.150,90**	**-62.751.000**	**-75.116.100**	**-75.647.700**	**-75.609.600**	**-74.726.800**
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**	**-85.619.700**	**-86.151.300**	**-86.113.200**	**-85.230.400**

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 Gebühren-kalkulation 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 1,04 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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 weiteren Reduzierungen des Budgets 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	1.241.100		196.400	100	100
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**	**4.325.500**		**3.280.800**	**2.584.500**	**2.584.500**
9	-	Personalauszahlungen	37.943.643,72	41.422.500	42.682.500		43.432.300	43.702.400	43.967.100
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.946.974,45	9.312.300	15.025.800		17.721.100	16.170.200	16.170.200
12	-	Transferauszahlungen	6.984.254,73	5.585.600	6.844.100		5.332.400	4.363.400	4.457.400
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.599.179,78	7.722.100	5.028.200		6.335.400	6.335.400	6.335.400
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.474.052,68**	**64.042.500**	**69.580.600**		**72.821.200**	**70.571.400**	**70.930.100**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-46.346.274,81**	**-57.311.900**	**-65.255.100**		**-69.540.400**	**-67.986.900**	**-68.345.600**
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
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	12.515.000	99.611.000	17.544.000	11.408.000	5.270.000
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.578.402,93**	**24.540.000**	**13.006.000**	**99.611.000**	**17.884.000**	**11.778.000**	**5.580.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-2.578.402,93**	**-24.540.000**	**-13.006.000**		**-17.884.000**	**-11.778.000**	**-5.580.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-48.924.677,74**	**-81.851.900**	**-78.261.100**		**-87.424.400**	**-79.764.900**	**-73.925.600**
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)	**-48.924.677,74**	**-81.851.900**	**-78.261.100**		**-87.424.400**	**-79.764.900**	**-73.925.600**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-48.924.677,74**	**-81.851.900**	**-78.261.100**		**-87.424.400**	**-79.764.900**	**-73.925.600**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-48.924.677,74**	**-81.851.900**	**-78.261.100**		**-87.424.400**	**-79.764.900**	**-73.925.600**

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	100.803.300	90.136.100	85.089.300	83.871.800
12	-	Versorgungsaufwendungen	16.141.387,71	8.292.200	14.299.500	9.822.800	14.829.300	10.808.900
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**	**137.314.800**	**125.795.200**	**125.754.900**	**120.517.000**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-110.141.052,46**	**-108.704.900**	**-128.280.600**	**-116.761.000**	**-116.720.700**	**-111.482.800**
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**	**-128.280.600**	**-116.761.000**	**-116.720.700**	**-111.482.800**
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)	**-110.141.052,46**	**-108.704.900**	**-128.280.600**	**-116.761.000**	**-116.720.700**	**-111.482.800**
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**	**-50.986.100**	**-39.466.500**	**-39.426.200**	**-34.188.300**

		Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23	-	Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	-	Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/-	sonstige Abweichungen zwischen Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die wesentlichen Veränderungen der Finanzplanjahre in der Zeile 13 beruhen auf dem einjährigen HSK 2026 mit einer Ansatzerhöhung 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	95.416.600		89.186.600	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**	**117.465.200**		**114.876.400**	**109.842.100**	**108.691.100**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-90.936.838,11**	**-99.805.500**	**-108.996.900**		**-106.408.100**	**-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
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
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**	**-109.046.900**		**-106.458.100**	**-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**	**-109.046.900**		**-106.458.100**	**-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**	**-109.046.900**		**-106.458.100**	**-101.423.800**	**-100.417.800**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-91.013.148,49**	**-99.855.500**	**-109.046.900**		**-106.458.100**	**-101.423.800**	**-100.417.800**

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	24.301.100	21.526.600	21.199.900	20.826.900
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.789.178,95	1.432.000	2.470.400	1.696.100	2.561.200	1.865.900
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.541.039,96	57.855.000	50.990.700	98.123.700	79.023.000	45.568.100
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	176.243.300	173.775.000	170.508.000	168.065.100
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.087.200,38	3.182.500	3.668.900	3.875.200	3.870.200	3.875.200
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**285.928.810,85**	**269.359.000**	**267.243.600**	**308.565.800**	**286.731.500**	**249.770.400**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-112.001.546,30**	**-114.138.800**	**-101.079.800**	**-141.920.300**	**-123.148.100**	**-83.599.000**
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**	**-90.856.500**	**-141.865.900**	**-123.093.700**	**-83.544.600**
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)	**-98.648.341,00**	**-105.504.200**	**-90.856.500**	**-141.865.900**	**-123.093.700**	**-83.544.600**
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**	**-114.087.300**	**-165.096.700**	**-146.324.500**	**-106.775.400**

		Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23	-	Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	-	Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/-	sonstige Abweichungen zwischen Gebühren-kalkulation 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 Wiesn - Aufgrund des im Jahr 2028 stattfindenden Landwirtschaftsfestes findet keine Oide Wiesn 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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 Wiesn - Aufgrund des im Jahr 2028 stattfindenden Landwirtschaftsfestes findet keine Oide Wiesn 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. €
- Anpassung HSK: Ansatzerhöhung um 10,86 Mio. € im Jahr 2026 gem. Beschlussvorlage "Teilhaushalt des Referates für Arbeit und Wirtschaft für das Haushaltsjahr 2026" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 17646; Vollversammlung vom 17.12.2025)

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	22.179.000		21.329.300	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	50.990.700		98.123.700	79.023.000	45.568.100
12	-	Transferauszahlungen	174.961.230,92	174.602.600	175.799.400		173.331.100	170.064.100	167.621.200
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.253.727,27	2.842.600	2.986.300		3.192.600	3.187.600	3.192.600
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	933,93	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**283.622.977,13**	**256.846.600**	**251.955.400**		**295.976.700**	**273.276.900**	**237.018.200**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-75.111.530,38**	**-93.698.400**	**-51.029.100**		**-130.302.600**	**-110.664.900**	**-71.818.200**
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
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
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**	**-84.413.100**		**-340.241.600**	**-193.583.900**	**-102.705.200**
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)	**-42.669.933,05**	**-106.475.400**	**-84.413.100**		**-340.241.600**	**-193.583.900**	**-102.705.200**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-42.669.933,05**	**-106.475.400**	**-84.413.100**		**-340.241.600**	**-193.583.900**	**-102.705.200**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-42.669.933,05**	**-106.475.400**	**-84.413.100**		**-340.241.600**	**-193.583.900**	**-102.705.200**

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	791.887.600	798.488.800	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**	**1.036.605.100**	**1.027.444.400**	**1.062.637.700**	**1.101.044.700**
11	-	Personalaufwendungen	966.308.753,22	1.024.373.200	1.071.997.700	1.111.890.900	1.148.362.500	1.185.181.600
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	327.602.500	386.909.000	404.083.700	448.019.700
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	831.056.200	861.485.700	910.395.000	959.611.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.561.431,48	87.011.300	87.654.600	90.875.100	91.996.500	93.152.600
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.570.715.138,70**	**2.504.751.700**	**2.651.362.600**	**2.736.519.300**	**2.893.517.700**	**2.981.815.500**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.595.272.938,78**	**-1.536.582.500**	**-1.614.757.500**	**-1.709.074.900**	**-1.830.880.000**	**-1.880.770.800**
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**	**-1.614.758.000**	**-1.709.075.400**	**-1.830.880.500**	**-1.880.771.300**
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)	**-1.595.291.678,96**	**-1.536.583.000**	**-1.614.758.000**	**-1.709.075.400**	**-1.830.880.500**	**-1.880.771.300**
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**	**-2.001.673.700**	**-2.095.991.100**	**-2.217.796.200**	**-2.267.687.000**

		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 Gebühren-kalkulation 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 2026 um 8,51 Mio. € in 2027, 38,57 Mio. € in 2028 und 70,56 Mio. € in 2029. Bei den BayKiBiG-Erträgen für nicht-stätische Kitas wurde mit einer Refinanzierungsqute 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 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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	791.887.600		798.488.800	829.575.600	862.909.400
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	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	32.370.800		12.370.800	12.370.800	12.370.800
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.567.646,86	96.925.600	97.041.100		102.734.200	107.784.800	112.826.100
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**	**992.770.400**		**983.609.800**	**1.018.803.100**	**1.057.210.100**
9	-	Personalauszahlungen	963.636.952,87	1.021.686.800	1.061.036.300		1.108.903.000	1.146.089.800	1.184.065.300
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	357.921.789,11	329.189.100	327.587.400		386.893.900	404.068.600	448.004.600
12	-	Transferauszahlungen	737.849.944,09	832.176.700	831.066.600		861.496.100	910.405.400	959.621.600
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.694.081,21	70.947.100	71.751.300		74.971.800	76.093.200	77.249.300
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**	**2.291.466.100**		**2.432.289.300**	**2.536.681.500**	**2.668.965.300**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.237.521.561,69**	**-1.321.346.300**	**-1.298.695.700**		**-1.448.679.500**	**-1.517.878.400**	**-1.611.755.200**
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
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**134.516.981,73**	**123.404.000**	**105.172.000**		**204.649.000**	**173.334.000**	**157.764.000**
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	755.648.000	396.762.000	733.503.000	531.451.000	551.841.000
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	29.697.930,91	44.784.000	89.630.000	20.000	102.420.000	56.967.000	78.575.000
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	900.000
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**804.688.374,51**	**841.130.000**	**871.099.000**	**396.782.000**	**864.521.000**	**613.860.000**	**657.517.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-670.171.392,78**	**-717.726.000**	**-765.927.000**		**-659.872.000**	**-440.526.000**	**-499.753.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-1.907.692.954,47**	**-2.039.072.300**	**-2.064.622.700**		**-2.108.551.500**	**-1.958.404.400**	**-2.111.508.200**
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)	**-1.907.692.954,47**	**-2.039.072.300**	**-2.064.622.700**		**-2.108.551.500**	**-1.958.404.400**	**-2.111.508.200**
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**	**-2.064.622.700**		**-2.108.551.500**	**-1.958.404.400**	**-2.111.508.200**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-1.907.692.954,47**	**-2.039.072.300**	**-2.064.622.700**		**-2.108.551.500**	**-1.958.404.400**	**-2.111.508.200**

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	31.790.000	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**	**65.160.700**	**76.718.300**	**82.076.300**	**82.692.600**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-50.963.375,42**	**-62.408.100**	**-63.940.400**	**-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**	**-63.940.400**	**-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**	**-63.940.400**	**-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**	**-69.729.800**	**-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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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 wurden 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	29.939.100		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**	**54.561.600**		**58.291.200**	**57.046.900**	**51.253.700**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-38.265.260,88**	**-55.112.300**	**-53.563.900**		**-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
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
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**	**-109.837.900**		**-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**	**-109.837.900**		**-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**	**-109.837.900**		**-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**	**-109.837.900**		**-144.998.500**	**-107.308.200**	**-80.887.000**

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	76.258.500	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**	**116.107.400**	**112.076.600**	**112.656.800**	**107.064.100**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-80.649.369,19**	**-83.059.100**	**-87.959.900**	**-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**	**-81.498.300**	**-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**	**-81.498.300**	**-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**	**-144.025.300**	**-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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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	71.359.900		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**	**95.514.000**		**99.142.800**	**95.933.600**	**93.441.900**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-60.555.454,24**	**-67.605.400**	**-62.598.800**		**-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
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	162.331.000	148.300.000
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**365.790.346,88**	**328.452.000**	**327.102.000**	**504.391.700**	**296.829.000**	**262.871.000**	**222.610.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-346.555.879,81**	**-302.051.500**	**-304.102.000**		**-270.576.000**	**-236.163.000**	**-203.051.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-407.111.334,05**	**-369.656.900**	**-366.700.800**		**-335.253.600**	**-297.631.400**	**-262.027.700**
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**	**-366.700.800**		**-335.253.600**	**-297.631.400**	**-262.027.700**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-407.111.334,05**	**-369.656.900**	**-366.700.800**		**-335.253.600**	**-297.631.400**	**-262.027.700**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-407.111.334,05**	**-369.656.900**	**-366.700.800**		**-335.253.600**	**-297.631.400**	**-262.027.700**

Sozialreferat
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	50.504.576,94	32.594.100	33.957.500	31.068.200	31.809.400	32.550.600
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	13.912.530,73	17.623.000	20.004.300	17.527.200	17.527.200	17.323.600
5	+	Auflösung von Sonderposten	71.782,42	58.100	62.900	62.900	62.900	62.900
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.589.136,17	7.292.000	7.394.000	7.394.000	7.394.000	7.394.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.659.026,48	274.112.700	299.795.500	302.015.800	315.837.700	331.041.800
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.113.651,03	31.414.300	37.122.000	37.122.000	37.122.000	37.122.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**858.366.690,98**	**822.325.900**	**868.820.200**	**883.570.200**	**909.676.900**	**937.521.500**
11	-	Personalaufwendungen	303.505.451,52	312.098.000	334.635.800	326.245.600	326.164.200	325.516.900
12	-	Versorgungsaufwendungen	42.516.868,51	21.776.500	37.658.800	25.822.400	39.059.900	28.432.700
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.191.669,62	118.526.100	124.009.100	95.831.200	94.728.400	90.128.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.176.731,76	12.801.500	13.169.000	13.169.000	13.169.000	13.169.000
15	-	Transferaufwendungen	1.403.165.146,21	1.478.230.300	1.500.979.000	1.540.368.900	1.547.608.000	1.561.134.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.532.977,55	53.320.300	37.414.500	38.590.100	38.590.100	38.590.100
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.919.088.845,17**	**1.996.752.700**	**2.047.866.200**	**2.040.027.200**	**2.059.319.600**	**2.056.972.100**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.060.722.154,19**	**-1.174.426.800**	**-1.179.046.000**	**-1.156.457.000**	**-1.149.642.700**	**-1.119.450.600**
17	+	Finanzerträge	117.817,11	122.600	113.800	113.800	113.800	113.800
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**117.817,11**	**122.600**	**113.800**	**113.800**	**113.800**	**113.800**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-1.060.604.337,08**	**-1.174.304.200**	**-1.178.932.200**	**-1.156.343.200**	**-1.149.528.900**	**-1.119.336.800**
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)	**-1.060.604.337,08**	**-1.174.304.200**	**-1.178.932.200**	**-1.156.343.200**	**-1.149.528.900**	**-1.119.336.800**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	110.912,69	318.500	340.100	340.100	340.100	340.100
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	212.010.257,26	109.324.600	126.262.600	126.262.600	126.262.600	126.262.600
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-1.272.503.681,65**	**-1.283.310.300**	**-1.304.854.700**	**-1.282.265.700**	**-1.275.451.400**	**-1.245.259.300**

		Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23	-	Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24	-	Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25	+/-	sonstige Abweichungen zwischen Gebühren-kalkulation 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.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Die Reduzierung beruht auf der Anpassung der Gebühreneinnahmen der dezentralen Flüchtlingsunterbringung in Unterkünften an die voraussichtlich zu erwartenden Gebühreneinnahmen mit einer Anpassung i.H.v. -2,48 Mio. € in den Jahren 2027 bis 2029 gegenüber dem Basisjahr 2026.

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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Reduzierung beruht auf den Anpassungen der Kosten für die dezentrale Flüchtlingsunterbringung in den kommenden Jahren mit -29,99 Mio. € im Jahr 2027, -30,69 Mio. € im Jahr 2028 und -34,89 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 39,96 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	33.957.500		31.068.200	31.809.400	32.550.600
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		17.527.200	17.527.200	17.323.600
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**	**832.401.400**		**847.151.400**	**873.258.100**	**901.102.700**
9	-	Personalauszahlungen	300.689.297,15	311.122.400	319.172.100		324.213.800	324.187.600	323.702.900
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.398.594,84	117.173.600	123.495.000		90.617.500	89.514.700	84.915.200
12	-	Transferauszahlungen	1.389.797.750,56	1.478.230.300	1.500.979.000		1.540.368.900	1.547.608.000	1.561.134.500
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.199.099,91	30.724.500	28.371.400		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**	**1.972.017.500**		**1.985.585.600**	**1.991.695.700**	**2.000.138.000**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-963.182.187,48**	**-1.137.189.100**	**-1.139.616.100**		**-1.138.434.200**	**-1.118.437.600**	**-1.099.035.300**
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	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
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	7.171.000	3.510.000	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	29.374.000	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
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**42.963.208,48**	**58.394.000**	**38.755.000**	**12.145.000**	**9.368.000**	**3.320.000**	**2.930.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-42.394.919,25**	**-57.750.000**	**-38.260.000**		**-8.868.000**	**-2.815.000**	**-2.701.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-1.005.577.106,73**	**-1.194.939.100**	**-1.177.876.100**		**-1.147.302.200**	**-1.121.252.600**	**-1.101.736.300**
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)	**-1.005.577.106,73**	**-1.194.939.100**	**-1.177.876.100**		**-1.147.302.200**	**-1.121.252.600**	**-1.101.736.300**
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**	**-1.177.876.100**		**-1.147.302.200**	**-1.121.252.600**	**-1.101.736.300**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-1.005.577.106,73**	**-1.194.939.100**	**-1.177.876.100**		**-1.147.302.200**	**-1.121.252.600**	**-1.101.736.300**

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	3.262.700	3.262.700	3.262.700	3.262.700
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**	**3.805.200**	**3.805.200**	**3.805.200**	**3.805.200**
11	-	Personalaufwendungen	45.951.616,71	48.699.100	52.857.900	50.913.500	51.074.000	51.113.500
12	-	Versorgungsaufwendungen	13.018.498,89	6.688.900	11.533.600	7.923.900	11.961.900	8.720.100
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.196.521,06	12.232.200	3.339.400	1.509.800	1.755.300	1.504.800
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**	**73.353.800**	**64.175.900**	**68.619.900**	**65.167.100**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-82.974.129,71**	**-83.261.200**	**-69.548.600**	**-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**	**-69.548.600**	**-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**	**-69.548.600**	**-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**	**-62.150.800**	**-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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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
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	49.466.500		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**	**57.722.900**		**55.209.500**	**55.632.000**	**55.457.400**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-71.990.040,93**	**-76.439.800**	**-56.178.400**		**-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
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
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**	**-56.194.400**		**-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**	**-56.194.400**		**-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**	**-56.194.400**		**-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**	**-56.194.400**		**-54.202.000**	**-61.504.500**	**-53.949.900**

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	7.309.500	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**	**9.051.700**	**8.123.100**	**8.742.000**	**8.338.500**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-7.327.513,76**	**-6.889.900**	**-8.508.700**	**-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**	**-8.508.700**	**-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**	**-8.508.700**	**-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**	**-145.600**	**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 Gebühren-kalkulation 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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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	6.611.400		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**	**6.721.400**		**6.925.400**	**6.976.600**	**7.028.300**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-5.344.294,48**	**-5.933.700**	**-6.178.500**		**-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
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
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**	**-6.180.500**		**-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**	**-6.180.500**		**-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**	**-6.180.500**		**-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**	**-6.180.500**		**-6.388.500**	**-6.438.700**	**-6.490.400**

Teilhaushalte Zentrale Ansätze

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	49.280.700	18.401.700	19.138.000	20.862.300
12	-	Versorgungsaufwendungen	697.505.307,97	301.792.700	583.968.600	303.615.800	544.765.600	321.077.200
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.442.948,97	27.838.300	27.464.700	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	170.168.100	170.636.000	170.310.000	170.269.000
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.042.873.758,68**	**1.684.562.300**	**2.092.904.100**	**1.805.468.400**	**2.092.028.500**	**1.925.023.400**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.293.225.534,61**	**4.899.199.800**	**4.790.243.500**	**5.378.606.200**	**5.437.143.100**	**5.869.246.200**
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**	**4.564.773.800**	**5.068.567.500**	**5.053.620.400**	**5.424.092.500**
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**	**4.564.773.800**	**5.068.567.500**	**5.053.620.400**	**5.424.092.500**
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**	**4.900.531.800**	**5.404.325.500**	**5.389.378.400**	**5.759.850.500**

		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 Gebühren-kalkulation 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
Gewerbesteuer	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 Ziffer 4 im Vortrag des Referenten zur Beschlussvorlage für die Vollversammlung am 16.12.2025 "Haushaltsplan 2026, Schlussabgleich; Mittelfristige Finanzplanung der Landeshauptstadt München für die Jahre 2025 - 2029; Kreditaufnahmen 2026"

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.

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

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

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

In den Zentralen Ansätzen werden folgende Deckungsbereiche definiert:

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

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
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	54.666.900		24.430.100	25.908.500	27.910.900
10	-	Versorgungsauszahlungen	439.714.364,96	460.875.500	475.796.700		486.305.100	497.059.200	508.074.700
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.021.263,69	17.877.300	20.201.600		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	76.442.800		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**	**2.136.287.900**		**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**	**4.588.756.500**		**4.776.432.000**	**4.991.138.500**	**5.127.251.100**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.114.970,00	29.798.000	67.832.000		140.841.000	148.892.000	124.800.000
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	180.883.000		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
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**139.861.712,58**	**250.555.000**	**261.665.000**		**251.123.000**	**182.841.000**	**177.986.000**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	261.745.908,11	441.034.000	175.565.000	416.027.000	109.829.000	254.502.000	141.193.000
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.884.756,25	65.489.000	57.189.000	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
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**344.525.642,60**	**549.382.000**	**259.407.000**	**424.027.000**	**212.017.000**	**314.763.000**	**210.874.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-204.663.930,02**	**-298.827.000**	**2.258.000**		**39.106.000**	**-131.922.000**	**-32.888.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**4.036.070.509,58**	**4.184.924.600**	**4.591.014.500**		**4.815.538.000**	**4.859.216.500**	**5.094.363.100**
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	+	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**	**66.651.042,78**	**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**	**6.826.014.500**		**6.856.538.000**	**6.161.216.500**	**5.963.363.100**
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**	**6.826.014.500**		**6.856.538.000**	**6.161.216.500**	**5.963.363.100**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**5.462.419.466,80**	**6.328.327.600**	**6.826.014.500**		**6.856.538.000**	**6.161.216.500**	**5.963.363.100**

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

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

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

Stellenplan 2026 und Personalauszahlungen

Bei den jeweiligen Gesamtsummen können sich rundungsbedingte Differenzen ergeben.

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

§§ 1, 5 KommHV-Doppik (Stand Januar 2026)

Stellenplan 2026 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober-grenzen nicht berücksichtigt*			
Gemeindeverwaltung							
Wahlbeamte	B11	1,0			1,0	1,0	
	B9	1,0			1,0	1,0	
	B8	1,0			1,0	1,0	
	B7	14,0			14,0	13,0	
sonstige Beamte	B4	19,0			17,0	17,0	2,0
	B3	13,0			14,0	12,0	
	B2	33,0		2,0	28,0	21,0	2,0
	A16	183,7	4,0	81,7	191,4	165,7	5,0
	A15	1.130,3	90,0	800,5	1.125,0	974,8	10,0
	A14	3.635,0	15,0	2.932,0	3.737,2	3.199,5	21,5
	A13	1.795,0	1.075,4	1.193,5	1.768,1	1.558,6	12,0
	A12	1.510,8		276,2	1.523,9	1.335,4	18,0
	A11	1.694,5		388,9	1.760,8	1.590,1	10,9
	A10	2.781,8		200,9	2.979,3	2.473,9	17,8
	A9	1.562,1	260,4	690,0	1.575,3	1.403,4	10,0
	A8	2.092,5		855,5	2.279,9	2.053,9	5,0
	A7	435,8		26,6	460,9	414,9	4,0
	A6	255,8		8,1	286,3	268,3	2,0
	A5	30,5		1,0	29,8	42,0	
	A4	0,3			0,7	0,6	
Summe		**17.190,2**	**1.444,8**	**7.457,0**	**17.794,7**	**15.547,1**	**120,2**

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

Stellenplan 2026 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober-grenzen nicht berücksichtigt*			
Münchner Stadtentwässerung							
	B4	1,0		1,0	1,0	1,0	
	B3	1,0		1,0	1,0	1,0	
	B2	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A16	8,0		8,0	10,0	8,0	
	A15	11,0		11,0	9,0	9,0	
	A14	17,0		17,0	18,0	18,0	
	A13	20,0		20,0	17,0	15,0	
	A12	6,0		6,0	9,0	10,0	
	A11	6,0		6,0	7,0	5,0	
	A10	11,0		11,0	10,0	12,0	
	A9	8,0		8,0	9,0	9,0	
	A8	6,0		6,0	5,0	4,0	
	A7	3,0		3,0	0,0	1,0	
	A6	0,0		0,0	1,0	1,0	
Summe		**99,0**	**0,0**	**99,0**	**98,0**	**95,0**	**0,0**
Münchner Kammerspiele							
	A14	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A13	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A12	4,0		4,0	3,0	2,0	
	A11	3,0		3,0	4,0	2,0	2,0
	A10	4,7		4,7	5,7	4,0	
	A8	4,8		4,8	4,8	4,8	
	A7	1,0		1,0	1,0	1,0	
Summe		**19,5**	**0,0**	**19,5**	**20,5**	**15,8**	**2,0**
Stadtgüter München							
	A15	1,0		1,0	1,00		
Summe		**1,0**	**0,0**	**1,0**	**1,0**	**0,0**	**0,0**

Stellenplan 2026 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober-grenzen nicht berücksichtigt*			
Markthallen München							
	B2	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A15	2,0		2,0	2,0	1,0	
	A14	2,0		2,0	2,0	3,0	
	A13	5,0		5,0	5,0	4,0	
	A12	11,8		11,8	11,8	11,8	1,0
	A11	5,0		5,0	7,0	5,0	
	A10	7,0		7,0	5,0	5,0	
	A9	2,0		2,0	2,0	2,0	
	A8	10,0		10,0	8,0	6,0	
	A7	1,6		1,6	5,0	3,6	
	A6	3,0		3,0	2,0	2,0	
Summe		**50,4**	**0,0**	**50,4**	**50,8**	**44,4**	**1,0**
Abfallwirtschaftsbetrieb München							
	B4	0,0		0,0	0,0	1,0	
	B3	1,0		1,0	1,0		
	B2	0,0		0,0	1,0	2,0	
	A16	5,0		5,0	4,0	5,0	1,0
	A15	7,0		7,0	7,0	6,0	
	A14	10,0		10,0	11,0	19,0	1,0
	A13	27,0		27,0	25,0	12,4	1,0
	A12	15,4		15,4	17,4	18,6	3,0
	A11	22,6		22,6	22,6	20,0	1,0
	A10	26,5		26,5	25,0	4,0	1,5
	A9	4,0		4,0	4,0	29,5	
	A8	32,0		32,0	36,0	10,0	
	A7	10,0		10,0	10,0	0,0	
Summe		**160,6**	**0,0**	**160,6**	**164,1**	**127,6**	**8,5**

Stellenplan 2026 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober-grenzen nicht berücksichtigt*			
it@M							
	A16	3,0		3,0	3,0	1,0	
	A15	29,0		29,0	26,0	25,0	3,0
	A14	62,0		62,0	61,0	51,0	2,0
	A13	168,2		168,2	166,8	130,2	6,0
	A12	142,3		142,3	137,5	134,5	4,0
	A11	79,2		79,2	79,5	70,2	2,0
	A10	58,6		58,6	67,6	51,6	3,0
	A9	6,0		6,0	6,0	6,0	
	A8	44,6		44,6	41,6	37,9	1,0
	A7	6,0		6,0	11,0	6,0	
	A6	1,0		1,0	1,0		1,0
Summe		**599,9**	**0,0**	**599,9**	**601,0**	**513,4**	**22,0**

Friedhöfe und Bestattung München							
	B2	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A15	2,0		2,0	1,0		
	A14	4,5		4,5	0,5	0,5	1,0
	A13	3,0		3,0	4,0	2,0	
	A12	9,5		9,5	6,6	6,0	
	A11	8,0		8,0	9,0	6,0	
	A10	9,6		9,6	2,0	1,6	
	A9	3,0		3,0	1,0	1,0	
	A8	39,0		39,0	10,0	8,0	2,0
	A7	17,0		17,0	3,0	2,0	
Summe		**96,6**	**0,0**	**96,6**	**38,1**	**28,1**	**3,0**

Stellenplan 2026 - Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen zu Spalte 3: davon neue Stellen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage	bei Stellenober-grenzen nicht berücksichtigt*			
Stadtwerke München GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamt*innen)							
	A15	0,0		0,0	0,0	1,0	
	A14	1,0		1,0	1,0	5,0	
	A13	6,0		6,0	6,0	1,0	
	A12	3,0		3,0	3,0	0,0	
	A11	0,0		0,0	0,0	0,0	
Summe		**10,0**	**0,0**	**10,0**	**10,0**	**7,0**	**0,0**
München Klinik GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamt*innen)							
	A16	1,0		1,0	1,0	0,0	
	A13	8,9	1,0	8,9	9,0	6,0	
	A12	3,0		3,0	4,0	3,0	
	A11	0,0		0,0	1,0	0,0	
	A10	0,0		0,0	0,0	0,0	
	A9	6,0	2,0	6,0	6,0	8,0	
	A8	1,0		1,0	1,0	1,0	
Summe		**19,9**	**3,0**	**19,9**	**22,0**	**18,0**	**0,0**
LHM-S GmbH (zur Dienstleistung zugewiesene Beamt*innen)							
	A15	1,0		1,0	1,0	1,0	
	A13	2,0		2,0	2,0	1,0	
	A11	1,0		1,0	1,0	1,0	
Summe		**4,0**	**0,0**	**4,0**	**4,0**	**3,0**	**0,0**
Gesamtsumme		**18.254,6**	**1.447,8**	**8.517,9**	**18.807,7**	**16.402,8**	**156,7**

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

Stellenplan 2026 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen
Gemeindeverwaltung				
AT	4,5	5,5	3,5	
ATB3	2,0	2,0	2,0	
ATB2	2,0	2,0	1,0	
ATE15UE	32,4	24,4	20,4	
E15	188,8	224,9	171,1	
E14	423,0	422,5	367,1	
E13	953,2	1.032,8	843,1	4,3
E12	830,7	892,4	793,4	
E11	935,3	1.081,8	850,5	6,8
E10	574,6	628,8	523,9	4,5
E9C	447,9	463,1	358,2	43,5
E9B	615,9	660,8	558,0	9,0
E9A	680,2	726,7	597,7	8,5
E8	510,1	591,0	500,2	
E7	824,7	741,8	617,0	7,0
E6	636,0	825,6	638,2	27,0
E5	1.383,9	1.365,5	1.182,6	5,5
E4	678,4	946,1	825,5	10,5
E3	1.185,5	1.275,5	1.135,1	45,5
E2	121,4	142,2	114,2	
E1	12,0	18,0	8,5	
P11	5,0	5,0	5,0	
P10	3,0	3,0	3,0	
P9	4,5	4,5	3,5	
P8	79,7	82,3	71,0	
P7	16,0	15,8	16,0	
N	15,0	15,0	12,0	
MPH	126,0	126,0	111,0	
Summe	**11.291,6**	**12.324,7**	**10.332,7**	**172,0**

Stellenplan 2026 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen
Rechtsfähige Stiftungen				
E14	3,0	3,0	3,0	
E13	7,1	5,6	4,1	3,0
E11	1,0	1,0	1,0	
E9C	1,0	1,0	1,0	
E9A	1,7	1,7	1,7	
E6	0,7	0,7	0,0	
E5	6,6	6,6	5,0	
E2	9,5	9,5	9,5	
Summe	**30,7**	**29,2**	**25,4**	**3,0**

Münchner Stadtentwässerung				
TVV15	1,0	1,0	1,0	
TVV14	10,0	10,0	9,0	
TVV13	40,0	41,0	33,0	
TVV12	2,0	1,0	0,0	2,0
TVV11/12	64,0	55,0	46,0	
TVV11	44,0	46,0	46,0	
TVV10	181,0	174,0	142,0	5,0
TVV9	133,0	129,0	131,0	2,0
TVV8	140,0	150,0	144,0	
TVV7	139,5	145,5	127,5	
TVV6	212,5	199,5	198,5	1,0
TVV5	74,0	80,0	90,0	1,0
TVV4	36,0	43,0	42,0	
TVV3	1,0	1,0	1,0	
Summe	**1.078,0**	**1.076,0**	**1.011,0**	**11,0**

Stellenplan 2026 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen
Münchner Kammerspiele				
AT	1,0	1,0	1,0	
E15	1,0	1,0	1,0	
E14	0,0	0,0	0,0	
E13	9,0	9,0	8,0	1,0
E12	2,0	2,0	1,0	1,0
E11	4,0	4,0	4,0	
E10	4,0	4,0	3,0	
E9C	4,0	3,4	3,0	1,0
E9B	5,2	4,2	5,0	0,2
E9A	27,0	28,0	25,0	1,0
E8	28,5	26,0	22,5	2,0
E7	29,8	30,8	25,8	2,0
E6	62,8	58,0	56,0	3,0
E5	36,0	46,0	34,0	3,0
E4	9,0	9,0	8,0	
E3	1,0	4,0	1,0	
BTT/NVSolo	164,5	154,6	153,5	6,0
Summe	**388,8**	**385,0**	**351,8**	**20,2**

Stadtgüter München				
E15	1,0	1,0	1,0	
E14	1,0	1,0	1,0	
E11	2,0	2,0	1,0	1,0
E10	1,0	1,0	0,0	1,0
E8	1,0	1,0	0,0	1,0
E7	0,2	1,0	0,0	0,2
LF 6	1,0	0,0	13,6	1,0
SR	45,0	49,3	44,8	0,2
Summe	**52,2**	**56,3**	**61,4**	**4,4**

Stellenplan 2026 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen
Markthallen München				
E13	1,0	1,0	1,0	
E12	3,0	0,0	0,0	
E11	1,0	4,0	4,0	
E10	11,0	12,0	7,0	2,0
E9C	5,0	4,0	3,0	
E9B	3,0	3,0	2,0	
E9A	11,0	12,0	10,0	
E8	7,0	4,0	4,0	
E7	9,0	13,0	10,0	
E6	3,0	3,0	3,0	
E5	22,0	22,0	21,0	
E4	4,0	3,0	3,0	
E3	1,0	1,0	1,0	
Summe	**81,0**	**82,0**	**69,0**	**2,0**

Abfallwirtschaftsbetrieb München				
E15	7,0	6,0	5,0	
E14	10,0	11,0	8,0	2,0
E13	17,0	16,0	12,0	3,0
E12	47,3	47,3	31,3	2,0
E11	31,5	30,5	27,0	4,5
E10	32,0	36,9	26,0	
E9C	22,5	23,0	16,0	3,0
E9B	34,0	34,0	30,0	2,0
E9A	108,5	109,3	95,5	4,0
E8	54,9	53,9	41,9	1,0
E7	44,4	44,9	43,4	0,5
E6	411,5	406,5	386,5	10,0
E5	45,8	45,8	49,8	2,0
E4	771,0	771,0	745,0	1,0
E3	6,0	7,0	6,0	
E2	4,0	4,0	4,0	
Summe	**1.647,4**	**1.647,0**	**1.527,4**	**35,0**

Stellenplan 2026 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen
it@M				
AT	1,0	4,0	1,0	
E15	32,0	28,0	23,0	2,0
E14	31,0	31,8	23,0	2,0
E13	170,6	158,7	121,4	5,0
E12	336,9	318,5	279,9	15,0
E11	176,5	194,1	160,1	3,0
E10	124,0	126,7	111,0	5,0
E9C	10,0	1,0	2,0	
E9B	5,0	5,0	5,0	
E9A	121,4	111,4	110,9	
E8	55,4	72,5	48,5	10,0
E7	7,5	7,5	8,5	
E6	1,0	4,0	1,0	
E5	0,0	0,0	0,0	
E4	9,0	9,0	9,0	
E3	3,0	3,0	3,0	
Summe	**1.084,2**	**1.075,2**	**907,4**	**42,0**

Friedhöfe und Bestattung München				
E14	1,0			
E12	5,0	1,0	1,0	2,0
E11	7,0	0,0	0,0	2,0
E10	4,0	3,0	2,0	
E9C	8,0			
E9B	7,0	0,0	0,0	2,0
E9A	35,5	2,0	2,0	1,0
E8	8,5	1,0	1,0	0,5
E7	20,0	1,0	1,0	
E6	7,5	1,0	1,0	2,0
E5	66,5	3,0	3,0	1,5
E4	92,0	2,0	2,0	
E3	105,0			
Summe	**367,0**	**14,0**	**13,0**	**11,0**

Stellenplan 2026 - Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen
Stadtsparkasse München				
AT	4,0	4,0	4,0	
Summe	**4,0**	**4,0**	**4,0**	**0,0**
Gesamtsumme	**16.024,9**	**16.693,3**	**14.303,0**	**300,6**

Stellenplan 2026 - Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe Sondervertrag	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen zu Spalte 2: davon neue Stellen
Gemeindeverwaltung				
S18	104,3	102,4	102,7	
S17	343,4	355,7	321,5	
S16	151,8	154,0	130,4	10,0
S15	333,2	334,4	293,6	
S14	386,2	408,0	336,9	
S13	284,7	280,1	255,5	2,0
S12	738,4	770,8	636,6	21,0
S11A	0,0	1,0	0,0	
S11B	58,8	63,0	49,1	3,0
S9	182,5	190,0	162,4	4,0
S8B	2.015,1	1969,9	1.767,7	50,0
S8A	930,7	978,4	732,7	20,0
S4	2.125,7	2140,9	1.835,0	10,0
S3	1,8	1,8	1,8	
S2	164,2	149,7	93,0	15,0
Summe	**7.820,7**	**7.900,1**	**6.718,9**	**135,0**
Rechtsfähige Stiftungen				
S17	5,0	5,0	5,0	
S15	13,9	13,9	12,9	
S12	65,7	54,5	56,9	6,0
S11B	0,0	0,0	0,0	
S8B	68,2	65,1	56,9	6,0
S4	1,0	1,0	1,0	
S3	1,0	1,0	1,0	
Summe	**154,8**	**140,5**	**133,7**	**12,0**
Gesamtsumme	**7.975,5**	**8.040,6**	**6.852,6**	**147,0**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Beamte																		
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
Direktorium	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium		1,0			1,0	0,8	0,9	4,0	9,6	4,2	4,5	2,0	5,4	2,3	1,5	0,0	0,0	37,1
	Gemeindeorgane (Bürgermeister, Stadtrat, Bezirksausschüsse)	3,0			1,0	3,9	9,0	19,7	8,4	1,0	3,0	11,3		1,5	1,0	0,0			62,8
	Direktorium allgemein				1,0		5,0	4,0	3,0	21,9	29,8	22,7	1,0	3,0	9,3				100,7
	Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz				1,0	1,0	3,9	11,6	7,2	2,0	3,0	1,6		1,4					32,7
	Gesamtpersonalrat						1,0		2,0	1,0	3,0	1,0		1,0					9,0
	Serviceeinrichtungen des Direktoriums						1,0	4,0	3,0	9,0	13,4	22,9	4,9	8,0	4,7	1,0	1,0	0,6	73,5
	Gleichstellungsstelle							1,5	1,6	0,6									3,8
	Statistisches Amt						4,0	3,0	4,0	7,3	3,6	1,9	7,0	1,7	1,0				33,5
	Stadtarchiv					1,0	2,0	4,0		3,5	2,4	4,9	2,0	2,0					21,8
Summe		**3,0**	**1,0**		**3,0**	**6,9**	**26,7**	**48,7**	**33,3**	**55,9**	**62,3**	**70,7**	**16,9**	**23,9**	**18,2**	**2,5**	**1,0**	**0,6**	**374,7**
Revisionsamt	Rechnungsprüfung		1,0			1,0	5,0	14,9	16,7	24,4	16,4		2,0	1,4					82,8
Summe			**1,0**			**1,0**	**5,0**	**14,9**	**16,7**	**24,4**	**16,4**		**2,0**	**1,4**					**82,8**
IT-Referat	Overhead Referats und Geschäftsleitung IT-Referat	1,0	1,0					4,0	3,5		1,0	2,9		3,0	1,0				17,4
	Zentrale IT-Strategie, IT-Steuerung, IT-Controlling und zentrale IT-Projekte					1,0	6,0	31,9	17,9	8,9	8,0	1,5							75,1
	Bildungs-IT						2,0	2,0	6,0	2,0	1,0		1,0	3,0					17,0
Summe		**1,0**	**1,0**			**1,0**	**8,0**	**37,9**	**27,4**	**10,9**	**10,0**	**4,4**	**1,0**	**6,0**	**1,0**				**109,5**
Baureferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat	1,0	1,0			1,0	3,0	1,0	2,0	10,0	6,5	14,4	0,8	1,0	2,6				44,3
	Zentrale Dienstleistungen im Baureferat					2,0	5,0	18,9	1,0	16,0	12,0	20,8	1,0	21,5	17,1				115,3
	Städtische Hochbauten			1,0		5,0	12,0	34,8	15,8	11,7	11,0	9,9	1,0	6,1	5,4	1,0			114,6
	Städtische Verkehrsflächen			1,0		2,0	3,0	10,8	15,0	21,7	12,1	6,8	2,0	11,1	9,7	1,3			96,5
	Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen						2,0	2,0	5,0	4,8	2,0	5,7	1,9	4,5	2,0				29,8
	Straßenreinigung/Winterdienst im Stadtgebiet									2,0									2,0
	U-Bahn_Bau im städtischen Hoheitsbereich					2,0		3,8			5,0	1,0		1,0					12,8
	Städtische Grün- und Spielflächen			1,0				2,0	2,0	6,8	5,6	6,5	2,4	15,6	2,8	2,6			47,3
	Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen											2,0	0,6						2,6
Summe		**1,0**	**1,0**	**3,0**	**0,0**	**12,0**	**25,0**	**73,2**	**40,8**	**73,0**	**54,2**	**67,1**	**9,6**	**60,7**	**39,6**	**5,0**			**465,2**
Gesundheitsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat	1,0	1,0			1,0	4,0	9,7	9,0	12,9	10,2	9,3	1,0	13,9	5,0	1,0			79,0
	Beteilungsmanagement München Klinik							2,0	1,0	1,5			1,0						5,5
	Gesundheitsschutz			1,0		5,0	8,3	28,3	1,0	3,0	6,5	17,2	3,0	5,7	7,5	4,5			91,1
	Gesundheitsvorsorge					2,0	6,0	6,2	0,8	3,1	3,0	0,3		3,5	4,5	3,0			32,3
	Gesundheitsplanung und Public Health							2,0	1,0	1,0	1,0			0,5	1,0				6,5
	Betrieb und Unterhalt von Friedhöfen						1,0	1,0	1,0	3,5		3,0	1,0	17,0	14,0				41,5
	Unternehmerische Bestattungsleistungen							1,0			2,0	2,0	1,0	10,0					16,0
Summe		**1,0**	**1,0**	**1,0**	**0,0**	**8,0**	**19,3**	**50,2**	**13,8**	**24,9**	**22,7**	**31,9**	**7,0**	**50,6**	**32,0**	**8,5**			**271,9**
Kommunalreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat	1,0	1,0		1,0	1,0	5,6	15,6	6,0	14,4	15,9	11,1	2,0	16,8	3,5				94,8
	Grundstücks- und Gebäudemanagement				1,0		1,0	4,0	20,0	39,1	42,1	50,0	9,0	10,3	1,0				177,5
	Operatives Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufmännische Immobilienleistungen				1,0		1,0	6,0	8,3	35,0	31,8	17,0	1,0	6,0					107,0
	Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen						1,0		2,0	1,0	2,0	8,0	4,0	15,5	1,0	2,0			36,5
	Immobilienbewertung					1,0	1,0			1,0			2,0	1,0					6,0
	Planungen im Bereich Grund und Boden					2,0	0,8	16,5	3,8	3,6	4,6	3,0							34,2
	Gutachterausschuss								2,0		1,0	1,0	3,0						7,0
	Geodaten				1,0	1,0	3,0	8,0	12,0	11,4	20,5	6,0	12,0	5,9	1,5	5,0			87,2
	Städtische Forstwirtschaft						1,0			2,0	5,0	1,0			1,0				10,0
Summe		**1,0**	**1,0**		**4,0**	**5,0**	**14,4**	**50,1**	**54,0**	**107,6**	**122,8**	**97,1**	**33,0**	**55,4**	**8,0**	**7,0**			**560,3**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Beamte																	
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
Kreisverwaltungsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat	1,0	1,0	1,0	1,0	3,0	7,3	13,2	15,6	28,8	13,4	42,0	4,0	18,4		13,0			162,6
	Bußgeldstelle KVR							1,0		6,0	10,0	22,6	12,5	46,9	2,0				100,9
	Wahlen und sonstige Abstimmungen								1,0	1,0	1,7	6,8	2,0	2,7					15,2
	Allgemeine Sicherheit & Ordnung					2,0	3,0	18,0	6,0	21,7	31,0	24,4		7,0	4,8				117,9
	Sonstige Sicherheit & Ordnung						1,0	2,0		1,0		2,0	1,0	2,0	5,0	8,0			22,0
	Kommunaler Außendienst (KAD)							1,0		1,0		4,0	3,0	81,0					90,0
	Verwaltung/ Sondernutzung Bezirksinspektionen									1,0	2,4	0,5	21,6						25,5
	Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht					1,0		1,0	5,0	16,5	31,0	65,5	45,2						165,2
	Gewerbe					1,0		2,0	2,0	6,0	13,8	29,3	9,0	20,4	1,0				84,5
	Personenstandswesen						1,0		4,0	9,0	9,0	44,8	2,5	24,8	11,7				106,7
	Melde- und Passangelegenheiten					1,0	1,0	1,0	2,0	6,0	15,7	22,0	8,0	227,0	4,5	5,0			293,2
	Ausländerrechtliche Angelegenheiten					1,0	4,0	6,7	5,0	19,7	40,0	111,6	180,9	29,8	37,9	31,2			467,8
	Verkehrsüberwachung						1,0	2,0	1,0	3,0	5,0	10,0	2,0	26,0	1,0				51,0
	Kfz-Zulassungen					1,0		1,0	2,0	4,0	3,0	8,0	21,0	100,3	31,0	7,7			179,0
	Fahrerlaubnis								1,0	2,0	2,0	19,8	6,0	52,8	2,5				86,2
	Brandschutz		1,0			6,0	14,0	20,8	43,0	112,9	166,2	173,9	671,8	799,0	7,2	2,5			2.018,1
	Rettungsdienst (RZV)							1,0	2,0						0,6				3,6
	Zivil- und Katastrophenschutz						1,0	1,0	1,0	8,0	1,0	2,0	3,0	2,0	1,0				20,0
	Heimaufsicht								1,0		5,5								6,5
	Versicherungsamt							1,0		1,0	2,0	6,0		11,3					21,3
Summe		1,0	2,0	1,0	1,0	16,0	33,3	72,7	91,6	248,5	352,7	595,1	993,5	1.451,5	110,1	67,4			4.037,3
Kulturreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat	1,0	1,0				3,0	4,4	2,8	8,5	4,1	4,5	2,0	5,0					36,1
	Förderung von Kunst und Kultur						2,0	1,0	3,1	5,0	4,0	7,0	3,1	3,6					28,8
	NS-Dokumentationszentrum				1,0				1,0			2,0		3,0					7,0
	Münchner Stadtmuseum				1,0		1,0	1,0	3,0		1,0	3,0	2,3	1,0	1,0				14,3
	Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau							1,0		1,4	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0				8,4
	Jüdisches Museum München									0,8			1,0	0,3					2,0
	Valentin-Karlstadt-Musäum VKM											1,7		1,0					2,7
	Münchner Philharmoniker								1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	5,9					10,9
	Münchner Stadtbibliothek			1,0			3,0	2,0	3,8	3,0	4,0	9,2	1,0	6,0	1,0				34,0
Summe		1,0	1,0	1,0	2,0		9,0	9,4	15,7	19,6	16,1	29,4	11,3	26,8	3,0				145,1
Kulturreferat - Stiftungen	Museum Villa Stuck (Träger)								1,0					2,0					3,0
	Villa Waldberta (Berta-Kömpel-Stiftung)										0,6	1,0							1,6
Summe									1,0		0,6	1,0		2,0					4,6
Personal- und Organisationsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat	1,0	1,0				6,0	7,8	7,5	28,7	19,0	14,5		10,2		1,0			96,6
	Personal- und Organisationsmanagement				3,0	8,9	13,6	50,0	44,8	94,0	91,4	90,6	18,6	134,7	7,0	0,6			557,2
	Ausbildung						1,0	2,0		2,9	20,4	11,0	17,0	3,0	1,0				58,3
Summe		1,0	1,0		3,0	8,9	20,5	59,8	52,3	125,6	130,8	116,1	35,6	147,9	8,0	1,6			712,1
Personal- und Organisationsreferat - Zentralbereich	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)					4,0	14,9	14,6	14,7	12,9	5,8	9,2	10,4	5,3		1,0	1,0		93,7
Summe						4,0	14,9	14,6	14,7	12,9	5,8	9,2	10,4	5,3		1,0	1,0		93,7

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Beamte																	
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung	1,0	1,0	3,0	1,0	1,0	5,0	14,0	11,0	14,0	13,4	16,0	2,0	10,0	3,0				**95,4**
	Beteiligungsmanagement					1,0		2,0	5,0		1,0	1,0							**10,0**
	Stadtplanung					6,0	20,3	37,8	17,0	16,0	14,0	16,0			2,0				**129,0**
	Stadtentwicklungsplanung					3,0	8,0	26,9	11,0	8,0	5,8	4,0			1,0				**67,7**
	Stadterneuerung					1,0	1,0	11,0	1,0	1,0	4,5	1,0							**20,5**
	Bauaufsicht					4,0	13,8	17,7	5,0	10,7	25,8	35,4	3,0	5,9	5,5				**126,7**
	Wohnungsbauförderung					1,0	3,1	9,0	2,0	18,5	9,0	8,0		1,0	2,0				**53,6**
	Denkmalschutz						1,0	3,0	1,0	2,0	1,0	3,0			1,0				**12,0**
	Naturschutz						1,0	1,0		1,0	2,5	5,0	0,9	1,0	0,5				**12,7**
Summe		**1,0**	**1,0**	**3,0**	**1,0**	**17,0**	**53,2**	**122,4**	**53,0**	**71,2**	**77,0**	**89,4**	**5,9**	**17,9**	**15,0**				**527,7**
Referat für Bildung und Sport	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport	1,0	1,0			2,8	9,9	25,0	18,8	30,5	46,6	58,1	24,3	38,1	18,4				**274,5**
	Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)					1,0	6,0	2,0	20,5	42,1	61,0	61,1	25,2	7,8	1,0	3,0			**230,6**
	Schulverwaltung				2,0	4,0	7,0	25,4	15,0	10,7	13,0	54,4	5,8	21,0	9,1	2,5			**169,9**
	Bildung Erziehung und Betreuung an GS														36,3	98,0	22,5		**156,8**
	Bildung Erziehung und Betreuung an MS														8,0	12,0			**20,0**
	Bildung Erziehung und Betreuung an OS						3,0	32,6	19,0					1,0					**55,6**
	Bildung Erziehung und Betreuung an RS						43,0	60,6	1.004,6		20,0			17,4	13,0	8,0	1,0		**1.167,5**
	Bildung Erziehung und Betreuung an Gym.					16,7	276,0	1.313,0	3,5		1,0		1,0	17,0	19,0	41,8	12,0		**1.700,9**
	Bildung Erziehung und Betreuung an WBG					1,0	5,0	56,7	54,8		1,0			1,0	1,0	1,0			**121,5**
	Bildung Erziehung und Betreuung an FÖS														2,0	3,0	2,0		**7,0**
	Bildung Erziehung und Betreuung an BS					29,0	272,6	820,5	2,0	28,0	121,0		19,0	1,0	18,6	3,8	5,0		**1.320,5**
	Bildung Erziehung und Betreuung an WS					1,0	10,0	36,0	1,0		1,0		2,0			1,0	1,0		**53,0**
	Bildung Erziehung und Betreuung an BFS					2,0	19,0	75,2	3,0	28,6	16,0		2,0		1,0	1,0	1,0		**148,9**
	Bild.Erzieh.u.Betreu. Fach-/Meist.sch.					3,0	36,0	77,0	1,0	14,0	32,0		2,0		1,0				**166,0**
	Bildung Erziehung und Betreuung an FA					4,0	13,0	36,5	3,7	32,6	4,0		1,0	1,0	1,1	1,0			**97,9**
	Bildung Erziehung und Betreuung an FOS					4,0	41,0	192,5					3,0		2,0		1,0		**243,5**
	Bildung Erziehung und Betreuung an BOS					1,0	18,0	59,0					2,0				1,0		**81,0**
	Pädagogisches Institut					1,0	10,0	42,0	1,5	2,0	3,0	5,7	1,0	21,0	0,5				**87,7**
	Kitaverwaltung			1,0			2,0		10,1	22,9	41,0	116,9	11,0	57,9	23,0	3,0			**288,8**
	Betr.u.Steu. städt. Tageseinricht. f.Ki.														6,5	14,0			**20,5**
	Förd.Sportveranstalt. Gesundheitsförd.					1,0	1,0	3,0	5,0	3,5	1,7	3,0	1,5	2,0					**21,7**
	Förderung der Sportorganisationen						1,0	1,0	1,0		4,0	1,0	1,0						**9,0**
	Bereitstell. u.Betrieb von Sportstätten						1,0	1,0	1,0	3,0	2,0	6,7		1,8		1,0			**17,5**
Summe		**1,0**	**1,0**	**1,0**	**2,0**	**71,5**	**774,4**	**2.858,9**	**1.165,5**	**217,9**	**368,2**	**307,0**	**101,7**	**188,0**	**161,6**	**194,1**	**46,5**		**6.460,2**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Beamte																	
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
Sozialreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat	1,0	1,0	1,0	1,0	3,0	11,0	29,0	30,2	88,3	82,6	45,1	3,5	43,9	56,7	3,7			401,0
	Interkulturelle Orientierung und Öffnung						1,0				1,9	2,6		1,0					6,5
	Umsetzung UN-Behindertenrechtskonvention							1,0		0,7	0,7								2,4
	Stiftungsverwaltung					1,0		2,0	2,0	4,7	3,5	3,0		1,8					17,9
	H.z.Überw.bes.soz.Schw.8./9.Kap.SGB XII											28,7							28,7
	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe						1,0		4,0	22,9	44,6	225,8		1,0	1,9	0,8			302,0
	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende					0,5		7,0	1,0	25,0	23,8	216,0		7,0					280,3
	Wirtschaftliche Hilfen für Flüchtlinge								2,0	11,0	13,7	73,2		13,3	3,0				116,3
	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber						0,8		1,0		15,0	6,5		2,5					25,8
	Soziale Einrichtung für Ältere ohne Pflegeeinrichtung								3,0	4,0	3,7	18,0							28,7
	Soziale Einrichtung für Behinderte							1,0	0,9	0,8	1,7	1,0			1,0				6,4
	Soziale Einrichtung für Wohnungslose								2,0	1,0	10,6	30,0	9,1						52,8
	Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer								1,0	4,0	14,6	70,1	3,5						93,2
	Bezirkssozialarbeit (BSA)										4,6	99,6			1,0				105,2
	Unterhaltsvorschuss - UVG										2,0	11,2	43,7						56,9
	Betreuungswesen								1,0		2,0	11,6							14,6
	Spenden- und Stiftungsmittel, Durchführung der Geschlechtskrankenfürsorge									2,0	3,6	6,0							11,6
	Wohngeld								1,0		3,0	12,3	35,8	2,3					54,4
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege								1,1		7,1	14,6			1,0				23,8
	Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII										2,5	3,6							6,1
	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz						1,0			4,3	6,9	24,0		0,5					36,7
	Förderung der Erziehung in der Familie						1,0	2,0	1,0	1,0	3,3	10,5				1,0			19,7
	Hilfe zur Erziehung										19,5	176,5			1,0	1,7			198,7
	Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)								1,0		9,0	2,0							12,0
	Adoptionen, Beistandsschaften, Amtspflegschaften								2,0	22,1	18,4	42,2		6,0	2,0	1,0			93,7
	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes			1,0		3,0	2,3	10,3	2,0	20,3	26,2	10,9	2,0	16,7	2,6				97,1
	Einrichtungen der Jugendarbeit											2,1	1,0	1,0					4,1
	Quartiersbezogene Bewohner(innen)arbeit								1,0		7,0	1,0							9,0
	Wohnungsaufsicht / Wohnungsbestandssicherung								1,0	3,1	10,7	21,8	19,7						56,3
	Mietberatung und Mietspiegel								1,0	2,0	1,7	4,5			0,8				9,9
	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen								2,0	7,0	12,5	31,9	94,8	7,5	3,6	1,0			160,4
Summe		**1,0**	**1,0**	**2,0**	**1,0**	**7,5**	**18,0**	**52,3**	**61,2**	**224,2**	**356,2**	**1.206,3**	**213,2**	**104,5**	**74,7**	**9,1**			**2.332,3**
Sozialreferat - Stiftungen	**Münchner-Kindl-Heim/ Stiftung (Betrieb)**															**1,0**			**1,0**
Summe																**1,0**			**1,0**
Stadtkämmerei	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei	1,0	1,0				3,0	13,0	10,0	26,4	12,8	12,0	4,2	6,4	2,0	6,1			98,0
	Finanzmanagement				2,0	6,0	9,0	26,7	30,4	113,8	84,5	182,1	79,2	128,2	11,6	1,5			674,9
Summe		**1,0**	**1,0**		**2,0**	**6,0**	**12,0**	**39,7**	**40,4**	**140,2**	**97,3**	**194,1**	**83,4**	**134,6**	**13,6**	**7,6**			**772,9**
Mobilitätsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat	1,0	1,0				2,8	6,8	17,8	16,5	4,5	8,0	3,0	8,0		1,0			70,2
	Straßenverkehr				1,0		3,0	1,0	8,3	63,3	45,2	26,0	21,0	3,0					171,8
	Strategie/Bezirksmgt				1,0		2,0	12,0	18,0	4,0									37,0
Summe		**1,0**	**1,0**		**2,0**		**7,8**	**19,8**	**44,1**	**83,8**	**49,7**	**34,0**	**24,0**	**11,0**		**1,0**			**279,0**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Beamte																	
		Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	Summe
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Arbeit und Wirtschaft	1,0				1,0	1,0	5,0	5,0	5,0	2,3	3,5	1,0	8,2					**33,0**
	Europa							1,0	1,0	2,0		1,0							**5,0**
	AW: Beteiligungsmanagement					1,0		4,0	3,0	4,0				1,0					**13,0**
	Durchführung von Veranstaltungen							2,0		2,0	1,0		2,0	0,5					**7,5**
	Beschäftigungsförderung							1,0	1,0	6,0	1,9	1,8		0,7					**12,3**
	Wirtschaftsförderung		1,0				2,0	5,0	6,0	12,2	5,0	5,0			0,5				**36,7**
	Tourismus					1,0				0,5		1,0	1,0	1,0					**4,5**
Summe		**1,0**	**1,0**			**3,0**	**3,0**	**18,0**	**16,0**	**31,7**	**10,2**	**12,3**	**4,0**	**11,3**	**0,5**				**112,0**
Referat für Klima- und Umweltschutz	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz	1,0	1,0				2,0	8,0	5,0	9,5	3,6	7,3	1,0	7,6	0,5				**46,5**
	Flächenhafter Naturschutz					1,0		1,6	10,4	4,8	3,0	3,0	1,0		2,0				**26,8**
	Umweltvorsorge					1,0			4,4										**5,4**
	Umweltschutz				1,0	2,0	1,0	7,0	5,0	21,3	22,9	10,3	1,7	4,0	1,0				**77,1**
	Klimaschutz und Energie					2,0						3,0		2,2	2,6				**9,8**
Summe		**1,0**	**1,0**		**1,0**	**6,0**	**3,0**	**16,6**	**24,9**	**35,5**	**29,5**	**23,5**	**3,7**	**13,8**	**6,1**				**165,6**
Summe der Referate		**17,0**	**17,0**	**12,0**	**22,0**	**173,7**	**1.047,4**	**3.559,2**	**1.766,0**	**1.507,6**	**1.782,5**	**2.888,5**	**1.556,3**	**2.312,7**	**491,4**	**305,7**	**48,5**	**0,6**	**17.508,0**
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse 2025								2,0	0,5					3,0					**5,5**
geplante Stellen gemäß Eckdatenbeschluss 2026								1,5	1,0	3,0	4,5	0,5	1,0	2,0					**13,5**
Plananpassungen aus 2025					2,0	2,0	5,0	72,4	10,5	8,0	6,0	3,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0		**116,9**
Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2026			2,0	1,0	9,0	9,0	79,0	33,0	43,0	52,0	-32,0	7,5	31,0	-78,0	-10,0	-41,0	-18,0	0,0	**87,5**
Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2026								0,0					2,0		2,0				**4,0**
Stelleneinzug						-1,0	-0,1	-31,1	-25,0	-56,3	-64,5	-112,7	-32,1	-120,2	-33,5	-10,9		-0,3	**-487,7**
Stellenübergang Eigenbetriebsgründung FBM							-1,0	-2,0	-1,0	-3,5	-2,0	-5,0	-2,0	-27,0	-14,0				**-57,5**
Summe Gemeindehaushalt		**17,0**	**19,0**	**13,0**	**33,0**	**183,7**	**1.130,3**	**3.635,0**	**1.795,0**	**1.510,8**	**1.694,5**	**2.781,8**	**1.564,1**	**2.092,5**	**435,8**	**253,8**	**30,5**	**0,3**	**17.190,2**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Stiftungen und Eigenbetriebe	Beamte															
	Wahl-beamte	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	Summe
Rechtsfähige Stiftungen																
Waisenhaus Stiftung München (Betrieb)											0,8		1,8	1,0		**3,6**
Summe											**0,8**		**1,8**	**1,0**		**3,6**
Münchner Stadtentwässerung		1,0	1,0	1,0	10,0	9,0	18,0	14,0	12,0	6,0	11,0	9,0	5,0	1,0	1,0	**99,0**
Bewertungsänderungen (inkl. Umwandlungen)					1,0	2,0	-1,0	3,0	-5,0	1,0		-1,0		1,0	-1,0	
Summe		**1,0**	**1,0**	**1,0**	**11,0**	**11,0**	**17,0**	**17,0**	**7,0**	**7,0**	**11,0**	**8,0**	**5,0**	**2,0**		**99,0**
Münchner Kammerspiele							1,0	1,0	3,0	2,0	4,7		4,8	1,0		**17,5**
Neue Stellen inkl. Reststellen										2,0						**2,0**
Bewertungsänderungen									1,0	-1,0						
Summe							**1,0**	**1,0**	**4,0**	**3,0**	**4,7**		**4,8**	**1,0**		**19,5**
Stadtgüter München						1,0										**1,0**
Neue Stellen inkl. Reststellen																
Summe						**1,0**										**1,0**
Markthallen München				1,0		1,0	3,0	4,0	11,8	6,0	7,0	2,0	8,0	3,6	3,0	**50,4**
Neue Stellen inkl. Reststellen									1,0							**1,0**
Bewertungsänderungen						1,0	-1,0	1,0	-1,0	-1,0			2,0	-2,0		**-1,0**
Summe				**1,0**		**2,0**	**2,0**	**5,0**	**11,8**	**5,0**	**7,0**	**2,0**	**10,0**	**1,6**	**3,0**	**50,4**
Abfallwirtschaftsbetrieb München			1,0		4,0	7,0	8,0	26,0	13,4	22,6	24,0	4,0	32,0	10,0		**152,1**
Neue Stellen inkl. Reststellen					1,0		1,0	1,0	3,0	1,0	1,5					**8,5**
Bewertungsänderungen							1,0		-1,0	-1,0	1,0					
Summe			**1,0**		**5,0**	**7,0**	**10,0**	**27,0**	**15,4**	**22,6**	**26,5**	**4,0**	**32,0**	**10,0**		**160,6**
it@M					2,0	26,0	58,0	154,2	141,3	80,2	59,6	6,0	43,6	7,0		**577,9**
Neue Stellen inkl. Reststellen						3,0	2,0	6,0	4,0	2,0	3,0		1,0		1,0	**22,0**
Bewertungsänderungen					1,0		2,0	8,0	-3,0	-3,0	-4,0			-1,0		
Summe					**3,0**	**29,0**	**62,0**	**168,2**	**142,3**	**79,2**	**58,6**	**6,0**	**44,6**	**6,0**	**1,0**	**599,9**
Friedhöfe und Bestattung München				1,0		1,0	1,5	2,0	6,0	6,0	4,6	1,0	10,0	3,0		**36,1**
Neue Stellen inkl. Reststellen							1,0						2,0			**3,0**
Übergang Stellen aus Gemeindehaushalt						1,0	2,0	1,0	3,5	2,0	5,0	2,0	27,0	14,0		**57,5**
Summe				**1,0**		**2,0**	**4,5**	**3,0**	**9,5**	**8,0**	**9,6**	**3,0**	**39,0**	**17,0**		**96,6**
Stadtwerke München GmbH							1,0	6,0	3,0							**10,0**
Summe							**1,0**	**6,0**	**3,0**							**10,0**
München Klinik GmbH					1,0			8,9	3,0			6,0	1,0			**19,9**
Summe					**1,0**			**8,9**	**3,0**			**6,0**	**1,0**			**19,9**
LHM-S GmbH						1,0		2,0		1,0						**4,0**
Summe						**1,0**		**2,0**		**1,0**						**4,0**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																								
		AT	ATB3	ATB2	ATE15UE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5 - E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe
Direktorium	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium						2,3	1,0	1,3	2,5				3,0			4,0	4,0								18,1
	Gemeindeorgane (Bürgermeister, Stadtrat, Bezirksausschüsse)				1,0	1,0	4,5	3,0	3,4				1,0					0,2								14,1
	Direktorium allgemein				1,0		2,0	2,0	1,0	5,5	1,7	4,0		1,0	7,0	3,5	0,5	4,9								34,1
	Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz									1,0				1,0		0,5										2,5
	Gesamtpersonalrat										1,0															1,0
	Serviceeinrichtungen des Direktoriums						1,0	4,0	2,0	4,0		2,0	4,0	14,5	2,0	22,7	9,0	34,4								99,5
	Gleichstellungsstelle				1,0		1,0	0,7						2,5												5,2
	Statistisches Amt			1,0		1,0	2,0			0,5			1,0	2,0		1,0		1,0								9,5
	Stadtarchiv							1,0		0,2	1,2		2,8	1,3	3,8			7,4								17,7
Summe				**1,0**	**3,0**	**2,0**	**12,8**	**11,7**	**7,7**	**13,7**	**3,9**	**6,0**	**8,8**	**25,3**	**12,8**	**27,7**	**13,5**	**51,9**								**201,7**
Direktorium - Stiftungen	Ludwig-Thoma-Stiftung																	1,0								1,0
Summe																		**1,0**								**1,0**
Revisionsamt	Rechnungsprüfung						2,0	3,0	4,0	1,0	2,0			1,0												13,0
Summe							**2,0**	**3,0**	**4,0**	**1,0**	**2,0**			**1,0**												**13,0**
IT-Referat	Overhead Referats und Geschäftsleitung IT-Referat	0,5				1,0	1,6			2,0	2,0															7,1
	Zentrale IT-Strategie, IT-Steuerung, IT-Controlling und zentrale IT-Projekte	1,0			1,0	6,0	20,7	17,0	4,8	9,6	4,4	2,0														66,6
	Bildungs-IT					2,0	1,0		3,0	5,0																11,0
Summe		**1,5**			**1,0**	**9,0**	**23,3**	**17,0**	**7,8**	**16,6**	**6,4**	**2,0**														**84,7**
Baureferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat						5,9	4,0	17,0	10,1	1,9	2,8		3,0	4,0	1,0		8,8								58,5
	Zentrale Dienstleistungen im Baureferat									1,0			1,0	2,0	8,8	5,5	1,0	1,0								20,3
	Städtische Hochbauten					5,0	12,0	7,8	215,8	176,8	130,0	2,7	72,4	43,4	22,0	50,0	26,3	7,9								772,2
	Städtische Verkehrsflächen				2,0	5,0	17,6	18,5	71,7	69,4	18,2	3,7	104,9	30,8	44,8	91,5	91,4	141,9								711,4
	Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen		1,0		1,0	1,0	14,0	16,7	53,2	47,9	18,5		12,8	2,2	7,0	8,0	2,7									185,9
	Straßenreinigung/ Winterdienst im Stadtgebiet					1,0			1,0	1,0			1,0	18,0	14,0	1,0	41,0	401,8								479,8
	Städtische Parkscheinautomaten								1,0		0,9		3,0			11,0		17,0								32,9
	U-Bahn_Bau im städtischen Hoheitsbereich					2,0	6,0	4,0	48,8	23,1	11,5	1,0	4,0	1,0	2,0			1,0								104,4
	Städtische Grün- und Spielflächen					5,0	24,9	28,0	70,7	45,8	11,7		46,0	36,7	50,2	57,2	73,3	189,9								639,3
	Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen				1,0		2,0		4,0	5,0	5,7	1,0	4,9	0,8	4,0	7,0	12,0	37,0								84,4
Summe			**1,0**		**4,0**	**19,0**	**82,4**	**79,0**	**483,1**	**380,0**	**198,4**	**11,3**	**250,0**	**137,8**	**156,8**	**232,3**	**247,7**	**806,3**								**3.089,1**
Gesundheitsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung																									
	Gesundheitsreferat						2,0	5,5	11,3	4,0	5,0	6,0		3,0	3,0	1,0	1,0	9,7								51,5
	Beteilungsmanagement München Klinik						2,0		1,0																	3,0
	Gesundheitsschutz					41,0	3,5	1,0	2,8	1,0				6,0	40,3	14,5	15,5	25,7			4,5		10,0			165,7
	Gesundheitsvorsorge				1,0	25,7	8,8	3,0			1,0			1,6	1,6	2,0	7,7	7,0	5,0	3,0		83,4	4,0			154,7
	Gesundheitsplanung und Public Health				1,0	8,1	8,5	20,6		2,5	1,0			2,6		3,5	4,6									52,5
	Betrieb und Unterhalt von Friedhöfen						1,0		2,0	4,0	2,0	8,0	5,0	16,0	5,0	14,0	3,0	223,0								283,0
	Einäscherungen																	6,0								6,0
	Unternehmerische Bestattungsleistungen													16,5	2,0	5,0	1,5	28,0								53,0
Summe					**2,0**	**74,7**	**25,8**	**30,1**	**17,0**	**11,5**	**9,0**	**14,0**	**5,0**	**45,7**	**51,9**	**40,0**	**33,3**	**299,4**	**5,0**	**3,0**	**4,5**	**83,4**	**14,0**			**769,4**
Kommunalreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat					1,0	4,0	1,0	2,0	7,0	1,0	2,0		3,0	1,0	2,8	2,6	8,9								36,4
	Grundstücks- und Gebäudemanagement					1,0	1,0	3,0	6,0	9,3	5,0	1,0	9,0	4,1												39,4
	Operatives Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufmännische Immobilienleistungen						1,0	1,0	3,0	2,0	2,0				3,0		1,0									13,0
	Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen								2,0	4,0	6,0	5,0	5,0	8,0	4,0	42,0	54,0	148,0								278,0
	Immobilienbewertung						2,0	2,0	15,0	6,6	2,0	1,0			1,0		1,0	3,0								33,6
	Planungen im Bereich Grund und Boden																									0,0
	Gutachterausschuss									4,9			1,0	1,0	1,0											7,9
	Geodaten						3,0	7,9	3,0	5,2	7,0			17,4	5,6	1,0	7,0	2,0								59,1
	Städtische Forstwirtschaft										1,0			1,0		0,5	11,0	1,4								14,9
Summe						**2,0**	**11,0**	**14,9**	**31,0**	**39,0**	**24,0**	**9,0**	**15,0**	**34,5**	**15,6**	**46,3**	**76,6**	**163,2**								**482,1**
Kommunalreferat - Stiftungen	Alte Heimat Jubiläumsstiftung																	1,8								1,8
Summe																		**1,8**								**1,8**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																								
		AT	ATB3	ATB2	ATE15UE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5 - E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe
Kreisverwaltungsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat						5,0	6,8	8,1	14,0	2,0	2,0	1,0	5,0	2,5	1,0		16,6								64,0
	Bußgeldstelle KVR										1,0			3,3		1,0		1,0								6,3
	Wahlen und sonstige Abstimmungen																									0,0
	Allg. Sich. & Ordn.							1,0			2,0				1,0	2,0	1,0	1,0								8,0
	Sonst. Sich. & Ordn.														2,0		4,0	12,0								18,0
	KAD															1,0										1,0
	SoNu Bezirksinsp										1,0															1,0
	Gast, spez. Gew; LmR								1,0	1,0	2,0		2,0		2,0			5,0								13,0
	Gewerbe										2,1			1,8	2,9			4,0								10,8
	Personenstandswesen													1,0	2,6	2,0		10,0								15,6
	Melde- und Passangelegenheiten									2,0				1,0	3,0	3,0		56,4								65,4
	Ausländerrechtliche Angelegenheiten										1,0	6,1		1,0		2,0	1,0	38,1								49,2
	Verkehrsüberwachung													25,0	1,0	1,0	1,0	272,7								300,7
	Kfz-Zulassungen														3,0	8,5	6,0	31,5								49,0
	Fahrerlaubnis											3,4		1,0	2,8			11,6								18,8
	Brandschutz					1,6	5,0	6,8	11,0	31,0	11,0	2,8	9,9	27,5	11,4	23,7	30,4	6,9						15,0		194,0
	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung								1,0																	1,0
	Zivil- und Katastrophenschutz								1,0																	1,0
	Heimaufsicht								1,0		7,5															8,5
	Versicherungsamt											1,0														1,0
Summe						**1,6**	**10,0**	**14,6**	**23,1**	**48,0**	**29,6**	**15,4**	**12,9**	**66,6**	**34,2**	**45,2**	**43,4**	**466,7**						**15,0**		**826,3**
Kulturreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat						0,7	1,8	1,7	6,5	2,0	1,0		1,0		1,0		3,0								18,6
	Beteiligungsmanagement								1,0																	1,0
	Förderung von Kunst und Kultur					3,0	2,0	20,0	13,5	13,2	3,8	2,1	0,9	8,0	9,5	2,8	2,0	0,8								81,6
	NS-Dokumentationszentrum						2,0	13,6		3,7				2,0												21,3
	Münchner Stadtmuseum						10,0	8,5	4,0	26,2	4,6	3,9	1,5	4,5	2,5	9,4	3,0	10,0								88,1
	Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	1,0				1,0	4,0	6,8		3,8	4,4	2,0		1,0	2,9	1,0	2,8	1,0								31,7
	Jüdisches Museum München					1,0	1,0	3,7		2,7		0,6	1,0	1,9				3,3								15,2
	Valentin-Karlstadt-Musäum VKM					1,0		2,5										2,0								5,5
	Münchner Philharmoniker	2,0				1,0	2,0	2,0		7,0	3,0	3,0	2,0	1,0	2,0			4,0							126,0	155,0
	Münchner Stadtbibliothek					3,0	3,0	9,5	7,0	42,9	46,4	57,8	51,6	28,5	27,0	77,2	14,0	148,0								515,9
Summe		**3,0**				**10,0**	**24,7**	**68,4**	**27,2**	**106,0**	**64,2**	**70,3**	**56,9**	**48,0**	**43,9**	**91,4**	**21,8**	**172,1**							**126,0**	**933,9**
Kulturreferat - Stiftungen	Museum Villa Stuck (Träger)					1,0	1,0	2,8		4,7	1,0	1,5		2,0			1,0									14,9
	Villa Waldberta (Berta-Kömpel-Stiftung)						1,0		0,3	0,5								1,7								3,6
Summe						**1,0**	**2,0**	**2,8**	**0,3**	**5,2**	**1,0**	**1,5**		**2,0**			**1,0**	**1,7**								**18,5**
Personal- und Organisationsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat				1,0	1,0	1,0	1,0	2,6	2,0		1,0		1,0	3,0		3,0	10,2								26,8
	Personal- und Organisationsmanagement				1,0	6,9	3,0	3,2	13,4	6,3	8,0	4,0	5,0	20,3	8,8	2,1	9,8	3,8								95,7
	Ausbildung										1,0			0,5												1,5
Summe					**2,0**	**7,9**	**4,0**	**4,2**	**16,0**	**8,3**	**9,0**	**5,0**	**5,0**	**21,8**	**11,8**	**2,1**	**12,8**	**14,0**								**124,0**
Personal- und Organisationsreferat - Zentralbereich	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)		1,0		1,0		4,0	2,0	6,8	6,8	3,0	7,5	5,0	8,1	3,9	3,0	1,9	10,3					2,0			66,3
Summe			**1,0**		**1,0**		**4,0**	**2,0**	**6,8**	**6,8**	**3,0**	**7,5**	**5,0**	**8,1**	**3,9**	**3,0**	**1,9**	**10,3**					**2,0**			**66,3**
Referat für Stadtplanung und Bauordnung	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung						3,0	4,0	2,7	2,0	6,8	2,0	1,0	2,7	8,0	3,0	3,0	10,6								48,9
	Stadtplanung					2,0	15,0	32,0	39,0	31,0	10,6	3,0		4,0	1,0	4,0										141,6
	Stadtentwicklungsplanung				2,0	7,0	25,9	45,7	8,8	5,8			1,5		5,0	1,0										102,6
	Stadterneuerung							2,0	3,0	2,6	3,4					1,0										12,0
	Bauaufsicht						1,9	3,0	19,8	41,7	11,1		12,4	10,8	3,0	10,6	1,0	9,0								124,4
	Overhead Referats- und Geschäftsleitung							8,5	7,0	7,0	1,0					1,0	1,0	0,7								26,2
	Denkmalschutz						1,0	1,0	2,0	7,7	1,0				0,5			1,0								14,2
	Naturschutz								4,0	8,1	2,0	1,0	1,0	3,0		2,8										21,9
Summe					**2,0**	**9,0**	**46,8**	**96,2**	**86,3**	**105,9**	**36,0**	**6,0**	**15,9**	**20,6**	**17,5**	**23,4**	**5,0**	**21,3**								**491,8**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																								
		AT	ATB3	ATB2	ATE15UE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5 - E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe
Referat für Bildung und Sport	Overhead Referats- und Geschäftsleitung																									
	Referat für Bildung und Sport					2,0	5,0	3,4	6,4	9,4	3,0	0,5		9,0	2,5	6,5	1,4	11,4								60,6
	Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)							4,0	2,0	0,6	1,6		3,0	1,0	24,0	9,2	4,0	7,0								56,5
	Schulverwaltung						1,9	2,5	2,0	8,0	5,0	6,5	5,5	5,0	4,1	2,5	2,5	2,3								47,9
	Bildung Erziehung und Betreuung an GS											4,0		13,9			5,0	252,4								275,3
	Bildung Erziehung und Betreuung an MS																	20,5								20,5
	Bildung Erziehung und Betreuung an OS						1,0	3,0		2,0							0,6									6,6
	Bildung Erziehung und Betreuung an RS							21,0	26,0	6,0	14,0		8,0	2,0	4,0	0,6	19,2	49,0								149,9
	Bildung Erziehung und Betreuung an Gym.						7,4	28,0	3,0		1,0		1,0			6,6	1,0	36,3								84,4
	Bildung Erziehung und Betreuung an WBG						1,0	3,0	2,0	3,0	2,0					1,0	0,7	1,0								13,7
	Bildung Erziehung und Betreuung an FÖS																1,0	3,8								4,8
	Heilpädagogische Tagesstätten							1,4								0,5										1,9
	Bildung Erziehung und Betreuung an BS					1,0	15,4	83,5	9,0	3,0	18,0		23,1	20,6	2,0	14,2	32,8	41,1								263,7
	Bildung Erziehung und Betreuung an WS						2,0	2,0	1,0									2,6								7,6
	Bildung Erziehung und Betreuung an BFS						1,0	16,0	9,0	9,0	22,0	1,0	23,1	1,0		1,8	5,2	2,7								91,8
	Bild.Erzieh.u.Betreu. Fach.-/Meist.sch.					1,0	6,0	20,0	2,0	4,0	11,7		29,4	3,0		1,6	3,7	0,7								83,0
	Bildung Erziehung und Betreuung an FA						2,0	30,0	21,0	21,0	35,7	0,6	4,7	1,0		2,2	1,1									119,3
	Bildung Erziehung und Betreuung an FOS						5,0	5,0	1,0		5,0		7,0	2,0		2,5	1,0	0,9								29,4
	Bildung Erziehung und Betreuung an BOS						2,0	2,0	1,0							0,5		0,5								6,0
	Schullandheime												1,0	3,0				21,6								25,6
	Pädagogisches Institut					2,0	1,0	18,9	2,0	20,1	1,0	1,5	1,0	5,0	2,0	2,0	1,9	8,5								66,9
	Sing- u.Musikschule/Schule der Phantasie				1,0		1,0	1,0			11,0		115,4	1,0												130,4
	Kitaverwaltung				1,0	1,0	6,5	6,1	1,0	9,8	0,8	12,2		18,9	6,2	7,9	1,5	6,5								79,4
	Betr.u.Steu. städt. Tageseinricht. f.Ki.							2,3				3,0	3,8	11,9	38,6	51,9	108,0	680,8								900,2
	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung							2,4		0,6		4,0			1,0											8,0
	Förderung der Sportorganisationen							2,7		1,8	0,6															5,2
	Bereitstell. u.Betrieb von Sportstätten									2,0	1,0	1,9	1,0	2,0		2,0		130,3								140,2
Summe					**2,0**	**7,0**	**58,2**	**258,3**	**88,4**	**100,4**	**133,4**	**35,2**	**226,9**	**100,4**	**84,4**	**113,7**	**190,7**	**1.280,0**								**2.678,9**
Sozialreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat				1,0	2,0	13,0	39,2	6,8	20,4	14,7	16,0		17,3	77,2	49,8	31,4	66,9								355,9
	Interkulturelle Orientierung und Öffnung						1,0	4,9		0,6		3,0				5,5										15,0
	Umsetzung UN-Behindertenrechtskonvent.															2,0										2,0
	Stiftungsverwaltung									2,0		3,0			0,5	0,5										6,0
	H.z.Überw.bes.soz.Schw.8./9.Kap.SGB XII											4,8														4,8
	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe					1,0	1,0	1,0	1,0	12,5		36,6		2,4	5,1	2,6		0,8								64,1
	Verw.-aufg. der Grusi für Arbeitsuchende									1,0	2,0	12,0		1,0	4,0		1,0	3,0								24,0
	Wirtschaftliche Hilfen für Flüchtlinge								1,0	1,0		8,5		3,0		2,5										16,0
	Verw.aufg. i.R.d. Hilfen f. Asylbewerber						1,0	2,8	3,0	10,0	3,0	8,0			3,5	1,8										33,1
	Soziale Einrichtung für Ältere ohne Pflegeeinrichtung					1,0	2,0		2,0	3,6		2,2	0,5			2,6	1,0	1,0								16,0
	Soziale Einrichtung für Behinderte										1,0				1,0	0,8		1,8								4,6
	Soziale Einrichtung für Wohnungslose									4,9		11,0		3,0			1,8	58,8								79,4
	Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer									3,0	14,5	48,5	9,0	3,5		4,0	9,0	130,9					1,0			223,4
	Bezirkssozialarbeit (BSA)															1,0	1,0									2,0
	Unterhaltsvorschuss - UVG								1,0		0,1			0,5												1,6
	Betreuungswesen										0,5			0,8			3,0	0,5								4,8
	Spend.Stift.-mittel Geschl.-krank.-fürs.							1,0	1,0	2,0	0,5	1,5	1,0		1,0			5,0								13,0
	Wohngeld						1,0					4,0		39,8		3,0	2,0	6,7								56,5
	Förd.v.Ki.in Tageseinricht.u.Tagespflege															1,7										1,7
	Kommunale Jugendarbeit n. § 11 SGB VIII											0,5	0,4		1,0			1,0								2,9
	Jugendsoz.-arb. Erzieh. Ki.-u.Jugendsch.											2,1			2,0	0,7	2,5	1,0								8,3
	Förderung der Erziehung in der Familie					1,9	1,0	28,8				0,5				5,8		9,0								46,9
	Hilfe zur Erziehung							2,5				25,1				1,5	12,8	1,0								43,0
	Hilfe f.junge Volj./Inobhutn. SGB VIII							1,5					3,7				3,1	5,0								13,3
	Adoptionen Beistandschaften Amtspfl.							0,3		7,7		1,0			2,0		3,0									13,9
	Einglied.-hi. f.seel. beh.Ki.u.Jugendl.					1,0		6,1																		7,1
	Allg. Verw.-angelegenh. Jugendamt				2,4		4,5	5,6	2,0	6,9	1,5	1,2	2,6	3,0	15,4	6,4	9,0	9,9								70,5
	Einrichtungen der Jugendarbeit											2,9		1,7				1,0								5,6
	Quartierbezogene Bewohner(innen)arbeit							0,4		2,6								12,6								15,6
	Wohnungsaufsicht/Wohnungsbestandssich.							1,0	6,0	2,0																9,0
	Mietberatung und Mietspiegel											3,6				0,7		0,2								4,5
	Schaffung preiswerten Wohnraums						0,8	3,4								0,5										4,7
	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen						2,0		1,0		4,0	6,6		22,5	4,0	2,0	2,0	2,5								46,6
Summe					**3,4**	**6,9**	**27,3**	**98,5**	**24,8**	**80,2**	**41,9**	**202,7**	**17,2**	**98,6**	**116,7**	**95,3**	**82,6**	**318,7**					**1,0**			**1.215,9**
Sozialreferat - Stiftungen	Münchner-Kindl-Heim/Stiftung (Betrieb)						2,0	3,9					1,0	0,5	1,0		2,0	9,0								19,4
	Marie-Mattfeld-Hänsel und Gretl-Stiftung (Betrieb)							0,7								1,3		5,5								7,5
Summe							**2,0**	**4,6**					**1,0**	**0,5**	**1,0**	**1,3**	**2,0**	**14,5**								**26,9**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																								
		AT	ATB3	ATB2	ATE15UE	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	E5 - E1	P11	P10	P9	P8	P7	N	MPH	Summe
Stadtkämmerei	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei							1,0	2,0	1,5	1,0	2,0		2,0	1,0	2,5	2,0	5,0								20,0
	Finanzmanagement					1,0	3,0	1,0	2,0	1,0	3,0	2,0	0,8	1,0	2,0	0,8	4,0	1,0								22,6
Summe						**1,0**	**3,0**	**2,0**	**4,0**	**2,5**	**4,0**	**4,0**	**0,8**	**3,0**	**3,0**	**3,3**	**6,0**	**6,0**								**42,6**
Mobilitätsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat					2,0	2,5	20,9	1,0			2,0		3,0	0,5		1,0	2,0								34,9
	Straßenverkehr						3,0	15,0	37,0	22,5	1,0	2,0	8,0	12,0	2,0											102,5
	Strategie/Bezirksmgt					8,0	19,0	136,3	2,0					2,0												167,3
Summe						**10,0**	**24,5**	**172,2**	**40,0**	**22,5**	**1,0**	**4,0**	**8,0**	**17,0**	**2,5**		**1,0**	**2,0**								**304,8**
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Arbeit und Wirtschaft					1,0	1,0		1,5	3,0	0,7		0,9					1,0								9,2
	Europa					1,0	5,4	6,0		2,0		0,8														15,2
	AW: Beteiligungsmanagement						1,0					1,0														2,0
	Durchführung von Veranstaltungen										2,0	3,0	1,0			2,0	2,0	7,5								17,5
	Overhead Referats- und Geschäftsleit				1,0		2,0	9,5		8,0	1,0		1,0	1,0	1,0											24,5
	Wirtschaftsförderung						5,4	12,3		1,0	1,0	1,0														20,7
	Tourismus						3,0	5,5	1,9	17,0	10,4	9,2	1,2	20,8	2,3	0,7	0,5									72,5
Summe					**1,0**	**2,0**	**17,8**	**33,3**	**3,4**	**31,0**	**15,2**	**15,0**	**4,1**	**21,8**	**3,3**	**2,7**	**2,5**	**8,5**								**161,5**
Referat für Klima- und Umweltschutz	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz					1,0	3,4	6,7		2,4				2,5	1,0			1,5								18,4
	Flächenhafter Naturschutz					2,0	4,6	8,1	2,3	2,0	1,8			1,0												21,9
	Umweltvorsorge					4,9	6,0	24,6	2,5	2,2	1,0	1,0		1,0	1,0											44,1
	Umweltschutz					1,0	1,0	8,8	28,0	2,0	3,0	2,0	5,5	9,5	2,0		1,0									63,8
	Klimaschutz und Energie					3,0	6,0	43,7	12,4	1,0	5,7	2,0		1,0	2,0											76,8
Summe						**11,9**	**21,0**	**91,8**	**45,3**	**9,6**	**11,5**	**5,0**	**5,5**	**15,0**	**6,0**		**1,0**	**1,5**								**225,0**
Summe der Referate		**4,5**	**2,0**	**1,0**	**21,4**	**175,0**	**402,5**	**1.004,7**	**916,3**	**988,4**	**593,5**	**413,9**	**637,9**	**667,6**	**565,3**	**727,6**	**742,8**	**3.641,1**	**5,0**	**3,0**	**4,5**	**83,4**	**17,0**	**15,0**	**126,0**	**11.759,3**
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse 2025						0,0	4,0	6,0	6,5	12,6	1,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	2,4	11,6								**48,1**
geplante Stellen gemäß Eckdatenbeschluss 2026						0,0	0,0	2,6	0,0	6,3	4,5	40,5	4,0	0,5	0,0	1,0	2,0									**61,3**
Plananpassungen aus 2025			0,0			2,0	0,0	6,0	0,0	2,0	0,0	11,0	0,0	4,0	20,0	8,5	20,0	47,2								**120,7**
Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2026		0,0	0,0	1,0	12,0	15,0	27,0	-3,8	-38,0	-6,5	-1,0	0,0	-1,0	52,0	-52,0	124,0	-124,0									**4,8**
Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2026								0,0					5,0	8,0	0,0	6,0	25,0	61,5								**105,5**
Stelleneinzug					-1,0	-3,2	-9,5	-62,3	-52,1	-63,4	-21,4	-10,5	-25,0	-22,3	-16,1	-23,4	-27,8	-123,2				-3,6	-1,0			**-465,9**
Stellenübergang Eigenbetriebsgründung FBM							-1,0		-2,0	-4,0	-2,0	-8,0	-5,0	-32,5	-7,0	-19,0	-4,5	-257,0								**-342,0**
Summe Gemeindehaushalt		**4,5**	**2,0**	**2,0**	**32,4**	**188,8**	**423,0**	**953,2**	**830,7**	**935,3**	**574,6**	**447,9**	**615,9**	**680,2**	**510,1**	**824,7**	**636,0**	**3.381,2**	**5,0**	**3,0**	**4,5**	**79,7**	**16,0**	**15,0**	**126,0**	**11.291,6**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst														
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2	Summe
Gesundheitsreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung															
	Gesundheitsreferat				1,0			7,7								8,7
	Gesundheitsvorsorge		7,9					25,5	1,0							34,4
	Gesundheitsplanung und Public Health								6,8							6,8
Summe			7,9		1,0			33,2	7,8							49,9
Personal- und Organisationsreferat	Personal- und Organisationsmanagement	1,0	1,6		1,8											4,3
	Ausbildung							0,9								0,9
Summe		1,0	1,6		1,8			0,9								5,2
Personal- und Organisationsreferat - Zentralbereich	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)	1,0	8,6		3,0	0,7		2,2		1,0	5,0	4,0	1,0			26,5
Summe		1,0	8,6		3,0	0,7		2,2		1,0	5,0	4,0	1,0			26,5
Referat für Bildung und Sport	Schulverwaltung	5,0	7,4		0,9			1,0								14,3
	Bildung Erziehung und Betreuung an Grundschulen	23,2	27,8	22,9	27,0		8,0	3,0	12,0		303,8	121,5	198,3			747,4
	Bildung Erziehung und Betreuung an der schulartunabhängigen Orientierungsstufe										0,7					0,7
	Bildung Erziehung und Betreuung an Realschulen							14,4								14,4
	Bildung Erziehung und Betreuung an Gymnasien							13,0				2,5				15,5
	Bildung Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule		1,0					12,6								13,6
	Heilpädagogische Tagesstätten			1,0	0,9			8,3			6,8					17,0
	Bildung Erziehung und Betreuung an Berufsschulen							4,0								4,0
	Pädagogisches Institut	1,0	11,7													12,7
	Kitaverwaltung	39,3	29,6		36,6			14,7	14,5							134,7
	Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder	11,0	40,0	111,9	214,7		264,7	186,7	18,8	173,5	1.439,4	761,8	1.835,2	1,8	122,0	5.181,4
Summe		79,5	117,4	135,8	280,1		272,7	257,7	45,3	173,5	1.750,7	885,8	2.033,6	1,8	122,0	6.155,8

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Gemeindeverwaltung	Produkt	Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst														
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2	Summe
Sozialreferat	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat	2,0	68,1		0,7											70,8
	H.z.Überw.bes.soz.Schw.8./9.Kap.SGB XII							11,9								11,9
	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe		1,3													1,3
	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende															0,0
	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber	2,0	5,6		1,0			17,0								25,6
	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	1,0	7,7					2,6								11,2
	Soziale Einrichtungen für Behinderte		0,8													0,8
	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose		2,5					7,1			24,8					34,4
	Soz. Einricht. f.Aussiedler u. Ausländer	2,0	18,7		2,0			44,7			13,3					80,8
	Bezirkssozialarbeit (BSA)	1,0	5,9			303,6		59,7								370,2
	Betreuungswesen		4,8					37,4								42,2
	Spenden- und Stiftungsmittel, Durchführung der Geschlechtskrankenfürsorge		0,8						0,5							1,3
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege		5,2		1,0			27,5				15,2				48,9
	Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII	2,0	13,3													15,3
	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	3,0	9,5					69,5								82,1
	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	1,0	9,0		0,6			16,2								26,8
	Hilfe zur Erziehung	2,0	5,2		12,8	74,3		43,8			16,2					154,3
	Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)	2,0	12,9		13,0	5,0		33,2			19,8		4,0			89,9
	Adoptionen, Beistandsschaften, Amtspflegschaften	1,0	3,0			7,6		23,4								35,0
	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes	3,0	35,5			2,0		0,8			1,2		2,0			44,5
	Einrichtungen der Jugendarbeit		1,0		1,0				2,9							4,9
	Quartierbezogene Bewohner(innen)arbeit	0,8						11,0			1,0					12,9
	Schaffung preiswerten Wohnraums		1,9													1,9
	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen															
Summe		**22,8**	**212,8**	**0,0**	**32,1**	**392,5**		**405,8**	**3,4**	**0,0**	**76,2**	**15,2**	**6,0**			**1.166,9**
Sozialreferat - Stiftungen	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	1,0	5,4		13,0			32,2		1,0	42,7		3,6			98,9
	Marie-Mattfeld-Haus und Gretl-Stiftung (Betrieb)	1,0						8,0			12,0	2,5	2,2			25,7
Summe		**2,0**	**5,4**		**13,0**			**40,2**		**1,0**	**54,7**	**2,5**	**5,9**			**124,6**
Summe der Referate		**106,3**	**353,6**	**135,8**	**331,0**	**393,2**	**272,7**	**740,1**	**56,5**	**175,5**	**1.886,6**	**907,5**	**2.046,4**	**1,8**	**122,0**	**7.528,9**
Stellen aus den Vorjahren und beschlossene Stellen aus Finanzierungsbeschlüsse 2025															27,2	**27,23**
Plananpassungen aus 2025			2,0	6,0	10,0		10,0	11,0		3,0	78,5	3,2	69,3			**192,8**
Plananpassungen und Bewertungsänderungen für 2026			-2,0													**-2,0**
Neue Stellen in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und Schulen für 2026				10,0			2,0	21,0	3,0	4,0	50,0	20,0	10,0		15,0	**135,0**
Stelleneinzug		-2,0	-10,1		-7,8	-7,0		-33,7	-0,7							**-61,3**
Summe Gemeindehaushalt		**104,3**	**343,4**	**151,8**	**333,2**	**386,2**	**284,7**	**738,4**	**58,8**	**182,5**	**2.015,1**	**930,7**	**2.125,7**	**1,8**	**164,2**	**7.820,7**

Ergänzende nachrichtliche Angaben

Stiftungen und Eigenbetriebe	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst																
	AT	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9C	E9B	E9A	E8	E7	E6	Summe E5 - E1	LF6	BTT/NVSolo SR	Summe
Rechtsfähige Stiftung - Waisenhaus Stiftung			3,0	4,1		1,0		1,0		1,7			0,7	16,1			**27,7**
Neue Stellen inkl. Reststellen				3,0													**3,0**
Summe			**3,0**	**7,1**		**1,0**		**1,0**		**1,7**				**16,1**			**30,7**
Münchner Kammerspiele	1,0	1,0		8,0	1,0	4,0	3,0	4,0	5,0	26,0	26,5	27,8	59,8	43,0		158,5	**368,6**
Neue Stellen inkl. Reststellen				1,0	1,0			1,0	0,2	1,0	2,0	2,0	3,0	3,0		6,0	**20,2**
Bewertungsänderungen							1,0	-1,0									
Summe				**1,0**	**1,0**		**1,0**		**0,2**	**1,0**	**2,0**	**2,0**	**3,0**	**3,0**		**6,0**	**388,8**
Stadtgüter München		1,0	1,0			1,0										44,8	**47,8**
Neue Stellen inkl. Reststellen						1,0	1,0				1,0	0,2			1,0	0,2	**4,4**
Summe		**1,0**	**1,0**			**2,0**	**1,0**				**1,0**	**0,2**			**1,0**	**45,0**	**52,2**
Markthallen München				1,0		4,0	9,0	4,0	2,0	12,0	4,0	12,0	3,0	27,0			**78,0**
Neue Stellen inkl. Reststellen							2,0										**2,0**
Bewertungsänderungen					3,0	-3,0		1,0	1,0	-1,0	3,0	-3,0					**1,0**
Summe				**1,0**	**3,0**	**1,0**	**11,0**	**5,0**	**3,0**	**11,0**	**7,0**	**9,0**	**3,0**	**27,0**			**81,0**
Abfallwirtschaftsbetrieb München		6,0	9,0	12,0	38,3	30,0	30,0	19,5	32,0	109,5	45,9	48,9	396,5	834,8			**1.612,4**
Neue Stellen inkl. Reststellen			2,0	3,0	2,0	4,5		3,0	2,0	4,0	1,0	0,5	10,0	3,0			**35,0**
Bewertungsänderungen		1,0	-1,0	2,0	7,0	-3,0	2,0			-5,0	8,0	-5,0	5,0	-11,0			
Summe		**7,0**	**10,0**	**17,0**	**47,3**	**31,5**	**32,0**	**22,5**	**34,0**	**108,5**	**54,9**	**44,4**	**411,5**	**826,8**			**1.647,4**
it@M	1,0	29,0	29,0	143,6	311,9	175,5	135,0	7,0	5,0	121,4	62,4	8,5	1,0	12,0			**1.042,2**
Neue Stellen inkl. Reststellen		2,0	2,0	5,0	15,0	3,0	5,0				10,0						**42,0**
Bewertungsänderungen		1,0		22,0	10,0	-2,0	-16,0	3,0			-17,0	-1,0					
Summe	**1,0**	**32,0**	**31,0**	**170,6**	**336,9**	**176,5**	**124,0**	**10,0**	**5,0**	**121,4**	**55,4**	**7,5**	**1,0**	**12,0**			**1.084,2**
Friedhöfe und Bestattung München					1,0	1,0	2,0			2,0	1,0	1,0	1,0	5,0			**14,0**
Neue Stellen inkl. Reststellen					2,0	2,0			2,0	1,0	0,5		2,0	1,5			**11,0**
Übergang Stellen aus Gemeindehaushalt			1,0		2,0	4,0	2,0	8,0	5,0	32,5	7,0	19,0	4,5	257,0			**342,0**
Summe			**1,0**		**5,0**	**7,0**	**4,0**	**8,0**	**7,0**	**35,5**	**8,5**	**20,0**	**7,5**	**263,5**			**367,0**
Stadtsparkasse München	4,0																**4,0**
Summe	**4,0**																**4,0**

Teilhaushalt	Bereiche des Teilhaushalts	Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst													
		S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11B	S9	S8B	S8A	S4	S3	S2	Summe
Rechtsfähige Stiftungen			5,0		13,9			59,7		1,0	62,2		1,0			**142,8**
Neue Stellen inkl. Reststellen								6,0			6,0					**12,0**
Summe		**0,0**	**5,0**	**0,0**	**13,9**	**0,0**	**0,0**	**65,7**	**0,0**	**1,0**	**68,2**	**0,0**	**1,0**	**0,0**	**0,0**	**154,8**

Teilhaushalt	Bereiche des Teilhaushalts	Arbeitnehmer soweit nicht Sozial- und Erziehungsdienst											
		TVV15	TVV14	TVV13	TVV12	TVV11/ 12	TVV11	TVV10	TVV9	TVV8	TVV7	TVV6	TVV5- TVV3	Summe
Münchner Stadtentwässerung		1,0	9,0	33,0		50,0	48,0	152,0	136,0	153,0	127,5	220,5	137,0	1.067,0
Neue Stellen inkl. Reststellen					2,0			5,0	2,0			1,0	1,0	11,0
Bewertungsänderungen (inkl. Umwandlungen)			1,0	7,0		14,0	-4,0	24,0	-5,0	-13,0	12,0	-9,0	-27,0	0,0
Summe		**1,0**	**10,0**	**40,0**	**2,0**	**64,0**	**44,0**	**181,0**	**133,0**	**139,5**	**139,5**	**212,5**	**111,0**	**1.078,0**

Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen 30.06.2026	beschäftigt 30.06.2025	Erläuterungen
Referendar*in	Anwärterbezüge	23	23	inkl. wissenschaftliche Volontär*innen
Anwärter*in	Anwärterbezüge	299	246	einschließlich Feuerwehr
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1.758	1.502	inkl. der Nachwuchskräfte der Bachelor - Studiengänge
Praktikant*in	Praktikantenentgelt	263	195	inkl. Vorpraktikum im Rahmen Erzieher*innen-ausbildung
Praktikant*in	ohne Bezüge	19	15	
Summe		**2.362**	**1.981**	

Erläuterungen zum Stellenplan 2026 (§ 6 Abs. 3 KommHV-Doppik)

Beurlaubtenstellen in Vollzeitäquivalente (VZÄ)

Für unbezahlt beurlaubte Dienstkräfte sind ohne Veranschlagung von Haushaltsmitteln im **Gemeindehaushalt 1.752,7 Leerstellen**, im **Stiftungshaushalt 30,6 Leerstellen,** bei den **Stadtwerken 44 Leerstellen** und bei den **Eigenbetrieben 124,5 Leerstellen**.

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

Gemeindehaushalt

Wert	kw	ku	Ziel der Umwandlung
A16+Z	1,0		
A16	2,0	2,0	A15 (2,0)
A15	2,0	3,0	A14 (3,0)
A14	2,0	5,0	A13 (5,0)
A13	1,0	9,8	A11 (1,0), A12 (8,8)
A12	2,5	5,5	A11 (3,4), E11 (0,8)
A11	4,5	4,0	A10 (1,0), A12 (1,0), E10 (2,0)
A10	11,8	0,6	E9B (0,6)
A9+Z		1,0	A8 (1,0)
A9	4,6	15,5	A8 (15,5)
A8	6,3	5,5	A7 (4,5), E8 (1,0)
A7	3,0	4,0	A6 (4,0)
A6	0,8	16,0	A5 (16,0)
ATE15UE		2,0	E15 (2,0)
E14		2,5	A13 (0,9), E13 (1,6)
E13	2,0	1,0	E12 (1,0)
E11	3,0		
E10	1,4	1,0	E9C (1,0)
E9C	4,5		
E9B	1,0	4,5	E8 (1,0), E9A (3,5)
E9A	5,3	2,0	E6 (1,0), E7 (1,0)
E8	7,0	3,0	E5 (1,0), E7 (2,0)
E7	7,6	4,0	E4 (1,0), E5 (1,0), E6 (2,0)
E6	11,9	4,5	A8 (0,5), E5 (3,0), VIB (1,0)
E5	14,6		
E4	7,6	16,5	E3 (16,5)
E3	36,4	3,0	E1 (3,0)
E2	3,8	1,8	E1 (1,8)
E1	1,0		
P7		4,0	E5 (4,0)
S3	1,8		
S4	48,8		
S8A	27,5		
S8B	13,8		
S9	1,5		
S11B	4,2		
S13	2,7		
S14	0,7		
S15	2,7		
S16	1,8		
S17		2,0	S15 (2,0)
S18		1,0	S17 (1,0)
Summe	**253,8**	**124,6**	

Stiftungshaushalt

Wert	kw	ku	Ziel der Umwandlung
E2	1,0	-	
Summe	**1,0**	**-**	

Eigenbetriebe

Wert	kw	ku	Ziel der Umwandlung
A15	1,0	1,0	A14 (1)
A14		1,0	A13 (1)
A13	1,0	1,7	A12 (1,7)
A10	1,0		
A8		1,0	E8 (1)
A7		1,0	E7 (1)
E12		1,0	E11 (1)
E9A		1,0	E8 (1)
E7	0,5	1,0	E6 (1)
E5		1,0	E2 (1)
E3	1,0		
Summe	**4,5**	**9,7**	

LHM-S GmbH

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

Personalauszahlungen - Steuerfreie Aufwands-entschädigungen

Steuerfreie Aufwandsentschädigungen

Bezeichnung der Organisationseinheit	Art der Leistung	Höhe der Aufwandsentschädigung in Euro
Gemeindehaushalt		
Zentrale Ansätze	Bekleidungszuschuss	**100**
	Sonstige Aufwandsentschädigungen	**200**
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	**400**
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**200**
Baureferat	GUV-Zuschuss	**500**
	Bekleidungszuschuss	**11.000**
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	**47.500**
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**80.700**
Gesundheitsreferat	GUV-Zuschuss	**100**
	Sonstige Aufwandsentschädigungen	**3.100**
	Bekleidungszuschuss	**2.200**
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	**2.200**
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**400**
Kommunalreferat	Bekleidungszuschuss	**3.000**
	Sonstige Aufwandsentschädigungen	**12.400**
	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	**600**
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**3.000**
Kreisverwaltungsreferat	GUV-Zuschuss	**700**
	Bekleidungszuschuss	**200.300**
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**100**
Münchner Stadtbibliothek	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	**400**
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**700**
Referat für Bildung und Sport	Sonstige Aufwandsentschädigungen	**81.400**
	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**1.400**
Sozialreferat	Sonstige Aufwandsentschädigungen	**300**
Referat für Arbeit und Wirtschaft	Verpflegungsanteil BTV Nr. 6	**300**
Zwischensumme Gemeindehaushalt		**453.200**

Bezeichnung der Organisationseinheit	Art der Leistung	Höhe der Aufwandsentschädigung in Euro
Münchner Stadtentwässerung	Verpflegungsanteil min. 8 Std.	**1.100**
Münchner Kindlheim Stiftung	Sonstige Aufwandsentschädigungen	**200**
Markthallen München	Sonstige Aufwandsentschädigungen	**1.200**
Abfallwirtschaft	GUV-Zuschuss	**1.300**
Dienstaufwandsentschädigung nach dem Gesetz über komm. Wahlbeamte	Dienstaufwandsentschädigung für Beamte auf Zeit nach dem KWBG	**269.900**
Gesamtsumme		**726.900**

Teilhaushalt

Direktorium

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Das Direktorium unterstützt die demokratische Willensbildung auf kommunaler Ebene durch Beratung und Service für Oberbürgermeister, Stadtrat und Bezirksausschüsse sowie durch die Information der Öffentlichkeit über Stadtverwaltung, Stadtpolitik und Stadtgeschichte.

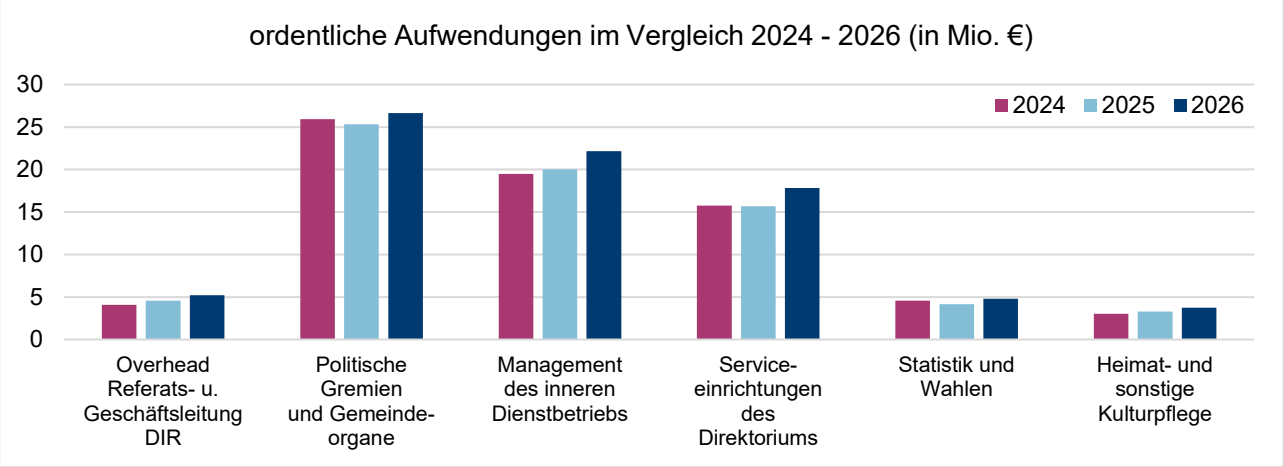
Aufgabe des Direktoriums ist außerdem die Koordinierung der Tätigkeit der gesamten Stadtverwaltung nach dem Grundsatz „dezentrale Verantwortung wo möglich, zentrale Steuerung wo nötig“.

Das Direktorium fördert die Gleichstellung und Gleichbehandlung aller Menschen in der Stadtgesellschaft. Es unterstützt zudem ein bürgerfreundliches, effizientes und rechtmäßiges Verwaltungshandeln durch Serviceleistungen auch für die städtischen Referate. Die besondere Unterstützungsfunktion für den demokratischen Prozess ist sein Alleinstellungsmerkmal.

Das Direktorium arbeitet an der Schnittstelle zu den Bürger*innen als Auftraggeber des Verwaltungshandelns. Somit ist es die ureigenste Aufgabe des Direktoriums, die Kontrolle der Bürgerschaft über - im Wortsinn - ihre Stadtverwaltung und deren Steuerung durch sie zu organisieren und sicherzustellen, dass nicht umgekehrt die Verwaltung die Bürger*innen beherrscht und sich zu einer „Bürokratie“ verselbständigt.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**72.910.732 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**73.050.541 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**80.424.459 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Direktorium	4.077.783,33	4.582.939	5.234.902	651.963	6,51
Politische Gremien und Gemeindeorgane	25.943.477,47	25.315.421	26.652.419	1.336.998	33,14
Management des inneren Dienstbetriebs	19.500.084,83	20.015.542	22.147.692	2.132.150	27,54
Serviceeinrichtungen des Direktoriums	15.768.003,05	15.683.828	17.829.755	2.145.927	22,17
Statistik und Wahlen	4.574.042,99	4.151.966	4.795.212	643.246	5,96
Heimat und sonstige Kulturpflege	3.047.340,76	3.300.844	3.764.479	463.635	4,68
Summe:	**72.910.732,43**	**73.050.541**	**80.424.459**	**7.373.919**	

Produktgruppe 711: nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen				
Ludwig-Thoma-Stiftung	113.204,26	145.120	146.408	1.288

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	334	338	339
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	165	166	156
Mitarbeiter	234	248	240
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	38	44	36
Summe beschäftigte Personen	**568**	**586**	**579**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	501,7	517,4	514,0
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	2	3	3

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

-

Wesentliche Referatsziele

Das Direktorium verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Weiterentwicklung der digitalen und analogen Öffentlichkeitsbeteiligung**
  Schwerpunkt 2026: Umsetzung der Vorschläge aus der Bürgerschaft, die 2025 im Rahmen des „MünchenBudgets“ eingegangen sind und ausgewählt wurden.

- **Weiterentwicklung der Digitalisierung im Direktorium**
  Schwerpunkt 2026: Umstellung der Schriftgutverwaltung auf einen Einheitsaktenplan, flächendeckende Einführung der eAkte für alle aktenrelevanten Vorgänge bis 2028; Weiterentwicklung des Geschäftsprozessmanagements (GPM).

- **Durchführung der Wahlen 2026 (Stadtrat, Oberbürgermeister, Bezirksausschüsse, Migrationsbeirat)**
  Schwerpunkt 2026: Einbringung aller notwendigen Beschlussvorlagen zur Sicherstellung der Handlungsfähigkeit der neu gewählten Organe bzw. Gremien samt ihrer Amts- und Mandatsträger*innen.

Im Vergleich zum Vorjahr geht es beim dritten Ziel nicht mehr um die Vorbereitung, sondern um die Durchführung der Wahlen.

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Berücksichtigung der Gender Perspektive bzw. von Gender-Kriterien in politischen Entscheidungsprozessen

Beitragende Produkte (P)/Produktleistungen (PL)
P31111200 Direktorium Allgemein (PL 1 Geschäftsführung und Beratung für Oberbürgermeister und Stadtrat bei deren kommunaler Willensbildung) und P31111520 Gleichstellungsstelle

Kennzahl zur Messung der Zielerreichung	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anteil der Beschlussvorlagen mit Beteiligung der Gleichstellungsstelle (%)	7,95	5	5
Beschlussvorlagen insgesamt (Anzahl)	1.735	1.860	1.860
Beschlussvorlagen, bei denen die Gleichstellungsstelle beteiligt wurde und Gender-Perspektive überprüft oder ergänzt hat (Anzahl)	138	100	100
Anteil der Stadtratsanträge- und anfragen mit Beteiligung der Gleichstellungsstelle (%)	8,17	10	10
Stadtratsanträge- und -anfragen, bei denen die Gleichstellungsstelle beteiligt wurde und die Gender-Perspektive überprüft oder ergänzt hat (Anzahl)	63	100	100
Stadtratsanträge- und anfragen insgesamt (Anzahl)	771	1.070	1.070

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	520.500	260.500	-260.000	-49,95
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.500	71.500	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	40.900	40.600	-300	-0,73
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.200	72.200	0	-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.989.600	3.959.000	-30.600	-0,77
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	288.300	85.400	-202.900	-70,38
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**4.983.000**	**4.489.200**	**-493.800**	**-9,91**
11	-	Personalaufwendungen	42.753.600	47.133.600	4.380.000	10,24
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.069.900	7.017.300	2.947.400	72,42
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.588.800	8.989.300	400.500	4,66
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	343.700	380.700	37.000	10,77
15	-	Transferaufwendungen	6.471.300	6.346.600	-124.700	-1,93
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.156.200	10.846.100	-310.100	-2,78
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**73.383.500**	**80.713.600**	**7.330.100**	**9,99**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-68.400.500**	**-76.224.400**	**-7.823.900**	**11,44**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-68.400.500**	**-76.224.400**	**-7.823.900**	**11,44**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-68.400.500**	**-76.224.400**	**-7.823.900**	**11,44**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.566.200	39.046.200	3.480.000	9,78
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.257.600	14.421.700	1.164.100	8,78
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-46.091.900**	**-51.599.900**	**-5.508.000**	**11,95**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Direktoriums.

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

Im Direktorium werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-31-01 Direktorium (7 Produkte)	
31111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium
31111200	Direktorium Allgemein
31111210	Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz
31111510	Serviceeinrichtungen des Direktoriums
31111520	Gleichstellungsstelle
31121200	Statistisches Amt
31251200	Stadtarchiv
DB-31-02 Gemeindeorgane (1 Produkt)	
31111100	Gemeindeorgane
DB-31-03 Gesamtpersonalrat (1 Produkt)	
31111500	Gesamtpersonalrat

Die vom Direktorium verwaltete nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung mit der Produkt-Nr. 31711124 bildet einen eigenen Deckungsbereich.

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die größten Posten der Zeile bilden externe Dienstleistungen von ca. 2,00 Mio. € in allen Fachbereichen, u.a. für Sicherheitsdienstleistungen, Schulungsmaßnahmen, Beratung u.v.m.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Den größten Posten bei den Transferaufwendungen stellt das Budget der Bezirksausschüsse (Bürgerhaushalt) mit ca. 3,80 Mio. € dar.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Die vom POR ermittelten Mehrungen bei den Personalaufwendungen sind v.a. darauf zurückzuführen, dass alle Einschätzungen zu den erwarteten personalwirtschaftlichen Veränderungen einbezogen worden sind.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2025 wurde festgestellt, dass bei der Planung auf Basis des bisherigen Trends generell von einer deutlichen Steigerung der Aufwendungen ausgegangen werden sollte. Diese Steigerung wird nun mit den nötigen Einsparungen wieder ausgeglichen.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	520.500	260.500	-260.000	-49,95
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.500	71.500	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.200	72.200	0	-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.989.600	3.959.000	-30.600	-0,77
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	287.000	0	-287.000	-100,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.940.800**	**4.363.200**	**-577.600**	**-11,69**
9	-	Personalauszahlungen	42.631.400	44.095.900	1.464.500	3,44
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.588.800	8.989.300	400.500	4,66
12	-	Transferauszahlungen	6.471.300	6.346.600	-124.700	-1,93
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.156.200	10.846.100	-310.100	-2,78
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**68.847.700**	**70.277.900**	**1.430.200**	**2,08**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-63.906.900**	**-65.914.700**	**-2.007.800**	**3,14**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	6.241.500	4.323.000	-1.918.500	-30,74
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	-
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.241.500**	**4.323.000**	**-1.918.500**	**-30,74**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-6.241.500**	**-4.323.000**	**1.918.500**	**-30,74**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-70.148.400**	**-70.237.700**	**-89.300**	**0,13**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-70.148.400**	**-70.237.700**	**-89.300**	**0,13**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-70.148.400**	**-70.237.700**	**-89.300**	**0,13**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-70.148.400**	**-70.237.700**	**-89.300**	**0,13**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Direktoriums.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen (Zeile 22)

Die Umstellung des städtischen Fuhrparks auf klimaneutrale Antriebe wurde nicht wie erwartet umgesetzt und von den Referaten abgerufen. Das Projekt ist mit hohen investiven Mitteln ausgestattet.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**245.100**	**245.100**
Land	**1.528,94**	**275.400**	**15.400**
Statistisches Amt (Zensus)	0,00	15.400	15.400
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**154.867,83**	**0**	**0**
Zweckgebundene Spenden / Schenkungsmittel	154.867,83	0	0
Gesamtsumme	**156.396,77**	**520.500**	**260.500**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**119.018,04**	**357.844**	**310.680**
Bezirksausschüsse / Bürgerhaushalt			
Sonstige	**9.092.546,06**	**9.961.480**	**9.540.480**
davon			
Bezirksausschüsse / Bürgerhaushalt	2.862.235,28	3.647.721	3.779.746
Bürokosten der Fraktionen	3.345.051,13	2.985.000	3.650.000
Koordinierungsstelle z. Gleichstellung v. LGBTQI*	50.000,00	258.680	347.280
Fachstelle für Demokratie (FgR)	411.973,96	491.239	462.786
Migrationsbeirat	116.324,23	140.024	191.004
Gesamtsumme	**9.211.564,10**	**10.319.324**	**9.851.160**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**0,00**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**222.255,12**	**0**	**0**
davon			
Bezirksausschüsse / Stadtbezirksbudget	222.255,12	0	0
Gesamtsumme	**222.255,12**	**0**	**0**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.9	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	2.000	2.000	5.420,99	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.000**	**2.000**	**5.420,99**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.000**	**2.000**	**5.420,99**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.000**	**-2.000**	**-5.420,99**	**0**

0010 Stadtvertretung - Stadtrat

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat Direktorium				
935.9330.7	Erwerb von bewegl. Sachen des AV Fortschreibung der Pauschalen Ansätze inkl. HSK 2024 bis 2029 Gesamtkosten: 84.000 Euro bereits fin.: 58.000 Euro noch zu fin.: 22.000 Euro	4.000	0	3.491,60	0
	Summe der Maßnahme 9330	**4.000**	**0**	**3.491,60**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**4.000**	**0**	**3.491,60**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-4.000**	**0**	**-3.491,60**	**0**

0020 Stadtvertretung - Bezirksausschüsse

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Direktorium				
988.0000.2	AHK Vergebene Zuwendungen an übrige Bereiche	0	0	215.552,45	0
935.9330.5	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	19.000	0	1.394,77	0
	Summe der Maßnahme 9330	**19.000**	**0**	**1.394,77**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**19.000**	**0**	**216.947,22**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-19.000**	**0**	**-216.947,22**	**0**

0200 Allgemeine Hauptverwaltung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.7	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Fortschreibung der Pauschalen Ansätze inkl. HSK 2024 bis 2029 Gesamtkosten:1.177.000 Euro bereits fin.: 387.000 Euro noch zu fin.: 684.000 Euro	106.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**106.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**106.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-106.000**	**0**	**0,00**	**0**

0202 Beschwerdestelle für Altenpflege

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Direktorium				
935.9330.5	Erw. von bewegl. Sachen des AV Pauschale	1.000	500	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**1.000**	**500**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.000**	**500**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.000**	**-500**	**0,00**	**0**

0230 Rechtsangelegenheiten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat Direktorium				
935.9330.1	Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände Pauschale	1.000	500	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**1.000**	**500**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.000**	**500**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.000**	**-500**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.9	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Fortschreibung der Pauschalen Ansätze inkl. HSK 2024 bis 2029 Gesamtkosten: 25.000 Euro bereits fin.: 6.000 Euro noch zu fin.: 17.000 Euro	2.000	0	1.580,21	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.000**	**0**	**1.580,21**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.000**	**0**	**1.580,21**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.000**	**0**	**-1.580,21**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.2	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Fortschreibung der Pauschalen Ansätze inkl. HSK 2024 bis 2029 Gesamtkosten: 237.000 Euro bereits fin.: 130.000 Euro noch zu fin.: 84.000 Euro	23.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**23.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**23.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-23.000**	**0**	**0,00**	**0**

0610 Stadtkanzlei, Ein- und Auslaufstelle

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.1	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Fortschreibung der Pauschalen Ansätze inkl. HSK 2024 bis 2029 Gesamtkosten: 831.000 Euro bereits fin.: 522.000 Euro noch zu fin.: 243.000 Euro	66.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**66.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**66.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-66.000**	**0**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.9	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	5.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**5.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9349.9	EKAT - Kategorie I (zuvor IHFEM) VV vom 15.12.2021 BV 20-25/V0540 AKU; EKAT I Gesamtkosten: 2.744.000 Euro bereits fin.: 1.420.000 Euro noch zu fin.: 957.000 Euro	367.000	483.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9349	**367.000**	**483.000**	**0,00**	**0**
935.9359.8	EKAT - Kategorie II (zuvor IHFEM) VV vom 15.12.2021 BV 20-25/V0540 AKU; EKAT II Gesamtkosten: 2.602.000 Euro bereits fin.: 1.182.000 Euro noch zu fin.: 1.076.000 Euro	344.000	527.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9359	**344.000**	**527.000**	**0,00**	**0**
935.9369.7	EKAT - Kategorie III (zuvor IHFEM) VV vom 15.12.2021 BV 20-25/V0540 AKU; EKAT III Gesamtkosten: 12.600.000 Euro bereits fin.: 4.203.000 Euro noch zu fin.: 5.921.000 Euro	2.476.000	4.203.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9369	**2.476.000**	**4.203.000**	**0,00**	**0**
935.9379.6	EKAT - Kategorie IV (zuvor IHFEM) VV vom 15.12.2021 BV 20-25/V0540 AKU; EKAT IV Gesamtkosten: 4.200.000 Euro bereits fin.: 1.401.000 Euro noch zu fin.: 152.000 Euro	825.000	1.003.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9379	**825.000**	**1.003.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**4.017.000**	**6.216.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-4.017.000**	**-6.216.000**	**0,00**	**0**

0810 Gesamtpersonalrat

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.9	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. Pauschale	1.000	500	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**1.000**	**500**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.000**	**500**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.000**	**-500**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Direktorium**				
935.9330.7	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	73.000	14.000	44.317,84	0
	Summe der Maßnahme 9330	**73.000**	**14.000**	**44.317,84**	**0**
935.9364.6	IT-Anlagen, Software	0	0	14.907,71	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**14.907,71**	**0**
935.9400.8	Sammlungsgegenstände, Fachbücherei Pauschale	8.000	8.000	11.734,95	0
	Summe der Maßnahme 9400	**8.000**	**8.000**	**11.734,95**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**81.000**	**22.000**	**70.960,50**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-81.000**	**-22.000**	**-70.960,50**	**0**

3220 Stadtarchiv

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**4.323.000**	**6.241.500**	**298.400,52**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-4.323.000**	**-6.241.500**	**-298.400,52**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
31111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium	-1.143.912,91	4.077.783,33	-113	4.582.939	-3.417	5.234.902
	Produktgruppe 1 - Politische Gremien und Gemeindeorgane						
31111100	Gemeindeorgane	-2.961.489,80	25.943.477,47	-3.699.258	25.315.421	-3.388.103	26.652.419
	Produktgruppe 2 - Management des inneren Dienstbetriebs						
31111200	Direktorium Allgemein	-744.714,39	15.247.571,08	-47.964	15.215.154	-55.866	16.807.773
31111210	Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz	-124.905,06	4.252.513,75	-98.191	4.800.388	-101.667	5.339.919
	Zwischensumme	**-869.619,45**	**19.500.084,83**	**-146.155**	**20.015.542**	**-157.533**	**22.147.692**
	Produktgruppe 3 - Service-Einrichtungen für die gesamte Verwaltung						
31111500	Gesamtpersonalrat	-195.904,99	1.557.389,75	-186.000	1.370.108	-235.382	1.474.675
31111510	Serviceeinrichtungen des Direktoriums	-368.994,62	13.251.217,88	-537.772	13.219.575	-545.031	15.112.214
31111520	Gleichstellungsstelle	-110.035,87	959.395,42	-26	1.094.145	-521	1.242.866
	Zwischensumme	**-674.935,48**	**15.768.003,05**	**-723.799**	**15.683.828**	**-780.934**	**17.829.755**
	Produktgruppe 4 - Statistik und Wahlen						
31121200	Statistisches Amt	-68.940,75	4.574.042,99	-318.603	4.151.966	-61.986	4.795.212
	Produktgruppe 5 - Heimat und sonstige Kultur						
31251200	Stadtarchiv	-104.455,52	3.047.340,76	-95.081	3.300.844	-97.280	3.764.479
	Summe	**-5.823.353,91**	**72.910.732,43**	**-4.983.007**	**73.050.541**	**-4.489.253**	**80.424.459**
	Produktgruppe 711: Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen						
31711124	Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	-15.749,84	113.204,26	-333.000	145.120	-333.000	146.408

Produkt 31111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Leitung des Direktoriums - Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	50,21 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	91 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	11,19	20,23	5,70
Arbeitnehmer*innen	0,00	4,00	7,00	3,78	3,27

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium“ beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung
- Geschäftsleitung

Zielgruppen

-

Produkt 31111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.428	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.069.008	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-54.477	-113	-3.417
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.143.913**	**-113**	**-3.417**
Personalaufwendungen	3.087.235	3.693.260	4.010.519
Versorgungsaufwendungen	765.087	391.920	646.191
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	57.077	178.455	233.160
Bilanzielle Abschreibungen	19.328	11.331	11.976
Transferaufwendungen	0	23.180	39.495
Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.055	284.794	293.562
Ordentliche Aufwendungen	**4.077.783**	**4.582.939**	**5.234.902**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.933.870**	**4.582.827**	**5.231.485**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Direktorium

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31111100
Gemeindeorgane

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Bürgermeister*innen Bürgermeister*innen Büros Fraktionen und Gruppierungen Bezirksausschüsse Fachstelle für Demokratie Behördlicher Datenschutz Koordinierungsstelle zur Gleichstellung von LGBTIQ
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	73,18 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	95,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	3,00	0,00	2,50	20,93	36,35
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,20	0,00	4,39	9,54

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Koordinierungsstelle zeichnet verantwortlich für die Erarbeitung und Umsetzung der Gleichstellungs- und Antidiskriminierungspolitik der Landeshauptstadt München in Bezug auf Lesben, Schwule und Transgender. Sie ist hierfür an der Schnittstelle zwischen Stadtpolitik, Stadtverwaltung, LGBTIQ*-Community und Stadtgesellschaft angesiedelt.

Zielgruppen

- Bürger*innen und Bürger der Landeshauptstadt München
- Alle städtischen Beschäftigten, LGBTIQ*-Community München, Mehrheitsgesellschaft in
- München

Produkt 31111100
Gemeindeorgane

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Bürgermeister*innen	100 %	-	-
2	Stadtrat / Fraktionen und Gruppierungen	100 %	-	-
3	Bezirksausschüsse	45 %	-	55 %
4	Fachstelle für Demokratie	-	100 %	-
5	Behördlicher Datenschutz	100 %	-	-
6	Koordinierungsstelle zur Gleichstellung von LGBTIQ*	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**75 %**	**3 %**	**22 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1, 2 und 3: Art. 29 ff. GO, Art. 60 GO
- PL 4: fehlt noch
- PL 5: Art. 56 Abs. 1 und 2 GO, Art. 25 BayDatSchG
- PL 6: Art. 57 Abs. 1 GO, §1 AGG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-154.868	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-46.545	-11.433	-11.433
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.435.649	-3.400.603	-3.370.003
Sonstige ordentliche Erträge	-324.428	-287.222	-6.667
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.961.490**	**-3.699.258**	**-3.388.103**
Personalaufwendungen	7.142.333	7.591.872	8.098.510
Versorgungsaufwendungen	1.876.020	790.116	1.260.974
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.447.901	4.258.280	4.904.900
Bilanzielle Abschreibungen	218.937	142.767	158.339
Transferaufwendungen	4.805.853	5.056.361	4.906.532
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.452.434	7.476.025	7.323.165
Ordentliche Aufwendungen	**25.943.477**	**25.315.421**	**26.652.419**
Ergebnis laufende Verwaltung	**22.981.988**	**21.616.163**	**23.264.316**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31111100
Gemeindeorgane

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele:

(1) Die Förderung des Gemeinschaftslebens im Stadtbezirk durch Zuschüsse
(PL 3: Bezirksausschüsse)

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P/PL: Anzahl der Anträge (1)	Anz.	1.322	1.500	1.400
Wirkungskennzahlen				
P/PL: Anzahl der genehmigten Anträge (1)	Anz.	1.075	1.050	1.120
Genderkennzahlen				
Prozentualer Anteil Frauen/Männer, die durch die genehmigten ‚Anträgen profitieren (die Kennzahl kann erst ermittelt werden, wenn auf ein Onlineantragsverfahren umgestellt wird, Zeithorizont weiterhin nicht absehbar) (1) (W)	%	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 3: Externe Kosten für diversitätssensible Personal-, Organisationsentwicklungs- und Fortbildungsmaßnahmen (1)	€	2.800	3.000	2.800

Sonstige Erläuterungen

Aufgrund der angespannten Haushaltslage und den damit verbundenen Kürzungen bei vielen städtischen Förderprogrammen (Rückmeldung mehrerer Antragssteller) wurde im ersten Halbjahr 2025 ein etwas erhöhtes Antragsaufkommen beim Stadtbezirksbudget registriert. Es wird daher in 2025 und 2026 mit etwas höheren Planzahlen im Vergleich zum Ergebnis 2024 gerechnet.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31111200
Direktorium Allgemein

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Direktorium Allgemein
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	117,16 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	88,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	13,28	77,39	10,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	4,90	12,00	12,21	5,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Unterstützung des Oberbürgermeisters und des Stadtrates beim Vollzug kommunalrechtlicher Formvorschriften zur Bildung der Stadtratsgremien, deren Sitzungstätigkeit (Sitzungsvorlagen und Sitzungsnachbereitung) und bei Anträgen und Anfragen. Rechtliche und verwaltungsmäßige Beratung der Bezirksausschüsse bzw. der Vorsitzenden, Vorbereitung der Sitzungen der Bezirksausschüsse, Anlaufstelle für Bürger*innen in Belangen der Bezirksausschüsse. Unterstützung des Migrationsbeirates bei dessen Geschäftsgang und Sitzungstätigkeit sowie bei der Bildung der Gremien. Presse und Öffentlichkeitsarbeit. Bearbeitung von Bürgerbeschwerden zu stationären Pflegeeinrichtungen, ambulanten Pflegediensten, Einrichtungen des Betreuten Wohnens und alternativen Wohn- und Versorgungsformen in München. Durchführung einer dreimal jährlich stattfindenden Veranstaltung zu Pflegethemen (Bürgerforum Altenpflege). Beiträge zu Verbänden und Vereinen.
Die Bürgerberatung des Oberbürgermeisters nimmt an die Stadtspitze gerichtete Anliegen, Beschwerden und Anregungen der Bürger*innen an und berät über Hilfsangebote und Zuständigkeiten.

Zielgruppen

- Stadtrat und Oberbürgermeister, Bezirksausschüsse, Stadtverwaltung, Bürger*innen
- Mitglieder des Migrationsbeirats und die ausländische Bevölkerung
- In München lebende pflegebedürftige alte Menschen, deren Angehörige, das gesamte soziale Umfeld pflegebedürftiger Menschen, Bevollmächtigte und rechtliche Betreuer, Pflegende, allgemein am Thema Altenpflege Interessierte, Fachöffentlichkeit, Gremien, Öffentlichkeit und Medien
- Einwohner*innen Münchens, in München ansässige Firmen und Institutionen, Vereine sowie auswärtige Personen, Firmen und Institutionen, die sich direkt an den Oberbürgermeister, die beiden Bürgermeister oder das Direktorium wenden

Produkt 31111200
Direktorium Allgemein

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Geschäftsführung und Beratung für Oberbürgermeister und Stadtrat bei deren kommunaler Willensbildung	100 %	-	-
2	Geschäftsführung und Beratung für die Bezirksausschüsse bei deren kommunaler Willensbildung	90 %	-	10 %
3	Geschäftsführung und Beratung Migrationsbeirat	-	-	100 %
4	Öffentlichkeitswirksame Darstellung von Stadtverwaltung und Stadtpolitik	100 %	-	-
5	Bürger*innenbeschwerden zur Altenpflege	-	-	100 %
6	Beiträge zu Verbänden und Vereinen	-	100 %	-
7	Bürger*innenberatung des Oberbürgermeisters	50 %	-	50 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**53 %**	**12 %**	**35 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 Art. 29 ff. GO
- PL 2 Art. 29ff., Art. 60 GO
- PL 3 fehlende Rechtsgrundlage wurde bereits mit separater Email angefordert.
- PL 4 Art. 4 BayPrG; §5 MStV; §1 Bekanntmachungssatzung; Art. 56, 42 GO
- PL 5 fehlende Rechtsgrundlage wurde bereits mit separater Email angefordert.
- PL 6 Art. 56 GO
- PL 7 Art. 29 ff, Art. 56 GO

Produkt 31111200
Direktorium Allgemein

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-15.400	-15.400
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	23	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	10
privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.488	-32.269	-32.269
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-656.670	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-44.579	-295	-8.197
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-744.714**	**-47.964**	**-55.866**
Personalaufwendungen	9.475.807	9.352.658	10.479.731
Versorgungsaufwendungen	1.583.743	867.749	1.545.381
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.170.276	1.776.486	1.636.350
Bilanzielle Abschreibungen	16.076	13.930	12.616
Transferaufwendungen	158.331	178.069	242.555
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.843.338	3.026.262	2.891.138
Ordentliche Aufwendungen	**15.247.571**	**15.215.154**	**16.807.773**
Ergebnis laufende Verwaltung	**14.502.857**	**15.167.190**	**16.751.906**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31111200
Direktorium Allgemein

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele:

(1) Informationen von Bürger*innen zu Themen der Altenpflege (PL 5 Bürgerbeschwerden zur Altenpflege)

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Durchgeführte Bürger*innenforen (1	Anz.	3	3	3
P: Erreichte Personen (1)	Anz	770	600	850
Wirkungskennzahlen				
P: Verschickte Einladungen im Verhältnis zur Zahl der Besucher*innen (1)	Anz.	5.800/382 12 verschickte Einladungen pro Besucher*in	15 Einladungen / Besucher*in	11 Einladungen / Besucher*in
Genderkennzahlen				
P: Anteil von Frauen an den Gesamtbesucher*innen	%	68	70	75
Finanzkennzahlen				
P: Kosten der Bürger*innenforen (1)	€	10.000	11.000	7.500

Sonstige Erläuterungen

Alle 3 Veranstaltungen finden aktuell in Präsenz statt.
Verschickte Einladungen pro Veranstaltung: Rund 2.300 Briefe und 600-700 E-Mails

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31111210
Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Zentrale Verwaltungsangelegenheiten Rechtsabteilung
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	31,67 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	92,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,35	10,08	20,23
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,50	2,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Steuerung und Koordination stadtweit relevanter oder fachlich übergreifender Vorhaben, Themen und Projekte. Wahrung der Interessen der Stadt, Zielvorgaben und Beteiligungscontrolling einschl. Juli- und Oktoberbericht. Syndikustätigkeit für den OB, Stadtrat, Bezirksausschüsse und Referate, Führung der Stadtrechtssammlung und Wahrnehmung der Funktionen des städtischen Datenschutzbeauftragten.

Zielgruppen

- Stadtrat und Oberbürgermeister
- Bezirksausschüsse
- städtische Dienststellen/Referate
- Bürger*innen
- Bürgermeister*innen

Produkt 31111210
Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Zentrale Steuerungsunterstützung	40 %	-	60 %
2	Beteiligungsmanagement Direktorium (BM)	100 %	-	-
3	Zentrale Rechtsangelegenheiten	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**54 %**	**-**	**46 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 56, 42 GO
- PL 2: Art. 87 ff., 56, 42 GO
- PL 3: Art. 56 Abs. 1 und 2 GO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.948	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-116.526	-98.100	-98.100
Sonstige ordentliche Erträge	-5.431	-91	-3.567
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-124.905**	**-98.191**	**-101.667**
Personalaufwendungen	2.960.410	2.874.095	3.212.285
Versorgungsaufwendungen	900.892	398.261	677.907
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	230.171	596.375	532.400
Bilanzielle Abschreibungen	3.150	3.122	2.727
Transferaufwendungen	105.864	880.000	868.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.026	48.535	46.400
Ordentliche Aufwendungen	**4.252.514**	**4.800.388**	**5.339.919**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.127.609**	**4.702.197**	**5.238.252**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31111210
Zentrale Steuerung, Recht und Datenschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Aufgrund der großen Heterogenität des Aufgabenspektrums sind Leistungs- und Wirkungsziele, die das Produkt hinreichend repräsentieren, nicht sinnvoll.

Sonstige Erläuterungen

In diesem Produkt ist eine Vielzahl von Aufgaben gebündelt, die sich nicht zufriedenstellend quantitativ oder qualitativ bündeln lassen. Auf eine Formulierung von Zielen und Kennzahlen wird daher verzichtet.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31111500
Gesamtpersonalrat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesamtpersonalrat
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	9,75 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	97,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	7,00	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Wahrnehmen der Rechte und Pflichten nach dem Bayerischen Personalvertretungsgesetz und den entsprechenden Rechtsgebieten

Zielgruppen

- Alle Mitarbeiter*innen der Landeshauptstadt München
- Alle Personalgremien
- Dienststellenleitungen/Referatsleitungen
- Stadtrat, Oberbürgermeister und Bürgermeister*innen

Produkt 31111500
Gesamtpersonalrat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.	-	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 44, 67ff. BayPVG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-157.396	-186.000	-186.000
Sonstige ordentliche Erträge	-38.509	0	-49.382
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-195.905**	**-186.000**	**-235.382**
Personalaufwendungen	1.163.168	1.088.375	1.122.394
Versorgungsaufwendungen	239.891	123.440	212.632
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	13.351	25.040	22.660
Bilanzielle Abschreibungen	806	753	649
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.174	132.500	116.340
Ordentliche Aufwendungen	**1.557.390**	**1.370.108**	**1.474.675**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.361.485**	**1.184.108**	**1.239.293**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31111500
Gesamtpersonalrat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Die Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Bayerischen Personalvertretungsgesetz erfolgen anlassbezogen. Aufgrund der besonderen Schweigepflicht nach Art. 10 BayPVG werden keine Kennzahlen erhoben.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31111510
Serviceeinrichtungen des Direktoriums

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Stadtkanzlei Vergabestelle 1 Zentraler Telefonservice
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	154,77 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	2,62	17,61	48,26	5,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	25,38	57,17	13,00	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Herstellung von Druckerzeugnissen
Abwicklung der gesamten Postlogistik
Durchführung von Vergabeverfahren (Einzelbeschaffungen und Rahmenverträge) zur Beschaffung von Waren und Dienstleistungen für städtische Dienststellen, Eigenbetriebe und Beteiligungsgesellschaften, sowie fahrzeugbezogene Dienstleistungen (bspw. Bedarfsprüfung, Schulung, Verkauf)

Das Direktorium betreibt den Zentralen Telefonservice zur Entgegennahme von Anrufen über die zentrale Einwahlnummer (Behördennummer 115), speziellen Servicerufnummern der Referate, Übernahme von Abwürfen (nicht zustellbare Gespräche) und internen Weitervermittlungen.
Zudem werden je nach Bedarf Fern- und Auslandsdienstgespräche hergestellt. Weiterhin werden in der Dienststelle die E-Mails bearbeitet, die u. a. bei den zentralen Postfächern rathaus@muenchen.de und poststelle@muenchen.de eingehen.

Zielgruppen

- Stadtverwaltung, Stadtrat
- Bedarfsstellen der LHM, Firmen und andere öffentliche und private Einrichtungen
- Bürger*innen

Produkt 31111510
Serviceeinrichtungen des Direktoriums

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Druckerzeugnisse	100 %	-	-
2	Postalische Angelegenheiten	100 %	-	-
3	Vergabe/ Beschaffung	100 %	-	-
4	Zentraler Telefonservice	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 56, 42 GO
- PL 2: Art. 56, 42 GO
- PL 3: Art. 61 GO i.V.m. den vergaberechtlichen Vorschriften (KommHV-Doppik, UVgO, VgV, GWB, etc.)
- PL 4: Art. 56, 42 GO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-245.100	-245.100
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-1.525	-1.525
Auflösung von Sonderposten	-42.606	-40.922	-40.585
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-321.616	-249.910	-249.910
Sonstige ordentliche Erträge	-4.773	-316	-7.911
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-368.995**	**-537.772**	**-545.031**
Personalaufwendungen	11.225.627	11.563.160	12.823.431
Versorgungsaufwendungen	1.342.590	823.597	1.486.529
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	517.860	603.000	574.500
Bilanzielle Abschreibungen	99.817	92.351	99.434
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.324	137.467	128.320
Ordentliche Aufwendungen	**13.251.218**	**13.219.575**	**15.112.214**
Ergebnis laufende Verwaltung	**12.882.223**	**12.681.802**	**14.567.183**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31111510
Serviceeinrichtungen des Direktoriums

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele:

(1) Hohe Bürger*innenzufriedenheit durch schnelle Entgegennahme von Anrufen (gem. Stadtratsbeschluss 2001 sollen 80 % der Anrufe in 20 Sek. angenommen werden*) und zuverlässige Bearbeitung der E-Mails, die an die zentralen Postfächer der LHM gesendet werden (PL 4 Zentraler Telefonservice).

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 4: Gesamtzahl aller Anrufe (1)	Anz.	237.858	250.000	230.000
PL 4: Anzahl der eingegangenen E-Mails (1)	Anz	39.108	40.000	47.000
Wirkungskennzahlen				
PL 4: Telefonservice-Faktor 80 % in 20 Sekunden (1)	%	27	35	40
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar				
Finanzkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar				

Sonstige Erläuterungen

Dieser Faktor gilt nicht für 115-Anrufe – dort gelten bundesweite Vorgaben.
Der Ausbau der Online-Dienste und online bereit gestellten Informationen verbunden mit einer vermehrten Nutzung dieser durch die Bürgerschaft lässt die Anrufzahlen zumindest stagnieren.
Die Gespräche sind spürbar länger als in den Vorjahren, da die Anrufenden besser informiert sind und daher detailliertere Fragen stellen.
Die Zahl an zu bearbeitenden E-Mails steigt seit einigen Jahren und es ist auch keine Veränderung absehbar.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31111520
Gleichstellungsstelle

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gleichstellungsstelle
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	8,21 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	99,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,62	3,15
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,50	0,00	2,74

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Gleichstellungsstelle für Frauen wurde 1985 durch Stadtratsbeschluss eingerichtet, arbeitet weisungsfrei und ist direkt dem Oberbürgermeister unterstellt. Sie hat den Auftrag, auf die Gleichstellung von Frauen und Männern in Beruf, Familie und Gesellschaft hinzuwirken und an der Entwicklung einer frauen- und geschlechtergerechten kommunalen Infrastruktur mitzuarbeiten.
Sie berät Bürger*innen, Beschäftigte und auch die Referate der Stadt München in Fragen der Gleichberechtigung und bei der Umsetzung der Gleichstellung. Um diese Aufgabe effektiv zu erfüllen, fördert die Gleichstellungsstelle für Frauen die Umsetzung der Strategie des Gender Mainstreaming in der Stadtverwaltung. Das bedeutet, die unterschiedlichen Lebenssituationen und Interessen aller Geschlechter bei den städtischen Prozessen, Maßnahmen und Entscheidungen zu berücksichtigen, um so Gleichstellung umzusetzen. Die Gleichstellungsstelle prüft Beschlussvorlagen, Programme und Verfahren der Verwaltung, setzt Reformimpulse für eigenständige dezentrale Gleichstellungsmaßnahmen in den Dienststellen, entwickelt praxisnahe Reformkonzepte, erarbeitet Schulungsangebote und Arbeitsmaterialien, führt Fortbildungen durch, unterstützt fachlich die Umsetzung der Reformaufgabe Gleichstellung in den Dienststellen, fördert kontinuierliche und nachhaltige Veränderungsprozesse. Sie wirkt aktiv in Vorstellungsrunden an einer geschlechtergerechten Personalauswahl mit. Die Bewusstseinsbildung wird durch Fachpublikationen und -veranstaltungen, sowie durch Präsenz in neuen Medien nachhaltig unterstützt. Sie hat die Geschäftsführung für die Stadtratskommission zur Gleichstellung von Frauen inne, die über bedeutende Themen berät, die die Lebenssituation von Frauen und Mädchen in München betreffen, und dem Stadtrat Initiativen und Maßnahmen vorschlägt. Die Gleichstellungsstelle ist als Anlaufstelle Mittlerin zwischen Stadtverwaltung und Bürger*innen. Das gleiche gilt für Fraueneinrichtungen, -projekte, Fraueninitiativen, -verbände und -gruppen sowie Initiativen zu Gleichstellungsfragen. Sie fördert die Vernetzung von Gleichstellungsarbeit in der Stadtverwaltung, von Stadtverwaltung und Externen, sowie von Einrichtungen untereinander.

Zielgruppen

- Frauen, Männer und Menschen weiterer Geschlechter, differenziert nach Alter, Bildung, ethnisch-kultureller Zugehörigkeit, Problemlagen, fachlichem Kontext
- Führungskräfte und Beschäftigte der Stadt
- interne und externe Multiplikator*innen für Gleichstellungsfragen, Einrichtungen, Projekte, Initiativen

Produkt 31111520
Gleichstellungsstelle

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.	-	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 2 und 3 GG, Art. 118 Abs. 2 BayVerf, § 9 Nr. 3 SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz), Art. 20 BayGLG, Gleichstellungssatzung der LHM, Satzung für die Stadtratskommission zur Gleichstellung von Frauen, Vertrag über die Europäische Union (EUV) Art. 2 und 3, Europäische Charta für die Gleichstellung von Frauen und Männern auf lokaler Ebene

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.964	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-102.765	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-5.307	-26	-521
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-110.036**	**-26**	**-521**
Personalaufwendungen	770.211	889.191	998.410
Versorgungsaufwendungen	68.319	49.415	97.151
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	90.502	153.270	145.200
Bilanzielle Abschreibungen	1.510	1.469	1.305
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.854	800	800
Ordentliche Aufwendungen	**959.395**	**1.094.145**	**1.242.866**
Ergebnis laufende Verwaltung	**849.360**	**1.094.119**	**1.242.345**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31111520
Gleichstellungsstelle

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele:

(1) Die Gleichstellung von Frauen und Männern in Beruf, Familie und Gesellschaft vorantreiben (§3 Gleichstellungssatzung)

(2) Förderung der Geschlechtergleichstellung nach außen in den Dienstleistungen und dem Verwaltungshandeln der Stadt

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anfragen- und Beschwerdebearbeitung (Beratung, Auskunft durch die Gst) (1)	Anz.	728	800	800
P: Sitzungen Gleichstellungskommission (2)	Anz	11	11	11
Wirkungskennzahlen				
P: Öffentlichkeitswirksame Veranstaltungen mit gleichstellungsrelevanten Inhalten (1)	Anz.	20	25	25
P: Zahl der Empfehlungen an den Stadtrat zur Förderung der Geschlechtergleichstellung (2) (LM)	Anz.	4	5	5
Genderkennzahlen				
P: Frauen/Männer bei Anfragen- und Beschwerdebearbeitung (Beratung, Auskunft durch die Gst) (1) (LM)	Anz.	591/135	680/120	680/120
P: Zahl der Empfehlungen an den Stadtrat zur Förderung der Geschlechtergleichstellung (2) (LM)	Anz.	5	5	5
Finanzkennzahlen				
Sachkosten für Veranstaltungen (1)	Tsd. €	-	50	50
Vergütung der Sitzungsteilnehmenden (2)	Tsd. €	-	5	5

Produkt 31111520
Gleichstellungsstelle

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31121200
Statistisches Amt

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Statistisches Amt
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	36,85 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	85,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	9,65	12,82	10,99
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	3,00	1,50	4,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Informationsgewinnung für staatliche Statistiken (Vollzug der Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis gemäß den Vorgaben und Regelungen von EU, Bund und Land) sowie Informationsgewinnung für kommunale Statistiken (Vorhaltung und Aktualisierung der informationellen Infrastruktur zur Stadtsteuerung durch Bereitstellung innergemeindlicher und überregionaler Vergleichsdaten im Zeit- und Regionalvergleich). Organisatorische und technische Infrastruktur (Data Warehouse), mit der ein fachübergreifender Informationspool auf der Basis von Daten aus dem Verfügungsbereich der amtlichen Statistik, der Stadtverwaltung sowie von Verbänden und anderen Institutionen regionaler und überregionaler Art zur Verfügung gestellt wird. Erschließung und Pflege der Daten mit Unterstützung moderner IT-Technologie zur effizienten, interaktiven und aktuellen Bereitstellung der Auswertungen über das städtische Informations- und Datennetz und das Internet. Analysen statistischer Fachdaten; Beratungsleistungen für Dienststellen/Referate und Eigenbetriebe in der Anwendung und Nutzung statistischer Methoden; Prognosen und Modellrechnungen; Gutachten zu datenorientierten Spezialthemen. Planung, Durchführung, Auswertung und Präsentation von Umfragen; stadtweite Koordination von Umfragen. Redaktion und druckreife Bearbeitung von Veröffentlichungen des Statistischen Amtes (Statistisches Jahrbuch, Statistisches Taschenbuch, Münchner Statistik, Stadtbezirk aktuell, München in Zahlen). Beantwortung von Auskunftsersuchen (schriftlich, mündlich, per Fax, per E-Mail) durch das Statistische Auskunftsbüro.

Zielgruppen

- Verwaltungsintern: Stadtrat und Oberbürgermeister, Bezirksausschüsse, Verwaltungsspitze, städtische Dienststellen/Referate, Eigenbetriebe, ggf. Mitarbeiter*innen der Stadtverwaltung
- Verwaltungsextern: Bürger*innen, Politik, Verwaltung, Statistisches Bundesamt, Statistisches Landesamt, Wirtschaft, Wissenschaft, Medien, Vereine, Verbände, Städte gleicher Größenklasse

Produkt 31121200
Statistisches Amt

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.	-	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**77 %**	**23 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Bundesstatistikgesetz, Landesstatistikgesetze, Abschottungsgesetz, Informationsfreiheitsgesetz, zzgl. Aufgaben im Übertragenen Wirkungskreis

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.529	-260.000	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.928	-3.500	-3.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-59.518	-55.000	-55.000
Sonstige ordentliche Erträge	-2.966	-103	-3.486
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-68.941**	**-318.603**	**-61.986**
Personalaufwendungen	3.288.885	3.213.928	3.605.379
Versorgungsaufwendungen	792.961	380.571	660.461
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	460.519	529.100	502.800
Bilanzielle Abschreibungen	6.193	5.568	5.372
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.484	22.800	21.200
Ordentliche Aufwendungen	**4.574.043**	**4.151.966**	**4.795.212**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.505.102**	**3.833.363**	**4.733.226**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31121200
Statistisches Amt

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele:

(1) Planung, Erhebung, Durchführung, Analysieren und einwandfreie Informationsvermittlung staatlicher und kommunaler Statistiken

(2) Termingerechte Versorgung der Bürger*innen mit statistischen Informationen der LH München

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Jährliche Auflage (Stückzahl) gedruckter Veröffentlichungen*; Zielgruppenreichweite (1)	Anz.	3.100	3.100	3.100
P: Anzahl der im Datawarehouse ZIMAS vorgehaltenen Fachstatistiken (Datenmodelle) (2)	Anz	57	57	57
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl der Beschwerden/Kritik über Inhalte der Veröffentlichungen (1)	Anz.	0	0	0
P: Anteil der termingerecht** erfolgten staatlichen Statistiken, Erfüllungsquote (2)	%	100	100	100
Genderkennzahlen				
P: Anzahl der genderbezogenen Beschwerden/Kritik über Inhalte der Veröffentlichungen (1) (W)	Anz.	0	0	0
P: Anteil der Umfragen mit genderbezogenen Merkmalen (2) (LM)	%	81	80	80
Finanzkennzahlen				
P: Druckkosten (1)	€	11.604	(13.760)	(13.760)
P: Gesamtbudget Statistisches Amt (2)	€	4.147.332	4.147.332	4.147.332

Produkt 31121200
Statistisches Amt

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 31251200
Stadtarchiv

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Stadtarchiv
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	31,02 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	81,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	4,00	10,82	7,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,00	10,50	4,17	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Erfassung, Bewertung, Übernahme, Lagerung, Pflege, Sicherung und Bereitstellung von Archivgut; archivische Bestandsbildung; Ordnung, Verzeichnung und inhaltliche Erschließung; Beratung nichtöffentlicher Archivträger; Stadtgeschichtliche Forschungen und Historische Bildungsarbeit (Ausstellungen, Führungen, Vorträge, Veranstaltungen, Publikationen etc.); Zeitgeschichtliche Dokumentation; Mitarbeit in Historischen Vereinen und Fachgremien;
Beratung und Auskünfte im Benutzerdienst; Herstellung und Verkauf von Reproduktionen; Vorarchivische Schriftgutverwaltung und Schriftgutschutz; Beratung der städtischen Registraturen (Aktenplan, elektronische Datenverarbeitung, Schutzfristen etc.); Erstellung von Gutachten.

Zielgruppen

- Landeshauptstadt München
- natürliche und juristische Personen (u.a. Forschung und Wissenschaft)
- andere mit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben betraute Einrichtungen
- nichtöffentliche Archivträger
- städtische Dienststellen und Referate

Produkt 31251200
Stadtarchiv

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.	-	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 57 Abs. 1 GO i. V. m. Art. 13 Abs. 1 und 2 BayArchivG, Art. 56 Abs. 2 GO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-77.576	-70.000	-70.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.539	-25.000	-25.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.340	-81	-2.280
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-104.456**	**-95.081**	**-97.280**
Personalaufwendungen	2.274.805	2.487.079	2.782.905
Versorgungsaufwendungen	351.065	244.860	430.088
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	312.321	468.827	437.327
Bilanzielle Abschreibungen	75.808	72.368	88.250
Transferaufwendungen	0	710	710
Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.342	27.000	25.200
Ordentliche Aufwendungen	**3.047.341**	**3.300.844**	**3.764.479**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.942.885**	**3.205.764**	**3.667.199**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 31251200
Stadtarchiv

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Sicherstellung der Qualität und Erweiterung des Spektrums der historischen Information für die Benutzer*innen durch regelmäßige Erweiterung des Archivbestandes in Form von Übernahmen und Erschließung

b) Wirkungsziele

(2) Vermittlung fundierter stadtgeschichtlicher Informationen für wissenschaftliche, heimatkundliche, amtliche, rechtliche, gesellschaftliche oder familiengeschichtliche Zwecke

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der neu übernommenen Bestände (1)	Anz.	33	35	35
P: Anzahl der Anfragen (Summe aus Benutzungsanfragen und Benutzungsanträgen (1 und 2)	Anz	5.938	5.695	5.500
Wirkungskennzahlen				
P: Nachgefragte Bestände des Lesesaals (2)	Anz.	263	220	220
P: Zuwachs der Benutzungsanträge zum Vorjahr (2)	Anz	85	100	100
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil an Lesesaalbenutzungen (2)	%	47,70	50,00	50,00
Finanzkennzahlen				
P: Gesamtbudget Stadtarchiv	Mio. €	3,00	3,23	3,00

Produkt 31251200
Stadtarchiv

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 31711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Direktorium

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Silvia Dichtl
Mitarbeiter*innen:*	1,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	100,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung:

Ludwig-Thoma-Stiftung

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Zielgruppen

- Am Leben Ludwig Thomas interessierte Bürger*innen oder Medien
- Organisation und öffentliche Einrichtungen

Produktgruppe 31711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Direktorium

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges): Art. 84, 85 BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-333.000	-333.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-392	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.315	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-8.042	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-15.750**	**-333.000**	**-333.000**
Personalaufwendungen	65.603	65.172	66.472
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	43.692	78.360	78.360
Bilanzielle Abschreibungen	3.910	87	75
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.500	1.500
Ordentliche Aufwendungen	**113.204**	**145.120**	**146.408**
Ergebnis laufende Verwaltung	**97.454**	**-187.880**	**-186.592**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 31711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Direktorium

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Baureferat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

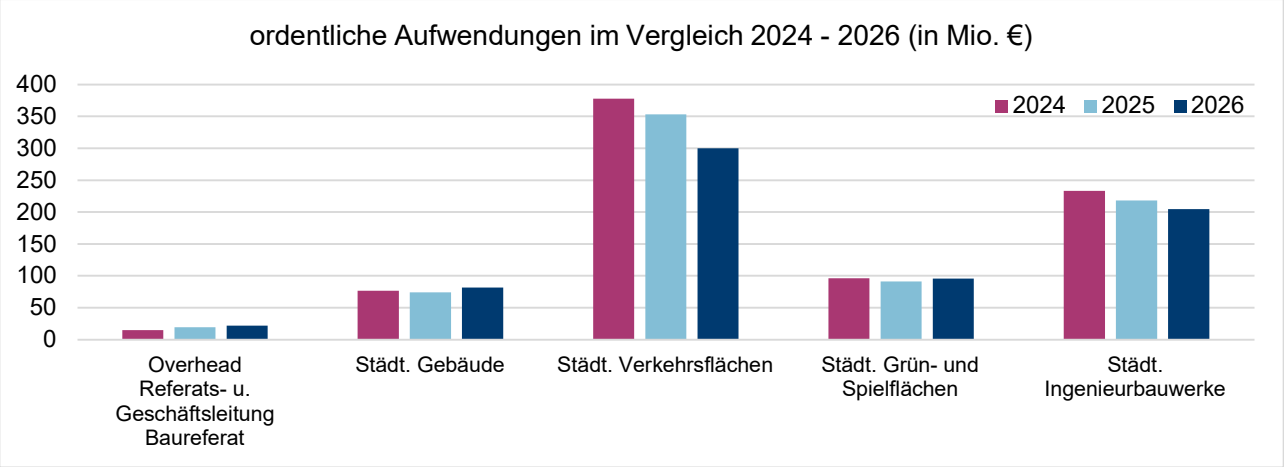
Das Baureferat erstellt und bewirtschaftet die meisten öffentlichen Gebäude und Anlagen der Stadt München.

Der Bogen des städtischen öffentlichen Bauens ist weit gespannt. Er umfasst zum Beispiel Schulen, Kindergärten, Museen, Theater, Spielplätze, Grünanlagen, Straßen, Wege und Plätze, Brücken, Tunnel und U-Bahn-Bauten, aber auch die technischen Anlagen in städtischen Gebäuden, die Straßenbeleuchtung und Anlagen zur Verkehrsregelung sowie noch vieles andere.
All dies muss geplant, gebaut, betrieben und unterhalten werden.
Diese Aufgaben nimmt das Baureferat als Projekt- und Objektmanager wahr.

Der größte Teil der Mitarbeiter*innen ist dabei im Betrieb und Unterhalt städtischer Gebäude und Anlagen tätig. Außerdem erbringt das Baureferat wichtige Serviceaufgaben wie die Straßenreinigung und den Winterdienst für die Bürger*innen.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**797.908.459 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**755.995.902 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**703.308.760 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Baureferat	14.497.386,67	19.405.299	21.689.959	2.284.660	3,08
Themenbereich 1: Städt. Gebäude	76.451.579,64	74.032.779	81.440.929	7.408.150	11,58
Themenbereich 2: Städt. Verkehrsflächen	377.668.144,30	353.398.203	300.013.385	-53.384.818	42,66
Themenbereich 3: Städt. Grün- und Spielflächen	95.903.315,79	91.038.858	95.770.961	4.732.103	13,62
Themenbereich 4: Städt. Ingenieurbauwerke	233.388.032,85	218.120.763	204.393.527	-13.727.236	29,06
Summe:	**797.908.459,25**	**755.995.902**	**703.308.761**	**-52.687.141**	
Produktgruppe 711: nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	47.435,49	202.656	202.656	0	
Kulturbaufonds	47.435,49	202.656	202.656	0	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	855	949	952
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	438	491	488
Mitarbeiter	2.277	2.344	2.324
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	301	317	291
Summe beschäftigte Personen	**3.132**	**3.293**	**3.276**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	2.898,8	3.045,2	3.036,7
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	108	105	105

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

-

Wesentliche Referatsziele

Das Baureferat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Klima- und Umweltschutzanstrengung fortsetzen**
  Schwerpunkt 2026: Umsetzung der Schul- und Kitabauprogramme in nachhaltiger Bauweise; artenvielfaltswirksame Umsetzung des Biodiversitätskonzeptes auf Ausgleichs- und Biotopflächen, in Grünanlagen und sukzessive im Straßenbegleitgrün im reduzierten Umfang; Weiterführung des Baumpflanzprogramms.

- **Nachhaltige Stärkung der Verkehrsinfrastruktur**
  Schwerpunkt 2026: Fortsetzung des Bauwerkerhaltungsprogramms für die Münchner Brücken; Unterhalts- und Baumaßnahmen zur Verbesserung der Verkehrssicherheit. Instandsetzung und bestandsorientierter Ausbau der Fuß- und Radverkehrsinfrastruktur.

- **Personalsituation stabilisieren**
  Schwerpunkt 2026: Sicherstellung der Nachbesetzung in den Fachstellen und Besetzung der Ausbildungsplätze für die technischen Bereiche zur dauerhaften Bewältigung der vielfältigen Auftragslage des Baureferats sowie stetige Stärkung der Außenwahrnehmung des Baureferates als attraktive Ausbildungs- und Arbeitsstelle handwerklicher, verwaltungsfachlicher wie akademischer Berufe.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das erste Ziel „Klima- und Umweltschutzanstrengung fortsetzen“ auf Grund der geänderten stadtweiten Rahmenbedingungen für den Sach- und Personalhaushalt fortgeschrieben (Vorjahr: „Klima- und Umweltschutzanstrengung intensivieren“).

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Baureferat hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.274.300	30.130.500	-143.800	-0,47
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.331.100	76.531.100	200.000	0,26
5	+	Auflösung von Sonderposten	29.677.200	22.982.800	-6.694.400	-22,56
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.681.500	12.612.400	930.900	7,97
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.589.800	26.635.500	-31.954.300	-54,54
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.549.600	917.500	-2.632.100	-74,15
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	42.000.000	42.000.000	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**252.103.500**	**211.809.800**	**-40.293.700**	**-15,98**
11	-	Personalaufwendungen	248.558.900	267.367.700	18.808.800	7,57
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.995.500	8.568.100	3.572.600	71,52
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.113.800	231.735.100	2.621.300	1,14
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	155.214.700	115.230.500	-39.984.200	-25,76
15	-	Transferaufwendungen	52.563.600	50.627.600	-1.936.000	-3,68
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.089.200	30.371.900	-35.717.300	-54,04
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**756.535.700**	**703.900.900**	**-52.634.800**	**-6,96**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-504.432.200**	**-492.091.100**	**12.341.100**	**-2,45**
17	+	Finanzerträge	447.912.700	321.793.000	-126.119.700	-28,16
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.700.000	0	-3.700.000	-100,00
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**444.212.700**	**321.793.000**	**-122.419.700**	**-27,56**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-60.219.500**	**-170.298.100**	**-110.078.600**	**182,80**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-60.219.500**	**-170.298.100**	**-110.078.600**	**182,80**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	87.609.900	92.220.400	4.610.500	5,26
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	163.515.800	189.553.800	26.038.000	15,92
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-136.125.400**	**-267.631.500**	**-131.506.100**	**96,61**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Baureferats.

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

Im Baureferat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-32-00 Overhead (1 Produkt)	
32111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat
DB-32-10 Hochbauten (1 Produkt)	
32511100	Städtische Hochbauten
DB-32-20 Verkehrsflächen (2 Produkte)	
32541100	Städtische Verkehrsflächen
32545100	Straßenreinigung / Winterdienst im Stadtgebiet
DB-32-21 Parkscheinautomaten (1 Produkt)	
32546100	Städtische Parkscheinautomaten
DB-32-40 Natur- und Landschaftspflege (2 Produkte)	
32551200	Städtische Brunnen und Denkmäler
32551100	Städtische Grün- und Spielflächen
DB-32-50 Ingenieurbauwerke (2 Produkte)	
32541200	Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen
32552100	Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen
DB-32-51 U-Bahn-Bau (1 Produkt)	
32547100	U-Bahn-Bau im städtischen Hoheitsbereich

Die vom Baureferat verwaltete nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung mit der Produkt-Nr. 32711123 bildet einen eigenen Deckungsbereich.

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)
In den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind insbesondere die Erstattung der Konzernsteuerumlage der Stadtwerke München GmbH (SWM) an den BgA U-Bahn-Bau enthalten.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind insbesondere die wesentlichen Aufwendungen für den Unterhalt und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen enthalten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich maßgeblich um Steuerzahlungen im Rahmen der Organschaft mit der Stadtwerke München GmbH.

Finanzerträge (Zeile 17)
Unter den Finanzerträgen werden insbesondere Gewinnanteile von wirtschaftlich verbundenen Unternehmen geführt, wie die Stadtwerke München GmbH (SWM) mit ihrer Gewinnausschüttung gemäß dem Gewinnabführungsvertrag.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Auflösung von Sonderposten (Zeile 5)
Der Planwert für Auflösungen von Sonderposten wurde im Rahmen des Nachtrags 2025 auf Grund unterjähriger Zuordnungen von erhaltenen Zuwendungen auf zuwendungsfähige Vermögensgegenstände um 7,50 Mio. € erhöht.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)
Die Reduzierung resultiert aus einer geringeren Kostenerstattung durch die Stadtwerke München GmbH aus der Konzernsteuerumlage (siehe auch nachfolgend „Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)“).

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Der Planwert für die sonstigen ordentlichen Erträge wurde im Rahmen des Nachtrags 2025 auf Grund unterjähriger anlagenbuchhalterischen Umbuchungen um 3,00 Mio. € erhöht.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Die Kalkulation der Personalaufwendungen durch das Personal- und Organisationsreferat für das Planjahr 2026 ergab einen höheren Betrag als 2025. Der Anstieg von 2025 auf 2026 resultiert überwiegend aus einer Anpassung der personalwirtschaftlichen Rückstellungen.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Die Beträge für die Versorgungsaufwendungen werden stadtweit vom Personal- und Organisationsreferat berechnet und geplant. Gegenüber dem Vorjahr steigen vor allem die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)
Die Beträge für die bilanziellen Abschreibungen werden stadtweit von der Stadtkämmerei geplant. Der Planwert für Abschreibungen wurde im Rahmen des Nachtrags 2025 auf Grund unterjähriger Aktivierungen von Anlagen im Bau um 55,00 Mio. € erhöht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Insgesamt ergibt sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen eine Minderung i.H.v. 35,72 Mio. €. Dies resultiert vor allem aus der Organschaft des BgA U-Bahn-Bau mit der Stadtwerke München GmbH (SWM). Gemäß Kalkulation ist im Jahr 2026 mit Steuerzahlungen i.H.v. 25,04 Mio. € zu rechnen. Über die Konzernsteuerumlage werden diese Zahlungen von der Stadtwerke München GmbH erstattet (siehe auch vorstehend „Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)“).

Finanzerträge (Zeile 17)
Für 2026 wird eine niedrigere Gewinnausschüttung der Stadtwerke München GmbH (SWM) nach dem Gewinnabführungsvertrag an die Landeshauptstadt München prognostiziert (siehe auch nachfolgend „Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)“).

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 18)
Die Differenz von ca. 3,70 Mio. € beruht auf im Jahr 2025 geplanten Zinsaufwendungen im Rahmen der Finanzbeziehungen zwischen dem BgA U-Bahn-Bau und der SWM GmbH im Zusammenhang mit den in 2025 ergangenen berichtigten Steuerbescheiden für die Jahre 2014- 2018.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.055.200	30.130.500	-17.924.700	-37,30
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.331.100	76.531.100	200.000	0,26
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.681.500	12.612.400	930.900	7,97
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.589.800	26.635.500	-31.954.300	-54,54
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	150.000	0	-150.000	-100,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	447.912.700	321.793.000	-126.119.700	-28,16
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**642.720.300**	**467.702.500**	**-175.017.800**	**-27,23**
9	-	Personalauszahlungen	247.832.200	255.443.500	7.611.300	3,07
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	231.711.100	234.332.400	2.621.300	1,13
12	-	Transferauszahlungen	52.563.600	50.627.600	-1.936.000	-3,68
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.349.400	27.579.900	-30.769.500	-52,73
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.700.000	0	-3.700.000	-100,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**594.156.300**	**567.983.400**	**-26.172.900**	**-4,41**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**48.564.000**	**-100.280.900**	**-148.844.900**	**-306,49**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.229.000	56.557.000	-6.672.000	-10,55
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	600.000	600.000	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	213.000	200.000	-13.000	-6,10
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**64.042.000**	**57.357.000**	**-6.685.000**	**-10,44**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	6.703.000	8.474.000	1.771.000	26,42
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	426.449.000	552.631.000	126.182.000	29,59
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	19.563.000	20.264.000	701.000	3,58
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	429.310.000	320.633.000	-108.677.000	-25,31
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**882.025.000**	**902.002.000**	**19.977.000**	**2,26**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-817.983.000**	**-844.645.000**	**-26.662.000**	**3,26**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-769.419.000**	**-944.925.900**	**-175.506.900**	**22,81**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-769.419.000**	**-944.925.900**	**-175.506.900**	**22,81**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-769.419.000**	**-944.925.900**	**-175.506.900**	**22,81**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-769.419.000**	**-944.925.900**	**-175.506.900**	**22,81**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Baureferats.

Darüber hinaus sind die Ansätze für **Auszahlungen für Baumaßnahmen** (Zeile 21 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Zeile 15)
Die Minderung in Höhe von 6,67 Mio. € ist auf niedrigere geplante Zuwendungsabrufe gemäß Baufortschritt bei Baumaßnahmen zurückzuführen.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Zeile 20)
Der Anstieg der Auszahlungen in Höhe von 1,77 Mio. € betrifft insbesondere Maßnahmen im Rahmen des Neubaus der Tram-Strecken Westtangente und Münchner Norden.

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)
Die Steigerung des Planansatzes 2026 gegenüber 2025 beruht insbesondere auf dem Baufortschritt bei den Infrastrukturmaßnahmen.

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)
Diese Position betrifft im Wesentlichen den Investitionszuschuss an die Stadtwerke München GmbH. Aufgrund der für 2026 niedriger zu erwartenden Gewinnausschüttung der Stadtwerke München GmbH (SWM) an die Landeshauptstadt München ergibt sich ein niedrigerer Investitionszuschuss an die SWM (siehe auch vorstehend „Finanzerträge (Zeile 17)“.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**-5.825.847,97**	**-7.000.000**	**-7.000.000**
Auskehr von Mauteinnahmen	-5.825.847,97	-7.000.000	-7.000.000
Land	**-23.086.100,00**	**-23.086.000**	**-23.086.000**
Kraftfahrzeugsteuer	-23.086.100,00	-23.086.000	-23.086.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**-28.911.947,97**	**-30.086.000**	**-30.086.000**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**70.569.039,00**	**52.126.000**	**46.810.400**
SWM Sonderlasten Verkehr	70.569.039,00	52.126.000	46.810.400
Gesamtsumme	**70.569.039,00**	**52.126.000**	**46.810.400**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**-4.483.406,00**	**-55.680.000**	**-54.562.000**
davon			
ÖPNV-Offensive IV	-798.406,00	-500.000	-500.000
Nachrüstung Altstadtringtunnel	-2.785.000,00	-2.160.000	-1.662.000
Laimer Unterführung – Umweltverbundröhre	0,00	-2.000.000	-2.000.000
Arnulfpark, Fuß- und Radweg	-450.000,00	0	0
Balanstr. DB-Überführung	0,00	-520.000	-200.000
Dachauer Str. DB-Überführung	0,00	-500.000	-200.000
Verlängerung U5 West	0,00	-50.000.000	-50.000.000
Schlussabrechnung Mittlerer Ring Süd/West / Luise-Kiesselbach-Platz	-450.000,00	0	0
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**-4.212.000,00**	**-1.688.000**	**-946.000**
Werinherstraße DB-Überführung	-412.000,00	-1.688.000	0
Balanstr. DB-Überführung	-3.800.000,00		-946.000
Gesamtsumme	**-8.695.406,00**	**-57.368.000**	**-55.508.000**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**356.194.678,00**	**428.050.000**	**320.633.000**
ÖPNV-Bauprogramme	45.310.506,00	80.137.000	98.840.000
Investitionszuschuss - Gewinnabführung SWM	310.884.172,00	347.913.000	221.793.000
Gesamtsumme	**356.194.678,00**	**428.050.000**	**320.633.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

3600 Stadtbildpflege

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
368.7600.9	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0	226.000	0,00	0
932.7600.2	Romantische Ruine auf Bastion Corneliusbrücke BauA vom 11.03.2025 Gesamtkosten: 431.000 Euro bereits fin.: 205.000 Euro noch zu fin.: 11.000 Euro	215.000	0	39.489,03	0
	Summe der Maßnahme 7600	**215.000**	**0**	**39.489,03**	**0**
932.7610.1	Kunstprojekt Oskar-von-Miller-Ring	0	0	169.806,66	0
	Summe der Maßnahme 7610	**0**	**0**	**169.806,66**	**0**
950.7620.2	Errichtung von Trinkbrunnen im öffentl. Raum AG vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 1.300.000 Euro bereits fin.: 1.212.000 Euro	88.000	750.000	462.294,74	0
	Summe der Maßnahme 7620	**88.000**	**750.000**	**462.294,74**	**0**
932.9960.8	Nachträglicher Grunderwerb	0	0	31.047,10	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**31.047,10**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**226.000**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**303.000**	**750.000**	**702.637,53**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-303.000**	**-524.000**	**-702.637,53**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
345.0340.0	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	30.000	30.000	10.227,00	0
950.1000.6	Neubau., Umbau. u. Ausbau. v. Grünfl.	0	0	660,11	0
	Summe der Maßnahme 1000	**0**	**0**	**660,11**	**0**
950.1870.2	Generalsanierung des Isarhanges Pauschale	52.000	82.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1870	**52.000**	**82.000**	**0,00**	**0**
950.6535.6	Bayernkaserne, ÖG 1, 2, 3, 8, 9, 1. Ausbaustufe VV vom 17.05.2023 Gesamtkosten: 6.000.000 Euro bereits fin.: 736.000 Euro noch zu fin.: 5.064.000 Euro	200.000	149.000	218.485,97	0
	Summe der Maßnahme 6535	**200.000**	**149.000**	**218.485,97**	**0**
950.6540.6	Bayernkaserne, ÖG 7 Westteil VV vom 17.05.2023 Gesamtkosten: 2.270.000 Euro bereits fin.: 916.000 Euro noch zu fin.: 354.000 Euro	1.000.000	700.000	65.039,84	0
	Summe der Maßnahme 6540	**1.000.000**	**700.000**	**65.039,84**	**0**
950.6545.5	Münchner Badeseen, Err. barr.fr.Wegebezie. VV vom 06.12.2022 Gesamtkosten: 1.500.000 Euro bereits fin.: 860.000 Euro noch zu fin.: 310.000 Euro	330.000	740.000	53.109,72	0
	Summe der Maßnahme 6545	**330.000**	**740.000**	**53.109,72**	**0**
950.7925.8	Freiham öff. Grün- u. Ausgl.flächen AG Bauteil 3 "Öffentliche Grünflächen" vom 21.04.2015 AG Bauteil 2 "Ausgleichs-flächen" vom 31.05.2016 Gesamtkosten: 7.354.000 Euro bereits fin.: 6.365.000 Euro noch zu fin.: 689.000 Euro	300.000	200.000	5.176,39	0
	Summe der Maßnahme 7925	**300.000**	**200.000**	**5.176,39**	**0**
950.8035.5	Neugestaltung des Marienhofes	0	0	13.128,65	0
	Summe der Maßnahme 8035	**0**	**0**	**13.128,65**	**0**

5800 Alleen und Anlagen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.8235.1	Grünanlage Neuherbergstr. 28 AG vom 08.10.2024 Gesamtkosten: 2.820.000 Euro bereits fin.: 2.360.000 Euro noch zu fin.: 210.000 Euro	250.000	1.439.000	148.392,72	0
	Summe der Maßnahme 8235	**250.000**	**1.439.000**	**148.392,72**	**0**
950.8250.0	Lincolnstr., Jugendspiel- und Skateanlage	0	0	44.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8250	**0**	**0**	**44.000,00**	**0**
950.8260.9	Olymp.park, N-S-Grünverb.ehem.S-Bahn-Trasse	0	0	8.648,87	0
	Summe der Maßnahme 8260	**0**	**0**	**8.648,87**	**0**
950.8265.8	Öff. Grünfläche Domagkstr., Funkkaserne	0	0	6.510,49	0
	Summe der Maßnahme 8265	**0**	**0**	**6.510,49**	**0**
950.8310.2	Öffentliche Grünfläche Salzsenderweg/Fideliostraße AG vom 29.01.2019 Gesamtkosten: 1.880.000 Euro bereits fin.: 1.860.000 Euro	20.000	20.000	73.531,63	0
	Summe der Maßnahme 8310	**20.000**	**20.000**	**73.531,63**	**0**
950.8335.9	Freiham Nord, Grünband/Grünfinger Gesamtkosten: 5.140.000 Euro bereits fin.: 4.320.000 Euro noch zu fin.: 790.000 Euro	30.000	10.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8335	**30.000**	**10.000**	**0,00**	**0**
950.8340.9	Freiham Nord, Landschaftspark Planungskosten Gesamtkosten: 2.377.000 Euro bereits fin.: 915.000 Euro noch zu fin.: 1.262.000 Euro	200.000	300.000	210.645,52	0
	Summe der Maßnahme 8340	**200.000**	**300.000**	**210.645,52**	**0**
950.8345.8	Freiham Nord, öff. Grünflächen im Freih. Anger BauA vom 08.11.2022 Gesamtkosten: 2.210.000 Euro bereits fin.: 1.713.000 Euro noch zu fin.: 347.000 Euro	150.000	350.000	1.188.616,10	0
	Summe der Maßnahme 8345	**150.000**	**350.000**	**1.188.616,10**	**0**

5800 Alleen und Anlagen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.8350.8	Freiham Nord, öffentliche Grünflächen Wohnpark BauA vom 03.12.2024 Gesamtkosten: 2.580.000 Euro bereits fin.: 120.000 Euro noch zu fin.: 2.100.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.440.000 Euro 2028 = 280.000 Euro 2029 = 380.000 Euro	360.000	120.000	0,00	2.100.000
	Summe der Maßnahme 8350	**360.000**	**120.000**	**0,00**	**2.100.000**
950.8355.7	Freiham Nord, öffentl. Grünflächen Sportpark	0	0	20.298,88	0
	Summe der Maßnahme 8355	**0**	**0**	**20.298,88**	**0**
950.8365.6	Pauschale f. Generalinstands. v. Skateanlagen	0	0	549.684,06	0
	Summe der Maßnahme 8365	**0**	**0**	**549.684,06**	**0**
950.8380.5	Öffentliche Grünfläche Prinz-Eugen-Park AG vom 11.05.2021 Gesamtkosten: 14.500.000 Euro bereits fin.: 13.074.000 Euro noch zu fin.: 746.000 Euro	680.000	765.000	838.765,39	0
	Summe der Maßnahme 8380	**680.000**	**765.000**	**838.765,39**	**0**
361.8395.3	Zuw.v.L., Soz. Stadt, Wiesentfelser Park	0	0	44.600,00	0
950.8395.3	Soz.Z., Wiesentfelser Str., Jugendspiel	0	0	7.701,25	0
	Summe der Maßnahme 8395	**0**	**0**	**7.701,25**	**0**
950.8415.9	Öffentliche Grünfläche Carl-Wery-Straße	0	0	4.282,54	0
	Summe der Maßnahme 8415	**0**	**0**	**4.282,54**	**0**
950.8470.4	Leb.Zentr., Bgm-Keller-Str, ÖG	0	0	9.793,88	0
	Summe der Maßnahme 8470	**0**	**0**	**9.793,88**	**0**
950.8485.2	Öff. Grünfläche und Radweg, südl. Vorfeld Fröttmanninger Heide	0	0	6.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8485	**0**	**0**	**6.000,00**	**0**

5800 Alleen und Anlagen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.8495.1	Sanierung des Spielplatzes am Johannisplatz AG vom 08.10.2024 Gesamtkosten: 2.820.000 Euro bereits fin.: 1.833.000 Euro noch zu fin.: 357.000 Euro	630.000	1.540.000	1.199,52	0
	Summe der Maßnahme 8495	**630.000**	**1.540.000**	**1.199,52**	**0**
950.8505.7	Neubau Spielplatz am Flaucher	0	0	14.066,99	0
	Summe der Maßnahme 8505	**0**	**0**	**14.066,99**	**0**
950.8510.7	Kreativquartier, Kreativpark Dachauer Str. VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 7.970.000 Euro bereits fin.: 724.000 Euro noch zu fin.: 5.606.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.600.000 Euro 2028 = 1.600.000 Euro 2029 = 1.666.000 Euro 2030 = 572.000 Euro	1.640.000	475.000	101.107,38	5.438.000
	Summe der Maßnahme 8510	**1.640.000**	**475.000**	**101.107,38**	**5.438.000**
367.8520.3	Zweckgeb. Schenk. Freiraumpausch., priv. Untern.	0	0	2.399,70	0
934.8520.0	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	64.933,00	0
950.8520.6	Freiraumpauschale VV vom 26.07.2017 Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.800.000 Euro	6.483.000	3.726.000	2.956.713,51	2.800.000
	Summe der Maßnahme 8520	**6.483.000**	**3.726.000**	**3.021.646,51**	**2.800.000**
950.8525.5	Aufwertung Kronepark (NOC)	0	0	19.473,11	0
	Summe der Maßnahme 8525	**0**	**0**	**19.473,11**	**0**
950.8530.5	Neubau öff. Grün- u. Ausgl.fläche Oberwiesenfeld	0	0	742.141,01	0
	Summe der Maßnahme 8530	**0**	**0**	**742.141,01**	**0**
361.8535.4	Soz. Stadt, öff. Grü. Campus Ost, Zuweisung Land	0	0	1.639.200,00	0
950.8535.4	Soz.Z., Campus Ost, Aufwertung ÖG	0	1.495.000	3.038.703,97	0
	Summe der Maßnahme 8535	**0**	**1.495.000**	**3.038.703,97**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.8545.3	Aufwertung/Umgestaltung Spielplatz Görzer Str.n	0	0	4.369,68	0
	Summe der Maßnahme 8545	**0**	**0**	**4.369,68**	**0**
950.8555.2	Soz.Z., Bodenseestr., ÖG u. S-Eingang, Grünzug L	0	950.000	75.381,67	0
	Summe der Maßnahme 8555	**0**	**950.000**	**75.381,67**	**0**
950.8565.1	Soz.Z., Giesinger Grünspitz, Aufw. ÖG	0	475.000	74.540,50	0
	Summe der Maßnahme 8565	**0**	**475.000**	**74.540,50**	**0**
950.8570.1	Soz.Z., Ravensburger Ring, Aufw. ÖG	0	87.000	58.174,77	0
	Summe der Maßnahme 8570	**0**	**87.000**	**58.174,77**	**0**
950.8580.0	Bayernkaserne, öff. Grünfläche Süd u. Nord	0	0	-19.900,80	0
	Summe der Maßnahme 8580	**0**	**0**	**-19.900,80**	**0**
950.8585.9	Soz.Z., Aubinger Wasserturm ÖG	0	0	2.737,00	0
	Summe der Maßnahme 8585	**0**	**0**	**2.737,00**	**0**
950.8595.8	Henschelstr., ÖG VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 2.400.000 Euro bereits fin.: 322.000 Euro noch zu fin.: 1.378.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 800.000 Euro 2028 = 168.000 Euro 2029 = 50.000 Euro 2030 = 360.000 Euro	700.000	150.000	31.864,36	1.378.000
	Summe der Maßnahme 8595	**700.000**	**150.000**	**31.864,36**	**1.378.000**
932.8600.4	Erschließung von ortsfesten WC-Anlagen-Pauschale Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 300.000 Euro	1.500.000	1.500.000	721.375,87	300.000
	Summe der Maßnahme 8600	**1.500.000**	**1.500.000**	**721.375,87**	**300.000**
361.8610.5	Soziale Stadt - Kistlerstraße, Zuweisung vom Land	0	0	216.600,00	0
950.8610.5	Soz.Z., Kistlerstr., Aufw. Spielplatz	0	0	273.343,65	0
	Summe der Maßnahme 8610	**0**	**0**	**273.343,65**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.8620.4	Spielpl. Theresienw. u. Spielinseln Bavariaring AG vom 09.04.2024 Gesamtkosten: 3.170.000 Euro bereits fin.: 2.965.000 Euro noch zu fin.: 55.000 Euro	150.000	1.300.000	768.624,04	0
	Summe der Maßnahme 8620	**150.000**	**1.300.000**	**768.624,04**	**0**
950.8645.1	Grünanlage Gollierplatz, Umbau Spielplatz AG vom 09.04.2024 Gesamtkosten: 1.940.000 Euro breeits fin.: 1.716.000 Euro noch zu fin.: 134.000 Euro	90.000	950.000	660.051,62	0
	Summe der Maßnahme 8645	**90.000**	**950.000**	**660.051,62**	**0**
351.8650.2	Vorausleist. Erschl. öff. Grünfl. Birketweg	0	0	-101.725,00	0
950.8670.9	Pauschale, Sonderprogr. Klimaschutz 2021 VV vom 28.07.2021 Pauschale	1.213.000	400.000	60.590,21	0
	Summe der Maßnahme 8670	**1.213.000**	**400.000**	**60.590,21**	**0**
950.8675.8	D1 Gebäudebegrünung, Klima GSB II, Nr. 18 VV vom 19.01.2022 Pauschale	50.000	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8675	**50.000**	**50.000**	**0,00**	**0**
950.8680.8	D2 Fassadenbegrünung, Klima GSB II, Nr. 19 VV vom 19.01.2022 Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 300.000 Euro	940.000	130.000	0,00	300.000
	Summe der Maßnahme 8680	**940.000**	**130.000**	**0,00**	**300.000**
950.8700.4	Soz.Z.,Bingener-/Triebstr., Aufw. ÖG	0	65.000	46.522,19	0
	Summe der Maßnahme 8700	**0**	**65.000**	**46.522,19**	**0**
950.8725.1	Soz.Z., Mainaustr,Überlinger Weg, Radolfzeller Str	0	200.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8725	**0**	**200.000**	**0,00**	**0**

5800 Alleen und Anlagen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.8735.0	Beleuchtung Jugendspieleinrichtungen VV vom 29.11.2023 Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 650.000 Euro	2.000.000	1.200.000	10.278,04	650.000
	Summe der Maßnahme 8735	**2.000.000**	**1.200.000**	**10.278,04**	**650.000**
950.8745.9	Baumpflanzungen in öffentlichen Grünflächen, GSB I VV vom 20.12.2023 Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 850.000 Euro	2.600.000	1.900.000	27.167,30	850.000
	Summe der Maßnahme 8745	**2.600.000**	**1.900.000**	**27.167,30**	**850.000**
932.8750.7	Aufwertung u. Gestaltung öff. Raum VV vom 20.12.2023 Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 500.000 Euro	1.648.000	1.768.000	0,00	500.000
	Summe der Maßnahme 8750	**1.648.000**	**1.768.000**	**0,00**	**500.000**
950.8755.8	Lerchen. Feld, Kostenant. ÖG Nord, B-Plan Nr. 2138 20-26 / V 06159 vom 18.05.2022 Gesamtkosten: 2.324.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro noch zu fin.: 1.524.000 Euro	300.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8755	**300.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.8760.8	Maßnahmen im Bahnhofsviertel	0	0	71.317,17	0
	Summe der Maßnahme 8760	**0**	**0**	**71.317,17**	**0**
352.8790.4	Spielplatzablöse	500.000	500.000	0,00	0
361.9000.8	Zuw. v. Land f. Städtebauförderung	0	0	115.400,00	0
950.9000.8	Maßnahmen in Sanierungsgebieten	0	0	4.217,95	0
	Summe der Maßnahme 9000	**0**	**0**	**4.217,95**	**0**
935.9330.0	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	840.000	790.000	339.124,54	0
	Summe der Maßnahme 9330	**840.000**	**790.000**	**339.124,54**	**0**

5800 Alleen und Anlagen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.9340.9	Kraftfahrzeuge Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.583.000 Euro 2028 = 2.025.000 Euro 2029 = 320.000 Euro	2.240.000	764.000	1.165.107,56	4.928.000
	Summe der Maßnahme 9340	**2.240.000**	**764.000**	**1.165.107,56**	**4.928.000**
932.9900.7	Kauf von Grundstückseinrichtungen Pauschale	1.200.000	1.200.000	1.943.387,85	0
	Summe der Maßnahme 9900	**1.200.000**	**1.200.000**	**1.943.387,85**	**0**
950.9920.7	Vorlaufende Planungskosten Pauschale Pauschale	700.000	700.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9920	**700.000**	**700.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**530.000**	**530.000**	**1.926.701,70**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**28.496.000**	**26.690.000**	**16.729.085,67**	**19.244.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-27.966.000**	**-26.160.000**	**-14.802.383,97**	**-19.244.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
345.0340.8	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	5.000	5.000	15,00	0
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	0	0	10.145,91	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**10.145,91**	**0**
935.9340.7	Kraftfahrzeuge Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 486.000 Euro 2028 = 441.000 Euro 2029 = 80.000 Euro	630.000	280.000	79.719,72	1.007.000
	Summe der Maßnahme 9340	**630.000**	**280.000**	**79.719,72**	**1.007.000**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**5.000**	**5.000**	**15,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**630.000**	**280.000**	**89.865,63**	**1.007.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-625.000**	**-275.000**	**-89.850,63**	**-1.007.000**

5900 Einrichtungen für Erholung und Freizeitgestaltung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
932.9900.6	Kauf von Grundstückseinrichtungen	0	0	5.355,00	0
	Summe der Maßnahme 9900	**0**	**0**	**5.355,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**5.355,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-5.355,00**	**0**

5910 Kleingärten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
950.1000.3	Sanierung und Erschließung von Daueranl. Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 550.000 Euro	1.860.000	1.501.000	382.071,35	550.000
	Summe der Maßnahme 1000	**1.860.000**	**1.501.000**	**382.071,35**	**550.000**
935.9330.7	Einrichtungs-/Ausstattungsgegenstände Pauschale	10.000	10.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**10.000**	**0,00**	**0**
932.9900.4	Kauf von Grundstückseinrichtungen	0	0	129.650,04	0
	Summe der Maßnahme 9900	**0**	**0**	**129.650,04**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.870.000**	**1.511.000**	**511.721,39**	**550.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.870.000**	**-1.511.000**	**-511.721,39**	**-550.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
940.7510.5	Preissteigerungsreserve Pauschale	0	2.000.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7510	**0**	**2.000.000**	**0,00**	**0**
985.7520.9	Wasserkr.turb. Gut Großlappen, Fortschr. Klimab	0	1.260.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7520	**0**	**1.260.000**	**0,00**	**0**
935.9330.6	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	60.000	10.000	17.687,77	0
	Summe der Maßnahme 9330	**60.000**	**10.000**	**17.687,77**	**0**
935.9364.5	IT-Anlagen, Software	0	0	2.200,31	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**2.200,31**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**60.000**	**3.270.000**	**19.888,08**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-60.000**	**-3.270.000**	**-19.888,08**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Baureferat				
940.7000.5	Grundleitungssanierungsprogramm Pauschale	550.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7000	**550.000**	**0**	**0,00**	**0**
940.7640.8	Energieeffiziente Gebäudehülle und Heizungssan. Pauschale	343.000	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7640	**343.000**	**500.000**	**0,00**	**0**
940.7650.7	Sonderprogramm Stromsparen Pauschale	850.000	581.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7650	**850.000**	**581.000**	**0,00**	**0**
940.7740.6	KLIMA 2022_indiv. San.fahrplan Klimaneutr. (ISK) Pauschale	648.000	300.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7740	**648.000**	**300.000**	**0,00**	**0**
940.7750.5	KLIMA 2022_Sonderprogr. Stromeffizienz LED Pauschale	3.650.000	1.404.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7750	**3.650.000**	**1.404.000**	**0,00**	**0**
940.7760.4	KLIMA 2022_Energieeffizienz Gebäudebestand Pauschale	1.200.000	1.300.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7760	**1.200.000**	**1.300.000**	**0,00**	**0**
940.7770.3	KLIMA 2022_Technisches Monitoring Pauschale	900.000	700.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7770	**900.000**	**700.000**	**0,00**	**0**
940.7780.2	KLIMA 2022_Ausbau von PV-Anlagen Pauschale	2.500.000	2.420.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7780	**2.500.000**	**2.420.000**	**0,00**	**0**
940.7790.1	KLIMA 2022_Dekarbonisierung Wärmeversorg. Pauschale	450.000	428.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7790	**450.000**	**428.000**	**0,00**	**0**

6010 Hochbauverwaltung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
940.7800.8	KLIMA 2022_Ökobil., Recycling, Graue Energie Pauschale	300.000	300.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7800	**300.000**	**300.000**	**0,00**	**0**
940.7810.7	KLIMA 2022_Holzbauw. Lernh.,mehrgeschoss. Pauschale	100.000	100.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7810	**100.000**	**100.000**	**0,00**	**0**
935.9330.4	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	7.000	7.000	6.929,91	0
	Summe der Maßnahme 9330	**7.000**	**7.000**	**6.929,91**	**0**
935.9340.3	Kraftfahrzeuge Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 131.000 Euro 2028 = 140.000 Euro 2029 = 12.000 Euro	445.000	265.000	616.517,48	283.000
	Summe der Maßnahme 9340	**445.000**	**265.000**	**616.517,48**	**283.000**
935.9364.3	IT-Anlagen, Software Pauschale	200.000	32.000	84.563,24	0
	Summe der Maßnahme 9364	**200.000**	**32.000**	**84.563,24**	**0**
940.9920.2	Vorlaufende Planungskosten Pauschale Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 5.600.000 Euro 2028 = 4.220.000 Euro 2029 = 4.220.000 Euro 2030 = 4.329.000 Euro	3.500.000	2.224.000	0,00	18.369.000
	Summe der Maßnahme 9920	**3.500.000**	**2.224.000**	**0,00**	**18.369.000**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**15.643.000**	**10.561.000**	**708.010,63**	**18.652.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-15.643.000**	**-10.561.000**	**-708.010,63**	**-18.652.000**

6020 Verwaltung und Recht

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
935.9330.2	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	10.000	10.000	1.202,12	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**10.000**	**1.202,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**10.000**	**10.000**	**1.202,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-10.000**	**-10.000**	**-1.202,12**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
361.3865.5	Verlängerung U5 West	50.000.000	50.000.000	0,00	0
950.3865.5	U 5-West, Pasing, Baukosten Gesamtk. :1.193.997.000 Euro bereits fin.:360.028.000 Euro noch zu fin.:663.969.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 17.500.000 Euro 2028 = 10.000.000 Euro 2029 = 5.000.000 Euro 2030 = 17.500.000 Euro	170.000.000	160.000.000	95.638.399,22	50.000.000
	Summe der Maßnahme 3865	**170.000.000**	**160.000.000**	**95.638.399,22**	**50.000.000**
985.7520.8	Investitionszuschuss - Gewinnabführung SWM Erhöhung gem. Abstimmung zwischen Stadtkämmerei und SWM	221.793.000	347.913.000	310.884.172,00	0
	Summe der Maßnahme 7520	**221.793.000**	**347.913.000**	**310.884.172,00**	**0**
950.7530.1	U-Bahn-Linie U9-Vorhaltebahnhof Gesamtkosten:662.600.000 Euro bereits fin.:147.171.000 Euro noch zu fin.:446.429.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 5.000.000 Euro 2028 = 2.500.000 Euro 2029 = 2.000.000 Euro 2030 = 500.000 Euro	69.000.000	45.000.000	57.832.352,45	10.000.000
	Summe der Maßnahme 7530	**69.000.000**	**45.000.000**	**57.832.352,45**	**10.000.000**
950.7540.0	U-Bahn-Linie 5 West Pasing-Freiham Planungskosten Gesamtkosten: 93.515.000 Euro bereits fin.: 38.758.000 Euro noch zu fin.: 29.757.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.500.000 Euro 2028 = 900.000 Euro	25.000.000	24.100.000	10.536.845,59	2.400.000
	Summe der Maßnahme 7540	**25.000.000**	**24.100.000**	**10.536.845,59**	**2.400.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
985.7700.6	Neubaustr. Tram Mü. Nord, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr. ÖPNV - Bauprogramme BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023; BV-Nr. 20-26 / V 13696 vom 05.02.2025 Gesamtkosten: 81.870.000 Euro bereits fin.: 25.066.000 Euro noch zu fin.: 39.102.000 Euro	17.702.000	13.116.000	3.445.186,00	0
	Summe der Maßnahme 7700	**17.702.000**	**13.116.000**	**3.445.186,00**	**0**
985.7710.5	Neubaustr. Tram Nordtang., Ant. SWM. 1. ÖPNV-Baupr	0	0	1.127.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7710	**0**	**0**	**1.127.000,00**	**0**
985.7720.4	Neubau Tram Joh.kirchen, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr. ÖPNV Bauprogramme BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023 BV-Nr. 20-26 / V13696 vom 05.02.2025 Gesamtkosten: 21.611.000 Euro bereits fin.: 6.578.000 Euro noch zu fin.: 13.503.000 Euro	1.530.000	0	2.748.252,00	0
	Summe der Maßnahme 7720	**1.530.000**	**0**	**2.748.252,00**	**0**
985.7730.3	Neubau Tram Ramersdorf, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr. ÖPNV Bauprogramme BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023 BV-Nr. 20-26 / V13696 vom 05.02.2025 Gesamtkosten: 2.980.000 Euro bereits fin.: 960.000 Euro noch zu fin.: 1.990.000 Euro	30.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7730	**30.000**	**0**	**0,00**	**0**
985.7740.2	Neubaustr. Tram Y Nord, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr.	0	120.000	13.558,00	0
	Summe der Maßnahme 7740	**0**	**120.000**	**13.558,00**	**0**
985.7760.0	Trambetr.hof Ständlerstr.,Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr. ÖPNV - Bauprogramme BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023 BV-Nr. 20-26 / V13696 vom 05.02.2025 Gesamtkosten:286.424.000 Euro bereits fin.: 56.522.000 Euro noch zu fin.:210.983.000 Euro	18.919.000	18.700.000	9.650.254,00	0
	Summe der Maßnahme 7760	**18.919.000**	**18.700.000**	**9.650.254,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
985.7770.9	Tramhaltestelle Regerstr.,Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr.	0	30.000	170.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7770	**0**	**30.000**	**170.000,00**	**0**
985.7790.7	Fahrstrom Tram Ges.netz, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr. BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 5.400.000 Euro bereits fin.: 1.720.000 Euro noch zu fin.: 3.680.000 Euro	400.000	320.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7790	**400.000**	**320.000**	**0,00**	**0**
985.7800.4	Brandsch. U-Bahn Ges.netz, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023 Gesamtkosten:112.780.000 Euro bereits fin.: 35.355.000 Euro noch zu fin.: 69.192.000 Euro	27.876.000	8.100.000	2.865.651,00	0
	Summe der Maßnahme 7800	**27.876.000**	**8.100.000**	**2.865.651,00**	**0**
985.7810.3	Plan.pauschale U-Bahn, Ant. SWM, 1. ÖPNV-Baupr. 7BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 41.900.000 Euro bereits fin.: 31.210.000 Euro noch zu fin.: 2.457.000 Euro	8.233.000	3.600.000	4.725.671,00	0
	Summe der Maßnahme 7810	**8.233.000**	**3.600.000**	**4.725.671,00**	**0**
985.7820.2	NB Tram Westtang., 1. ÖPNV-Baupr. BV-Nr. 20-26 / V11452 vom 20.12.2023 BV-Nr. 20-26 / V 13696 vom 05.02.2025 Gesamtkosten:133.256.000 Euro bereits fin.: 64.681.000 Euro noch zu fin.: 55.947.000 Euro	12.628.000	28.700.000	20.564.934,00	0
	Summe der Maßnahme 7820	**12.628.000**	**28.700.000**	**20.564.934,00**	**0**
985.7890.5	Tram St.-Veit-Str.,Kreillerstr., 2. ÖPNV Progr.,	0	200.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7890	**0**	**200.000**	**0,00**	**0**

6050 U-Bahn-Bau

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
985.7900.2	Tram Ludwig-Ferdinand-Brücke, 2. ÖPNV Programm	0	245.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7900	**0**	**245.000**	**0,00**	**0**
985.7950.7	Planungspauschale Tram BV-Nr. 20-26 / V 11452 vom 20.12.2023 BV-Nr. 20-26 / V 13696 vom 05.02.2025 Gesamtkosten: 2.010.000 Euro bereits fin.: 1.343.000 Euro noch zu fin.: 595.000 Euro	72.000	60.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7950	**72.000**	**60.000**	**0,00**	**0**
985.7960.6	Barrierefreie Wegeleitung U-Bahn	0	615.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7960	**0**	**615.000**	**0,00**	**0**
950.7970.9	Verlängerung der U4 bis SEM Nordost, Vorplanung Gesamtkosten: 4.000.000 Euro bereits fin.: 450.000 Euro noch zu fin.: 2.050.000 Euro	50.000	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7970	**50.000**	**50.000**	**0,00**	**0**
985.8020.8	Neues Zugsicherungssystem CBTC - 3. ÖPNV-Bauprogr BV-Nr. 20-26 / V11452 VV vom 20.12.2023 Gesamtkosten:134.800.000 Euro bereits fin.: 4.506.000 Euro noch zu fin.:128.059.000 Euro	2.235.000	4.506.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8020	**2.235.000**	**4.506.000**	**0,00**	**0**
985.8030.7	P + R-Anlage Aidenbachstraße - 3. ÖPNV-Bauprogramm	0	1.725.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8030	**0**	**1.725.000**	**0,00**	**0**
985.8060.4	Sonnenstraße Machbarkeitsstudie - 3. ÖPNV-Bauprogramm BV-Nr. 20-26 / V11452 VV vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 400.000 Euro noch zu fin.: 100.000 Euro	275.000	100.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8060	**275.000**	**100.000**	**0,00**	**0**

6050 U-Bahn-Bau

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
985.8070.3	U-Bahn-Modernisierung Poccistr. Gesamtkosten: 14.235.000 Euro noch zu fin.: 5.295.000 Euro	8.940.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8070	**8.940.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.5	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	7.000	7.000	8.362,98	0
	Summe der Maßnahme 9330	**7.000**	**7.000**	**8.362,98**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**50.000.000**	**50.000.000**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**584.690.000**	**657.207.000**	**520.210.638,24**	**62.400.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-534.690.000**	**-607.207.000**	**-520.210.638,24**	**-62.400.000**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
350.0000.3	Erschließungsbeiträge nach KAG	100.000	100.000	-1.371,81	0
345.0340.3	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	50.000	55.000	23.627,00	0
960.1000.8	Altstadtringtunnel - Erneuerung der Beleuchtung	0	0	24.692,96	0
	Summe der Maßnahme 1000	**0**	**0**	**24.692,96**	**0**
361.1005.8	Wolfratshauser Straße Zuwendungen Reg. v. Obb.	500.000	1.300.000	0,00	0
950.1005.8	Wolfratshauser Str.zw.Josephinenstr./Siemensalle PG vom 07.03.2023 Gesamtkosten: 13.800.000 Euro bereits fin.: 4.674.000 Euro noch zu fin.: 5.676.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro	3.450.000	3.450.000	826.362,06	2.000.000
	Summe der Maßnahme 1005	**3.450.000**	**3.450.000**	**826.362,06**	**2.000.000**
950.1060.3	Baierbr.Str.,Rupert-Mayer-,u.a.;BebPl.19 30b	0	0	126.512,17	0
	Summe der Maßnahme 1060	**0**	**0**	**126.512,17**	**0**
361.1070.2	Invest.zuw.v.Land,ÖPNV-Offensive IV Zuwendungen Reg. v. Obb.	500.000	500.000	798.406,00	0
950.1070.2	ÖPNV Off. IV,Barrieref.Ausbau Bushalt Beschluss vom 04.02.2014 (Nr. 08-14 / V 13721) Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 500.000 Euro	4.131.000	3.000.000	3.123.581,79	500.000
	Summe der Maßnahme 1070	**4.131.000**	**3.000.000**	**3.123.581,79**	**500.000**
950.1075.1	Anzingerstr.u.a.,Um-/Neubau wg. FW 5 Planungskosten	37.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1075	**37.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.1085.0	Messstellenkonzept Verkehrs/Mobilitätsmanag.plan Beschluss vom 07.10.2016 Gesamtkosten: 3.400.000 Euro bereits fin.: 2.545.000 Euro	855.000	0	32.989,72	0
	Summe der Maßnahme 1085	**855.000**	**0**	**32.989,72**	**0**
960.1095.8	Buslinie 152, Kostenerstatt.an SWM GmbH	125.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1095	**125.000**	**0**	**0,00**	**0**
350.1100.0	Erschließungsbeiträge für Straßenbau	0	0	-8,91	0

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
361.1100.7	Inv.zuw. vom Land	0	0	123.900,00	0
950.1100.7	Straßen- u. Brückenb. allgem. - Baukost. Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 500.000 Euro	1.900.000	2.050.000	1.994.524,58	500.000
	Summe der Maßnahme 1100	**1.900.000**	**2.050.000**	**1.994.524,58**	**500.000**
361.1110.6	Zuweisungen vom Land	0	0	168.055,00	0
367.1110.3	Zuschüsse von privaten Unternehmen	0	0	81.493,00	0
932.1110.4	Nahmobilitätspauschale - Straßenmobiliar	0	0	77.201,39	0
950.1110.6	Nahmobilitätspauschale Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	11.949.000	7.700.000	1.985.697,20	1.000.000
	Summe der Maßnahme 1110	**11.949.000**	**7.700.000**	**2.062.898,59**	**1.000.000**
950.1115.5	Leibenger-/Mittbacher Str.,BebPl.2007 Beschluss vom 17.03.2015 Gesamtkosten: 1.800.000 Euro bereits fin.: 830.000 Euro noch zu fin.: 920.000 Euro	50.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1115	**50.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.1120.5	Feldmochinger Str.,Beseit.höhgl.Bahnüberg. Beschluss vom 05.11.2024 Gesamtkosten: 19.400.000 Euro bereits fin.: 1.354.000 Euro noch zu fin.: 16.046.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro 2028 = 1.000.000 Euro	2.000.000	400.000	46.653,87	2.000.000
	Summe der Maßnahme 1120	**2.000.000**	**400.000**	**46.653,87**	**2.000.000**
367.1125.1	Kostenbeitrag DB Paul-Heyse-Unterführung	0	0	105.000,00	0
360.1140.5	Golo-Mann-Weg, Fahrradstraße	0	0	150.000,00	0
950.1140.3	Siedlungsschwerpunkt Freiham Nord BauA vom 02.10.2024 Gesamtkosten: 55.950.000 Euro bereits fin.: 37.742.000 Euro noch zu fin.: 10.228.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	7.980.000	5.300.000	5.420.073,26	1.000.000
	Summe der Maßnahme 1140	**7.980.000**	**5.300.000**	**5.420.073,26**	**1.000.000**
950.1145.2	Cosimastr.u.a.(Umf.ehem.Prinz-Eugen-Kaserne;BebPl	0	0	3.700,31	0
	Summe der Maßnahme 1145	**0**	**0**	**3.700,31**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
932.1160.9	Neubaustrecke Tram Westtangente	846.000	100.000	0,00	0
950.1160.1	Neubaustrecke Tram Westtangente ÖPNV-Bauprogramm VV vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 72.000.000 Euro bereits fin.: 8.398.000 Euro noch zu fin.: 44.210.000 Euro	19.392.000	8.000.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1160	**20.238.000**	**8.100.000**	**0,00**	**0**
361.1165.0	Inv.zuw.v.Land Arnulfpark,Fuß-u.Rad	0	0	450.000,00	0
950.1165.0	Arnulfpark,Fuß-u.Radwbr.östl.Donn.Br.	0	0	306,08	0
	Summe der Maßnahme 1165	**0**	**0**	**306,08**	**0**
950.1170.0	Siedlung Freiham, Baukosten Beschluss vom 31.05.2006 Gesamtkosten: 44.321.000 Euro bereits fin.: 27.868.000 Euro noch zu fin.: 14.803.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 3.000.000 Euro	1.350.000	200.000	180.035,49	3.000.000
	Summe der Maßnahme 1170	**1.350.000**	**200.000**	**180.035,49**	**3.000.000**
960.1175.8	Busbeschleunigung Linie 144 u. 145 Gesamtkosten: 861.000 Euro bereits fin.: 313.000 Euro noch zu fin.: 188.000 Euro	360.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1175	**360.000**	**0**	**0,00**	**0**
960.1185.7	Buslinie 144 u.145, Kostenerst.an SWM GmbH Gesamtkosten: 1.802.000 Euro bereits fin.: 979.000 Euro noch zu fin.: 543.000 Euro	280.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1185	**280.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.1195.7	Blumen-/Pestalozzistr., Verschwenk. Blumenstr. Beschluss vom 18.12.2019 Gesamtkosten: 5.500.000 Euro bereits fin.: 4.158.000 Euro	1.342.000	900.000	256.235,35	0
	Summe der Maßnahme 1195	**1.342.000**	**900.000**	**256.235,35**	**0**
950.1210.4	Offenbachstr.,Fußgbr.i.Zuge d.Promenade	0	0	5.950,00	0
	Summe der Maßnahme 1210	**0**	**0**	**5.950,00**	**0**
361.1255.9	Carl-Wery-Straße	0	1.000.000	0,00	0

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.1255.9	Carl-Wery-Str. (beidseits), BebPl. 57c Beschluss vom 24.04.2024 Gesamtkosten: 19.800.000 Euro bereits fin.: 4.726.000 Euro noch zu fin.: 10.574.000 Euro Die VE ist nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	4.500.000	3.200.000	301.625,02	1.000.000
	Summe der Maßnahme 1255	**4.500.000**	**3.200.000**	**301.625,02**	**1.000.000**
361.1315.1	Zuw. v. Land Balanstr.EisenbahnÜfg Zuwendung Reg. v. Obb.	200.000	520.000	0,00	0
367.1315.8	Balanstr.EisenbahnÜfg Zuschuss priv.U.	946.000	0	3.800.000,00	0
950.1315.1	Balanstr.(EisenbahnÜfg)zw.Orlean-/St.-Cajetan Beschluss vom 13.06.2023 Gesamtkosten: 15.886.000 Euro bereits fin.: 13.527.000 Euro	2.359.000	3.000.000	4.452.329,70	0
	Summe der Maßnahme 1315	**2.359.000**	**3.000.000**	**4.452.329,70**	**0**
361.1330.0	Zuw. v. Land Dachauerstr.EisenbahnÜfg Gemäß Bescheid der Bewilligungsbehörde	200.000	1.487.000	0,00	0
950.1330.0	Dachauer Str.(EisenbahnÜfg)zw.Moosburger-/Pelk. Beschluss VV vom 27.07.2022 Gesamtkosten: 22.397.000 Euro bereits fin.: 10.008.000 Euro noch zu fin.: 9.389.000 Euro	3.000.000	7.000.000	1.984.482,73	0
	Summe der Maßnahme 1330	**3.000.000**	**7.000.000**	**1.984.482,73**	**0**
950.1340.9	Rosenheimer Str.(EisenbahnÜfg)zw.Orlean-/Fried. Planungskosten	70.000	80.000	4.920,60	0
	Summe der Maßnahme 1340	**70.000**	**80.000**	**4.920,60**	**0**
950.1345.8	Sportlerweg(EisenbahnÜfg)zw.Bodenssee-/Am Bahnspor	0	0	28.000,00	0
	Summe der Maßnahme 1345	**0**	**0**	**28.000,00**	**0**
367.1350.5	Zus.v.Privat Werinherstr. DB-ÜF	0	1.688.000	412.000,00	0
950.1350.8	Werinherstr.(EisenbahnÜfg)zw.Hohenwaldeck-/Ungst. Beschluss vom 02.02.2022 Gesamtkosten: 12.278.000 Euro bereits fin.: 10.168.000 Euro	2.110.000	790.000	3.393.436,97	0
	Summe der Maßnahme 1350	**2.110.000**	**790.000**	**3.393.436,97**	**0**
950.1375.5	Tram-Steinhausen u.Verb.d.anl.Strassenraums	0	1.297.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1375	**0**	**1.297.000**	**0,00**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.1395.3	Ludwigsfelder/Pasteur-/Schöllstr. Beschluss vom 03.03.2020 Gesamtkosten: 6.500.000 Euro bereits fin.: 3.284.000 Euro noch zu fin.: 1.991.000 Euro	1.225.000	900.000	19.154,95	0
	Summe der Maßnahme 1395	**1.225.000**	**900.000**	**19.154,95**	**0**
367.1400.8	Hochäckerstraße, Umgestaltung des Radwegs	0	0	200.000,00	0
950.1400.1	Hochäckerstr.(nördl.) u.a., Bebpl. 2045 Beschluss vom 11.10.2022 Gesamtkosten: 10.600.000 Euro bereits fin.: 5.502.000 Euro noch zu fin.: 3.818.000 Euro	1.280.000	3.500.000	1.843.754,21	0
	Summe der Maßnahme 1400	**1.280.000**	**3.500.000**	**1.843.754,21**	**0**
960.1405.9	Landshuter-Allee-Tunnel-Ern.d.Bel./Ausstatt	0	200.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1405	**0**	**200.000**	**0,00**	**0**
950.1420.9	Tumblingerstraße (EisenbahnÜfg) Planungskosten	25.000	100.000	18.063,64	0
	Summe der Maßnahme 1420	**25.000**	**100.000**	**18.063,64**	**0**
950.1455.5	Tram-Tegernseer Landstr.,Verb.d.Straßenraums	0	0	40.828,82	0
	Summe der Maßnahme 1455	**0**	**0**	**40.828,82**	**0**
361.1530.5	Offenbachstraße Fuß- Radwegbrücke	49.000	0	0,00	0
950.1530.5	Offenbachstraße Nord, Fußgängerbrücke	0	489.000	856.845,62	0
	Summe der Maßnahme 1530	**0**	**489.000**	**856.845,62**	**0**
950.1540.4	Bayernkaserne PG vom 06.10.2020 Gesamtkosten: 18.800.000 Euro bereits fin.: 6.353.000 Euro noch zu fin.: 11.047.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 500.000 Euro	1.400.000	800.000	272.431,58	500.000
	Summe der Maßnahme 1540	**1.400.000**	**800.000**	**272.431,58**	**500.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.1545.3	Am Glockenbach, Geyer-/Baldestr., Jahn-/Baumstr. Beschluss vom 07.02.2023 Gesamtkosten: 4.650.000 Euro bereits fin.: 2.301.000 Euro noch zu fin.: 2.074.000 Euro	275.000	275.000	1.225.387,49	0
	Summe der Maßnahme 1545	**275.000**	**275.000**	**1.225.387,49**	**0**
950.1560.2	Giesinger Berg, Neubau Fuß-/Radwegbrücke	0	30.000	43.356,42	0
	Summe der Maßnahme 1560	**0**	**30.000**	**43.356,42**	**0**
950.1565.1	Kunstareal - modifizierte Alternative 5 Beschluss vom 12.11.2018 Gesamtkosten: 9.500.000 Euro bereits fin.: 400.000 Euro noch zu fin.: 8.600.000 Euro	500.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1565	**500.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.1585.9	Canisiusplatz - Umgestaltung Planungskosten	20.000	35.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1585	**20.000**	**35.000**	**0,00**	**0**
950.1595.8	Marienplatz - Erweiterung der Fußgängerzone	0	0	296,10	0
	Summe der Maßnahme 1595	**0**	**0**	**296,10**	**0**
950.1600.6	Karl-Th.-Str., Schleißh. u. Belgradstr., Radfahren Beschluss vom 11.02.2025 Gesamtkosten: 9.500.000 Euro bereits fin.: 830.000 Euro noch zu fin.: 5.170.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	3.500.000	700.000	1.282,70	1.000.000
	Summe der Maßnahme 1600	**3.500.000**	**700.000**	**1.282,70**	**1.000.000**
950.1605.5	Hanns-Seidel-Platz Planungskosten	100.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1605	**100.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.1610.5	Leonrodplatz - Provisorium Beschluss EDB vom 07.11.2023 Gesamtkosten: 11.000.000 Euro bereits fin.: 4.922.000 Euro noch zu fin.: 3.078.000 Euro	3.000.000	3.000.000	896.510,83	0
	Summe der Maßnahme 1610	**3.000.000**	**3.000.000**	**896.510,83**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.1620.4	Schleißheimer Str., Tunnel Rathenaustr. - A99	0	0	57.871,70	0
	Summe der Maßnahme 1620	**0**	**0**	**57.871,70**	**0**
950.1625.3	S-Bahnhof Perlach, barrierefreier Ausbau	0	1.792.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1625	**0**	**1.792.000**	**0,00**	**0**
950.1630.3	Kreativfeld - BebPl. 1954 Beschluss vom 03.03.2020 Gesamtkosten: 3.300.000 Euro bereits fin.: 1.060.000 Euro noch zu fin.: 1.240.000 Euro	1.000.000	0	11.519,13	0
	Summe der Maßnahme 1630	**1.000.000**	**0**	**11.519,13**	**0**
950.1635.2	Friedenstr.,Verläng.westl. Bahnsteigunterführung Ostbahnhof	0	0	124.275,13	0
	Summe der Maßnahme 1635	**0**	**0**	**124.275,13**	**0**
950.1645.1	Tegernseer Landstr.,Planung verkehrl.Neuordnung Planungskosten	230.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1645	**230.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.1660.0	Fußgängerzone - Erneuerung im Umfeld des Domes Beschluss vom 28.02.2020 Gesamtkosten: 6.245.000 Euro bereits fin.: 5.710.000 Euro	535.000	50.000	733.746,02	0
	Summe der Maßnahme 1660	**535.000**	**50.000**	**733.746,02**	**0**
950.1680.8	Theodor-Fischer-Str. / Pasinger Heuweg	0	0	8.744,87	0
	Summe der Maßnahme 1680	**0**	**0**	**8.744,87**	**0**
950.1685.7	Sendlinger-Tor-Platz - Umbau Beschluss vom 18.09.2018 Gesamtkosten: 4.800.000 Euro bereits fin.: 3.618.000 Euro noch zu fin.: 1.182.000 Euro	1.000.000	1.000.000	2.088.546,25	0
	Summe der Maßnahme 1685	**1.000.000**	**1.000.000**	**2.088.546,25**	**0**
950.1710.3	Sendlinger Straße - Verlängerung der Fußgängerzone	0	0	21.000,00	0
	Summe der Maßnahme 1710	**0**	**0**	**21.000,00**	**0**
950.1720.2	Romanplatz - Gestaltung, Anteil Baureferat	0	688.000	484.360,32	0
	Summe der Maßnahme 1720	**0**	**688.000**	**484.360,32**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
950.1745.9	Landsb. Str. Querung Phil.-Löw.-Str. / Bergmannstr	0	0	914,01	0
	Summe der Maßnahme 1745	**0**	**0**	**914,01**	**0**
361.1750.9	Z.v.L. - Trud.Str. zw. Bajuw.u.Schmuckerw.	0	0	441.200,00	0
950.1750.9	Truderinger Str. zw. Bajuwarenstr. u. Schmuckerw.	0	0	1.002.798,01	0
	Summe der Maßnahme 1750	**0**	**0**	**1.002.798,01**	**0**
950.1765.7	Hanns-Seidel-Platz - Tiefhof	0	0	587.083,97	0
	Summe der Maßnahme 1765	**0**	**0**	**587.083,97**	**0**
950.1805.1	Verbess. d. Zuverlässigkeit d. Buslinienverkehrs Beschluss vom 28.07.2021 Gesamtkosten: 9.600.000 Euro bereits fin.: 4.447.000 Euro noch zu fin.: 5.053.000 Euro	100.000	210.000	1.484.208,91	0
	Summe der Maßnahme 1805	**100.000**	**210.000**	**1.484.208,91**	**0**
950.1815.0	Balanstr. zw. Thomasiuspl. u. St.-Martin-Str. Planungskosten	20.000	0	29.070,91	0
	Summe der Maßnahme 1815	**20.000**	**0**	**29.070,91**	**0**
950.1820.0	Generalinstandsetzung Ludwigsbrücken Gesamtkosten: 42.825.000 Euro bereits fin.: 34.697.000 Euro noch zu fin.: 3.628.000 Euro	4.500.000	6.000.000	2.161.865,74	0
	Summe der Maßnahme 1820	**4.500.000**	**6.000.000**	**2.161.865,74**	**0**
950.1825.9	Rosenheimer Str. / Lilienstr. / Zeppelinstr. Interne AG vom 08.05.24 Gesamtkosten: 4.165.000 Euro bereits fin.: 3.022.000 Euro	1.143.000	2.000.000	848.273,95	0
	Summe der Maßnahme 1825	**1.143.000**	**2.000.000**	**848.273,95**	**0**
960.1845.6	Terrorabwehr im Stadtgebiet München	0	0	23.719,48	0
	Summe der Maßnahme 1845	**0**	**0**	**23.719,48**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.1855.6	Federseestr. / Henschelstr. / Kleiberweg BauA vom 02.12.2025 (20-26/V18169) Gesamtkosten: 3.000.000 Euro noch zu fin.: 2.000.000 Euro	1.000.000	0	30.221,79	0
	Summe der Maßnahme 1855	**1.000.000**	**0**	**30.221,79**	**0**
361.1865.5	Zuw. v. Land - Heidemannstraße	0	382.000	0,00	0
950.1885.3	Anschlussb. westl./östl. der Ludwigsbrücke Plank. Beschluss vom 18.12.2019 Gesamtkosten: 11.000.000 Euro bereits fin.: 5.808.000 Euro noch zu fin.: 2.692.000 Euro	2.500.000	2.500.000	3.073.175,79	0
	Summe der Maßnahme 1885	**2.500.000**	**2.500.000**	**3.073.175,79**	**0**
950.1890.3	Cosimastr. u.a (ehem. P-E-Kas.) Endausb. Erschließ Beschluss vom 11.06.2024 Gesamtkosten: 15.000.000 Euro bereits fin.: 7.710.000 Euro noch zu fin.: 4.990.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	2.300.000	3.445.000	445.426,71	1.000.000
	Summe der Maßnahme 1890	**2.300.000**	**3.445.000**	**445.426,71**	**1.000.000**
361.1905.9	Maßn. zur Leistungssteigerung Lilienthalallee	0	77.000	0,00	0
950.1905.9	Maßnahmen zur Leistungssteigerung Lilienthalallee	0	500.000	380.883,44	0
	Summe der Maßnahme 1905	**0**	**500.000**	**380.883,44**	**0**
361.1935.6	Zuweisungen v. Land Radschnellweg 1.Abs.TeilA	0	1.480.000	0,00	0
950.1935.6	Radsch. f. d. Münch. Nord., 1. Abschn.Teil A Beschluss vom 29.09.2021 Gesamtkosten: 13.370.000 Euro bereits fin.: 9.714.000 Euro	3.656.000	2.000.000	3.056.252,30	0
	Summe der Maßnahme 1935	**3.656.000**	**2.000.000**	**3.056.252,30**	**0**
950.1945.5	Lerchenauer. Str., Beseit. BÜ-Planungskosten Anmeldung von Planungsmitteln	205.000	70.000	25.818,72	0
	Summe der Maßnahme 1945	**205.000**	**70.000**	**25.818,72**	**0**
950.1965.3	Reinmarplatz (Anteil Baureferat)	0	748.000	1.252.171,55	0
	Summe der Maßnahme 1965	**0**	**748.000**	**1.252.171,55**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.1985.1	Fahrradgar. Fußg.unterf. Paul-Heyse Gesamtkosten: 2.410.000 Euro bereits fin.: 150.000 Euro noch zu fin.: 760.000 Euro	1.500.000	150.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1985	**1.500.000**	**150.000**	**0,00**	**0**
950.1995.0	Höhenfreimachung Bahnübergang Lerchenstraße Anmeldung von Planungsmitteln	100.000	0	1.992,06	0
	Summe der Maßnahme 1995	**100.000**	**0**	**1.992,06**	**0**
361.2010.7	Zuw. v. Land Radschnellweg 2.Abschnitt	0	74.000	0,00	0
950.2010.7	Radsch. f. d. Münch. Nord., 2. Abschn. Anmeldung von Planungsmitteln	75.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2010	**75.000**	**0**	**0,00**	**0**
361.2015.6	Zuw. v. Land Radschnellweg 4.Abschnitt	0	81.000	0,00	0
950.2015.6	Radsch. f. d. Münch. Nord., 4 Abschn. Anmeldung von Planungsmitteln	100.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2015	**100.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2020.6	Radsch. f. d. Münch. Nord., 1. Abschn.Teil B Anmeldung von Planungsmitteln	75.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2020	**75.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2040.4	Auguste-Kent-Platz, Bebpl. 2037	0	2.148.000	3.621,29	0
	Summe der Maßnahme 2040	**0**	**2.148.000**	**3.621,29**	**0**
950.2050.3	SSP Freiham - Nord; 2. Realisierungsabschnitt BauA vom 28.10.2025 (20-26/V17643) Gesamtkosten: 5.700.000 Euro bereits fin.: 50.000 Euro noch zu fin.: 3.250.000 Euro	2.400.000	150.000	50.348,11	0
	Summe der Maßnahme 2050	**2.400.000**	**150.000**	**50.348,11**	**0**
950.2060.2	Rückbaumaßnahme der Unterführungen Ratzinger Platz	0	588.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2060	**0**	**588.000**	**0,00**	**0**
950.2070.1	Partnachplatz Beschluss vom 11.02.2025 Gesamtkosten: 1.900.000 Euro bereits fin.: 337.000 Euro noch zu fin.: 353.000 Euro	1.310.000	220.000	3.247,85	0
	Summe der Maßnahme 2070	**1.310.000**	**220.000**	**3.247,85**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.2080.0	Augustenstraße Beschluss vom 11.02.2025 Gesamtkosten: 7.000.000 Euro bereits fin.: 616.000 Euro noch zu fin.: 3.384.000 Euro	3.000.000	600.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2080	**3.000.000**	**600.000**	**0,00**	**0**
367.2090.6	St.-Magnus-Straße, Neubau eines Radwegs	0	0	200.000,00	0
950.2090.9	St.-Magnus-Straße Beschluss vom 02.09.2022 Gesamtkosten: 3.060.000 Euro bereits fin.: 2.530.000 Euro	530.000	1.000.000	896.622,35	0
	Summe der Maßnahme 2090	**530.000**	**1.000.000**	**896.622,35**	**0**
932.2095.6	Verkehrsinfrastruktur Beschluss vom 13.01.2022 vom MOR Shared Mobility Gesamtkosten: 6.800.000 Euro bereits fin.: 3.168.000 Euro noch zu fin.: 1.767.000 Euro	1.865.000	1.835.000	762.952,95	0
	Summe der Maßnahme 2095	**1.865.000**	**1.835.000**	**762.952,95**	**0**
932.2100.4	Neubaustrecke Tram Münchner Norden Gesamtkosten: 1.100.000 Euro bereits fin.: 100.000 Euro	1.000.000	100.000	0,00	0
950.2100.6	Neubaustrecke Tram Münchner Norden ÖPNV-Bauprogramm VV vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 43.000.000 Euro bereits fin.: 4.000.000 Euro noch zu fin.: 30.600.000 Euro	11.305.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2100	**12.305.000**	**100.000**	**0,00**	**0**
950.2110.5	Neubaustrecke Tram Johanneskirchen ÖPNV-Bauprogramm VV vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 3.700.000 Euro bereits fin.: 600.000 Euro noch zu fin.: 1.100.000 Euro	482.000	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2110	**482.000**	**500.000**	**0,00**	**0**
950.2150.1	Willy-Brandt-Platz, Neugestaltung Beschluss vom 26.03.2025 Gesamtkosten: 18.600.000 Euro bereits fin.: 770.000 Euro noch zu fin.: 5.930.000 Euro	11.900.000	85.000	84.939,43	0
	Summe der Maßnahme 2150	**11.900.000**	**85.000**	**84.939,43**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
950.2155.0	Tunnel im Nordern (Hasenbergl) Gesamtkosten: 13.000.000 Euro bereits fin.: 2.700.000 Euro noch zu fin.: 9.800.000 Euro	500.000	2.000.000	184.390,50	0
	Summe der Maßnahme 2155	**500.000**	**2.000.000**	**184.390,50**	**0**
950.2160.0	Hochmuttinger Straße, BepPl. 2106	0	0	380.451,72	0
	Summe der Maßnahme 2160	**0**	**0**	**380.451,72**	**0**
950.2165.9	Tal - Umbau zur Fußgängerzone Planungskosten	50.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2165	**50.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2170.9	Ersatzneubau d. Kreuzhofbrücken BW 40/45 BW 40/46 Gesamtkosten: 54.000.000 Euro bereits fin.: 11.011.000 Euro noch zu fin.: 29.989.000 Euro	13.000.000	8.903.000	2.097.251,81	0
960.2170.8	PV-Anlage Kreuzhofbrücken	0	0	11.077,50	0
	Summe der Maßnahme 2170	**13.000.000**	**8.903.000**	**2.108.329,31**	**0**
950.2185.7	Mariabrunner Straße Gesamtkosten: 1.450.000 Euro noch zu fin.: 450.000 Euro	1.000.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2185	**1.000.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2190.7	LerchenauerStr nördl.T 20-26 / V 06159 vom 18.05.2022 Gesamtkosten: 6.550.000 Euro bereits fin.: 2.000.000 Euro noch zu fin.: 4.550.000 Euro	1.500.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2190	**1.500.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2195.6	Max-Joseph-Platz Interimsgestaltung Beschluss vom 30.04.2024 Gesamtkosten: 4.170.000 Euro bereits fin.: 2.192.000 Euro noch zu fin.: 478.000 Euro	1.500.000	1.500.000	667.431,89	0
	Summe der Maßnahme 2195	**1.500.000**	**1.500.000**	**667.431,89**	**0**
950.2200.4	Elsenheimer Str. zw. Lautens.-Westendstr.	0	0	40.259,04	0
	Summe der Maßnahme 2200	**0**	**0**	**40.259,04**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
950.2215.2	Boschetsrieder Str zw. Aidenb./Plingans/Wolfr Interne Projektgenehmigung vom 18.12.2024 Gesamtkosten: 20.960.000 Euro bereits fin.: 1.620.000 Euro noch zu fin.: 10.890.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro 2028 = 600.000 Euro	8.450.000	1.500.000	62.623,87	2.600.000
	Summe der Maßnahme 2215	**8.450.000**	**1.500.000**	**62.623,87**	**2.600.000**
950.2220.2	Martin-Luther-Straße und Giesinger Berg Interne Projektgenehmigung vom 13.11.2024 Gesamtkosten: 4.870.000 Euro bereits fin.: 577.000 Euro noch zu fin.: 1.293.000 Euro	3.000.000	500.000	26.441,57	0
	Summe der Maßnahme 2220	**3.000.000**	**500.000**	**26.441,57**	**0**
950.2225.1	Rheinstraße Interne Projektgenehmigung vom 18.12.2024 Gesamtkosten: 5.500.000 Euro bereits fin.: 2.828.000 Euro noch zu fin.: 1.172.000 Euro	1.500.000	2.800.000	9.248,36	0
	Summe der Maßnahme 2225	**1.500.000**	**2.800.000**	**9.248,36**	**0**
950.2230.1	Domagkstraße Interne Projektgenehmigung vom 17.10.2024 Gesamtkosten: 16.695.000 Euro bereits fin.: 412.000 Euro noch zu fin.: 12.633.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 500.000 Euro 2028 = 500.000 Euro	3.650.000	200.000	138.454,28	1.000.000
	Summe der Maßnahme 2230	**3.650.000**	**200.000**	**138.454,28**	**1.000.000**
950.2240.0	LerchenauerStr südl.T BauA vom 16.09.2025 (20-26/V17349) Gesamtkosten: 7.000.000 Euro bereits fin.: 243.000 Euro noch zu fin.: 5.257.000 Euro	1.500.000	0	42.502,43	0
	Summe der Maßnahme 2240	**1.500.000**	**0**	**42.502,43**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.2245.9	GWG-Siedl. Harthof, Straßen BebPl. 1898b SoBoN Beschluss PLAN vom 29.06.2016 Gesamtkosten: 6.400.000 Euro bereits fin.: 150.000 Euro noch zu fin.: 5.350.000 Euro	900.000	150.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2245	**900.000**	**150.000**	**0,00**	**0**
950.2250.9	Bauwerkserhaltungsprogramm Brücken Gesamtkosten: 6.000.000 Euro bereits fin.: 2.500.000 Euro noch zu fin.: 1.500.000 Euro	1.500.000	2.850.000	848.652,94	0
	Summe der Maßnahme 2250	**1.500.000**	**2.850.000**	**848.652,94**	**0**
950.2255.8	Fuß- Radwegbrücke S-Bahn Leuchtenbergring Gesamtkosten: 49.000.000 Euro bereits fin.: 2.500.000 Euro noch zu fin.: 42.500.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 6.070.000 Euro 2029 = 700.000 Euro 2030 = 17.215.000 Euro	4.000.000	1.279.000	31.414,87	23.985.000
	Summe der Maßnahme 2255	**4.000.000**	**1.279.000**	**31.414,87**	**23.985.000**
950.2260.8	Baumpflanzungen im Straßenraum, GSB III Nr. 11 Grundsatzbeschluss III, Fortschreibung Klimabudget Beschluss VV 20.12.2023 Gesamtkosten: 42.158.000 Euro bereits fin.: 4.694.000 Euro noch zu fin.: 31.014.000 Euro	5.630.000	4.500.000	121.587,27	0
	Summe der Maßnahme 2260	**5.630.000**	**4.500.000**	**121.587,27**	**0**
950.2270.7	Anschl. Ludwigsbr.- Rosenheimer Str. zu Zellstr. Gesamtkosten: 3.000.000 Euro bereits fin.: 1.600.000 Euro noch zu fin.: 500.000 Euro	900.000	900.000	439.979,05	0
	Summe der Maßnahme 2270	**900.000**	**900.000**	**439.979,05**	**0**
950.2285.5	Truderinger Str zw Baumkirchner Str u Haringerweg Anmeldung von Planungsmitteln	100.000	80.000	23.491,93	0
	Summe der Maßnahme 2285	**100.000**	**80.000**	**23.491,93**	**0**
950.2290.5	Brücke Lochhausenerstr. Über DB, Ertücht. Stützmau	0	0	7.541,63	0
	Summe der Maßnahme 2290	**0**	**0**	**7.541,63**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.2305.1	Friedenspromenade	0	0	19.849,20	0
	Summe der Maßnahme 2305	**0**	**0**	**19.849,20**	**0**
950.2310.1	Radschnellweg M Norden 3.Abschn. Anmeldung von Planungsmitteln	75.000	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2310	**75.000**	**50.000**	**0,00**	**0**
950.2320.0	Lindwurmstraße PG vom 06.03.2025 Gesamtkosten: 1.400.000 Euro bereits fin.: 1.000.000 Euro	400.000	150.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2320	**400.000**	**150.000**	**0,00**	**0**
950.2325.9	Schwanthalerstraße Planungskosten	0	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2325	**0**	**50.000**	**0,00**	**0**
950.2345.7	Neubau LMSW Heidemannstr. -Bayernkaserne VV vom 26.11.2025 (20-26/V17743) Gesamtkosten: 4.500.000 Euro noch zu fin.: 2.500.000 Euro	2.000.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2345	**2.000.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2350.7	Neubau Trambetriebshof Ständlerstr.	142.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2350	**142.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2355.6	Freiham Autobahnanschlussstelle Germering Nord BauA vom 28.10.2025 (20-26/V17929) Gesamtkosten: 4.500.000 Euro noch zu fin.: 1.100.000 Euro	1.600.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2355	**1.600.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.2360.6	Gen.instands. Hackerbr. Vorlandbr. (BW 40/6 A u B) VV vom 17.12.2025 (20-26/V18191)	8.700.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2360	**8.700.000**	**0**	**0,00**	**0**
361.4200.2	Zuweisungen vom Land	0	0	42.570,00	0
960.4200.1	Verkehrssicherungseinrichtungen Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	3.500.000	4.400.000	6.030.313,47	1.000.000
	Summe der Maßnahme 4200	**3.500.000**	**4.400.000**	**6.030.313,47**	**1.000.000**
360.4230.1	Agnes-Bernauer-Str, Verbess. Radverkehrsinfratstr.	0	0	154.273,28	0

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
950.4260.6	Instandsetzung und Ern. v. Brücken u. Unterführ. Pauschale	500.000	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4260	**500.000**	**500.000**	**0,00**	**0**
950.4280.4	Sofortprogr. f. Nachrüstung von Tunnels Gesamtkosten: 3.203.000 Euro bereits fin.: 2.710.000 Euro noch zu fin.: 70.000 Euro	423.000	350.000	215.734,92	0
	Summe der Maßnahme 4280	**423.000**	**350.000**	**215.734,92**	**0**
935.6530.1	Ersteinrichtung Kagerstr. 9 - Maßnahmen	0	0	229.976,62	0
	Summe der Maßnahme 6530	**0**	**0**	**229.976,62**	**0**
950.7580.4	Alte Messe, Innere Erschließung Gesamtkosten: 5.168.000 Euro bereits fin.: 4.733.000 Euro	0	435.000	237.150,66	0
	Summe der Maßnahme 7580	**0**	**435.000**	**237.150,66**	**0**
361.8070.5	Zuw. v. Land, Laimer Unterf. - Umweltverbundröhre Zuwendungen Reg. v. Obb.	2.000.000	2.000.000	0,00	0
950.8070.5	Laimer Unterführung - Umweltverbundröhre BauA vom 02.10.2024 Gesamtkosten:130.525.000 Euro bereits fin.: 91.952.000 Euro noch zu fin.: 26.573.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	12.000.000	12.000.000	10.694.151,96	1.000.000
	Summe der Maßnahme 8070	**12.000.000**	**12.000.000**	**10.694.151,96**	**1.000.000**
950.8075.4	Parkst. Schwab., Restabw. Erschl.Vertr.	0	0	53,66	0
	Summe der Maßnahme 8075	**0**	**0**	**53,66**	**0**
950.8300.6	Fußg.steg z. S-Bhf. Leuchtenbergr.	0	0	1.189.753,85	0
	Summe der Maßnahme 8300	**0**	**0**	**1.189.753,85**	**0**
950.8555.5	Lindwurmstraße, DB-Unterführung Beschluss vom 28.06.2023 Gesamtkosten: 31.184.000 Euro bereits fin.: 23.169.000 Euro	8.015.000	9.000.000	13.298.189,85	0
	Summe der Maßnahme 8555	**8.015.000**	**9.000.000**	**13.298.189,85**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.8585.2	Ern. Niederschlagspumpen i. Unterf. PG vom 29.07.2025 Gesamtkosten: 10.125.000 Euro bereits fin.: 8.905.000 Euro	1.220.000	1.300.000	820.841,02	0
	Summe der Maßnahme 8585	**1.220.000**	**1.300.000**	**820.841,02**	**0**
950.8685.0	GWG-Siedlung Harthof nördl. Rathenaustr. Beschluss vom 01.07.2014 Gesamtkosten: 5.230.000 Euro bereits fin.: 2.250.000 Euro noch zu fin.: 2.180.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 200.000 Euro	800.000	300.000	0,00	200.000
	Summe der Maßnahme 8685	**800.000**	**300.000**	**0,00**	**200.000**
950.8715.5	Allacher Str. zw. Von-Reuter- u. Ernst-von-B. Anmeldung von Planungsmitteln	30.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8715	**30.000**	**0**	**0,00**	**0**
960.8735.2	Busbeschleunigungsprogramm; Pauschale Beschluss vom 16.10.2018 Gesamtkosten: 17.549.000 Euro bereits fin.: 14.171.000 Euro noch zu fin.: 1.378.000 Euro	2.000.000	2.000.000	1.655.344,46	0
	Summe der Maßnahme 8735	**2.000.000**	**2.000.000**	**1.655.344,46**	**0**
950.8765.0	Karlsfelder Str. zw. Schwabenbächl-Achatstr. Anmeldung von Planungsmitteln	20.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8765	**20.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.8800.5	Funkkaserne (ehem.) Domagkstr. BePl 1943b	0	0	9.697,38	0
	Summe der Maßnahme 8800	**0**	**0**	**9.697,38**	**0**
950.8815.3	Straßenbahnneubaustrecke Linie 17 ÖPNV Bauprogramme Gesamtkosten: 2.937.000 Euro bereits fin.: 2.587.000 Euro noch zu fin.: 75.000 Euro	275.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8815	**275.000**	**0**	**0,00**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
960.8835.0	Busbeschleunigung Linie 54 ÖPNV Bauprogramme Gesamtkosten: 1.003.000 Euro bereits fin.: 600.000 Euro	403.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8835	**403.000**	**0**	**0,00**	**0**
960.8855.8	Buslinie 54, Kostenerst. an SWM GmbH ÖPNV Bauprogramme Gesamtkosten: 1.038.000 Euro bereits fin.: 738.000 Euro	300.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8855	**300.000**	**0**	**0,00**	**0**
950.8860.9	Maria-Probst-Straße/Lilienthalallee; Verbindung Beschluss vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 4.200.000 Euro bereits fin.: 852.000 Euro noch zu fin.: 1.348.000 Euro	2.000.000	37.000	140.139,45	0
	Summe der Maßnahme 8860	**2.000.000**	**37.000**	**140.139,45**	**0**
353.8885.3	Pelkovenstraße Straßenausbaubeiträge	0	0	-2.842,14	0
960.8960.6	Buslinie 55, Kostenerstatt. an SWM GmbH ÖPNV Bauprogramme Gesamtkosten: 699.000 Euro bereits fin.: 630.000 Euro	39.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8960	**39.000**	**0**	**0,00**	**0**
361.8965.6	Invzuw. v. Land, Altstadtringtunnel, Nachrüstung	1.662.000	2.160.000	2.785.000,00	0
950.8965.6	Altstadtringtunnel, Nachrüstung Gesamtkosten:140.600.000 Euro bereits fin.:109.179.000 Euro noch zu fin.: 21.421.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro	10.000.000	10.600.000	15.128.703,47	2.000.000
	Summe der Maßnahme 8965	**10.000.000**	**10.600.000**	**15.128.703,47**	**2.000.000**
950.8975.5	Lerchenstr. zw. Herberg- u. Josef-Frankl-Str. BauA vom 28.10.2025 (20-26/V17647) Gesamtkosten: 11.000.000 Euro bereits fin.: 174.000 Euro noch zu fin.: 10.626.000 Euro	200.000	0	446,25	0
	Summe der Maßnahme 8975	**200.000**	**0**	**446,25**	**0**
960.8995.2	Buslinie 100 - Beschleunigung, Anteil BauR	390.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8995	**390.000**	**0**	**0,00**	**0**

6300 Gemeindestraßen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
960.9000.0	Busl. 100 - Beschl., Kostenerst. SWM	60.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9000	**60.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.3	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 15.000 Euro	15.000	15.000	54.805,14	15.000
	Summe der Maßnahme 9330	**15.000**	**15.000**	**54.805,14**	**15.000**
935.9340.2	Kraftfahrzeuge Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.890.000 Euro 2028 = 1.305.000 Euro 2029 = 400.000 Euro	1.800.000	2.422.000	1.179.092,74	3.595.000
	Summe der Maßnahme 9340	**1.800.000**	**2.422.000**	**1.179.092,74**	**3.595.000**
935.9364.2	IT-Anlagen, Software	0	0	9.520,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**9.520,00**	**0**
361.9900.2	Zuweisungen vom Land	0	0	48.071,00	0
932.9900.0	Kauf von Grundstückseinrichtungen	0	0	394.993,72	0
	Summe der Maßnahme 9900	**0**	**0**	**394.993,72**	**0**
950.9920.0	Vorl. Planungskostenpauschale Straßenbau	790.000	390.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9920	**790.000**	**390.000**	**0,00**	**0**
950.9930.9	Vorl. Planungskostenpauschale Brückenbau Pauschale	400.000	800.000	273.802,53	0
	Summe der Maßnahme 9930	**400.000**	**800.000**	**273.802,53**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**6.207.000**	**12.904.000**	**9.979.372,42**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**240.019.000**	**156.836.000**	**105.938.257,36**	**48.895.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-233.812.000**	**-143.932.000**	**-95.958.884,94**	**-48.895.000**

6600 Bundes- und Staatsstraßen - Ortsdurchfahrten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
361.1400.8	Inv.zuw.v.Land Mi.Rg Süd/West	0	0	450.000,00	0
950.1400.8	Mittlerer Ring Süd/West , Baukosten	0	0	502.634,74	0
	Summe der Maßnahme 1400	**0**	**0**	**502.634,74**	**0**
950.7520.7	Chiemgaustr., Erneuerung DB-Brücke Anmeldung von Planungsmitteln	0	0	1.992,06	0
	Summe der Maßnahme 7520	**0**	**0**	**1.992,06**	**0**
950.7550.4	Verkehrskonzept Pasing Zentrum Gesamtkosten: 1.155.000 Euro bereits fin.: 589.000 Euro	566.000	589.000	928,20	0
	Summe der Maßnahme 7550	**566.000**	**589.000**	**928,20**	**0**
950.7565.2	Biedersteiner-Tunnel, Nachrüstung Gesamtkosten: 1.150.000 Euro bereits fin.: 650.000 Euro	500.000	80.000	12.455,61	0
	Summe der Maßnahme 7565	**500.000**	**80.000**	**12.455,61**	**0**
950.7575.1	Bodenseestr.(EisenbahnÜfg)zw.Dickens-/Heimb. Beschluss vom 26.07.2023 Gesamtkosten: 40.768.000 Euro bereits fin.: 2.070.000 Euro noch zu fin.: 31.448.000 Euro	7.250.000	1.250.000	30.633,60	0
	Summe der Maßnahme 7575	**7.250.000**	**1.250.000**	**30.633,60**	**0**
950.7590.0	Mittlerer Ring (B2R)-Isarring,	0	0	274.777,01	0
	Summe der Maßnahme 7590	**0**	**0**	**274.777,01**	**0**
361.7600.7	Zuw. v. Land Radschnellweg 5.-7.Abschnitt	0	254.000	0,00	0
950.7600.7	Radschnellweg Münchner Norden - 5.-7. Abschn. Anmeldung von Planungsmitteln	400.000	300.000	119.818,97	0
	Summe der Maßnahme 7600	**400.000**	**300.000**	**119.818,97**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**254.000**	**450.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**8.716.000**	**2.219.000**	**943.240,19**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-8.716.000**	**-1.965.000**	**-493.240,19**	**0**

6700 Straßenbeleuchtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
345.0340.9	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	5.000	16.000	17.000,00	0
960.1000.4	Einr. und Verbessern d. Straßenbeltg. Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 500.000 Euro	6.798.000	6.798.000	2.879.378,78	500.000
	Summe der Maßnahme 1000	**6.798.000**	**6.798.000**	**2.879.378,78**	**500.000**
960.2000.3	Austausch von technischen Anlagen in Tunneln	0	0	140.656,99	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**140.656,99**	**0**
935.9330.9	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 24.000 Euro	24.000	24.000	94.085,07	24.000
	Summe der Maßnahme 9330	**24.000**	**24.000**	**94.085,07**	**24.000**
935.9340.8	Kraftfahrzeuge Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 387.000 Euro 2028 = 468.000 Euro 2029 = 72.000 Euro	760.000	670.000	105.993,23	927.000
	Summe der Maßnahme 9340	**760.000**	**670.000**	**105.993,23**	**927.000**
935.9364.8	IT-Anlagen, Software Beschluss MOR (MINGA) VV vom 01.03.2023 Gesamtkosten: 505.000 Euro bereits fin.: 324.000 Euro noch zu fin.: 40.000 Euro	105.000	240.000	15.714,93	0
	Summe der Maßnahme 9364	**105.000**	**240.000**	**15.714,93**	**0**
932.9900.6	Kauf von Grundstückseinrichtungen	0	0	11.802,76	0
	Summe der Maßnahme 9900	**0**	**0**	**11.802,76**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**5.000**	**16.000**	**17.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**7.687.000**	**7.732.000**	**3.247.631,76**	**1.451.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-7.682.000**	**-7.716.000**	**-3.230.631,76**	**-1.451.000**

6750 Straßenreinigung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
360.0000.7	Zuweisungen vom Bund	0	0	26.980,19	0
345.0340.8	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	100.000	90.000	135.686,00	0
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 37.000 Euro	37.000	37.000	30.875,68	37.000
	Summe der Maßnahme 9330	**37.000**	**37.000**	**30.875,68**	**37.000**
935.9340.7	Kraftfahrzeuge Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 4.500.000 Euro 2028 = 2.781.000 Euro 2029 = 800.000 Euro	6.020.000	4.848.000	1.679.392,97	8.081.000
	Summe der Maßnahme 9340	**6.020.000**	**4.848.000**	**1.679.392,97**	**8.081.000**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**100.000**	**90.000**	**162.666,19**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.057.000**	**4.885.000**	**1.710.268,65**	**8.118.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-5.957.000**	**-4.795.000**	**-1.547.602,46**	**-8.118.000**

6800 Parkscheinautomaten, -uhren, Parkplätze

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
360.0000.7	Zuweisungen vom Bund	0	0	53.892,00	0
345.0340.8	Einn. aus der Veräusserung von bewegl. AV	0	0	280,00	0
935.9330.8	Parkraummanagement im Stadtgebiet	6.250.000	8.694.000	463.544,25	0
	Summe der Maßnahme 9330	**6.250.000**	**8.694.000**	**463.544,25**	**0**
935.9340.7	Kraftfahrzeuge	0	0	17.834,72	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**17.834,72**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**54.172,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.250.000**	**8.694.000**	**481.378,97**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.250.000**	**-8.694.000**	**-427.206,97**	**0**

6900 Wasserläufe, Wasserbau

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Baureferat**				
345.0340.7	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	10.000	17.000	8.505,00	0
950.1000.3	Pauschale Renaturierung Pauschale	22.000	22.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1000	**22.000**	**22.000**	**0,00**	**0**
950.2120.8	Sanierung der Isar und ihrer Vorländer Pauschale	45.000	45.000	43.920,44	0
	Summe der Maßnahme 2120	**45.000**	**45.000**	**43.920,44**	**0**
950.6545.2	Münchner Badeseen, Err. Einstiegshilfen Gesamtkosten: 1.500.000 Euro bereits fin.: 370.000 Euro noch zu fin.: 880.000 Euro	250.000	175.000	66.902,52	0
	Summe der Maßnahme 6545	**250.000**	**175.000**	**66.902,52**	**0**
932.6550.0	Mobiliar an der Isar Pauschale	200.000	200.000	25.559,83	0
	Summe der Maßnahme 6550	**200.000**	**200.000**	**25.559,83**	**0**
361.7505.5	Investitionszuschuß v. Land Hachinger Bach Gemäß Bescheid der Förderbehörde	500.000	0	0,00	0
950.7505.5	Hachinger Bach - Versickerungsanlage Gesamtkosten: 13.570.000 Euro bereits fin.: 3.609.000 Euro noch zu fin.: 9.711.000 Euro	250.000	500.000	509.182,01	0
	Summe der Maßnahme 7505	**250.000**	**500.000**	**509.182,01**	**0**
935.9330.7	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	79.000	83.000	694.662,05	0
	Summe der Maßnahme 9330	**79.000**	**83.000**	**694.662,05**	**0**
935.9340.6	Kraftfahrzeuge Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 518.000 Euro 2028 = 509.000 Euro 2029 = 12.000 Euro	725.000	355.000	0,00	1.039.000
	Summe der Maßnahme 9340	**725.000**	**355.000**	**0,00**	**1.039.000**
934.9364.9	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	4.500,00	0
935.9364.6	IT-Anlagen, Software	0	0	2.997,02	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**7.497,02**	**0**

6900 Wasserläufe, Wasserbau

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Einzahlungen Unterabschnitt	**510.000**	**17.000**	**8.505,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.571.000**	**1.380.000**	**1.347.723,87**	**1.039.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.061.000**	**-1.363.000**	**-1.339.218,87**	**-1.039.000**

6900 Wasserläufe, Wasserbau

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**57.357.000**	**64.042.000**	**12.598.432,31**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**902.002.000**	**882.025.000**	**652.646.905,09**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-844.645.000**	**-817.983.000**	**-640.048.472,78**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**161.356.000**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
32111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat	-887.159,53	14.497.386,67	-734.560	19.405.299	-770.065	21.689.959
	Produktgruppe 1 - Städtische Gebäude						
32511100	Städtische Hochbauten	-25.205.977,84	76.451.579,64	-26.009.610	74.032.779	-26.629.469	81.440.929
	Produktgruppe 2 - Städtische Verkehrsflächen						
32541100	Städtische Verkehrsflächen	-63.046.277,74	314.255.201,34	-52.771.434	290.093.011	-46.899.103	236.356.379
32546100	Städtische Parkscheinautomaten	-35.796.795,68	6.881.878,63	-38.093.901	6.840.087	-38.102.437	6.529.432
32545100	Straßenreinigung / Winterdienst im Stadtgebiet	-33.561.880,91	56.531.064,33	-33.541.904	56.465.105	-33.747.212	57.127.575
	Zwischensumme	**-132.404.954,33**	**377.668.144,30**	**-124.407.239**	**353.398.203**	**-118.748.752**	**300.013.385**
	Produktgruppe 3 - Städtische Grün- und Spielflächen						
32551200	Städtische Brunnen und Denkmäler	-165.245,45	5.692.152,33	-122.195	5.908.724	-123.850	6.538.241
32551100	Städtische Grün- und Spielflächen	-9.875.370,94	90.211.163,46	-6.282.594	85.130.134	-6.574.198	89.232.720
	Zwischensumme	**-10.040.616,39**	**95.903.315,79**	**-6.404.790**	**91.038.858**	**-6.698.048**	**95.770.961**
	Produktgruppe 4 - Städtische Ingenieurbauwerke						
32547100	U-Bahn-Bau im städtischen Hoheitsbereich	-81.832.148,57	150.822.496,93	-67.840.757	131.146.843	-36.055.931	110.427.276
32541200	Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen	-13.586.887,13	69.948.664,59	-12.326.795	74.208.828	-8.444.297	79.847.781
32552100	Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen	-863.604,13	12.616.871,33	-232.534	12.765.093	-234.777	14.118.470
	Zwischensumme	**-96.282.639,83**	**233.388.032,85**	**-80.400.086**	**218.120.763**	**-44.735.004**	**204.393.527**
	Summe	**-264.821.347,92**	**797.908.459,25**	**-237.956.285**	**755.995.902**	**-197.581.338**	**703.308.760**
	Produktgruppe 711: Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen						
32711123	Kulturbaufonds	-340.687,02	47.435,49	-265.250	202.656	-265.250	202.656

Produkt 32111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Referatsleitung, Referatsgeschäftsleitung, Hauptabteilung Verwaltung und Recht
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	192,47 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	43,98	82,69	31,88
Arbeitnehmer*innen	0,00	7,00	27,09	36,82	6,90

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat“ beinhaltet Leistungen der / des

- Referatsleitung
- Referatsgeschäftsleitung
- Referatspersonalrats
- Hauptabteilung Verwaltung und Recht
- Zentraler Buchungsservice

Es handelt sich beim Overhead um die übergeordneten Leitungs- und Querschnittsbereiche des Baureferats. Dies sind die Referatsleitung, die Referatsgeschäftsleitung und die Hauptabteilung Verwaltung und Recht. Neben dem Personalbudget der genannten Organisationseinheiten ist auch der Etat für zentrale Sachauszahlungen (zum Beispiel Bewachungskosten für die Standorte Friedenstraße und Berg-am-Laim-Straße) des Baureferates inkludiert.

Zielgruppen

-

Produkt 32111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-5.045	-50.000	-50.000
Auflösung von Sonderposten	-2.304	-2.304	-2.121
privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.615	-7.000	-7.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-718.981	-670.008	-670.008
Sonstige ordentliche Erträge	-153.215	-5.248	-40.936
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-887.160**	**-734.560**	**-770.065**
Personalaufwendungen	9.287.869	16.269.360	17.370.859
Versorgungsaufwendungen	3.661.662	1.597.572	2.667.748
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	969.341	959.116	1.085.850
Bilanzielle Abschreibungen	149.157	138.165	127.760
Transferaufwendungen	41.935	109.500	109.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	387.422	331.586	328.241
Ordentliche Aufwendungen	**14.497.387**	**19.405.299**	**21.689.959**
Ergebnis laufende Verwaltung	**13.610.227**	**18.670.739**	**20.919.893**

*Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 wurden durch das Personal- und Organisationsreferat in der Zeile Personalaufwendungen verschiedene Korrekturbuchungen vorgenommen, die zentral beim Produkt Overhead umgesetzt wurden. Das ausgewiesene IST 2024 in diesem Produkt ist daher zu niedrig, während die Werte bei den anderen Produkten des Baureferates zu hoch ausgewiesen werden. Auf die Gesamtsumme der Personalaufwendungen im IST 2024 hat dies jedoch keinen Einfluss.

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Baureferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32511100
Städtische Hochbauten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Hochbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	760,19VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	88,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	13,43	33,56	67,39
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	216,09	535,20	21,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

In der Landeshauptstadt München vorgehaltene zentrale, wirtschaftliche und treuhänderische Fachkompetenz bei städt. Hochbauten sowie im Energiemanagement und Qualitätssicherung.

Wesentliche Inhalte:

- Bauherrenleistungen mit Fachkunde (Projektmanagementleistungen)
- Architektur- und Ingenieurleistungen
- Bauunterhaltsleistungen
- Leistungen für den haustechnischen Betrieb
- Beratungsleistungen
- Buchhaltungs- und Finanzmanagementaufgaben über den gesamten Lebenszyklus von Gebäuden und technischen Anlagen

Zielgruppen

- Stadtrat und Oberbürgermeister
- Vermieterreferate Kommunalreferat und Referat für Bildung und Sport
- Eigenbetriebe und Beteiligungsgesellschaften
- Stiftungen

Produkt 32511100
Städtische Hochbauten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Neubau und investive Erhaltungsmaßnahmen	100 %	-	-
2	Bauunterhalt	100 %	-	-
3	Haustechnischer Betrieb	100 %	-	-
4	Energiemanagement und Qualitätssicherung	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Öffentliches und privates Bau- und Vergaberecht
- Verkehrssicherungspflicht nach BGB
- SPrüfV, BetrSichV, TrinkwV, FGaseV, VStättV, GEG, ArbSchG
- Klimabeschlüsse des Bundes und des Freistaates Bayern (Bundes-Klimagesetz KSG, Bayerisches Klimaschutzgesetz BayKlimaG), GEG
- Anerkannte Regeln der Technik, DIN-Normen u. ä
- mfm II- Beschluss vom 29.07.2009 (Mieter-Vermieter-Modell)
- Hochbaurichtlinien vom März 1984 mit letztmaliger Novellierung im Juni 2020
- Anschluss- und Benutzungszwang (Beschluss der VV vom 18.03.1998 und 04.10.2012)
- Beschlüsse zum Integriertes Handlungsprogramm München ab 2013
- Sonderprogramm Klimaschutz 2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03895) 28.07.2021
- Grundsatzbeschlüsse Klima München Grundsatzbeschluss I (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V03533) 28.07.2021
- Klimaprüfung (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03535) 28.07.2021,
- Finanzierungsrahmen für den Klimaschutz (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03534)
- Grundsatzbeschluss II (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 05040) 21.01.2022
- Sofortprogramm infolge der verschärften Energiesituation (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08869, 07.03.2023)

Produkt 32511100
Städtische Hochbauten

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-45.672	-43.970	-25.246
privatrechtliche Leistungsentgelte	-649.477	-617.700	-1.227.456
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.049	-25.809	-25.809
Sonstige ordentliche Erträge	-44.602	-21.025	-49.852
Aktivierte Eigenleistungen	-24.433.177	-25.301.106	-25.301.106
Ordentliche Erträge	**-25.205.978**	**-26.009.610**	**-26.629.469**
Personalaufwendungen	69.730.032	69.989.831	76.468.341
Versorgungsaufwendungen	2.944.072	1.384.708	2.598.527
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.384.591	1.878.854	1.688.936
Bilanzielle Abschreibungen	280.643	207.819	220.753
Transferaufwendungen	203.259	100.000	100.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	908.984	471.567	364.372
Ordentliche Aufwendungen	**76.451.580**	**74.032.779**	**81.440.929**
Ergebnis laufende Verwaltung	**51.245.602**	**48.023.168**	**54.811.460**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32511100
Städtische Hochbauten

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Bei den betreuten Projekten bzgl. des Neubaus bzw. der Generalinstandsetzung städtischer Gebäude sind die vorgegebenen Termine einzuhalten.

(2) Bei den betreuten Projekten bzgl. des Neubaus bzw. der Generalinstandsetzung städtischer Gebäude sind die vorgegebenen Kosten einzuhalten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Betreute investive Projekte (1) + (2)	Anz.	291	344	341
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Termineinhaltung fertiggestellte Flächen (investiv) (1)	%	86	100	100
PL 1: Kosteneinhaltung fertiggestellte Flächen (investiv) (2)	%	100	100	100
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Eingesetzte Mittel Vermieter Referat für Bildung und Sport für investive Projekte (1) + (2)	Mio. €	709,25	782,97	778,94
PL 1: Eingesetzte Mittel Vermieter Kommunalreferat für investive Projekte (1) + (2)	Mio. €	185,99	195,87	126,49

[1] Mit dem Produkt Städtische Hochbauten werden die Leistungen insbesondere für Projektmanagement, Architektur- und Ingenieurleistungen, Bauunterhaltsleistungen und Haustechnischer Betrieb für Gebäude und technische Anlagen dargestellt. Die Zielgruppen sind hier insbesondere die Vermieterreferate Referat für Bildung und Sport und Kommunalreferat und keine natürlichen Personen.

Aussagen über die Nutzungen / Belegungen in den Gebäuden und damit die Darstellung möglicher geschlechterspezifischer Kennzahlen obliegt den Vermietern und deren Produkten.

Produkt 32511100
Städtische Hochbauten

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32541100
Städtische Verkehrsflächen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Tiefbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	666,89 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	25,06	42,69	29,75
Arbeitnehmer*innen	0,00	98,00	404,36	177,45	31,64

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Bereitstellen von öffentlichen Verkehrsflächen sowie deren Ausstattung und der zugehörigen elektrischen Verkehrsinfrastruktur im Stadtgebiet München.
Bereitstellen fachlichen Know-hows, Erstellen gutachterlicher Fachplanungen, Bewertungen und Abwägungen, baulicher Dienstleistungen sowie Bereitstellen von Beratungs-, Betreuungs- und Bauleistungen für städtische Dienststellen und Gesellschaften.

Festlegen von stadtweit geltenden Standards für Verkehrsflächen

Wesentliche Inhalte:

- Straßenunterhalt und Betrieb (Zustandskontrolle, Instandhaltung und Straßenausstattung)
- Unterhalt und Betrieb der elektrischen Verkehrsinfrastruktur sowohl für öffentliche Verkehrsflächen als auch für städtische Ingenieurbauwerke
- Stellungnahme als Träger öffentlicher Belange (Straßenbaulastträger)
- Projektbeteiligung bei Maßnahmeträgerschaften von Dritten
- Bau- und Ingenieurleistungen, sowie Unterhaltung und Instandsetzung von Verkehrsflächen auf nicht gewidmeten städtischen Flächen
- Führen eines Straßenkatasters und einer Straßenzustandsdatenbank

Zielgruppen

- Verkehrsteilnehmer*innen am Individualverkehr, wobei die Bedürfnisse behinderter und älterer Menschen sowie von Kindern und Frauen besonders zu berücksichtigen sind
- ÖPNV (Bus, Straßenbahn) und private Personenbeförderungsunternehmen
- Anlieger sowie Grundeigentümer*innen (Erschließungsfunktion)

Produkt 32541100
Städtische Verkehrsflächen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Straßen, Wege und Plätze	84 %	16 %	-
2	Elektrische Verkehrsinfrastruktur	100 %	-	-
3	Straßenbegleitgrün	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**88 %**	**12%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Baugesetzbuch (BauGB)
- Bayerisches Straßen- und Wegegesetz (BayStrWG), Bundesfernstraßengesetz (FStrG)
- Bayerische Gemeindeordnung (GO)
- Straßenverkehrsordnung (StVO)
- Richtlinien für die Ausstattung und den Betrieb von Straßentunneln (RABT)
- Flächennutzungs- und Bebauungspläne
- Verkehrsentwicklungsplan

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-29.203.870	-30.229.789	-30.086.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-4.968.382	-5.091.787	-5.091.787
Auflösung von Sonderposten	-12.379.186	-10.863.829	-5.124.726
privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.762.538	-5.440.465	-5.440.465
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-691.310	-546.022	-546.022
Sonstige ordentliche Erträge	-3.848.597	-16.471	-27.031
Aktivierte Eigenleistungen	-4.192.394	-583.072	-583.072
Ordentliche Erträge	**-63.046.278**	**-52.771.434**	**-46.899.103**
Personalaufwendungen	55.977.969	56.131.895	59.600.392
Versorgungsaufwendungen	1.380.490	880.785	1.206.926
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	141.025.869	133.005.318	131.356.422
Bilanzielle Abschreibungen	96.648.555	92.411.569	41.510.390
Transferaufwendungen	16.536	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.205.783	7.663.444	2.682.250
Ordentliche Aufwendungen	**314.255.201**	**290.093.011**	**236.356.379**
Ergebnis laufende Verwaltung	**251.208.924**	**237.321.577**	**189.457.276**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32541100
Städtische Verkehrsflächen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die größtmögliche Verfügbarkeit von Straßen, Wegen und Plätzen wird durch das Sicherstellen der Verkehrssicherungspflicht und die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

(2) Die größtmögliche Verfügbarkeit der Straßenbeleuchtung wird durch die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Straßen, Wege, Plätze (1)	m².	31.491.860	31.491.860	31.546.812
PL 2: Straßenbeleuchtung (2)	Anz.	99.693	100.000	100.300
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Verfügbarkeit von Straßen, Wegen, Plätzen (1)	%	99,9	99,9	99,9
PL 2: Verfügbarkeit der Straßenbeleuchtung (2)	%	99,9	99,9	99,9
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Aufwand für Unterhalt und Betrieb der Straßen, Wege, Plätze (1)	€/m²	3,04	2,95	3,15
PL 2: Aufwand für Unterhalt und Betrieb der Straßenbeleuchtung (2)	€/St.	132,34	114,42	109,09

[1]Die mit der Bereitstellung von Straßen, Wegen und Plätzen inklusive der elektrischen Verkehrsinfrastruktur verbundenen Aufgaben orientieren sich im Wesentlichen an gesetzlichen Grundlagen, Stadtratsentscheidungen sowie der Rechtsprechung, insbesondere dem Umfang der Verkehrssicherungspflicht.
Da der Adressatenkreis sehr heterogen ist, lässt sich bei diesem Produkt keine sinnvolle geschlechterspezifische Kennzahl ermitteln.

Produkt 32541100
Städtische Verkehrsflächen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32546100
Städtische Parkscheinautomaten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Tiefbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	26,70 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	17,00	14,00	1,87	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Im Baureferat ist die Hauptabteilung Tiefbau mit dem Verkehrszeichenbetrieb im Rahmen der Parkraumbewirtschaftung zuständig für die Beschaffung, Installation, den laufenden Unterhalt (Wartung), Entleerung und EDV-unterstützten Betrieb der Parkscheinautomaten.

Wesentliche Inhalte:

- Durchführung aller erforderlichen Beschaffungen (Ausschreibungen und Vergaben) und dem damit zusammenhängenden Vertragsvollzug
- Abstimmung der Parkscheinautomatenstandorte mit den örtlich zuständigen Bezirksausschüssen
- Durchführung erforderlicher Wartungstätigkeiten, Schadensbehebung und Durchführung von Austausch- und Modernisierungsprogrammen je nach Bedarf
- Wahrnehmung der zugehörigen EDV-Tätigkeiten und Administration der für den Betrieb
- erforderlichen Hard- und Softwareausstattung (EDV-Sonderbereich mit Serverbetrieb und Geldkassettenverfolgung)
- Durchführung der regelmäßigen Entleerungen der Parkscheinautomaten inkl. Transport zum Geldzähldienst
- Durchführung des Einnahmecontrollings
- Durchführung erforderlicher Abstimmungen mit anderen Dienststellen und Referaten

Zielgruppen

Verkehrsteilnehmer*innen (motorisiert) in parkraumbewirtschafteten Stadtteilen/Gebieten

Produkt 32546100
Städtische Parkscheinautomaten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**-**	**100%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Verordnung über Parkgebühren in Bereichen mit Parkuhren und Parkscheinautomaten in der Landeshauptstadt München (Parkgebührenordnung)
- diverse Sektorenbeschlüsse des Stadtrates (verschiedene Referate sowie Vollversammlung)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-35.733.847	-38.000.000	-38.000.000
Auflösung von Sonderposten	-7.255	0	-8.786
privatrechtliche Leistungsentgelte	-44.215	-93.304	-93.304
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-11.479	-597	-348
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-35.796.796**	**-38.093.901**	**-38.102.437**
Personalaufwendungen	1.877.763	1.886.307	1.879.752
Versorgungsaufwendungen	1.071	5.915	749
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.963.750	4.093.428	3.657.987
Bilanzielle Abschreibungen	1.026.736	836.523	976.263
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.558	17.915	14.680
Ordentliche Aufwendungen	**6.881.879**	**6.840.087**	**6.529.432**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-28.914.917**	**-31.253.814**	**-31.573.006**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32546100
Städtische Parkscheinautomaten

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die größtmögliche Verfügbarkeit der Parkscheinautomaten im Rahmen des städtischen Parkraummanagements wird durch die Bewirtschaftung und die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

Weitere sinnvolle Ziele sind nicht ersichtlich.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Städtische Parkscheinautomaten	Anz.	5.011	5.150	5.306
Wirkungskennzahlen				
P: Verfügbarkeit der Parkscheinautomaten	%	99,9	99,9	99,9
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Aufwand für Unterhalt und Betrieb pro Parkscheinautomat	€/St.	178,40	375,05	364,02

[1]Aus Sicht des Baureferates lässt sich bei diesem Produkt keine sinnvolle geschlechterspezifische Kennzahl ermitteln.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32545100
Straßenreinigung / Winterdienst im Stadtgebiet

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Tiefbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	546,75 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	94,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	341,80	135,00	2,00	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Genereller Produktauftrag für Reinigung: Aufrechterhalten der Sauberkeit und Hygiene gewidmeter öffentlicher Verkehrsflächen im Stadtgebiet soweit nicht die Grundanlieger hierzu verpflichtet sind.

Wesentliche Inhalte Straßenreinigung:

- Im Geltungsbereich der Straßenreinigungssatzung: Reinigung der öffentlichen Verkehrsflächen, des Straßenbegleitgrüns und die Entleerung der Abfallbehälter
- Außerhalb des Geltungsbereiches der Straßenreinigungssatzung: Überwachen der Anliegerverpflichtung bei Privatgrundstücken und Vergabe von Reinigungsleistungen

Genereller Produktauftrag für Winterdienst: Aufrechterhalten der Verkehrssicherheit bei winterlichen Verhältnissen im Stadtgebiet München auf gewidmeten öffentlichen Verkehrsflächen.

Wesentliche Inhalte Winterdienst:

- Im Bereich des Vollanschlussgebiets (Geltungsbereich der Straßenreinigungssatzung):
- Winterdienst mit eigenem Personal
- In den Außenbezirken: Winterdienst sowohl mit eigenem Personal als auch Vergabe von Leistungen an Fremdfirmen
- Wahrnehmen der Anliegerpflichten vor städtischen Grundstücken im Auftrag der Nutzerreferate

Zielgruppen

- Verkehrsteilnehmer*innen am Individualverkehr
- ÖPNV (Bus, Straßenbahn) und private Personenbeförderungsunternehmen
- Anlieger*innen sowie Grundstückseigentümer*innen

Produkt 32545100
Straßenreinigung / Winterdienst im Stadtgebiet

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Reinigung und Winterdienst innerhalb des Vollanschlussgebiets	90 %	10 %	-
2	Reinigung und Winterdienst außerhalb des Vollanschlussgebiets	90 %	10 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**90 %**	**10%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Bayerisches Straßen- und Wegegesetz (BayStrWG)
- Bundesfernstraßengesetz (FStrG)
- Straßenreinigungs- und -sicherungsverordnung (RSVo)
- Straßenreinigungs- und -Gebührensatzung
- kostengünstiges Reinigungs- und Winterdienstkonzept

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-33.022.993	-33.181.272	-33.381.272
Auflösung von Sonderposten	-40.842	-35.535	-40.842
privatrechtliche Leistungsentgelte	-138.893	-325.098	-325.098
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-359.153	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-33.561.881**	**-33.541.904**	**-33.747.212**
Personalaufwendungen	32.930.350	33.179.285	33.597.770
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	20.964.139	21.023.393	21.143.161
Bilanzielle Abschreibungen	1.893.030	1.466.301	1.571.049
Transferaufwendungen	160.000	150.000	150.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	583.545	646.126	665.595
Ordentliche Aufwendungen	**56.531.064**	**56.465.105**	**57.127.575**
Ergebnis laufende Verwaltung	**22.969.183**	**22.923.201**	**23.380.363**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32545100
Straßenreinigung / Winterdienst im Stadtgebiet

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Sauberkeit und Hygiene sowie das Sicherstellen der Verkehrssicherungspflicht bei winterlichen Verhältnissen innerhalb des Vollanschlussgebiets wird mit Durchführung der erforderlichen Touren gewährleistet.

(2) Die Sauberkeit und Hygiene sowie das Sicherstellen der Verkehrssicherungspflicht bei winterlichen Verhältnissen außerhalb des Vollanschlussgebiets wird mit Durchführung der erforderlichen Touren gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Reinigung und Winterdienst innerhalb Vollanschlussgebiet (1)	m²	11.326.900	11.326.900	11.326.900
PL 2: Reinigung und Winterdienst außerhalb Vollanschlussgebiet (2)	m²	17.849.267	17.849.267	17.887.851
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Verfügbarkeit Reinigung und Winter - dienst innerhalb Vollanschlussgebiet (1)	%	99,9	99,9	99,9
PL 2: Verfügbarkeit Reinigung und Winter - dienst außerhalb Vollanschlussgebiet (2)	%	99,9	99,9	99,9
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Aufwand für Unterhalt, Betrieb und Personal innerhalb Vollanschlussgebiet (1)	€/m²	3,56	3,47	3,64
PL 2: Aufwand für Unterhalt außerhalb Vollanschlussgebiet (2)	€/m²	0,63	0,71	0,74

[1] Die Aufgabenerfüllung im Bereich der Straßenreinigung und des Winterdienstes orientiert sich im Wesentlichen an gesetzlichen Grundlagen, Stadtratsentscheidungen sowie der Rechtsprechung (z. B. Umfang der Verkehrssicherungspflicht).
Der Leistungsumfang sowie der Adressatenkreis der Nutzer*innen innerhalb und außer-halb des Vollanschlussgebiets sind höchst unterschiedlich. Deshalb sind hier keine Kriterien erkennbar, die einen verlässlichen Geschlechterbezug herleiten könnten.
[2] Die beiden ausgewiesenen Finanzkennzahlen können aufgrund des unterschiedlichen Aufgabenumfanges innerhalb und außerhalb des Vollanschlussgebiets nicht miteinander verglichen werden.

Produkt 32545100
Straßenreinigung / Winterdienst im Stadtgebiet

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32551200
Städtische Brunnen und Denkmäler

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Gartenbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	9,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	100 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	3,00	5,50	0,50

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

In der Landeshauptstadt München vorgehaltene zentrale, wirtschaftliche Fachkompetenz für Brunnen und Denkmäler zur Erhaltung des kulturellen Erbes und zum Anreichern des Stadtbildes

Wesentliche Inhalte:

- Bauherrenleistungen mit Fachkunde (Projektmanagementleistungen)
- Architektur- und Ingenieurleistungen
- Bauunterhaltsleistungen
- Betriebsleistungen über den gesamten Lebenszyklus von Brunnen und Denkmälern
- Bearbeiten von Anfragen und Anträgen von Bürger*innen, Bezirksausschüssen und Stadtrat,
- fachliche und gutachterliche Stellungnahme und Beratung

Zielgruppen

- Bürger*innen
- Besucher*innen der Stadt regional, national und international

Produkt 32551200
Städtische Brunnen und Denkmäler

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Brunnen	60 %	40 %	-
2	Denkmäler und Kunstwerke	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**62 %**	**38%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Öffentliches und privates Bau- und Vergaberecht
- Verkehrssicherungspflicht nach BGB
- Vermögensverwaltung gemäß Art. 74 Abs. 2 BayGO
- Flächenmanagementbeschluss
- Hochbaurichtlinien
- Satzung der LHM für die Bezirksausschüsse

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-47.265	-46.673	-46.673
privatrechtliche Leistungsentgelte	-52.798	-75.400	-75.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-39.379	-122	-1.777
Aktivierte Eigenleistungen	-25.804	0	0
Ordentliche Erträge	**-165.245**	**-122.195**	**-123.850**
Personalaufwendungen	402.855	405.784	796.507
Versorgungsaufwendungen	221	863	115.639
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.855.350	5.142.617	5.172.078
Bilanzielle Abschreibungen	422.596	354.460	449.017
Transferaufwendungen	0	1.600	1.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.130	3.400	3.400
Ordentliche Aufwendungen	**5.692.152**	**5.908.724**	**6.538.241**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.526.907**	**5.786.529**	**6.414.391**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32551200
Städtische Brunnen und Denkmäler

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die größtmögliche Funktionalität der städtischen Brunnen zur Aufrechterhaltung des allgemeinen Erscheinungsbildes sowie der Erholungsfunktion wird durch die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

(2) Die größtmögliche Funktionalität der städtischen Denkmäler und Kunstwerke zur Aufrechterhaltung des allgemeinen Erscheinungsbildes sowie der Erhaltung des kulturellen Erbes wird durch die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Brunnen (1)	Anz.	206	218	235
PL 2: Denkmäler und Kunstwerke (2)	Anz.	553	560	570
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Brunnen (1)	Anz.	206	218	235
- davon mit ganzjährigem Betrieb	Anz.	19	19	19
- davon mit saisonalem Betrieb (ca. April - Oktober)	Anz.	187	199	216
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Aufwand für Unterhalt und Betrieb Brunnen (1)	€/St.	21.564	21.043	21.173
PL 2: Aufwand für Unterhalt und Betrieb Denkmäler u. Kunstwerke (2)	€/St.	612	873	857

[1]Bei beiden Produktleistungen stellen sowohl Leistungsmenge als auch Wirkung nicht auf natürliche Personen ab. Die Erhaltung der Brunnen und Denkmäler dienen der Wahrung des kulturellen Erbes und zur Erlebbarkeit im Stadtbild und kommen der gesamten Bürgerschaft zugute.

Produkt 32551200
Städtische Brunnen und Denkmäler

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32547100
U-Bahn-Bau im städtischen Hoheitsbereich

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Ingenieurbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	89,37 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	78,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	5,98	7,81
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	7,00	86,37	8,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

In Vollzug des Nahverkehrsplanes werden Bauherren-, Ingenieur- und Architektenleistungen, die zur Erstellung und Verpachtung von U-Bahn-Infrastrukturanlagen im Nahverkehrsraum München erforderlich sind, erbracht. Des Weiteren werden Planungs- und Beratungstätigkeiten für Dritte und städtische Dienststellen erbracht. Das Produkt umfasst den Betrieb gewerblicher Art (BgA) U-Bahnbau. Im Auftrag der Stadtkämmerei wird aus steuerlichen Gründen dem Betriebsvermögen des BgA U-Bahnbau die Beteiligung an den Stadtwerken München zugeordnet.

Wesentliche Inhalte:

- Wahrnehmen der fach- und sachkundigen Bauherren- und Auftraggeberfunktion
- Architekten- und Ingenieurleistungen (HOAI-Leistungen)
- Verpachten von U-Bahn-Infrastrukturanlagen
- Beratungstätigkeiten, Planung und Betreuung von Projekten
- Haushaltsmäßige Abbildung der zugeordneten Beteiligungsgesellschaft
- Stadtwerke München *

* Der BgA U-Bahnbau übernimmt nicht das Beteiligungsmanagement für die SWM, sondern nur die haushaltsmäßige Abbildung dieser Beteiligungsgesellschaft im Auftrag der Stadtkämmerei. Er hat daher keine Entscheidungsbefugnis für diese Beteiligung und keine Einflussmöglichkeit auf die zu buchenden Beträge.

Zielgruppen

- Fahrgäste der U-Bahn
- Träger des ÖPNV im Nahverkehrsraum München (vor allem LHM; Landkreis München und Garching)
- SWM als Betreiber der U-Bahn und als Beteiligungsgesellschaft der Stadt München

Produkt 32547100
U-Bahn-Bau im städtischen Hoheitsbereich

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Errichten und Verpachten von U-Bahn-Infrastrukturanlagen	-	100 %	-
2	Baudienstleistungen für Strecken und Bahnhöfe im Eigentum der SWM	-	100 %	-
3	Beteiligung an den SWM	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- verschiedene Stadtratsentscheidungen

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-17.780.867	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-9.363.258	-9.205.240	-9.184.530
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.640.689	-1.485.517	-1.485.517
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.693.722	-57.000.000	-25.044.232
Sonstige ordentliche Erträge	-9.829.154	-150.000	-341.652
Aktivierte Eigenleistungen	-5.524.458	0	0
Ordentliche Erträge	**-81.832.149**	**-67.840.757**	**-36.055.931**
Personalaufwendungen	7.716.813	7.946.108	9.198.625
Versorgungsaufwendungen	126.705	64.512	111.921
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.799.036	55.727	55.727
Bilanzielle Abschreibungen	20.758.282	15.184.949	25.737.023
Transferaufwendungen	70.569.039	52.126.000	50.190.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.852.622	55.769.548	25.133.980
Ordentliche Aufwendungen	**150.822.497**	**131.146.843**	**110.427.276**
Ergebnis laufende Verwaltung	**68.990.348**	**63.306.086**	**74.371.345**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32547100
U-Bahn-Bau im städtischen Hoheitsbereich

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsmengen- und Wirkungsziele können für dieses Produkt nicht sinnvoll gebildet werden, da es lediglich der haushaltsmäßigen Abbildung des BgA U-Bahn-Bau dient (monetäres Produkt).

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32551100
Städtische Grün- und Spielflächen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Gartenbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	499,19 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	75,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	23,08	20,01	4,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	102,27	346,67	149,90	30,36

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Wesentliche Inhalte:

- Bereitstellen und Unterhalten städtischer Grün- und Spielflächen, insbesondere in ihrer Ausprägung als wohnumfeldnahe Grünanlagen, Stadtparks, Naherholungsgebiete mit Badeseen, Spiel-, Ausgleichs-, Biotop- und Naturschutzflächen und Kleingartenanlagen im Großraum München
- Erstellen, Großinstandsetzen und Unterhalten der Grün- und Spielflächen städtischer Dienststellen, Eigenbetriebe und GmbHs im treuhänderischen Auftrag des Bauherrn, u. a. Bauherrenleistung mit Fachkunde (Projektmanagement)
- Beschaffungsdienste für Arbeitsmaschinen und -geräte, Spielplatzeinrichtungen, Freiraummöblierungen; Beschaffen und Bereitstellen von Pflanzen; Floristische Leistungen; Instandhalten von Maschinen und Geräten; Aufbereiten zur Wiederverwendung bzw. Entsorgung von pflanzlichen Abfällen, organischen und mineralischen Bodenbestandteilen

Zielgruppen

- Bürger*innen des wohnungsnahen, stadtteilbezogenen, regionalen bis überregionalen Einzugsgebiets
- städtische Dienststellen/ Referate, Eigenbetriebe (insbesondere MSE, AWM)
- städtische Beteiligungsgesellschaften

Produkt 32551100
Städtische Grün- und Spielflächen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Grünflächen und Vorrangflächen für Naturschutz	87 %	13 %	-
2	Spielflächen	100 %	-	-
3	Erstellen und Unterhalt von städtischen Freiflächen	100 %	-	-
4	Serviceleistungen	75 %	25 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**88 %**	**12%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Städtische Bauleitplanung nach BauGB
- BayBO
- Verkehrssicherungspflicht nach BGB
- VOB, VOL
- Naturschutzgesetze
- BayBGG
- Vermögensverwaltung gemäß Art. 74 Abs. 2 BayGO
- Grünanlagensatzung
- Freiflächengestaltungssatzung
- Gartenbaurichtlinien
- Anschluss- und Benutzungszwang (Beschluss der VV vom 18.03.1998 und 04.10.2012)

Produkt 32551100
Städtische Grün- und Spielflächen

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-214.338	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-8.000	-8.000
Auflösung von Sonderposten	-1.163.309	-610.755	-573.906
privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.419.738	-2.998.300	-3.319.472
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-329.585	-348.000	-349.440
Sonstige ordentliche Erträge	-152.755	-13.279	-19.120
Aktivierte Eigenleistungen	-4.595.646	-2.304.260	-2.304.260
Ordentliche Erträge	**-9.875.371**	**-6.282.594**	**-6.574.198**
Personalaufwendungen	41.993.900	41.974.236	44.791.410
Versorgungsaufwendungen	783.645	593.858	784.290
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	33.271.640	30.798.524	31.891.406
Bilanzielle Abschreibungen	13.219.125	11.404.216	11.374.813
Transferaufwendungen	22.080	13.200	13.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	920.773	346.100	377.600
Ordentliche Aufwendungen	**90.211.163**	**85.130.134**	**89.232.720**
Ergebnis laufende Verwaltung	**80.335.793**	**78.847.540**	**82.658.522**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32551100
Städtische Grün- und Spielflächen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die größtmögliche Verfügbarkeit der städtischen Grünflächen wird durch das Sicherstellen der Verkehrssicherungspflicht und die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

(2) Die größtmögliche Verfügbarkeit der städtischen Spielflächen wird durch das Sicherstellen der Verkehrssicherungspflicht und die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Grünflächen und Vorrangflächen für Naturschutz (1)	ha	3.432	3.452	3.460
PL 2: Spielflächen (2)	ha	199	201	202
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Verfügbarkeit der Grünflächen (1)	%	99,9	99,9	99,9
PL 2: Verfügbarkeit der Spielflächen (2)	%.	99,9	99,9	99,9
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Grünflächen und Vorrangflächen für Naturschutz (1)	Mio. €	16,80	14,50	15,41
PL 2: Spielflächen (2)	Mio. €	4,90	5,48	5,80

[1]Grün- und Spielflächen werden geschlechtsspezifisch gebaut und unterhalten. Im Planungsvorlauf bei Neubau bzw. Sanierung von städtischen Grün- und Spielflächen wird in der Regel ein sehr umfangreiches und aufwendiges Nutzerbeteiligungsverfahren durchgeführt. Über diese Beteiligung wird eine gender-gerechte Gestaltung sichergestellt. Zudem werden die „Handlungs- und Planungsempfehlungen zur gendergerechten Spielraumgestaltung“ berücksichtigt.

Produkt 32551100
Städtische Grün- und Spielflächen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32541200
Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Ingenieurbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	164,57 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	77,80 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	8,37	17,47	4,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	33,63	134,37	18,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Bereitstellen und Betreiben von öffentlichen Ingenieurbauwerken (Straßenbrücken, Fuß- und Radwegbrücken, Unterführungen, Durchlässen, Tunnel, Lärmschutzwänden, Stützwänden, Hangsicherungen, Treppenanlagen, Grundwasserwannen, Pumpstationen, Düker) inkl. deren bauwerkspezifischer Ausstattung (Beleuchtung, Lüftung, Brandmeldeanlage, Verkehrsleittechnik etc.).

Bereitstellen fachlichen Know-hows: Erstellen gutachterlicher Fachplanungen, Bewertungen und Abwägungen, baulicher Dienstleistungen sowie Bereitstellen von Beratungs- und Betreuungsleistungen für städtische Dienststellen und Gesellschaften.

Festlegen von stadtweit geltenden Standards für Ingenieurbauwerke.

Wesentliche Inhalte:

- Prüfen und Überwachen der Ingenieurbauwerke und deren betriebstechnischen Einrichtungen
- Instandhalten und Instandsetzen sowie Erneuerung von beschädigten Bauwerken und Bauwerksteilen und von betriebstechnischen Einrichtungen, Reinigen der Ingenieurbauwerke
- Bearbeiten von Anfragen und Anträgen von Bürger*innen, Bezirksausschüssen und Stadtrat, fachliche und gutachterliche Stellungnahmen und Beratung sowie Öffentlichkeitsarbeit im Zusammenhang mit dem Bauwerksbestand
- Rufbereitschaftsdienst zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Zielgruppen

- Teilnehmer*innen am Individualverkehr
- Teilnehmer*innen am ÖPNV
- Anlieger*innen und Grundeigentümer*innen

Produkt 32541200
Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Straßentunnel	100 %	-	-
2	Brücken und Unterführungen	100 %	-	-
3	Sonstige Ingenieurbauwerke	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Verkehrssicherungspflicht nach BGB
- Bayerisches Straßen- und Wegegesetz (BayStrWG)
- Bundesfernstraßengesetz (FStrG)
- Straßenverkehrsordnung (StVO) und weitere wie die Richtlinien für die Ausstattung und den Betrieb von Straßentunneln (RABT)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-44.000	-44.500	-44.500
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-9.323.480	-8.861.340	-7.968.346
privatrechtliche Leistungsentgelte	-908.205	-415.939	-415.939
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.492.753	-3.005.017	-15.511
Aktivierte Eigenleistungen	-1.818.449	0	0
Ordentliche Erträge	**-13.586.887**	**-12.326.795**	**-8.444.297**
Personalaufwendungen	14.513.057	14.479.105	16.975.320
Versorgungsaufwendungen	711.827	310.208	863.410
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	17.390.585	27.236.201	29.780.240
Bilanzielle Abschreibungen	36.263.127	31.905.292	31.991.791
Transferaufwendungen	31.672	63.344	63.344
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.038.397	214.676	173.676
Ordentliche Aufwendungen	**69.948.665**	**74.208.828**	**79.847.781**
Ergebnis laufende Verwaltung	**56.361.777**	**61.882.032**	**71.403.484**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32541200
Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die größtmögliche Verfügbarkeit der Münchner Straßentunnel wird durch das Sicherstellen der Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht und die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

(2) Die größtmögliche Verfügbarkeit der Brücken und Unterführungen wird durch das Sicherstellen der Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht und die Durchführung des Unterhalts gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Fläche der Straßentunnel (1)	m²	226.081	226.081	226.081
PL 2: Fläche der Brücken und Unterführungen (2)	m²	253.264	253.618	253.618
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Verfügbarkeit der Straßentunnel (1)	%	98,9	98,9	98,9
PL 2: durchschnittliche Zustandsnote der Brücken und Unterführungen (2)	Note	2,2	2,2	2,2
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Aufwand für Unterhalt der Straßentunnel (1)	€/m²	27,81	46,64	45,95
PL 2: Aufwand für Unterhalt der Brücken und Unterführungen (2)	€/m	22,01	29,47	26,81

[1]Die mit der Bereitstellung von Ingenieurbauwerken verbundenen Aufgaben orientieren sich im Wesentlichen an gesetzlichen Grundlagen, Stadtratsentscheidungen sowie der Rechtsprechung, insbesondere dem Umfang der Verkehrssicherungspflicht. Da der Adressatenkreis sehr heterogen ist, lässt sich bei diesem Produkt keine sinnvolle geschlechterspezifische Kennzahl ermitteln.

Produkt 32541200
Ingenieurbauwerke auf städtischen Verkehrsflächen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 32552100
Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Ingenieurbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	78,93 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,70	1,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	15,00	51,59	22,51	2,96

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Bereitstellen von Fließgewässern (Isar, Würm und Bäche) und wasserbaulichen Anlagen (z. B. Mechanische Rechenanlagen und Wehre, Grundwasserpumpen, Versickerungsanlagen).

Bereitstellen fachlichen Know-hows: Erstellen gutachterlicher Fachplanungen und Stellungnahmen, baulicher Dienstleistungen sowie Bereitstellen von Beratungs- und Betreuungsleistungen für städtische Dienststellen und Gesellschaften.

Festlegen von stadtweit geltenden Standards für Gewässer und wasserbauliche Anlagen.

Wesentliche Inhalte:

- Katastrophenschutz, Hochwasserschutz und Eisbekämpfung an Isar, Würm, Stadt- und Stadtrandbächen
- Arbeiten an Hochwasserdeichen und Vorländern der Isar
- Erhaltung des Wasserabflusses der städtischen Gewässer und der biologischen Wirksamkeit
- Naturnahe Gewässerpflege und Renaturierungsmaßnahmen
- Betreiben von wasserbaulichen Anlagen
- Bearbeiten von Anfragen und Anträgen von Bürger*innen, Bezirksausschüssen und Stadtrat, fachliche und gutachterliche Stellungnahme und Beratung sowie Öffentlichkeitsarbeit
- Bereitschaftsdienst zur Aufrechterhaltung der Sicherheit an Gewässern

Zielgruppen

Bevölkerung des wohnungsnahen, stadtteilbezogenen, regionalen und überregionalen Einzugsgebiets

Produkt 32552100
Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Isar einschließlich der wasserbaulichen Anlagen	100 %	-	-
2	Würm, Stadtbäche und Stadtrandbäche einschließlich der wasserbaulichen Anlagen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Wasserhaushaltsgesetz
- Bayerisches Wassergesetz
- Europäische Wasserrahmenrichtlinie
- Bundesnaturschutzgesetz
- Bayerisches Naturschutzgesetz
- Verkehrssicherungspflicht nach BGB

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-8.246	-7.589	-7.589
privatrechtliche Leistungsentgelte	-260.592	-222.812	-222.812
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-10.241	-2.133	-4.376
Aktivierte Eigenleistungen	-584.526	0	0
Ordentliche Erträge	**-863.604**	**-232.534**	**-234.777**
Personalaufwendungen	6.285.936	6.297.014	6.688.697
Versorgungsaufwendungen	85.571	157.085	218.837
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.846.578	4.920.541	5.903.306
Bilanzielle Abschreibungen	1.320.087	1.305.424	1.271.601
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.699	85.028	36.028
Ordentliche Aufwendungen	**12.616.871**	**12.765.093**	**14.118.470**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.753.267**	**12.532.558**	**13.883.694**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 32552100
Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der Ausbau des Hochwasserschutzes der Isar nach HQ100* je Laufmeter Isar-Ufer im Zuständigkeitsbereich der LHM sowie das Sicherstellen der Verkehrssicherungspflicht und die Durchführung des Unterhalts werden gewährleistet.

*HQ100 bezeichnet ein Hochwasserereignis, das mit der Wahrscheinlichkeit von 1/100 jedes Jahr erreicht oder überschritten wird.

(2) Der naturnahe Ausbau der Stadtbäche und Stadtrandbäche im Zuständigkeitsbereich der LHM sowie das Sicherstellen der Verkehrssicherungspflicht und die Durchführung des Unterhalts werden gewähr-leistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Uferlänge der Isar im Zuständigkeitsbereich der LHM (1)	m	20.884	20.884	20.884
PL 2: Länge der Stadtbäche und Stadtrandbäche (2)	m	113.470	113.470	113.470
Wirkungskennzahlen				
PL 1: ausgebauter Hochwasserschutz nach HQ100 entlang der Isar (Laufmeter Uferlänge) (1)	%	74	74	74
PL 2: naturnaher Ausbau der Bäche (Laufmeter Uferlänge) (2)	%.	35	35	35
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Aufwand für Unterhalt der Isar (1)	€/m	77,24	138,50	204,73
PL 2: Aufwand für Unterhalt der Stadtbäche und Stadtrandbäche (2)	€/m	5,23	4,58	5,90

[1]Eine geschlechterdifferenzierte Kennzahl wird nicht erhoben. Im Jahr 2015 hat eine Befragung der Isarbesucher*innen stattgefunden. Es wurden keine signifikanten geschlechterspezifischen Unterschiede festgestellt. Es wird geprüft, inwiefern eine tiefergehende Auswertung der Befragungsergebnisse möglich ist und auch, ob ermittelbar ist, inwieweit der Zugang für alle Bevölkerungsgruppen gewährleistet ist. Städtischen Grün- und Spielflächen wird in der Regel ein sehr umfangreiches und aufwendiges Nutzerbeteiligungsverfahren durchgeführt.

Produkt 32552100
Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Über diese Beteiligung wird eine gender-gerechte Gestaltung sichergestellt. Zudem werden die „Handlungs- und Planungsempfehlungen zur gendergerechten Spielraumgestaltung“ berücksichtigt.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 32711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Baureferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Baureferat, Hauptabteilung Gartenbau
Verantwortliche Person:	Dr.-Ing. Jeanne-Marie Ehbauer
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung:

Kulturbaufonds

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Die Stiftung Kulturbaufonds hat die Aufgabe, Münchner Kulturdenkmäler und andere Objekte von historischer, künstlerischer, kultureller oder ideeller Bedeutung zu erhalten, zu errichten und wiederherzustellen sowie die Möglichkeit ihrer zeitgemäßen Nutzung zu erkunden.

Zielgruppen

- Bürger*innen
- Besucher*innen der Stadt regional, national und international

Produktgruppe 32711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Baureferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges): Art. 84 und 85 BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-50	-50
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-324.391	-265.200	-265.200
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-16.296	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-340.687**	**-265.250**	**-265.250**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	41.593	197.461	197.461
Bilanzielle Abschreibungen	4.789	4.789	4.789
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.054	406	406
Ordentliche Aufwendungen	**47.435**	**202.656**	**202.656**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-293.252**	**-62.594**	**-62.594**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 32711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Baureferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Gesundheitsreferat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Der Aufgabenbereich des Gesundheitsreferats (GSR) umfasst im Wesentlichen Gesundheitsschutz, -vorsorge und -planung für die Münchner Bevölkerung. Das GSR begleitet die Münchner*innen, fördert dabei einen verantwortungsbewussten Umgang der Münchner Stadtbevölkerung mit ihrer Gesundheit und setzt sich dafür ein, gesundheitliche Risiken zu verringern oder abzuwehren.

Das GSR ist Betreuungsreferat für den ab 01.01.2026 neu gegründeten Eigenbetrieb Friedhöfe und Bestattung München (FBM).

Zudem ist das GSR Betreuungsreferat für die München Klinik gGmbH (MüK). Daneben wird noch das Behandlungszentrum für Multiple Sklerose Kranke Kempfenhausen gGmbH (MSK) vom GSR betreut.

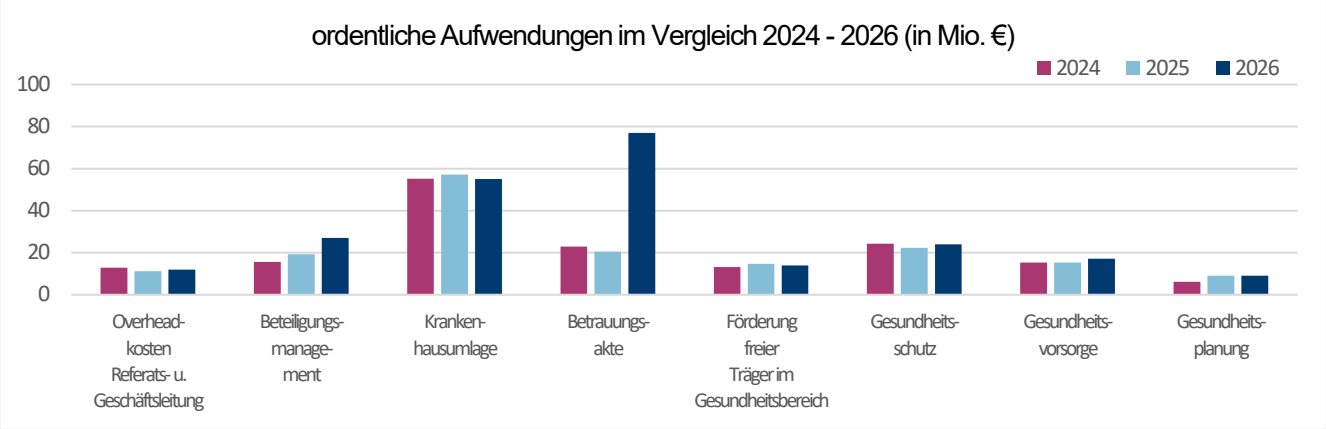
Auch das als konstituierter Regiebetrieb nach Art. 88 Abs. 6 GO geführte Schloss Kempfenhausen in Berg am Starnberger See ist dem GSR zugeordnet.

Im Jahr 2026 wird der Schwerpunkt unter anderem auf folgenden Aufgaben liegen:

- Durchführung von Maßnahmen zur Überwachung und Bekämpfung von Tieren, die Krankheiten auf Menschen übertragen können (z.B. Tigermücke), insbesondere vor dem Hintergrund der in Folge des Klimawandels besseren Verbreitungsbedingungen
- Stärkung der Prävention und Teilhabe bei psychischen Erkrankungen und Suchterkrankungen
- zeitgerechte Durchführung der reformierten Schuleingangsuntersuchung bei allen Kindern in München
- Fortwährende Digitalisierung in allen Bereichen des GSR
- Stärkung der Pflege durch verschiedene Maßnahmen
- qualitative Weiterentwicklung der Angebote im Eigenbetrieb FBM
- Wahrung der gesundheitspolitischen und finanziellen Interessen der Landeshauptstadt München in der MüK sowie der MSK

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**165.673.269 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**169.517.743 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**235.484.976 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Gesundheitsreferat	12.919.269,00	11.243.202	12.117.199	873.997	5,15
Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat	15.660.586,00	19.200.633	27.123.906	7.923.273	11,52
Krankenhausumlage	55.135.891,00	57.200.000	54.601.000	-2.599.000	23,19
Betrauungsakte	22.931.437,00	20.554.000	77.483.000	56.929.000	32,90
Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich	13.217.001,00	14.729.762	14.158.452	-571.310	6,01
Gesundheitsschutz	24.311.206,00	22.317.797	23.676.002	1.358.205	10,05
Gesundheitsvorsorge	15.357.815,00	15.238.790	17.403.306	2.164.516	7,39
Gesundheitsplanung	6.140.064,00	9.033.559	8.922.111	-111.448	3,79
Summe:	**165.673.269,00**	**169.517.743**	**235.484.976**	**65.967.233**	

* ab 01.01.2026 Eigenbetrieb Friedhöfe und Bestattung München (FBM)

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	596	644	604
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	332	354	344
Mitarbeiter	426	439	417
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	47	55	41
Summe beschäftigte Personen	**1.022**	**1.083**	**1.021**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	890,1	942,1	890,8
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	0	1	1

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:
Von 2023 auf 2024 steigt die Anzahl der Beschäftigten aufgrund von Stellenschaffungen im Rahmen des Paktes für den Öffentlichen Gesundheitsdienst. Von 2024 auf 2025 sinken die Beschäftigtenzahlen wegen der Ausgliederung einiger Beschäftigten in den neu gegründeten Eigenbetrieb FBM.

Wesentliche Referatsziele

Das Gesundheitsreferat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Fortwährende Stärkung von Gesundheitsschutz, -vorsorge und -planung**
  Schwerpunkt 2026: Stabilisierung der Kinder- und Jugendgesundheit und des Gesundheitsschutzes der Bevölkerung; Steuerung der München Klinik gGmbH.

- **Fortwährende Digitalisierung in allen Bereichen des Gesundheitsreferats**
  Schwerpunkt 2026: Vorantreiben der Digitalisierungsprojekte im Gesundheitsreferat, u.a. flächendeckendes Ausrollen der eAkte, Einführung der Telematik-Infrastruktur und weitere Digitalisierungsschritte im Bereich Kommunalhygiene.

- **Verbesserung des Dienstleistungsangebots des Eigenbetriebs Friedhöfe und Bestattung München (FBM)**
  Schwerpunkt 2026: Strategische Steuerung und qualitative Weiterentwicklung der Angebote im Eigenbetrieb FBM.

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Gesundheitsreferat hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.686.600	17.764.700	-8.921.900	-33,43
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.433.900	1.334.000	-35.099.900	-96,34
5	+	Auflösung von Sonderposten	55.700	0	-55.700	-100,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.809.900	19.500	-10.790.400	-99,82
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.305.000	3.550.700	1.245.700	54,04
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	407.000	471.800	64.800	15,92
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**76.698.100**	**23.140.700**	**-53.557.400**	**-69,83**
11	-	Personalaufwendungen	73.266.900	53.686.500	-19.580.400	-26,72
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.504.100	3.290.100	786.000	31,39
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.924.800	4.351.000	-21.573.800	-83,22
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.630.900	4.699.100	-1.931.800	-29,13
15	-	Transferaufwendungen	107.800.500	155.269.800	47.469.300	44,03
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.050.000	14.999.400	11.949.400	391,78
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**219.177.200**	**236.295.900**	**17.118.700**	**7,81**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-142.479.100**	**-213.155.200**	**-70.676.100**	**49,60**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-142.479.100**	**-213.155.200**	**-70.676.100**	**49,60**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-142.479.100**	**-213.155.200**	**-70.676.100**	**49,60**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.637.700	2.276.600	-361.100	-13,69
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.580.100	23.497.500	-1.082.600	-4,40
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-164.421.500**	**-234.376.100**	**-69.954.600**	**42,55**
		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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Gesundheitsreferats.

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

Im Gesundheitsreferat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-33-01 GSR (5 Produkte)	
33111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat
33412100	Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich
33414100	Gesundheitsschutz
33414200	Gesundheitsvorsorge
33414300	Gesundheitsplanung
DB-33-02 Betrauungsakte MüK und Beteiligungsmanagement (2 Produkte)	
33411200	Betrauungsakte
33111320	Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat
DB-33-03 Krankenhausumlage (1 Produkt)	
33411000	Krankenhausumlage

Die Deckungsbereiche DB-33-04 Betrieb/Unterhalt Friedhöfe und Einäscherungen sowie DB-33-05 Unternehmerische Bestattungsleistungen und die dazugehörigen Produkte werden ab dem 01.01.2026 aufgrund der Gründung des Eigenbetriebs und damit der Ausgliederung aus dem Hoheitshaushalt nicht mehr bedient.

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Eine wesentliche Ertragsart stellen die Zuweisungen vom Land aufgrund des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) dar. Die Landeshauptstadt München übernimmt als kreisfreie Stadt Aufgaben eines kommunalen Gesundheitsamtes und bekommt hierfür eine Erstattung für die Aufgabenerfüllung aufgrund des FAG (Plan 2026: 12,8 Mio. €). Weiter erhält das Gesundheitsreferat Zuweisungen vom Bund aufgrund des Pakts für den Öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGD).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)
Die Gebühren gemäß der Gebührensatzung des GSR (Plan 2026: 1,33 Mio. €) stellen neben den FAG-Zuweisungen eine weitere Säule der Erträge des GSR dar.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)
Ab 2026 werden die weitergereichten Erträge des Eigenbetriebs FBM für die hoheitliche Aufgabe Bestattungen von Amts wegen (Plan 2026: 3,55 Mio. €) eingeplant.

Transferaufwendungen (Zeile 15)
Im Wesentlichen setzen sich die Transferaufwendungen aus der Krankenhausumlage (Plan 2026: 54,60 Mio. €), den Transferleistungen im Bereich Gesundheitsvorsorge (Plan 2026: 14,15 Mio. €), den Ansätzen des Beteiligungsmanagements München Klinik gGmbH (MüK) (Plan: 2026: 8,20 Mio. €) sowie dem Ansatz für die Globalbetrauung für die MüK (Plan 2026: 77,48 Mio. €) zusammen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Im Jahr 2026 fällt der Planansatz (17,76 Mio. €) um 8,92 Mio. € niedriger aus als im Jahr 2025. Der Grund für die Abweichung ist, dass die vollständigen Finanzmittel der Zuweisungen für den Pakt ÖGD für 2026 erst zum Nachtrag 2026 angemeldet werden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)
Der Planansatz 2026 sinkt gegenüber 2025 um rund 35,10 Mio. € auf 1,33 Mio. € bedingt durch die Gründung des Eigenbetriebs FBM und damit der Ausgliederung der Ansätze aus dem Hoheitshaushalt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)
Die Reduzierung des Planwerts im Vergleich zum Jahr 2025 um 10,79 Mio. € auf 19,5 Tsd. € wird ebenfalls bedingt durch die Gründung des Eigenbetriebs FBM und damit der Ausgliederung der Ansätze aus dem Hoheitshaushalt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)
Im Jahr 2026 liegt der Planansatz (3,55 Mio. €) um 1,25 Mio. € höher als im Jahr 2025.
Hier werden die weitergereichten Erträge des Eigenbetriebs FBM für die hoheitliche Aufgabe Bestattungen von Amts wegen (Plan 2026: 3,55 Mio. €) ausgewiesen.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Der Planansatz 2026 sinkt gegenüber 2025 um rund 19,58 Mio. € auf 53,69 Mio. € bedingt durch die Gründung des Eigenbetriebs FBM und damit der Ausgliederung der Ansätze aus dem Hoheitshaushalt.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Die Versorgungsaufwendungen steigen von 2025 auf 2026 ausfolgendem Grund an: Da die Besoldungserhöhung 2024 / 2025 bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet war, enthält der Schlussabgleich 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen. Die Planwerte 2025 fielen entsprechend niedrig aus. In die Entwurfsplanung 2026 wurden die zu erwartenden Besoldungserhöhungen mit 6 % eingerechnet. Die Veränderung gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen dieser Teuerung zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Der Planwert für 2026 (4,35 Mio. €) sinkt im Vergleich zu 2025 (Plan: 25,92 Mio. €) um 21,57 Mio. € bedingt durch die Gründung des Eigenbetriebs FBM und damit der Ausgliederung der Ansätze aus dem Hoheitshaushalt.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)
Die Reduzierung des Planwerts im Vergleich zum Jahr 2025 um 1,93 Mio. € auf 4,70 Mio. € wird

durch die Gründung des Eigenbetriebs und der damit verbunden Übertragung der Anlagen verursacht.

Transferaufwendungen (Zeile 15)
Die Transferaufwendungen steigen im Jahr 2026 um 47,47 Mio. € auf 155,27 Mio. € im Vergleich zu 2025. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Erhöhung für die Globalbetrauung der MüK (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11931; Vollversammlung vom 20.12.2023).t

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Der Ansatz 2026 (15,00 Mio. €) steigt um 11,95 Mio. € im Vergleich zu 2025. An dieser Stelle wird der Betriebskostenzuschuss an den Eigenbetrieb FBM abgebildet, der auch nach Ausgliederung hoheitliche Aufgaben übernimmt und einen Zuschuss dafür erhält.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.686.600	17.764.700	-8.921.900	-33,43
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.783.100	1.334.000	-49.449.100	-97,37
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.809.900	19.500	-10.790.400	-99,82
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.305.000	3.550.700	1.245.700	54,04
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.500	26.500	-33.000	-55,46
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**90.644.100**	**22.695.400**	**-67.948.700**	**-74,96**
9	-	Personalauszahlungen	73.203.700	50.162.200	-23.041.500	-31,48
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.587.800	4.346.000	-21.241.800	-83,02
12	-	Transferauszahlungen	215.500.500	155.269.900	-60.230.600	-27,95
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.359.000	14.193.500	11.834.500	501,67
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**316.651.000**	**223.971.600**	**-92.679.400**	**-29,27**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-226.006.900**	**-201.276.200**	**24.730.700**	**-10,94**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	20.000	29.000	9.000	45,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**20.000**	**29.000**	**9.000**	**45,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.488.000	0	-2.488.000	-100,00
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	1.236.000	92.000	-1.144.000	-92,56
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	36.517.000	36.517.000	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.298.000	45.198.000	-15.100.000	-25,04
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**64.022.000**	**81.807.000**	**17.785.000**	**27,78**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-64.002.000**	**-81.778.000**	**-17.776.000**	**27,77**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-290.008.900**	**-283.054.200**	**6.954.700**	**-2,40**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-290.008.900**	**-283.054.200**	**6.954.700**	**-2,40**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-290.008.900**	**-283.054.200**	**6.954.700**	**-2,40**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-290.008.900**	**-283.054.200**	**6.954.700**	**-2,40**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Transferauszahlungen (Zeile 12)

Ergänzend zu den im Teilergebnishaushalt (Zeile 15) dargestellten Beträgen werden unter dieser Position im Jahr 2025 zusätzlich Mittel in Höhe von 107,70 Mio. € für die MüK (Auszahlungen zur Erhöhung des Eigenkapitals) vorgetragen. Es handelt sich um eine aufwandsneutrale Auszahlung in der Ergebnisrechnung und wird in Höhe des Aufwands aus der Rückstellung in Anspruch genommen. Ab 2026 gehen diese Mittel in der Globalbetrauung auf, die auch im Teilergebnishaushalt

abgebildet werden.
Der Planansatz 2026 in Höhe von 155,27 Mio. € ist um 60,23 Mio. € niedriger als in 2025. Dies liegt insbesondere daran, dass die Auszahlungen für die Globalbetrauung im Jahr 2026 niedriger geplant wurden, siehe Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11931; Vollversammlung vom 20.12.2023.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Gesundheitsreferats.

Darüber hinaus sind die Ansätze für Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)
Bedingt durch die Gründung des Eigenbetriebs FBM und damit der Ausgliederung der Ansätze aus dem Hoheitshaushalt wird der Planansatz in dieser Zeile auf Null gesetzt.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Zeile 22)
Der Ansatz sinkt im Jahr 2026 um 1,14 Mio. € auf 92 Tsd. € im Vergleich zu 2025 bedingt durch die Gründung des Eigenbetriebs FBM und damit der Ausgliederung der Ansätze aus dem Hoheitshaushalt.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (Zeile 23)
Für das Jahr 2026 ist eine weitere Auszahlung im Rahmen der Globalbetrauung (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11931, Vollversammlung vom 20.12.2023) an die MüK in Höhe von 36,52 Mio. € vorgesehen (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 18454, Vollversammlung vom 17.12.2025).

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)
Bei dieser Position handelt es sich überwiegend um die Investitionskostenzuschüsse
an die MüK für Bauprojekte (Plan 2026: 2,20 Mio. €) sowie
an die MüK für die Globalbetrauung (Plan 2026: 43,0 Mio. €).
Der Planwert für 2026 in Höhe von 45,20 Mio. € sinkt im Vergleich zu 2025 um 15,10 Mio. €. Das ist insbesondere auf die Reduzierung der Investitionskostenzuschüsse an die MüK (inkl. investiver Konsolidierung) zurückzuführen.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**1.475.430,11**	**11.830.000**	**2.580.000**
Digitalisierung Gesundheitsamt	1.475.430,11	0	0
Land	**23.283.581,69**	**13.765.068**	**13.910.000**
FAG-Zuweisung (Gesundheit)	12.644.424,76	12.645.000	12.800.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	**351.974,80**	**246.700**	**246.700**
Sozialpsychiatrischer Dienst	351.974,80	246.700	246.700
Sonstige	**577.841,92**	**844.787**	**1.027.962**
LAG-Zuweisung	102.500,00	102.500	102.500
Gesamtsumme	**25.688.828,52**	**26.686.555**	**17.764.662**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**56.926.205,00**	**56.508.000**	**54.601.000**
Krankenhausumlage	56.926.205,00	56.508.000	54.601.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**181.904.317,36**	**158.992.540**	**100.668.847**
davon			
Eigenkapitalzuschuss München Klinik	137.499.000,00	107.700.000	0
Betrauungsakte - Globalbetrauung	21.617.222,00	20.554.000	77.483.000
Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich	13.204.001,35	14.716.400	14.142.200
Gesamtsumme	**238.830.522,36**	**215.500.540**	**155.269.847**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**0,00**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**7.301.712,70**	**60.298.000**	**45.198.000**
Globalbetrauung MüK	0,00	57.334.000	43.000.000
Investitionskostenzuschuss MüK	7.301.712,70	4.566.000	2.198.000
Gesamtsumme	**7.301.712,70**	**60.298.000**	**45.198.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

5000 Ärztliches Gutachterwesen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Gesundheitsreferat				
935.7525.5	Kauf Röntgengerät	0	0	179.614,10	0
	Summe der Maßnahme 7525	**0**	**0**	**179.614,10**	**0**
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Fortschreibung Pauschale	64.000	23.000	66.930,97	0
	Summe der Maßnahme 9330	**64.000**	**23.000**	**66.930,97**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**64.000**	**23.000**	**246.545,07**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-64.000**	**-23.000**	**-246.545,07**	**0**

5100 Gesundheitsreferat

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat Gesundheitsreferat				
328.0000.3	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	9.000	10.000	9.407,77	0
985.7540.8	Investitionskostenzuschuss MüK Gesamtkosten: 16.515.000 Euro bereits fin.: 9.252.000 Euro noch zu fin.: 5.065.000 Euro	2.198.000	4.566.000	7.301.712,70	0
	Summe der Maßnahme 7540	**2.198.000**	**4.566.000**	**7.301.712,70**	**0**
985.7550.7	Investitionskostenzuschuss Globalbetrauung MÜK Unternehmensplanung MüK 2026-29 vom 25.05.2025	44.031.000	57.334.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7550	**44.031.000**	**57.334.000**	**0,00**	**0**
935.7610.4	Erstausstattung Lotte-Branz-Straße 3	0	0	125.093,95	0
	Summe der Maßnahme 7610	**0**	**0**	**125.093,95**	**0**
935.9330.7	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Fortschreibung Pauschale	28.000	17.000	42.936,95	0
	Summe der Maßnahme 9330	**28.000**	**17.000**	**42.936,95**	**0**
935.9340.6	Kfz, Nutzfahrz.,Anh.-Ersatzbesch.	0	0	6.903,90	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**6.903,90**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**9.000**	**10.000**	**9.407,77**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**46.257.000**	**61.917.000**	**7.476.647,50**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-46.248.000**	**-61.907.000**	**-7.467.239,73**	**0**

5101 Krankenhäuser

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Gesundheitsreferat**				
325.0000.8	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	20.000	20.000	19.756,06	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**20.000**	**20.000**	**19.756,06**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**20.000**	**20.000**	**19.756,06**	**0**

5410 Förderung von Einrichtg. u. Maßn. anderer Träger

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Gesundheitsreferat**				
988.7550.6	Investitionszuw. an übrige Bereiche	0	20.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7550	**0**	**20.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**20.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-20.000**	**0,00**	**0**

7500 Bestattungswesen - Städt. Friedhöfe München

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat Gesundheitsreferat				
345.0340.9	Erlös aus Versteigerung Kfz.	0	10.000	74.450,00	0
940.5008.5	Westfriedhof Baldurstr. 28 Gießwasserleitungssyste	0	1.268.000	84.708,17	0
	Summe der Maßnahme 5008	**0**	**1.268.000**	**84.708,17**	**0**
950.7605.5	Bestattungsplätze für Urnenbestattungen	0	50.000	42.090,30	0
	Summe der Maßnahme 7605	**0**	**50.000**	**42.090,30**	**0**
950.7835.8	Außenanlage Scholle 3 Riem NT	0	0	292.768,68	0
	Summe der Maßnahme 7835	**0**	**0**	**292.768,68**	**0**
950.7890.3	Neugestaltung Vorplatz Trauerpastorales Zentrum	0	0	1.033.742,76	0
	Summe der Maßnahme 7890	**0**	**0**	**1.033.742,76**	**0**
985.8000.4	Inv.-zuschuss Eigenbetrieb FBM VV vom 17.12.2025 (20-26/V18454)	6.095.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8000	**6.095.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.9	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Fortschreibung Pauschale	0	90.000	88.527,56	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**90.000**	**88.527,56**	**0**
935.9340.8	Kraftfahrzeuge	0	625.000	783.499,74	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**625.000**	**783.499,74**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**10.000**	**74.450,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.095.000**	**2.033.000**	**2.325.337,21**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.095.000**	**-2.023.000**	**-2.250.887,21**	**0**

7501 Bestattungswesen - Städt. Bestattung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat Gesundheitsreferat				
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	0	5.000	902,58	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**5.000**	**902,58**	**0**
935.9340.7	Kraftfahrzeuge	0	81.000	212.981,33	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**81.000**	**212.981,33**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**86.000**	**213.883,91**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-86.000**	**-213.883,91**	**0**

7502 Bestattungswesen - SFM Krematorium

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Gesundheitsreferat				
940.5007.5	Ersatzneubau Krematorium (Anteil-BgA)	0	0	20.905,25	0
	Summe der Maßnahme 5007	**0**	**0**	**20.905,25**	**0**
935.9330.7	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	0	1.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**1.000**	**20.905,25**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-1.000**	**-20.905,25**	**0**

7502 Bestattungswesen - SFM Krematorium

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**29.000**	**40.000**	**103.613,83**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**52.416.000**	**64.080.000**	**10.283.318,94**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-52.387.000**	**-64.040.000**	**-10.179.705,11**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
33111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	-4.975.142,00	12.919.269,00	-15.225.333	11.243.202	-15.380.167	12.117.199
33111320	Beteiligungsmanagement Gesundheitsreferat	0,00	15.660.586,00	-23	19.200.633	-3.550.000	27.123.906
33411100	Krankenhausumlage	0,00	55.135.891,00	0	57.200.000	0	54.601.000
33411200	Betrauungsakte - Globalbetrauung	-1.330.619,00	22.931.437,00	0	20.554.000	0	77.483.000
33412100	Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich	-64.692,00	13.217.001,00	0	14.729.762	0	14.158.452
33414100	Gesundheitsschutz	-13.031.317,00	24.311.206,00	-2.488.501	22.317.797	-1.444.731	23.676.002
33414200	Gesundheitsvorsorge	-5.848.694,00	15.357.815,00	-665.836	15.238.790	-745.200	17.403.306
33414300	Gesundheitsplanung	-4.181.701,00	6.140.064,00	-1.497.533	9.033.559	-1.575.462	8.922.111
	Summe	**-29.432.165,00**	**165.673.269,00**	**-19.877.226**	**169.517.743**	**-22.695.560**	**235.484.976**

Produkt 33111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	104,78 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	20,89	40,28	16,80
Arbeitnehmer*innen	0,00	8,70	8,00	27,27	7,50

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat“ beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung
- Patientenbeauftragter/-beauftragte
- Gesundheitsbeirat
- Presse-/ Öffentlichkeitsarbeit
- Recht
- Büro der Referentin
  - Beschlusswesen
- Geschäftsleitung
  - Stab inkl. Verwaltung Anwesen Schloss Kempfenhausen
  - Personalcontrolling, Organisations- und Personalmanagement, Ausbildung und Praktikum, Arbeitsschutz und BGM
  - Finanzmanagement
  - Geschäftsprozess- und Anforderungsmanagement
  - Allg. Verwaltung, Facility-Management

Zielgruppen

-

Produkt 33111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-4.718.763	-15.225.000	-15.380.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-110.000	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-146.379	-333	-167
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.975.142**	**-15.225.333**	**-15.380.167**
Personalaufwendungen	8.422.836	7.962.212	9.175.327
Versorgungsaufwendungen	1.781.853	608.474	1.179.885
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.166.859	2.014.981	1.394.178
Bilanzielle Abschreibungen	130.539	116.240	113.732
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	417.182	541.295	254.077
Ordentliche Aufwendungen	**12.919.269**	**11.243.202**	**12.117.199**
Ergebnis laufende Verwaltung	**7.944.127**	**-3.982.131**	**-3.262.968**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Gesundheitsreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

Durch die Bereitstellung von Fördermitteln aus dem im Jahr 2020 vom Bund beschlossenen Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGD) stehen den kommunalen Gesundheitsämtern bis 2026 jährlich zusätzliche Gelder für die Aufgaben des Gesundheitsschutzes sowie der Prävention, Planung und Koordinierung zur Verfügung. Der Pakt ÖGD setzt sich aus mehreren Säulen zusammen: Es geht um den Personalaufbau, die Steigerung der Attraktivität des ÖGD, die Einführung und Weiterführung von Digitalisierung (Digitales Gesundheitsamt 2025), die Umsetzung von Gesundheitsvorschriften und die Schaffung belastbarer Strukturen für die Zukunft des ÖGD. Aufgrund der immer stärker voranschreitenden Digitalisierung im GSR ist es möglich, Zeit und Ressourcen effizienter zu nutzen und die Zusammenarbeit und Kommunikation zwischen verschiedenen Geschäftsbereichen zu optimieren. Ein Risiko besteht dahingehend, dass derzeit noch nicht bekannt ist, wie die Finanzierung der seit 2020 geschaffen Stellen nach Auslaufen des Pakt ÖGD in 2026 fortgeführt werden wird.
Die laufende Konsolidierung des städtischen Haushalts stellt zudem eine erhebliche Herausforderung dar. Einsparvorgaben und finanzielle Restriktionen können dazu führen, dass geplante Maßnahmen verzögert oder nur in reduziertem Umfang umgesetzt werden können. In diesem Zusammenhang gewinnt die Aufgabenkritik an Bedeutung. Leistungen müssen kritisch überprüft, klar priorisiert und wo möglich gebündelt werden. Dadurch wird die Balance zwischen Konsolidierungsdruck, notwendiger Aufgabenkritik und der Sicherstellung der Kernaufgaben des Öffentlichen Gesundheitsdienstes zunehmend anspruchsvoller.
Vor diesem Hintergrund stellt auch der anhaltende Fachkräftemangel ein bedeutendes Risiko für die Besetzung von freien Stellen im Gesundheitsreferat dar. Die wachsende Konkurrenz um qualifizierte Fachkräfte erschwert die Rekrutierung geeigneter Kandidat*innen erheblich. Gleichzeitig kann aufgrund der Konsolidierungsnotwendigkeit nicht mehr jede Stelle sofort zu einer Ausschreibung für eine Nachbesetzung gebracht werden. Auch deshalb ist Aufgabenkritik eine zentrale Anforderung und gleichzeitig eine Herausforderung, Effizienz und Effektivität der Verwaltungsabläufe werden kontinuierlich überprüft. Dennoch bleiben derzeit unbesetzte Stellen länger vakant. Dies kann zu einer Überlastung der bestehenden Belegschaft führen und die Arbeitsqualität beeinträchtigen.

Produkt 33111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Gesundheitsreferat

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 33111320
Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat Geschäftsbereich Gesundheitsplanung
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	5,77 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	71,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	2,50	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Beteiligungsmanagement umfasst die Bereiche Beteiligungsverwaltung, Beteiligungscontrolling und Mandatsbetreuung. Dies umfasst insbesondere

- Beratung, Information und Betreuung der Gesellschaftsorgane
- Vorgabe und Überwachen von strategischen Zielen der Gesellschafterin
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen und Gesellschafterversammlungen
- Erstellen der Sitzungsprotokolle
- Überwachung des Vollzugs von Beschlüssen der Gremien (Stadtrat, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat)
- Evaluierung der Zielerreichung, Bericht zur Beteiligungssteuerung für den Stadtrat, Mitwirkung beim Finanzdaten- und Beteiligungsbericht der Kämmerei
- Betriebswirtschaftliche Analyse der Wirtschaftspläne, Jahresabschlüsse sowie der periodischen Berichte und Erarbeitung von Steuerungsempfehlungen für die Vertreter*innen der LHM in den Gremien
- Gesellschafterbezogene Tätigkeiten zu allen Vertragsangelegenheiten der Geschäftsführung
- Bearbeitung von Stadtratsanfragen, -anträgen und -vorlagen, sowie Sonderaufträgen von Referatsleitung, Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat

Bei der PL 2 „Abwicklung ehemaliger Krankenhausbereich“ handelt es sich zum einen um noch nicht getilgte Darlehen und zum anderen um Lasten (Versorgungslasten) aus den ehemaligen Eigen- und Regiebetrieben des Referates für Gesundheit und Umwelt, welche nicht auf die Städtisches Klinikum München GmbH übergegangen sind.

Zum 01.01.2025 nimmt der Eigenbetrieb "Friedhöfe und Bestattung München (FBM)" seine Geschäftstätigkeit auf, welcher in der PL 4 ausgewiesen und verwaltet wird.

Zielgruppen

- Stadtrat
- Oberbürgermeister
- Aufsichtsratsmitglieder bzw. Mitglieder von Entscheidungsgremien der Gesellschaft wie z. B. Gesellschafterversammlung, Beiräte usw.
- Geschäftsführung Stiftungen

Produkt 33111320
Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	BM Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke gGmbH	100 %	-	-
2	Abwicklung ehemaliger Krankenhausbereich	100 %	-	-
3	BM München Klinik gGmbH (MÜK)	100 %	-	-
4	BM Eigenbetrieb Friedhöfe und Bestattung München	53 %	47 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**88 %**	**12%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 BayGO und Art. 86 ff. GO;
  - 02-08 / V 02041 Optimierung der Beteiligungssteuerung
  - 02-08 / V 07355 Erfahrungen und Erkenntnisse über das neue Verfahren im Beteiligungscontrolling
- PL 2: Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 BayGO und Art. 86 ff. GO
  - 08-14 / V 10832 Schadenfälle des Blutspendedienstes durch HIV Infektionen
- PL 3 Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 BayGO und Art. 86 ff. GO;
  - 02-08 / V 07355 Erfahrungen und Erkenntnisse über das neue Verfahren im Beteiligungscontrolling
  - 14-20 / V 00463 Städtisches Klinikum München GmbH (StKM) - Sanierungskonzept 2022
  - 14-20 / V 03572 StKM – Sanierungsumsetzungskonzept
  - 14-20 / V 07580 StKM - Investitionskostenzuschuss der LHM)
  - 20-26 / V 03060 München Klinik gGmbH (MüK) – Erhöhung des Eigenkapitals
  - 14-20 / V 17847 Münchenzulage für die Beschäftigten der München Klinik gGmbH (MüK))
  - 14-20 / V 05899 StKM - Gründung der Qualifizierungsgesellschaft
  - 14-20 / V 06301 StKM - Gründung der Qualifizierungsgesellschaft - Folgebeschluss
- PL 4 Art. 8 Kommunalabgabengesetz (KAG), Art. 14 Abs 1 und 2 Bestattungsgesetz (BestG), Gräbergesetz (GräbG)
  - 14-20 / V 00126 Turnusgemäße Überprüfung der Höhe der Grabnutzungs-, Bestattungs- und Verwaltungsgebühren auf Kostendeckung. Bekanntgabe der Ergebnisse der Flächendigitalisierung und des Anteils „Öffentliches Grün“.)
  - 14-20 / V 15107 Moderne Bestattungskultur in einer weltoffenen Stadt I bis VII, Bestattungsgebühren, Satzung zur Änderung der Satzung über die Gebühren für die Benutzung der Bestattungseinrichtungen der Landeshauptstadt München (Friedhofsgebührensatzung))

Produkt 33111320
Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	-3.550.000
Sonstige ordentliche Erträge	0	-23	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**0**	**-23**	**-3.550.000**
Personalaufwendungen	501.453	564.817	616.633
Versorgungsaufwendungen	54.072	36.113	74.847
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	17.989	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	4.992.158	4.554.082	4.502.893
Transferaufwendungen	10.059.828	13.527.350	8.197.922
Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.086	518.271	13.731.610
Ordentliche Aufwendungen	**15.660.586**	**19.200.633**	**27.123.906**
Ergebnis laufende Verwaltung	**15.660.586**	**19.200.610**	**23.573.906**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33111320
Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
Summe Betreuungsstunden (ohne Betrauungsakte)	Std.	8.465	8.370	7.107
Finanzkennzahlen				
Aufwand pro Betreuungsstunde[1) 2)]	€	1.849	1.835	2.005
Summe Aufwendungen des Beteiligungs-managements (ohne Transferaufwendungen und sonstige Aufwendungen an die Gesellschaft/den Eigenbetrieb) [2)]	Tsd. €	5.566	5.701	5.191
PL 4: Betriebskostenzuschuss an die Friedhöfe und Bestattung München	Tsd. €	-	-	15.930

[1)] Nach der Vorgabe des Personal- und Organisationsreferat gilt ab 01.09.2025 für die Arbeitsstunden einer Normalarbeitskraft der neue Wert von 1.430 Stunden im Jahr (Verwaltungsdienst).

[2)] Ohne Friedhöfe und Bestattung München.

Informationen zu den Gesellschaften / Eigenbetrieben entnehmen Sie bitte dem Finanzdaten- und Beteiligungsbericht.

Produkt 33111320
Beteiligungsmanagement (BM) Gesundheitsreferat

Sonstige Erläuterungen

Aufgrund finanzieller Probleme hat die Geschäftsführung der Marianne Strauß Klinik (MSK) am 24.06.2025 ein Schutzschirmverfahren eingeleitet. Zum 01.09.2025 wurde das Hauptverfahren eröffnet. Der Abschluss des Verfahrens wird bis November 2025 erwartet.

Die München Klinik gGmbH (MüK) befindet sich seit mehreren Jahren in einer finanziell sehr angespannten Situation. Im Jahr 2014 wurde daher ein Sanierungskonzept erstellt, dass die Sanierungsfähigkeit und -würdigkeit des Unternehmens bestätigt. Für eine Sanierung stellt die LHM der MüK bis zu 382,00 Mio. € Eigenkapital zur Verfügung. Die Zulässigkeit der Finanzierung wurde im Rahmen eines Private Investor Tests (PIT) geprüft und positiv bewertet.

Im Sommer 2015 wurde im Stadtrat – auf Basis des o.g. Beschlusses zum Sanierungskonzept aus 2014 (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 00463) – ein umfängliches Sanierungsumsetzungskonzept beschlossen (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 03572). Der Stadtrat bekräftigt darin seinen Willen, die MüK als stadteigenes Unternehmen zur Sicherung der Krankenhausversorgung für die Münchner Bürger*innen zu erhalten und zu sanieren. Das Unternehmen soll in die Lage versetzt werden, langfristig den für die Sicherung der Liquidität, den Betrieb und die Investitionstätigkeiten erforderlichen Cashflow zu erwirtschaften. Dabei sollen möglichst viele Arbeitsplätze erhalten bleiben sowie die Arbeitsplatzattraktivität für die Mitarbeiter*innen nachhaltig erhöht werden. Für Mitarbeiter*innen, deren Arbeitsplatz bei der MüK durch die Sanierung entfällt, besteht die Möglichkeit, in die Qualifizierungs- und Vermittlungsgesellschaft BVQ-StKM überzutreten.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 33411100
Krankenhausumlage

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat Geschäftsbereich Gesundheitsplanung
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Technische Abwicklung der Krankenhausumlage

Zielgruppen

-

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- P: Art. 10 b FAG Bayerisches Finanzausgleichsgesetz (BayFAG)

Produkt 33411100
Krankenhausumlage

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**0**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	55.135.891	57.200.000	54.601.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**55.135.891**	**57.200.000**	**54.601.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**55.135.891**	**57.200.000**	**54.601.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33411100
Krankenhausumlage

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 33411200
Betrauungsakte - Globalbetrauung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat Geschäftsbereich Gesundheitsplanung
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Zur Sicherstellung der medizinischen Versorgung der Münchner Einwohner*innen sollen Kliniken und andere Anbieter von Gesundheitsdienstleistungen im ambulanten, teilstationären und stationären Versorgungsbereich mit Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse betraut werden, die ohne Betrauung nicht oder in Bezug auf Qualität, Sicherheit, Gleichbehandlung oder Zugang nur mit niedrigeren Standards erbracht werden würden als von der Landeshauptstadt München gewünscht.
Wird im Rahmen des medizinischen Versorgungsmanagements oder anderweitig ein Bedarf einer spezifischen Gesundheitsleistung für die Münchner Einwohner*innen festgestellt und wird dieser nicht durch den Markt, d. h. durch die Anbieter von Gesundheitsleistungen in München, reguliert (Marktversagen), kann der Stadtrat einen Einzelnen oder auch mehrere Anbieter mit der Erbringung dieser Leistung gegen den Ausgleich des hierdurch entstehenden
Defizites betrauen, sofern es sich um Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (DAWI-Leistungen) nach EU-Richtlinien handelt.

Zielgruppen

- Münchner Einwohner*innen
- München Klinik
- weitere Anbieter von Gesundheitsdienstleistungen

Produkt 33411200
Betrauungsakte - Globalbetrauung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Versorgungsleistung	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 51 Abs. 3 Nr. 1 Landkreisordnung (LKrO) i. V. m. Art. 1 Bayerisches Krankenhausgesetz (BayKrG)
  - 20-26 / V11931 München Klinik gGmbH (MüK), Betrauungsbescheid „Globalbetrauung der MüK“
  - BESCHLUSS DER KOMMISSION vom 20. Dezember 2011 (2012/21/EU, ABI. EU Nr. L 7/3 vom 11. Januar 2012) – Freistellungsbeschluss
  - MITTEILUNG DER KOMMISSION vom 11. Januar 2012 (2012/C8/02, Abl. EU Nr. C8/4 vom 11. Januar 2012)
  - MITTEILUNG DER KOMMISSION vom 11. Januar 2012 (2012/C8/03, Abl. EU Nr. C8/15 vom 11. Januar 2012)
  - RICHTLINIE 2006/111/EG DER KOMMISSION vom 16. November 2006 (ABI. EU Nr. L 318/17 vom 17. November 2006)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.330.619	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.330.619**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	22.931.437	20.554.000	77.483.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**22.931.437**	**20.554.000**	**77.483.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**21.600.817**	**20.554.000**	**77.483.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33411200
Betrauungsakte - Globalbetrauung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Sicherstellen der ambulanten und stationären Versorgung für die Münchner Bevölkerung im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Fallzahl der betrauten Bereiche in der stationären Versorgung (1)*	Anz.	7.845	112.286	[5)]
P: Fallzahl der betrauten Bereiche in der ambulanten Versorgung (1)*	Anz.	77.464	100.000	[5)]
Wirkungskennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1)]				
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [2)]				
Finanzkennzahlen				
P: Auszahlungen für Globalbetrauungen – konsumtiv[4)]	Tsd. €	-	0	114.000
P: Auszahlungen für Globalbetrauung – investiv[4)]	Tsd. €	-	57.300 [5)]	43.000

[*)] Anzahl der behandelten Patient*innen, wobei unterschiedliche Behandlungstermine als jeweils eigene Fälle definiert sind.

[1)] Es sind keine sinnvollen und aussagekräftigen Wirkungskennzahlen darstellbar.

[2)] Aufgrund der Heterogenität der betrauten Bereiche ist eine Genderkennzahl über alle Betrauungen nicht sinnvoll, da damit weder Transparenz noch Steuerungsmöglichkeiten herstellbar sind.

[3)] 5 Betrauungsakte – ambulante kassenärztliche Nothilfe, ambulante Kinderchirurgie, Kinderonkologie, Tagkliniken Onkologie und Tagklinik Neuropsychologie – liefen ursprünglich nur bis 18.03.23. Davon wurden 4 Betrauungsakte vom Stadtrat im Oktober bzw. Dezember 2022 ab 01.01.2023 auf weitere 10 Jahre verlängert, die ursprünglichen Betrauungsakte wurden zum 31.12.2022 vorzeitig beendet (ambulante kassenärztliche Nothilfe, ambulante Kinderchirurgie, Kinderonkologie, Tagkliniken Onkologie). Der Betrauungsakt Tagklinik Neuropsychologie ist zum 18.03.2023 ausgelaufen (wurde nicht verlängert) und wird deshalb nur bis 18.03.2023 berücksichtigt. Außerdem wurden im Dezember 2022 vom Stadtrat die neuen Betrauungsakte Neonatologie und Spurensicherung nach sexualisierter Gewalt ab 01.01.2023 für eine Dauer von 10 Jahren beschlossen. Die neu beschlossenen Betrauungsakte sind im Plan 2023 noch nicht berücksichtigt

[4)] Ab 2025 tritt die Globalbetrauung anstelle der Einzelbetrauungsakte. Es besteht nur noch ein Globalbetrauungsbescheid, der die gesamte München Klinik umfasst und das Defizit aus den sog. DAWI-Leistungen (Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse) ausgleicht. DAWI-Leistungen im Klinikbereich sind alle Leistungen des Klinikbetriebs zur Aufrechterhaltung der Daseinsvorsorge. Der Zuschussbedarf für den Defizitausgleich wurde für 2025 mit rund 57,3 Mio. Euro investiv geplant. Die Darstellung des Produktes und der Kennzahlen wird ab Plan 2026 in Abstimmung mit der Stadtkämmerei entsprechend angepasst.

Produkt 33411200
Betrauungsakte - Globalbetrauung

[5)] Eine Differenzierung des Zuschusses nach stationär und ambulant ist zum aktuellen Zeitpunkt nicht möglich, da das Defizit für die gesamte Klinik betraut wird und eine Differenzierung des Defizits in stationär/ambulant erst nach erfolgter Abrechnung des Geschäftsjahres erfolgen kann. Für das Jahr 2025 sind Mittel in Höhe von 20,55 Mio. € für Betrauungsakte vorgesehen, die zur Begleichung von Verbindlichkeiten aus dem Jahr 2024 dienen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 33412100
Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat Geschäftsbereich Gesundheitsvorsorge
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Landeshauptstadt (LH) München gewährt nach Maßgabe der „Richtlinien für die Gewährung von Zuwendungen der LH München an gesundheitsbezogene Einrichtungen“ und vor dem gesetzlichen Hintergrund der Gemeindeordnung (Art. 57 Abs. 1) freiwillige Zuwendungen an Einrichtungen und Maßnahmen zur Förderung der Infrastruktur im Gesundheitswesen und gesetzliche Zuwendungen im Rahmen des Bayerischen Schwangerenberatungsgesetzes. Zuwendungen sind Haushaltsmittel der LH München, die dem/der Zuwendungsempfänger*in zur Erfüllung bestimmter verbindlich festgeschriebener oder vereinbarter Zwecke laufend (z. B. Personal- und Sachkosten) und/oder einmalig (z. B. für Investitions- und/oder Baumaßnahmen) zur Verfügung gestellt werden.

Zielgruppen

- Münchner Bürger*innen
- Krankenkassen
- andere Fachabteilungen des GSR
- städtische Referate
- Kooperationspartner*innen aus Verbänden
- Träger*innen
- Einrichtungen der Gesundheitsförderung und Prävention, der psychosozialen und psychiatrischen Versorgung, der Suchthilfe und aus dem Bereich der Pflege und Hospizversorgung sowie Schwangerschaftsberatungsstellen

Produkt 33412100
Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ambulante psychiatrische Versorgung	-	91 %	9 %
2	Ambulante Suchthilfe	-	100 %	-
3	Kinder- und Jugendgesundheit	-	100 %	-
4	Gesundheitsförderung und Prävention	-	90 %	10 %
5	Gesundheitsberatung und Gesundheitsvorsorge	-	100 %	-
6	Geriatrische Versorgung, Rehabilitation, Pflege und Hospizarbeit	-	85 %	15 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**8 %**	**87%**	**5%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- P: Art. 57 Abs. 1 Bayerische Gemeindeordnung (BayGO), Art. 7, 11 Gesundheitsdienstgesetz (GDG), Bayer. Schwangerenberatungsgesetz (BaySchwBerG),
  - 20-26 / V 15304 Regelförderung von gesundheitsbezogenen Einrichtungen und Projekten 2025

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-64.692	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-64.692**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	13.000	13.000	13.000
Transferaufwendungen	13.204.001	14.716.762	14.145.452
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**13.217.001**	**14.729.762**	**14.158.452**
Ergebnis laufende Verwaltung	**13.152.310**	**14.729.762**	**14.158.452**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33412100
Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Münchner Bevölkerung nimmt die bezuschussten gesundheitsbezogenen Angebote in Anspruch.

(2) Die bezuschussten Einrichtungen und Projekte erreichen insbesondere Zielgruppen mit besonderen gesundheitlichen Bedarfen (gem. den Förderrichtlinien für gesundheitsbezogene Einrichtungen).

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der bezuschussten Einrichtungen und Projekte in der Regelförderung (1)	Anz.	150	150	155
P: Anteil der Förderprojekte für Zielgruppen mit besonderen gesundheitlichen Bedarfen (2)	%	90	90	90
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl erreichte Personen gesamt (1)	Anz.	84.283	84.800	84.800
P: Erreichte Personen mit besonderen gesundheitlichen Einschränkungen und Belastungen (2)	Anz.	75.854	76.300	76.300
Genderkennzahlen				
P: Anteil der geschlechtsspezifischen Angebote gesamt (1) + (2) (LM)	%	10	10	10
P: Anteil des Fördervolumens für geschlechts-spezifische Angebote (1) + (2) (LM)	%	10	10	10
Finanzkennzahlen				
P: Fördervolumen gesamt (1)	€	12.706.705	14.539.800	14.754.400
P: Fördervolumen für Angebote für Zielgruppen mit besonderen gesundheitlichen Bedarfen (2)	%	90	90	90

Produkt 33412100
Förderung freier Träger im Gesundheitsbereich

Sonstige Erläuterungen

Die Bedeutung kinder- und jugendspezifischer Einrichtungen rückt zunehmend in den Fokus, weshalb eine eigene Produktleistung (PL3) dafür eingeführt wurde. Aufgrund begrenzter Haushaltsmittel wurde die Produktleistung Selbsthilfe (ehemals PL3) in die Produktleistung 5 (Gesundheitsberatung und Gesundheitsvorsorge) integriert.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 33414100
Gesundheitsschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat Geschäftsbereich Gesundheitsschutz Geschäftsbereich Recht und Kreisverwaltungsaufgaben
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	222,30 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	20,73	27,75	42,65
Arbeitnehmer*innen	0,00	14,41	101,95	12,46	45,75

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Im Gesundheitsschutz werden zahlreiche Maßnahmen zur Prävention, Eindämmung von Erkrankungen bzw. Erregern und zur neutralen Feststellung eines gesundheitlichen Status von Probanden ergriffen. Dies geschieht durch Überprüfungen, Belehrungen, Beratungen, Betreuung, Untersuchungen, Impfungen und Veranlassung oder Durchführung von erforderlichen Maßnahmen. Die Heterogenität des Produktes ermöglicht keine detaillierte und umfassende Darstellung der ihm zugeordneten Produktleistungen und -teilleistungen. Ein bedeutender Teil der Leistungen ist in seinem Umfang nicht steuerbar und durch einen stark wechselnden Ressourcenverbrauch (zeitlich, personell, finanziell) in Abhängigkeit von den notwendigen Aktivitäten im Einzelfall charakterisiert. Die Aufgabenerledigung erfolgt an den drei Standorten Bayerstr. 28a, Schwanthalerstr. 69 und Lotte-Branz-Str. 7 sowie im Rahmen von zahlreichen Außendiensttätigkeiten.

Zielgruppen

- Bürger*innen
- Personen im Vollzug des Infektionsschutzgesetzes, Prostituiertenschutzgesetzes, PsychischKranken-Hilfe-Gesetzes, Heilpraktikergesetzes, Asyl-Gesetzes, Betäubungsmittelgesetzes,
- im Rahmen der Berufsaufsicht, im umweltbezogenen Gesundheitsschutz u. v. a.
- Bundes-, Landes- und kommunale Behörden, sonstige Auftraggeber*innen und Kooperationspartner*innen, Institutionen/Betriebe, med. und pflegerische Einrichtungen

Produkt 33414100
Gesundheitsschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Infektionskrankheiten - Meldewesen, Verhütung und Bekämpfung	100 %	-	-
2	Tuberkulose - Meldewesen, Verhütung und Bekämpfung	100 %	-	-
3	Mitwirkung des Öffentlichen Gesundheitsdienstes (ÖGD) beim Vollzug spezieller Rechtsnormen	100 %	-	-
4	Überwachung der Infektionshygiene in Einrichtungen	100 %	-	-
5	Überwachung und Beratung in Umwelthygiene und Umweltmedizin	100 %	-	-
6	Vollzugsaufgaben im Gesundheitswesen	100 %	-	-
7	Beamtenrechtliche Gutachten	100 %	-	-
8	Personalärztliche Gutachten für Tarifbeschäftigte	100 %	-	-
9	Gutachten nach dem Ausländerrecht	100 %	-	-
10	Gutachten nach Sozialgesetzbüchern	100 %	-	-
11	Arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchungen für die Berufsfeuerwehr München	100 %	-	-
12	Gutachten nach anderen gesetzlichen Grundlagen	100 %	-	-
13	Heilpraktikererlaubnis und Belehrungen nach § 43 IfSG für den gewerbsmäßigen Umgang mit Lebensmitteln	100 %	-	-
14	Impfwesen	85 %	15 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**99 %**	**1%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1-2: IfSG, GDG
- PL 3: GDG, BtMG, BayBestV, GewO
- PL 4: IfSG, GDG, MedHygV
- PL 5: IfSG, GDG, TrinkwV, BayBadegewV, MedHygV, Bundes- bzw. Bayerische Boden- und AltlastenV
- PL 6: GewO, HeilprG, IfSG, MedHygV, TrinkwV, GDG, BtMG, BayBestV, BayPsychKHG, BGB in Kontext mit FamG und den Betreuungsgesetzen, LStVG
- PL 7: GDG, GesZVV, BayBG
- PL 8: GDG, GeSZVV, TVöD
- PL 9: GDG, GeSZVV, AsylbewerberleistungsG, § 60a AufenthG
- PL 10: GDG, GeSZVV, SGBII und XII
- PL 11: ArbeitsschutzG, ArbeitssicherheitsG, ArbMEDVV, BayBG, DV der BD München zur Eignungsuntersuchung
- PL 12: Prüfungsverhinderung (div., zB. Approbationsordnungen für Ärzte, Zahnärzte und Tierärzte, EStDV, § 38 SchfHwG, etc.
- PL 13: HeilpraktikerG, IfSG
- PL 14: IfSG, MasernSchG, SchulgespflV, AsylbewerberleistungsG (iVm UMS V5/6516/2/08), - 14-20 / V 12347 Umsetzung der Bayerischen Impfstrategie

Produkt 33414100
Gesundheitsschutz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-10.729.641	-80.000	-80.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.190.434	-1.318.000	-1.318.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.913	-19.500	-19.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80.279	-1.043.731	-731
Sonstige ordentliche Erträge	-20.050	-27.270	-26.500
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-13.031.317**	**-2.488.501**	**-1.444.731**
Personalaufwendungen	19.503.287	19.377.575	21.571.435
Versorgungsaufwendungen	1.546.373	624.955	1.339.345
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.574.621	2.005.081	508.581
Bilanzielle Abschreibungen	35.914	23.279	52.733
Transferaufwendungen	0	59.080	59.080
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.651.010	227.827	144.827
Ordentliche Aufwendungen	**24.311.206**	**22.317.797**	**23.676.002**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.279.889**	**19.829.296**	**22.231.271**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33414100
Gesundheitsschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Online-Angebote des GSR sind erweitert um die Möglichkeit einer Online-Anmeldung für die Pflichtberatungen nach dem Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG), dem Infektionsschutzgesetz (IfSG) und dem Bereich der Beglaubigungen ärztlicher Betäubungsmittelbescheinigungen.

(2) Mit Hilfe initiierender, koordinierender und fachlich begleitender Unterstützung des ABS - Netzwerks München (Netzwerktreffen, Projektgruppensitzungen, MRE - Fallkonferenzen, Rekrutierung Mitglieder-/Kooperationspartner, Internetbeiträge, Pressemitteilungen und Fachbeiträge) sind die strukturellen, personellen, inhaltlichen und betrieblich organisatorischen Voraussetzungen für eine Implementierung von ABS in weiteren Münchner Krankenhäusern geschaffen worden.[1)]

[1)] Bei starker inhaltlicher Überschneidung der Themen, aber auch beim Teilnehmerkreis bei den Veranstaltungen, wurden diese ab dem Jahr 2026 zusammengefasst unter dem neuen Titel "MRE und AMS Forum". "AMS" steht hierbei für "Antimicrobial Stewardship", dieser Name wird statt "ABS" ("Antibiotic Stewards-hip") verwendet. Diese Bezeichnung ist mittlerweile international gebräuchlich, um alle resistenten Erreger einzubinden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3/13: Anzahl der elektronischen Anmeldungen (1)	Anz.	18.810	22.700	19.500
PL 4: Netzwerkaktivitäten (2) davon MRE-Netzwerksitzung davon ABS-Netzwerksitzung	Anz.	3 1 2	4 2 2	2[1)] 0 0
Wirkungskennzahlen				
PL 3/13: Verhältnis elektronische Anmeldungen zu sonstigen Anmeldungen (1)	%	96	95	95
PL 3/13: Verhältnis elektronische Anmeldungen zu sonstigen Anmeldungen (1)	Anz.	18.810/298	22.700/790	19.415/216
Genderkennzahlen				
PL 13: Anzahl der Frauen / Männer, die sich elektronisch anmelden (1) (LM)	Anz.	10.016/6.600	12.500/8.500	17.000/10.500
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2)				

Produkt 33414100
Gesundheitsschutz

Finanzkennzahlen				
PL 1: Einzahlungen für Beratungen nach ProstSchG (1)	Tsd. €	56	107	107
PL 1: Auszahlungen für Beratungen nach ProstSchG (1)	Tsd. €	31	169	169

Sonstige Erläuterungen

Globalisierung und Klimawandel haben großen Einfluss auch auf die Gesundheit der Menschen, die mit veränderter Morbidität und Mortalität assoziiert sind und erhebliche Kosten für das Gesundheitssystem verursachen können. So begünstigen sie bspw. die Einschleppung und Ausbreitung neuer Krankheitsüberträger sowie mit diesen assoziierte Infektionserreger.

Mit verschiedenen Maßnahmen (z.B. Tigermücken-Monitoring, Implementierung und Fortschreibung eines gesamtstädtischen Hitzeschutzkonzeptes) hat das GSR deshalb bereits begonnen, die mit dem Klimawandel verbundenen kurz- und mittel- langfristigen Herausforderungen anzugehen. Dabei wird auch die Bedeutung von Schutzimpfungen als hoch wirksame und kostengünstige Maßnahme der Prävention weiter an Bedeutung gewinnen, hier möchte das GSR mit neuen Projekten, die aktuell pilotiert werden, ansetzen.

Die Etablierung eines strukturell, personell und hinsichtlich der Qualifikation sehr gut und ausreichend breit aufgestellten Krisenmanagements, fortschreitende Digitalisierung und Interoperabilität und die Einbringung der Themenfelder und des Blickwinkels des Öffentlichen Gesundheitsdienstes in die universitäre Forschung und Lehre sind weitere wichtige Stichworte für GS, ebenso wie die Gewinnung adäquaten Fachpersonals.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 33414200
Gesundheitsvorsorge

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat Geschäftsbereich Gesundheitsvorsorge
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	164,14 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	79,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	11,00	6,38	14,94
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	110,20	40,44	38,51

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Leistungen des Produkts Gesundheitsvorsorge gliedern sich in die drei Bereiche „Gesundheitsförderung von Anfang an“ (Produktleistungen 1 bis 3), „Gesundheitsvorsorge für Kinder und Jugendliche“ (Produktleistungen 4 bis 6) und „Angebote für sucht- und seelisch erkrankte Menschen“ (Produktleistungen 7 bis 9). Das Aufgabenspektrum der Gesundheitsvorsorge umfasst unter anderem Information, Beratung und Unterstützung, Untersuchungen, Diagnostik sowie die Erstellung fachärztlicher und zahnärztlicher Gutachten.
Zusätzlich werden Fachkräfte der gesundheitlichen und psychosozialen Versorgung qualifiziert und vernetzt. Bei der Gesundheitsvorsorge handelt es sich um ein sehr heterogenes Produkt mit vielfältigen Aufgaben.

Zielgruppen

- Kinder, Jugendliche und deren Sorgeberechtigte
- Schwangere und deren Umfeld
- Migrant*innen, insbesondere Geflüchtete
- psychisch kranke und seelisch behinderte Erwachsene
- Suchtmittelkonsumierende und -abhängige sowie deren private und professionelle Bezugspersonen
- Multiplikator*innen
- Kooperationspartner*innen in Institutionen und der Fachöffentlichkeit
- Personen mit besonderem gesundheitlichen und pflegerischen Unterstützungsbedarf

Produkt 33414200
Gesundheitsvorsorge

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Schwangerschaftsberatung	100 %	-	-
2	Frühkindliche Gesundheitsförderung	80 %	20 %	-
3	Gesundheitsvorsorge für Menschen in Unterkünften	80 %	20 %	-
4	Schulgesundheit	90 %	10 %	-
5	Seelische Gesundheit	80 %	20 %	-
6	Zahngesundheit	65 %	35 %	-
7	Stadtweite Koordination Psychiatrie und Suchthilfe	50 %	40 %	10 %
8	Suchtberatung	50 %	40 %	10 %
9	Sozialpsychiatrische Leistungen	90 %	5 %	5 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**76 %**	**21%**	**3%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 219 StGB, §§ 1,2,3,5,6,8 SchKG, Art. 7 BaySchwBerG, Art. 7 GDG, Stiftungsbeihilfen der „Landesstiftung Hilfe für Mutter und Kind
  08-14 / V 04876, 14-20 / V 12102, 08-14 / V 03699
- PL 2-3: Art. 7,11, 15 GDG, Art. 1 BKiSchG, §§ 1,2,4 KKG, § 20 IfSG, § 16 SGB VIII, Art. 19 UN-Kinderrechtskonvention, KJSG, Förderrichtlinien zur Umsetzung des „Fonds Frühe Hilfen“ im Freistaat Bayern
  Nach Stadtratsbeschluss ab 1974 - Aufsuchende Gesundheitsberatung durch Kinderkrankenschwestern, 5.12.96 Rahmenkonzept für die Hausbesuchstätigkeit der Kinderkrankenschwestern im Gesundheitsdienst, 02-08 / V 10652, 02-08 / V 11203, 14-20 / V 12796, 08-14 / V 13375, 14-20 / V 01939,
  14-20 / V 04661, 14-20 / V 12796
- PL 4: Art. 7, 8, 11, 12, 15 GDG; Art. 56, 80, 118 BayEUG; SchulgespflV, §20 BaySchO, GesZVV, Anlage 1 zu Nr. 1.2, 08-14 / V 09354, 14-20 / V 01909, 14-20 / V 06764, 14-20 / V 15837
- PL 5: Art. 7, 8, 11, 12, 15 GDG; BayPsychKHG; GesZVV, Anlage 1 zu Nr. 1.2, 08-14 / V 02923
- PL 6: Art. 7, 8, 11, 12, 15 GDG; §21 SGB V; GesZVV, Anlage 1 zu Nr. 1.2; 14-20 / V 05828
- PL 7: Art. 6, 7 Abs. 1 und 4, Ziff. 2, Art. 11 Abs. 1 Ziff. 2 und 3 GDG; Art. 4 BayKSG
  Nach Stadtratsbeschluss vor 1990 Psychiatrie- und Suchthilfekoordination
  02-08 / V 11480 (mit Folgebeschluss 08-14 / V 07741 vom 25.10.2011), 14-20 / V 01408; basierend auf: 02-08 / V 08296 (Mit Folgebeschlüssen), 02-08 / V 08147 (mit Folgebeschluss)
- PL 8-9: Art. 7 GDG; § 16 a SGB II; § 2 SGB IX; § 53 SGB XII, BayPsychKHG
  Nach Stadtratsbeschluss von 1970 (Mit Folgebeschlüssen), zuletzt:
  14-20 / V08514, 14-20 / V 15901

Produkt 33414200
Gesundheitsvorsorge

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-5.846.689	-649.200	-729.200
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.004	-16.000	-16.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-2	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	-636	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-5.848.694**	**-665.836**	**-745.200**
Personalaufwendungen	14.728.811	14.521.801	16.425.116
Versorgungsaufwendungen	206.401	144.450	328.664
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	291.404	498.620	599.425
Bilanzielle Abschreibungen	14.649	12.888	11.070
Transferaufwendungen	36.532	1.800	1.800
Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.018	59.232	37.232
Ordentliche Aufwendungen	**15.357.815**	**15.238.790**	**17.403.306**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.509.120**	**14.572.954**	**16.658.106**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33414200
Gesundheitsvorsorge

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Das gesunde Aufwachsen und die gesunde Lebensweise von Kindern und Jugendlichen ist verbessert und gefördert.

(2) Die Gesundheit der erwachsenen Münchner Bevölkerung, unter besonderer Berücksichtigung vulnerabler Zielgruppen, ist verbessert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1-6: Anzahl der Kontakte (bei Beratung, Untersuchung, Hausbesuch) (1)	Anz.	136.688	129.870	130.120
davon: PL 1,2: Anzahl besuchte Kinder unter drei Jahren (0-35 Monate) (1)	Anz.	4.483	4.910	4.800
PL 1,8-9: Anzahl der Kontakte (bei Beratung und Streetwork) (2)	Anz.	16.070	18.260	16.300
Wirkungskennzahlen				
PL 1,2: Anzahl gefundener Frühe Hilfen Fälle (1)	Anz.	1.040	1.290	1.200
PL 8-9: Meldungen nach Gesundheitsdienstgesetz (GDG) (2) [1)]	Anz.	1.214	1.300	1.225
PL 8-9: Gemeldete Personen nach GDG (2) [1)]	Anz.	1.025	1.027	1.030
PL 8-9: Anzahl der Kontakte (Beratungen) auf Meldungen nach GDG hin (2) [1)]	Anz.	430	400	412
Anteil der beratenen Personen von den gemeldeten Personen nach GDG (2)	%	42 (430/1.025)	39 (400/1.027)	40 (412/1.030)
Genderkennzahlen				
PL 8,9: Anzahl der durch Beratungsangebote für sucht- und seelisch erkrankte Menschen erreichten Frauen und Männer (2) (LM)	Anz.	3.058 1.408 Frauen 1.650 Männer	2.730 1.160 Frauen 1.570 Männer	3.020 1.390 Frauen 1.630 Männer
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [2)]				

Produkt 33414200
Gesundheitsvorsorge

Finanzkennzahlen				
P: Auszahlungen für Gesundheitsvorsorge für Münchner*innen gesamt (1) + (2)	€	15.038.153,59	15.009.328,26	15.965.568,50
P: Auszahlungen für Gesundheitsvorsorge für Münchner*innen pro Kopf (1) + (2) [3]	€	9,37	9,36	9,95

[1] Meldungen sind Polizeiberichte, bei denen die Notwendigkeit einer sofortigen vorläufigen Unterbringung der Personen nach PsychKHG überprüft und als nicht gegeben bewertet wurde. Die Personen erhalten ein Beratungsangebot nach GDG Art. 7 (2) 2. Es kommt vor, dass Personen mehrfach gemeldet werden. Deshalb wird die Anzahl der Meldungen und die Anzahl der gemeldeten Personen separat aufgeführt. Kontakt kann zur Person selbst oder auch zu ihrem Umfeld entstanden sein.

[2] Weitere strategisch sinnvolle Genderkennzahlen lassen sich derzeit nicht ermitteln.

[3] Quelle: Landeshauptstadt München https://stadt.muenchen.de/infos/statistik-bevoelkerung.html (letzter Zugriff: 04.09.2025) - Einwohnerzahl (Stand Ende 30.06.2025): 1.605.094

Sonstige Erläuterungen

In Zeiten vielfältiger Krisen zeigt sich ein hoher Bedarf an gesundheitlicher Beratung und Behandlung sowie psychosozialer Unterstützung. Dies betrifft insbesondere die unter „Zielgruppen“ benannten vulnerablen Personen. Die ambulante wie stationäre Versorgung ist überlastet und es fehlen Fachkräfte, sodass Zugänge teils nicht möglich sind oder sehr lange Wartezeiten bestehen.
Wie Studien zeigen, sind Kinder und Jugendliche weiterhin psychisch besonders belastet durch die Nachwirkungen der Pandemie sowie durch Zukunftsängste aufgrund der Kriege und des Klimawandels. Weitere vulnerable Gruppen, wie Geflüchtete oder psychisch beeinträchtige Personen haben einen hohen, schwer zu beantwortenden gesundheitlichen Bedarf. Insgesamt kommt den präventiven und unterstützenden Angeboten des Öffentlichen Gesundheitsdienstes für alle Zielgruppen zunehmend mehr Bedeutung zu als Ergänzung zur klassischen Gesundheits-versorgung. Dabei stehen der Öffentliche Gesundheitsdienst, sowie weitere kommunale Leistungen für die relevanten Bevölkerungsgruppen, selbst unter hohem Konsolidierungsdruck. Die aktuelle Haushaltslage der LHM und damit verbundene Maßnahmen der Personalkonsolidierung sind dabei erschwerend zu berücksichtigen.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 33414300
Gesundheitsplanung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Gesundheitsreferat Geschäftsbereich Gesundheitsplanung
Verantwortliche Person:	Beatrix Zurek
Mitarbeiter*innen:*	54,88 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,50	2,00	3,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	10,79	10,27	38,20

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

In der Gesundheitsplanung werden mit dem Ziel der Verbesserung der gesundheitlichen Versorgung und Teilhabe in München in wesentlichen Themenfeldern Innovationen vorangetrieben und Konzepte, Projekte und Maßnahmen entwickelt, erprobt und begleitet – insbesondere mit Fokus auf besondere Zielgruppen sowie Gesundheitsangebote in den Stadtteilen. Dies erfolgt unter anderem durch die Einwerbung und Weiterreichung von Fördermitteln in jährlich siebenstelliger Höhe (z.B. Förderprogramm Geburtshilfe nach der GebHilfR des Freistaats Bayern, krankenkassenfinanzierte Projekte wie München gesund vor Ort).

Ziel ist ferner die Vernetzung der Gesundheitsangebote und Akteur*innen der Münchner Gesundheitslandschaft. Mit der Pflege und den ambulanten und klinischen Versorgungsstrukturen umfasst das Produkt Themenfelder, die unter besonderer Beobachtung der Politik und der Gesellschaft stehen.

Durch Datenerhebungen und -auswertungen sowie Projektevaluationen für das gesamte Referat werden gesundheitsrelevante Handlungsbedarfe identifiziert. Das Produkt umfasst auch die Koordination der Fortschreibung der Leitlinie Gesundheit, der Einbringung gesundheitlicher Belange in die Stadtplanung und städtischer Querschnitts- und Sonderthemen für das gesamte Referat sowie die Bearbeitung von Aufgaben, die im Referat noch nicht verortet sind.

Zielgruppen

- Personen mit besonderem gesundheitlichen Unterstützungsbedarf und erhöhten gesundheitlichen
- Risiken, z.B. Alleinerziehende, ältere bzw. alte Menschen, von Behinderung betroffene Menschen,
- Arbeitslose, Menschen mit Migrationshintergrund, von Armutsrisiken oder Folgen von Armut betroffene Menschen
- Bewohner*innen in Schwerpunktgebieten der Stadtteilgesundheit mit zielgruppenspezifischem Fokus auf psychosozial und gesundheitlich belasteten Kindern, Jugendlichen, Erwachsenen und deren Familien
- Dienststellen des Gesundheitsreferates und der Stadtverwaltung
- Multiplikator*innen, Kooperationspartner*innen in Institutionen und der Fachöffentlichkeit
- Auszubildende und Studierende im Bereich der Pflege, beruflich Pflegende aus dem In- und Ausland, Quereinsteiger*innen und Berufsrückkehrer*innen in den Pflegeberuf

Produkt 33414300
Gesundheitsplanung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Pflege	25 %	50 %	25 %
2	Daten und Evaluierung	75 %	10 %	15 %
3	Fachstellen	75 %	10 %	15 %
4	Sonder- und strategische Themen	10 %	50 %	40 %
5	Ambulante und klinische Strukturen	25 %	50 %	25 %
6	Stadtteilgesundheit	75 %	20 %	5 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**55%**	**30%**	**15%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 7 Abs. 4 Gesundheitsdienstgesetz (GDG),
  - 20-26 / V 03919 Aktuelle Situation in der Pflege
  - 20-26 / V 10214 Pflege in München I
  - 20-26 / V 14533 Pflege in München II
- PL 2: Art. 9 Abs. 1 und 2 GDG
  - 20-26 / V 09412 Konzept für eine integrierte, partizipative und gesundheitsgeografische Ausrichtung der Gesundheitsberichterstattung (GBE)
- PL 3: Art. 7 Abs. 1 und 2 Satz 1 GDG; Art. 51 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 Landkreisordnung (LKrO), Art. 9 Abs. 1 Satz 2 Gemeindeordnung (GO), Richtlinie zur Förderung der Geburtshilfe in Bayern (GebHilfR), § 39d Sozialgesetzbuch V (SGB), Umsetzung der UN-BRK, des Übereinkommens des Europarats zur Verhütung und Bekämpfung von Gewalt gegen Frauen und häuslicher Gewalt, des UN-Sozialpakts - 14-20 / V 16064 Gesund im Alter
  - 14-20 / V 01936 Hospiz- und Palliativnetzwerk
  - 20-26 / V 03809 Inklusion und Gesundheit
- PL 4: Baugesetzbuch (BauGB); Aufgaben im Rahmen des Stadtentwicklungskonzepts „Perspektive München“
  - 20-26 / V 11432 Stadtteilgesundheit für München
  - 20-26 / V 10712 Fortschreibung Leitlinie Gesundheit
- PL 5: § 7 Abs. 4 GDG, § 9 I GDG
  - 20-26 / V 13436 München Klinik gGmbH (MüK) - Zielbild „MüK 20++“ und Medizinkonzept
  - 14-20 / V 06001 Aufbau eines medizinischen Versorgungsmanagements
  - 14-20 / V 08213 Münchner Offensive zur mobilfunkaktivierten Laienreanimation
- PL 6: Art. 7 Abs. 1 und 2 Satz 1 GDG, § 20a SGB V
  - 14-20 / V 06806, Stadtratsentscheidungen u.a. Nr. 20-26 / V 11432 „Stadtteilgesundheit für München“ vom 20.12.2023, Nr. 20-26 / V 07247 „München – gesund vor Ort“, 20-26 / V 13239 Modell Präventionskette - Umsetzung in München, 08-14 / V 03360 Runder Tisch des RGU mit gesetzlichen Krankenkassen zur Prävention und Gesundheitsvorsorge“

Produkt 33414300
Gesundheitsplanung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-4.010.195	-1.478.056	-1.575.462
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.220	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-19.270	0
Sonstige ordentliche Erträge	-161.287	-207	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.181.701**	**-1.497.533**	**-1.575.462**
Personalaufwendungen	4.362.195	4.794.503	5.897.960
Versorgungsaufwendungen	125.354	62.971	367.396
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	794.694	3.178.082	1.843.809
Bilanzielle Abschreibungen	10.214	9.221	5.622
Transferaufwendungen	803.657	903.951	781.593
Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.951	84.831	25.731
Ordentliche Aufwendungen	**6.140.064**	**9.033.559**	**8.922.111**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.958.363**	**7.536.025**	**7.346.649**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 33414300
Gesundheitsplanung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Gesundheit der Münchner Bevölkerung ist verbessert und die gesunde Lebensweise ist gefördert, insbesondere in den Schwerpunktgebieten und unter besonderer Berücksichtigung benachteiligter Zielgruppen.

(2) Fachkräfte und Multiplikator*innen sind zu Gesundheitsthemen (unter besonderer Berücksichtigung benachteiligter Zielgruppen) informiert, qualifiziert und vernetzt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3-6: Anzahl der Kontakte (z.B. Beratung, Untersuchung, Hausbesuch, Projektarbeit, Stadtteilveranstaltungen) (1)	Anz.	8.411	8.800	9.500
PL 1, 3-6: Veranstaltungen für Fachgremien, Fachtage und Schulungen in eigener Zuständigkeit (2)	Std.	618	750	775
Wirkungskennzahlen				
PL 3-6: Anzahl der erreichten Personen in den Zielgruppen (z.B. durch Beratung, Unter-suchung, Hausbesuch) (1)	Anz.	2.558	2.800	3.400
PL 1, 3-6: Anzahl der Fachkräfte, die durch Fachgremien, Fachtage und Schulungen erreicht sind (2)	Anz.	6.468	6.550	6.750
Genderkennzahlen				
PL 3, 6: Anzahl der gender*spezifischen Angebote (1)	Anz.	35	36	35
PL 3: Anzahl der Kontakte (v.a. Beratung, Untersuchung) der Gynäkologischen Sprechstunde für mobilitätseingeschränkte Frauen und Mädchen (1) [1)]	Anz.	112	120	140
Finanzkennzahlen				
P: Auszahlungen für Gesundheitsplanung für Münchner*innen gesamt (1) + (2)	€	5.972.145,36	8.937.680,48	7.536.575,41
P: Auszahlungen für Münchner*innen pro Kopf (1) + (2) [2)]	€	3,72	5,57	4,70

Produkt 33414300
Gesundheitsplanung

[1)] Die Zuständigkeit für die gynäkologische Sprechstunde für mobilitätseingeschränkte Frauen und Mädchen ist Mitte 2024 auf den Geschäftsbereich Gesundheitsschutz übergegangen. Ggf. erforderliche Anpassungen der Produktstruktur werden zum nächstmöglichen Zeitpunkt umgesetzt.

[2)] Quelle: Landeshauptstadt München https://stadt.muenchen.de/infos/statistik-bevoelkerung.html (letzter Zugriff: 04.09.2025) - Einwohnerzahl (Stand Ende 30.06.2025): 1.605.094

Sonstige Erläuterungen

Der Geschäftsbereich Gesundheitsplanung wurde zum 09.01.2023 errichtet, die derzeitige Organisations- und Produktstruktur besteht erst seit 01.04.2023. Die Leistungen des Produktes Gesundheitsplanung, ins-besondere im Bereich der Stadtteilgesundheit (PL 6), sind in den Jahren 2023 bis 2025 sukzessive ausgebaut worden: Ende 2024 eröffnete beispielsweise der GesundheitsTreff Neuperlach, für Ende 2025 ist die Fertigstellung des GesundheitsTreffs Freiham vorgesehen.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

IT-Referat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Das Referat verantwortet und gestaltet die gesamte IT der Stadt München. Es stellt sicher, dass die IT-Versorgung dem heutigen und künftigen Bedarf der Stadt entspricht und unterstützt mit den angebotenen IT-Arbeitsplatzservices moderne Arbeitsformen wie Homeoffice sowie mobiles und hybrides Arbeiten. Das Referat treibt die Digitalisierung voran und übernimmt eine Vorreiterrolle. Es trägt strategische, steuernde und ordnende Verantwortung für die IT der Landeshauptstadt München insgesamt. Das Wirken und die Leistungen des IT-Referates machen die Stadt München zu einer erfolgreichen digitalen Metropole, die Standards setzt und auf die die Mitarbeiter*innen sowie die Bürger*innen stolz sind.

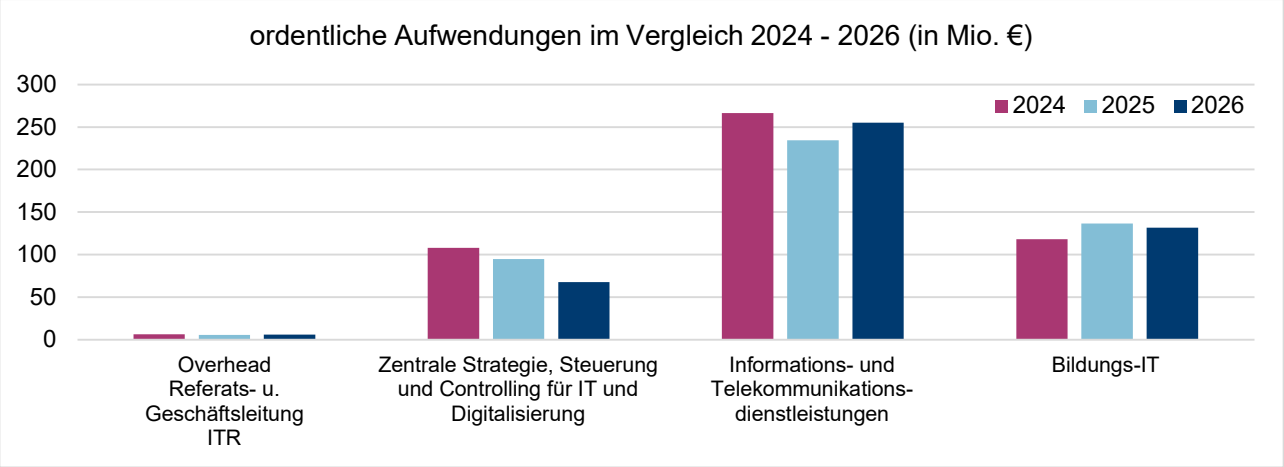
Aus diesem Grund wurden auch die Aufgaben und finanziellen Mittel für die Verwaltungs-IT aus den Referaten zum 01.01.2019 bzw. 01.01.2020 (Referat für Bildung und Sport) im IT-Referat gebündelt und seither dort geführt. Zum 01.04.2021 übernahm das IT-Referat zudem auch die Steuerung der Bildungs-IT vom Referat für Bildung und Sport. In der Haushaltsplanung 2022 wurde das Budget für IT-Leistungen der Bildungs-IT erstmalig im Haushaltsentwurf des IT-Referats geplant.

Mit der Verabschiedung des Leistungsschnitts 2.0 in der IT im Jahr 2023 bündelt das IT-Referat somit die Fachrichtung IT für Verwaltung und Bildung in einem Referat.

Mit der Digitalisierungsstrategie als fachlicher Leitlinie der Perspektive München legt das IT-Referat federführend die strategischen Ziele, Prinzipien, Handlungsfelder und Maßnahmen für die digitale Transformation der Stadt vor und schreibt diese jährlich fort. Die an den aktuellen Anforderungen der Kund*innen ausgerichtete Digitalisierungsstrategie berücksichtigt die strategischen Prinzipen Informationssicherheit und Datenschutz, Offenheit und Transparenz, Nachhaltigkeit, Gleichstellung, Inklusion, Diskriminierungs- und Barrierefreiheit, Kund*innenorientierung und digitale Souveränität und setzt Standards. Digitale Teilhabe für alle Menschen in der Verwaltung und in München prägt sämtliche Aufgaben des IT-Referats in der Digitalisierung in den 2020er Jahren.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**498.271.119 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**470.801.839 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**460.239.034 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung IT-Referat	6.220.794,94	5.411.148	5.883.060	471.912	1,28
Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung	107.658.620,21	94.525.464	67.509.822	-27.015.642	14,67
Informations- und Telekommunikations-dienstleistungen	266.433.120,70	234.312.460	255.347.337	21.034.877	55,48
Bildungs-IT	117.958.583,47	136.552.767	131.498.816	-5.053.952	28,57
Summe:	**498.271.119,32**	**470.801.839**	**460.239.034**	**-10.562.805**	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	74	67	69
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	37	28	28
Mitarbeiter	108	91	83
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	21	17	13
Summe beschäftigte Personen	**182**	**158**	**152**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	165,20	145,46	139,0
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	0	0	0

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:
Grundsätzlich ist davon auszugehen, dass sich der aktuelle Trend aufgrund der Haushaltslage und der damit verbundenen Personalstrategie 2030 weiter fortsetzen wird und sich die Anzahl der Stellenbesetzungen weiter reduziert.

Wesentliche Referatsziele

Das IT-Referat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **IT-Versorgung der Landeshauptstadt München langfristig auf hohem Niveau sicherstellen**
  Schwerpunkt 2026: Mobiles und hybrides Arbeiten für alle Mitarbeitenden der Landeshauptstadt München inklusive aller Auszubildenden ermöglichen.
  Zielwert 2026: 25.800 Mitarbeitenden der LHM (ohne Bildungseinrichtungen) können mobil und hybrid arbeiten.

- **Digitalisierung der Landeshauptstadt München fördern und ausbauen**
  Schwerpunkt 2026: 4 Großprojekte und Programme (neoFin, neoHR-Werkzeuge, e/Gov und eAkte) gemäß Projektplanung umsetzen.

- **Beratung aller Referate in IT-Fragen sowie in der Digitalisierung und die Wahrnehmung des IT-Referats als „Business Enabler“ ausbauen**
  Schwerpunkt 2026: Unterstützung der Referate bei mindestens 4 strategisch bedeutsamen Maßnahmen je Handlungsfeld in der Fortschreibung der Digitalisierungsstrategie.
  Zielwert 2026: 16 vom IT-Referat in den Referaten unterstützte Maßnahmen sind im Rahmen der Fortschreibung der Digitalisierungsstrategie tatsächlich umgesetzt.

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

(1) Strategische Zielsetzungen werden mit zugehörigen Maßnahmen hinterlegt, die ein Controlling erlauben[1].

Beitragende Produkte (P)/Produktgruppen (PG):
P31111200 Direktorium Allgemein (PL 1 Geschäftsführung und Beratung für Oberbürgermeister und Stadtrat bei deren kommunaler Willensbildung) und P31111520 Gleichstellungsstelle

Kennzahl zur Messung der Zielerreichung	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anteil der strategischen Zielsetzungen, die mit controllbaren Maßnahmen hinterlegt sind (P42111220)	89 %	100 %	100 %
Anteil der strategischen Zielsetzungen, die mit controllbaren Maßnahmen hinterlegt sind (P42111540)	89 %	100 %	100 %
Anteil der strategischen Zielsetzungen, die mit controllbaren Maßnahmen hinterlegt sind (P42111550)	0 %	0 %	100 %

[1]Das Ziel ergibt sich aus der besonderen Verpflichtung des IT-Referats als Querschnittsreferat gegenüber der strategischen Leitlinie „weitsichtige Steuerung und globale Verantwortung“ aus der Perspektive München.

(2) Ein transparenter und vertrauenswürdiger Umgang mit allen dem Referat anvertrauten Daten.

Beitragende Produkte (P): P42111220 Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung; P42111540 Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen; P42111550 Bildungs-IT

Kennzahl zur Messung der Zielerreichung	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anteil der KI-Algorithmen, die ohne menschliche Überprüfung in IT-Services im IT-Referat (die nicht Gegenstand des Lernens sind) zum Einsatz kommen und deren Wirkungsweise bekannt ist (P42111220)	100 %	100 %	100 %
Anteil der KI-Algorithmen, die ohne menschliche Überprüfung in IT-Services im IT-Referat (die nicht Gegenstand des Lernens sind) zum Einsatz kommen und deren Wirkungsweise bekannt ist (P42111540)	100 %	100 %	100 %
Anteil der KI-Algorithmen, die ohne menschliche Überprüfung in IT-Services im IT-Referat (die nicht Gegenstand des Lernens sind) zum Einsatz kommen und deren Wirkungsweise bekannt ist (P42111550)	100 %	100 %	100 %

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.963.600	8.190.000	-75.773.600	-90,25
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	400	0	-400	-100,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.268.400	2.479.400	211.000	9,30
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	303.500	51.900	-251.600	-82,90
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**86.535.900**	**10.721.300**	**-75.814.600**	**-87,61**
11	-	Personalaufwendungen	15.159.000	17.143.000	1.984.000	13,09
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.178.100	2.030.700	852.600	72,37
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.090.400	410.244.500	-18.845.900	-4,39
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	24.946.700	30.545.900	5.599.200	22,44
15	-	Transferaufwendungen	301.800	112.300	-189.500	-62,79
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.800	162.700	36.900	29,33
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**470.801.800**	**460.239.100**	**-10.562.700**	**-2,24**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-384.265.900**	**-449.517.800**	**-65.251.900**	**16,98**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-384.265.900**	**-449.517.800**	**-65.251.900**	**16,98**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-384.265.900**	**-449.517.800**	**-65.251.900**	**16,98**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	413.603.100	431.563.800	17.960.700	4,34
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.995.900	10.508.000	1.512.100	16,81
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**20.341.300**	**-28.462.000**	**-48.803.300**	**-239,92**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des IT-Referats.

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

Im IT-Referat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-42-01 Overhead und Zentralbereich (2 Produkte)	
42111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung IT-Referat
42111220	Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung
DB-42-02 Informations- und Telekommunikationsdienstleistung (1 Produkt)	
42111540	Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen
DB-42-03 Bildungs-IT (1 Produkt)	
42111550	Bildungs-IT

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Mit 410,24 Mio. € im Jahr 2026 sind die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen die größte Position im Teilhaushalt des IT-Referates. Unter dieser Aufwandsart erfolgt die Verbuchung der Kosten für Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen des Eigenbetriebs it@M, der LHM Services GmbH und von externen IT-Dienstleistern.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die geplanten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen für das Haushaltsjahr 2026 sinken gegenüber dem Nachtrag 2025 um 75,77 Mio. €.

Grund hierfür ist vor allem, dass im Jahr 2026 keine Vereinnahmung der Bundes- und Landesmittel aus dem Förderprogramm für den Ausbau der digitalen Infrastruktur an bayerischen Schulen (dBIR) mehr geplant ist. Die Vereinnahmung der restlichen Fördermittel aus dem Digitalpakt Schule an bayerischen Schulen (dBIR) für regionale und allgemeine Maßnahmen, sowie zur Einrichtung integrierter Fachunterrichtsräume mit 72,36 Mio. € erfolgte vollständig bis zum Ende des Jahres 2025. Ebenso entfallen im Jahr 2026 die Förderung für die Bayerische IT-Administrationsförderung (BayARn) mit 1,74 Mio. €, sowie die Förderung aus dem Projekt „Integriertes Smart City Handlungsprogramm“, da auch in diesen beiden Fällen die Fördermittel bis zum Ende des Jahres 2025 vollständig bzw. nahezu vollständig vereinnahmt werden konnten.

Demgegenüber stehen die im Jahr 2026 erstmalig geplanten Einnahmen aus der Finanzierung der Kosten für technischen Support und Administrationstätigkeit der Bildungs-IT in Bayern über das Schulfinanzierungsgesetz mit 7,03 Mio. €, sowie aus dem KI-Medienbudget in der Bildungs-IT durch den Freistaat Bayern in Höhe von 1,16 Mio. €.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Der Planwert der Personalaufwendungen im Jahr 2026 ist um 1,98 Mio. € höher als der Planwert 2025. Dies liegt darin begründet, dass in Folge der Gründung der Hauptabteilung II (Steuerung der Bildungs-IT) und der Hauptabteilung III (Informationssicherheitsmanagement) grundsätzlich weiterer Personalaufbau erforderlich ist.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Der Planwert der Versorgungsaufwendungen im Jahr 2026 steigt um 853 Tsd. € gegenüber dem Nachtrag 2025. Dies liegt darin begründet, dass in Folge der Gründung der Hauptabteilung II (Steuerung der Bildungs-IT) und der Hauptabteilung III (Informationssicherheitsmanagement) grundsätzlich weiterer Personalaufbau erforderlich ist.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Gegenüber dem Nachtrag 2025 sinken die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Jahr 2026 um 18,86 Mio. €. Grund für den Rückgang des Budgets ist u. a. die Umsetzung der Haushaltskonsolidierung 2026. Diese fällt mit 33,20 Mio. € um 12,85 Mio. € höher aus als die Haushaltskonsolidierung des Vorjahres, was wiederum zu einer entsprechenden Reduzierung im Teilhaushalt 2026 des IT-Referats führt. Ebenso sind die planmäßigen Verringerungen der Budgets in IT-Vorhaben gemäß den bestehenden Finanzierungsbeschlüssen (u. a. Programm neoFIN, Programm neoHR, eGovernment, KVR-Online, nachhaltige Finanzierung in der Bildungs-IT) mit -36,25 Mio. € ursächlich für die Reduzierung des Budgets im Jahr 2026. Des Weiteren sorgt die Ausplanung des Budgets für den Betrieb der IT-Business Services für den Eigenbetrieb Friedhöfe und Bestattung München (FBM) um -2,90 Mio. € für einen Rückgang des Budgets.

Demgegenüber stehen kostensteigernde Maßnahmen, welche zum Haushalt 2026 berücksichtigt wurden. So wurden u. a. vertraglich-, inflations- und tarifbedingte Kostensteigerungen im Eigenbetrieb it@M um12,28 Mio. € sowie in der LHM-Services GmbH mit 5,43 Mio. € im Haushalt 2026 berücksichtigt. Ebenso wurden die Beschlüsse zur Nutzung der E-Akte mit 4 Mio. €, die Finanzierung der Betriebskosten für neoHR in Höhe von 14,06 Mio. €, sowie Betriebskostensteigerungen im Programm neoFin mit 2,97 Mio. € im Haushaltsjahr 2026 berücksichtigt. Des Weiteren sorgen die im Gesamthaushalt budgetneutrale Mittelumschichtungen um insgesamt 683 Tsd. € von den Fachreferaten an das RIT für eine Erhöhung des Budgets. Zuletzt umfassen die Veränderungen u. a. auch die Umsetzung der in der Vollversammlung im November 2025 beschlossenen Eckdatenmaßnahmen in Höhe von 1,93 Mio. €[1]

Darüber hinaus sorgen die im Nachtrag 2025 einmalig geplanten Budgetveränderungen in Höhe von 8,42 Mio. €, welche zum Haushalt 2026 wieder entfallen, für eine Veränderung der geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 2025 auf 2026. Dies betrifft u. a. die zum Nachtrag angemeldeten Mittel aus den Beschlüssen zur Bewerbung der LHM um die Olympischen Spiele um 1,45 Mio. €[2], der Wahl des Migrationsbeirates mit 147 Tsd. €[3], sowie das Medien- und KI-Budget für bayrische Schulen mit 1,20 Mio. €[4].

---

[1] Beschluss „IT-Projektportfolio 2026“ (Sitzungsvorlage 20-26 V 18105, Vollversammlung vom 26.11.2025)
[2] Beschluss „Bewerbung der Landeshauptstadt München um Olympische und Paralympische Spiele“ (Sitzungsvorlage 20-26 V 16715, Vollversammlung vom 28.05.2025)
[3] Beschluss „Wahl des Migrationsbeirats (Sitzungsvorlage 20-26 V 16244, Vollversammlung vom 28.05.2025)
[4] Beschluss „Förderung Medien- und KI-Budget für bayrische Schulen des Freistaats Bayern“ (Sitzungsvorlage 20-26 V 15255, Vollversammlung vom 05.02.2025)

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Die geplanten, bilanziellen Abschreibungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 5,60 Mio. €.

Grund für die Veränderung sind vor allem die geplanten zusätzliche Abschreibungen aus dem gestiegenen Investitionskostenzuschuss 2025 für Erst- und Ersatzbeschaffungen. Die Bindungsfrist für den Investitionskostenzuschuss 2025 und entsprechend auch der Abschreibungszeitpunkt beginnt zum 01.01.2026.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.963.600	8.190.000	-75.773.600	-90,25
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.268.400	2.479.400	211.000	9,30
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	247.700	0	-247.700	-100,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**86.479.700**	**10.669.400**	**-75.810.300**	**-87,66**
9	-	Personalauszahlungen	15.069.100	15.492.100	423.000	2,81
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	432.699.400	410.244.500	-22.454.900	-5,19
12	-	Transferauszahlungen	301.800	112.300	-189.500	-62,79
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	125.800	162.700	36.900	29,33
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**448.196.100**	**426.011.600**	**-22.184.500**	**-4,95**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-361.716.400**	**-415.342.200**	**-53.625.800**	**14,83**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	0	0	0	-
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	44.567.000	26.555.000	-18.012.000	-40,42
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**44.567.000**	**26.555.000**	**-18.012.000**	**-40,42**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-44.567.000**	**-26.555.000**	**18.012.000**	**-40,42**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-406.283.400**	**-441.897.200**	**-35.613.800**	**8,77**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-406.283.400**	**-441.897.200**	**-35.613.800**	**8,77**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-406.283.400**	**-441.897.200**	**-35.613.800**	**8,77**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-406.283.400**	**-441.897.200**	**-35.613.800**	**8,77**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des IT-Referats.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlung für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 14)

Der geplante Investitionskostenzuschuss der Bildungs-IT reduziert sich im Jahr 2026 um 18,01 Mio. € gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr 26,56 Mio. €. Grund für die Veränderung ist unter anderem die planmäßige Anpassung der Rate für die IT-Erstausstattung von Schulbaumaßnahmen, welche sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,24 Mio. € reduziert. Des Weiteren entfallen ab 2026 die einmalig bewilligten Mittel mit 5,52 Mio. € aus der Beschlussvorlage zur nachhaltigen Finanzierung der Informations- und Kommunikationstechnik im Bildungsbereich. Auch die im Nachtrag 2025 einmalig geplanten Erhöhungen der Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen aufgrund der notwendigen Nachzahlung für den Investitionskostenzuschuss des Jahres 2024 um 5,40 Mio. € und der Zahlungsverschiebung der letzten Monatsrate 2024 in das Jahr 2025 mit 3,04 Mio. € entfallen im Jahr 2026.

Demgegenüber steht eine Verringerung des für 2026 beschlossenen, investiven Konsolidierungsvolumens (18,30 Mio. €) im Vergleich zum Vorjahr (19,49 Mio. €) um 1,19 Mio. €, wodurch der Investitionskostenzuschuss entsprechend entlastet wird.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**4.997.206,12**	**15.639.184**	**7.031.000**
davon			
Digitale Infrastruktur an bayerischen Schulen (dBIR) - allgemeine Maßnahmen	4.411.822,22	12.773.800	0
Integriertes Smart City Handlungsprogramm	0,00	1.667.384	0
Zuweisung für KI-Medienbudget	0,00	1.198.000	0
Erhebung der Kosten für technischen Support und Admintätigkeiten der Bildungs-IT in Bayern.	0,00	0	7.031.000
Land	**4.134.977,02**	**68.324.423**	**1.159.000**
davon			
Digitale Unterstützung der Münchner Schulen in Corona Zeiten (Bay ARN)	1.739.630,80	1.736.100	0
Ausbau Digitale Bildung an Münchner Bildungseinrichtungen; Digitalpakt Schule (dBIR)	0,00	59.588.300	0
Perspektive München - Integriertes Handlungsraumkonzept Münchner Innenstadt (REACT-EU)	680.896,21	0	0
Integrationspauschale für die Modernisierung der Ausländerbehörde	1.714.450,00	0	0
Erhebung der Kosten für technischen Support und Admintätigkeiten der Bildungs-IT in Bayern.	0,00	7.000.000	0
Zuweisung für KI-Medienbudget	0,00	0	1.159.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**9.132.183,14**	**83.963.607**	**8.190.000**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**459.919,88**	**301.800**	**112.300**
Zuweisung an den Eigenbetrieb it@M für das Rechenzentrum (IT-Rathaus)	459.918,88	301.800	112.300
Gesamtsumme	**459.919,88**	**301.800**	**112.300**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**0,00**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**37.911.339,91**	**44.567.000**	**26.555.000**
Investitionskostenzuschuss an die LHM-Services GmbH für die Beschaffung von IT-Gütern für die Bildungseinrichtungen der Landeshauptstadt München	37.911.339,91	44.567.000	26.555.000
Gesamtsumme	**37.911.339,91**	**44.567.000**	**26.555.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

0600 IT-Strategie und IT-Steuerung/Controlling

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **IT-Referat**				
345.0000.3	Erlös aus Verkauf beweglichen Vermögens	0	0	237,67	0
985.7530.5	Zuschuss it@M - Endpoint Detection and Prevention	0	0	600.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7530	**0**	**0**	**600.000,00**	**0**
985.9000.7	Zuschuss LHM Services GmbH VV vom 18.12.2024 BV Nr. 20-26 / V15141 Gesamtkosten:208.891.000 Euro bereits fin.: 44.567.000 Euro noch zu fin.:137.769.000 Euro	26.555.000	44.567.000	37.138.838,41	0
	Summe der Maßnahme 9000	**26.555.000**	**44.567.000**	**37.138.838,41**	**0**
988.9010.0	Inv.kostenzusch. Ausbau d passiven Netz MMH	0	0	172.501,50	0
	Summe der Maßnahme 9010	**0**	**0**	**172.501,50**	**0**
935.9330.3	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände	0	0	975,09	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**975,09**	**0**
934.9364.5	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	3.179,08	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**3.179,08**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**237,67**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**26.555.000**	**44.567.000**	**37.915.494,08**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-26.555.000**	**-44.567.000**	**-37.915.256,41**	**0**

0600 IT-Strategie und IT-Steuerung/Controlling

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**237,67**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**26.555.000**	**44.567.000**	**37.915.494,08**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-26.555.000**	**-44.567.000**	**-37.915.256,41**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
42111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung IT-Referat	-334.057,88	6.220.794,94	-155.455	5.411.148	-130.796	5.883.060
	Innere Verwaltung, Verwaltungssteuerung und -service						
42111220	Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung	-4.794.775,72	107.658.620,21	-4.075.849	94.525.464	-2.391.837	67.509.822
42111540	Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen	-3.911.738,67	266.433.120,70	0	234.312.460	0	255.347.337
42111550	Bildungs-IT	-6.603.485,12	117.958.583,47	-82.304.612	136.552.767	-8.198.631	131.498.816
	Zwischensumme	**-15.309.999,51**	**492.050.324,38**	**-86.380.462**	**465.390.691**	**-10.590.468**	**454.355.975**
	Summe	**-15.644.057,39**	**498.271.119,32**	**-86.535.917**	**470.801.839**	**-10.721.264**	**460.239.034**

Produkt 42111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung IT-Referat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	IT-Referat, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Dr. Laura Dornheim
Mitarbeiter*innen:*	17,45 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	73,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	4,00	4,88	7,50
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	4,00	3,12

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung IT-Referat beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung
- Geschäftsleitung

Zielgruppen

-

Produkt 42111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung IT-Referat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-5.120	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-212.431	-147.956	-123.795
Sonstige ordentliche Erträge	-116.507	-7.499	-7.001
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-334.058**	**-155.455**	**-130.796**
Personalaufwendungen	3.312.589	1.919.974	2.023.007
Versorgungsaufwendungen	818.568	200.941	301.862
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.043.744	3.255.432	3.505.392
Bilanzielle Abschreibungen	9.228	6.062	22.757
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.669	28.740	30.043
Ordentliche Aufwendungen	**6.220.795**	**5.411.148**	**5.883.060**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.886.737**	**5.255.693**	**5.752.264**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 42111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung IT-Referat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:	Weitere relevante SDGs:
9 INDUSTRIE, INNOVATION UND INFRASTRUKTUR	-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

Die Digitalisierung in München soll im Jahr 2026 weiter durch das IT-Referat vorangetrieben werden. Dafür wird die Referatsleitung proaktiv andere Referate in Sachen Digitalisierung beraten und unterstützen. Die Transformation in der Stadtverwaltung soll dabei genauso im Fokus stehen wie die Förderung von digitaler Teilhabe sowie das Sichtbarmachen der Leistungen des IT-Referats. Ausrichtung und Schwerpunktsetzung sind dabei mit den Maßnahmen der Digitalisierungsstrategie synchronisiert.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 42111220
Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	IT-Referat, Hauptabteilung I (STRAC)
Verantwortliche Person:	Dr. Laura Dornheim
Mitarbeiter*innen:*	101,92 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	75,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	34,23	40,85
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	28,86	37,69

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

- Strategische, steuernde und ordnende Verantwortung für die IT und Digitalisierung der LHM insgesamt
- Sicherstellung der Ausrichtung der IT und der Digitalisierung auf übergreifende Ziele der LHM und die Geschäftsprozesse der Referate und Eigenbetriebe
- Steuerungsunterstützung für die IT-Gremien, die Stadtspitze und den ehrenamtlichen Stadtrat
- Durchführung von Projekten von strategischer Bedeutung oder mit stadtweitem, innovativem Umgriff mit Auftraggebendenverantwortung

Zielgruppen

- Stadtrat und Oberbürgermeister
- Städtische Dienststellen/Referate/Eigenbetriebe

Produkt 42111220
Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	IT-Governance	38 %	60 %	2 %
2	Umsetzung von IT-Großprojekten	40 %	60 %	-
3	Ausbau Digitalisierung in der LHM	26 %	69 %	5 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**35 %**	**63 %**	**2 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 und 3: Die Aufgabenklassifizierung „Pflichtig“ ergibt sich aufgrund der gesetzlichen Vorgaben u. a. im Bayrischen Digitalgesetz, Onlinezugangsgesetz und IT-Sicherheitsgesetz.
  Die Aufgabenzuordnung „Soll“ ergibt sich bei den beiden Produktleistungen u. a. bei den Projekten „neoFin“, „neoHR“ und „E-Akte“ aufgrund von Stadtratsbeschlüssen. Eine Großkommune wie München kann eine zeitgemäße und damit digitale Abwicklung der Interaktionen mit der Verwaltung sowohl für Bürger*innen als auch für die Wirtschaft erwarten (Schlagwort „digitale Daseinsvorsorge“), z.B. im Bereich der Finanzgeschäfte mit der Stadtverwaltung. Unter freiwillige Aufgaben fallen kleinere Anteile im Projekt „Smart City“, „digitaler Zwilling“, „Digitale Beteiligung“, „digitale Vorhaben“ und „Connected Urban Twin“, welche ergänzend zu den vorliegenden Stadtratsbeschlüssen durchgeführt werden.
- PL 2: Die Aufgabenklassifizierung „Pflichtig“ ergibt sich auch in der Produktleistung „Umsetzung von IT-Großprojekte“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben u. a. im Bayrischen Digitalgesetz, Onlinezugangsgesetz und IT-Sicherheitsgesetz.
  Die Aufgabenzuordnung „Soll“ ergibt sich aus dem Projekt „neoIT“ aufgrund von Stadtratsbeschlüssen. Die notwendige Ertüchtigung der IT ist Voraussetzung für die kommunale Daseinsvorsorge.

Produkt 42111220
Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.266.280	-1.667.384	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-83.902	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.595.337	-2.120.399	-2.355.583
Sonstige ordentliche Erträge	-849.257	-288.066	-36.254
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.794.776**	**-4.7075.849**	**-2.391.837**
Personalaufwendungen	11.062.451	11.307.468	12.899.107
Versorgungsaufwendungen	1.113.974	732.564	1.323.678
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	94.876.823	81.971.299	52.927.942
Bilanzielle Abschreibungen	31.350	122.249	121.151
Transferaufwendungen	427.068	301.828	112.288
Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.954	90.056	125.656
Ordentliche Aufwendungen	**107.658.620**	**94.525.464**	**67.509.822**
Ergebnis laufende Verwaltung	**102.863.844**	**90.449.615**	**65.117.985**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 42111220
Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele:

(1) Umsetzung der in der Digitalisierungsstrategie 2020 bis 2025 vorgesehenen und als strategisch bedeutend eingestuften 38 IT-Maßnahmen. (Produktleistung 3 Digitalisierung)

b) Wirkungsziele:

(2) Die strategischen, stadtweiten Projekte werden gemäß Projektauftrag umgesetzt und die Planung eingehalten. (Produktleistung 1 IT-Governance)

Hinweis:

Eine Messung der weiteren Produktaufgaben zur IT-Steuerung und IT-Sicherheit ist auf Grund des querschnittlichen Charakters nicht zielführend, für IT-Sicherheit werden verschiedene Leistungsziele definiert, die für die öffentliche Darstellung und Messung allerdings nicht geeignet sind.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3: Digitalisierungsmaßnahmen in Umsetzung (1)[1]	Anz.	38	9	9
PL 1: strategische, stadtweite Projekte in Umsetzung (2)	Anz	9	9	9
Wirkungskennzahlen				
PL 3: Anteil der abgeschlossenen Maßnahmen aus der Digitalisierungsstrategie 2020-2025 (38 IT-Maßnahmen) (1)[2]	%	27	20	20
PL 1: Planmäßige Durchführung der Projekte (2)	%	70	85	85

Produkt 42111220
Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung

Genderkennzahlen				
PL 3: Verhältnis der Nutzenden (Männer/Frauen) hinsichtlich der querschnittlichen, d. h. ohne konkreten Fachbezug an gebotenen Digitalisierungslösungen für Stadtgesellschaft (1) (LM)	%	56/44	60/40	60/40
PL 3: Projekte mit "Gender-Check" (1) (LM)[3]	Anz.	2	9	1
PL 1: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2)				
Finanzkennzahlen				
PL 3: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige Auszahlungen (1)	Mio. €	74,33	69,18	44,02
PL 1: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige Auszahlungen (2)	Mio. €	8,32	6,79	7,95

[1]Gemeint sind jeweils die zusätzlich zum Vorjahr in Umsetzung befindlichen Maßnahmen

[2]Hier wird ein Finanzvolumen > 1,00 Mio. € als Maßzahl verwendet

[3]Unter "Gender-Check" wird die Überprüfung von Projekten auf Umsetzung eines "gendersensitives Design" Ansatzes bei der Erstellung einer IT-Lösung verstanden, der mittels entsprechender Checklisten überprüft wird

Sonstige Erläuterungen

Chance: Verankerung der übergeordneten Verantwortlichkeit und Governance für die Digitalisierung in der Stadtverwaltung.

Risiko: Verlangsamung der Umsetzung der Digitalisierungsstrategie durch die erneute Haushaltskonsolidierung und Finanzlage insgesamt in 2026.

Zwischen den Produkten 42111540 „Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen“ und 42111220 „Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung“ kam es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ab dem Haushaltsjahr 2026 zu deutlichen Budgetverschiebungen. Grund hierfür ist das Organisationsprojekt „FLAMINGO“ mit dem das IT-Referat ab März 2026 neu ausgerichtet wird. Dies hat eine Budgetverschiebung vom Produkt 42111220 „Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung“ um 21,13 Mio. € hin zum Produkt 42111540 „ITK-Dienstleistungen“ zur Folge.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 42111540
Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	IT-Referat
Verantwortliche Person:	Dr. Laura Dornheim
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Erbringung aller ITK-Leistungen für die Referate, außer der Leistungen der LHM Services GmbH des pädagogischen Bereichs des RBS.

Zielgruppen

Städtische Dienststellen/Referate

Produkt 42111540
Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.	-	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Die Aufgabenklassifizierung der Produktleistung als Pflichtaufgabe begründet sich, wie in den Vorjahren, auf Grundlage der Eigenbetriebssatzung von it@M § 1 (4) und § 10.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.714.450	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-141	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-2.197.148	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.911.739**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	266.433.121	234.312.460	255.347.337
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**266.433.121**	**234.312.460**	**255.347.337**
Ergebnis laufende Verwaltung	**262.521.382**	**234.312.460**	**255.347.337**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 42111540
Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die IT-Ausstattung städtischer Bediensteter (ohne Schulen und Kita´s) in Bezug auf mobile Telekommunikations-Endgeräte (Handy, Smartphone, Tablet) soll die Mobilität der städtischen Bediensteten (Tätigkeit im Homeoffice, hybrides Arbeiten, Arbeiten an Wechselarbeitsplätzen) und einen Zugang zu IT-Services „von überall“ gut unterstützen.

(2) Bei Design, Betrieb und Weiterentwicklung des Rechenzentrums wird Nachhaltigkeit als Kriterium verwendet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Ausgelieferte Handys, Smartphones und Tablets gegenüber der im gleichen Zeitraum beantragten Handys, Smartphones und Tablets (1)	Anz.	2.750	4.450	1.000
P: Im Rechenzentrum betriebene Virtuelle Server (2)	Anz	6.614	6.300	6.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der mit der IT-Ausstattung für mobiles und hybrides Arbeiten (Handys, Smartphones, Tablets) zufriedenen Bediensteten der LHM (1)	%.	81,7	75	75[1]
P: Energieeffizienz: Energieaufwand des gesamten Rechenzentrums (RZ) im Verhältnis zur Energieaufnahme der Rechner-Infrastruktur (2)	PUE[2]	1,37	1,35	1,37
P: Effiziente Auslastung des Serverraums von it@M im RZ: Verhältnis der Leistung von installierter IT-Hardware zur Raumfläche (2)	w/m²	236	240	230

Produkt 42111540
Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen

Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)[3]				
Finanzkennzahlen				
P: Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen für Mobilfunk (1)	Mio. €	1,28	2,51	2,51
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2)				

[1]Der Prozentwert ergibt sich aus der Anzahl der zufriedenen Bediensteten der LHM im Verhältnis zu allen an der Zufriedenheitsbefragung teilnehmenden Beschäftigten der LHM

[2]PUE: Power Usage Effectiveness ist das Verhältnis des gesamten Stromverbrauchs zum Verbrauch der IT-Inftrastruktur.

[3]Die Zielgruppe der Leistungen sind Kunden und Anwender, die nicht geschlechtsspezifisch erfasst werden.

Sonstige Erläuterungen

Aufgrund der aktuellen Einsparmaßnahmen des IT-Referats, z.B. durch die Initiative "Rightsizing Smartphone Ausstattung für die Pilotreferate Stadtkämmerei, Personal- und Organisationsreferat", werden ggf. die Planzahlen für Smartphones im Jahr 2026 nicht erreicht. Auch sind Auswirkungen auf die Zufriedenheit der Bediensteten nicht auszuschließen.

Außerdem werden sich durch weitere IT-Einsparmaßnahmen, wie z. B. das Rightsizing und Abschalten von virtuellen Maschinen, und die dadurch verringerte Anzahl betriebener Serverhardware im Rechenzentrum, die Planzahlen bezüglich der Energieeffizienz des Rechenzentrums und der effizienten Auslastung des Serverraums im Jahr 2026 voraussichtlich leicht verschlechtern.

Zwischen den Produkten 42111540 „Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen“ und 42111220 „Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung“ kam es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ab dem Haushaltsjahr 2026 zu deutlichen Budgetverschiebungen. Grund hierfür ist das Organisationsprojekt „FLAMINGO“ mit dem das IT-Referat ab März 2026 neu ausgerichtet wird. Dies hat eine Budgetverschiebung vom Produkt 42111000 „Zentrale Strategie, Steuerung und Controlling für IT und Digitalisierung“ um 21,13 Mio. € hin zum Produkt 42111540 „ITK-Dienstleistungen“ zur Folge.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 42111550
Bildungs-IT

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	IT-Referat, Hauptabt. RIT-II (Steuerung Bildungs-IT)
Verantwortliche Person:	Dr. Laura Dornheim
Mitarbeiter*innen:*	19,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	66,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	4,00	9,00	6,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	8,00	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Aufgaben der Bildungs-IT definieren sich in einer anwenderfreundlichen Handhabung der komplexen IT-Infrastrukturen sowie der Digitalisierung der Bildungseinrichtungen und der damit verbundenen Entlastung des pädagogischen Personals von technischen und organisatorischen Aufgaben, dem Zugang zu Informations- und Kommunikationsmedien im Internet als Beitrag zur kritischen Medienkompetenzerziehung, der Verfügbarkeit und Performance der Technik und Applikationen in jedem Unterrichtsraum, aber auch in der Schulverwaltung sowie der Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit der eingesetzten Systemkomponenten.

Zielgruppen

- Städtische Beschäftigte an Schulen, Kitas und Sportstätten
- Lehrkräfte und Personal an staatlichen Schulen
- Schüler*innen, Kinder in städtischen Kitas, sowie Bürger*innen, die die Bildungs-IT nutzen

Produkt 42111550
Bildungs-IT

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.	-	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Die Aufgabenklassifizierung „Pflichtig“ ergibt sich aus den Produkten der Fachlichkeit im RBS (siehe auch dort) mit insbesondere folgenden Rechtsgrundlagen
    - Schulen: Art. 1-4, 8, 15-20 und 21-23 BaySchFG, Art. 3, 7-19 und 26, 27 BayEUG, KMBek/KMS und schulartspezifische Ordnungen
    - Kindertageseinrichtungen: § 45 SGB VIII, Art. 5 BayKiBiG, KMK-Rahmen 2016 (Kompetenzen in der digitalen Welt), Art. 2, 12, 13, 17, 31 UN-KRK, Stadtratsbeschluss „Bildung und Erziehung aus einer Hand – Erfolgsfaktoren einer ganzheitlichen Kindertagesbetreuung“, Sitzungsvorlage 08-14 / V 01901 vom 20.05.2009
- Die Aufgabenklassifizierung „Soll“ ergibt sich aus den Produkten der Fachlichkeit im RBS (siehe auch dort) mit insbesondere folgenden Rechtsgrundlagen
    - Sing- und Musikschule / Schule der Phantasie: Gebührensatzung Schule der Phantasie VV 02.04.2003 (02-08 / V 01962), Beschluss „Die Zukunft der Städt. Sing- und Musikschule“ des Bildungsausschuss vom 27.04.2016 (14-20 / V 04411 VB), Gebührensatzung Sing- und Musikschule VV 16.12.2015(14-20 / V 04435)
    - Heilpädagogische Tagesstätten: § 45a SGB VIII, Art. 15 Abs. 1 BayKiBiG
    - Kommunales Bildungsmanagement: Grundsatzbeschluss Errichtung Pädagogisches Institut vom 02.07.1969 (VV) sowie Statut für das Pädagogische Institut vom 28.10.1970 (Schulausschuss), Beschluss "Neuausrichtung der Berufswegplanungsstelle b-wege" Nr. 20-26/V 03664 vom 15.09.20221, Beschluss "Stand und weitere Entwicklung der Organisationsstruktur der Bildungsberatung" Nr. 14-20/V 01619 vom 20.11.2014
    - Sport: Art. 83 Abs. 1 und 140 BV, Art. 27 BayEUG, Art. 15 BaySchFG
- Die prozentuale Zuordnung der Soll-Aufgaben ist nicht bezifferbar. Anteilsmäßig zu den Gesamtkosten sind sie verschwindend gering und damit vernachlässigbar.
- Die Beurteilung der Erforderlichkeit obliegt grundsätzlich der fachlichen Einschätzung der jeweiligen Geschäfts- und Fachbereiche des RBS. Dabei steuert RIT-II die Münchner Bildungs-IT, sorgt für eine transparente Finanzsteuerung und strebt kosteneffiziente sowie passgenaue Lösungen für die Bildungseinrichtungen an.

Produkt 42111550
Bildungs-IT

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-6.151.453	-82.296.233	-8.190.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-272.437	-406	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-179.595	-7.983	-8.631
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-6.603.485**	**-82.304.612**	**-8.198.631**
Personalaufwendungen	1.469.634	1.931.599	2.220.893
Versorgungsaufwendungen	359.361	244.553	405.207
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	99.303.021	109.551.230	98.462.783
Bilanzielle Abschreibungen	16.803.310	24.818.405	30.401.952
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.258	6.980	6.980
Ordentliche Aufwendungen	**117.958.583**	**136.552.767**	**131.498.816**
Ergebnis laufende Verwaltung	**111.355.098**	**54.248.155**	**123.300.185**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 42111550
Bildungs-IT

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Beschäftigten an den Bildungseinrichtungen sind allgemein mit den Leistungen der LHM Services GmbH (LHM-S) zufrieden.

(2) Durch umfassende Erreichbarkeit des ServiceDesk erhalten die Nutzenden Unterstützung bei IT-Problemen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Zu ihrer Zufriedenheit mit der IT befragte Beschäftigte in Bildungseinrichtungen (1)	Anz.	23.925	-	24.738
P: Eingegangene Anrufe (2)	Anz.	36.012	30.000	35.000
Wirkungskennzahlen				
P Anteil der mit den LHM-S Leistungen sehr / eher Zufriedenen (1)	%	53	60	60
P: Anteil der angenommenen Anrufe (2)	%	81	90	85
Genderkennzahlen				
P: Anteil der mit den LHM-S Leistungen sehr / eher zufriedenen Frauen (1)	%	51	60	60
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar. (2)[1]				
Finanzkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)				

[1]Die Darstellung von geschlechterdifferenzierenden Kennzahlen und Finanzkennzahlen ist für die Ziele nicht möglich, da IT-Störungen etc. hard- oder softwarebezogen sind und der ServiceDesk Lösungen geschlechtsunabhängig und diskriminierungsfrei erledigt

[2]die Wirkungsziele in ihrer Entwicklung nicht auf einen monetär messbaren Nutzen abstellen. Daher wurden keine für die Zielerreichung nutzbaren Finanzkennzahlen ermittelt.

Produkt 42111550
Bildungs-IT

Sonstige Erläuterungen

Mit Verantwortungsübernahme durch die LHM Services GmbH (LHM-S) und den damit verbundenen Übergangs- bzw. Grundsatzvertrag lagen echte Kennzahlen nur sehr eingeschränkt vor.
Nach Übertragung der Zuständigkeit für die Bildungs-IT vom RBS zum RIT wurde auch der Themenbereich Ziele und Kennzahlen überarbeitet und neu aufgesetzt. Der Aufsichtsrat der LHM-S befasste sich mit steuerungsrelevanten Kennzahlen am 14.10.2021. Aufgrund des Gesellschafterwechsels bei der LHM-S (LHM anstelle der SWM) zum 01.01.2023 entstanden hohe zusätzliche Aufwände an Zeit und Ressourcen im "Projekt Übergang". U.a. die Einführung eines neuen ERP-Systems (Enterprise Resource Planning) reichte weit in das Jahr 2023 hinein. Unter der neuen Referatsleitung wurde per Beschluss im März 2023 die Zusammenarbeit in der Bildungs-IT und die Steuerung der Dienstleister neu skizziert. Dies ergänzend wurden in 2024 weitere Aufgaben zur Wahrnehmung der Steuerung bei RIT-II verortet (u.a. Fachanalyse / -architektur, Multiprojektmanagement). Dies führte zu einem neuen Rollenverständnis und weiteren Möglichkeiten im IT-Controlling der Steuerung wie der Leistungserbringung, um eine kontinuierliche Verbesserung zu gewährleisten.

Allerdings gibt es deutliche Risiken, da z.B. die Mittel für das "Zukunftsprogramm" der LHM-S mit Jahresende 2024 ausliefen. Hier wurden u.a. wichtige (basis-)infrastrukturelle Maßnahmen sowie die Lehrer*innendienstgeräte finanziert, die Digitalisierung im RBS vorangetrieben, die WLAN-Versorgung an Schulen begonnen oder auch Schulhomepages professionalisiert. Die Corona-Pandemie veränderte den Fokus des Programms (vorgezogene Massenbeschaffungen von Notebooks, Tablets und pop-up-WLAN). Die hohe Komplexität im Rahmen der teils vorgesehenen big-bang-Lösung, aber auch weitere organisatorische Änderungen wie der Eigentümerwechsel der GmbH, eine Aufgabenverlagerung zu it@M und ein Reboot des Programms samt Neuevaluation u.a. wegen der Bestrebungen des Freistaats (vgl. BayernCloud Schule) führten zu starken Verzögerungen, weswegen nicht alle Inhalte wie ursprünglich geplant abgeschlossen werden konnten. Dadurch können vorgesehene IT-Leistungen zeitlich erst später bereitgestellt werden und es ist weiterhin mit Einbußen bei der Zufriedenheit, der Qualität, aber auch der IT-Sicherheit zu rechnen.

Die angespannte Haushaltslage erzwingt generell eine laufende Priorisierung und Überplanung gekürzter Mittel. In diesem Spannungsfeld sind investive Kosten für z.B. (Ersatz-)Beschaffungen sowie konsumtive Kosten für z.B. den laufenden Betrieb der Bildungseinrichtungen oder den (Vor-Ort-)Support in Einklang zu gedeckelten Budgets zu bringen. Die noch nicht überall ausreichend finanzierten Betriebs- und Folgekosten schränken den Spielraum ebenfalls ein. Insofern können die IT-Dienstleistungen durchaus mit Einschränkungen verbunden sein.

Zum Haushaltsjahr 2025 wurden insgesamt 34,72 Mio. € vom Produkt „Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen an das Produkt „Bildungs-IT“ umgeschichtet. Ein Großteil der Umschichtung beinhaltet die Telekommunikations- und Arbeitsplatzdienstleistungen von it@M in den Bildungseinrichtungen.

Risiko: Verlangsamung der Umsetzung der Digitalisierungsstrategie durch die erneute Haushaltskonsolidierung und Finanzlage insgesamt in 2026.

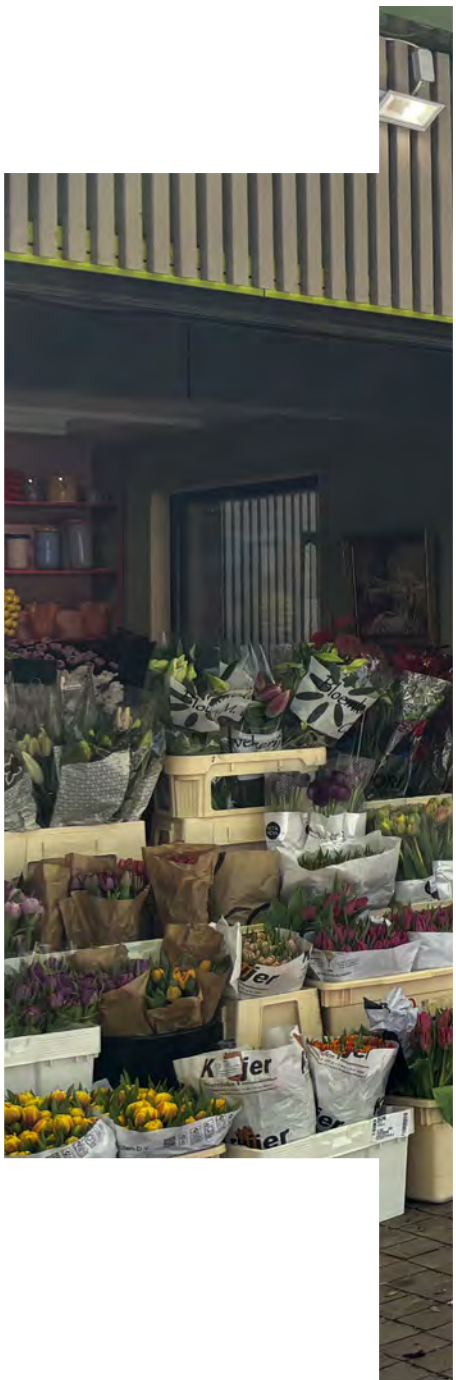
Budgetregeln und Haushaltsvermerke

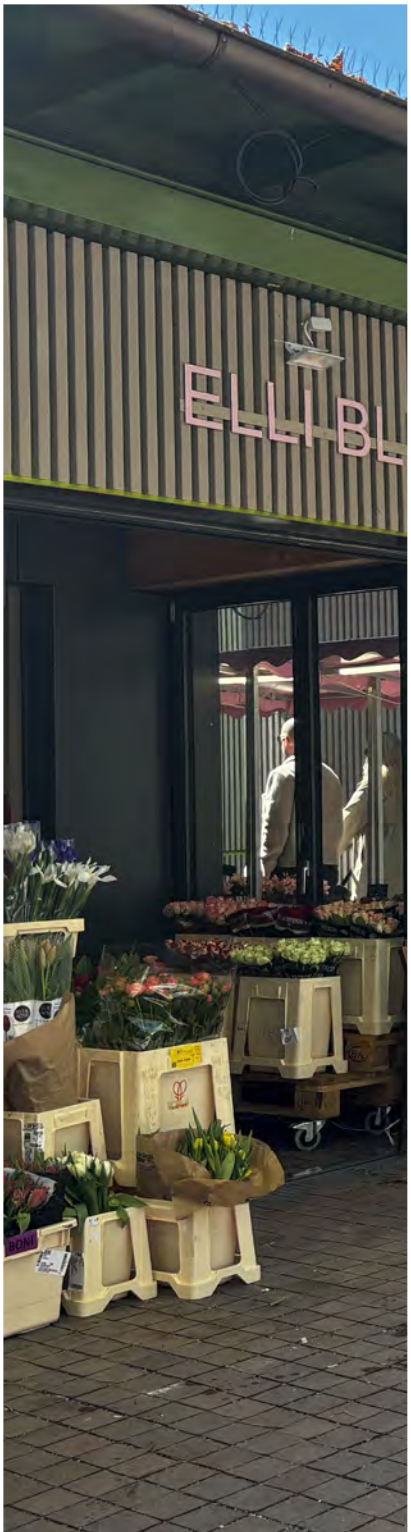
Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Kommunalreferat





Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Das Kommunalreferat versorgt die Bevölkerung und die Stadtverwaltung im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge mit Raum und Ressourcen.

Der Leitgedanke des Kommunalreferats lautet:

„Das Kommunalreferat pflegt die Münchner Lebensqualität. Durch eine vorausschauende Immobilienwirtschaft sichert es Raum zum Wohnen, Arbeiten und für künftige Entwicklungen der Stadt. Die sorgsame Verwaltung unserer Ressourcen garantiert die Lebensgrundlagen für diese und künftige Generationen. Dazu gehört die Versorgung der Münchner*innen mit frischen Lebensmitteln, die Abfallwirtschaft und der Schutz unserer natürlichen Umgebung. Unser Ziel ist es, die Vielfalt Münchens zu wahren - ökologisch, wirtschaftlich und sozial."

Die vier grundlegenden Kompetenzbereiche des Kommunalreferats sind damit:

- das Real Estate Management
- der Schutz und die Pflege der natürlichen Ressourcen sowie der Schutz des Klimas
- die Versorgung der Münchner*innen mit frischen, gesunden und hochwertigen Lebensmitteln
- die Abfallentsorgung, -verwertung und -vermeidung

Das Kommunalreferat trägt die Verantwortung für den städtischen Immobilienbestand (mit Ausnahme der Immobilien des Referates für Bildung und Sport) und nimmt zusätzlich stadtweit die Aufgaben des kaufmännischen und infrastrukturellen Facilitymanagements wahr. Dabei werden Immobilien aller Art verwaltet sowie eine Vielzahl von betrieblichen Dienstleistungen rund um die Immobilie erbracht. Ein zentraler Anspruch dabei ist es, ein angemessenes Verhältnis zwischen Ökologie, Ökonomie und Sozialem herzustellen. Darüber hinaus ist die Kund*innenorientierung ein wichtiges Prinzip des Handelns.

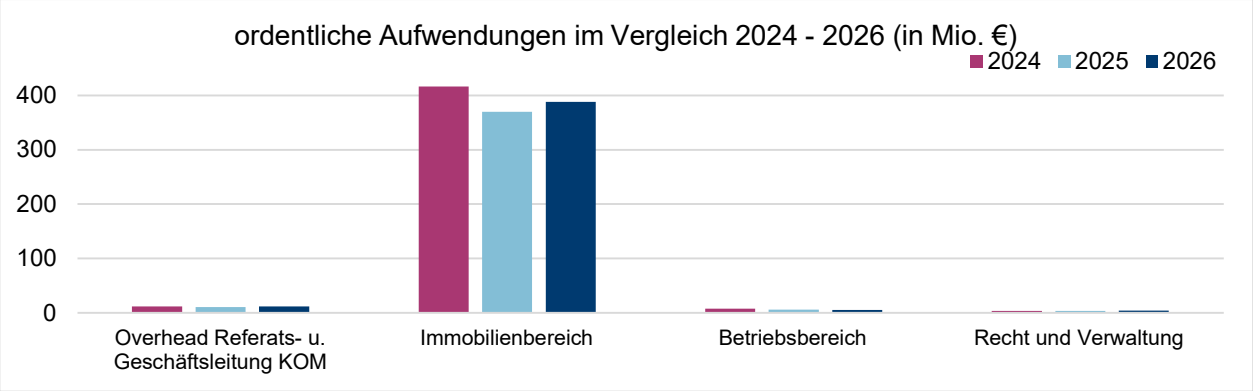
Die Verpflichtung des Kommunalreferats zum lokalen Klimaschutz, siehe Stadtratsbeschluss zur Klimaneutralität der Stadt bis 2035 (und der Stadtverwaltung bis 2030), äußert sich in zahlreichen Klimaschutz- und Klimaanpassungsmaßnahmen, die das Kommunalreferat zusammen mit seinen Fachabteilungen und Betrieben laufend entwickelt und umsetzt. Aufgrund der breitgefächerten Aufgabenstruktur des Kommunalreferats gibt es hierfür zahlreiche Ansatzpunkte. Zu diesen Maßnahmen zählen z. B. das energiesparende Bauen und Sanieren, die Gebäudebegrünung, Errichtung von PV- und Windkraftanlagen, Entwicklung von digitalen Tools zur Visualisierung von Bedarfen und Maßnahmen im lokalen Klimaschutz, Maßnahmen zur Abfallvermeidung mit dem Ziel „Zero Waste", Ausbau der ökologischen Landwirtschaft sowie umfangreiche Aufforstungsmaßnahmen mit den Zielen der CO2-Reduzierung und einer nachhaltigen Waldbewirtschaftung.

Der Referatsbereich umfasst insgesamt neun Produkte. Dazu kommen noch die Produkte „Allgemeines Grundvermögen" und „Entwicklungsmaßnahmen" aus den zentralen Ansätzen des Kommunalreferates sowie der Overhead und die Jubiläumsstiftung „Alte Heimat".

Hinweis:
Die früher eigenständigen Produkte „Abfallwirtschaftsbetrieb München“, die „Markthallen München“, die „Stadtgüter München“ und die „Deutsche Theater Grund- und Hausbesitz GmbH“ wurden, einer stadtweiten Vorgabe entsprechend, zum Produkt „Beteiligungsmanagement“ zusammengefasst. In diesem sind die Beschäftigtenzahlen, Leistungsmengen und Geschäftsvolumina dieser Betriebe bzw. der Gesellschaft nicht mehr enthalten.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**439.845.919 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**389.106.833 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**408.655.473 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Kommunalreferat	11.879.934,00	10.331.091	11.657.184	1.326.093	2,85
Immobilienbereich	416.503.773,00	369.754.291	387.917.225	18.162.934	94,93
Betriebsbereich	7.735.810,00	5.814.433	5.187.741	-626.692	1,27
Recht und Verwaltung	3.726.402,00	3.207.018	3.893.323	686.305	0,95
Summe:	**439.845.919,00**	**389.106.833**	**408.655.473**	**19.548.640**	
Zentrale Ansätze					
Allgemeines Grundvermögen	44.660.603,00	40.005.142	38.301.888	-1.703.254	
Entwicklungsmaßnahmen	7.734.511,00	10.408.174	12.462.563	2.054.389	
Produktgruppe 711: nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen					
Alte Heimat Jubiläumsstiftung	3.173.221,00	4.803.966	1.793.394	-3.010.572	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	447	461	444
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	189	199	177
Mitarbeiter	465	473	454
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	75	71	62
Summe beschäftigte Personen	**912**	**934**	**898**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	805,1	832,2	798,0
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	7	6	6

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

-

Wesentliche Referatsziele

Das Kommunalreferat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Sicherstellung der stadtweit benötigten Immobilien (mit Ausnahme der Immobilien des Referates für Bildung und Sport) und deren ökonomischer Bewirtschaftung**
  Schwerpunkt 2026: Aufgrund von Homeoffice und Mobilem Arbeiten werden Aktivitäten zur Reduzierung von Arbeitsflächen fortgesetzt. Neue Büroraumkonzepte und Desk Sharing werden fortgeführt.
  Zielwert 2026: Maßnahmen für eine Erhöhung der Einsparquote bei den Büroarbeitsplätzen um weitere 15 Prozentpunkte entwickeln.

- **Schutz und Pflege der natürlichen Ressourcen sowie Schutz des Klimas**
  Schwerpunkt 2026: Der Ausbau von regenerativer Energie und der nachhaltigen Forstbewirtschaftung wird fortgeführt. Zudem sind zahlreiche Zero-Waste-Maßnahmen zur Abfallvermeidung/-reduzierung geplant
  Zielwert 2026: Das Pro-Kopf-Müllaufkommen soll gesenkt werden.

- **Bereitstellung der nötigen Infrastruktur für die Versorgung der Münchner*innen mit frischen, gesunden und hochwertigen Lebensmitteln**
  Schwerpunkt 2026: Die Sanierung der örtlichen Lebensmittelmärkte wird fortgesetzt. Die umfassende Sanierung des Marktes am Wiener Platz wird gestartet.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde beim letzten Ziel die Bereitstellung der nötigen Infrastruktur hinzugefügt.

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Kommunalreferat hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.154.500	301.500	-853.000	-73,88
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.701.200	2.701.200	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	1.323.600	1.325.800	2.200	0,17
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.283.500	64.508.200	-2.775.300	-4,12
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.075.000	2.075.000	0	-
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	564.600	954.600	390.000	69,08
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	88.100	88.000	-100	-0,11
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**75.190.500**	**71.954.300**	**-3.236.200**	**-4,30**
11	-	Personalaufwendungen	65.473.600	70.752.200	5.278.600	8,06
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.546.300	9.564.300	4.018.000	72,44
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.442.900	281.917.600	6.474.700	2,35
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	36.829.900	40.491.100	3.661.200	9,94
15	-	Transferaufwendungen	52.200	2.100	-50.100	-95,98
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.665.900	6.890.600	224.700	3,37
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**390.010.800**	**409.617.900**	**19.607.100**	**5,03**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-314.820.300**	**-337.663.600**	**-22.843.300**	**7,26**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-314.820.300**	**-337.663.600**	**-22.843.300**	**7,26**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-314.820.300**	**-337.663.600**	**-22.843.300**	**7,26**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.514.800	39.291.200	10.776.400	37,79
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	70.060.500	83.452.000	13.391.500	19,11
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-356.366.000**	**-381.824.400**	**-25.458.400**	**7,14**
		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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Kommunalreferats.

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

Im Kommunalreferat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-34-01 Overhead (3 Produkte)	
34111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat
34111320	Beteiligungsmanagement (BM) Kommunalreferat
34511300	Hoheitl. Umsetzung von Planungen im Bereich Grund und Boden
DB-34-02 Immobilien- und Betriebsbereich (7 Produkte)	
34111710	Grundstücks- und Gebäudemanagement
34111720	Operat. Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufm. Immobilienleistungen
34111730	Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen
34111740	Immobilienbewertung
34511400	Gutachterausschuss
34511500	Geodaten
34555100	Städtische Forstwirtschaft

Die vom Kommunalreferat verwaltete nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung mit der Produkt-Nr. 34711120 bildet einen eigenen Deckungsbereich. Gleiches gilt für die Zentralen Ansätze mit den Produkt-Nrn. 94111910 und 94511600.

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Eine bedeutende Ertragsart im Kommunalreferat sind die privatrechtlichen Leistungsentgelte, da hierunter die Mieterträge fallen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten zu einem großen Teil die geplanten Mietaufwendungen und stellen die größte Aufwandsposition des städtischen Immobilienreferates dar. Daneben fallen unter die Zeile 13 des Ergebnishaushaltes auch die Aufwendungen für die Immobilienbewirtschaftung (Strom-, Wasser-, Wärmeversorgung etc.).

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Im Rahmen der Förderung "Modellprojekte Smart Cities/Stadtentwicklung und Digitalisierung" wurden für Urbane Datenplattformen und Digitaler Zwilling Zuweisungen gezahlt. Diese entfallen nun im Jahr 2026 und deshalb wird hier ein geringerer Planansatz veranschlagt.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Der Anstieg von 2025 auf 2026 resultiert überwiegend, aus der erstmaligen Berücksichtigung der Planwerte für Überstundenrückstellungen. In diesen Rückstellungen sind alle Arbeitszeitkonten, einschließlich der Gleitzeitkonten, die es in ATOSS gibt, berücksichtigt.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Die Erhöhung ergibt sich, da die Besoldungserhöhung für 2024/2025 bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet war, weshalb der Schlussabgleich 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen enthält. Dadurch fielen die Planwerte für 2025 entsprechend niedrig aus. In die Entwurfsplanung 2026 wurden die erwarteten Besoldungserhöhungen von 6 % eingerechnet. Die Veränderung gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen dieser Teuerung zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Die Ausgaben für Miet- und Mietnebenkosten werden für jedes Planjahr mit den Ist-Werten des laufenden Haushaltsjahres ausgewertet und hochgerechnet. Deshalb ist für 2026 ein erhöhter Ansatz geplant. Zudem werden auch die Strom- und Heizkosten durch eine Kostenschätzung der Stadtkämmerei neu geplant.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.154.500	301.500	-853.000	-73,88
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.701.200	2.701.200	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.510.900	46.742.600	-2.768.300	-5,59
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.075.000	2.075.000	0	-
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.773.000	17.766.000	-7.000	-0,04
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**73.214.600**	**69.586.300**	**-3.628.300**	**-4,96**
9	-	Personalauszahlungen	65.162.900	65.976.200	813.300	1,25
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	267.459.600	273.944.400	6.484.800	2,42
12	-	Transferauszahlungen	52.200	2.100	-50.100	-95,98
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.184.500	13.340.600	156.100	1,18
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**345.859.200**	**353.263.300**	**7.404.100**	**2,14**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-272.644.600**	**-283.677.000**	**-11.032.400**	**4,05**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.762.000	6.574.000	-188.000	-2,78
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	7.000	0	-7.000	-100,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.769.000**	**6.574.000**	**-195.000**	**-2,88**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	2.470.000	190.000	-2.280.000	-92,31
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	151.897.000	156.172.000	4.275.000	2,81
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	3.866.000	3.068.000	-798.000	-20,64
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	12.003.000	3.000.000	-9.003.000	-75,01
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**170.236.000**	**162.430.000**	**-7.806.000**	**-4,59**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-163.467.000**	**-155.856.000**	**7.611.000**	**-4,66**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-436.111.600**	**-439.533.000**	**-3.421.400**	**0,78**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-436.111.600**	**-439.533.000**	**-3.421.400**	**0,78**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-436.111.600**	**-439.533.000**	**-3.421.400**	**0,78**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-436.111.600**	**-439.533.000**	**-3.421.400**	**0,78**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Kommunalreferats.

Darüber hinaus sind die Ansätze für Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden (Zeile 20)
Die Abweichung beruht darauf, dass fälschlicherweise im Jahr 2025 ein Betrag i.H.v. 2,30 Mio. € bei der Fipo 0640.932.9960.6 eingeplant war und dies im Jahr 2026 korrigiert wurde.

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)
Die Höhe der geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen richtet sich nach dem jeweiligen Baufortschritt und unterliegt somit teilweise großen Schwankungen.

Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Zeile 22)
Die Abweichung beruht darauf, dass der Ansatz für Geodatenbeschaffung im Vergleich zum Vorjahr gesunken ist.

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)
Die Abweichung beruht hauptsächlich auf den für das Jahr 2025 geplanten Auszahlungen für den Baukostenzuschuss für den neuen Elisabethmarkt der 2025 eröffnet wurde.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**1.218.852,96**	**407.000**	**276.000**
davon			
Zuweisungen v. Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.213.809,53	391.000	260.000
Zuw. v. Bund-Schlacht- u. Viehh.Hydr.flüssigk.	0,00	16.000	16.000
Land	**202.011,95**	**25.500**	**25.500**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**1.807,21**	**722.000**	**0**
davon			
Zuschüsse zweckgebundene Schenkungsmittel	1.807,21	0	0
Zuschüsse v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0,00	455.000	0
Gesamtsumme	**1.422.672,12**	**1.154.500**	**301.500**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**3.224.271,92**	**52.215**	**2.099**
davon			
Zuwendungen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	48.785,56	0	0
Zuweisungen an übrige Bereiche	683.349,28	50.000	0
An Verbände der freien Gesundheits- und Wohlfahrtspflege	0,00	2.215	2.099
Verbund. Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermg.	2.492.137,08	0	0
Gesamtsumme	**3.224.271,92**	**52.215**	**2.099**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**1.105.000**	**922.000**
davon			
Investitionsförderung Digitaler Zwilling	0,00	505.000	0
Zuschuss Ehrenbürgstraße	0,00	600.000	922.000
Land	**32.526.851,66**	**11.256.000**	**15.856.000**
davon			
Inv.zuw. vom Land - Sammelfipo	1.659.680,00	5.800.000	3.500.000
Z.V.L. Severinstraße 2-6, Sanierung St. Martin	0,00	0	725.000
Zuweisungen vom Land	9.932.400,00	0	0
Diamaltpark,Georg Reismüller Str 32, Ankauf Hort 50	2.617.200,00	2.220.000	0
Freiham Nord WA 1 (Christel-Sembach-Krone-Str. 2)	1.079.000,00	1.719.000	0
Prinz-Eugen-Park	3.073.000,00	0	0
Z.v.L. Klinikum Schwabing, Umbau Bettenhäuser	10.681.000,00	0	10.631.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**4.868.000**	**7.907.000**
davon			
KfW, Lotte-Branz-Str. 3, Kälteschutzeinrichtung	0,00	4.090.000	0
KfW-Kölner Platz	0,00	0	3.980.000
KfW Severinstr. 4	0,00	0	2.520.000
Gesamtsumme	**32.526.851,66**	**17.229.000**	**24.685.000**

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**10.351.784,52**	**12.003.000**	**8.663.000**
davon			
Baukostenzuschuss Neuer Elisabethmarkt	9.826.743,09	9.146.000	0
Baukostenzuschuss Viktualienmarkt	1.161.177,66	1.618.000	1.500.000
AWM Abfallbeseitg GrdsBV II Klimaneutrales MUC	85.983,49	300.000	300.000
Zuschuss Sanierung Wohnsiedlung Alte Heimat	0,00	0	5.663.000
Gesamtsumme	**10.351.784,52**	**12.003.000**	**8.663.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat**				
985.1010.6	Baukostenzuschuss Neuer Elisabethmarkt	0	9.146.000	9.826.743,09	0
	Summe der Maßnahme 1010	**0**	**9.146.000**	**9.826.743,09**	**0**
985.1080.9	AWM Abfallbeseitg GrdsBV II Klimaneutrales MUC VV vom 15.12.2021 Gesamtkosten: 1.500.000 Euro bereits fin.: 1.000.000 Euro noch zu fin.: 200.000 Euro	300.000	300.000	45.983,49	0
	Summe der Maßnahme 1080	**300.000**	**300.000**	**45.983,49**	**0**
985.1120.3	Baukostenzuschuss Viktualienmarkt VV vom 17.12.2025 (20-26/V17908) Gesamtkosten: 4.303.000 Euro bereits fin.: 1.185.000 Euro noch zu fin.: 1.618.000 Euro	1.500.000	1.618.000	1.161.177,66	0
	Summe der Maßnahme 1120	**1.500.000**	**1.618.000**	**1.161.177,66**	**0**
985.1140.1	Unterflurcontainer Freiham, AWM Zuschuss	0	300.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1140	**0**	**300.000**	**0,00**	**0**
985.1150.0	Deponiegasfassung Großlappen 20-26 / V 10568 vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 1.614.000 Euro bereits fin.: 414.000 Euro	1.200.000	280.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1150	**1.200.000**	**280.000**	**0,00**	**0**
935.9330.5	Einricht.- u. Ausstattungsg., Pausch. Gesamtkosten: 55.000 Euro bereits fin.: 2.000 Euro noch zu fin.: 52.000 Euro	1.000	1.000	29.426,37	0
	Summe der Maßnahme 9330	**1.000**	**1.000**	**29.426,37**	**0**
935.9340.4	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	0	6.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**6.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**3.001.000**	**11.651.000**	**11.063.330,61**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-3.001.000**	**-11.651.000**	**-11.063.330,61**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat Kommunalreferat				
361.0000.2	Investitionszuw. v. Land	0	0	129.000,00	0
345.0340.5	Einnahmen Verkauf	0	7.000	13.189,00	0
940.1007.7	FW 5, Anzinger Str. 41 VV vom 17.12.2025 (20-26/V18436) Gesamtkosten:120.040.000 Euro bereits fin.:104.685.000 Euro noch zu fin.: 12.382.000 Euro	13.382.000	7.000.000	17.352.697,93	0
	Summe der Maßnahme 1007	**13.382.000**	**7.000.000**	**17.352.697,93**	**0**
361.1008.4	Inv.zuw.v.Land-Heßstr.120, Neubau FW	0	0	1.256.251,66	0
940.1008.5	FW 4, Heßstr. 120, Neubau AG vom 19.03.2014 Die Maßnahme ist abgeschlossen.	0	0	79.693,50	0
	Summe der Maßnahme 1008	**0**	**0**	**79.693,50**	**0**
361.1013.4	Heinrich-Groh-Straße	0	0	81.180,00	0
366.1013.3	KfW Heinrich-Groh-Str. 6/8	0	204.000	0,00	0
940.1013.5	FF Freimann, Heinr.-Groh-Str. 8, Neubau AG vom 31.05.2022 Gesamtkosten:10.063.000 Euro bereits fin.: 8.619.000 Euro noch zu fin.: 444.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 8.000 Euro	1.000.000	1.300.000	1.636.043,64	8.000
	Summe der Maßnahme 1013	**1.000.000**	**1.300.000**	**1.636.043,64**	**8.000**
361.1016.7	Würtalstraße 126, Gerätehaus Feuerwehr	0	0	58.740,00	0
940.1016.8	FF Großhadern, Würmtalstr. 126, NB Wachgeb. AG vom 31.05.2022 Gesamtkosten: 11.036.000 Euro bereits fin.: 7.682.000 Euro noch zu fin.: 2.320.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	1.034.000	2.000.000	2.021.889,99	1.000.000
	Summe der Maßnahme 1016	**1.034.000**	**2.000.000**	**2.021.889,99**	**1.000.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.1017.6	FW 1, Sanierung, Umbau und Erweiterung AG vom 23.05.2019 und 02.02.2022 Gesamtkosten: 96.645.000 Euro bereits fin.: 44.436.000 Euro noch zu fin.: 40.209.000 Euro Anpassung an den Bauablauf. Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 13.000.000 Euro 2028 = 1.000.000 Euro	12.000.000	7.000.000	4.160.618,49	14.000.000
	Summe der Maßnahme 1017	**12.000.000**	**7.000.000**	**4.160.618,49**	**14.000.000**
940.1024.2	Hessstr.120 FW 4 Umbau Katastropenschutzräume	0	0	42.306,40	0
	Summe der Maßnahme 1024	**0**	**0**	**42.306,40**	**0**
361.1025.8	Lotte-Branz-Str. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	500.000	0	0,00	0
366.1025.7	KfW, Lotte-Branz-Str. 3, Kälteschutzeinrichtung	0	4.090.000	0,00	0
940.1025.9	Lotte-Branz-Str. Übernachtungsschutz /mediz. Einr. VV vom 27.01.2021 Gesamtkosten: 48.387.000 Euro bereits fin.: 48.162.000 Euro	225.000	1.500.000	16.326.453,99	0
	Summe der Maßnahme 1025	**225.000**	**1.500.000**	**16.326.453,99**	**0**
940.1026.7	Neubau Feuerwehr RettungsdienstSchule Aidenbachstr VV vom 17.12.2025 (20-26/V18436) Gesamtkosten: 5.000.000 Euro bereits fin.: 63.000 Euro noch zu fin.: 2.937.000 Euro	2.000.000	500.000	25.329,15	0
	Summe der Maßnahme 1026	**2.000.000**	**500.000**	**25.329,15**	**0**
940.1027.5	FFW Forstenrieder Allee 177, Umb. u. Erw. Geräteha	0	0	95.519,89	0
	Summe der Maßnahme 1027	**0**	**0**	**95.519,89**	**0**
940.1028.3	FW 6, Bassermannstr., San. Küche VV vom 25.10.2023 Gesamtkosten: 3.000.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro noch zu fin.: 2.000.000 Euro Die VE sind nicht deckungs- fähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro 2028 = 1.000.000 Euro	500.000	500.000	0,00	2.000.000
	Summe der Maßnahme 1028	**500.000**	**500.000**	**0,00**	**2.000.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.1029.1	FW 7, Milbertshofen, Erw. Fzg.halle VV vom 25.10.2023 Gesamtkosten: 3.000.000 Euro bereits fin.: 504.000 Euro noch zu fin.: 1.996.000 Euro Die VE sind nicht deckungs- fähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2029 = 1.996.000 Euro	500.000	500.000	4.133,06	1.996.000
	Summe der Maßnahme 1029	**500.000**	**500.000**	**4.133,06**	**1.996.000**
940.1030.9	ATF-Halle Feuerwehrschule, Aidenbachstr. 7 VV vom 26.11.2025 (20-26/V17936) Gesamtkosten: 3.290.000 Euro noch zu fin.: 3.060.000 Euro	230.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1030	**230.000**	**0**	**0,00**	**0**
940.1034.1	Ladeeinrichtungen für die neue HLF-Generation	0	480.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1034	**0**	**480.000**	**0,00**	**0**
940.3001.8	Neubau Museum NS Dokuzentrum	0	0	8.075,33	0
	Summe der Maßnahme 3001	**0**	**0**	**8.075,33**	**0**
940.3014.1	Tumblingerstr. 27, Münchner Volkstheater, Neubau VV vom 17.12.2025 (20-26/V18436) Gesamtkosten:127.491.000 Euro bereits fin.:126.891.000 Euro noch zu fin.: 500.000 Euro	100.000	300.000	401.408,59	0
	Summe der Maßnahme 3014	**100.000**	**300.000**	**401.408,59**	**0**
360.3015.9	Zuschuss Ehrenbürgstraße AG 07.11.24, 20-26 / V 14759	922.000	600.000	0,00	0
361.3015.7	Zuschuss Ehrenbürgstraße	0	29.000	0,00	0
366.3015.6	KfW Ehrenbürgstr. 9, Baracke 2 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.407.000	0	0,00	0
940.3015.8	Ehrenbürgstraße 9 - ehem. Zwangsarbeiterlager KommA vom 07.11.2024 (BV Nr. 20-26/V14759) Gesamtkosten: 31.031.000 Euro bereits fin.: 9.995.000 Euro noch zu fin.: 13.036.000 Euro	8.000.000	7.000.000	1.509.931,50	0
	Summe der Maßnahme 3015	**8.000.000**	**7.000.000**	**1.509.931,50**	**0**
940.3018.2	Eversbuschstr. 161, Stadtteilkulturzentrum, NB	0	0	606,90	0
	Summe der Maßnahme 3018	**0**	**0**	**606,90**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.3021.6	Aubinger Allee UFW Neubau VV vom 17.12.2025 (20-26/V18436) Gesamtkosten: 19.910.000 Euro bereits fin.: 17.249.000 Euro noch zu fin.: 2.361.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 500.000 Euro	300.000	2.061.000	10.980.393,76	500.000
	Summe der Maßnahme 3021	**300.000**	**2.061.000**	**10.980.393,76**	**500.000**
940.3022.4	Neubau Kulturbürgerhaus Pasing VV vom 02.10.2025 (20-26/V17630) Gesamtkosten: 17.092.000 Euro bereits fin.: 3.114.000 Euro noch zu fin.: 8.478.000 Euro	5.500.000	2.000.000	659.372,23	0
	Summe der Maßnahme 3022	**5.500.000**	**2.000.000**	**659.372,23**	**0**
940.3030.7	Sanierung Gasteig MRG Beschluss vom 01.10.2024 Gesamtkosten: 6.100.000 Euro bereits fin.: 3.000.000 Euro	3.100.000	2.000.000	1.000.000,00	0
	Summe der Maßnahme 3030	**3.100.000**	**2.000.000**	**1.000.000,00**	**0**
361.4008.1	Westendstr. 66 a, Jugendfreizeitstätte u. Verw.KJR Gemäß Bescheid der Förderbehörde	280.000	321.000	0,00	0
940.4008.2	JFZSt. Kreisjugendring, Westendstr. 6 AG vom 28.08.2024 Gesamtkosten: 47.294.000 Euro bereits fin.: 14.998.000 Euro Noch zu fin.: 19.056.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 3.100.000 Euro	13.240.000	8.000.000	3.441.303,16	3.100.000
	Summe der Maßnahme 4008	**13.240.000**	**8.000.000**	**3.441.303,16**	**3.100.000**
361.4010.7	Z.v.L. Alois-Wunder-Straße 1, Nb JFZSt u. Hort Gemäß Bescheid der Förderbehörde	110.000	339.000	0,00	0
940.4010.8	Jugendfreizeitstätte Alois-Wunder-Str. Sanierung VV vom 17.12.2025 (20-29/V18436) Gesamtkosten: 10.352.000 Euro bereits fin.: 9.712.000 Euro noch zu fin.: 200.000 Euro	440.000	249.000	777.218,41	0
	Summe der Maßnahme 4010	**440.000**	**249.000**	**777.218,41**	**0**
935.4015.7	EEK ASZ-Nymphenburg	0	140.000	0,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
940.4015.7	ASZ Nymphenburg, Arnulfstr. 294, Neubau PA vom 07.07.2022 Gesamtkosten: 9.300.000 Euro bereits fin.: 1.299.000 Euro Noch zu fin.: 6.001.000 Euro	2.000.000	0	469.844,70	0
988.4015.6	Zusch. EEK ASZ-Nymphenburg 20-26 / V 06618 vom 07.07.2022 Gesamtkosten: 250.000 Euro	0	250.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4015	**2.000.000**	**390.000**	**469.844,70**	**0**
940.4043.9	Pausch. f. vorl. Kosten. o. Provisorien Pauschale	136.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4043	**136.000**	**0**	**0,00**	**0**
940.4045.4	off. Einrichtg. Kind/Jug Erika-Mann-Str Arnulfpark PA vom 07.11.2023 Gesamtkosten: 7.248.000 Euro bereits fin.: 594.000 Euro noch zu fin.: 6.404.000 Euro	250.000	300.000	141.468,06	0
	Summe der Maßnahme 4045	**250.000**	**300.000**	**141.468,06**	**0**
940.4051.2	Freiz.st. Am Kegelhof 8, Generalsan. VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 9.815.000 Euro bereits fin.: 1.076.000 Euro noch zu fin.: 8.139.000 Euro	600.000	300.000	381.671,54	0
	Summe der Maßnahme 4051	**600.000**	**300.000**	**381.671,54**	**0**
366.4068.4	KfW Ruth-Drexel-Str. 28	0	574.000	0,00	0
940.4068.6	13er Bürger- und Kulturtreff VV vom 17.12.2025 (20-26/V18436) Gesamtkosten: 17.401.000 Euro bereits fin.: 11.151.000 Euro noch zu fin.: 4.850.000 Euro	1.400.000	4.000.000	5.103.423,11	0
	Summe der Maßnahme 4068	**1.400.000**	**4.000.000**	**5.103.423,11**	**0**
361.4069.3	Bodenseestr. JFS AWOs Fredl	0	100.000	648.600,00	0
940.4069.4	"AWO' s Fredl", Bodenseestr. 186, Neubau	0	850.000	2.547.596,83	0
	Summe der Maßnahme 4069	**0**	**850.000**	**2.547.596,83**	**0**
345.4083.7	Einn. aus der Veräußerung von bewegl. AV	0	0	2.059,00	0
935.4083.5	Einrichtung UFW KR Gesamtkosten: 6.046.000 Euro bereits fin.: 4.796.000 Euro	1.250.000	453.000	0,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.4083.5	Pauschale Unterbringung von Flüchtl. u. Wohnungsl. VV vom 22.10.2014 und vom 28.01.2015 Pauschale Gesamtkosten:203.383.000 Euro bereits fin.:200.383.000 Euro noch zu fin.: 2.000.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro 2028 = 1.000.000 Euro	1.000.000	1.405.000	36.979,78	2.000.000
	Summe der Maßnahme 4083	**2.250.000**	**1.858.000**	**36.979,78**	**2.000.000**
940.4091.8	Unterbringung von Flüchtlingen u. Wohnungslosen	0	0	357.000,00	0
	Summe der Maßnahme 4091	**0**	**0**	**357.000,00**	**0**
940.4116.3	FZS Tröpferlbad, Thalkirchner Str, Generalinstands	0	0	15.969,15	0
	Summe der Maßnahme 4116	**0**	**0**	**15.969,15**	**0**
940.4121.3	Westend-/Ludwigshafener Str. NB Verw Kulturzentrum	0	500.000	198.316,13	0
	Summe der Maßnahme 4121	**0**	**500.000**	**198.316,13**	**0**
940.4123.9	Max-Pröbstl-Str.4 GU UFW, NB	0	0	13.006,28	0
	Summe der Maßnahme 4123	**0**	**0**	**13.006,28**	**0**
935.4124.7	EEK Freihammer Weg, Jugendtreff 20-26 / V 07945 vom 06.12.2022 Gesamtkosten: 86.000 Euro	0	86.000	0,00	0
940.4124.7	Freihamer Weg, Neubau Jugendtreff PA vom 06.12.2022 Gesamtkosten: 6.337.000 Euro bereits fin.: 509.000 Euro noch zu fin.: 5.328.000 Euro	500.000	100.000	119.707,30	0
988.4124.6	Zusch. EEK Freihammer Weg, Jugendtreff 20-26 / V 07945 vom 06.12.2022 Gesamtkosten: 109.000 Euro	0	109.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4124	**500.000**	**295.000**	**119.707,30**	**0**
940.4127.0	Bayernkaserne Bauten Zwischennutzung	0	0	6.020,75	0
	Summe der Maßnahme 4127	**0**	**0**	**6.020,75**	**0**
940.4129.6	NB off.Einr. f. KinderJugendl. ehem. Bayernkaserne	0	0	189.076,30	0
	Summe der Maßnahme 4129	**0**	**0**	**189.076,30**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
940.4134.6	Garmischer Str. Interims Jugendtreff Sendling/West	0	0	4.724,30	0
	Summe der Maßnahme 4134	**0**	**0**	**4.724,30**	**0**
940.4136.1	Gundermannstr. OST, Unterkunft, LBH	0	5.000.000	118.593,62	0
	Summe der Maßnahme 4136	**0**	**5.000.000**	**118.593,62**	**0**
940.5007.3	Ersatzneubau Krematorium (Hoheitsbereich)	0	0	16.664,39	0
	Summe der Maßnahme 5007	**0**	**0**	**16.664,39**	**0**
940.5008.1	Westfriedhof Baldurstr. 28 Gebäude Generalsanierg.	0	3.000.000	777.959,23	0
	Summe der Maßnahme 5008	**0**	**3.000.000**	**777.959,23**	**0**
940.6511.3	Neumarkter Str.93, Kehricht-Splitt-Warmlager NB	0	371.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 6511	**0**	**371.000**	**0,00**	**0**
361.6526.0	Z.V.L. Severinstraße 2-6, Sanierung St. Martin Gemäß Bescheid der Förderbehörde	725.000	0	450.000,00	0
366.6526.9	KfW Severinstr. 4 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.520.000	0	0,00	0
940.6526.1	Severinstr. 2-6/Werinherstr. 33, Generalinstandset AG vom 10.11.2022 Gesamtkosten:111.360.000 Euro bereits fin.: 73.770.000 Euro noch zu fin.: 19.890.000 Euro	17.700.000	26.000.000	28.885.713,49	0
	Summe der Maßnahme 6526	**17.700.000**	**26.000.000**	**28.885.713,49**	**0**
940.6528.7	Inninger Str.30, Gartbaustpkt Abbr Sanrg NB Umbau AG vom 04.07.2019 Gesamtkosten: 8.378.000 Euro bereits fin.: 8.378.000 Euro Die Maßnahme ist abgeschlossen.	0	200.000	553,10	0
	Summe der Maßnahme 6528	**0**	**200.000**	**553,10**	**0**
940.6530.3	Neubau Kagerstr.9, Betr.hof StrUHBez. Mitte VV vom 17.12.2025 (20-26/V18436) Gesamtkosten: 37.364.000 Euro bereits fin.: 32.367.000 Euro noch zu fin.: 3.497.000 Euro	1.500.000	1.500.000	7.091.251,02	0
	Summe der Maßnahme 6530	**1.500.000**	**1.500.000**	**7.091.251,02**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
960.6539.2	Tec.Betr.AnlgnBau PV-An Eduard-Schmid-Str.36	0	0	20.064,71	0
	Summe der Maßnahme 6539	**0**	**0**	**20.064,71**	**0**
940.6541.0	Gmunder Str. 32, Komprimierung u. Teilverlagerung VV vom 17.12.2025 (20-26/V18436) Gesamtkosten: 36.094.000 Euro bereits fin.: 14.191.000 Euro noch zu fin.: 15.757.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 3.000.000 Euro 2028 = 1.000.000 Euro 2029 = 1.000.000 Euro	6.146.000	4.000.000	6.633.909,30	5.000.000
	Summe der Maßnahme 6541	**6.146.000**	**4.000.000**	**6.633.909,30**	**5.000.000**
940.6543.6	Max-Nadler-Str.60 Steinlag. Abbr/Nb VerwSozGeb.	0	0	77.835,73	0
	Summe der Maßnahme 6543	**0**	**0**	**77.835,73**	**0**
960.6630.9	Gartenbaustützpunkt Hansastr.59 Errichtg.PV-Anlage	0	0	3.480,10	0
	Summe der Maßnahme 6630	**0**	**0**	**3.480,10**	**0**
940.6640.0	BetrHf Strassenbau PlaneggerStr.11 Abbr Neub AG vom 13.06.2024 Gesamtkosten: 3.700.000 Euro bereits fin.: 2.813.000 Euro noch zu fin.: 387.000 Euro	500.000	1.000.000	1.574.433,36	0
	Summe der Maßnahme 6640	**500.000**	**1.000.000**	**1.574.433,36**	**0**
940.6650.9	Fassadenbegrünung an Betriebsbauten des BauR - Klimasonderprogramm 2021	0	0	329.475,63	0
	Summe der Maßnahme 6650	**0**	**0**	**329.475,63**	**0**
960.6670.5	Savitsstr.81 GartBauStpkt Halle 1 Errichtg PV-Anl	0	0	40.855,26	0
	Summe der Maßnahme 6670	**0**	**0**	**40.855,26**	**0**
940.6680.6	St.Michael-Str. Stadtteilkulturzentr. mit HfK	0	5.000	174.660,98	0
	Summe der Maßnahme 6680	**0**	**5.000**	**174.660,98**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.6690.5	Ukraine,Modulbauten Geflüchtete,diverse Standorte VV vom 26.11.2025 (20-26/V17767) Gesamtkosten:240.433.000 Euro bereits fin.: 96.989.000 Euro noch zu fin.:112.564.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 20.330.000 Euro 2028 = 20.000.000 Euro 2029 = 30.000.000 Euro	30.880.000	33.900.000	47.854.649,40	70.330.000
	Summe der Maßnahme 6690	**30.880.000**	**33.900.000**	**47.854.649,40**	**70.330.000**
960.6700.0	Stadtarchiv, Winzererstr.68, Errichtung einer PV-A	0	0	71.217,52	0
	Summe der Maßnahme 6700	**0**	**0**	**71.217,52**	**0**
940.6710.1	Neuherbergstr. 24, Neubau, Unterkunft für Geflücht	0	15.000.000	577.187,49	0
	Summe der Maßnahme 6710	**0**	**15.000.000**	**577.187,49**	**0**
960.6740.6	Schwanthaler Str.62, PV-Anlage (SBH-Mitte)	0	0	17.848,21	0
	Summe der Maßnahme 6740	**0**	**0**	**17.848,21**	**0**
940.6810.9	Stummerstr/Servetstr. Gem.unterkunft Geflüchtete	0	200.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 6810	**0**	**200.000**	**0,00**	**0**
940.7035.2	Marienplatz 8, Sanierung Neues Rathaus	0	0	160.717,51	0
	Summe der Maßnahme 7035	**0**	**0**	**160.717,51**	**0**
940.7070.9	Wotanstr. 88, Umbau in ein Flexiwohnheim	0	0	5.227,62	0
	Summe der Maßnahme 7070	**0**	**0**	**5.227,62**	**0**
940.7080.8	IHFEM Ladeinfrastruktur in städt. Gebäuden Pauschale	300.000	300.000	15.135,13	0
	Summe der Maßnahme 7080	**300.000**	**300.000**	**15.135,13**	**0**
940.7100.4	Mietereinbauten KVR Ruppertstraße	0	0	427.780,93	0
	Summe der Maßnahme 7100	**0**	**0**	**427.780,93**	**0**
940.7120.2	Klausenburger Str. 2-6 Umbau Bürogeb in UFW	0	0	491.635,63	0
	Summe der Maßnahme 7120	**0**	**0**	**491.635,63**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
940.7150.9	Rathaus UB/Sanierung München Information NBP vom 10.12.2018 Gesamtkosten: 1.017.000 Euro bereits fin.: 612.000 Euro noch zu fin.: 150.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 150.000 Euro	255.000	255.000	82.779,38	150.000
	Summe der Maßnahme 7150	**255.000**	**255.000**	**82.779,38**	**150.000**
935.7180.6	EEK Roßmarkt 3 Businessclu	0	0	426.770,11	0
940.7180.6	Rossmarkt 3 "Businessclub"	0	90.000	956.597,17	0
	Summe der Maßnahme 7180	**0**	**90.000**	**1.383.367,28**	**0**
940.7190.5	Tischlerstr. 30, NB, Unterk. Flüchtl. Wohnungsl.	0	0	866.846,22	0
	Summe der Maßnahme 7190	**0**	**0**	**866.846,22**	**0**
940.7210.1	Zornedinger Str. 6d BetrgsEinrichtg Umbau	0	0	837,79	0
	Summe der Maßnahme 7210	**0**	**0**	**837,79**	**0**
940.7270.5	Hanns-Seidel-Platz kulturelles Bürgerzentr.,Neubau	0	50.000	196.074,37	0
	Summe der Maßnahme 7270	**0**	**50.000**	**196.074,37**	**0**
940.7330.7	Umbauten für DNOWM (Büroraumproj.)	0	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7330	**0**	**500.000**	**0,00**	**0**
940.7350.5	Neues Rathaus, Ladensan. 40-44 u. baul. Sofortmaßn VV 24.07.2024 BV Nr. 20-26/ V13563 Gesamtkosten: 15.800.000 Euro bereits fin.: 2.500.000 Euro noch zu fin.: 7.700.000 Euro Die VE sind nicht deckungs-fähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 3.700.000 Euro 2028 = 2.000.000 Euro 2029 = 2.000.000 Euro	5.600.000	2.500.000	0,00	7.700.000
	Summe der Maßnahme 7350	**5.600.000**	**2.500.000**	**0,00**	**7.700.000**
940.7360.4	Fahrradparken Marsstr.	0	300.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7360	**0**	**300.000**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
960.7615.9	Meindlstr. 16 Sozialbürgerhaus PV-Anlage	0	0	20.911,75	0
	Summe der Maßnahme 7615	**0**	**0**	**20.911,75**	**0**
960.7620.9	Situlistr. 73 Nachrüstung PV-Anlage	0	0	122.587,37	0
	Summe der Maßnahme 7620	**0**	**0**	**122.587,37**	**0**
940.7770.4	Umbau,San. Verw.Geb. Herzog-Wilh.Str. 11 AG vom 03.04.2025 Gesamtkosten: 85.540.000 Euro bereits fin.: 9.133.000 Euro noch zu fin.: 56.407.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 23.000.000 Euro 2028 = 26.000.000 Euro 2029 = 927.000 Euro	20.000.000	3.000.000	1.759.126,51	49.927.000
	Summe der Maßnahme 7770	**20.000.000**	**3.000.000**	**1.759.126,51**	**49.927.000**
940.7780.3	Sanierung Ruffiniblock, Sendling.Str.1	0	200.000	61.266,33	0
	Summe der Maßnahme 7780	**0**	**200.000**	**61.266,33**	**0**
935.9330.5	Einricht.- u. Ausstattungsg., Pausch. Gesamtkosten: 83.000 Euro bereits fin.: 33.000 Euro noch zu fin.: 40.000 Euro	10.000	10.000	28.442,70	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**10.000**	**28.442,70**	**0**
935.9331.3	Einrichtung und Ausstattung THV und SRS Gesamtkosten: 1.303.000 Euro bereits fin.: 590.000 Euro noch zu fin.: 676.000 Euro	37.000	37.000	50.542,77	0
	Summe der Maßnahme 9331	**37.000**	**37.000**	**50.542,77**	**0**
935.9340.4	Kraftfahrzeuge Pauschale Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000 Euro	133.000	230.000	37.196,54	10.000
	Summe der Maßnahme 9340	**133.000**	**230.000**	**37.196,54**	**10.000**
932.9900.2	Erwerb von Aussenanlagen - Gartenbau	170.000	150.000	4.764,17	0
935.9900.5	Erwerb von Spielgeräten - Gartenbau	0	0	7.560,31	0
950.9900.4	Beschaffung Baureferat Gartenbau	0	0	89.445,06	0
	Summe der Maßnahme 9900	**170.000**	**150.000**	**101.769,54**	**0**

0640 Immobilienmanagement

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
932.9950.7	Nachträgl. Herst.kosten bei Geb., Nutzerref. Gesamtkosten: 480.000 Euro bereits fin.: 20.000 Euro noch zu fin.: 440.000 Euro	20.000	20.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9950	**20.000**	**20.000**	**0,00**	**0**
932.9960.6	Erwerb von Grundvermögen	0	2.300.000	2.262,27	0
935.9960.9	Bewegliches AV, Beschaffung Baureferat	0	0	137.237,63	0
940.9960.9	Nachträgliche AHK, technischer DL	0	1.268.000	4.066.866,37	0
960.9960.7	Technische Anlagen, Beschaffung Baureferat	0	0	26.992,69	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**3.568.000**	**4.233.358,96**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**6.464.000**	**6.264.000**	**2.639.019,66**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**151.938.000**	**152.269.000**	**174.419.757,02**	**157.721.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-145.474.000**	**-146.005.000**	**-171.780.737,36**	**-157.721.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat**				
935.7510.0	Geodatenbeschaffung Beschluss vom 19.06.2024 BV Nr. 20-26/V13183 Gesamtkosten: 13.724.000 Euro bereits fin.: 10.521.000 Euro noch zu fin.: 2.462.000 Euro	741.000	842.000	1.524,56	0
	Summe der Maßnahme 7510	**741.000**	**842.000**	**1.524,56**	**0**
360.7520.0	Förderung Projekt M Cube	0	505.000	0,00	0
935.7520.9	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. 20-26 / 13183 Gesamtkosten: 1.010.000 Euro bereits fin.:: 1.010.000 Euro	600.000	410.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7520	**600.000**	**410.000**	**0,00**	**0**
935.9330.1	Einricht. u- Ausstattungsg., Pausch. Pauschale	0	145.000	33.197,60	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**145.000**	**33.197,60**	**0**
935.9340.0	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch. Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000 Euro	154.000	100.000	144.857,98	10.000
	Summe der Maßnahme 9340	**154.000**	**100.000**	**144.857,98**	**10.000**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**505.000**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.495.000**	**1.497.000**	**179.580,14**	**10.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.495.000**	**-992.000**	**-179.580,14**	**-10.000**

6121 Bewertungsamt und Gutachterausschuss

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat**				
935.2000.6	EEK Marsstr. 22	0	0	7.144,44	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**7.144,44**	**0**
935.9330.0	Einricht. u- Ausstattungsg., Pausch. Pauschale	2.000	2.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.000**	**2.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.000**	**2.000**	**7.144,44**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.000**	**-2.000**	**-7.144,44**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat**				
985.7540.8	E-Lader SGM	0	0	58.530,00	0
	Summe der Maßnahme 7540	**0**	**0**	**58.530,00**	**0**
985.7560.6	PV-Ausbau GrsBV II Klimaneutrales MUC 2035	0	0	40.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7560	**0**	**0**	**40.000,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**98.530,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-98.530,00**	**0**

8550 Gemeindewaldungen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Kommunalreferat				
940.7500.6	Neubau Halle Forstdienststelle Kasten	0	229.000	255.273,66	0
	Summe der Maßnahme 7500	**0**	**229.000**	**255.273,66**	**0**
935.9330.6	Einricht. u- Ausstattungsg., Pausch. Pauschale	10.000	44.000	10.840,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**44.000**	**10.840,00**	**0**
935.9340.5	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch. Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000 Euro	130.000	1.360.000	1.216.199,02	10.000
	Summe der Maßnahme 9340	**130.000**	**1.360.000**	**1.216.199,02**	**10.000**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**140.000**	**1.633.000**	**1.482.312,68**	**10.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-140.000**	**-1.633.000**	**-1.482.312,68**	**-10.000**

8801 Besonderes Grundvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Kommunalreferat				
940.7310.7	Gebäudebegrünung und PV-Anlagen	0	0	5.682,61	0
	Summe der Maßnahme 7310	**0**	**0**	**5.682,61**	**0**
940.7650.6	Weyprechtstr. 86 - 90 (GWG)	0	2.296.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7650	**0**	**2.296.000**	**0,00**	**0**
361.7660.4	Seeriederstraße 18 a Sanierung 20-26 / V 16840 vom 17.07.2025 Gesamtkosten: 5.640.000 Euro bereits fin.: 110.000 Euro noch zu fin.: 5.530.000 Euro	110.000	0	0,00	0
940.7660.5	Seeriederstr. 18a, Sanierung 20-26 / V 16840 vom 17.07.25 Gesamtkosten: 13.510.000 Euro bereits fin.: 832.000 Euro noch zu fin.: 8.178.000 Euro	4.500.000	680.000	151.918,68	0
	Summe der Maßnahme 7660	**4.500.000**	**680.000**	**151.918,68**	**0**
940.7670.4	Münchberger Straße	0	0	89.052,50	0
	Summe der Maßnahme 7670	**0**	**0**	**89.052,50**	**0**
940.7680.3	Harthauser Str. 94 GEWOFAG	0	0	215.132,73	0
	Summe der Maßnahme 7680	**0**	**0**	**215.132,73**	**0**
940.7690.2	Marienpl.1 Fernkälte	0	0	29.512,00	0
	Summe der Maßnahme 7690	**0**	**0**	**29.512,00**	**0**
940.7700.9	Neubau und Sanierung Altostraße 16 KommA vom 07.11.2024 BV Nr. 20-26/V13532 Gesamtkosten: 3.471.000 Euro bereits fin.: 274.000 Euro noch zu fin.: 1.843.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig.	1.354.000	208.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7700	**1.354.000**	**208.000**	**0,00**	**0**
935.9330.3	Einricht. u- Ausstattungsg., Pausch.	0	0	4.360,16	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**4.360,16**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**110.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**5.854.000**	**3.184.000**	**495.658,68**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-5.744.000**	**-3.184.000**	**-495.658,68**	**0**

8801 Besonderes Grundvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**6.574.000**	**6.769.000**	**2.639.019,66**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**162.430.000**	**170.236.000**	**187.746.313,57**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-155.856.000**	**-163.467.000**	**-185.107.293,91**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**157.741.000**

8800 Allgemeines Grundvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
344.0000.7	Immaterielle Wertgegenstände	0	1.690.000	0,00	0
361.0000.1	Zuweisungen vom Land	0	0	9.932.400,00	0
342.0300.5	Erl. a. Veräuss. von Vorratsvermögen VV vom 26.11.2025 (20-26/V18185) Gesamtkosten:297.283.000 Euro bereits fin.: 2.942.000 Euro noch zu fin.:113.458.000 Euro	180.883.000	101.458.000	2.942.032,26	0
950.2220.3	Kanalanschlüsse Gesamtkosten: 850.000 Euro bereits fin.: 600.000 Euro noch zu fin.: 200.000 Euro	50.000	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 2220	**50.000**	**50.000**	**0,00**	**0**
940.7590.5	Generalinstands.,Umbau Jutier-u.Tonhalle AG vom 30.03.2023 Gesamtkosten:125.310.000 Euro bereits fin.: 42.968.000 Euro noch zu fin.: 58.342.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 8.000.000 Euro	24.000.000	18.000.000	12.619.467,43	8.000.000
	Summe der Maßnahme 7590	**24.000.000**	**18.000.000**	**12.619.467,43**	**8.000.000**
940.7600.2	Feldmochinger Str. 215, UWF	0	0	1.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7600	**0**	**0**	**1.000,00**	**0**
988.7630.8	Zuschuss Sanierung Wohnsiedlung Alte Heimat VV vom 23.02.2022 Gesamtkosten: 71.913.000 Euro bereits fin.: 64.581.000 Euro noch zu fin.: 1.669.000 Euro	5.663.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7630	**5.663.000**	**0**	**0,00**	**0**
932.8110.8	Hanns-Seidel-Platz	0	550.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8110	**0**	**550.000**	**0,00**	**0**
361.8300.7	Inv.zuw. vom Land - Sammelfipo Gemäß Bescheid der Förderbehörde	3.500.000	5.800.000	1.659.680,00	0

8800 Allgemeines Grundvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
932.8300.5	Erwerb von Vorratsvermögen Gesamtkosten: 971.652.000 Euro bereits fin.: 721.138.000 Euro noch zu fin.: 243.234.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 20.000.000 Euro	7.280.000	102.557.000	32.912.393,22	20.000.000
985.8300.3	Investitionszuw. an verbund. Unt., Beteil. u. SoV.	0	0	222.148,86	0
	Summe der Maßnahme 8300	**7.280.000**	**102.557.000**	**33.134.542,08**	**20.000.000**
361.8301.5	Radlkoferstr., Ankauf HfK	0	728.000	688.800,00	0
932.8301.3	Allgemeines Grundvermögen - Einzelbeschlüsse VV vom 22.10.2025 (20-26/V17650)	63.512.000	83.821.000	5.623.291,71	0
	Summe der Maßnahme 8301	**63.512.000**	**83.821.000**	**5.623.291,71**	**0**
932.8350.0	Vollzug der Bauleitplanung Gesamtkosten:244.857.000 Euro bisher fin.: 95.646.000 Euro noch zu fin.:109.392.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 46.696.000 Euro 2028 = 51.054.000 Euro 2029 = 19.415.000 Euro 2030 = 16.478.000 Euro	39.819.000	54.276.000	52.033,42	133.643.000
	Summe der Maßnahme 8350	**39.819.000**	**54.276.000**	**52.033,42**	**133.643.000**
361.8360.1	Eversbuschstr. 155 Nutzungsänderung	0	0	172.000,00	0
940.8360.2	Nutzungsänderung Eversbuschstraße 155	0	0	150.253,10	0
	Summe der Maßnahme 8360	**0**	**0**	**150.253,10**	**0**
987.8370.2	Zuschuss Tom und Hillde	0	0	-982.248,51	0
	Summe der Maßnahme 8370	**0**	**0**	**-982.248,51**	**0**
361.8380.9	Z.v.L. Klinikum Schwabing, Umbau Bettenhäuser Gemäß Bescheid der Förderbehörde	10.631.000	0	10.681.000,00	0
366.8380.8	KfW-Kölner Platz Gemäß Bescheid der Förderbehörde	3.980.000	0	0,00	0
935.8380.0	Bettenhäuser Schwabing	0	139.000	0,00	0
940.8380.0	Bettenhäuser Schwabing AG vom 28.06.2023 Gesamtkosten: 78.940.000 Euro bereits fin.: 62.020.000 Euro noch zu fin.: 9.920.000 Euro	7.000.000	28.000.000	20.980.783,77	0
	Summe der Maßnahme 8380	**7.000.000**	**28.139.000**	**20.980.783,77**	**0**

8800 Allgemeines Grundvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
932.8390.6	Vollzug der Bauleitplanung II VV vom 17.12.2025 (20-16/V18436) Gesamtkosten:277.196.000 Euro bereits fin.: 3.149.000 Euro noch zu fin.:258.279.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 24.446.000 Euro 2028 = 44.499.000 Euro 2029 = 52.714.000 Euro 2030 = 64.993.000 Euro	15.768.000	6.588.000	2.665.308,60	186.652.000
	Summe der Maßnahme 8390	**15.768.000**	**6.588.000**	**2.665.308,60**	**186.652.000**
361.8420.3	Diamaltpark,Georg Reismüller Str 32,Ankauf Hort 50	0	2.220.000	2.617.200,00	0
932.8420.1	Vollzug der Bauleitplanung III Gesamtkosten:168.650.000 Euro bereits fin.: 92.918.000 Euro noch zu fin.: 66.219.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2028 = 33.953.000 Euro 2029 = 36.151.000 Euro 2030 = 5.628.000 Euro	9.513.000	31.872.000	28.993.262,94	75.732.000
	Summe der Maßnahme 8420	**9.513.000**	**31.872.000**	**28.993.262,94**	**75.732.000**
940.8430.3	Klinikum Schwabing - Bettenhaus 3 20-26/V 12240 vom 20.03.2024 Gesamtkosten: 59.107.000 Euro bereits fin.: 11.630.000 Euro noch zu fin.: 41.477.000 Euro	6.000.000	3.500.000	1.446.364,98	0
	Summe der Maßnahme 8430	**6.000.000**	**3.500.000**	**1.446.364,98**	**0**
932.8450.8	WIM VII Ankauf von Grundstücken VV vom 30.11.2022 Gesamtkosten: 72.000.000 Euro bereits fin.: 17.894.000 Euro noch zu fin.: 46.604.000 Euro	7.502.000	5.680.000	4.712.247,28	0
	Summe der Maßnahme 8450	**7.502.000**	**5.680.000**	**4.712.247,28**	**0**
940.8470.9	Entwicklung Buttermelchstraße	0	3.659.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8470	**0**	**3.659.000**	**0,00**	**0**
932.8480.5	Schlacht- und Viehhof VV vom 26.11.2025 (20-26/V18035) Gesamtkosten: 50.000 Euro	50.000	0	0,00	0
940.8480.8	Schlacht- und Viehhof	0	136.000	608.111,72	0

8800 Allgemeines Grundvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
960.8480.6	Schlacht- und Viehhof VV vom 26.11.2025 (20-26/V18035) Gesamtkosten: 60.000 Euro	60.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8480	**110.000**	**136.000**	**608.111,72**	**0**
940.8490.7	Erwerb von Außenanlagen - KR	0	0	6.595,46	0
	Summe der Maßnahme 8490	**0**	**0**	**6.595,46**	**0**
932.8510.9	Vorkaufsrechte BayNatschG Gesamtkosten: 7.569.000 Euro bereits fin.: 2.616.000 Euro noch zu fin.: 4.713.000 Euro	240.000	900.000	209.158,31	0
934.8510.5	BayNatschG Dienstbarkeiten	0	0	220,72	0
	Summe der Maßnahme 8510	**240.000**	**900.000**	**209.379,03**	**0**
940.8550.8	Nimmerfallstraße Werkmietwohnbau KommA vom 05.12.2024 BV Nr. 20-26/V14951 Gesamtkosten: 41.925.000 Euro bereits fin.: 11.794.000 Euro noch zu fin.: 11.147.000 Euro	18.984.000	10.724.000	218.927,28	0
	Summe der Maßnahme 8550	**18.984.000**	**10.724.000**	**218.927,28**	**0**
932.8560.4	Vorkaufsrechte ohne BayNatschG	0	95.000	2.315.076,84	0
	Summe der Maßnahme 8560	**0**	**95.000**	**2.315.076,84**	**0**
940.8570.6	Sanierung Aignerstr. 14 KommA vom 05.12.2024 BV Nr. 20-26/V15088 Gesamtkosten: 2.390.000 Euro bereits fin.: 950.000 Euro noch zu fin.: 640.000 Euro	800.000	600.000	41.207,50	0
	Summe der Maßnahme 8570	**800.000**	**600.000**	**41.207,50**	**0**
932.8580.2	Vollzug der Bauleitplanung VI VV vom 17.12.2025 (20-26/V18563) Gesamtkosten: 42.451.000 Euro noch zu fin.: 41.844.000 Euro	607.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8580	**607.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.4	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände	0	0	4.814,74	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**4.814,74**	**0**
934.9364.6	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	592,50	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**592,50**	**0**

8800 Allgemeines Grundvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Einzahlungen Unterabschnitt	**198.994.000**	**111.896.000**	**28.693.112,26**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**206.848.000**	**351.147.000**	**112.801.011,87**	**424.027.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-7.854.000**	**-239.251.000**	**-84.107.899,61**	**-424.027.000**

8802 Abwicklung Maßnahmeträgerschaft Mü.-Riem

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
342.0300.3	Einn.aus Veräuss. v. Vorratsvermögen	0	0	44.868,50	0
342.3850.4	Einn.aus Veräusserung v. unbewegl. AV	0	0	671.289,20	0
932.3850.2	Baumaßn. i.d. Messestadt Riem (MRG) Gesamtkosten: 9.881.000 Euro bereits fin.: 7.080.000 Euro noch zu fin.: 1.921.000 Euro	880.000	6.418.000	3.688.489,10	0
940.3850.5	Hochbaumaßn. i.d. Messestadt Riem (MRG) Bedarfe laut Rückmeldung der Gesellschaft Gesamtkosten: 1.252.000 Euro bereits fin.: 886.000 Euro noch zu fin.: 316.000 Euro	50.000	225.000	92.803,39	0
950.3850.4	Tiefbaumaßn. i.d. Messestadt Riem (MRG) Gemäß Rückmeldung der Finanzmittelbedarfe der Gesellschaft Gesamtkosten: 14.131.000 Euro bereits fin.: 3.046.000 Euro noch zu fin.: 10.840.000 Euro	245.000	595.000	1.719.241,62	0
	Summe der Maßnahme 3850	**1.175.000**	**7.238.000**	**5.500.534,11**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**716.157,70**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.175.000**	**7.238.000**	**5.500.534,11**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.175.000**	**-7.238.000**	**-4.784.376,41**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
342.0300.2	Einn.aus Veräuss. v. Vorratsvermögen	0	0	896.835,00	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**896.835,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**896.835,00**	**0**

8820 Entwicklungsmaßnahme Nordhaide

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
342.0300.1	Einn.aus Veräuss. v. Vorratsvermögen	0	0	14.154,84	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**14.154,84**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**14.154,84**	**0**

8825 Entwicklungsmaßnahme Domagkpark

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
985.0000.8	Verb.Unternehmen Beteiligg. Sondervermögen	0	0	-20.550,07	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**-20.550,07**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**20.550,07**	**0**

8827 Projekt Luitpoldkaserne

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
932.1000.7	EM Luitpoldkaserne, Grunderwerb allg. Gesamtkosten: 12.896.000 Euro bereits fin.: 9.892.000 Euro	3.004.000	4.597.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1000	**3.004.000**	**4.597.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**3.004.000**	**4.597.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-3.004.000**	**-4.597.000**	**0,00**	**0**

8830 Projekt Freiham

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
342.1000.4	Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken	0	46.584.000	6.039.207,09	0
361.1000.4	Freiham Nord WA 1 (Christel-Sembach-Krone-Str.2)	0	1.719.000	1.079.000,00	0
932.1000.2	Erwerb von Grundvermögen, Projekt Freiham BV Nr. 20-26 / 13050 vom 13.06.2024 Gesamtkosten:760.882.000 Euro bereits fin.:706.991.000 Euro noch zu fin.: 51.391.000 Euro	2.500.000	105.392.000	167.928.328,58	0
	Summe der Maßnahme 1000	**2.500.000**	**105.392.000**	**167.928.328,58**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**48.303.000**	**7.118.207,09**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.500.000**	**105.392.000**	**167.928.328,58**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.500.000**	**-57.089.000**	**-160.810.121,49**	**0**

8832 Entwicklungsmaßnahme Prinz-Eugen-Kaserne

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
342.0300.7	Einn.aus Veräusserung v. unbewegl. AV	0	0	118.072,33	0
361.1000.2	Prinz-Eugen-Park	0	0	3.073.000,00	0
932.1000.0	Erwerb von Grundvermögen, Prinz-Eugen Kaserne	0	5.547.000	418.649,50	0
	Summe der Maßnahme 1000	**0**	**5.547.000**	**418.649,50**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**3.191.072,33**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**5.547.000**	**418.649,50**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-5.547.000**	**2.772.422,83**	**0**

8833 Entwicklungsmaßnahme Bayernkaserne

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
342.0300.6	Einn.aus Veräusserung v. unbewegl. AV	0	0	6.545,00	0
932.7510.1	Erwerb von Grundvermögen, Bayernkaserne VV vom 26.11.2025 (20-26/V17955) Gesamtkosten:263.737.000 Euro bereits fin.:218.552.000 Euro noch zu fin.: 22.295.000 Euro	22.890.000	17.464.000	12.225.103,61	0
	Summe der Maßnahme 7510	**22.890.000**	**17.464.000**	**12.225.103,61**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**6.545,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**22.890.000**	**17.464.000**	**12.225.103,61**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-22.890.000**	**-17.464.000**	**-12.218.558,61**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
932.1000.8	Erwerb von Grundvermögen, SEM Nord VV vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 14.424.000 Euro bereits fin.: 12.424.000 Euro	2.000.000	10.421.000	2.565,00	0
	Summe der Maßnahme 1000	**2.000.000**	**10.421.000**	**2.565,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.000.000**	**10.421.000**	**2.565,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.000.000**	**-10.421.000**	**-2.565,00**	**0**

8835 SEM Nord-Ost

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat zentrale Ansätze**				
932.1000.7	Erwerb von Grundvermögen, SEM Nordost	0	4.856.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1000	**0**	**4.856.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**4.856.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-4.856.000**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**198.994.000**	**160.199.000**	**40.636.084,22**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**238.417.000**	**506.662.000**	**298.855.642,60**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-39.423.000**	**-346.463.000**	**-258.219.558,38**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**424.027.000**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
34111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat	-128.993,00	11.879.934,00	-16.445	10.331.091	-146.240	11.657.184
	Immobilienbereich						
34111710	Grundstücks- und Gebäudemanagement	-110.045.516,00	360.614.320,00	-67.689.415	324.450.665	-65.409.067	338.577.850
34111720	Operat. Portfoliomanagement, Projektentwicklung und kaufm. Immobilienleistungen	-130.167,00	9.252.576,00	-407	8.314.140	-142.125	9.603.636
34111730	Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen	-63.562,00	18.396.426,00	-160.417	18.556.452	-182.560	19.768.455
34111740	Immobilienbewertung	-858.902,00	2.776.771,00	-118.707	2.917.854	-128.175	3.183.957
34511400	Gutachterausschuss	-1.318.655,00	1.217.108,00	-1.305.042	1.354.367	-1.312.312	1.466.823
34511500	Geodaten	-5.810.005,00	24.246.572,00	-2.202.871	14.160.813	-1.399.099	15.316.504
	Zwischensumme	**-118.226.807,00**	**416.503.773,00**	**-71.476.859**	**369.754.291**	**-68.573.338**	**387.917.225**
	Betriebsbereich						
34555100	Städtische Forstwirtschaft	-2.344.930,00	3.727.600,00	-2.517.214	3.640.400	-2.359.666	3.105.457
34111320	Beteiligungsmanagement	-1.091.865,00	4.008.210,00	-533.537	2.174.033	-533.537	2.082.284
	Zwischensumme	**-3.436.795,00**	**7.735.810,00**	**-3.050.751**	**5.814.433**	**-2.893.204**	**5.187.741**
	Recht und Verwaltung						
34511300	Hoheitl. Umsetzung von Planungen im Bereich Grund und Boden	-143.895,00	3.726.402,00	-84.986	3.207.018	-159.835	3.893.323
	Zwischensumme	**-143.895,00**	**3.726.402,00**	**-84.986**	**3.207.018**	**-159.835**	**3.893.323**
	Summe	**-121.936.490,00**	**439.845.919,00**	**-74.629.042**	**389.106.833**	**-71.772.617**	**408.655.473**
	Zentrale Ansätze						
94111910	Allgemeines Grundvermögen	-42.891.125,00	44.660.603,00	-155.643.848	40.005.142	-155.589.533	38.301.888
94511600	Entwicklungsmaßnahmen	-11.777.683,00	7.734.511,00	-3.492.357	10.408.174	-3.494.733	12.462.563
	Produktgruppe 711: Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen						
34711120	Alte Heimat Jubiläumsstiftung	-2.807.884,00	3.173.221,00	-2.295.247	4.803.966	-2.295.247	1.793.394

Produkt 34111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	104,11VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	22,50	47,27	24,11
Arbeitnehmer*innen	0,00	5,86	12,45	12,04	6,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat“ beinhaltet Leistungen der / des

- Referatsleitung
- Geschäftsleitung
- Innenrevision
- Steuerung und Betriebe
- Referatspersonalrat

Zielgruppen

-

Produkt 34111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-16.000	-16.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-173	0	-173
privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.106	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-123.715	-445	-130.067
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-128.993**	**-16.445**	**-146.240**
Personalaufwendungen	8.766.063	8.907.578	9.549.970
Versorgungsaufwendungen	2.199.973	931.582	1.609.974
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	242.608	205.585	205.585
Bilanzielle Abschreibungen	52.020	53.846	48.155
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	619.269	232.500	243.500
Ordentliche Aufwendungen	**11.879.934**	**10.331.091**	**11.657.184**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.750.941**	**10.314.646**	**11.510.945**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kommunalreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Abteilung Immobilienmanagement
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	163,92 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	76,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	20,29	149,11	8,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	12,06	22,29	5,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Gebäudemanagement stadteigener und angemieteter Immobilien.

Wirtschaftliche Verwaltung des in der Verantwortung des Kommunalreferats stehenden Haus- und Grundbesitzes zur Verwirklichung sozialer, kultureller, ökologischer, ökonomischer und weiterer kommunaler Ziele

Zielgruppen

- Städt. Dienststellen/Referate
- Eigenbetriebe
- Kund*innen der jeweiligen Einrichtung

Produkt 34111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Gebäudemanagement stadteigene und angemietete Immobilien	100 %	-	-
2	Parkgaragen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 62 ff. GO, BauGB
- PL 2: Art. 62 ff. GO, BauGB

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-14.168	-3.000	-263.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-5.800	-5.800
Auflösung von Sonderposten	-1.350.699	-1.290.217	-1.306.873
privatrechtliche Leistungsentgelte	-107.634.848	-66.245.024	-63.470.129
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.000	-139.000	-139.000
Sonstige ordentliche Erträge	-1.035.801	-6.373	-224.265
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-110.045.516**	**-67.689.415**	**-65.409.067**
Personalaufwendungen	13.247.867	13.880.503	15.146.630
Versorgungsaufwendungen	2.152.959	1.463.166	2.706.224
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	285.992.807	268.982.311	277.331.745
Bilanzielle Abschreibungen	44.782.207	35.915.252	39.499.782
Transferaufwendungen	48.786	2.215	2.099
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.389.694	4.207.218	3.891.370
Ordentliche Aufwendungen	**360.614.320**	**324.450.665**	**338.577.850**
Ergebnis laufende Verwaltung	**250.568.804**	**256.761.249**	**273.168.784**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Büroflächen in Verwaltungsgebäuden werden zeitnah und wirtschaftlich für die Deckung des Bedarfs für Büroarbeitsplätze zur Verfügung gestellt.

(2) Bereitstellung und Bewirtschaftung notwendiger Flächen aller Nutzungsarten

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Nettogrundfläche Verwaltungsgebäude (1)	QM	760.554	650.000	650.000
P: Bewirtschaftete stadteigene Gebäude (1)	Anz.	994	994	994
Wirkungskennzahlen				
P: Bedarfsdeckungsquote Büroarbeitsplätze stadtweit in Verwaltungsgebäuden *2 (1)	%	100	100	100
P: erfolgreiche Bereitstellung der notwendigen Flächen aller Nutzungsarten (1)	%	100	100	100
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1) + (2) *	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Instandhaltung/Unterhalt je QM stadt-eigene Verwaltungsgebäude (1)	€	20,64	24,00	21,33
P: Instandhaltung/Unterhalt stadteigene Gebäude (1)	Mio. €	39,582	41,499	41,499

* Genderkennzahlen: Zu diesem Produkt können keine in der Verantwortung des Kommunalreferats befindlichen Genderkennzahlen vorgelegt werden

Sonstige Erläuterungen

Die Produktleistungen Wohnwagenstandplatz für Durchreisende und Bedürfnisanstalten sind weiterhin bei den Aufwendungen im Produkt enthalten.

Produkt 34111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34111720
Operatives Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufm. Immobilienleistungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Abteilung Immobilienservice
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	79,66 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	69,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	7,00	91,95	8,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	4,00	7,00	2,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Zentrales Grundstücksmanagement der Stadt; Akquirierung, Anmietung und Rückgabe stadtfremder Immobilien, vor allem durch eine bedarfs-, termingerechte und wirtschaftliche Bereitstellung von Immobilien, Abschluss und Anpassung von Anmietverträgen.

Zielgruppen

- Städtische Referate und Dienststellen
- Eigenbetriebe
- Beteiligungsgesellschaften
- Private Träger und Unternehmen, die im immobilienwirtschaftlichen Kontakt mit der Stadt stehen bzw. deren Wirken im gesellschaftlichen Interesse ist

Produkt 34111720
Operatives Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufm. Immobilienleistungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Art. 62 ff. GO, BauGB, Stadtratsbeschlüsse zum Erwerb, zur Entwicklung, zum Verkauf von Immobilien, zur Bestellung von Erbbaurechten, zur Errichtung von Ökokonten

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-993	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-129.174	-407	-142.125
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-130.167**	**-407**	**-142.125**
Personalaufwendungen	6.875.238	7.049.862	7.745.739
Versorgungsaufwendungen	2.316.882	1.171.221	1.759.749
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.924	31.200	31.200
Bilanzielle Abschreibungen	29.992	24.358	29.448
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.540	37.500	37.500
Ordentliche Aufwendungen	**9.252.576**	**8.314.140**	**9.603.636**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.122.409**	**8.313.733**	**9.461.511**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34111720
Operatives Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufm. Immobilienleistungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die für aktuelle städtische Nutzungen benötigten Flächen, welche über den städtischen Bestand hinausgehen, werden zeitnah und wirtschaftlich über Anmietungen bereitgestellt.

(2) Mittelfristig soll sich der städtische Grundstücksbestand im Saldo auf dem aktuellen Stand halten bzw. sich leicht erhöhen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Angemietete Flächen *1 (1)	qm	1.083.438	1.080.000	1.250.000
P: Grundstückszugänge (Kauf extern) *2 (2)	ha	44,45	*2	*2
Wirkungskennzahlen				
P: Bedarfsdeckungsquote *1 der durch Anmietungen ursprünglich geplanten / benötigten Flächen (1)	%	100	100	100
P: Flächensaldo Grundstückszu- und –abgänge gegenüber Externen (2)	ha	35,9	*2	*2
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1) + (2)				
Finanzkennzahlen				
P: Kosten für Anmietungen (beim Kommunalreferat, Produkt 34111710; als Nettokaltmiete gemäß interner Erhebung erwartet) (1)	Mio. €	121,89	120,00	135,00
P: Kosten für die Abwicklung des Grundstücksverkehrs inkl. Strategisches Portfoliomanagement (ohne städtebauliche Projekte) (2)	Mio. €	9,98	9,40*3	9,77*3

*1 Angemietete Flächen und Bedarfsdeckungsquote benötigter Flächen
Bedarfsdeckungsquote: Der Prozentanteil der voraussichtlich im Rahmen von Anmietungen benötigten Flächen zu den auch erfolgreich angemieteten Flächen
*2 Grundstückszugänge (Kauf extern) und Flächensaldo
Zu diesen Kennzahlen kann keine sichere und belastbare Planung erfolgen. Kurzfristig können sich hier Verhandlungen zerschlagen oder verzögern
*3 Finanzkennzahl Kosten für die Abwicklung des Grundstücksverkehrs
Es handelt sich um die Kosten in der Organisation, also inklusive der stadtweiten Steuerungsumlage und der referatsinternen

Produkt 34111720
Operatives Portfoliomanagement, Projektentwicklung und Kaufm. Immobilienleistungen

Verrechnungen (Leitung, IT-Ausstattung und andere). Die stadtweite Steuerungsumlage und die referatsinternen Verrechnungen werden nicht geplant, diese vollständigen Plankosten finden sich deshalb nicht im System und ebenfalls nicht vollständig auf Seite 2 dieses Produktdatenblattes.

Zu diesem Produkt sind direkt im Kommunalreferat keine Genderkennzahlen verfügbar. Die konkreten Festlegungen zu Stadt- und Projektentwicklungen werden erst über die weitere Umsetzung im Referat für Stadtplanung und Bauordnung (insbesondere Produkt 38511200 und 38512100) vorgenommen.

Auch die Abgabe von Flächen an Wohnungsbauträger oder als Entwicklungsmaßnahmen ermöglichen zu diesem Zeitpunkt noch keine Gender-Kennzahlen bzw. entwickeln diese erst aus den Festlegungen der Produkte des Referats für Stadtplanung und Bauordnung. Spätere Auswirkungen betreffen oftmals die abstrakt zusammengesetzte Stadtgesellschaft. Die angemieteten und damit genutzten Flächen sind Teil des Produktes 34111710.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34111730
Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Abteilung Immobiliendienstleistungen
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	245,98 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	85,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	1,00	21,50	13,00	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	137,00	122,90	18,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Zentrales infrastrukturelles Facility Management (FM) für die Stadt, insbesondere Erbringung / Veranlassung und Überwachung von gebäudebezogenen Dienstleistungen,
z. B. Hausmeister*innendienste, Gebäudereinigung und Sicherheitsdienstleistungen. Wahrnehmung der Fachlichkeit zu den infrastrukturellen FM-Themen. Darüber hinaus technischer Grundstücksunterhalt und Fluraufsicht für Grundstücke des Vorratsvermögens.

Zielgruppen

Städt. Referate und Dienststellen

Produkt 34111730
Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):
Art. 74 BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-28.581	-28.581	-16.077
privatrechtliche Leistungsentgelte	12.159	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-131.000	-131.000
Sonstige ordentliche Erträge	-47.139	-836	-35.484
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-63.562**	**-160.417**	**-182.560**
Personalaufwendungen	17.397.116	17.650.197	18.721.212
Versorgungsaufwendungen	459.987	262.023	434.251
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	354.927	460.000	460.000
Bilanzielle Abschreibungen	140.313	119.733	88.492
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.083	64.500	64.500
Ordentliche Aufwendungen	**18.396.426**	**18.556.452**	**19.768.455**
Ergebnis laufende Verwaltung	**18.332.864**	**18.396.035**	**19.585.894**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34111730
Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Reinigung der Gebäudeflächen erfolgt nach den festgelegten Standards und wird wirtschaftlich und im Bereich des städt. Reinigungsservice sozial betrieben. Die Anzahl der Reinigungsmängelmeldungen soll weiterhin im Rahmen liegen.

(2) Durch die Flurstücksbegehungen wird die bestehende Verkehrssicherungspflicht erfüllt und die optische Außenwirkung dieser Grundstücke auf das städtische Gesamtbild sichergestellt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Bruttoreinigungsfläche inkl. Städtischer Reinigungsservice (SRS) (1)	Qm	466.023.972	482.620.855	500.500.000
P: Flurstücksbegehungen (2)	Anz.	13.712	10.000	11.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl der gemeldeten Reinigungsmängel (1)	Anz.	684	650	380
P: Anzahl der Maßnahmen (z. B. Müllentsorgungen / Sicherungen des Grundstücks) aus Flurstücksbegehungen (2)	Anz.	632	450	450
Genderkennzahlen				
P: Reinigungskosten städt. Eigenreinigung (1)	Mio. €	6,85	6,27	6,00
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2)				
Finanzkennzahlen				
P: Reinigungskosten gesamt (1)	Mio. €	82,80	73,96	75,72
P: Personalkosten Flurstücksaufsicht / techn. Grundstücksunterhalt (2)	Tsd. €	567	420	576

Wirkungsziel (2): Hierbei handelt es sich um unbebaute Grundstücke, die nicht städtisch genutzt werden. Daher gibt es keinen Zielgruppenbezug.

Genderkennzahlen (1): Die Übernahme des Reinigungspersonals der Kliniken war eine sozio- und gleichstellungspolitische Entscheidung, da hier vor allem Frauen betroffen waren, die nur schwer eine vergleichbar vergütete Arbeit gefunden hätten. Dieser Budgetanteil ist gleichstellungswirksam.

Finanzkennzahlen (2): Aufgrund des Verzichts auf Verrechnungen in der Planung werden hier nur die Personalkosten benannt

Produkt 34111730
Grundstücks- und Gebäudedienstleistungen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34111740
Immobilienbewertung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Bewertungsamt
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	26,69 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	67,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	1,00	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	4,00	26,59	2,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Erstellen von Gutachten und sonstigen Ermittlungen über den Verkehrs-, Miet-, Pacht-, Entschädigungs- oder sonstigen Wert von Immobilien und grundstücksgleichen Rechten mit Hilfe unterschiedlicher statistisch-mathematischer und investitionstheoretischer Verfahren.

Insbesondere sind dies Verkehrswerte von unbebauten und bebauten Grundstücken, Dienstbarkeiten, Erbbaurechtsgutachten, Gutachten für gesetzliche Auflagen nach BauGB, Ermittlungen von sanierungsbedingten Ausgleichsbeträgen gemäß BauGB, Wertermittlungen für SoBoN und im Zusammenhang mit entschädigungsrechtlichen Verfahren, Bewertungen des kommunalen Anlagevermögens, Bewertungen von landwirtschaftlichen Flächen und Hofstellen, fachliche Stellungnahmen und Sonderaufträge für städtische Stellen zur Vorlage bei staatlichen Behörden, Gerichten etc.

Erstellen von Miet- und Pachtgutachten für private und gewerbliche Nutzung von stadteigenen und angemieteten Gebäuden, für Freiflächen, für landwirtschaftliche Flächen und Hofstellen sowie Grundbenutzungsentgelte für private und städtische Flächen.

Erstellen von Gutachten für Entschädigungen für temporäre oder dauerhafte Sondernutzungen.

Erheben von bewertungsrelevanten Immobiliendaten und Führen entsprechender Datenbanken.

Zielgruppen

- Stadtspitze (Büro Oberbürgermeister, 2. und 3. Bürgermeister*in) und Stadtrat
- Städtische Referate und Dienststellen
- Städtische Unternehmen und Eigenbetriebe
- Stiftungen

Produkt 34111740
Immobilienbewertung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Art. 62 ff. GO, Art. 75 GO, § 6, 10, 11 HGrG, BauGB, SGB, Stadtratsbeschlüsse zum Erwerb, zur Entwicklung, zum Verkauf von Immobilien, sowie sonstige Rechtsgeschäfte mit Immobilienbezug

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-237.591	-55.000	-55.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-14.581	-154	-9.622
Aktivierte Eigenleistungen	-606.730	-63.553	-63.553
Ordentliche Erträge	**-858.902**	**-118.707**	**-128.175**
Personalaufwendungen	2.511.960	2.714.703	2.930.796
Versorgungsaufwendungen	145.022	68.669	118.250
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	77.984	83.000	83.000
Bilanzielle Abschreibungen	31.964	5.982	6.411
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.842	45.500	45.500
Ordentliche Aufwendungen	**2.776.771**	**2.917.854**	**3.183.957**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.917.869**	**2.799.147**	**3.055.782**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34111740
Immobilienbewertung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Leistungsfähigkeit der Abteilung sichert die Bearbeitung der Aufträge zu Gutachten und Stellungnahmen: Hiermit wird die beauftragende Stelle zu den immobilienbezogenen Werten neutral, objektiv und kompetent informiert, da das Bewertungsamt weisungsfrei und unabhängig seine Aufträge erledigt.

(2) Die Gutachten und Stellungnahmen sichern als Beitrag zu den Städtebaulichen Verträgen die zügige Schaffung von Wohnraum.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Erledigte Gutachten / Stellungnahmen (1)	Anz.	310	300	300
P: davon erledigte Gutachten / Stellungnahmen Städtebauliche Maßnahmen (2)	Anz.	5	20	15
Wirkungskennzahlen				
P: Geschäftswerte Gutachten / Stellungnahmen f. Verkehrswerte / Enteignungen / Entschädigungen / Mieten / Pachten / Grundbenutzungsentgelte (1)	Mio. €	4.698,18	2.500,00	2.300,00
P: davon Geschäftswerte Gutachten / Stellungnahmen Städtebaulicher Maßnahmen (2)	Mio. €	2.866,43	600,00	600,00
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
Kostendeckungsgrad Immobilienbewertung (1) + (2) [2]	%	87,70	*	*
Durchschnittliche Kosten je Gutachten / Stellungnahme (1) + (2)	Tsd. €	8,96	*	*

* Die vorgegebenen Planungsabläufe umfassen nicht alle hier relevanten Sachverhalte, entsprechend können keine aussagekräftigen Werte für die Planung eingetragen werden.

[1] Hier werden bestehende Immobilien bezüglich ihres Wertes betrachtet. Eine genderbezogene Kennzahl ist sachlich nicht möglich.

[2] Die angegebenen Finanzwerte bilden das Ergebnis aus den detaillierten Zuordnungen in der Kosten- und Leistungsrechnung ab.

Produkt 34111740
Immobilienbewertung

Sonstige Erläuterungen

Das Bewertungsamt ist anerkanntermaßen eine weisungsunabhängige Bewertungsstelle und als einzige Institution in der Lage, neutral, objektiv und sachverständig zeitnah kompetente Immobilienbewertungen zu erstellen. Dies gewährleisten motivierte und kompetente Mitarbeiter*innen sowie klare Rahmenbedingungen und eine vertrauensvolle Zusammenarbeit. Dadurch kann das Kommunalreferat seine Kund*innen durch qualitativ hochwertige Produkte und Dienstleistungen unterstützen.

Die Anzahl, Art und der jeweilige Umfang der zu bearbeitenden Gutachten, fachlichen Stellungnahmen und projektbegleitenden Tätigkeiten sind fremdbestimmt und nicht beeinflussbar.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34511400
Gutachterausschuss

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Geschäftsstelle des Gutachterausschusses
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	11,52 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	77,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	4,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	3,00	4,90	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Unabhängige Analyse des Münchner Immobilienmarktes zur Schaffung von Transparenz auf Grund gesetzlicher Vorgaben (insbesondere Erstellen der Bodenrichtwertkarte und des jährlichen Immobilienmarktberichtes, Erteilen von Bodenrichtwertauskünften, Erstellen von Verkehrswertgutachten bzw. Gutachten über Rechte und sonstige Grundstückseigenschaften, Auswertung von Kaufurkunden, Führen der Kaufpreissammlung, Auskünfte aus der Kaufpreissammlung, Erhebungen für das Statistische Bundesamt und das Statistische Landesamt, Ableitung wesentlicher Immobilienmarktdaten, fiskalisch relevante Sonderauswertungen und Gutachten im Zuge der novellierten Erbschafts- und Schenkungssteuer, Zustandsfeststellungen bei Enteignungsverfahren, Mitwirkung sowie Zuarbeiten und Einbindung in den Oberen Gutachterausschuss).
Auf Grund gesetzlicher Auflagen besteht in bestimmten Bereichen die Verpflichtung, gebührenfreie Leistungen zu erbringen (z. B. Verkehrswertgutachten im Zusammenhang mit dem SGB, den Finanzbehörden, umfangreiche Erhebungen für die Statistischen Bundes- und Landesämter)

Zielgruppen

- Professionelle und private Immobilienmarktteilnehmer*innen
- Unternehmen, Gerichte, Sachverständige, Steuerberatungen, Banken, Rechtsvertretungen
- Bürger*innen
- Städtische Referate und Dienststellen
- Externe Behörden

Produkt 34511400
Gutachterausschuss

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

§ 192 ff. BauGB, BayGaV (insb. Teil 1)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.314.083	-1.305.000	-1.305.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-4.573	-42	-7.312
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.318.655**	**-1.305.042**	**-1.312.312**
Personalaufwendungen	969.504	923.588	997.005
Versorgungsaufwendungen	78.481	50.996	90.391
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	141.334	151.000	151.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.099	983	626
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.690	227.800	227.800
Ordentliche Aufwendungen	**1.217.108**	**1.354.367**	**1.466.823**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-101.547**	**49.326**	**154.510**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34511400
Gutachterausschuss

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Es wird ein vollständiger, objektiver und neutraler Marktüberblick hergestellt und diese Daten werden für Dritte bereitgestellt.

(2) Die jährlichen Immobilienmarktberichte für die Landeshauptstadt München schaffen Transparenz und zeigen Marktpreistendenzen auf.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Erfasste Kaufvertragsurkunden (1)	Anz.	11.000	8.000	9.000
P: Auswertungsvolumen als Grundlage für die Jahresberichte (2)	Mio. €	10.447,02	6.550,00	6.800,00
Wirkungskennzahlen				
P: Von Dritten angefragte und erteilte Auskünfte aus der Kaufpreissammlung für einen örtlichen Marktüberblick (1)	Anz.	2.524	2.100	2.300
P: Abgesetzte Jahresberichte (2)	Anz.	2.962	2.200	2.200
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Einnahmen Kaufpreissammlung (1)	Tsd. €	424	344	377
P: Einnahmen Jahresbericht (2)	Tsd. €	179	132	132

[1] Die Geschäftsstelle des Gutachterausschusses ist im Kommunalreferat angesiedelt. Hier werden die Grundstückswerte im Bereich der Landeshauptstadt München erfasst, z. B. Führen einer Kaufpreissammlung, Auswertung von Kaufverträgen. Geschlechterspezifische Daten liegen hier aktuell nicht vor. Der Gutachterausschuss für das Stadtgebiet München besteht aus 32 Mitgliedern (9 Frauen, 23 Männern.

Produkt 34511400
Gutachterausschuss

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34511500
Geodaten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Geodatenservice München
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	116,82 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	81,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	2,00	22,25	44,91	17,95
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,00	32,21	15,98	9,88

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Mit den Leistungen des Produkts wird bewirkt, dass die entsprechenden Zielgruppen aussagekräftige, aktuelle, präzise und vollständige Geodaten erhalten, die kommunale Aufgabe der rechtzeitigen Straßenbenennung und Hausnummernvergabe sowie die Bodenordnung im Rahmen der Erschließung oder Neugestaltung von Baugebieten gewährleistet ist.

Zielgruppen

- Städtische Referate und Dienststellen
- Bauwerbende, Ingenieurbüros, Architekturschaffende, Rettungsdienste, Planungsbegünstigte, Investierende und externe Behörden
- Bürger*innen, Dienstleistende

Produkt 34511500
Geodaten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**75 %**	**-**	**25 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 12 Abs. 7 Gesetz über die Landesvermessung und das Liegenschaftskataster (VermKatG)
- Gesetzliche Aufgabe der Gemeinde nach § 45 ff. BauGB (Umlegung), § 80 ff. BauGB (vereinfachte Umlegung)
- § 151 FlurbG, § 1 Abs. 1 Bauvorlagenverordnung (Amtl. Lageplan)
- Art. 52 Bayer. Straßen- und Wegegesetz
- Straßen- und Hausnummernsatzung vom 02.01.1995
- Europäische Richtlinie INSPIRE
- Geodatenzugangsgesetz (GeoZG)
- Art. 4 Abs. 1 Satz 1 Bayerisches E-Government-Gesetz (BayEGovG)
- Stadtratsbeschlüsse

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.213.810	-935.000	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-863.050	-1.264.000	-1.264.000
Auflösung von Sonderposten	-7.633	-3.350	-1.202
privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.777	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-3.697.736	-520	-133.897
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-5.810.005**	**-2.202.871**	**-1.399.099**
Personalaufwendungen	9.910.823	10.041.252	10.956.010
Versorgungsaufwendungen	1.897.366	932.555	1.656.888
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.750.077	2.687.368	1.778.700
Bilanzielle Abschreibungen	130.977	116.278	91.547
Transferaufwendungen	87.822	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.469.507	383.360	833.360
Ordentliche Aufwendungen	**24.246.572**	**14.160.813**	**15.316.504**
Ergebnis laufende Verwaltung	**18.436.567**	**11.957.943**	**13.917.406**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34511500
Geodaten

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Alle Adressen innerhalb der Stadtgrenzen sind über Hausnummern auffindbar. Dabei werden mittelfristig die Straßennamen nach weiblichen Namensgeberinnen erhöht.

(2) Die amtlichen Lagepläne stellen Informationen für die Planung und Genehmigung von Bauvorhaben zur Verfügung.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Hausnummernvergaben (1)	Anz.	920	1.300	1.100
P: Anzahl der Amtlichen Lagepläne (2)	Anz.	2.526	2.700	2.600
Wirkungskennzahlen				
P: Alle Adressen innerhalb der Stadtgrenzen sind über Hausnummern auffindbar (1)	%	100	100	100
P: Bauanträge mit Amtlichen Lageplänen können eingereicht werden (2)	%	100	100	100
Genderkennzahlen				
P: Prozentsatz der weiblichen Straßennamen gemäß dem Vorschlag für Neubenennungen (1) [1]	%	37,5	über 40	über 40
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2) [2]		-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Gebühreneinnahmen aus Hausnummern-vergaben (1)	Tsd. €	73	103	103
P: Gebühreneinnahmen für Amtl. Lagepläne (2)	Tsd. €	451	524	524

Wirkungsziele (2): Die Amtlichen Lagepläne weisen die Gebäudedaten aus. Die externe Beauftragung der Leistung kann durch eine Firma, einen Verein mit Eintragung in einem Register, eine Gesellschaft bürgerlichen Rechts oder eine Privatperson erfolgen.

Genderkennzahlen:

*[1] Die Straßennamen können weiblich, männlich oder sächlich sein.

*[2] Die hier erfassten Informationen (Geobasisdaten zu Flächen in München) fließen in die Raumplanung und Bodenordnung (insbesondere Produkt 38511200 und 38512100 des Referates für Stadtplanung und Raumordnung) als auch in Bereiche des Umwelt- und Naturschutzes mit ein.

Produkt 34511500
Geodaten

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34555100
Städtische Forstwirtschaft

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Forstverwaltung
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	22,41 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	8,00	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,39	13,50	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Vorbildliches Betreuen des städtischen Waldbesitzes und nachhaltiges Sichern des Stiftungswaldes nach den Prinzipien der naturgemäßen Waldwirtschaft (Naturland Zertifikat):

Wesentliche Inhalte:

- Sicherstellung der Bodenfunktionen als Schutz des Trinkwassergewinnungsgebietes
- Sicherstellen der Gemeinwohlfunktion
- Bewirtschaften der Waldflächen nach staatlich genehmigten Plänen
- Unterstützen bei der Wahrnehmung von Eigentümer*inneninteressen in Außenbereichen
- Betreuen der SWM-Wälder nach vertraglichen Regelungen
- Betreuen der sonstigen städtischen Waldflächen entsprechend der gesetzlichen Vorgaben
- Pflegen der Waldbiotope
- Anbieten und Durchführen von Veranstaltungen und Führungen auf der Basis der Waldpädagogik mit dem Ziel, Informationen weiterzugeben und das Verständnis für den Wald zu fördern
- Schaffung stabiler Mischwälder zur Sicherung des Stiftungszwecks
- Entwicklung, Pflege und Betreuung von Waldökokonten oder Ausgleichsflächen in Zusammenarbeit mit anderen Dienststellen des Kommunalreferates bzw. anderen Referaten

Zielgruppen

- Städtische Referate und Dienststellen
- Stadtwerke München GmbH, Stiftung und deren Nutznießer*innen
- externe Geschäftspartner*innen
- Bürger*innen

Produkt 34555100
Städtische Forstwirtschaft

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Art. 18 und 19 BayWaldG, BayGO, BayStG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-265.358	-200.500	-22.500
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.080	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-697.761	-1.038.532	-1.038.092
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.362.709	-1.278.100	-1.278.100
Sonstige ordentliche Erträge	-15.504	-82	-20.975
Aktivierte Eigenleistungen	-2.518	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.344.930**	**-2.517.214**	**-2.359.666**
Personalaufwendungen	1.571.106	1.708.224	1.851.707
Versorgungsaufwendungen	290.932	146.811	259.546
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.070.171	1.591.100	691.100
Bilanzielle Abschreibungen	111.904	83.765	192.604
Transferaufwendungen	585.540	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.947	110.500	110.500
Ordentliche Aufwendungen	**3.727.600**	**3.640.400**	**3.105.457**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.382.670**	**1.123.186**	**745.791**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34555100
Städtische Forstwirtschaft

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Forstverwaltung leistet durch die nachhaltige Bewirtschaftung der Flächen einen wertvollen Beitrag zu einer nachhaltig ökologischen Entwicklung. In den Waldflächen der städtischen Forstverwaltung wird CO2 gebunden und damit der Atmosphäre entzogen.

(2) Durch Verwendung von Holz können andere Heiz- und Baustoffe eingespart werden. Damit wird bei diesen Stoffen der sonst bei der Herstellung und dem Transport anfallende CO2 Anfall vermieden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Pflanzungen (1)	ha	16	10	10
P: Holzeinschlag (Festmeter) (2)	fm	35.782	36.000	36.000
Wirkungskennzahlen				
P: CO2-Bindung in den Waldflächen (1)	t	3.409.000	3.409.000	3.409.000
P: CO2-Vermeidung (2)	t	35.782	36.000	36.000
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Kostendeckungsgrad Erträge/ Aufwendungen (1 + 2)	%	69,08	80,15	80,15
P: Durchschnittlicher Wert je Festmeter Holz 2 (2)	€	77,64	80,00	75,00

[1] Die Verwaltung und Bewirtschaftung der städtischen Wälder erfolgt ohne eine geschlechterspezifische Differenzierung. Die daneben bestehende Nutzungsmöglichkeit dieser Fläche betrifft gleichmäßig alle Bürger*innen. Hier ist deshalb keine Kennzahl sinnvoll.

[2] Der Planwert 2026 des durchschnittlichen Wertes je Festmeter Holz wird aufgrund des aktuellen Verlaufes bei etwas über 75 Euro gesehen

Produkt 34555100
Städtische Forstwirtschaft

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kommunalreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Steuerung und Betriebe
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Beratung, Information und Betreuung der Werkleitung und der Organe der Gesellschaft bei wirtschaftlichen, juristischen und unternehmerischen Fragestellungen.

Wesentliche Inhalte:

- Innerstädtische und referatsinterne Koordination betriebsübergreifender Themen
- Bearbeitung besonderer Aufträge des 1. Werkleiters
- Formulieren und evaluieren von Rahmenbedingungen und Zielen
- Überwachung von Beschlüssen der Entscheidungsgremien
- Bearbeitung von Stadtratsanfragen, -anträgen und -vorlagen, Bezirksausschussanträgen und Bürgerversammlungsempfehlungen

Zielgruppen

- Stadtrat
- Oberbürgermeister
- Aufsichtsratsmitglieder bzw. Mitglieder von Entscheidungsgremien der Gesellschaft wie z. B. Gesellschafterversammlung, Beiräte usw.
- Geschäftsführung

Produkt 34111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kommunalreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	BM Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH (DTGH)	100 %	-	-
2	BM Abfallwirtschaftsbetrieb München (AWM)	100 %	-	-
3	BM Märkte München (MM)	100 %	-	-
4	BM Stadtgüter München (SgM)	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Verwaltung des Gemeindevermögens und der Gemeindebetriebe, Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 BayGO, Art. 86 ff. BayGO
  Stadtratsbeschluss: BV-Nr. 02-08 / 02998 v. 25.09.2003, Übertragung der Betreuung der Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH auf das Kommunalreferat
- PL 2: Pflichtaufgabe nach BayAbfG
- PL 3: Verwaltung des Gemeindevermögens und der Gemeindebetriebe, Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 BayGO, Art. 86 ff. BayGO
  Stadtratsbeschlüsse:
  BV-Nr. 02-08 / V07350 v. 14.12.2005, Fusion von Großmarkthalle und Schlachthof München, Grundsatzentscheidung
  BV-Nr. 02-08 / V 08319 v. 28.06.2006, Fusion Großmarkthalle und Schlachthof München, Satzungsbeschluss
- PL 4: Verwaltung des Gemeindevermögens und der Gemeindebetriebe, Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 BayGO, Art. 86 ff. BayGO
  Stadtratsbeschlüsse:
  BV-Nr. 02-08 vom 24.06.1999, Az. 157/KR/99, Gesamtkonzept der Landwirtschaftlichen Betriebe der Landeshauptstadt München
  BV-Nr. 02-08 / V 09687 v. 29.03.2007, Landwirtschaftliche Betriebe; Betriebliches Entwicklungskonzept

Produkt 34111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kommunalreferat

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.750	-4.800	-4.800
Auflösung von Sonderposten	-1.437	-1.437	-1.437
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.087.677	-526.900	-526.900
Sonstige ordentliche Erträge	0	-400	-400
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.091.865**	**-533.537**	**-533.537**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	650.788	1.251.300	1.185.300
Bilanzielle Abschreibungen	520.405	506.133	530.384
Transferaufwendungen	2.522.893	50.000	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.125	366.600	366.600
Ordentliche Aufwendungen	**4.008.210**	**2.174.033**	**2.082.284**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.916.345**	**1.640.495**	**1.548.746**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kommunalreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
Summe Betreuungsstunden	Std.	9.099	10.083	8.312
Finanzkennzahlen				
Aufwand pro Betreuungsstunde	€	119,53	169,00	124,42
Summe Aufwendungen des Beteiligungs-managements (ohne Transferaufwendungen und sonstige Aufwendungen an die Gesellschaft/den Eigenbetrieb)	Tsd. €	1.088	1.700	1.034

Informationen zu den Gesellschaften / Eigenbetrieben entnehmen Sie bitte dem Finanzdaten- und Beteiligungsbericht.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 34511300
Hoheitliche Umsetzung von Planungen im Bereich Grund und Boden

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Abteilung Recht und Verwaltung
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	23,39 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	14,93	19,28
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

- Abschließen und durchführen von städtebaulichen Verträgen, mitwirken bei Bauleitplanverfahren
- Veränderungssperren und Entwicklungsmaßnahmen, insbesondere zur Vermeidung von Entschädigungsrisiken
- Stellungnahmen zu Bebauungsplänen und nichtstädtischen Planungsvorhaben
- Prüfen und vollziehen von gemeindlichen Vorkaufsrechten bzw. Erwirken von Abwendungserklärungen, Erteilen von Negativattesten
- Gemeindegebietsänderungen (z. B. Umgemeindungen)
- Unabhängiges weisungsfreies Durchführen von Enteignungs- und Entschädigungsverfahren im gesamten Stadtgebiet, mit Ausnahme des U-Bahnbaus, als gesetzliche Pflichtaufgabe

Zielgruppen

- Investor*innen
- Grundstückseigentümer*innen
- Grundstückskäufer*innen und -verkäufer*innen, benachbarte Gemeinden, Vorhabensträger*innen und betroffene Rechteinhaber*innen

Produkt 34511300
Hoheitliche Umsetzung von Planungen im Bereich Grund und Boden

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

BauGB insbesondere in Verbindung mit Erhaltungssatzungen, Grundsatzbeschluss zur Vorkaufsrechtsausübung vom 20.02.2002, Stadtratsbeschlüsse zur SoBoN vom 23.03.1994, 26.07.1995, 10.12.1997, BayGO, BfernStrG, AEG, BayEG in Verbindung mit Sondergesetzen (z.B. BayStrWG, BayNatSchG, DschG)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-73.301	-66.600	-66.600
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.033	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-69.561	-18.386	-93.235
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-143.895**	**-84.986**	**-159.835**
Personalaufwendungen	2.373.596	2.597.590	2.853.162
Versorgungsaufwendungen	1.254.485	519.325	928.992
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.460	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	3.817	3.603	3.669
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.044	86.500	107.500
Ordentliche Aufwendungen	**3.726.402**	**3.207.018**	**3.893.323**
Ergebnis laufende Verwaltung	**3.582.507**	**3.122.032**	**3.733.488**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 34511300
Hoheitliche Umsetzung von Planungen im Bereich Grund und Boden

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die LHM übt neben dem Vorkaufsrecht (VKR) in Milieuschutzgebieten weitere VKR nach dem Baugesetzbuch und dem Bayerischen Naturschutzgesetz aus, deren Zielsetzungen v. a. die Umsetzung von städtebaulichen Planungen, die Erhaltung der Zusammensetzung der Wohnbevölkerung, die Verhinderung von Bodenspekulation und die Berücksichtigung naturschutzrechtlicher Belange sind.

(2) Über die Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN) wird die Entwicklung von Flächen im Stadtgebiet München betrieben. Mit dem Wohnungsbau gehen notwendige Infrastrukturen einher (z.B. öffentliche Grün- und Verkehrsflächen, Kitas, Schulen, Ausgleichsflächen). Die entsprechenden Flächenbedarfe werden durch das Kommunalreferat nutzbar gemacht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Bearbeitete Vorkaufsrechtsanfragen (1)	Anz.	1.686	1.500	1.600
P: Abgeschlossene städtebauliche Verträge (2)	Anz.	2	12	9
Wirkungskennzahlen				
P: Geschützte Wohnungen über gesetzliches Vorkaufsrecht / Abwendungserklärungen (1)	Anz.	0	30	30
P: Flächen für Infrastrukturen für die Wohnbaurechtsschaffung anlässlich SoBoN (2)	qm	52.149	-*2	-*2
P: Flächen für Infrastrukturen für die Wohnbaurechtsschaffung anlässlich SoBoN (2)	WE*1	848	-*2	-*2
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)				

Produkt 34511300
Hoheitliche Umsetzung von Planungen im Bereich Grund und Boden

Finanzkennzahlen				
P: Gebühreneinnahmen Negativzeugnisse (1)	Tsd. €	66	54	54
P: Für SoBoN / städtebaul. Verfahren im Kommunalreferat (ohne zentrale Ansätze) angefallene Kosten (2)	Tsd. €	5.090	4.000	4.000

*[1] Wirkungskennzahlen: Wohneinheiten

*[2] keine sinnvollen Planzahlen möglich, da Bebauungspläne noch keine Rückschlüsse auf Flächenerwerbe zulassen.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 94111910
Allgemeines Grundvermögen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Abteilung Immobilienservice
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Vorhaltung von Vorratsflächen des ungebundenen Anlagevermögens.

Vorhaltung und Bereitstellung von Grundstücken des plangebundenen Anlagevermögens für direkte und indirekte Interessen der Stadt.

Vorhaltung von Flächen für städtebauliche Entwicklungsmaßnahmen, Sonderprojekte, Ökokonten u. a.

Zielgruppen

- Städtische Referate und Dienststellen
- Private Träger und Unternehmen, die im immobilienwirtschaftlichen Kontakt mit der Stadt stehen bzw. deren Wirken im gesellschaftlichen Interesse ist

Produkt 94111910
Allgemeines Grundvermögen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Art. 62 ff. GO, BauGB, Stadtratsbeschlüsse zum Gemeinbedarfsflächenmanagement, zum Wohnen, zu Erwerb, Entwicklung sowie Verkauf von Immobilien, zur Bestellung von Erbbaurechten, zur Einrichtung von Ökokonten

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.030.551	-1.600.000	-1.600.000
Auflösung von Sonderposten	-106.958	-154.085	-106.958
privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.271.441	-21.985.658	-21.128.470
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	-850.000
Sonstige ordentliche Erträge	-17.482.174	-131.904.105	-131.904.105
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-42.891.125**	**-155.643.848**	**-155.589.533**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	18.888.083	19.792.927	17.184.737
Bilanzielle Abschreibungen	13.290.281	13.422.319	13.373.625
Transferaufwendungen	5.466.445	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.015.795	6.789.896	7.743.526
Ordentliche Aufwendungen	**44.660.603**	**40.005.142**	**38.301.888**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.769.479**	**-115.638.706**	**-117.287.646**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 94111910
Allgemeines Grundvermögen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziel

Die Flächen des Allgemeinen Grundvermögens dienen der Stadt als Entwicklungspotential für künftige kommunale Zwecke. Nur damit können, hier im Rahmen des Flächenabgangs, in einem Ballungsraum wie München die notwendigen Flächenbedarfe für Verwaltungs- und Gemeinbedarfseinrichtungen und z. B. für soziale und kulturelle Infrastruktur, Wohnungsbau und Gewerbeförderung (gegebenenfalls jeweils mit der Bereitstellung von Ausgleichsflächen) gedeckt werden. Über den Flächenzugang soll die Handlungsfähigkeit der Stadt auch langfristig bestehen bleiben.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Zugang Flächenbestand	ha	44,45	*	*
P: Abgang Flächenbestand	ha	8,55	*	*
Wirkungskennzahlen				
P: Flächenreserve im Stadtgebiet	ha	1.708	*	*
P: Flächenreserve außerhalb des Stadtgebietes [1]	ha	2.425	*	*
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)				
Finanzkennzahlen				
P: Gewinne aus dem Verkauf bzw. der Sacheinlage von Grundstücken	Mio. €	3,20	*	*
P: Verluste aus dem Verkauf bzw. der Sacheinlage von Grundstücken	Mio. €	0,009	*	*

*Planzahlen: Zu diesen Kennzahlen können keine belastbaren Planwerte genannt werden. Die Verwendung eines Durchschnittswertes der letzten Jahre als Planwert würde dem/der Empfänger*in einen falschen Eindruck für den Planungszeitraum vermitteln.

Wirkungskennzahlen: Die eigentliche Wirkung der Flächenbevorratung für städtische Zwecke tritt bei den Produkten der Fachreferate (Referat für Bildung und Sport, Sozialreferat, Baureferat und Referat für Stadtplanung und Bauordnung) durch Sicherstellung des Gemeinbedarfs (Schulen, Wohnheime, Straßen usw.) ein. Die Flächenreserve selbst ist daher nur eine mittelbare Wirkungskennzahl. Die Flächen außerhalb des Stadtgebietes werden aus längerfristigen Gründen bevorratet.

[1]In diesem Produkt sind nur die ungenutzten Flächen des Allgemeinen Grundvermögens (Buchungskreis 0099) zugeordnet. Spätere konkrete Festlegungen zu Stadt-, Projektentwicklungen werden erst über die weitere konkrete Regelung für die Nutzung zum Beispiel im Referat für Stadtplanung und Bauordnung (insbesondere Produkt 38511200 und 38512100) vorgenommen.

Produkt 94111910
Allgemeines Grundvermögen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 94511600
Entwicklungsmaßnahmen (EM) KOMZ

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Abteilung Immobilienservice
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Durchführung von städtebaulichen Entwicklungsmaßnahmen (EM) und Projekten

Zielgruppen

- Investor*innen
- Städtische Referate und Dienststellen
- Private Träger und Unternehmen, die im immobilienwirtschaftlichen Kontakt mit der Stadt stehen bzw. deren Wirken im gesellschaftlichen Interesse ist
- abstrakt zusammengesetzte Stadtgesellschaft

Produkt 94511600
Entwicklungsmaßnahmen (EM) KOMZ

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	EM Riem	75 %	25 %	-
2	EM Kreativquartier	75 %	25 %	-
3	EM Freiham Süd	75 %	25 %	-
4	EM Freiham Nord	75 %	25 %	-
5	EM Neufreimann	75 %	25 %	-
6	EM Nord	75 %	25 %	-
7	EM Nordost	75 %	25 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**75 %**	**25 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

PL 1 - 7:
Pflichtaufgabe: Art. 57 Abs. 1 BayGO Verfügungsstellung von Verkehrs- und Grünflächen, Flächen für Bildung und Kinderbetreuung/Erziehung (z.B. Schulen und Kindertageseinrichtungen) sowie Flächen für sonstige soziale und kulturelle Einrichtungen in ausreichender Qualität und Quantität. Außerdem Flächen zur Unterbringung von Flüchtlingen und Wohnungslosen.

Sollaufgabe: Vorhaltung und Bereitstellung von Flächen insbesondere für die Wohnraum- und Gewerbeförderung.

Stadtratsbeschlüsse zu den Produktleistungen:
- PL 1: BV-Nr. 20-26 / 02683 v. 14.04.2021, 5. Bauabschnitt Messestadt Riem
- PL 2: BV-Nr. 14-20 / 03083 v. 01.07.2015, Kreativquartier an der Dachauer Str./Schwere-Reiter-Str.
- PL 3: BV-Nr. 02-08 / 04964 v. 29.09.2004, Bebauungsplan mit Grünordnung Nr. 1916 a, Siedlungsschwerpunkt Freiham
- PL 4: BV-Nr. 14-20 / 04016 v. 07.10.2015, Bebauungsplan mit Grünordnung Nr. 2068, 1. Realisierungsabschnitt, BV-Nr. 14-20 / 14917 v. 12.02.2020, Siedlungsschwerpunkt Freiham, 2. Realisierungsabschnitt Freiham Nord
- PL 5: BV-Nr. 14-20 / 11984 v. 04.07.2018, Bebauungsplan mit Grünordnung Nr. 1989, ehemalige Bayernkaserne und Bereich östlich der Bayernkaserne
- PL 6: BV-Nr. 14-20 / 06054 v. 20.07.2016, Auftrag des Stadtrates für ein Strukturkonzept
- PL 7: BV-Nr. 14-20 / 11780 v. 23.01.2019, Münchner Nordosten

Produkt 94511600
Entwicklungsmaßnahmen (EM) KOMZ

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.896.928	-3.492.357	-3.494.733
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-8.880.755	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-11.777.683**	**-3.492.357**	**-3.494.733**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.275.328	7.752.700	9.998.200
Bilanzielle Abschreibungen	2.201.555	2.097.959	2.098.363
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.257.628	557.515	366.000
Ordentliche Aufwendungen	**7.734.511**	**10.408.174**	**12.462.563**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-4.043.172**	**6.915.817**	**8.967.829**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 94511600
Entwicklungsmaßnahmen (EM) KOMZ

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Diese Anzahl von Entwicklungsmaßnahmen / Projekten befinden sich noch in der Er-/Bearbeitung.

(2) Der Flächenabgang (inklusive der Erbbaurechtsvergaben) bildet die entwickelte Fläche ab.

b) Wirkungsziele

(1+2) Die Wirkungen und Ziele für jede Entwicklungsmaßnahme (EM) bzw. jedes Projekt werden in der Vollversammlung bekannt gemacht. Auf eine Abbildung von zusammengefassten Kennzahlen ohne wirkliche Aussage im Produktblatt Entwicklungsmaßnahmen soll verzichtet werden.

Die Entwicklungsmaßnahmen gehören zum Haushaltsteil der zentralen Ansätze.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl EM / Projekte (1)	Anz	4	4	4
P: Flächenabgang (mit Erbbaurechtsvergaben) (2)	ha	2,82	*	*
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Kosten f. den Erwerb v. Grundvermögen EM (1) *	Mio. €	184,263	*	*
P: Erlöse aus Veräußerungen Grundvermögen EM (2) *	Mio. €	7,791	*	*

* Planzahlen: Zu diesen Zahlen können keine belastbaren Planwerte genannt werden.

Genderkennzahlen: Die konkreten Festlegungen zu Stadt-, Projektentwicklungen werden erst über die weitere Umsetzung im Referat für Stadtplanung und Bauordnung (insbesondere Produkt 38511200 und 38512100) vorgenommen. Auch die Abgabe von Flächen als Entwicklungsmaßnahmen ermöglichen zu diesem Zeitpunkt noch keine Gender-Kennzahlen bzw. entwickeln diese erst aus den Festlegungen der Produkte des Referats für Stadtplanung und Bauordnung. Spätere Auswirkungen betreffen oftmals die abstrakt zusammengesetzte Stadtgesellschaft. Diesem Produkt sind nur die Flächen von Entwicklungsmaßnahmen (spezieller Teil des Allgemeinen Grundvermögens), Buchungskreis 0099 zugeordnet.

Sonstige Erläuterungen

Die Produktleistungen Theresienhöhe, Nordhaide, Funkkaserne, Luitpoldkaserne und Prinz-Eugen-Kaserne sind weiterhin bei den Aufwendungen im Produkt enthalten, da noch Anlagen abzurechnen sind. Diese Entwicklungsmaßnahmen werden jedoch nicht mehr separat ausgewiesen.

Produkt 94511600
Entwicklungsmaßnahmen (EM) KOMZ

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 34711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Kommunalreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kommunalreferat, Abteilung Immobilienmanagement
Verantwortliche Person:	Edwin Grodeke
Mitarbeiter*innen:*	1,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	56,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,76	1,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung:

Alte Heimat Jubiläumsstiftung

Der Stiftungszweck ist die Bereitstellung von Wohnungen an Angehörige bestimmter Zielgruppen, entsprechend erfolgt hier keine Auszahlung von Stiftungsmitteln. Das Stiftungsvermögen bzw. -kapital besteht überwiegend aus den Grundstücken und dem Gebäudebestand, weniger aus Kapitalvermögen bzw. Rücklagen.

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Zielgruppen

Bürger*innen

Produktgruppe 34711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Kommunalreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges): Art. 84 und 85 BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-15.000	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.792.077	-2.294.777	-2.294.777
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-807	-470	-470
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.807.884**	**-2.295.247**	**-2.295.247**
Personalaufwendungen	102.238	124.339	125.040
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.541.392	4.505.585	1.494.585
Bilanzielle Abschreibungen	125.647	125.499	125.227
Transferaufwendungen	6.300	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	397.643	48.543	48.543
Ordentliche Aufwendungen	**3.173.221**	**4.803.966**	**1.793.394**
Ergebnis laufende Verwaltung	**365.338**	**2.508.720**	**-501.852**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 34711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Kommunalreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

Das derzeitige Städtebauliche Entwicklungskonzept für die Stiftung "Alte Heimat" dient dazu durch Instandsetzungs-, Modernisierungs- und insbesondere Neubaumaßnahmen den Gebäudebestand nachhaltig zu ertüchtigen und zu erneuern, wobei zeitgemäße technische und energiewirtschaftliche Ausstattungsstandards zugrunde gelegt werden.

Diese baulichen Maßnahmen wiederum sind die Grundlage dafür, dass sozialverträgliche, aber angemessene und zur nachhaltigen Bewirtschaftung notwendige Mieteinnahmen erzielt werden können und der Bestand des Stiftungsvermögens erhalten werden kann.

Die Finanzierung des Städtebaulichen Entwicklungskonzeptes erfolgt zu einem großen Teil aus staatlichen Mitteln, der zweiten Säule des Wohnungsbaupakts Bayern (KommWFP) in der Form von Zuschüssen.

Die Belegung der Wohnanlage ist genderrelevant und erfolgt durch das Sozialreferat.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Kreisverwaltungsreferat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Dem Kreisverwaltungsreferat obliegen die Kreisverwaltungsaufgaben und Verwaltungsaufgaben auf dem Gebiet der öffentlichen Sicherheit und Ordnung.

Hierzu gehören die Angelegenheiten der Kommunalen Verkehrsüberwachung, des Kommunalen Außendienstes, des Veranstaltungs- und Versammlungsbüros und der Heimaufsicht.

Des Weiteren werden die Angelegenheiten des Personenstandswesen und der Staatsangehörigkeiten, sowie des Melde- und Passwesens erledigt.

Zudem ist das Kreisverwaltungsreferat zuständig für alle Aufgaben im Zusammenhang mit Fahrerlaubnissen und Fahrzeugzulassungen.

Außerdem werden Angelegenheiten des Gewerberechts, des gesundheitlichen Verbraucherschutzes, der Sozialversicherung und des Veterinärwesens erledigt.

Einen wesentlichen Schwerpunkt bilden außerdem die Aufgaben der Branddirektion mit den Bereichen Brandbekämpfung, technische Hilfeleistung, Notfallrettung, vorbeugender Brand- und Gefahrenschutz sowie der Katastrophenvorsorge und dem Zivilschutz.

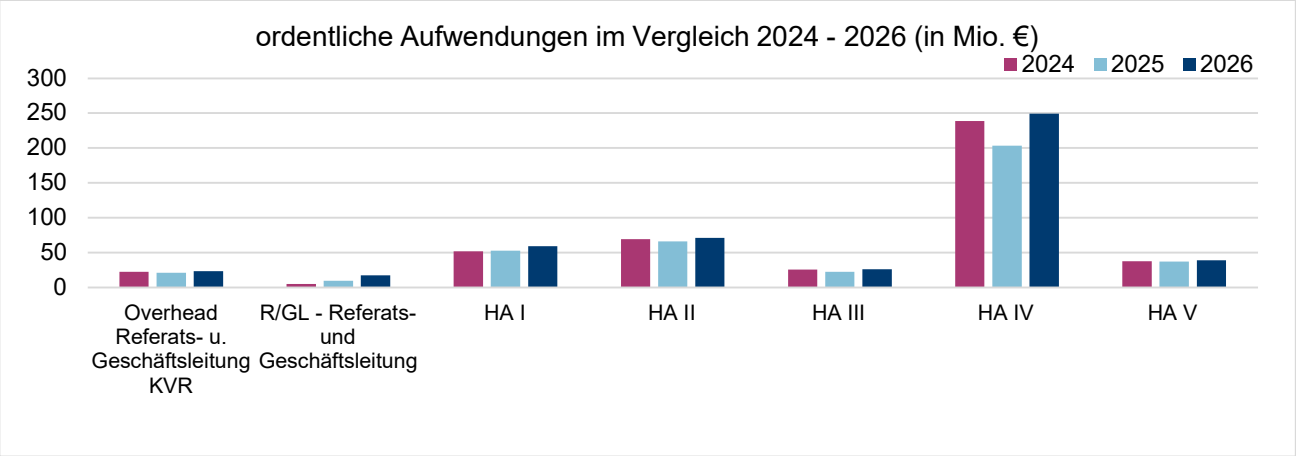
Die Servicestelle für Zuwanderung und Einbürgerung ist für alle ausländerrechtlichen Angelegenheiten zuständig. Dies umfasst unter anderem die Aufenthaltserteilung, Humanitäre Angelegenheiten, Einbürgerung und Sonderaufenthalte.

Das Kreisverwaltungsreferat ist zudem für die Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen verantwortlich.

Die Geschäftsstelle des Rettungszweckverbandes ist dem Kreisverwaltungsreferat zugeordnet.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**449.154.973 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**416.520.857 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**491.323.385 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung KVR	22.193.140,00	20.711.715	23.407.049	2.695.334	4,76
R/GL - Referats- und Geschäftsleitung	4.637.223,16	9.223.982	17.328.738	8.104.756	3,53
HA I - Sicherheit und Ordnung	51.899.611,52	52.833.564	59.032.726	6.199.161	12,02
HA II - Bürgerangelegenheiten	69.134.251,34	65.924.364	70.882.286	4.957.922	14,43
HA III - Gewerbeangelegenheiten	25.638.105,45	22.095.638	25.918.350	3.822.712	5,28
HA IV - Branddirektion	238.397.410,67	207.745.960	248.982.317	41.236.357	50,68
HA V - Servicestelle für Zuwanderung und Einbürgerung	37.255.230,00	37.985.633	45.771.919	7.786.286	9,32
Summe:	**449.154.972,14**	**416.520.857**	**491.323.385**	**74.802.528**	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	1.601	1.644	1.602
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	573	587	566
Mitarbeiter	2.735	2.825	2.856
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	238	256	259
Summe beschäftigte Personen	**4.336**	**4.469**	**4.458**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	4.077,4	4.198,8	4.190,7
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	123	121	135

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:
Das Kreisverwaltungsreferat rechnet auch im Jahr 2026 mit einem hohen Kundenandrang.

Die steigende Einwohnerzahl Münchens (Stand 31.12.2025: 1.612.429 Personen) und die Wanderungsbewegungen innerhalb Münchens führen seit Jahren zu steigenden angefragten und erstellten Dienstleistungen des Kreisverwaltungsreferats, vor allem in den Bereichen Bürgerbüro, Kfz-Zulassungs- und Führerscheinbehörde, sowie in der Servicestelle für Zuwanderung und Einbürgerung.

Im Jahr 2026 kümmert sich das Kreisverwaltungsreferat zudem um die Vorbereitung und Durchführung der Kommunal- und Migrationsbeiratswahl.

Maßnahmen, die in den letzten Jahren durch den Stadtrat unterstützt wurden, befinden sich in der Umsetzung (z.B. Einrichtung von Stellen und Stellenbesetzungsverfahren, Einarbeitung neuer Mitarbeiter*innen, Umsetzung weiterer Optimierungen für Kund*innen im IT-Bereich wie beispielsweise neue Fachverfahren, die auch die Digitalisierung vorantreiben).

Neben Maßnahmen, die sich unmittelbar an die Bürger*innen wenden, werden auch interne Strukturen angepasst, sowie eine interne Aufgabenkritik durchgeführt, um Verbesserungen und Synergieeffekte zu erzielen.

Letztendlich sind diese Maßnahmen alle erforderlich, um die kommunale Aufgabenerfüllung und die weiterwachsenden Herausforderungen aus der Gesellschaft auch in Zukunft gewährleisten zu können.

Im Rahmen der verschiedenen Beschlussfassungen wurden Stellen in der Branddirektion ausgeweitet, hierunter fällt auch der Aufbau neuer Ausbildungsrichtungen. Ab Herbst 2026 wird die zweite der neuen Ausbildungsrichtungen „112 Direkt Handwerk“ starten. Derzeit finden die letzten verwaltungstechnischen Maßnahmen, wie Ausschreibungen der Praktika, statt.

Wesentliche Referatsziele

Das Kreisverwaltungsreferat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Erhöhung der subjektiven Sicherheit im öffentlichen Raum**
  Schwerpunkt 2026: Intensivierung im Rahmen von Projekten zum Schutz von vulnerablen Gruppen.

- **Ausbau der digitalen Angebote in allen Parteiverkehrsbereichen**
  Schwerpunkt 2026: Erweiterung des digitalen Serviceangebots (z. B. Onlinedienste für die Bürger*innen), Prozessautomatisierung und die weitere Einführung der E-Akte.
  Zielwert 2026: Bisher wurden 25 digitale Services eingeführt. Es sollen weitere Online-Services etabliert werden.

- **Stärkung der gesamtstädtischen Resilienz im Krisenfall**
  Schwerpunkt 2026: Etablierung von organisationsübergreifenden Krisenmanagementstrukturen durch das Projekt „KrisenNetz München“ sowie Entwicklung eines gesamtstädtischen Lagebildes und Durchführung stadtweiter Schulungen zur Stärkung der Resilienz der Bevölkerung. Vier Veranstaltungen zur Information der Bevölkerung sollen durchgeführt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich folgende Änderungen der wesentlichen Ziele:

Das Ziel „Erhöhung der subjektiven Sicherheit im öffentlichen Raum“ wurde neu aufgenommen, da die Priorisierung der Ziele innerhalb des Referats für 2026 neu festgelegt wurde. Die Ziele „Weitere Verbesserung der Kund*innen- und Bürger*innenorientierung in allen Parteiverkehrsbereichen“ und „Optimierung und Ausbau der digitalen Angebote wie Online-Services, Terminvereinbarung und E-Akte“ wurden kombiniert und unter das Ziel „Ausbau der digitalen Angebote in allen Parteiverkehrsbereichen“ zusammengefasst. Das Ziel „Verbesserung der Verkehrssicherheit (Vision Zero) sowie des Umwelt- und Lärmschutzes“ wurde durch das Ziel „Stärkung der gesamtstädtischen Resilienz im Krisenfall“ ersetzt, da die Priorisierung der Ziele innerhalb des Referats für 2026 neu festgelegt wurde.

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Kreisverwaltungsreferat hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.510.500	2.732.500	1.222.000	80,90
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.068.300	102.598.800	-469.500	-0,46
5	+	Auflösung von Sonderposten	827.500	869.100	41.600	5,03
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.627.700	14.627.700	0	-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.380.700	1.126.700	-2.254.000	-66,67
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.926.100	4.076.800	2.150.700	111,66
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**125.340.800**	**126.031.600**	**690.800**	**0,55**
11	-	Personalaufwendungen	301.725.600	326.601.600	24.876.000	8,24
12	-	Versorgungsaufwendungen	46.519.400	80.230.700	33.711.300	72,47
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.391.200	37.456.000	6.064.800	19,32
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.534.000	8.450.900	916.900	12,17
15	-	Transferaufwendungen	1.753.700	2.274.900	521.200	29,72
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.838.000	38.045.400	9.207.400	31,93
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**417.761.900**	**493.059.500**	**75.297.600**	**18,02**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-292.421.100**	**-367.027.900**	**-74.606.800**	**25,51**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-292.421.100**	**-367.027.900**	**-74.606.800**	**25,51**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-292.421.100**	**-367.027.900**	**-74.606.800**	**25,51**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192.700	203.100	10.400	5,40
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	78.754.600	77.483.800	-1.270.800	-1,61
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-370.983.000**	**-444.308.600**	**-73.325.600**	**19,77**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.
Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Kreisverwaltungsreferats.

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

Im Kreisverwaltungsreferat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-35-01 Overhead (3 Produkte)	
35111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat
35111620	Bußgeldstelle KVR
35127100	Rettungsdienst (RZV)
DB-35-02 (14 Produkte)	
35122100	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
35122110	Sonstige Sicherheit und Ordnung
35122160	Kommunaler Außendienst (KAD)
35122170	Sondernutzung Bezirksinspektionen
35122180	Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht
35122190	Gewerbe
35122210	Personenstandswesen
35122220	Melde- und Passangelegenheiten
35122230	Ausländerrechtliche Angelegenheiten
35122310	Verkehrsüberwachung
35122320	Kfz-Zulassungen
35122330	Fahrerlaubnis
35311910	Heimaufsicht
35351800	Versicherungsamt
DB-35-03 Sicherheit, Gefahrenabwehr/-vorbeugung (2 Produkte)	
35126100	Brandschutz
35128100	Zivil- und Katastrophenschutz
DB-35-04 Wahlen (1 Produkt)	
35121100	Wahlen und Abstimmungen

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Die Ertragsstruktur ist zu einem Großteil durch die Erzielung von öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten geprägt (81 % der Erträge), davon hauptsächlich durch Verwaltungsgebühren.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)
Die privatrechtlichen Leistungsentgelte machen rund 12 % der Erträge aus, davon hauptsächlich durch Ersätze (z.B. Erstattungen von Krankenkassen).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Rund 8 %, z.B. Dienstkleidung, Aus- und Fortbildung, Miete für Standleitungen von Brandmeldeanlagen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Rund 8 %, u.a. fallen hierunter Erstattungen an Dritte (z.B. Bundesdruckerei, Kraftfahrtbundesamt).

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen erhöhen sich um ca. 1,2 Mio. €. Die Erhöhung resultiert aus den Finanzausgleichsleistungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)
Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen vermindern sich um 2,3 Mio. €. Die Reduzierung resultiert daraus, dass im Jahr 2026 keine Erstattungen für Wahlaufwendungen eingehen.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Die sonstigen ordentlichen Erträge erhöhen sich um 2,2 Mio. €. Die Erhöhung ergibt sich unter anderem aufgrund von Mehreinnahmen von ausgestellten Verwarnungen und Bußgeldern im fließenden Verkehr.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Die Personalaufwendungen erhöhen sich um rund 24,9 Mio. €. Die Berechnung und Planung wird stadtweit durch das Personal- und Organisationsreferat vorgenommen.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Die Versorgungsaufwendungen erhöhen sich um 33,7 Mio. €. Die Berechnung und Planung wird stadtweit durch das Personal- und Organisationsreferat vorgenommen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich um 6 Mio. €. Es handelt sich zum großen Teil um die Umschichtung aus dem Beschluss Hard- und Software für die Integrierte Leitstelle München (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 15339, Vollversammlung vom 26.03.2025), sowie um die Beschaffung im Bereich der Atemschutztechnik.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)
Die Bilanziellen Abschreibungen erhöhen sich um rund 917 Tsd. €. Die Berechnung und Planung wird stadtweit durch die Stadtkämmerei vorgenommen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich um rund 9,2 Mio. €. Die Erhöhung ist Großteils auf die Kommunal- und die Migrationsbeiratswahl zurückzuführen. Zudem haben sich die Aufwendungen für Portokosten erhöht.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.510.500	2.732.500	1.222.000	80,90
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.068.400	102.598.800	-469.600	-0,46
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.627.700	14.627.700	0	-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.380.700	1.126.700	-2.254.000	-66,67
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	930.000	786.000	-144.000	-15,48
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**123.517.300**	**121.871.700**	**-1.645.600**	**-1,33**
9	-	Personalauszahlungen	301.636.500	309.501.500	7.865.000	2,61
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.391.200	37.455.900	6.064.700	19,32
12	-	Transferauszahlungen	1.753.700	2.274.900	521.200	29,72
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.598.000	36.309.400	8.711.400	31,57
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**362.379.400**	**385.541.700**	**23.162.300**	**6,39**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-238.862.100**	**-263.670.000**	**-24.807.900**	**10,39**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	75.000	0	-75.000	-100,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.000	1.000	-1.000	-50,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**77.000**	**1.000**	**-76.000**	**-98,70**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.100.000	695.000	-405.000	-36,82
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	32.269.200	65.803.000	33.533.800	103,92
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	-
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**33.369.200**	**66.498.000**	**33.128.800**	**99,28**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-33.292.200**	**-66.497.000**	**-33.204.800**	**99,74**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-272.154.300**	**-330.167.000**	**-58.012.700**	**21,32**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-272.154.300**	**-330.167.000**	**-58.012.700**	**21,32**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-272.154.300**	**-330.167.000**	**-58.012.700**	**21,32**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-272.154.300**	**-330.167.000**	**-58.012.700**	**21,32**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Kreisverwaltungsreferats.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Zeile 22)

Der derzeitige Planansatz ist im Jahr 2026 um 33,5 Mio. € höher als im Jahr 2025. Die Erhöhung ergibt sich zum größten Teil im Bereich des Brandschutzes. Hier sind für das Jahr 2026 größere investive Anschaffungen geplant. Ein beträchtlicher Anteil entfällt auf neue Beschaffungen im Bereich der IT und auf die Modernisierung des Fuhrparks.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**2.437.570,75**	**1.510.500**	**2.367.896**
davon			
Lehrpersonalzuschüsse Notfallsanitäterschule	185.564,07	0	0
Lebensmittelüberwachung	492.482,94	226.235	427.000
Heimaufsicht	448.800,00	437.000	437.000
Veterinäramt	1.103.767,36	703.253	1.266.824
Amtstierarzt	206.956,38	144.012	237.072
Gemeinden und Gemeindeverbände		**0**	**0**
Sonstige	**1.567,00**	**0**	**0**
Spenden an die BF München	1.567,00	0	0
Gesamtsumme	**2.439.137,75**	**1.510.500**	**2.367.896**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**132.063,00**	**147.700**	**143.000**
Katastrophenschutzfonds	132.063,00	147.700	143.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**3.404.108,24**	**3.452.384**	**3.426.451**
davon			
Zuschuss an die Freiwillige Feuerwehr	342.600,00	537.470	533.523
Verbraucherzentrale Bayern und Bayerischer Hausfrauenverband	13.000,00	13.000	13.000
Seniorenbeirat	3.381,00	7.488	7.488
Zuschuss an den Tierschutzverein	2.216.712,39	1.846.397	1.801.720
Gutscheine FNT	215.822,85	207.309	230.000
Rettungszweckverband	612.592,00	840.720	840.720
Gesamtsumme	**3.536.171,24**	**3.600.084**	**3.569.451**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**402.553,64**	**0**	**0**
Zuschuss von der Regierung von Oberbayern für die Ausstattung der Branddirektion	402.553,64	0	0
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**94.885,15**	**0**	**0**
davon			
Zuschüsse/Schenkung aus der Stiftung Rettungsdienst	0,00	0	0
Zuschüsse für E-KFZ	94.885,15	0	0
Gesamtsumme	**497.438,79**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**350.000**	**0**
Investitionszuwendungen an private Unternehmen	0,00	350.000	0
Gesamtsumme	**0,00**	**350.000**	**0**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kreisverwaltungsreferat**				
935.9330.4	Einrichtung, Ausstattung	5.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**5.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**5.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-5.000**	**0**	**0,00**	**0**

0520 Wahlen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kreisverwaltungsreferat**				
935.9330.0	Einrichtung, Ausstattung	20.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**20.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**20.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-20.000**	**0**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kreisverwaltungsreferat**				
345.0340.6	Einn. aus der Veräusserung von bewegl. AV	0	0	2.500,00	0
950.7570.8	Errichtung von Terrorabwehrsperren VV vom 23.10.2018 Gesamtkosten: 2.954.000 Euro bereits fin.: 1.600.000 Euro noch zu fin.: 659.000 Euro	695.000	1.100.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7570	**695.000**	**1.100.000**	**0,00**	**0**
935.7585.7	Erwerb von Absperrelementen VV vom 30.07.2025 Gesamtkosten: 2.954.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro noch zu fin.: 954.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.500.000 Euro	1.500.000	0	1.808,80	1.500.000
	Summe der Maßnahme 7585	**1.500.000**	**0**	**1.808,80**	**1.500.000**
935.7605.3	Bürgerbüro Scheidplatz -Einr.	0	450.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7605	**0**	**450.000**	**0,00**	**0**
935.9330.6	Einrichtung, Ausstattung Pauschale VV vom 30.07.2025 Ausstattung Bürgerbüros Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 858.000 Euro	473.000	91.000	4.838,96	858.000
	Summe der Maßnahme 9330	**473.000**	**91.000**	**4.838,96**	**858.000**
935.9340.5	Kraftfahrzeuge Pauschale	20.000	100.000	2.565,64	0
	Summe der Maßnahme 9340	**20.000**	**100.000**	**2.565,64**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.500,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.688.000**	**1.741.000**	**9.213,40**	**2.358.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.688.000**	**-1.741.000**	**-6.713,40**	**-2.358.000**

1110 Verkehrsüberwachung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Kreisverwaltungsreferat				
935.9330.4	Einrichtung, Ausstattung	20.000	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**20.000**	**500.000**	**0,00**	**0**
935.9340.3	Kraftfahrzeuge Pauschale	20.000	30.000	406.832,46	0
	Summe der Maßnahme 9340	**20.000**	**30.000**	**406.832,46**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**40.000**	**530.000**	**406.832,46**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-40.000**	**-530.000**	**-406.832,46**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kreisverwaltungsreferat**				
328.0000.0	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	1.000	2.000	2.100,00	0
360.0000.3	Zuweisungen vom Bund	0	0	94.885,15	0
361.0000.1	Investitionszuw. vom Land	0	0	402.553,64	0
345.0340.4	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	0	75.000	40.799,00	0
928.0000.7	Darlehen an sonstigen inländischen Bereich	0	0	2.000,00	0
361.1007.5	Zuweisungen vom Land Anzinger Straße 41	0	0	31.200,00	0
935.1007.6	Feuerwache 5, Einr.- und Ausstattung	300.000	743.000	268.693,53	0
	Summe der Maßnahme 1007	**300.000**	**743.000**	**268.693,53**	**0**
935.1013.4	EEK FF Freimann Gerätehaus Gesamtkosten: 237.000 Euro bereits fin.: 187.000 Euro	50.000	87.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1013	**50.000**	**87.000**	**0,00**	**0**
935.1016.7	EEK FF Großhadern Gerätehaus Gesamtkosten: 254.000 Euro bereits fin.: 204.000 Euro	50.000	104.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1016	**50.000**	**104.000**	**0,00**	**0**
935.1017.5	EEK Feuerwache 1	885.000	0	32.497,88	0
	Summe der Maßnahme 1017	**885.000**	**0**	**32.497,88**	**0**
935.9330.4	Einrichtung, Ausstattung VV vom 26.11.2025 (20-26/17745) Gesamtkosten: 41.210.000 Euro noch zu fin.: 32.648.000 Euro	8.562.000	5.026.000	4.032.895,75	0
	Summe der Maßnahme 9330	**8.562.000**	**5.026.000**	**4.032.895,75**	**0**
935.9340.3	Kraftfahrzeuge Pauschale	25.885.000	8.077.000	3.277.026,85	0
	Summe der Maßnahme 9340	**25.885.000**	**8.077.000**	**3.277.026,85**	**0**
934.9364.6	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	2.037.452,26	0
935.9364.3	IT-Anlagen, Software VV vom 26.11.2025 (20-26/V17745) Gesamtkosten: 53.844.000 Euro noch zu fin.: 25.854.000 Euro	27.990.000	17.016.200	7.792.655,17	0
	Summe der Maßnahme 9364	**27.990.000**	**17.016.200**	**9.830.107,43**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**1.000**	**77.000**	**571.537,79**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**63.722.000**	**31.053.200**	**17.443.221,44**	**0**

1300 Feuerwehr

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Ausgleich Unterabschnitt	**-63.721.000**	**-30.976.200**	**-16.871.683,65**	**0**

1400 Katastrophenschutz

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat Kreisverwaltungsreferat				
935.9330.3	Einrichtung, Ausstattung Pauschale	10.000	45.000	14.180,75	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**45.000**	**14.180,75**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**10.000**	**45.000**	**14.180,75**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-10.000**	**-45.000**	**-14.180,75**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kreisverwaltungsreferat**				
935.9330.4	Einrichtung, Ausstattung Pauschale	3.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**3.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**3.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-3.000**	**0**	**0,00**	**0**

5440 Amtlicher Tierarzt

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kreisverwaltungsreferat**				
935.9330.6	Einrichtung, Ausstattung	10.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**10.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-10.000**	**0**	**0,00**	**0**

5440 Amtlicher Tierarzt

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**1.000**	**77.000**	**574.037,79**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**66.498.000**	**33.369.200**	**17.873.448,05**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-66.497.000**	**-33.292.200**	**-17.299.410,26**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**2.358.000**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
35111000	Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung	-519.214,82	22.193.140,00	-203.435	20.711.715	-290.618	23.407.049
	R/GL - Referats- und Geschäftsleitung						
35121100	Wahlen und Abstimmungen	-4.066.218,29	3.664.918,63	-2.254.098	8.060.382	-12.380	16.021.322
35127100	Rettungsdienst (RZV)	-947.603,89	972.304,53	-403.765	1.163.600	-407.022	1.307.416
	Zwischensumme	**-5.013.822,18**	**4.637.223,16**	**-2.657.863**	**9.223.982**	**-419.402**	**17.328.738**
	HA I - Sicherheit und Ordnung						
35111620	Bußgeldstelle KVR	-15.994,67	3.845.986,05	-29.759	7.127.907	-89.610	7.871.959
35122100	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-3.721.590,59	14.829.298,31	-2.779.319	12.991.541	-3.267.216	16.962.271
35122110	Sonstige Sicherheit und Ordnung	-1.001.827,48	4.746.620,23	-1.256.621	4.340.479	-1.353.934	4.402.276
35122160	Kommunaler Außendienst (KAD)	-28.071,24	5.615.589,92	-17.328	6.534.068	-18.706	5.590.851
35122310	Verkehrsüberwachung	-13.728.814,82	21.463.858,83	-13.539.321	20.666.198	-13.573.222	22.737.148
35311910	Heimaufsicht	-531.876,52	1.398.258,18	-473.865	1.173.371	-479.707	1.468.221
	Zwischensumme	**-19.028.175,32**	**51.899.611,52**	**-18.096.214**	**52.833.564**	**-18.782.395**	**59.032.726**
	HA II - Bürgerangelegenheiten						
35122210	Personenstandswesen	-3.903.802,48	9.194.394,60	-3.794.015	7.999.494	-3.832.403	8.415.190
35122220	Melde- und Passangelegenheiten	-15.215.354,35	34.947.379,32	-15.636.754	32.420.829	-15.556.626	34.758.604
35122320	Kfz-Zulassungen	-17.678.098,85	17.751.966,05	-14.885.441	18.790.810	-15.021.002	20.284.267
35122330	Fahrerlaubnis	-4.563.464,25	7.240.511,37	-4.467.803	6.713.231	-4.490.591	7.424.225
	Zwischensumme	**-41.360.719,93**	**69.134.251,34**	**-38.784.013**	**65.924.364**	**-38.900.622**	**70.882.286**
	HA III - Gewerbeangelegenheiten						
35122170	Sondernutzung Bezirksinspektionen	-19.293.632,95	2.150.137,88	-20.253.924	2.069.018	-20.272.962	2.405.834
35122180	Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht	-3.049.411,77	15.491.385,66	-2.885.416	12.567.384	-3.190.408	15.182.422
35122190	Gewerbe	-4.259.798,21	6.323.587,99	-6.285.052	5.911.968	-6.321.817	6.760.700
35351800	Versicherungsamt	-6.610,73	1.672.993,92	-89	1.547.268	-9.245	1.569.394
	Zwischensumme	**-26.609.453,66**	**25.638.105,45**	**-29.424.481**	**22.095.638**	**-29.794.433**	**25.918.350**
	HA IV - Branddirektion						
35126100	Brandschutz	-26.465.108,08	236.532.724,67	-24.166.601	205.709.278	-25.699.602	246.716.368
35128100	Zivil- und Katastrophenschutz	-69.110,88	1.864.685,86	-97	2.036.682	-10.550	2.265.949
	Zwischensumme	**-26.534.218,96**	**238.397.410,53**	**-24.166.697**	**207.745.960**	**-25.710.152**	**248.982.317**
	HA V - Servicestelle für Zuwanderung und Einbürgerung						
35122230	Ausländerrechtliche Angelegenheiten	-12.199.319,00	37.255.230,00	-11.031.809	37.985.633	-11.173.882	45.771.919
	Zwischensumme	**-12.199.319,00**	**37.255.230,00**	**-11.031.809**	**37.985.633**	**-11.173.882**	**45.771.919**
	Summe	**-131.264.923,87**	**449.154.972,00**	**-124.364.512**	**416.520.856**	**-125.071.504**	**491.323.384**

Produkt 35111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Referatsleitung Geschäftsleitung Hauptabteilung I: Rechtsabteilung Hauptabteilung II: Leitung Hauptabteilung III: Leitung; Leitung Verbraucherservice
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	189,73 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	35,40	99,09	27,46
Arbeitnehmer*innen	0,00	7,00	18,06	28,64	9,80

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat“ beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung
- Geschäftsleitung
- Hauptabteilung I: Rechtsabteilung
- Hauptabteilung II: Leitung
- Hauptabteilung III: Leitung; Leitung Verbraucherservice

Es handelt sich beim Overhead um die nicht zuordenbaren Leitungs- und Querschnittsbereiche des Kreisverwaltungsreferates, die je nach Bereich sehr unterschiedlich sind.

Die Möglichkeit einer Zuordnung zu einem Produkt hängt wesentlich von der Anzahl und Komplexität der zu bedienenden Objekte ab

Zielgruppen

-

Produkt 35111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kreisverwaltungsreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-1.741	-2.448	-238
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-517.474	-200.988	-290.380
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-519.215**	**-203.435**	**-290.618**
Personalaufwendungen	14.369.237	14.814.977	15.786.052
Versorgungsaufwendungen	3.372.477	1.809.764	3.106.132
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.945.603	1.659.095	1.998.885
Bilanzielle Abschreibungen	249.483	181.287	158.907
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.256.340	2.246.592	2.357.073
Ordentliche Aufwendungen	**22.193.140**	**20.711.715**	**23.407.049**
Ergebnis laufende Verwaltung	**21.673.925**	**20.508.279**	**23.116.431**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Kreisverwaltungsreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35121100
Wahlen und Abstimmungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	19,92 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	94,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	4,73	10,50	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen, Festlegung der Stimmbezirke und der Wahllokale, Berufung und Schulung der Wahlvorstandsmitglieder, Entgegennahme und Prüfung der eingereichten Wahlvorschläge, Sicherstellung der fristgerechten Zustellung der Wahlbenachrichtigungen, Fortschreibung der Wählerverzeichnisse, Bearbeitung der Briefwahlanträge, Berufung und Durchführung der Wahlausschüsse, Prüfung von Unterschriften im Rahmen von Wahlen und Abstimmungen sowie bei Volks- und Bürgerbegehren, Erteilung von Wählbarkeitsbescheinigungen, Ergebnisermittlung und -bekanntgabe

Zielgruppen

- Münchner Bürger*innen
- Wahlvorschlagstragende

Produkt 35121100
Wahlen und Abstimmungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Wahlen	95 %	5 %	-
2	Abstimmungen	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**60 %**	**40 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Gemeinde- und Landkreiswahlgesetz (GLKrWG) und Gemeinde- und Landkreiswahlordnung (GLKrWO), Bundeswahlgesetz (BWG) und Bundeswahlordnung (BWO), Satzung über den Migrationsbeirat der Landeshauptstadt München
- PL 2: Gemeindeordnung (GO) und Satzung zur Durchführung von Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden in der Landeshauptstadt München und in den Stadtbezirken

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.062.669	-2.254.000	0
Sonstige ordentliche Erträge	-3.550	-98	-12.380
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.066.218**	**-2.254.098**	**-12.380**
Personalaufwendungen	1.102.673	1.455.944	1.978.720
Versorgungsaufwendungen	177.276	147.010	425.709
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	411.136	3.027.351	2.403.622
Bilanzielle Abschreibungen	13.534	13.574	12.078
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.960.299	3.416.503	11.201.203
Ordentliche Aufwendungen	**3.664.919**	**8.060.382**	**16.021.332**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-401.300**	**5.806.284**	**16.008.953**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35121100
Wahlen und Abstimmungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Abwicklung von Wahlen und Abstimmungen, insbesondere im Hinblick auf die Abwicklung der Briefwahl, ist wirtschaftlich und bürgerorientiert erfolgt.

(2) Der barrierefreie Zugang zu den Wahllokalen ist verbessert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Wahlberechtigte für die Kommunalwahl 2026 (1)	Anz.	-	-	1.110.000
davon Briefwähler*innen (1)	Anz.	-	-	350.000
PL 1: Wahlbezirke für die Kommunalwahl 2026 (2) *	Anz.	-	-	1.380
davon Briefwahlbezirke (2)	Anz.	-	-	690
PL 1: Personaleinsatz *2 des KVR für die Kommunalwahl 2026 (1)	Anz. Std.	-	-	26.835
PL 1: Wahlberechtigte für die Migrationsbeiratswahl 2026 (1)	Anz.	-	-	440.000
davon Briefwähler*innen (1)	Anz.	-	-	40.000
PL 1: Wahlbezirke für die Migrationsbeiratswahl 2026 (2) *	Anz.	-	-	150
davon Briefwahlbezirke (2)	Anz.	-	-	110
PL 1: Personaleinsatz *2 des KVR für die Migrationsbeiratswahl 2026 (1)	Anz. Std.	-	-	7.544
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Wahlbeteiligung Kommunalwahl 2026 (1)	%	-	-	60
PL 1: Barrierefreiheit in den Wahlräumen Kommunalwahl 2026 (2)	%	-	-	85
PL 1: Wahlbeteiligung Migrationsbeiratswahl 2026 (1)	%	-	-	20
PL 1: Barrierefreiheit in den Wahlräumen Migrationsbeiratswahl 2026 (2)	%	-	-	95

Produkt 35121100
Wahlen und Abstimmungen

Genderkennzahlen				
PL 1: Wahlberechtigte Frauen Kommunalwahl 2026 (1) (LM)	%	-	-	51
PL 1: Wahlhelferinnen Kommunalwahl 2026 (1) + (2) (LM)	%	-	-	50
PL 1: Wahlberechtigte Frauen Migrationsbeiratswahl 2026 (1) (LM)	%	-	-	49
PL 1: Wahlhelferinnen Migrationsbeiratswahl 2026 (1) + (2) (LM)	%	-	-	50
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kosten Kommunalwahl 2026 (1)	Mio. €	-	-	12
PL 1: Kosten Migrationsbeiratswahl 2026 (1)	Mio. €	-	-	1
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) + (2)	%	-	-	-
PL 1: Kostendeckungsgrad Kommunalwahl 2026	%	-	-	-
PL 1: Kostendeckungsgrad Migrationsbeiratswahl 2026	%	-	-	-

[*] Wahlbezirke = Wahllokale + Briefwahlbezirke

[*2] Die Kennzahl „Personaleinsatz“ beschreibt die eingesetzten Personalstunden für Wahlen und Abstimmungen. Z.B. unterstützen die Beschäftigten der Bezirksinspektionen oder anderer Geschäftsbereiche der Geschäftsleitung intensiv die Vorbereitung und Abwicklung der Wahlen. In einem Nichtwahljahr würde sich der Personaleinsatz diesbezüglich deutlich verringern, aber sich niemals auf 0 Std. reduzieren, da ständig Vorbereitungsmaßnahmen für Wahlen und Abstimmungen geleistet werden müssen.

Sonstige Erläuterungen

Im Jahr 2026 findet die Kommunalwahl und die Migrationsbeiratswahl statt. Hier besteht die Besonderheit, dass nur ein Vergleich mit den letzten Wahlen 2020 bzw. 2023 gezogen werden könnte, aber nicht mit den angrenzenden Jahren. Bei den Kosten handelt es sich nur um zahlungswirksame Kosten ohne sonstige Personalaufwände.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35127100
Rettungsdienst/Rettungszweckverband (RZV)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Geschäftsstelle des Rettungszweckverbandes
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	3,56 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	77,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,63	2,00	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Geschäftsstelle des Rettungszweckverbandes koordiniert das Qualitätsmanagement der Durchführenden. Die Durchführenden des Rettungsdienstes in München sind die vier Hilfsorganisationen, die Berufsfeuerwehr München, die Privatunternehmen, Luftrettungsunternehmen etc. Die Geschäftsstelle legt durch den Rettungszweckverband eigene Standards des gesamten Rettungsdienstes für das Gebiet der Stadt und des Landkreises München fest. Sie stellt die rettungsdienstliche Versorgung im Rettungsdienstbereich München sicher und überwacht und verbessert die Qualitätsstandards im öffentlich-rechtlichen Rettungsdienst.

Zielgruppen

- Stadtrat
- Oberbürgermeister
- Aufsichtsratsmitglieder bzw. Mitglieder von Entscheidungsgremien der Gesellschaft wie z.B. Gesellschafterversammlung, Beiräte usw.
- Geschäftsführung

Produkt 35127100
Rettungsdienst/Rettungszweckverband (RZV)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 1 und Art. 4 BayRDG (Bayerisches Rettungsdienstgesetz)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-946.159	-403.746	-403.746
Sonstige ordentliche Erträge	-1.445	-19	-3.276
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-947.604**	**-403.765**	**-407.022**
Personalaufwendungen	286.076	269.023	351.524
Versorgungsaufwendungen	72.117	51.611	112.907
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	33	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	1.216	1.209	1.227
Transferaufwendungen	612.592	840.720	840.720
Sonstige ordentliche Aufwendungen	270	1.038	1.038
Ordentliche Aufwendungen	**972.305**	**1.163.600**	**1.307.416**
Ergebnis laufende Verwaltung	**24.701**	**759.835**	**900.394**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35127100
Rettungsdienst/Rettungszweckverband (RZV)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Eine Aussage über Qualitäten/Wirkungen des Produkts auf die Zielgruppe der Bürger*innen ist nicht möglich, weil diese durch die einwirkenden Leistungen der Durchführenden des Rettungsdienstes veranlasst werden, die vom Rettungszweckverband (RZV) beauftragt sind.

Die Verantwortung für die Leistungen liegt beim RZV.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: eingesetzte Betreuungsstunden	Std.	5.221	7.176	7.193
Finanzkennzahlen				
P: Zuwendung an den RZV	Tsd. €	613	615	841
P: Kostendeckungsgrad *[1]	%	85,72	38,43	29,72
P: Kosten je Betreuungsstunde	€	70	50	171

*[1] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35111620
Bußgeldstelle KVR

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung I/12
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	80,40 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	74,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	61,87	38,56	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	4,27	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Prüfung und Einleitung von Bußgeldverfahren zur Verfolgung und Ahndung von Ordnungswidrigkeiten im Bereich Sicherheit und Ordnung, Gewerbewesen, Gaststätten, Lebensmittelüberwachung und weiterer Rechtsgebiete

Zielgruppen

- Bürger*innen
- Juristische Personen
- Gewerbetreibende

Produkt 35111620
Bußgeldstelle KVR

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- §§ 35 ff. Gesetz über Ordnungswidrigkeiten (OWiG)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-24.912	-24.912
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-4.452	-4.452
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-15.995	-396	-60.246
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-15.995**	**-29.759**	**-89.610**
Personalaufwendungen	2.964.951	5.766.731	5.750.120
Versorgungsaufwendungen	807.179	1.338.830	2.077.521
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	58.065	2.136	2.136
Bilanzielle Abschreibungen	6.119	5.808	7.778
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.672	14.403	34.403
Ordentliche Aufwendungen	**3.845.986**	**7.127.908**	**7.871.959**
Ergebnis laufende Verwaltung	**3.829.991**	**7.098.148**	**7.782.348**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35111620
Bußgeldstelle KVR

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zur Aufrechterhaltung des inneren Friedens sind die erfassten Ordnungswidrigkeitenanzeigen vollständig bearbeitet.

(2) Zur Erlangung der Rechtssicherheit für die betroffenen Bürger*innen sind die Ordnungswidrigkeitenanzeigen innerhalb einer angemessenen Zeit bearbeitet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Erfasste Ordnungswidrigkeitenanzeigen (1)	Anz.	18.098	18.000	18.000
P: Erfolgte Ahndungen (2) [*1]	Anz.	9.703	12.000	12.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl unbearbeiteter Ordnungswidrigkeitenanzeigen (1)	Anz.	3.299	6.000	3.500
P: Anteil bearbeiteter Ordnungswidrigkeitenanzeigen innerhalb von 3 Monaten (2)	%	26	60	60
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [*2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen [*3]				
P: ordentliche Aufwendungen (1) [*4]	Mio. €	6,09	5,36	9,50

[*1] Ahndungen sind Bußgeldbescheide, Einziehungen des Wertersatzes, Einziehungen als Nebenfolge und Verwarnungen mit und ohne Verwarnungsgeld.

[*2] Die Ermittlung einer Genderkennzahl ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

[*3] Die Einnahmen der Bußgeldstelle des KVR werden zentral bei der Stadtkämmerei veranschlagt. Die Nennung einer zweiten Finanzkennzahl wird angestrebt.

[*4] Die Aufwendungen wurden auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35111620
Bußgeldstelle KVR

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122100
Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung I/11, I/2, III/4
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	105,48 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	87,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	11,80	83,08	23,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	5,00	2,00	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Vollzug des Waffen-, Jagd-, Fischerei- und Sprengstoffrechts, Schutz vor Gefahrtieren, Vollzug des Tierschutz- und Tierseuchenrechts, Verhinderung einer offenen Drogenszene, Einzelmaßnahmen gegen spezielle Personengruppen, Auswertung im Bereich von Sekten, Überprüfung von Vereinen, Wahren der Sicherheit durch Erlass von Allgemeinverfügungen, Einzelfallanordnungen oder sonstiger Maßnahmen, Erhöhung der subjektiven Sicherheit durch Öffentlichkeitsarbeit, umfangreiche Informationsbeschaffung für verschiedene städtische Gremien, Bearbeitung von atypischen Fällen im Bereich der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Vollzug der Straßenverkehrsordnung, des Straßen- und Wegerechts, des Gaststättenrechts, des Landesstraf- und Verordnungsrechts, des Feiertagsrechts, Veranstaltungen, Messen, Märkte, Versammlungen, Infostände und Tombolas, Sondernutzungen, Verkehrssicherung von Veranstaltungen, Durchführung von Sühne- und Güteverfahren

Zielgruppen

- Die (Münchner) Bevölkerung
- Kommunen und sonstige Institutionen
- Rechtsaufsichtsbehörde
- Polizei
- Staatsanwaltschaft und Gerichte

Produkt 35122100
Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Waffen, Jagd, Fischerei	100 %	-	-
2	Sicherheit im öffentlichen Raum	93 %	5 %	2 %
3	Veranstaltungen / Versammlungen	100 % 95 %	- 5 %	- -
4	Sühne- und Gütestelle	25 %	-	75 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**83 %**	**2%**	**15%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Waffengesetz (WaffG), Bundesjagdgesetz (BJagdG), Bayer. Fischereigesetz (BayFiG), Sprengstoffgesetz (SprengG)
- PL 2: Art. 7, 18, 37 Landesstraf- und Verordnungsgesetz (LStVG), Art. 7 Bayerisches Pressegesetz (BayPrG), RVO der Reg v Obb über das Verbot der Prostitution, TierSchG, EU-VO 1/2005, Tiergesundheitsgesetz (TierGesG), AHL, BGB § 971,
  Stadtratsbeschlüsse 20-26 / V 12852 v. 11.12.2024 „Stadttauben“,
  20-26 / V 03356 v. 16.6.2021 „Tierschutzverein auch bei Wildtieren unterstützen; Wildtiere in München - Auffang- und Auswilderungsstationen auf den Weg bringen!“,
  Sitzungsvorlage 14-20 / V 11678 v. 26.11.2019 „Frauen-Nacht-Taxi für München“,
  Sitzungsvorlage 08-14 / V 04060 v. 27.04.2010 „Sendlinger-Tor-Platz Videoüberwachung ermöglichen, Keine Videoüberwachung am Sendlinger Tor! Videoüberwachung am Orleansplatz beenden!“
- PL 3: Art. 19 Landesstraf- und Verordnungsgesetz (LStVG), § 29 Abs. 2 Straßenverkehrs-Ordnung (StVO) Art. 24 Abs. 2 S. 1 Bayerisches Versammlungsgesetz (BayVersG), Art. 18 Abs. 1 i.V.m. Art. 41 S. 1 Nr. 2 Bayerisches Straßen- und Wegegesetz (BayStrWG)
- PL 4: § 380 Strafprozessordnung (StPO) i.V.m. Art .49 Bayer. Gerichtsverfassungsausführungsgesetz (BayAGGVG) i.V.m. VO über den Sühneversuch in Privatklagesachen vom 13. Dezember 1956
  § 15 a Einführung der Zivilprozessordnung (EGZPO) i.V.m. Art. 1, 5 Abs. 3 Satz 2 Bayerisches Schlichtungsgesetz (BaySchlG); Anerkennungsbeschluss vom 14.10.2003 durch den Präsidenten des Bayer. Obersten Landesgerichts im Einvernehmen mit dem Bayerischen Staatsministeriums der Justiz

Produkt 35122100
Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.103.767	-703.253	-1.266.824
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.025.102	-1.821.640	-1.669.140
Auflösung von Sonderposten	-2.744	-1.372	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-67.925	-59.568,	-59.568
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-522.052	-193.486	-271.684
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.721.591**	**-2.779.319**	**-3.267.216**
Personalaufwendungen	7.770.764	7.642.770	8.686.927
Versorgungsaufwendungen	2.593.852	1.481.496	2.712.838
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.219.047	1.343.143	2.528.246
Bilanzielle Abschreibungen	345.646	254.702	238.137
Transferaufwendungen	219.204	214.797	746.488
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.680.785	2.054.632	2.049.635
Ordentliche Aufwendungen	**14.829.298**	**12.991.541**	**16.962.271**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.107.708**	**10.212.222**	**13.695.055**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122100
Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele *1

(1) Die Sicherheit im Bereich des Waffenwesens ist durch entsprechende Prüfungen gewährleistet.

(2) Das subjektive Sicherheitsgefühl ist in den überwachten Gebieten sichergestellt.

(3) Das Sicherheitsgefühl der an Veranstaltungen und Versammlungen teilnehmenden Personen ist durch die Einhaltung von Auflagen verbessert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Waffenrechtliche Prüfungen bei Privatpersonen und Gewerbe (1)	Anz.	7.859	8.014	8.011
PL 2: Festgestellte sicherheitsrelevante Anlässe (2)	Anz.	38.795	40.000	40.000
PL 3: Bearbeitungsfälle im Bereich Versammlungen, Veranstaltungen (3)	Anz.	13.040	14.000	13.000
davon mit Sicherheitskonzept	Anz.	69	80	70
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Waffenbesitzverbote (1)	Anz.	119	95	120
PL 2: Sicherheitsrelevante Anordnungen (2)	Anz.	742	650	650
PL 3: Beanstandungsquote bei Veranstaltungen mit Sicherheitskonzept (3)	%	10	10	15
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar *2	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) *3	%	14,1	18,1	13,9
PL 2: Aufwendungen Tierschutzverein (2)	Tsd. €	1.021	1.021	1.802
PL 3: Kostendeckungsgrad (3) *3	%	24,2	19,1	16,6

*1 Aufgrund der Inhomogenität des Produktes kann der Vorgabe von maximal 2 Zielen nicht nachgekommen werden. Die Betrachtung von 50 % der Leistungs- und Wirkungsmengen würde die Aussagekraft und den Zweck dieses Produktes deutlich minimieren.

*2 Die Ermittlung einer Genderkennzahl ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

*3 Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35122100
Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122110
Sonstige Sicherheit und Ordnung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung III/3, III/4
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	54,49 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	81,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	16,00	3,00	3,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	12,00	6,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Verwaltung von Fundsachen; Fleischhygienekontrollen in Schlachtbetrieben, Zerlegungsbetrieben, Verarbeitungsbetrieben, Kühlhäusern und Lagerbetrieben

Zielgruppen

- Die (Münchner) Bevölkerung
- Kommunen und sonstige Institutionen
- Rechtsaufsichtsbehörde
- Polizei
- Staatsanwaltschaft und Gerichte
- Juristische Personen

Produkt 35122110
Sonstige Sicherheit und Ordnung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Fundsachen	100 %	-	-
2	Fleischhygienekontrollen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: §§ 965 ff. BGB (Bürgerliches Gesetzbuch) i.V.m. §1 Abs. 1 Satz 1 FundV (Fundverordnung)
- PL 2: VO (EU) 2017/625, VO (EU) 2019/627, VO (EU) 2019/624

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-206.956	-144.012	-237.072
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-635.287	-929.908	-929.908
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-121.606	-180.928	-180.928
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-37.978	-1.773	-6.026
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.001.827**	**-1.256.621**	**-1.353.934**
Personalaufwendungen	4.311.401	3.965.831	3.972.687
Versorgungsaufwendungen	231.905	131.829	150.531
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	132.719	206.760	208.760
Bilanzielle Abschreibungen	8.370	7.603	7.424
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.226	28.455	62.875
Ordentliche Aufwendungen	**4.746.620**	**4.340.479**	**4.402.276**
Ergebnis laufende Verwaltung	**3.744.793**	**3.083.858**	**3.048.341**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122110
Sonstige Sicherheit und Ordnung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Rückvermittlung von verlorenem Eigentum an die Betroffenen bzw. eine mögliche Verwertung ist gewährleistet.

(2) Die gesetzlich vorgeschriebenen Hygieneanforderungen in den Fleischhygienebetrieben sind aufgrund der durchgeführten Kontrollen eingehalten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Fundgegenstände (1)	Anz.	53.075	42.000	42.000
PL 2: Fleischhygienekontrollen (2)	Anz.	1.136	1.220	1.136
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anteil der Rückvermittlung an Eigentümer*innen bzw. Verwertung (1)	%	47	55	55
PL 2: Anteil Fleischhygienekontrollen mit mittelschweren/schweren Beanstandungen (2)	%	19	18	20
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [*1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) [*2]	%	3,8	5,2	3,8
PL 2: Kostendeckungsgrad (2) [*2]	%	22,2	33,0	31,3

[*1] Die Ermittlung einer Genderkennzahl ist bei PL 1 aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

Bei der PL 2 Fleischhygienekontrollen sind ausschließlich juristische Personen betroffen.

[*2] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35122110
Sonstige Sicherheit und Ordnung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122160
Kommunaler Außendienst (KAD)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung I/3
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	79,42 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	89,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	83,00	6,00	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Erhöhung der subjektiven Sicherheit durch Öffentlichkeitsarbeit, Feststellung und Verfolgung von Ordnungswidrigkeiten im Einsatzgebiet, Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Abwehr von Gefahren und durch Unterbindung und Beseitigung von Störungen, präventive Wirkung im Bereich eventueller Ordnungsstörungen durch sichtbare Präsenz, Zusammenarbeit mit sozialen Einrichtungen im Einsatzgebiet

Zielgruppen

- Die (Münchner) Bevölkerung
- Besucher*innen
- Gewerbetreibende
- Sicherheitsakteure (Polizeipräsidium, Bundespolizei, Sicherheitsdienst der DB, U-Bahnwache usw.)
- Staatsanwaltschaft und Gerichte

Produkt 35122160
Kommunaler Außendienst (KAD)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**-**	**100%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Stadtratsbeschluss 14-20 / V 08288, vom 25.07.2017 „Einrichtung eines Kommunalen Außendienstes (KAD) in Teilen der Innenstadt“

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-15.000	-15.000
Auflösung von Sonderposten	-2.143	-1.964	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-25.928	-364	-3.706
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-28.071**	**-17.328**	**-18.706**
Personalaufwendungen	5.457.545	5.878.905	5.095.081
Versorgungsaufwendungen	53.348	321.840	121.295
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	70.652	240.373	290.373
Bilanzielle Abschreibungen	19.217	18.362	7.515
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.829	74.588	76.588
Ordentliche Aufwendungen	**5.615.590**	**6.534.068**	**5.590.851**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.587.519**	**6.516.740**	**5.572.145**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122160
Kommunaler Außendienst (KAD)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Das subjektive Sicherheitsgefühl ist durch den Einsatz des Kommunalen Außendienstes (KAD) in den überwachten Gebieten sichergestellt.

(2) Im Bereich des Ordnungswidrigkeitenrechts festgestellte Verstöße sind zur Anzeige gebracht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Überwachungszeit KAD (1)	Std.	65.813	60.000	60.000
P: Erste Hilfeleistung/Beratung Bürger*innen (1)	Anz.	1.310	1.500	1.500
P: Unterstützungsleistungen für Sicherheitsakteure (1)	Anz.	50	50	50
P: Festgestellte sicherheitsrelevante Anlässe (2)	Anz.	13.279	10.000	10.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Überwachungszeit 21 - 6 Uhr (1)	%	17	10	15
P: Aufgenommene Owi-Anzeigen (2)	Anz.	602	700	2.000
davon Anteil Owi-Anzeigen zwischen 21-6 Uhr	%	23	10	10
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar *1	-	-	-	-
Finanzkennzahlen *2				
P: Kostendeckungsgrad (1) *3		0,37	0,22	0,18

*1 Die Ermittlung einer Genderkennzahl ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

*2 Die Nennung einer zweiten Finanzkennzahl wird angestrebt.

*3 Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35122160
Kommunaler Außendienst (KAD)

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122310
Verkehrsüberwachung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung I/4
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	276,99 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,4%

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	29,00	19,00	3,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	260,16	41,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Gewährleisten der Sicherheit und Leichtigkeit des Straßenverkehrs insbesondere für schwächere Verkehrsteilnehmende, Verfolgen und Ahnden von Parkverstößen und Geschwindigkeitsverstößen, mobile und stationäre Kontrollen in den mit dem Polizeipräsidium München vertraglich vereinbarten Bereichen, Veranlassen von Abschleppungen grob behindernd parkender Fahrzeuge, Gewährleisten der Einhaltung von Fahrverboten bei eklatanten Geschwindigkeitsüberschreitungen durch ggf. Beschlagnahme und Verwahrung der Führerscheine, Erteilen von Parkausweisen für die Bewohnerschaft der ausgewiesenen Gebiete, Erteilen von Parkerleichterungen zum Parken auf öffentlichem Verkehrsgrund für andere Interessengruppen wie z.B. Schwerbehinderte, Gewerbetreibende, Handwerkende und Soziale Dienste, Hinwirken auf die Einhaltung der Verkehrsvorschriften durch das Anordnen der Teilnahme am Verkehrsunterricht, Steigern der Ermittlungsquote bei zukünftigen Verkehrsverstößen durch das Anordnen der Führung eines Fahrtenbuches, Informieren der Bürger*innen vor Ort auf der Straße, Ansprechpartner für Besucher*innen der Stadt und Erhöhen des subjektiven Sicherheitsgefühls

Zielgruppen

- Alle Personen, die betroffen sein können
- Behörden
- Sonstige öffentlich-rechtliche Dienststellen

Produkt 35122310
Verkehrsüberwachung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Überwachen ruhender Verkehr	100 %	-	-
2	Überwachen fließender Verkehr	100 %	-	-
3	Erteilen v. Parkausweisen/-erleichterungen	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**95 %**	**5%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 88 Abs. 3 Zuständigkeitsverordnung (ZustV) des § 24 Straßenverkehrsgesetz (StVG) i. V. m. § 49 Straßenverkehrs-Ordnung (StVO) und dem Bundeseinheitlichen Tatbestandskatalogs für Verkehrsordnungswidrigkeiten, Grundsatzbeschluss zur Einführung der KVÜ, KVA/VPA/FinanzA vom 14.07.1987, Diverse Stadtratsbeschlüsse zum Parkraummanagement (PRM) in München (letzter Beschluss Nr. 20-26 / V 13538 vom 19.01.25 „PRM in München - Umsetzung Sektor VI, Teil 2“
- PL 2: Entscheidung des Oberbürgermeisters zur Einführung der Städtischen Geschwindigkeitsüberwachung anstelle der Vollversammlung vom 20.04.1994, Beschlüsse des KVA vom 25.07.1995, 28.09.1995 und 17.10.2017 bzw. VV am 23.11.2017), Art. 11 Abs. 3 Bayerische Verfassung (BV), Art. 8 und 58 Gemeindeordnung (GO) und der IMBek. vom 12.05.2006 Nr. 1.1, § 88 Abs. 3 ZustV, des § 24 StVG i. V. m. § 49 StVO und dem Bundeseinheitlichen Tatbestandskatalog für Verkehrsordnungswidrigkeiten
- PL 3: (Einführungs-)Beschluss Parkraummanagement im Lehel und Schwabing im Rahmen von Mobinet vom 21.03.2001, Nr. 96-02 / V 00428, sowie diverser Folgebeschlüsse im Rahmen der stetigen Ausweitung des Parkraummanagements jeweils in Verbindung mit der gesetzlichen Grundlage des § 45 Abs. 1 bzw. § 46 StVO

Produkt 35122310
Verkehrsüberwachung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-13.232.801	-13.504.808	-13.504.808
Auflösung von Sonderposten	-2.083	-2.083	-2.083
privatrechtliche Leistungsentgelte	-282	-30.192	-30.192
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-493.650	-2.238	-36.139
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-13.728.815**	**-13.539.321**	**-13.573.222**
Personalaufwendungen	19.234.684	19.441.808	20.737.250
Versorgungsaufwendungen	808.309	577.322	1.186.921
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.017.642	267.673	349.528
Bilanzielle Abschreibungen	229.799	232.879	227.000
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	173.425	146.516	236.448
Ordentliche Aufwendungen	**21.463.859**	**20.666.198**	**22.737.148**
Ergebnis laufende Verwaltung	**7.735.044**	**7.126.876**	**9.163.925**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122310
Verkehrsüberwachung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele *1

(1) Die zweckbestimmte Parkraumnutzung in den der Landeshauptstadt München zugewiesenen Gebieten ist durch eine effiziente Überwachung gewährleistet.

(2) Die Verkehrssicherheit im fließenden Verkehr ist durch den Einsatz der städtischen mobilen und stationären Geschwindigkeitsüberwachung gewährleistet.

(3) Zur zeitnahen Nutzung sind die Parkausweise innerhalb einer angemessenen Frist erteilt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Überwachungszeit im ruhenden Verkehr (1)	Std.	142.744	120.000	156.000
PL 2: Überwachungszeit Messfahrzeuge im fließenden Verkehr (2)	Std.	11.994	15.000	15.000
PL 3: Erteilung von Parkausweisen (3)	Anz.	137.673	130.000	145.000
Wirkungskennzahlen				
PL 1: ausgestellte Verwarnungen und Bußgelder im ruhenden Verkehr (1)	Anz.	531.923	530.000	550.000
PL 2: ausgestellte Verwarnungen und Bußgelder im fließenden Verkehr (2)	Anz.	89.184	129.000	129.000
PL 3: erteilte Parkausweise innerhalb von 2 Wochen (3)	%	100	100	100
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar *2	-	-	-	-
Finanzkennzahlen *3				
PL 1: Durchschnittsbetrag pro bezahlte Verwarnung im ruhenden Verkehr (1)	€	27	27	27
PL 2: ordentliche Aufwendungen (2)	Mio. €	2,98	2,99	2,98
PL 3: ordentliche Aufwendungen (3)	Mio. €	3,38	3,38	3,38

*1 Aufgrund der Inhomogenität des Produktes kann der Vorgabe von maximal zwei Zielen nicht nachgekommen werden. Die Betrachtung von 50 % der Leistungs- und Wirkungsmengen würde die Aussagekraft und den Zweck dieses Produktes deutlich minimieren.

Produkt 35122310
Verkehrsüberwachung

[*2] Die Ermittlung von Genderkennzahlen ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

[*3] Die Erträge aus der Kommunalen Verkehrsüberwachung sind nach den Zuordnungsvorschriften zum Kommunalen Produktrahmen Bayern der Produktgruppe 611 „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“ zuzuordnen und seit 2020 im Teilhaushalt der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei enthalten. Die Aufwendungen wurden auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35311910
Heimaufsicht

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung I/24
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	13,37 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	89,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	6,50	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	8,50	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Vollzug des Bayer. Pflege- und Wohnqualitätsgesetzes

Zielgruppen

- In München lebende pflegebedürftige und behinderte Menschen
- Angehörige
- Bevollmächtigte
- Rechtliche Betreuungspersonen
- Andere Bezugspersonen
- Pflegende
- Einrichtungsträgerschaften

Produkt 35311910
Heimaufsicht

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratung/Kontrolle stationärer Einrichtungen der Altenhilfe	50 %	50 %	-
2	Beratung/Kontrolle stationärer Einrichtungen der Behindertenhilfe	50 %	50 %	-
3	Beratung/Kontrolle ambulant betreuter WGs der Altenhilfe	100 %	-	-
4	Beratung/Kontrolle ambulant betreuter WGs der Behindertenhilfe	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**75 %**	**25%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 u. PL 2: Art. 11 Abs.4 Pflege- und Wohnqualitätsgesetz (PfleWoqG); Stadtratsbeschluss 96-02 / A 03044 v. 17.07.2001 „Ausgestaltung der Heimaufsicht“
- PL 3 u. PL 4: Art. 21 Abs.2 Pflege- und Wohnqualitätsgesetz (PfleWoqG)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-448.800	-437.000	-437.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-57.065	-30.796	-30.796
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-26.011	-6.069	-11.911
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-531.877**	**-473.865**	**-479.707**
Personalaufwendungen	1.189.766	1.077.453	1.256.429
Versorgungsaufwendungen	197.075	90.549	202.871
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.450	1.092	1.092
Bilanzielle Abschreibungen	654	570	622
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.313	3.707	7.207
Ordentliche Aufwendungen	**1.398.258**	**1.173.371**	**1.468.221**
Ergebnis laufende Verwaltung	**866.382**	**699.506**	**988.514**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35311910
Heimaufsicht

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Einrichtungen der stationären Alten- und Behindertenhilfe sind entsprechend der Vorgabe des Stadtrats überdurchschnittlich ([*1]) oft auf die Einhaltung der rechtlichen Grundlagen geprüft und beraten.

(2) Zum Schutz der Bewohner*innen sind die ambulant betreuten Wohngemeinschaften der Altenhilfe nach der gesetzlichen Vorgabe auf die Einhaltung der rechtlichen Grundlagen geprüft und beraten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1 + 2: Beratung und Prüfung der stationären Einrichtungen (1)	Anz.	168	174	174
PL 1: davon Altenhilfe (1)	Anz.	117	126	126
PL 2: davon Behindertenhilfe (1)	Anz.	51	48	48
PL 3: Beratung und Prüfung der ambulant betreuten Wohngemeinschaften der Altenhilfe (2)	Anz.	72	52	52
Wirkungskennzahlen				
PL 1 + 2: Überprüfungsquote im Bereich der stationären Einrichtungen (1)	%	203	175	175
PL 1: davon Altenhilfe (1)	%	198	200	200
PL 2: davon Behindertenhilfe (1)	%	208	150	150
PL 3: Überprüfungsquote im Bereich der ambulanten Altenhilfe (2)	%	92	100	100
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [*2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1 + 2: Kostendeckungsgrad (1) [*3]	%	21,3	18,6	18,6
PL 3: Kostendeckungsgrad (2) [*3]	%	17,2	17,0	17,0

[*1] Die Heimaufsicht ist gesetzlich verpflichtet, jede stationäre Einrichtung und ambulant betreute Wohngemeinschaft mindestens einmal jährlich zu überprüfen. In München werden in stationären Einrichtungen mit festgestellten Mängeln bzw. bei dem Nachgehen von Beschwerden, neben der jährlichen Regelprüfung, weitere Folgeprüfungen durchgeführt.

Produkt 35311910
Heimaufsicht

[*2] Die Ermittlung von Genderkennzahlen ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

[*3] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35111810
Personenstandswesen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung II/1
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	103,35 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	38,97	66,75	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	6,77	8,62	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Beurkunden eines Personenstandsfalles (Geburt, Eheschließung, Tod) und Fortführen der Personenstandsregister, Kirchenaustritte, öffentlich-rechtliche Namensänderungen

Zielgruppen

- Die Bevölkerung des Großraums München
- Kommunen und sonstige Institutionen wie Rechtsaufsichtsbehörden
- Polizei
- Staatsanwaltschaften
- Gerichte und Notariate

Produkt 35111810
Personenstandswesen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beurkunden von Geburten, Ehe etc.	100 %	-	-
2	Öffentlich-rechtliche Namensänderungen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: §§ 1, 2 Personenstandsgesetz (PStG) i. V. m Art. 1 des Gesetzes zur Ausführung des Personenstandsgesetzes (AGPStG)
- PL 2: §§ 3 Abs. 1 i. V. m. 11 i. V.m. 5 Abs. 1 Satz 1 Namensänderungsgesetz (NamÄndG) i. V. m. § 6 Zuständigkeitsverordnung (ZustV)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-3.718.819	-3.689.527	-3.689.527
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-67.604	-104.028	-104.028
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-117.379	-460	-38.848
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.903.802**	**-3.794.015**	**-3.832.403**
Personalaufwendungen	7.072.304	6.926.368	6.875.174
Versorgungsaufwendungen	1.874.081	897.989	1.334.985
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	110.812	80.720	94.720
Bilanzielle Abschreibungen	9.939	8.698	8.091
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.259	85.719	102.219
Ordentliche Aufwendungen	**9.194.395**	**7.999.494**	**8.415.190**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.290.592**	**4.205.479**	**4.582.787**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35111810
Personenstandswesen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsziel

(1) Die Personenstandsfälle sind rechtlich korrekt und zeitnah bearbeitet.

Wirkungsziel

(2) Zur weiteren Förderung der Digitalisierung und der damit einhergehenden Bürgerorientierung, sind die Personenstandsurkunden online beantragt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Personenstandsfälle (1) + (2)	Anz.	57.138	60.000	58.500
davon Geburtsbeurkundungen	Anz.	20.415	21.500	21.000
davon Sterbefallbeurkundungen	Anz.	14.712	15.000	15.000
davon Anmeldeverfahren für Ehen	Anz.	7.765	8.500	8.500
davon Fortschreibung in Personenstands-registern	Anz.	14.246	15.000	14.000
PL 1: Nachträglich ausgestellte Personen-standsurkunden (2)	Anz.	75.962	81.000	78.000
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Bearbeitete Sterbefallbeurkundungen innerhalb 5 Arbeitstagen (1)	%	99	98	98
PL 1: Anteil der nachträglich elektronisch beantragten und ausgestellten Personen-standsurkunden (2)	%	92	90	90
Genderkennzahlen				
PL 1: Gleichgeschlechtliche Ehen (1) (LM)	Anz.	222	240	240
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [*1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) [*2]	%	25,0	24,6	24,6
PL 1: ordentliche Aufwendungen (2) [*2]	Mio. €	15.22	15,3	15,26

[*1] Die Ermittlung einer Genderkennzahl zum Wirkungsziel (2) ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

[*2] Der Kostendeckungsgrad und die Aufwendungen wurden auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35111810
Personenstandswesen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122220
Melde- und Passangelegenheiten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung II/2
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	283,52 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	244,50	45,70	3,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	63,42	2,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Regelung von Pass- und Personalausweisangelegenheiten deutscher Staatsangehöriger (Beantragung, Aushändigung, Einziehung), Führung des amtlichen Melderegisters (An-, Um- und Abmeldungen, Meldeauskünfte, -bescheinigungen), Anforderung von Führungszeugnissen und Auszügen aus dem Gewerbezentralregister, Beglaubigung von Urkunden, Zuarbeit bei der Nennung von Schöffen und der Vergabe von Ehrenzeichen

Zielgruppen

Alle Personen, welche die Leistungen in Anspruch nehmen

Produkt 35122220
Melde- und Passangelegenheiten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Leistungen Passregister	100 %	-	-
2	Leistungen Melderegister	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 und 2: Passgesetzt (PassG), Personalausweisgesetz (PAuswG), Bundesmeldegesetz (BMG)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-15.060.339	-15.488.365	-15.488.365
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.107	-756	-756
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-141.909	-147.633	-67.505
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-15.215.354**	**-15.636.754**	**-15.556.626**
Personalaufwendungen	21.509.965	21.307.101	22.643.172
Versorgungsaufwendungen	1.685.931	1.218.764	2.224.629
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	609.956	451.420	461.420
Bilanzielle Abschreibungen	35.791	33.418	32.257
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.105.737	9.410.126	9.397.126
Ordentliche Aufwendungen	**34.947.379**	**32.420.829**	**34.758.604**
Ergebnis laufende Verwaltung	**19.732.025**	**16.784.075**	**19.201.979**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122220
Melde- und Passangelegenheiten

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Bürger*innen erhalten innerhalb einer angemessenen Frist einen online vereinbarten Termin.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Ausgestellte Ausweisdokumente (1)	Anz.	289.484	265.000	265.000
PL 1 + 2: Persönliche Vorsprachen in Melde- und Passangelegenheiten (1)	Anz.	743.675	880.000	880.000
PL 2: Abgewickelte Dienstleistungen in Meldeangelegenheiten (1)	Anz.	942.506	1.350.000	1.350.000
Wirkungskennzahlen				
PL 1 + 2: Online-Terminvergaben innerhalb von 4 Wochen (1)	%	70	93	93
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar *1	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) *2	%	48.5	53,3	51,1
PL 2: Kostendeckungsgrad (1) *2	%	9,6	13,9	12,3

*1 Die Ermittlung einer Genderkennzahl ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

*2 Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35122220
Melde- und Passangelegenheiten

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122320
Kfz-Zulassungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung II/4
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	193,16 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	85,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	159,64	16,00	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	8,85	41,17	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Gewährleisten und Fördern der Sicherheit des Straßenverkehrs:
Zulassung und Außerbetriebsetzung von Kraftfahrzeugen zum/vom Straßenverkehr, Überwachung der technischen Sicherheit der zugelassenen Kraftfahrzeuge

Gewährleistung des Bestehens von Kraftpflichtversicherungsschutz für die zugelassenen Kfz, Sicherstellung der Identifizierbarkeit der zugelassenen Kraftfahrzeuge durch:

Zulassung von Kraftfahrzeugen zur Teilnahme am Straßenverkehr durch Registrierung der Fahrzeuge, Ausstellung der Fahrzeugpapiere und Zuteilung eines der möglichen Kennzeichen (Standard-, Saison-, Oldtimer-, Ausfuhr-, Kurzzeit- oder rote Dauerkennzeichen) und Erteilung der Betriebserlaubnis sowie ggf. erforderlicher Ausnahmegenehmigungen

Außerbetriebsetzung von Kraftfahrzeugen, Erteilung von Ausnahmegenehmigungen und Befreiungen von Straßenverkehrsvorschriften (z.B. Anschnall- u. Helmtragepflicht; Ausnahmegenehmigungen im Zulassungsrecht)

Beratung von Kund*innen zu Fragen des Zulassungsrechts und seines Vollzugs, Entscheidung über Ausnahmegenehmigungen vom Fahrverbot in der Umweltzone

Zielgruppen

- Alle Personen, die betroffen sein können
- Behörden
- Sonstige öffentlich-rechtliche Dienststellen

Produkt 35122320
Kfz-Zulassungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Zulassungsvorgänge Allgemeinschalter	100 %	-	-
2	Zulassungsvorgänge Händlerschalter	100 %	-	-
3	Abmeldungen	100 %	-	-
4	Versicherungsvorgänge	100 %	-	-
5	Umweltzone	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 - 4: Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis (GG, Bay.GO); Fahrzeugzulassungsverordnung (FZV), Straßenverkehrsgesetz (StVG), Straßenverkehrszulassungsordnung (StVZO).
- PL 5: Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis (GG, Bay.GO), Bundesimissionsschutzgesetz (BImSchG), 35. Verordnung zum Bundesimissionsschutzgesetz (35.BImSchV)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-15.858.806	-14.415.798	-14.498.798
Auflösung von Sonderposten	-71	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-171.290	-258.056	-258.056
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.647.932	-211.587	-264.148
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-17.678.099**	**-14.885.441**	**-15.021.002**
Personalaufwendungen	12.882.965	13.672.130	14.473.458
Versorgungsaufwendungen	1.470.860	1.054.841	1.829.560
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	251.876	217.933	226.951
Bilanzielle Abschreibungen	61.538	53.072	39.272
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.084.728	3.792.834	3.715.026
Ordentliche Aufwendungen	**17.751.966**	**18.790.810**	**20.284.267**
Ergebnis laufende Verwaltung	**73.867**	**3.905.370**	**5.263.264**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122320
Kfz-Zulassungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

Wirkungsziele *1

(1) Die Bürger*innen erhalten innerhalb einer angemessenen Frist einen online vereinbarten Termin.

(2) Die Zulassungsvorgänge am Händlerschalter sind zeitnah bearbeitet.

(3) Die eingeleiteten Maßnahmen zur Einhaltung des Pflichtversicherungsschutzes von Kraftfahrzeugen sind erfolgreich umgesetzt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Zulassungsvorgänge am Allgemeinschalter (1)	Anz.	121.482	115.000	115.000
PL 2: Zulassungsvorgänge am Händlerschalter (2)	Anz.	250.094	225.000	200.000
PL 4: Versicherungsvorgänge (3)	Anz.	11.902	11.000	11.000
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Online-Terminvergaben innerhalb von 2 Wochen (1)	%	100	100	100
PL 2: Bearbeitung innerhalb eines Arbeitstages (2)	%	89	90	90
PL 4: Erfolgsquote aufgrund eingeleiteter Maßnahmen (3)	%	64	70	65
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar *2	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) *3	%	41,8	41,4	36,6
PL 2: Kostendeckungsgrad (2) *3	%	116,7	50,2	85,0
PL 4: Kostendeckungsgrad (3) *3	%	136,9	87,3	87,3

*1 Aufgrund der Inhomogenität des Produktes kann der Vorgabe von maximal zwei Zielen nicht nachgekommen werden. Die Betrachtung von 50 % der Leistungs- und Wirkungsmengen würde die Aussagekraft und den Zweck dieses Produktes deutlich minimieren.

*2 Die Ermittlung einer Genderkennzahl ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

*3 Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35122320
Kfz-Zulassungen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122330
Fahrerlaubnis

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung II/4
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	83,76 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	61,34	24,83	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	7,00	8,42	3,40	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Gewährleistung und Förderung der Sicherheit des Straßenverkehrs: Erteilung, Versagung und Entzug von Fahrerlaubnissen durch: Erst- und Wiedererteilung von Fahrerlaubnissen nur an geeignete und befähigte Personen, ggf. mit vorausgehender Eignungsbegutachtung und/oder Befähigungsprüfung, Umschreibung ausländischer Fahrerlaubnisse

Erteilung und Verlängerung von Fahrerlaubnissen zur Fahrgastbeförderung mit Taxen, Mietwagen, Krankenwagen usw.

Anordnung von Fahreignungsbegutachtungen bei Zweifeln an der Fahreignung auf Grund von physischen und psychischen Auffälligkeiten von Fahrerlaubnisinhabenden und -bewerbenden

Entziehung und Versagung von Fahrerlaubnissen bei fehlender Fahreignung, Untersagung der Benutzung fahrerlaubnisfreier Fahrzeuge, Durchführung des Mehrfachtäter-Punktesystems und der Maßnahmen für Inhabende einer Fahrerlaubnis auf Probe (Fahranfänger*innen)

Umtausch von bisherigen Führerscheinen in Kartenführerscheine, Ausstellung von Ersatz- und Internationalen Führerscheinen, Beratung von Bürger*innen in Fragen des Fahrerlaubnisrechts

Zielgruppen

Alle Personen, die betroffen sein können

Produkt 35122330
Fahrerlaubnis

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Fahrerlaubniswesen	100 %	-	-
2	Verkehrssicherheit	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 und 2: Übertragener Wirkungskreis (GG, Bay.GO), Straßenverkehrsgesetz (StVG), Fahrerlaubnis-Verordnung (FeV)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-4.414.838	-4.416.958	-4.416.958
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-314	-516	-516
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-148.312	-50.329	-73.117
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.563.464**	**-4.467.803**	**-4.490.591**
Personalaufwendungen	5.899.220	5.181.777	5.527.735
Versorgungsaufwendungen	583.564	449.389	792.586
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	153.998	153.124	153.124
Bilanzielle Abschreibungen	39.869	35.071	34.828
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	563.861	893.870	915.952
Ordentliche Aufwendungen	**7.240.511**	**6.713.231**	**7.424.225**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.677.047**	**2.245.428**	**2.933.634**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122330
Fahrerlaubnis

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Bürger*innen erhalten innerhalb einer angemessenen Frist einen online vereinbarten Termin.

(2) Es ist sichergestellt, dass nur geeignete und befähigte Personen am motorisierten Straßenverkehr teilnehmen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Ausgestellte Führerscheine (1)	Anz.	102.335	100.000	100.000
PL 2: Maßnahmen der Verkehrssicherheit (2)	Anz.	8.300	9.000	9.000
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Online-Terminvergaben innerhalb von 10 Wochen (1)	%	80,0	80,0	80,0
PL 2: Entzüge, Versagungen und Verzichte (2)	Anz.	1.299	1.100	1.100
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauenanteil an ausgestellten Führer-scheinen (1) (LM)	%	40,80	45,0	45,0
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2) [*1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) [*2]	%	61,4	61,9	58,3
PL 2: Kostendeckungsgrad (2) [*2]	%	5,3	5,0	4,9

[*1] Die Ermittlung einer Genderkennzahl zum Wirkungsziel 2 ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

[*2] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35122330
Fahrerlaubnis

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122170
Sondernutzung Bezirksinspektionen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung III/1
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	24,64 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	22,63	3,90	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Vollzug des Straßen- und Wegerechts (Bezirksinspektionsrelevante Sondernutzungen auf öffentlichem Verkehrsgrund)

Zielgruppen

- Bürger*innen
- Juristische Personen
- Gewerbetreibende

Produkt 35122170
Sondernutzung Bezirksinspektionen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Bayerisches Straßen- und Wegegesetz (BayStrWG), Straßenverkehrs-Ordnung (StVO)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-18.879.921	-19.651.433	-19.651.433
Auflösung von Sonderposten	-13.775	-13.775	-13.644
privatrechtliche Leistungsentgelte	-341.147	-588.600	-588.600
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-58.790	-116	-19.286
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-19.293.633**	**-20.253.924**	**-20.272.962**
Personalaufwendungen	1.477.196	1.626.031	1.694.610
Versorgungsaufwendungen	623.363	407.241	665.159
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.270	1.208	1.208
Bilanzielle Abschreibungen	30.800	30.943	30.694
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.509	3.595	14.163
Ordentliche Aufwendungen	**2.150.138**	**2.069.018**	**2.405.834**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-17.143.495**	**-18.184.906**	**-17.867.128**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122170
Sondernutzung Bezirksinspektionen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die gesetzlich vorgeschriebenen Anforderungen an Sondernutzer*innen und Inhaber*innen spezieller gewerberechtlicher Erlaubnisse sind aufgrund der durchgeführten Kontrollen eingehalten.

(2) Die Sondernutzungserlaubnisse sind ab Entscheidungsreife innerhalb einer angemessenen Frist erteilt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Sondernutzungskontrollen BI (1)	Anz.	20.116	20.000	20.000
P: Erteilte Sondernutzungserlaubnisse (2)	Anz.	1.364	1.300	1.500
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Kontrollen ohne förmliche Beanstandungen (1)	%	92	97	97
P: Anteil innerhalb von drei Tagen abgeschlossener Sondernutzungserlaubnisse ab Entscheidungsreife (2)	%	89	92	92
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar *1	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Kostendeckungsgrad (1) *2	%	281,7	302,0	282,3
P: Ordentliche Aufwendungen (2)	Mio. €	2,18	2,04	2,51

*1 Die Ermittlung einer Genderkennzahl ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

*2 Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35122170
Sondernutzung Bezirksinspektionen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122180
Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung III/1, III/2
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	156,82 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	91,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	45,20	117,09	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	5,00	4,00	3,90	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Überwachung sämtlicher Gaststätten einschl. erlaubnisfreier Betriebe, Spielhallen und Sportwettbüros sowie Bordellbetriebe; Maßnahmen zum Schutz der in der Prostitution tätigen Personen, Gaststättenerlaubnisse, -widerruf und Betriebsschließungen, Mitwirkung bei der Durchführung von Wahlen und Abstimmungen, Überwachung von Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen, Kosmetika, freiverkäuflichen Arzneimitteln und Tabakerzeugnissen

Zielgruppen

- Münchner Bürger*innen
- Wahlvorschlagstragende

Produkt 35122180
Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Gastronomie und spezielle Gewerbebetriebe	100 %	-	-
2	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Gaststättengesetz (GastG), Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG), Glücksspielstaatsvertrag 2021 (GlüStV 2021)
- PL 2: Art. 9 Abs. 1 Satz 1 Gemeindeordnung (GO) in Verbindung mit Art. 2 Abs. 1 Nr. 3 in Verbindung mit Art. 3 Abs. 1 Satz 1 in Verbindung mit Art. 1 Abs. 2 Nr. 3 in Verbindung mit Art. 14 des Gesetzes über den gesundheitlichen Verbraucherschutz und das Veterinärwesen (GVVG).

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-492.483	-226.235	-427.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.686.447	-1.817.484	-1.817.484
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-15.240	-15.240
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-601.669	-723.000	-723.000
Sonstige ordentliche Erträge	-268.814	-103.457	-207.684
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.049.412**	**-2.885.416**	**-3.190.408**
Personalaufwendungen	10.902.986	10.141.425	11.079.174
Versorgungsaufwendungen	4.104.356	2.085.579	3.616.457
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	165.544	153.092	245.092
Bilanzielle Abschreibungen	25.985	21.537	20.312
Transferaufwendungen	13.000	13.000	11.137
Sonstige ordentliche Aufwendungen	279.514	152.750	210.250
Ordentliche Aufwendungen	**15.491.386**	**12.567.384**	**15.182.422**
Ergebnis laufende Verwaltung	**12.441.974**	**9.681.968**	**11.992.013**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122180
Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Gaststättenkonzessionen sind innerhalb einer angemessenen Frist erteilt.

(2) Die gesetzlich vorgeschriebenen Anforderungen an Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe sowie Lebensmittelbetriebe sind aufgrund der durchgeführten Überwachungsvorgänge eingehalten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Erteilte Erlaubnisse (1)	Anz.	1.562	1.500	1.500
davon Gaststättenkonzessionen	Anz.	539	540	540
P: Überwachungsvorgänge (2)	Anz.	25.287	22.000	22.000
davon PL 2 Lebensmittelkontrollen	Anz.	16.237	16.500	16.400
davon Plankontrollen inkl. Münchner Linie [*1]	Anz.	9.681	9.700	9.700
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anteil erteilter Gaststättenkonzessionen mit Bearbeitungsdauer von max. einem Monat ab Entscheidungsreife (1)	%	70	75	75
P: Anteil Überwachungsvorgänge ohne förmliche Beanstandungen (2)	%	87	90	90
Genderkennzahlen				
PL 1: Inhaber*innen einer Gaststättenkonzession im Bestand (1) (W)	Anz.	5.000	5.000	5.000
davon ausländische Konzessionsinhaber*innen	%	42	42	42
PL 2: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2) [*2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) [*3]	%	19,9	24,7	24,7
PL 2: Kostendeckungsgrad (2) [*3]	%	8,2	5,1	5,1

[*1] In München werden bei etwa 25% der Betriebe, die nach der Risikobewertung nur alle 12 bzw. 18 Monate zu kontrollieren wären, häufigere Kontrollen, d.h. mit einem verkürzten Intervall von 6 bzw. 12 Monaten, vorgenommen („Münchner Linie“).

Produkt 35122180
Gaststätten und spezielle Gewerbebetriebe; Lebensmittelrecht

[*2] Im Bereich der Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung (PL 2) ist die Ermittlung von Genderkennzahlen aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.
[*3] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122190
Gewerbe

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung III/2
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	81,23 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	24,45	57,08	3,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	7,89	2,92	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Gewerbean-, -ab- und -ummeldungen, Gewerbeerlaubnisse, -widerruf und -untersagung, Gewerbeüberwachung einschl. Apotheken und Wettbüros, gewerberechtlicher Kraftverkehr, Bewachungsunternehmen und -personal sowie Versteigerer und Pfandleiher, Schwarzarbeit (unerlaubte Handwerksausübung)

Zielgruppen

- Bürger*innen
- Juristische Personen
- Gewerbetreibende, Betriebspersonal
- Behörden und sonstige öffentlich-rechtliche Dienststellen

Produkt 35122190
Gewerbe

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Gewerbemeldungen, Gewerbeerlaubnisse	100 %	-	-
2	Gewerbeüberwachung	100 %	-	-
3	Gewerblicher Kraftverkehr	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: §§ 14 f, 30 ff, 55 ff Gewerbeordnung (GewO); § 3 Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG)
- PL 2: §§ 34a ff GewO, 35 GewO
- PL 3: §§ 11, 13, 21, 25, 54, 54a, 49, 51, 64c Personenbeförderungsgesetz (PBefG), § 9 Berufszugangsverordnung für den Straßenpersonenverkehr (PBZugV), § 1, 4, 5, 43 Verordnung über den Betrieb von Kraftfahrunternehmen im Personenverkehr (BOKraft), Art. 21-31, Art. 37, Art. 50 Bayerisches Rettungsdienstgesetz (BayRDG), § 1-35, 50-54 Fahrlehrergesetz (FahrlG), §2, 3, 19, 21a Güterkraftverkehrsgesetz (GüKG), Art. 11 VO (EG) Nr. 1071/2009, §§ 15a, 18, 21, 29 Abs. 3, 30, 46, 49 Straßenverkehrs-Ordnung (StVO), Art. 14 ff Bayerisches Straßen- und Wegegesetz (BayStrWG), § 8 Bundesfernstraßengesetz (FStrG),
  § 3 ff Sondernutzungsgebührensatzung (SoNuGebS), §§ 35a, 35b, 35c Gefahrgutverordnung Straße, Eisenbahn und Binnenschifffahrt (GGVSEB)

Produkt 35122190
Gewerbe

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-4.104.115	-6.266.804	-6.266.804
Auflösung von Sonderposten	-501	0	-1.336
privatrechtliche Leistungsentgelte	-241	-1.920	-1.920
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-154.941	-16.328	-51.757
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.259.798**	**-6.285.052**	**-6.321.817**
Personalaufwendungen	5.109.050	4.973.348	5.427.251
Versorgungsaufwendungen	1.113.933	690.097	1.230.195
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	23.689	211.804	12.804
Bilanzielle Abschreibungen	6.048	4.012	7.743
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.868	32.708	82.708
Ordentliche Aufwendungen	**6.323.588**	**5.911.968**	**6.760.700**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.063.790**	**-373.084**	**438.883**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122190
Gewerbe

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele *1

(1) Die Kund*innen im Bereich der Gewerbemeldungen sind innerhalb einer angemessenen Wartezeit bedient.

(2) Die erlaubnispflichtigen (e.) und überwachungsbedürftigen (ü.) Betriebe sind innerhalb der gesetzlich vorgeschriebenen Frist (5 Jahre) auf die Einhaltung ihrer Pflichten hin geprüft.

(3) Die Sicherheit in der Personenbeförderung, insbesondere die Funktionsfähigkeit des Taxigewerbes, ist verbessert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Gewerbemeldungen (1)	Anz.	44.194	35.000	36.000
PL 2: Überwachungsvorgänge e./ü. Betriebe (2)	Anz.	9.339	6.000	7.000
PL 3: Geprüfte Taxikonzessionen (3)	Anz.	362	300	405
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Wartezeit Gewerbemeldungen unter 10 min. (1)	%	100	100	100
PL 2: Einhaltung der 5-jährigen Prüfung von e./ü. Betrieben (2)	%	146	100	100
PL 3: Anteil der Taxikonzessionen ohne festgestellte Mängel (3)	%	55	15	70
Genderkennzahlen				
PL 1: Anteil der Gewerbemeldungen weiblich (1) (LM)	%	-	33	33
PL 2: Anteil der Gewerbebetreibenden e./ü. Betriebe männlich (2) (LM)	%	-	67	67
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) *3	%	51,1	52,0	51,1
PL 2: Kostendeckungsgrad (2) *3	%	9,9	5,3	5,3
PL 3: Kostendeckungsgrad (3) *3	%	57,5	89,5	89,5

Produkt 35122190
Gewerbe

[1] Aufgrund der Größe und Vielfalt des Produktes kann der Vorgabe von maximal 2 Zielen nicht nachgekommen werden. Die Betrachtung von 50 % der Leistungs- und Wirkungsmengen würde die Aussagekraft und den Zweck dieses Produktes deutlich minimieren.

[*2] Die Ermittlung einer Genderkennzahl zum Wirkungsziel 3 ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

[*3] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

Bei den Genderkennzahlen Anteil der Gewerbemeldungen weiblich und Anteil der Gewerbebetreibenden e./ü. Betriebe männlich kann kein Istwert 2024 angegeben werden, da aus programmtechnischen Gründen eine Auswertung bis auf Weiteres nicht mehr möglich ist.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35351800
Versicherungsamt

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung III/3
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	20,69 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	93,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	11,19	9,00	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Sozialversicherungsangelegenheiten: Auskünfte, Ermittlungen und Amtshilfen, Kontenklärung, Antragsaufnahme, Unterlagenbeschaffung, Beglaubigung

Zielgruppen

- Bürger*innen, die in München wohnen oder arbeiten
- Renten-, Unfall- und Krankenversicherungstragende
- Städtische Dienststellen

Produkt 35351800
Versicherungsamt

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Anträge f. Sozialversich. nach SGB VI	100%	-	-
2	Auskünfte zur Sozialversicherung	100%	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100%**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: §§ 92,93 Abs. 2 Sozialgesetzbuch (SGB) Viertes Buch (SGB IV) i. V. m. Art. 6 Gesetz zur Ausführung der Sozialgesetze (AGSG) sowie §16 Abs. 1 Sozialgesetzbuch (SGB) Erstes Buch (I)
- PL 2: §§ 92,93 Abs.1 Sozialgesetzbuch (SGB) Viertes Buch (SGB IV) i. V. m. Art. 1 und Art. 6 Gesetz zur Ausführung der Sozialgesetze (AGSG) sowie §15 Abs. 1 Sozialgesetzbuch (SGB) Erstes Buch

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-6.611	-89	-9.245
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-6.611**	**-89**	**-9.245**
Personalaufwendungen	1.327.157	1.303.127	1.232.174
Versorgungsaufwendungen	325.201	225.285	318.267
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.625	3.860	3.860
Bilanzielle Abschreibungen	740	826	422
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.270	14.170	14.670
Ordentliche Aufwendungen	**1.672.994**	**1.547.268**	**1.569.394**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.666.383**	**1.547.179**	**1.560.149**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35351800
Versicherungsamt

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Durch die zügige Bearbeitung der Rentenanträge ist die fristgerechte Beantragung der Rente gewährleistet und der rechtzeitige Renteneintritt sichergestellt.

(2) Die Bürger*innen erhalten innerhalb einer angemessenen Frist einen online vereinbarten Termin.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Gestellte Anträge aus dem Bereich SGB VI (1) + (2)	Anz.	5.220	5.000	5.100
PL 2: Auskunftserteilungen / Sachverhalts-ermittlung für die gesamte Sozialversicherung (2)	Anz.	24.272	22.000	22.500
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Bearbeitung der Rentenanträge innerhalb eines Arbeitstages (1)	%	97	95	95
P: Online-Terminvergaben innerhalb von 3 Wochen (2)	%	78	80	80
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauenanteil gestellter Anträge (1) (LM)	%	66	65	65
PL 2: Frauenanteil Auskunftserteilungen (2) (LM)	%	70	70	65
Finanzkennzahlen *[1]				
PL 1: ordentliche Aufwendungen (1) *[2]	Mio. €	2,22	2,22	2,22
PL 2: ordentliche Aufwendungen (2) *[2]	Mio. €	1,45	1,45	1,45

*[1] Da für die Leistungen des Versicherungsamts keine Gebühren erhoben werden dürfen, kann keine Finanzkennzahl wie der Kostendeckungsgrad gebildet werden.

*[2] Die Aufwendungen wurden auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Produkt 35351800
Versicherungsamt

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35126100
Brandschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung IV - Branddirektion
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	1.981,16 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1.472,90	505,28	44,80
Arbeitnehmer*innen	0,00	5,93	115,96	54,85	12,37

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Branddirektion stellt den Vorbeugenden und Abwehrenden Brandschutz, die Technische Hilfe sowie die Notfallrettung innerhalb der gesetzlich vorgegebenen Hilfsfristen sicher.

Sie betreibt die Integrierte Leitstelle, in der die Notrufe für die Stadt und den Landkreis angenommen und die Einsätze disponiert werden.

Es werden zusätzlich ein Neugeborenen-Notarztdienst, der Kindernotarztdienst, eine Druckkammer, zwei Großraumrettungswagen und für besondere Fälle der medizinischen Versorgung ein Fahrzeug für Patienten mit hochkontagiösen Erkrankungen vorgehalten.

Der Vorbeugende Brand- und Gefahrenschutz umfasst von den feuerbeschaulichen Prüfungen über die brandschutzrechtliche Beurteilung jeglicher Bauvorhaben, die Blitzschutzprüfungen bis hin zur Veranstaltungssicherheit ein breites Spektrum an Leistungen. Es werden auch Beratungsleistungen zu diesen Themen angeboten.

Zielgruppen

- Alle Personen, die sich dauerhaft oder zeitweise in München und im Landkreis München aufhalten
- Benachbarte Rettungsdienstbereiche
- Tiere
- Umwelt und Sachwerte (insbesondere Kulturwerte)
- Eigentum Besitzende, Verwaltende, Bauverantwortliche von Immobilien, Architekturlandschaffende, Begutachtende, Sachverständige
- Veranstaltungen Betreibende
- Behörden und sonstige öffentlich-rechtliche Dienststellen

Produkt 35126100
Brandschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Brandbekämpfung Technische Hilfeleistungen	94 %	-	6 %
2	Notfallrettung	66 %	15 %	19 %
3	Vorbeugender Brand- und Gefahrenschutz	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**95%**	**-**	**5%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 1 Abs. 1 BayFwG (Bayer. Feuerwehrgesetz)
- PL 2: Art. 49 Abs. 1 Nr. 3 BayRDG (Bayer. Rettungsdienstgesetz) i. V. m. Art. 9 Abs. 1 Satz 1 BayGO Bayer. Gemeindeordnung)
- PL 3: Art. 1 Abs.3 BayFwG
  Produkt Brandschutz: BayFwG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-240.573	0	-364.586
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-6.111.706	-9.569.727	-9.569.727
Auflösung von Sonderposten	-908.134	-805.858	-851.753
privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.811.820	-13.381.490	-13.381.490
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.392.870	-9.526	-1.532.045
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-26.465.108**	**-24.166.601**	**-25.699.602**
Personalaufwendungen	138.773.711	143.051.489	156.183.060
Versorgungsaufwendungen	67.022.496	31.108.453	52.821.374
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	20.643.502	23.130.170	28.221.479
Bilanzielle Abschreibungen	7.776.231	6.563.242	7.567.137
Transferaufwendungen	342.600	537.470	533.523
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.974.184	1.318.454	1.389.795
Ordentliche Aufwendungen	**236.532.725**	**205.709.278**	**246.716.368**
Ergebnis laufende Verwaltung	**210.067.617**	**181.542.678**	**221.016.766**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35126100
Brandschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele *1

(1) Die gesetzlich vorgeschriebene Hilfsfrist der Feuerwehr von 10 Minuten und des Rettungsdienstes von 12 Minuten ist sichergestellt.

(2) Die Entgegennahme von Notrufen innerhalb von 10 Sekunden ist gewährleistet.

(3) Die Stellungnahmen zum Brandschutz im Baugenehmigungsverfahren sind weitgehend innerhalb der gesetzlichen Frist bearbeitet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1+2: Einsätze der Branddirektion (BD) bei der Brandbekämpfung, technischen Hilfeleistung und Notfallrettung (1)	Anz.	98.650	94.100	103.200
davon Rettungsdiensteinsätze	Anz.	60.750	58.600	64.100
PL 1+2: entgegengenommene Notrufe der integrierten Leitstelle BD (2)	Anz.	710.150	953.100	898.600
PL 3: Stellungnahmen im Baugenehmigungsverfahren (3)	Anz.	1.404	1.700	1.280
Wirkungskennzahlen				
PL 1+2: Gesetzlich vorgeschriebener Hilfsfristerreichungsgrad (1)	-	-	-	-
PL 1: der Feuerwehr (in 10 Min.)	%	45	60	50
PL 2: des Rettungsdienstes (in 12 Min.)	%	91	90	90
PL 1+2: Notrufe, die innerhalb von 10 Sekunden angenommen werden (2)	%	58	60	60
PL 3: Fristgerecht bearbeitete Stellungnahmen im Baugenehmigungsverfahren (3)	%	60	90	90
Genderkennzahlen				
PL 2: Anteil weibliche Patientinnen bei Rettungsdiensteinsätzen (1) (LM)	%	51	50	50
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar *2	-	-	-	-

Produkt 35126100
Brandschutz

Finanzkennzahlen				
PL 1+2: Kostendeckungsgrad (1) + (2) [*3]	%	9,7	7,8	6,1
PL 3: Kostendeckungsgrad (3) [*3]	%	0,8	0,8	0,8

[*1] Aufgrund der Inhomogenität des Produktes kann der Vorgabe von maximal 2 Zielen nicht nachgekommen werden. Die Betrachtung von 50 % der Leistungs- und Wirkungsmengen würde die Aussagekraft und den Zweck dieses Produktes deutlich minimieren.

[*2] Bei den Wirkungszielen 2 und 3 ist die Ermittlung von Genderkennzahlen aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

[*3] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35128100
Zivil- und Katastrophenschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung IV - Branddirektion
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	17,49 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	87,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	5,00	12,00	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Katastrophenschutz ist die Aufgabe der Katastrophenschutzbehörden, Katastrophen abzuwehren und die dafür notwendigen Vorbereitungsmaßnahmen zu treffen (Art. 1 BayKSG).
Der Vollzug obliegt den Kreisverwaltungsbehörden und erfolgt nach einheitl. Gesetzesgrundlagen.
Die Aufgabe umfasst sämtliche Koordinations-, Planungs- und Vorbereitungsmaßnahmen (u.a. technische Ausstattung, Schulung, Übung) zur Gefahrenabwehr und die Kontrolle über Einsatzbereitschaft, Ausstattung und Ausbildung der zur Mitwirkung im Katastrophenschutz verpflichteten Einheiten.
Der Bevölkerungs-/Zivilschutz ist ein Aufgabenpaket, das vor allem dem Schutz und der Versorgung der Zivilbevölkerung im Krisen-, Spannungs- und Verteidigungsfall dient.
Die Gesetzgebungskompetenz liegt beim Bund.
Vollzug und Vorbereitung des Vollzuges erfolgen als Pflichtaufgabe durch die Gemeinden (Bundesauftragsverwaltung). Aufgabenschwerpunkte sind, vor dem Hintergrund der vom Bund einzuschätzenden Sicherheitslage, insbesondere der Selbstschutz, der Schutzbau und die Sicherung der Versorgung mit dem lebensnotwendigen Bedarf in den Bereichen Ernährung und Trinkwasser.
Zur Bewältigung von Großschadenslagen bis hin zum Verteidigungsfall sind, entsprechend der Neukonzeption des Zivil- und Katastrophenschutzes, bzw. nach § 11 des Gesetzes über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes, die Potentiale des Zivilschutzes und der nach Landesrecht im Katastrophenschutz mitwirkenden Einheiten und Einrichtungen zu bündeln.
Die Einheiten und Einrichtungen des Katastrophenschutzes erhalten für die Verwendung im Verteidigungs-fall eine ergänzende Ausstattung und Ausbildung.

Zielgruppen

- Alle Personen, die sich im Stadtgebiet von München aufhalten
- Im Katastrophen-/Bevölkerungs-/Zivilschutz betroffene Behörden und Dienststellen
- Bauverantwortliche
- Eigentum Besitzende und Nutzende von Anlagen mit Bevölkerungs-/Zivilschutzeinrichtungen

Produkt 35128100
Zivil- und Katastrophenschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Katastrophenvorsorge	100 %	-	-
2	Bevölkerungs- und Zivilschutz	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 1 Abs. 1 BayKSG (Bayer. Katastrophenschutzgesetz)
- PL 2: Art. 1 Abs. 1 BayKSG, § 11 Abs. 1 ZSKG (Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz)
- Produkt Zivil- und Katastrophenschutz: BayKSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-59.621	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.700	0	0
Auflösung von Sonderposten	-609	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-7.182	-97	-10.550
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-69.111**	**-97**	**-10.550**
Personalaufwendungen	1.256.830	1.644.544	1.733.176
Versorgungsaufwendungen	354.811	214.810	363.039
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	74.339	11.700	11.610
Bilanzielle Abschreibungen	37.720	15.921	8.733
Transferaufwendungen	132.063	147.700	143.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.924	2.006	6.390
Ordentliche Aufwendungen	**1.864.686**	**2.036.682**	**2.265.949**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.795.575**	**2.036.585**	**2.255.398**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35128100
Zivil- und Katastrophenschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Katastrophenvorsorge ist durch die Optimierung der Zusammenarbeit der am Katastrophenschutz Beteiligten sichergestellt.

(2) Zum Schutz der Zivilbevölkerung sind Beratungen und Schulungen zur Stärkung der Selbsthilfe durchgeführt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1+2: Eingesetzte Arbeitszeit der für die Katastrophenvorsorge und Zivilschutz tätigen Kräfte (1)	Std.	15.574	19.620	20.600
P: Schulungen zur Stärkung der Selbsthilfe (2) [*1]	Anz.	-	200	395
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Verfügbare Einsatzkräfte im Katastrophenfall je 100.000 EW (1)	Anz.	32	40	41
PL 2: Jährlich geschulte städtische Selbstschutzkräfte (2)	Anz.	912	500	900
Genderkennzahlen				
PL 1: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1) [*2]	-	-	-	-
PL 2: Frauenanteil bei den Selbstschutzschulungen (2) (W)	%	50	50	50
Finanzkennzahlen				
PL 1+2: Kosten je eingesetzte Arbeitszeit (Std.) der für die Katastrophenvorsorge und Zivilschutz tätigen Kräfte (1)	€	404	292	258
PL 2: Städt. Aufwendungen für den Münchner Zivilschutz (KVR) je 100.000 EW (2) [*3]	€	93.285	93.285	93.286

[*1] Zu den Schulungen zur Stärkung der Selbsthilfe gehören die Brandschutzerziehung der Berufsfeuerwehr (BF) und der Freiwilligen Feuerwehr (FF) und die Brandschutzschulungen der BF.

[*2] Die Ermittlung von Genderkennzahlen im Bereich der Katastrophenvorsorge ist aktuell technisch nicht möglich und würde wirtschaftlich einen enorm hohen Aufwand bedeuten. Anpassungen werden geprüft.

Produkt 35128100
Zivil- und Katastrophenschutz

[*3] Die Aufwendungen wurden auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

Die Leistungsmengenkennzahl „Schulungen zur Stärkung der Selbsthilfe“ ist ab 2025 eine neue Kennzahl, Daten für 2024 liegen daher nicht vor.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 35122230
Ausländerrechtliche Angelegenheiten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	KVR Hauptabteilung II/3
Verantwortliche Person:	Dr. Hanna Sammüller
Mitarbeiter*innen:*	417,72 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	85,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	270,38	178,02	11,70
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	42,05	6,14	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Stellungnahmen in Visaverfahren; Prüfung und Erteilung von Aufenthaltstiteln im Familiennachzug, für Arbeits- und Studienaufenthalte, Asylberechtigte und andere humanitäre Aufenthalte; Entscheidung über Maßnahmen zur Integrationsförderung (insbesondere Berechtigung oder Verpflichtung zum Besuch von Integrationskursen);
Entgegennahme von Verpflichtungserklärungen für Besuchseinreisen;

Erteilung von Aufenthaltsgestattungen und Duldungen, Ausstellung von Reiseausweisen u.a. Dokumenten; Prüfung und Vollzug von aufenthaltsbeendenden Maßnahmen (Versagungsbescheide, Ausweisungen, Beschaffung von Heimreisepapieren, Organisation von Abschiebungen, Beantragung von Haft); Sicherheitsrechtliche Überprüfungen, Beratung und Erteilung von Auskünften zu ausländerrechtlichen Fragen; Verleihen der deutschen Staatsangehörigkeit durch Einbürgerung, Feststellen der deutschen Staatsangehörigkeit (Ausstellung von Staatsangehörigkeitsausweisen), Durchführen von Optionsverfahren bei Ius-Soli-Kindern, Spätaussiedlerverfahren (staatsangehörigkeitsrechtliche Betreuung der Spätaussiedler)

Zielgruppen

- Alle in München wohnhaften Ausländer*innen
- Alle Personen und Organisationen, welche die angebotenen Leistungen in Anspruch nehmen

Produkt 35122230
Ausländerrechtliche Angelegenheiten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Aufenthaltsgewährung	100 %	-	-
2	Aufenthaltsbeendigung	100 %	-	-
3	Staatsangehörigkeit	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 71 Abs. 1 Aufenthaltsgesetz (AufenthG), Zuständigkeit der Ausländerbehörden, § 1 Verordnung über Zuständigkeiten im Ausländerrecht
- PL 2: § 71 Abs. 1 AufenthG, Zuständigkeit der Ausländerbehörden, § 1 Verordnung über Zuständigkeiten im Ausländerrecht
- PL 3: §1 Verordnung über die Zuständigkeit der Staatsangehörigkeitsbehörden

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-12.048.487	-11.025.191	-11.025.191
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.321	-1.920	-1.920
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-149.511	-4.698	-146.771
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-12.199.319**	**-11.031.809**	**-11.173.882**
Personalaufwendungen	29.704.308	31.584.784	36.117.825
Versorgungsaufwendungen	3.098.072	2.216.665	4.937.695
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	131.460	228.544	241.044
Bilanzielle Abschreibungen	54.826	51.304	40.759
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.266.563	3.904.336	4.434.596
Ordentliche Aufwendungen	**37.255.230**	**37.985.633**	**45.771.919**
Ergebnis laufende Verwaltung	**25.055.911**	**26.953.824**	**34.598.037**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 35122230
Ausländerrechtliche Angelegenheiten

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Steuerung des Aufenthalts von Ausländer*innen ist entsprechend der gesetzlichen Regelungen sichergestellt.

(2) Die deutsche Staatsangehörigkeit ist im Einbürgerungsverfahren unter Hinnahme der Mehrstaatigkeit innerhalb einer angemessenen Bearbeitungsdauer verliehen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen *1				
PL 1: Ausgestellte Aufenthaltstitel u.a. Dokumente (1)	Anz.	304.381	363.500	286.100
PL 1: Feststellung zur Teilnahme an Integrationskursen (1)	Anz.	2.756	3.000	3.000
PL 3: Vollzogene Einbürgerungen (2)	Anz.	7.022	10.000	10.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der in München lebenden Ausländer*innen mit Niederlassungserlaubnis (NE) und Erlaubnis zum Daueraufenthalt-EU bezogen auf alle ansässigen Drittstaatsangehörigen (1) *2	%	37,2	40,0	37,0
PL 3: Einbürgerungen unter Hinnahme von Mehrstaatigkeit innerhalb von 3 Monaten (2)	Anz.	109	300	10
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauenanteil der Berechtigten und Verpflichteten zum Besuch von Integrationskursen (1) (LM)	%	54,1	45,0	50,0
PL 3: Frauenanteil an den Einbürgerungen (2) (LM)	%	49,8	50,0	50,0
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad (1) *3	%	27,9	23,7	23,2
PL 3: Kostendeckungsgrad (2) *3	%	54,2	53,8	53,8

*1 Die höhere Anzahl der Leistungsmengenkennzahlen wird benötigt, um die Genderkennzahlen in Bezug setzen zu können.

*2 In München lebende Ausländer*innen gesamt: 490.718 (Stand 31.05.2025)

davon 286.048 Drittstaatsangehörige (von denen 105.525 mit Niederlassungserlaubnis oder Daueraufenthalt – EU)

→ = 36,9 %

Produkt 35122230
Ausländerrechtliche Angelegenheiten

[*3] Der Kostendeckungsgrad wurde auf Ebene der betriebswirtschaftlichen Vollkosten ermittelt.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Kulturreferat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Zum kommunalen Kulturauftrag gehören:

- Beiträge zum Münchner Kulturprogramm durch die städtischen Kulturinstitute
- die Unterstützung von nicht-kommerziellen Kulturprojekten und -veranstaltungen auf Basis der städtischen Förderrichtlinien
- die Wertschätzung und Förderung von professionellem künstlerischem und kreativem Schaffen – auch durch faire Honorare
- die Ermöglichung von bürgerschaftlichem Engagement für alle im Bereich Kunst und Kultur
- die Vermittlung kultureller Bildung, um Kunst und Kultur der gesamten, wachsenden und vielfältigen Stadtgesellschaft zugänglich zu machen

Seinem Förderauftrag kommt das Kulturreferat mit Rat, Raum, Geld, Veranstaltungstechnik oder Auszeichnungen nach. Vier Fachabteilungen reichen die Unterstützungen aus.

Zur kulturellen Infrastruktur der Stadt München gehören:

- die städtischen Museen und Kunsträume
- die städtischen Theater und das städtische Orchester
- die städtischen kulturellen Bildungseinrichtungen
- die Kulturzentren und Festivals in den Stadtteilen
- das Artist-in-Residence-Programm
- Produktions- und Präsentationsorte für die freie Szene

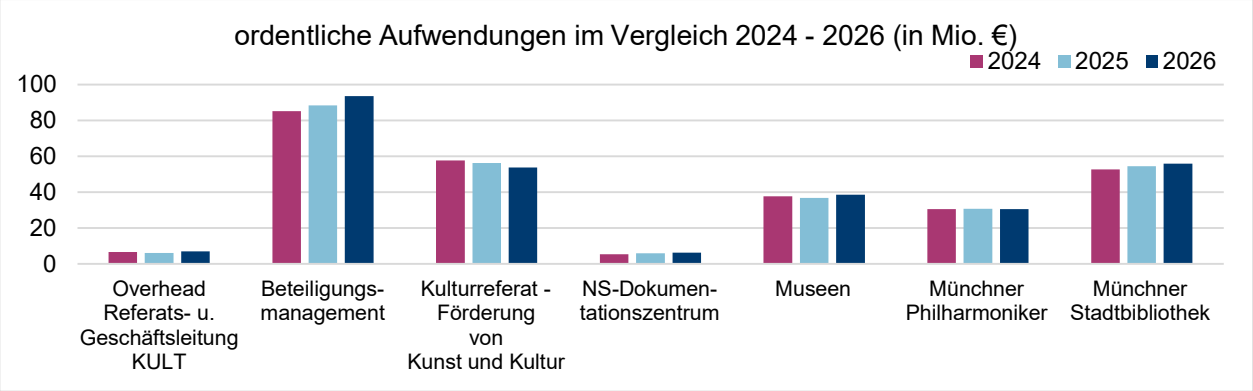
Das Kulturreferat orientiert sich an folgenden Handlungsfeldern:

- **Demokratie stärken:** Gemeinsam verstärkt für unsere demokratische Gesellschaft eintreten und Haltung zeigen, wenn es um Menschenrechte, die Freiheit der Meinung, der Kunst oder der Wissenschaft geht.
- **Kulturbegriff weiten:** So verschieden wie die Menschen sind auch deren kulturelle Bedürfnisse. Grundlage ist daher ein offener Kulturbegriff und gleichzeitig die laufende Auseinandersetzung damit.
- **Diversity leben:** Die Vielfalt der Stadtgesellschaft noch stärker abbilden und nach außen wie innen diverser werden. Im Kulturverständnis des Kulturreferats, unseren Programmen, den Fördermaßnahmen und unserer Belegschaft.
- **Bildung ermöglichen:** Chancen eröffnen und Sinn stiften. In der referatsübergreifenden „Leitlinie Kulturelle Bildung“ hat das Kulturreferat mit dem Sozialreferat und dem Referat für Bildung und Sport einen Ansatz formuliert, der gemeinsam umgesetzt wird.
- **Digitalen Wandel gestalten:** Der Digitale Wandel ist nicht nur technologiegetrieben, sondern auch ein sozialer und kultureller Prozess. Das Kulturreferat möchte aktiv mitgestalten und die Teilhabe aller sicherstellen.
- **Nachhaltig entscheiden:** Bei inhaltlichen und investiven Festlegungen ist – im Kleinen wie im Großen – der Blick auf künftige Generationen stets Basis unseres Handelns.

- **Stadt entwickeln:** Kultur ist wesentlich für die urbane Lebensqualität. Das Kulturreferat möchte einen entscheidenden Beitrag zur Lebensqualität in München leisten und sich aktiv an der Stadtentwicklung beteiligen.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**275.437.430 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**278.256.448 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**285.196.773 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Kulturreferat	6.475.836,23	5.978.907	6.927.266	948.359	2,43
Beteiligungsmanagement Münchner Volkshochschule Deutsches Theater München Münchner Volkstheater Pasinger Fabrik Eigenbetrieb Mü. Kammerspiele Spielmotor München Festival	85.234.243,29	88.402.825	93.616.579	5.213.754	32,83
Kulturreferat - Förderung von Kunst und Kultur	57.658.609,58	56.304.613	53.648.551	-2.656.062	18,81
NS-Dokumentationszentrum	5.338.125,17	5.791.850	6.146.704	354.854	2,16
Museen Münchner Stadtmuseum Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau Jüdisches Museum München Valentin-Karlstadt-Musäum	37.631.033,53	36.761.905	38.482.744	1.720.839	13,49
Münchner Philharmoniker	30.529.962,27	30.631.984	30.510.433	-121.551	10,70
Münchner Stadtbibliothek	52.569.619,81	54.384.364	55.864.496	1.480.132	19,59
Summe:	**275.437.429,88**	**278.256.448**	**285.196.773**	**6.940.325**	
Produktgruppe 711: nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen					
Museum Villa Stuck	4.961.787,39	5.205.151	5.520.014	314.863	
Villa Waldberta	531.141,54	670.601	658.691	-11.910	
übrige nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	63.226,97	69.219	59.729	-9.490	
Produktgruppe 712: Rechtsfähige Stiftungen	**146.179,86**	**225.149**	**208.949**	**-16.200**	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	756	756	731
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	374	381	366
Mitarbeiter	330	338	318
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	67	80	69
Summe beschäftigte Personen	**1.086**	**1.094**	**1.049**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	913,9	923,5	891,8
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	26	32	34

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

-

Wesentliche Referatsziele

Das Kulturreferat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Diversität leben**
  Schwerpunkt 2026: Die „AG Diversität“ (Austausch für die Diversity-Zuständigen aus dem Kernreferat) und „AG Diversität Institute“ (Austausch für die Diversity-Zuständigen aus den dem Kulturreferat zugeordneten Institutionen) werden verstetigt. Geplant sind 3-4 Termine je Gremium. Im „Treffpunkt Vielfalt“ werden in Kooperation mit Morgen e.V. 35 lokale Kulturzentren mit Migrantenvereinen intensiv vernetzt. Ein erweiterter Bericht über das Stadtratshearing „Kulturelle Vielfalt in der Münchner Kulturlandschaft“ soll dokumentieren (Konzept, Reden, Inputs, Impulse) und aktuelle vielfaltsfördernde Maßnahmen des Kulturreferats vorstellen.
- **Teilhabe ermöglichen**
  Schwerpunkt 2026: Für die 35 dezentralen Kulturzentren werden mit dem Förderprogramm „Übermorgen – Neue Modelle für Kulturinstitutionen“ der Kulturstiftung des Bundes bis Dezember 2026 Konzepte entwickelt, um die Kulturinstitutionen als offene Orte des künstlerischen Schaffens und der gesellschaftlichen Verständigung in die Zukunft zu führen und die Kulturzentren so zu befähigen, künftig nach einem multiperspektivisch und divers ausgerichteten Betriebskonzept zu agieren.
- **Nachhaltig entscheiden**
  Schwerpunkt 2026: Im Arbeitskreis Nachhaltigkeit des Kernreferats sowie im Netzwerk Nachhaltigkeit der Kulturinstitutionen werden in regelmäßigen Treffen gemeinsame Zielsetzungen und entsprechende Maßnahmen erarbeitet. Durch die Teilnahme an ÖKOPROFIT werden Maßnahmen entwickelt und umgesetzt, die gezielt zur Verbesserung der ökologischen Nachhaltigkeit des Kernreferats beitragen. Im Bereich der Stadtteilkultur wird der aufgesetzte Prozess für mehr Nachhaltigkeit in den 35 dezentralen Kultureinrichtungen fortgesetzt: nach einer Vollerhebung und der Auswertung folgt ein stadtweites Nachhaltigkeitsprogramm in den Kulturzentren.

Im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich keine Änderungen der wesentlichen Referatsziele.

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Geschlechtergerechte Repräsentation, Zugang und Förderung bei städtischen Kulturangeboten ist gewährleistet

Beitragende Produkte: Förderung von Kunst und Kultur (36281100), NS-Dokumentationszentrum (36251100), Münchner Stadtmuseum (36252100), Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau (36252200), Jüdisches Museum München (36252300), Valentin-Karlstadt-Musäum (36252400)

Kennzahl zur Messung der Zielerreichung	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgetanteil von Frauen bei der Vergabe von Preisen, Stipendien, Förderpreisen (%)	59	50	50
Budget für die Vergabe von Preisen, Stipendien, Förderpreisen insgesamt (Tsd. €)	473	562	453
Anteil von Wechselausstellungen, die von Frauen konzipiert sind (%)	96	95	90
Wechselausstellungen insgesamt (Anzahl)	24	22	21

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.800	32.300	-24.500	-43,13
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.738.800	3.738.800	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	79.900	78.100	-1.800	-2,25
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.828.400	8.613.900	-214.500	-2,43
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.500	165.500	0	-
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.500	307.900	305.400	12.216,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**12.871.900**	**12.936.500**	**64.600**	**0,50**
11	-	Personalaufwendungen	82.177.800	86.335.500	4.157.700	5,06
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.146.500	3.701.000	1.554.500	72,42
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.354.600	59.055.600	-1.299.000	-2,15
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.512.100	6.695.200	183.100	2,81
15	-	Transferaufwendungen	127.982.500	131.266.800	3.284.300	2,57
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.650.600	3.995.900	-654.700	-14,08
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**283.824.100**	**291.050.000**	**7.225.900**	**2,55**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-270.952.200**	**-278.113.500**	**-7.161.300**	**2,64**
17	+	Finanzerträge	12.300	12.300	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**12.300**	**12.300**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-270.939.900**	**-278.101.200**	**-7.161.300**	**2,64**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-270.939.900**	**-278.101.200**	**-7.161.300**	**2,64**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.650.400	24.196.100	1.545.700	6,82
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.344.100	43.804.900	3.460.800	8,58
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-288.633.600**	**-297.710.000**	**-9.076.400**	**3,14**
		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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Kulturreferats.

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

Im Kulturreferat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-36-01 Kernreferat (3 Produkte)	
36111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat
36111320	Beteiligungsmanagement (BM) Kulturreferat
36281100	Kulturreferat – Förderung von Kunst und Kultur
DB-36-02 Museen / Bildungsorte ohne eigenen Buchungskreis (3 Produkte)	
36251100	NS-Dokumentationszentrum
36252300	Jüdisches Museum München
36252400	Valentin-Karlstadt-Musäum
DB-36-03 Münchner Stadtbibliothek (1 Produkt)	
36272100	Münchner Stadtbibliothek
DB-36-04 Münchner Philharmoniker (1 Produkt)	
36262100	Münchner Philharmoniker
DB-36-05 Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau (1 Produkt)	
36252200	Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau
DB-36-06 Münchner Stadtmuseum (1 Produkt)	
36252100	Münchner Stadtmuseum

Die vom Kulturreferat verwalteten nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen mit den Produkt-Nrn. 36711005 – 36711011, 36711122, 36711125, 36711825, 36711135, 36711136, 36711139, 36711142, 36711151, 36711154 bilden jeweils für sich einen eigenen Deckungsbereich.

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Dies sind aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vorschrift zu leistende Abgaben (Gebühren und Beiträge). Im Kulturreferat fallen öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte beispielsweise bei den Eintrittsgeldern für die städtischen Museen und den Benutzungsgebühren der Münchner Stadtbibliothek an.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)
Die hier veranschlagten Erträge entstehen auf der Basis eines privatrechtlichen Vertrags, wie er bei den Eintrittsgeldern der Münchner Philharmoniker, dem Verkauf von Katalogen und Postkarten, der Vermietung von Technik-Ausstattung oder sonstigen Mieten zugrunde liegt.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Zu den Personalaufwendungen zählen neben den Bezügen der Beschäftigten und Beamt*innen des Kulturreferats auch Sozialversicherungsbeiträge sowie Beihilfezahlungen an aktive Beamt*innen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen einerseits Kosten für Mieten, Versicherungen, Gebäudeunterhalt und -bewirtschaftung (Strom, Wasser, Gas), andererseits werden hier auch Aufwendungen an Dritte (zur Durchführung von Projekten, Ausstellungen und Veranstaltungen des Kulturreferats) zugeordnet.

Transferaufwendungen (Zeile 15)
Zu den Transferaufwendungen zählen die Zuwendungen für laufende Zwecke. Zuwendungen des Kulturreferats erhalten beispielsweise die Beteiligungen (Münchner Volkshochschule, Münchner Volkstheater etc.), Eigenbetriebe (Münchner Kammerspiele) und kulturelle Einrichtungen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Die Erhöhung des Ansatzes 2026 (86,33 Mio. €) gegenüber dem Ansatz 2025 (82,18 Mio. €) beruht insbesondere auf der erstmaligen Berechnung und Berücksichtigung der Rückstellungen für Überstunden im Ansatz 2026.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Die Veränderung der Versorgungsaufwendungen gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen der prognostizierten Besoldungserhöhung für 2026 zurückzuführen. Die Berechnung und Planung der Versorgungsaufwendungen wird stadtweit durch das Personal- und Organisationsreferat vorgenommen.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.800	32.200	-24.600	-43,31
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.738.800	3.738.800	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.775.400	8.560.900	-214.500	-2,44
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.500	165.500	0	-
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	53.000	53.000	0	-
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.300	12.300	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.801.800**	**12.562.700**	**-239.100**	**-1,87**
9	-	Personalauszahlungen	81.875.900	82.800.600	924.700	1,13
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.294.600	58.995.500	-1.299.100	-2,15
12	-	Transferauszahlungen	128.025.600	131.266.800	3.241.200	2,53
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.660.100	4.055.900	-604.200	-12,97
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**274.856.200**	**277.118.800**	**2.262.600**	**0,82**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-262.054.400**	**-264.556.100**	**-2.501.700**	**0,95**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.600.000	21.100.000	15.500.000	276,79
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	4.603.000	5.539.000	936.000	20,33
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.517.000	3.028.000	-3.489.000	-53,54
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**16.720.000**	**29.667.000**	**12.947.000**	**77,43**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-16.720.000**	**-29.667.000**	**-12.947.000**	**77,43**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-278.774.400**	**-294.223.100**	**-15.448.700**	**5,54**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-278.774.400**	**-294.223.100**	**-15.448.700**	**5,54**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-278.774.400**	**-294.223.100**	**-15.448.700**	**5,54**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-278.774.400**	**-294.223.100**	**-15.448.700**	**5,54**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Kulturreferats.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)

Die Mittel für Baumaßnahmen liegen im Haushaltsplan 2026 mit 21,10 Mio. € um 15,50 Mio. € über dem Planwert 2025. Dies ist auf die Generalsanierung des Münchner Stadtmuseums und die Sanierung der Münchner Stadtteilbibliothek Albert-Roßhaupter-Str. 8 zurückzuführen.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Zeile 22)

Die Mittel liegen im Haushaltsplan 2026 mit 5,54 Mio. € um 936 Tsd. € über dem Planwert 2025. Hauptgründe für die Planveränderungen sind:
zzgl. 30 Tsd. € einmaliger Bedarf, Gedenktafeln/-stelen für NS-Opfer
zzgl. 275 Tsd. € einmaliger Bedarf, Gedenken an Opfer des NS-Regimes
zzgl. 300 Tsd. € Ersteinrichtung Kreativquartier, Jutier-/Tonnenhalle
zzgl. 250 Tsd. € Ersteinrichtung / Neugestaltung Münchner Stadtmuseum
zzgl. 552 Tsd. € Brandschutzsanierung Valentin-Karlstadt-Musäum
zzgl. 28 Tsd. € Dependance Neuaubing - Ersteinrichtung

abzgl. 446 Tsd. € 13er Kultur- und Bürgertreff
abzgl. 50 Tsd. € IT-Anlagen, Software Münchner Stadtbibliothek

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)

Die Mittel liegen im Haushaltsplan 2026 mit 3,03 Mio. € um 3,49 Mio. € unter dem Planwert 2026. Der Planansatz 2026 für die Instandsetzungsmaßnahmen des Museums Villa Stuck wurde an die MIP-Raten angepasst (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V11404; Vollversammlung vom 29.11.2023).

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**131.844,87**	**0**	**0**
davon			
Kulturpflege	0,00	0	0
Museen [1]	50.199,48	0	0
Münchner Philharmoniker	0,00	0	0
Sonstige Theater- und Musikpflege	0,00	0	0
Münchner Stadtbibliothek	81.645,39	0	0
Land	**338.641,58**	**0**	**0**
davon			
Museen [1]	40.966,84	0	0
Münchner Philharmoniker	52.150,00	0	0
Münchner Stadtbibliothek	245.524,74	0	0
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**2.065.492,87**	**56.832**	**32.277**
davon			
Kulturpflege	-18.602,52	0	0
Museen [1]	473.414,07	56.832	32.277
Münchner Philharmoniker	0,00	0	0
Sonstige Theater- und Musikpflege	184.983,54	0	0
Bildende Künste, Filmwesen	8.737,83	0	0
Kulturelle Stadtentwicklung	53.639,77	0	0
Münchner Stadtbibliothek	170.575,67	0	0
Sonstige Volksbildung	47.744,51	0	0
Gesamtsumme	**2.535.979,32**	**56.832**	**32.277**

[1] Münchner Stadtmuseum, Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau, Jüdisches Museum München, Valentin-Karlstadt-Musäum, NS-Dokumentationszentrum

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**2.381.100,00**	**2.866.600**	**1.631.100**
davon			
Kulturpflege	0,00	0	0
Münchner Stadtmuseum	80.000,00	80.000	80.000
Staatliche Musiktheater [1]	2.250.000,00	2.735.500	1.500.000
Bildende Künste, Filmwesen	51.100,00	51.100	51.100
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**121.141.860,55**	**125.159.013**	**129.635.657**
davon			
Kulturpflege	1.587.617,78	1.128.608	575.878
Förderung Theatergesellschaften [2]	20.806.000,00	22.188.000	26.550.951
Münchner Kammerspiele	38.620.000,00	40.306.885	40.536.160
Münchner Volkshochschule	23.896.970,00	24.130.570	24.722.713
Münchner Philharmoniker	8.613,00	15.000	15.000
Münchner Stadtmuseum	46.295,43	3.100	3.100
Galerie im Lenbachhaus	11.970,30	5.100	5.100
Sonstige Theater- und Musikpflege	14.119.409,38	14.326.450	14.536.291
Bildende Künste, Filmwesen	2.490.778,30	2.452.320	2.407.391
Kulturelle Stadtentwicklung	5.601.328,43	5.764.093	5.679.291
Sonstige Volksbildung	9.256.218,98	9.192.087	8.706.360
Stiftungen [3]	5.231.484,16	5.646.800	5.897.422
Gesamtsumme	**123.522.960,55**	**128.025.613**	**131.266.757**

[1] Zuschuss an den Freistaat Bayern – Bayerisches Staatsministerium für Bildung und Kultus, Wissenschaft und Kunst

[2] Deutsches Theater-Betriebs GmbH, Münchner Volkstheater GmbH, Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH

[3] Stadtinterner Stiftungsausgleich an die Villa-Stuck-Stiftung und die Bertha-Kömpel-Stiftung

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**11.289,64**	**0**	**0**
davon			
Kulturpflege	0,00	0	0
Stadtmuseum	164,47	0	0
Sonstige Volksbildung	8.960,00	0	0
Gesamtsumme	**11.289,64**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**2.788.667,27**	**6.517.000**	**3.028.000**
davon			
Kulturpflege	0,00	0	0
Förderung von Theatergesellschaften [1]	155.452,26	209.000	209.000
Münchner Volkshochschule	842.392,43	290.000	290.000
Städtische Galerie im Lenbachhaus	0,00	0	0
Sonstige Theater- und Musikpflege	168.090,62	100.000	100.000
Bildende Künste, Filmwesen	60.000,00	0	0
Kulturelle Stadtentwicklung	3.498,60	0	0
Sonstige Volksbildung	979.844,67	0	0
Stiftungen [2]	579.388,69	5.918.000	2.429.000
Gesamtsumme	**2.788.667,27**	**6.517.000**	**3.028.000**

[1] Deutsches Theater Betriebs-GmbH, Münchner Volkstheater GmbH, Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH

[2] Stadtinterner Stiftungsausgleich an die Villa-Stuck-Stiftung und die Bertha-Kömpel-Stiftung

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

3000 Kulturpflege (Verwaltung)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
988.0000.0	Zuwendung an übrige Bereiche inv. Stiftungszuschuss SV Nr. 20-26 / V 11404, KA v. 09.11.2023 Generalsanierung Villa Stuck	2.429.000	5.918.000	570.888,69	0
935.7590.4	Kreativquartier, Jutier-/Tonnenhalle, EEK	300.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7590	**300.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.3	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	10.000	10.000	12.230,53	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**10.000**	**12.230,53**	**0**
935.9364.2	IT-Anlagen, Software	0	0	19.365,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**19.365,00**	**0**
935.9400.4	Kunst- und Sammlungsgegenstände - Freie Kunst	1.657.000	1.660.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9400	**1.657.000**	**1.660.000**	**0,00**	**0**
988.9410.2	Investitionszuw. an übrige Bereiche	0	0	8.500,00	0
	Summe der Maßnahme 9410	**0**	**0**	**8.500,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**4.396.000**	**7.588.000**	**610.984,22**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-4.396.000**	**-7.588.000**	**-610.984,22**	**0**

3200 Münchener Stadtmuseum

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
368.0300.7	Schenkungsmittel	0	0	164,47	0
935.7520.9	Neugestaltung / Ersteinrichtung Gesamtkosten: 19.270.000 Euro bereits fin.: 1.087.000 Euro noch zu fin.: 17.933.000 Euro	250.000	0	0,00	0
940.7520.9	St.-Jakobs-Pl. 1, Stadtmuseum - Generalsanierung PG vom 31.01.2024 Gesamtkosten:274.980.000 Euro bereits fin.: 20.845.000 Euro Noch zu fin.:234.135.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 20.000.000 Euro 2028 = 30.000.000 Euro 2029 = 25.000.000 Euro 2030 = 15.000.000 Euro	20.000.000	5.000.000	4.242.428,81	90.000.000
	Summe der Maßnahme 7520	**20.250.000**	**5.000.000**	**4.242.428,81**	**90.000.000**
935.7530.8	Stadtmuseum - Interim Gesamtkosten: 4.500.000 Euro bereits fin.: 2.292.000 Euro noch zu fin.: 2.008.000 Euro Wiedereinplanung HAR 2024 in 2026-2029	200.000	200.000	92.051,48	0
	Summe der Maßnahme 7530	**200.000**	**200.000**	**92.051,48**	**0**
935.9330.1	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	90.000	90.000	114.465,05	0
	Summe der Maßnahme 9330	**90.000**	**90.000**	**114.465,05**	**0**
934.9364.3	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	33.952,54	0
935.9364.0	IT-Anlagen, Software Pauschale	15.000	15.000	51.376,43	0
	Summe der Maßnahme 9364	**15.000**	**15.000**	**85.328,97**	**0**
935.9400.2	Kunst- und Sammlungsgegenstände Pauschale	120.000	120.000	129.008,65	0
	Summe der Maßnahme 9400	**120.000**	**120.000**	**129.008,65**	**0**
935.9970.4	Präsenz-Museum Zeughaus (Interim Sanierung)	0	0	677.008,82	0
	Summe der Maßnahme 9970	**0**	**0**	**677.008,82**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**164,47**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**20.675.000**	**5.425.000**	**5.340.291,78**	**90.000.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-20.675.000**	**-5.425.000**	**-5.340.127,31**	**-90.000.000**

3210 Galerie im Lenbachhaus

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
345.0000.9	Einn. aus der Veräusserung von bewegl. AV	0	0	1.450,00	0
935.7530.6	Galerie Lenbachhaus, Einrichtungsgegenstände	0	0	29.517,90	0
	Summe der Maßnahme 7530	**0**	**0**	**29.517,90**	**0**
935.9330.9	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	25.000	25.000	22.050,91	0
	Summe der Maßnahme 9330	**25.000**	**25.000**	**22.050,91**	**0**
935.9364.8	IT-Anlagen, Software Pauschale	5.000	5.000	3.473,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**5.000**	**5.000**	**3.473,00**	**0**
935.9400.0	Kunst- und Sammlungsgegenstände Pauschale	274.000	274.000	186.281,74	0
	Summe der Maßnahme 9400	**274.000**	**274.000**	**186.281,74**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.450,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**304.000**	**304.000**	**241.323,55**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-304.000**	**-304.000**	**-239.873,55**	**0**

3211 Jüdisches Museum

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
935.9330.8	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	5.000	5.000	43.248,60	0
	Summe der Maßnahme 9330	**5.000**	**5.000**	**43.248,60**	**0**
935.9400.9	Kunst- und Sammlungsgegenstände Pauschale	10.000	10.000	29,40	0
	Summe der Maßnahme 9400	**10.000**	**10.000**	**29,40**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**15.000**	**15.000**	**43.278,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-15.000**	**-15.000**	**-43.278,00**	**0**

3212 NS-Dokumentationszentrum; Neubau;

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
935.3015.0	Dependance Neuaubing - Ersteinrichtung KommA vom 07.11.2024 BV Nr. 20-26/V14759 Ratenanpassung an gepl. Mittelabfluss	28.000	0	64.099,66	0
	Summe der Maßnahme 3015	**28.000**	**0**	**64.099,66**	**0**
935.9330.7	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	0	0	39.885,31	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**39.885,31**	**0**
934.9364.9	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	4.467,58	0
935.9364.6	IT-Anlagen, Software	0	0	47.149,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**51.616,58**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**28.000**	**0**	**155.601,55**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-28.000**	**0**	**-155.601,55**	**0**

3213 Valentin-Karlstadt-Musäum

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
935.7500.6	Brandschutzsanierung - Neukonzeption, EEK Gesamtkosten: 2.320.000 Euro bereits fin.: 907.000 Euro	1.413.000	861.000	6.138,35	0
	Summe der Maßnahme 7500	**1.413.000**	**861.000**	**6.138,35**	**0**
935.9330.6	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	6.000	6.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**6.000**	**6.000**	**0,00**	**0**
935.9364.5	DV-Anlagen, Software Pauschale	5.000	5.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**5.000**	**5.000**	**0,00**	**0**
935.9400.7	Kunst- und Sammlungsgegenstände Pauschale	5.000	5.000	3.300,00	0
	Summe der Maßnahme 9400	**5.000**	**5.000**	**3.300,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.429.000**	**877.000**	**9.438,35**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.429.000**	**-877.000**	**-9.438,35**	**0**

3311 Förderung von Theatergesellschaften

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
985.3850.5	Inv.zusch. Mü. Volkstheater	100.000	100.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 3850	**100.000**	**100.000**	**0,00**	**0**
985.3851.3	Inv.zusch. Pasinger Fabrik	45.000	45.000	40.508,75	0
	Summe der Maßnahme 3851	**45.000**	**45.000**	**40.508,75**	**0**
985.3852.1	Inv.zusch. Deutsches Theater	64.000	64.000	114.943,51	0
	Summe der Maßnahme 3852	**64.000**	**64.000**	**114.943,51**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**209.000**	**209.000**	**155.452,26**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-209.000**	**-209.000**	**-155.452,26**	**0**

3320 Münchener Philharmoniker

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
935.9330.6	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Beschaffung Musikinstrumente Pauschale	100.000	100.000	255.225,75	0
	Summe der Maßnahme 9330	**100.000**	**100.000**	**255.225,75**	**0**
934.9364.8	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	35.211,81	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**35.211,81**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**100.000**	**100.000**	**290.437,56**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-100.000**	**-100.000**	**-290.437,56**	**0**

3330 Sonstige Theater- und Musikpflege

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
987.0000.3	Investitionszuw. an private Unternehmen	0	0	15.597,00	0
988.0000.1	Investitionszuw. an übrige Bereiche	0	0	70.258,18	0
987.3871.4	Inv.zusch.an kulturelle Infr.str.einr./Technikpool	100.000	100.000	82.235,44	0
	Summe der Maßnahme 3871	**100.000**	**100.000**	**82.235,44**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**100.000**	**100.000**	**168.090,62**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-100.000**	**-100.000**	**-168.090,62**	**0**

3410 Bildende Künste, Filmwesen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
987.3871.7	Inv.zuschuss Programmkino	0	0	60.000,00	0
	Summe der Maßnahme 3871	**0**	**0**	**60.000,00**	**0**
935.9330.7	Einr.-, Ausstattungsgegenstände	0	0	1.183,12	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**1.183,12**	**0**
934.9364.9	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	9.532,85	0
935.9364.6	IT-Anlagen, Software Pauschale	7.000	7.000	23.927,02	0
	Summe der Maßnahme 9364	**7.000**	**7.000**	**33.459,87**	**0**
935.9400.8	Kunst- und Sammlungsgegenstände Pauschale	17.000	17.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9400	**17.000**	**17.000**	**0,00**	**0**
935.9401.6	Gedenken an Opfer des NS-Regimes	275.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9401	**275.000**	**0**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**299.000**	**24.000**	**94.642,99**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-299.000**	**-24.000**	**-94.642,99**	**0**

3412 Kulturelle Stadtentwicklung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
988.0000.2	Investitionszuschuss an Kulturvereine	0	0	3.498,60	0
935.7660.7	Interimsquartier Fürstenrieder Str. - Einrichtung	0	0	7.202,95	0
	Summe der Maßnahme 7660	**0**	**0**	**7.202,95**	**0**
935.7670.6	Stadtteilkulturzentrum Freiham, Ersteinrichtung und Ausstattung	0	0	3.832,33	0
	Summe der Maßnahme 7670	**0**	**0**	**3.832,33**	**0**
935.7680.5	13er Kultur- und Bürgertreff	0	446.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7680	**0**	**446.000**	**0,00**	**0**
935.9330.5	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände	0	0	7.145,34	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**7.145,34**	**0**
935.9364.4	IT-Anlagen, Software	0	0	3.700,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**3.700,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**446.000**	**25.379,22**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-446.000**	**-25.379,22**	**0**

3500 Volkshochschule

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
342.0000.5	Einn.aus Veräusserung v. unbewegl. AV	0	0	715,17	0
985.3851.4	Inv.zusch. Pädag. Netz an MVHS GmbH Inv.zusch. EDV Ausstattung	140.000	140.000	280.000,00	0
	Summe der Maßnahme 3851	**140.000**	**140.000**	**280.000,00**	**0**
985.7630.8	Inv.zusch. St.-Martin-Spital	150.000	150.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7630	**150.000**	**150.000**	**0,00**	**0**
985.7640.7	Inv.zusch. Messestadt Riem	0	0	225.817,10	0
	Summe der Maßnahme 7640	**0**	**0**	**225.817,10**	**0**
985.7650.6	Inv.zusch. Ratzingerpl.	0	0	106.575,33	0
	Summe der Maßnahme 7650	**0**	**0**	**106.575,33**	**0**
985.7660.5	Inv.zusch. Gasteig Interim	0	0	230.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7660	**0**	**0**	**230.000,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**715,17**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**290.000**	**290.000**	**842.392,43**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-290.000**	**-290.000**	**-841.677,26**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Kulturreferat**				
940.7600.2	Bibliothek Albert-Roßhaupter-Str. 8, Sanierung PA vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 36.527.000 Euro bereits fin.: 2.447.000 Euro Noch zu fin.: 32.980.000 Euro	1.100.000	600.000	609.601,75	0
	Summe der Maßnahme 7600	**1.100.000**	**600.000**	**609.601,75**	**0**
935.7640.8	Bibl. Bogenhausen - Erneuerung Einrichtung	0	0	1.366,17	0
	Summe der Maßnahme 7640	**0**	**0**	**1.366,17**	**0**
935.7670.5	Stadtteilbibl. Neuaubing - Erneuerung Einrichtung	0	0	4.222,15	0
	Summe der Maßnahme 7670	**0**	**0**	**4.222,15**	**0**
935.7680.4	Bibl. Messestadt Riem, Ersteinrichtung	0	0	15.241,24	0
	Summe der Maßnahme 7680	**0**	**0**	**15.241,24**	**0**
960.7700.8	Stadtbibl. Laim, Fürstenrieder Str. 53, PV-Anlage	0	0	2.182,92	0
	Summe der Maßnahme 7700	**0**	**0**	**2.182,92**	**0**
935.9330.4	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	10.000	10.000	5.331,73	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**10.000**	**5.331,73**	**0**
935.9331.2	Einrichtung, Ausstattung - Neukonzeption Pauschale	25.000	25.000	167.308,26	0
	Summe der Maßnahme 9331	**25.000**	**25.000**	**167.308,26**	**0**
935.9340.3	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	0	0	89.408,09	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**89.408,09**	**0**
935.9364.3	IT-Anlagen, Software Pauschale	272.000	322.000	510.915,68	0
	Summe der Maßnahme 9364	**272.000**	**322.000**	**510.915,68**	**0**
935.9400.5	Kunst- und Sammlungsgegenstände Pauschale	40.000	40.000	47.595,00	0
	Summe der Maßnahme 9400	**40.000**	**40.000**	**47.595,00**	**0**

3520 Stadtbibliothek

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.447.000**	**997.000**	**1.453.172,99**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.447.000**	**-997.000**	**-1.453.172,99**	**0**

3550 Sonstige Volksbildung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Kulturreferat				
345.0340.7	Einn. aus der Veräusserung von bewegl. AV	0	0	8.960,00	0
987.3875.8	Investitionszuw. an Alpines Museum Mü.	0	0	643.744,67	0
	Summe der Maßnahme 3875	**0**	**0**	**643.744,67**	**0**
988.3876.4	Inv.zusch. an Kindermuseum München	0	0	336.100,00	0
	Summe der Maßnahme 3876	**0**	**0**	**336.100,00**	**0**
935.3880.7	Denkmal Dokumentation Oktoberfest-Attentat	0	0	5.901,02	0
	Summe der Maßnahme 3880	**0**	**0**	**5.901,02**	**0**
935.9330.7	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	200.000	200.000	360.081,93	0
	Summe der Maßnahme 9330	**200.000**	**200.000**	**360.081,93**	**0**
935.9340.6	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	0	0	63.564,25	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**63.564,25**	**0**
935.9364.6	IT-Anlagen, Software	0	0	20.175,25	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**20.175,25**	**0**
935.9401.6	Gedenktafeln/-stelen f. NS-Opfer Pauschale	175.000	145.000	96.727,48	0
	Summe der Maßnahme 9401	**175.000**	**145.000**	**96.727,48**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**8.960,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**375.000**	**345.000**	**1.526.294,60**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-375.000**	**-345.000**	**-1.517.334,60**	**0**

3550 Sonstige Volksbildung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**11.289,64**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**29.667.000**	**16.720.000**	**10.956.780,12**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-29.667.000**	**-16.720.000**	**-10.945.490,48**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**90.000.000**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
36111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat	-158.156,71	6.475.836,23	-8.420	5.978.907	-153.494	6.927.266
36111320	Beteiligungsmanagement (BM) Kulturreferat	-1.148.099,71	85.234.243,29	0	88.402.825	-3.613	93.616.579
	Themenbereich Wissenschaft und Forschung						
36251100	NS-Dokumentationszentrum	-244.245,40	5.338.125,17	-74.000	5.791.850	-90.643	6.146.704
	Produktgruppe nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen und Ausstellungen						
36252100	Münchner Stadtmuseum	-702.552,12	18.331.857,10	-71.811	16.324.039	-251.711	17.068.851
36252200	Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	-3.456.191,89	14.982.593,35	-2.450.127	14.430.470	-2.450.127	16.052.802
36252300	Jüdisches Museum München	-267.454,98	3.045.276,03	-165.832	3.218.104	-147.728	3.393.164
36252400	Valentin-Karlstadt-Musäum	-133.261,31	1.271.307,05	0	2.789.292	-200.210	1.967.927
	Zwischensumme	**-4.559.460,30**	**37.631.033,53**	**-2.687.770**	**36.761.905**	**-3.049.776**	**38.482.744**
	Themenbereich Musikpflege (ohne Musikschulen)						
36262100	Münchner Philharmoniker	-8.122.198,49	30.529.962,27	-7.233.218	30.631.984	-6.260.072	30.510.433
	Themenbereich Büchereien						
36272100	Münchner Stadtbibliothek	-3.145.235,02	52.569.619,81	-2.590.917	54.384.364	-2.589.200	55.864.496
	Themenbereich Heimat- und sonstige Kulturpflege						
36281100	Förderung von Kunst und Kultur	-2.239.540,59	57.658.609,58	-277.573	56.304.613	-789.701	53.648.551
	Summe	**-19.616.936,22**	**275.437.429,88**	**-12.871.898**	**278.256.448**	**-12.936.499**	**285.196.773**
	Produktgruppe 711: Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen						
36711	Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	**-560.482,80**	**5.556.155,90**	**-306.026**	**5.944.971**	**-303.147**	**6.238.434**
	davon Villa Stuck	-440.371,66	4.961.787,39	-282.026	5.205.151	-278.107	5.520.014
	davon Villa Waldberta	-24.175,62	531.141,54	-20.803	670.601	-21.844	658.691
	übrige nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	-95.935,52	63.226,97	-3.197	69.219	-3.196	59.729
	Produktgruppe 712: Rechtsfähige Stiftungen						
36712	Rechtsfähige Stiftungen	-267.523,36	146.179,86	-152.700	225.149	-160.400	208.949

Produkt 36111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	50,55 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	93,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	7,00	20,00	7,50
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,00	3,00	11,20	2,44

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat“ beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung mit Büro der Referatsleitung
- Geschäftsleitung mit Personal und Organisation, Haushalts- und Rechnungswesen, Controlling, Beschlusswesen, dIKA, Registratur und Personalrat

Zielgruppen

-

Produkt 36111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Kulturreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-1.955	-1.955	-1.955
privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.622	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.286	-6.465	-6.465
Sonstige ordentliche Erträge	-119.293	0	-145.074
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-158.157**	**-8.420**	**-153.494**
Personalaufwendungen	4.380.565	4.359.979	4.684.109
Versorgungsaufwendungen	1.236.698	609.143	1.039.981
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	234.335	338.518	339.244
Bilanzielle Abschreibungen	198.265	187.029	256.819
Transferaufwendungen	171.698	175.033	180.033
Sonstige ordentliche Aufwendungen	254.275	309.206	427.080
Ordentliche Aufwendungen	**6.475.836**	**5.978.907**	**6.927.266**
Ergebnis laufende Verwaltung	**6.317.680**	**5.970.487**	**6.773.771**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Kulturreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kulturreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	1,95 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	97,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

- Wahrnehmen der Interessen der Landeshauptstadt München bei den vom Kulturreferat betreuten Beteiligungsgesellschaften sowie dem Eigenbetrieb Münchner Kammerspiele
- Verwaltung und Ausreichung der Zuschüsse (Investitions- und Betriebszuschüsse)
- Beteiligungsverwaltung
- Betreuung der Gesellschaften (Stadtratsanfragen, -anträge, Vermittlung von Bürgeranliegen, Unterstützung bei wichtigen Verträgen)
- Mandatsbetreuung
- Beratung der Stadtspitze, der Referatsleitung und des Stadtrats in Angelegenheiten der Gesellschaften; fachliche Unterstützung der Aufsichtsratsmitglieder; Vor- und Nachbereitung von Aufsichtsratssitzungen; Vorbereitung von Gesellschafterbeschlüssen
- Controlling
- Evaluation von Gesellschaftervorgaben (Rahmenvorgaben, Ziele); Analyse, Abstimmung und Aufbereitung von Wirtschaftsplänen und Jahresabschlüssen; Erstellung der regelmäßigen Beteiligungsberichte für den Stadtrat (Juli-/Oktoberbeschlüsse); Unterstützung des Stadtrats bei der Steuerung der Gesellschaften
- Durch die Abt. 5 erfolgt für den Eigenbetrieb Münchner Kammerspiele nicht das übliche städtische Beteiligungsmanagement wie bei den GmbHs, sondern eine bedarfsabhängige Steuerungsunterstützung für die Referatsleitung (der Eigenbetrieb Münchner Kammerspiele fällt formal nicht unter das städtische Beteiligungsmanagement)

Zielgruppen

- Stadtrat
- Oberbürgermeister
- Aufsichtsratsmitglieder bzw. Mitglieder von Entscheidungsgremien der Gesellschaft wie z.B. Gesellschafterversammlung, Beiräte usw.
- Geschäftsführung
- Bezirksausschuss
- Werkausschuss
- andere städtische Referate

Produkt 36111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kulturreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	BM Münchner Volkshochschule GmbH	100 %	-	-
2	BM Deutsches Theater München Betriebs-GmbH	100 %	-	-
3	BM Münchner Volkstheater GmbH	100 %	-	-
4	BM Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	100 %	-	
5	BM Münchner Kammerspiele	100 %	-	-
6	BM Spielmotor München Festival gGmbH	100 %		
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

PL 1-5: Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 BayGO, Art. 86 ff. BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.145.000	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-3.100	0	-3.613
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.148.100**	**0**	**-3.613**
Personalaufwendungen	153.278	153.886	166.548
Versorgungsaufwendungen	30.906	13.249	24.515
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	35	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	1.727.054	1.610.148	1.615.605
Transferaufwendungen	83.322.970	86.625.455	91.809.824
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	87	87
Ordentliche Aufwendungen	**85.234.243**	**88.402.825**	**93.616.579**
Ergebnis laufende Verwaltung	**84.086.144**	**88.402.825**	**93.612.966**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kulturreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
Summe Betreuungsstunden	Std.	2.010	2.010	2.703
Finanzkennzahlen				
Aufwand pro Betreuungsstunde	€	86,03	83,20	70,72
Summe Aufwendungen des Beteiligungsmanagements (ohne Transferaufwendungen und sonstige Aufwendungen an die Gesellschaft / den Eigenbetrieb)	€	172,92	167,22	191,15
PL 1: Betriebskostenzuschuss an die Münchner Volkshochschule GmbH	Mio. €	23,90	24,13	24,72
PL 2: Betriebskostenzuschuss an die Deutsches Theater München Betriebs GmbH	Mio. €	2,29	2,46	2,66
PL 3: Betriebskostenzuschuss an die Münchner Volkstheater GmbH	Mio. €	17,23	18,40	19,11
PL 4: Betriebskostenzuschuss an die Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	Mio. €	1,28	1,33	1,29
PL 5: Betriebskostenzuschuss an den Eigenbetrieb Münchner Kammerspiele	Mio. €	37,48	40,31	40,54
PL 6: Betriebskostenzuschuss an die Spielmotor München Festival gGmbH*	Mio. €	-	2,56	3,49

*Die Umwandlung des Spielmotor München e.V. in die Spielmotor München Festival gGmbH erfolgte in 2025 (rückwirkend zum 01.01.2025).

Informationen zu den Gesellschaften / Eigenbetrieben sind dem Finanzdaten- und Beteiligungsbericht zu entnehmen.

Produkt 36111320
Beteiligungsmanagement (BM) Kulturreferat

Sonstige Erläuterungen

PL1, MVHS: inkl ÖBZ

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36251100
NS-Dokumentationszentrum München

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Direktion des NS-Dokumentationszentrum
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	26,08 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	93,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	3,00	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,00	3,69	15,63

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das NS-Dokumentationszentrum ist der zentrale Lern- und Erinnerungsort zur Geschichte des Nationalsozialismus und den Folgen und Nachwirkungen der NS-Zeit in München.

Es fördert die Auseinandersetzung mit der Geschichte des Nationalsozialismus und eine zukunftsorientierte Bildungsarbeit unter der Fragestellung „Warum München?“ und „Was hat das mit mir zu tun?“.

Zielgruppen

- Erwachsene und Jugendliche
- lokales, regionales, überregionales und internationales Besucher- und Fachpublikum
- wissenschaftlich Tätige

Produkt 36251100
NS-Dokumentationszentrum München

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ausstellungen	-	100 %	-
2	Vermittlung	-	100 %	-
3	Sammlung	-	100 %	-
4	Projekte	-	100 %	-
5	Preise	-	100 %	-
6	Erinnerungsort	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 – 6 Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL 1 – 5 Nr. 14-20 / V 00473 und 14-20 / V 00474
  NS-Dokumentationszentrum München; Fortschreibung der Personal- und Sachmittel für 2014
  Betriebskonzept ab 2014; Öffentlicher und Nichtöffentlicher Teil
  VV 28.05.2014
- PL 1 - 6: Nr. 20-26 / V 13771 Beschluss über die Änderung der Museumssatzungen - u.a.:
  Neuerlass der Satzung über die Benutzung des NS-Dokumentationszentrums München
  (Benutzungssatzung NS-Dokumentationszentrum) hier u.a. § 2 der Satzung
  KultA 20.05.2025 / VV 28.05.2025 - Anlagen 9 und 10
- PL 6 Nr. 20-26 V 14735, KultA 07.11.2024 / VV 28.05.2025;
  Betriebskonzept der Dependance des NS-Dokumentationszentrums in Neuaubing

Produkt 36251100
NS-Dokumentationszentrum München

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-15.000	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-17.285	-34.000	-34.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-167.645	-40.000	-40.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-44.315	0	-16.643
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-244.245**	**-74.000**	**-90.643**
Personalaufwendungen	2.442.577	2.547.670	2.565.460
Versorgungsaufwendungen	147.718	63.791	112.916
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.431.278	2.951.280	3.200.433
Bilanzielle Abschreibungen	212.521	132.709	167.894
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.033	96.400	100.000
Ordentliche Aufwendungen	**5.338.125**	**5.791.850**	**6.146.704**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.093.880**	**5.717.850**	**6.056.061**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36251100
NS-Dokumentationszentrum München

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Kulturelle Bildung ist als Querschnittsthema durch das NS-Dokumentationszentrum intensiviert und diversifiziert.

(2) Das NS-Dokumentationszentrum hat die Zusammenarbeit der unterschiedlichen öffentlichen Einrichtungen und Institute auf dem Gebiet der Kunst und Kultur weiter optimiert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Zahl der Wechselausstellungen, Veranstaltungen, Vorträge und wissenschaftlichen Publikationen (1)	Anz.	73	44	53
PL 2: Zahl der Vermittlungsveranstaltungen (2)	Anz.	1.317	900	1.100
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Besucher*innenzahl insgesamt (1)	Anz.	121.600	70.000	120.000
PL 2: Teilnehmer*innen an Vermittlungsveranstaltungen / Führungen (2)	Anz.	21.500	15.000	21.000
Genderkennzahlen				
P: Zahl der Wechselausstellungen, Veranstaltungen, Vorträge und wissenschaftlichen Publikationen konzipiert, durchgeführt bzw. verfasst von Frauen (1) (LM)	Anz.	67	35	43
PL 2: Zahl der Vermittlungsveranstaltungen / Führungen durchgeführt von Frauen (2) (LM)	Anz.	568	500	440
Finanzkennzahlen				
P: Veranstaltungsetat (1)	Tsd. €	114	106	90
P: Vermittlungsetat (2)	Tsd. €	315	566	900

Produkt 36251100
NS-Dokumentationszentrum München

Sonstige Erläuterungen

Im Jahr 2025 war das NS-Dokumentationszentrum wegen Umbau bis zur Wiedereröffnung am 08.05.2025 geschlossen. Deshalb weichen die Leistungskennzahlen im Plan 2025 vom Ist 2024 und dem Plan 2026 ab.

Aufgrund der Konsolidierungsmaßnahmen wurden für 2025 und 2026 weniger Wechselausstellungen (und ähnliche Projekte) mit zudem deutlich längerer Laufzeit geplant.

Die Konsolidierungsbeiträge wurden vor allem aus anderen Bereichen (u. a. Veranstaltungen) erbracht, um die Vermittlungsarbeit möglichst weiterhin in Qualität und Umfang der Vorjahre erbringen zu können.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36252100
Münchner Stadtmuseum

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Direktion des Münchner Stadtmuseums
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	83,36 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	4,25	6,00	4,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	10,00	19,37	41,17	17,54

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Der Erhalt und die Pflege von Sammlungen ist der historische Auftrag eines Museums, wodurch es sich von einem reinen Ausstellungsinstitut wesentlich unterscheidet. Der Ausbau und die Erforschung der Sammlungen stehen dem gleichwertig gegenüber und vertiefen die wissenschaftliche Tätigkeit des Münchner Stadtmuseums.

Die Ausstellungen – und damit verbunden deren Präsentation und Vermittlung – entstehen aus der Zusammenarbeit von internen und externen Wissenschaftlern und Künstlern, die Exponate und Sammlungsobjekte durch geeignete Mittel in neue, für den Besucher bereichernde Zusammenhänge bringen. Das Produkt beinhaltet den Erhalt und Betrieb der dafür erforderlichen Gebäude einschließlich der Depots. Im Vordergrund steht der Erkenntniswert für die Besucher*innen sowie die Nachhaltigkeit der beschriebenen Leistungen.

Zielgruppen

- lokales, regionales, überregionales und internationales Besucher- und Fachpublikum
- wissenschaftlich Tätige

Produkt 36252100
Münchner Stadtmuseum

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ausstellungen Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
2	Veranstaltungen Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
3	Sonderprojekte Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
4	Sammlungen und Fachbereiche Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
5	Leistungen 2. Fachöffentlichkeit Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
6	Filmmuseum mit Kinobetrieb	-	100 %	-
7	Nebenleistungen Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
8	Vermietungen Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
9	Allgemein Münchner Stadtmuseum	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL1 - 9 Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL 1 - 9: Nr. 20-26 / V 13771 Beschluss über die Änderung der Museumssatzungen - u.a.:

  Neuerlass der Satzung über die Gemeinnützigkeit und die Benutzung des Münchner Stadtmuseums (Gemeinnützigkeitssatzung des Münchner Stadtmuseums), hier u.a. § 2 der Satzung

  Neuerlass der Satzung über die Gebühren für die Benutzung des Münchner Stadtmuseums (Münchner Stadtmuseum-Gebührensatzung)

  KultA 20.05.2025 / VV 28.05.2025 - Anlagen 3 und 4
- PL 1 - 9: Nr. 14-20 / V 12242 Migration bewegt die Stadt; Migrationsgeschichte als Teil der Münchner Stadtgeschichte dauerhaft erforschen, sammeln und sichtbar machen

  VPA/KultA 20.09.2018 / VV 24.10.2018
- PL 1 - 9 Nr. 08-14 / V 08558 Kulturelle Vermittlung in städtischen Museen

  KultA 16.02.2012 / VV 25.07.2012

Produkt 36252100
Münchner Stadtmuseum

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-50.084	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-93.537	-30.500	-30.500
Auflösung von Sonderposten	-400	-168	-168
privatrechtliche Leistungsentgelte	-475.515	-41.143	-221.043
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-83.016	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-702.552**	**-71.811**	**-251.711**
Personalaufwendungen	7.744.489	7.930.307	8.514.017
Versorgungsaufwendungen	444.440	228.437	393.792
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	7.320.055	7.071.846	7.093.846
Bilanzielle Abschreibungen	2.337.202	684.322	680.069
Transferaufwendungen	125.795	83.100	83.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	359.876	326.027	304.027
Ordentliche Aufwendungen	**18.331.857**	**16.324.039**	**17.068.851**
Ergebnis laufende Verwaltung	**17.629.305**	**16.252.228**	**16.817.140**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36252100
Münchner Stadtmuseum

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Kulturelle Bildung ist als Querschnittsthema durch das Stadtmuseum intensiviert und diversifiziert.

(2) Die internationale Kulturarbeit, die Inklusion und die interkulturelle Öffnung sowie die Gleichstellungsorientierung sind intensiviert und diversifiziert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen (1)	Anz.	1	2	3
PL 1: Zahl der Vermittlungsveranstaltungen (2)	Anz.	162	50	50
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Besucher*innenzahl insgesamt (1)	Anz.	123.061	50.000	50.000
davon Filmmuseum		23.613	20.000	20.000
PL 1: Veranstaltungen auf Basis von Kooperationen (auch mit externen Partnern) mit dem Ziel der interkulturellen Öffnung (2)	Anz.	4	5	5
Genderkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen konzipiert von Frauen (auch extern) (1) (LM)	Anz.	1	1	1
PL1: Anteil Besuche Geschlecht m / w (2) (W)	%	45 / 55	45 / 55	45 / 55
Finanzkennzahlen				
PL 2: Ankaufsetat Kunst- und Sammlungsgegenstände (1)	Tsd. €	129	120	120
PL 1: Ausstellungs- und Veranstaltungsetat (2)	Tsd. €	181	624	421

Produkt 36252100
Münchner Stadtmuseum

Sonstige Erläuterungen

Das Münchner Stadtmuseum wird derzeit generalsaniert. Das Gebäude ist seit dem 08.01.2024 größtenteils für das Publikum geschlossen, der wissenschaftliche und inhaltliche Betrieb wird fortgeführt. Das Team ist seither mit der Schwerpunktaufgabe Neukonzeption des Museums beschäftigt. Veranstaltungs- und Ausstellungsaktivitäten finden hauptsächlich im Filmmuseum (Kinobetrieb), und innerhalb der Ausstellung im Zeughaus am St.-Jakobs-Platz 1 statt. Seit Mai 2025 wird im Zeughaus (EG) des Gebäudes am St.-Jakobs-Platz 1 die Ausstellung „What The City?“ gezeigt. Daneben ist das Münchner Stadtmuseum mit weiteren Aktivitäten, Festivals und Veranstaltungen innerhalb Münchens aktiv, und hat dafür diverse Drittmittel durch Förderprojekte eingeworben.

Die Kunst- und Sammlungsgegenstände, die im Haupthaus gelagert und ausgestellt waren, konnten an die neuen Standorte umgezogen werden, benötigen aber ab dem Umzug zurück ins Museumsgebäude neue Depotflächen. Ebenso hat das Personal die neuen Räumlichkeiten bezogen.

Grundsätzlich bestehen die mit einem Generalsanierungsprojekt dieser Größenordnung verbundenen Unwägbarkeiten rechtlicher, wirtschaftlicher oder zeitlicher Art.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36252200
Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Direktion Städtische Galerie im Lenbachhaus
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	34,36 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	88,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	4,35	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	7,68	10,21	12,82

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Der Erhalt und die Pflege von Sammlungen ist der historische Auftrag eines Museums, wodurch es sich von einem reinen Ausstellungsinstitut wesentlich unterscheidet. Der Ausbau und die Erforschung der Sammlungen stehen dem gleichwertig gegenüber und vertiefen die wissenschaftliche Tätigkeit der Städtischen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau.

Die Ausstellungen - und damit verbunden deren Präsentation und Vermittlung - entstehen aus der Zusammenarbeit von internen und externen Wissenschaftler*innen und Künstler*innen, die Exponate und Sammlungsobjekte durch geeignete Mittel in neue, für die Besucher*innen bereichernde Zusammenhänge bringen. Das Produkt beinhaltet den Erhalt und Betrieb der dafür erforderlichen Gebäude einschließlich der Depots. Im Vordergrund steht der Erkenntniswert für die Besucher*innen sowie die Nachhaltigkeit der beschriebenen Leistungen.

Zielgruppen

- lokales, regionales, überregionales und internationales Besucher- und Fachpublikum
- wissenschaftlich Tätige

Produkt 36252200
Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ausstellungen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	-	100 %	-
2	Sammlungen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	-	100 %	-
3	Veranstaltungen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	-	100 %	-
4	Vermittlungsangebote Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	-	100 %	-
5	Vermietungen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	-	100 %	-
6	Nebenleistungen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 – 6: Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL 1 – 6: Stadtratsbeschluss vom 30.12.1924 zum Erwerb des „Lenbach-Anwesens“ und Annahme der Schenkung von Lolo von Lenbach durch die Stadt München unter der Bedingung, dass die Stadt eine öffentliche Sammlung im „Lenbach-Anwesen“ einrichtet.
- PL 1 – 6: Nr. 20-26 / V 13771 Beschluss über die Änderung der Museumssatzungen - u.a.:
- Neuerlass der Satzung über die Gemeinnützigkeit und die Benutzung der Städtischen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau (Gemeinnützigkeitssatzung der Städtischen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau)
- Neuerlass der Satzung über die Gebühren für die Benutzung der Städtischen Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau (Galerie- und Kunstbau-Gebührensatzung)
- KultA 20.05.2025 / VV 28.05.2025 - Anlagen 1 und 2
- PL 4: Nr. 08-14 / V 08558 Kulturelle Vermittlung in städtischen Museen
  KultA 16.02.2012 / VV 25.07.2012

Produkt 36252200
Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-378.765	-20.000	-20.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.277.425	-1.807.980	-1.807.980
Auflösung von Sonderposten	-29.697	-29.697	-29.697
privatrechtliche Leistungsentgelte	-770.184	-592.450	-592.450
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-120	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.456.192**	**-2.450.127**	**-2.450.127**
Personalaufwendungen	3.394.751	3.449.974	4.081.391
Versorgungsaufwendungen	321.878	165.417	285.183
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.664.186	8.067.713	9.132.279
Bilanzielle Abschreibungen	1.426.994	1.384.356	1.348.805
Transferaufwendungen	12.220	5.100	5.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.162.564	1.357.910	1.200.043
Ordentliche Aufwendungen	**14.982.593**	**14.430.470**	**16.052.802**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.526.401**	**11.980.343**	**13.602.675**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36252200
Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Kulturelle Bildung ist als Querschnittsthema durch die Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau intensiviert und diversifiziert.

(2) Die internationale Kulturarbeit, die Inklusion und die interkulturelle Öffnung sowie die Gleichstellungsorientierung sind intensiviert und diversifiziert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen (1)	Anz.	11	12	10
PL 1: Zahl der Vermittlungsveranstaltungen (2)	Anz.	2.275	1.000	1.200
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Besucher*innenzahl insgesamt (1)	Anz.	370.924	180.000	180.000
PL 1: Veranstaltungen auf Basis von Kooperationen (auch mit externen Partnern) mit dem Ziel der interkulturellen Öffnung (2)	Anz.	38	25	25
Genderkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen konzipiert von Frauen (auch extern) (1) (LM)	Anz.	11	12	10
PL1: Anteil Besuche Geschlecht m / w (2) (W)	%	45 / 55	45 / 55	45 / 55
Finanzkennzahlen				
PL 2: Ankaufsetat Kunst- und Sammlungsgegenstände (1)	Tsd. €	274	274	274
PL 1: Ausstellungs- und Veranstaltungsetat (2)	Mio. €	2,89	2,23	3,19

Produkt 36252200
Städtische Galerie im Lenbachhaus und Kunstbau

Sonstige Erläuterungen

Die angespannte Haushaltslage der Landeshauptstadt München mit den daraus resultierenden, auch kurzfristig zu realisierenden Kürzungen des Sachmittelbudgets führt zu Einschränkungen im Programm und der Angebote des Museums (z.B. Veranstaltungen). Ob weitere Einschränkungen erfolgen müssen, die sich dann ggf. noch deutlicher in einer Reduzierung der Besucherzahlen niederschlagen würden, hängt davon ab, ob weitere und dauerhafte Kürzungen des Sachmittelbudgets erfolgen. Zudem ist im Jahr 2026 der Kunstbau des Lenbachhauses aufgrund der Sanierung der Klimatechnik ganzjährig geschlossen. Auch dies wird negative Auswirkungen auf die jeweiligen Kennzahlen haben (z.B. Zahl der Wechselausstellungen, Zahl Vermittlungsprogramme, Zahl der Besucher*innen etc.).

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36252300
Jüdisches Museum München

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Direktion Jüdisches Museum München
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	16,29 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,50	1,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	3,37	2,00	3,95	6,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Der Erhalt und die Pflege von Sammlungen ist der historische Auftrag eines Museums, wodurch es sich von einem reinen Ausstellungsinstitut wesentlich unterscheidet. Der Ausbau und die Erforschung der Sammlungen stehen dem gleichwertig gegenüber und vertiefen die wissenschaftliche Tätigkeit des Jüdischen Museums München.

Die Ausstellungen – und damit verbunden deren Präsentation und Vermittlung – entstehen aus der Zusammenarbeit von internen und externen Wissenschaftlern und Künstlern, die Exponate und Sammlungsobjekte durch geeignete Mittel in neue, für den Besucher bereichernde Zusammenhänge bringen. Das Produkt beinhaltet den Erhalt und Betrieb der dafür erforderlichen Gebäude einschließlich der Depots. Im Vordergrund steht der Erkenntniswert für die Besucher*innen sowie die Nachhaltigkeit der beschriebenen Leistungen.

Zielgruppen

- lokales, regionales, überregionales und internationales Besucher- und Fachpublikum
- wissenschaftlich Tätige

Produkt 36252300
Jüdisches Museum München

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ausstellungen Jüdisches Museum München	-	100 %	-
2	Sammlungen Jüdisches Museum München	-	100 %	-
3	Veranstaltungen und Vermittlung Jüdisches Museum München	-	100 %	-
4	Projekte Jüdisches Museum München	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 – 4: Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL 1 – 4: 14-20 / V 04450
  Fortschreibung des Betriebskonzeptes aus dem Jahr 2004 sowie 2007 zur Sicherung eines dauerhaft tragfähigen Budgets
  KultA 29.10.2015 / VV 19.11.2015
- PL 1 – 4: Nr. 20-26 / V 13771 Beschluss über die Änderung der Museumssatzungen - u.a.:
  Neuerlass der Satzung über die Benutzung des Jüdischen Museums München (Jüdisches-Museum-München-Benutzungssatzung)
  Satzung über die Gebühren für die Benutzung des Jüdischen Museums München (Jüdisches-Museum-München-Gebührensatzung)
  KultA 20.05.2025 / VV 28.05.2025 - Anlagen 7 und 8
- PL 3: Nr. 08-14 / V 08558 Kulturelle Vermittlung in städtischen Museen
  KultA 16.02.2012 / VV 25.07.2012

Produkt 36252300
Jüdisches Museum München

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-188.217	-36.832	-12.277
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-69.034	-110.000	-110.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.316	-19.000	-19.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-4.888	0	-6.451
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-267.455**	**-165.832**	**-147.728**
Personalaufwendungen	1.445.482	1.479.534	1.540.660
Versorgungsaufwendungen	46.399	26.032	43.768
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.391.603	1.560.726	1.635.329
Bilanzielle Abschreibungen	65.132	60.829	57.372
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.660	90.984	116.035
Ordentliche Aufwendungen	**3.045.276**	**3.218.104**	**3.393.164**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.777.821**	**3.052.272**	**3.245.436**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36252300
Jüdisches Museum München

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Kulturelle Bildung ist als Querschnittsthema durch das Jüdische Museum München intensiviert und diversifiziert.

(2) Die internationale Kulturarbeit, die Inklusion und die interkulturelle Öffnung sowie die Gleichstellungsorientierung sind intensiviert und diversifiziert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen (1)	Anz.	3	3	3
PL 1: Zahl der Vermittlungsveranstaltungen (2)	Anz.	775	650	650
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Besucher*innenzahl insgesamt (1)	Anz.	29.318	20.000	20.000
PL 1: Veranstaltungen auf Basis von Kooperationen (auch mit externen Partnern) mit dem Ziel der interkulturellen Öffnung (2)	Anz.	24	10	10
Genderkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen konzipiert von Frauen (auch extern) (1) (LM)	Anz.	3	3	3
PL1: Anteil Besuche Geschlecht m / w (2) (W)	%	nicht erfasst	nicht erfasst	nicht erfasst
Finanzkennzahlen				
PL 2: Ankaufsetat Kunst- und Sammlungsgegenstände (1)	Tsd. €	0	120	120
PL 1: Ausstellungs- und Veranstaltungsetat (2)	Tsd. €	361	300	300

Produkt 36252300
Jüdisches Museum München

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36252400
Valentin-Karlstadt-Musäum

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Direktion Valentin-Karlstadt-Musäum
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	5,11 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	68,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,00	0,00	0,00	3,50

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Der Erhalt und die Pflege von Sammlungen ist der historische Auftrag eines Museums, wodurch es sich von einem reinen Ausstellungsinstitut wesentlich unterscheidet. Der Ausbau und die Erforschung der Sammlungen stehen dem gleichwertig gegenüber und vertiefen die wissenschaftliche Tätigkeit des Valentin-Karlstadt-Musäums.

Die Ausstellungen – und damit verbunden deren Präsentation und Vermittlung – entstehen aus der Zusammenarbeit von internen und externen Wissenschaftlern und Künstlern, die Exponate und Sammlungsobjekte durch geeignete Mittel in neue, für den Besucher bereichernde Zusammenhänge bringen. Im Vordergrund steht der Erkenntniswert für die Besucher*innen sowie die Nachhaltigkeit der beschriebenen Leistungen.

Zielgruppen

- lokales, regionales, überregionales und internationales Besucher- und Fachpublikum
- wissenschaftlich Tätige

Produkt 36252400
Valentin-Karlstadt-Musäum

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ausstellungen Valentin-Karstadt-Musäum	-	100 %	-
2	Veranstaltungen Valentin-Karlstadt-Musäum	-	100 %	-
3	Sammlungen Valentin-Karlstadt-Musäum	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1-3: Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL 1-3: Nr. 14-20 / V 09212
  Zukunft des Valentin-Karlstadt-Musäums
  KultA 06.07.2017/ VV 26.07.2017
- PL 1-3: Nr. 14-20 / V 16752 Kulturvermittlung am Valentin-Karlstadt-Musäum
  KultA vom 07.11.2019
- PL 1-3: Nr. 20-26 / V 13771 Beschluss über die Änderung der Museumssatzungen - u.a.:
  Neuerlass der Satzung über die Benutzung des Valentin-Karlstadt-Musäums (Benutzungssatzung Valentin-Karlstadt-Musäum) hier § 2 der Satzung
  Neuerlass der Satzung über die Gebühren für die Benutzung des Valentin-Karlstadt-Musäums (Valentin-Karlstadt-Musäum Gebührensatzung)
  KultA 20.05.2025 / VV 28.05.2025 - Anlagen 11 und 12

Produkt 36252400
Valentin-Karlstadt-Musäum

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-6.461	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-700	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-121.659	0	-195.152
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-4.441	0	-5.058
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-133.261**	**0**	**-200.210**
Personalaufwendungen	644.803	613.742	658.800
Versorgungsaufwendungen	43.122	19.800	34.316
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	568.842	2.113.908	1.240.603
Bilanzielle Abschreibungen	5.102	3.248	1.464
Transferaufwendungen	5.175	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.264	38.593	32.743
Ordentliche Aufwendungen	**1.271.307**	**2.789.292**	**1.967.927**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.138.046**	**2.789.292**	**1.767.717**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36252400
Valentin-Karlstadt-Musäum

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Kulturelle Bildung ist als Querschnittsthema durch das Valentin-Karlstadt-Musäum intensiviert und diversifiziert.

(2) Die internationale Kulturarbeit, die Inklusion und die interkulturelle Öffnung sowie die Gleichstellungsorientierung sind intensiviert und diversifiziert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen (1)	Anz.	4	2	3
PL 1: Zahl der Vermittlungsveranstaltungen (2)	Anz.	80	50	80
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Besucher*innenzahl insgesamt (1)	Anz.	38.000	10.000	35.000
PL 1: Veranstaltungen auf Basis von Kooperationen (auch mit externen Partnern) mit dem Ziel der interkulturellen Öffnung (2)	Anz.	25	10	30
Genderkennzahlen				
PL 1: Zahl der Wechselausstellungen konzipiert von Frauen (auch extern) (1) (LM)	Anz.	3	2	3
PL1: Anteil Besuche Geschlecht m / w (2) (W)	%	50 / 50	50 / 50	50 / 50
Finanzkennzahlen				
PL 2: Ankaufsetat Kunst- und Sammlungsgegenstände (1)	Tsd. €	3	5	5
PL 1: Ausstellungs- und Veranstaltungsetat (2)	Tsd. €	68	73	83

Produkt 36252400
Valentin-Karlstadt-Musäum

Sonstige Erläuterungen

Das Valentin-Karlstadt-Musäum ist seit Oktober 2024 aufgrund von Brandschutz- und Sanierungsmaßnahmen geschlossen. Während der Schließzeit hat das Valentin-Karlstadt-Musäum ein abwechslungsreiches Interimsprogramm (u.a. Ferienworkshops für Kinder, Matinéen, Abendveranstaltungen) angeboten. Um am Isartor trotz der Baustelle sichtbar zu bleiben, wurde der Bereich vor dem Uhrturm in Richtung Tal seit der Schließung mit Außenausstellungen und Veranstaltungen (u.a. Jodeln im Tor sowie Kurator*innenführungen durch die Außenausstellungen) bespielt. Die Interimsangebote des Valentin-Karlstadt-Musäums sind kostenfrei.

Das Valentin-Karlstadt-Musäum öffnet am 10. Juli 2026 wieder seine Tore für Besucher*innen. Ab dem Zeitpunkt wird das reguläre Vermittlungs- und Veranstaltungsprogramm angeboten.

Die oben erwähnten Ertragsansätze sowie die Kennzahlen für 2026 verstehen sich als Schätzung. Sämtliche Angaben für 2026 hängen von den Auswirkungen der neuen öffentlich-rechtlichen Museumssatzung und Gebührenordnung ab.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36262100
Münchner Philharmoniker

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Direktion der Münchner Philharmoniker
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	142,11 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	6,90	4,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	4,00	3,00	15,00	133,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Veranstaltung von sinfonischen Konzerten in München mit hoher Programmqualität. Im Rahmen dieser Konzerttätigkeit, aber auch durch eigenständige Veranstaltungen, ist die Vermittlung eines Kulturverständnisses durch sinfonische Musik, insbesondere gegenüber der jungen Generation, ein wichtiger pädagogischer Ansatz. Der Bekanntheitsgrad der Münchner Philharmoniker wird zudem durch die Durchführung von nationalen und internationalen Konzertreisen sowie die Produktion von Medien, z.B. Einspielungen von CDs sowie Rundfunk- bzw. Fernsehmitschnitten, erreicht.

Zielgruppen

Neben „klassischem“ Konzertpublikum insbesondere Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene

Produkt 36262100
Münchner Philharmoniker

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Konzerte Münchner Philharmoniker	-	100 %	-
2	Konzertreisen Münchner Philharmoniker	-	100 %	-
3	Medienproduktionen Münchner Philharmoniker	-	100 %	-
4	Vermittlungsarbeit Philharmoniker	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1-4: Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL 1-4:
  Die Münchner Philharmoniker wurden 1893 gegründet und prägen seither das musikalische Leben Münchens. Von Anbeginn an gehörte zum künstlerischen Konzept auch das Bestreben, durch Programm- und Preisgestaltung allen Bevölkerungsschichten Zugang zu den Konzerten zu ermöglichen.
  Über die Jahre haben sich die Münchner Philharmoniker zu einem Orchester von Weltrang weiterentwickelt, ein eigenes Musiklabel gegründet und ein umfangreiches Vermittlungsprogramm für alle Generationen ins Leben gerufen.

Produkt 36262100
Münchner Philharmoniker

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-52.150	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
0öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.096	0	0
Auflösung von Sonderposten	-230	-230	-230
privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.038.635	-7.232.988	-6.226.988
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-30.087	0	-32.854
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-8.122.198**	**-7.233.218**	**-6.260.072**
Personalaufwendungen	17.479.174	17.697.808	18.266.455
Versorgungsaufwendungen	202.844	134.929	222.908
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	10.675.829	10.854.171	10.616.641
Bilanzielle Abschreibungen	217.026	204.210	189.510
Transferaufwendungen	13.575	15.000	15.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.941.514	1.725.865	1.199.919
Ordentliche Aufwendungen	**30.529.962**	**30.631.984**	**30.510.433**
Ergebnis laufende Verwaltung	**22.407.764**	**23.398.765**	**24.250.361**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36262100
Münchner Philharmoniker

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Kulturelle Bildung ist als Querschnittsthema durch die Münchner Philharmoniker intensiviert und diversifiziert.

(2) Die internationale Kulturarbeit, die Inklusion und die interkulturelle Öffnung sowie die Gleichstellungsorientierung sind intensiviert und diversifiziert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl gespielter Konzerte insgesamt (1)	Anz.	93	91	91
PL 2: Anzahl gespielter Reisekonzerte / Gastspiele (2)	Anz.	29	23	23
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anzahl Konzertbesuche in München (1)	Anz.	144.864	130.000	130.000
P: Projekte mit Beteiligung von Menschen mit Behinderung bzw. Aktivitäten mit Inklusionscharakter (2)	Anz.	3	3	3
Genderkennzahlen				
PL 1: Anteil der Gastsolistinnen (2) (LM)	%	34	34	34
PL 1: Anteil der Musikerinnen im Orchester (1) (LM)	%	31	31	31
Finanzkennzahlen				
PL 1: Durchschnittliche Erlöse je Abonnementkonzert (Ticketverkäufe und Abonnementeinnahmen) (1)	Tsd. €	45	48	48
PL 2: Erlöse aus Konzertreisen (2)	Mio. €	2,4	1,3	1,3

*) Alle angegebenen Kennzahlen beziehen sich auf die Konzertsaison (01.09. - 31.08.).

Produkt 36262100
Münchner Philharmoniker

Sonstige Erläuterungen

Mit dem durch die anstehende Sanierung des Gasteigs bedingten Umzug des Orchesters der Stadt in die Isarphilharmonie am Standort Gasteig HP 8 ist es den Münchner Philharmonikern geglückt, neue programmatische Impulse zu setzen und gleichzeitig sowohl die Bindung zu langjährigen Bestandskund*innen zu intensivieren als auch neue Besucher*innen aus bisher nicht erreichten Segmenten zu gewinnen. Nach vier abgeschlossenen Spielzeiten in der Isarphilharmonie ist festzustellen, dass die neuen Programmimpulse und Formate sehr gut angenommen werden und alters- sowie verkehrsanbindungstechnisch bedingte Kündigungen von Abonnements durch die Nachfrage bei neuem Publikum aufgefangen und sogar übertroffen werden konnten.

Durch ein Vorverlegen des Beginns der Symphoniekonzerte montags bis freitags von 20 Uhr auf 19.30 Uhr wurde die verkehrliche Anbindungsproblematik, die für das auswärtige Publikum vor allem nach Ende jedes Konzertes bestand, entschärft. Diese Maßnahme wurde von allen Besucher*innen ausschließlich positiv aufgenommen und bewertet. Es ist somit gelungen, die Besucherzufriedenheit, die sich bereits auf einem sehr hohen Niveau befand, nochmalig zu steigern.

Die Münchner Philharmoniker sind ein Orchester für viele Münchner*innen, auch außerhalb der Abonnementkonzerte: In 114 Veranstaltungen – von Wandelkonzerten im Westend über Club- und Almkonzerte, Kinder-, Familien- und Jugendveranstaltungen bis zum Symphonic Mob, bei dem Musiker*innen des Orchesters mit 450 Laien gemeinsam in der Halle E gespielt haben – wurden in der Saison 2024/25 über 40.000 Menschen erreicht. Dies zeigt, wie wichtig es den Münchner Philharmonikern ist, nahbar, zugänglich und bei den Menschen zu sein.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36272100
Münchner Stadtbibliothek

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Direktion der Münchner Stadtbibliothek
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	430,49 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	8,00	18,32	6,80
Arbeitnehmer*innen	0,00	140,75	153,01	208,18	14,82

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Markt- und zielgruppenorientiertes Angebot aller relevanten Informationsträger: Printmedien, audiovisuelle Medien und eigene sowie im Netz verfügbare digitale Medien

Fachvermittlung des gesamten Angebotes; Fachinformationen aus den Spezialbeständen

Ausleihe und Präsenznutzung von Medien; Inhousenutzung und Zugriff von außen auf digitale Medien; Teilnahme am deutschen und internationalen Leihverkehr

Erwerbung, Sammlung, Erschließung, Pflege und Vermittlung von Nachlässen (d.h. Medien, Schwerpunkt Monacensia und Musikbereich); bei vorhandenen Medien aus allen Bibliotheksbereichen Auswahl, Bewahrung, Erhaltung und EDV-Erschließung zum Zwecke der Dokumentation und für zukünftige Nutzung

Fortführung gewachsener Sonderbestände mit überregionaler Bedeutung zum Zwecke der Dokumentation und für die künftige Nutzung

Angebot an kulturellen Veranstaltungen in der Zentralbibliothek sowie an dezentralen Standorten

Zielgruppen

- Bürger*innen Münchens und des Umlandes
- Wissenschaftlich Tätige
- Fachspezialisten

Produkt 36272100
Münchner Stadtbibliothek

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Bibliotheksmanagement	-	100 %	-
2	Bibliothek am Gasteig	-	100 %	-
3	Monacensia	-	100 %	-
4	Juristische Bibliothek	-	100 %	-
5	Soziale Bibliotheken	-	100 %	-
6	Fahrbibliotheken	-	100 %	-
7	Stadtteilbibliotheken	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL1-7 Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL1 – 7: § 1 der Satzung über die Nutzung der Münchner Stadtbibliothek (BibliotheksS)
- PL 7:

zum Netz der Stadtteilbibliotheken gibt es zur Eröffnung, zum Neubau oder zur Sanierung jedes Standortes jeweils einen Einzelbeschluss zuletzt u.a.

  - 20-26 / V 08355 KultA/KommA 08.12.2022 / VV 21.12.2022 Bauvorhaben Albert-Roßhaupter-Str. 8 Erweiterung und Generalinstandsetzung der Stadtbibliothek Sendling und MVHS-Stadtbereichszentrum Süd im 6. Stadtbezirk Sendling
  - 20-26 / V 11824 KultA 07.12.2023 / VV 20.12.2023 Münchner Stadtbibliothek; „Mehr Bibliothek für München“ - Ausweitung der Öffnungszeiten durch Open Library an ausgewählten Standorten

Produkt 36272100
Münchner Stadtbibliothek

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-296.303	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.730.255	-1.696.323	-1.696.323
Auflösung von Sonderposten	-35.626	-34.215	-33.152
privatrechtliche Leistungsentgelte	-850.689	-698.821	-698.821
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-159.000	-159.000	-159.000
Sonstige ordentliche Erträge	-73.362	-2.559	-1.905
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.145.235**	**-2.590.917**	**-2.589.200**
Personalaufwendungen	32.992.767	34.951.322	36.183.076
Versorgungsaufwendungen	1.004.870	515.923	890.037
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	16.295.033	17.065.992	16.906.414
Bilanzielle Abschreibungen	1.613.277	1.396.057	1.429.900
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	663.674	455.070	455.070
Ordentliche Aufwendungen	**52.569.620**	**54.384.364**	**55.864.496**
Ergebnis laufende Verwaltung	**49.424.385**	**51.793.448**	**53.275.296**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36272100
Münchner Stadtbibliothek

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die kulturelle Bildung ist als Querschnittsthema durch die Münchner Stadtbibliothek intensiviert und diversifiziert.

(2) Die internationale Kulturarbeit, die Inklusion und die interkulturelle Öffnung sowie die Gleichstellungsorientierung sind intensiviert und diversifiziert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P/PL: Gesamtzahl der Medien (ohne Archive) (1)	Anz.	2.200.190	2.300.000	2.300.000
P/PL: Anzahl fremdsprachiger Medien (2)	Anz.	49.158	45.000	45.000
Wirkungskennzahlen				
P/PL: Gesamtanzahl der Besuche (inkl. virtueller Besuche) (1)	Anz.	9.266.395	7.500.000	7.500.000
P/PL: Veranstaltungen und Projekte mit dem Ziel breit gefächerter kultureller Teilhabe (z.B. mit dem Ziel interkultureller Öffnung oder mit Inklusionscharakter) (2)	Anz.	929	1.160	1.160
Genderkennzahlen				
P/PL: Anzahl aktiver Benutzerausweise von Männern (1) (LM oder W)	Anz.	77.865	90.000	90.000
P/PL: Anteil Frauen in Führungspositionen (2) (LM oder W)	%	81	75	77
Finanzkennzahlen				
P/PL: Medienetat (1)	Mio. €	2,46	2,77	2,58
P/PL: Veranstaltungsetat (2)	Tsd. €	405,87	421	401

Produkt 36272100
Münchner Stadtbibliothek

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 36281100
Förderung von Kunst und Kultur

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	99,46 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	6,68	17,00	6,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,82	22,32	35,30	23,14

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Kulturreferat – Förderung von Kunst und Kultur“ befasst sich mit der Förderung der bildenden Kunst, der Literatur, der Darstellenden Kunst und der Musik, des Films, der Wissenschaft, der Stadtteilkultur und urbaner Kulturformen sowie mit internationalen Kooperationen, interkultureller Arbeit und kultureller Bildung.

Zielgruppen

- Künstler*innen
- Kulturschaffende
- Freie Träger / Vereine / Verbände
- Münchner Bürger*innen

Produkt 36281100
Förderung von Kunst und Kultur

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Bildende Kunst, Literatur, Darstellende Kunst, Musik, Film, Wissenschaft	-	100 %	-
2	Stadtteilkultur, regionale Festivals, Kulturelle Infrastruktur, Veranstaltungstechnik	-	100 %	-
3	Kulturelle Bildung, Internationales, urbane Kulturen	-	100 %	-
4	Public History München	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 - 4: Art. 83 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO
- PL 1 - 4: jährlicher Beschluss „Gewährung von Zuwendungen für verschiedene Kultureinrichtungen und kulturelle Projekte“ – zuletzt KultA 19.09.2024 Vorlage Nr. 20 – 26 / V 14053 für das Haushaltsjahr 2025
- PL 1:
  14-20 / V 16822, KultA 07.11.2019
  Kunstförderung zukunftssicher machen - Anpassung der Förderung freier Bildender und Angewandter Kunst (inkl. der städtischen Kunsträume und der Atelierförderung)
  20-26 / V 12333, KultA 07.03.2024 / VV 24.04.2024
  Förderung aktueller darstellender Kunst in den Jahren 2025 bis 2027; Fortschreibung des Fördermodells für den Zeitraum 2025 bis 2027
  20-26 / V 08863, KultA 09.02.2023 / VV 01.03.2023
  Münchener Biennale 2026 – Durchführung des 20. Festivals für neues Musiktheater 2026
  20-26 / V 13678, KultA 11.07.2024 / VV 24.07.2024
  Münchner Biennale 2028; Durchführung des 21. Festivals für neues Musiktheater 2028
- PL 2:
  14-20 / V 16731, KultA 07.11.2019, Stadtteilkultur stärken
  20-26 / V 05944, KultA 31.03.2022, Mit Kultur aus der Krise IX – Stadtteilkultur stärken und zukunftsfähig machen
  Sowie bspw. Betriebsaufnahmen Stadtteilkulturhäuser – zuletzt 20-26 / V 12435, KultA 11.07.2024 / VV 24.07.2024 Betriebsaufnahme des Teilbetriebs Stadtteilkultur in der integrierten Einrichtung „13er Bür-ger- und Kulturtreff“ (Arbeitstitel)
  08-14 / V12478, KultA 18.07.2013 / VV 24.07.2013, Konzept zur Stärkung und Anpassung des Betriebs Veranstaltungstechnik im Kulturreferat, Aufgabenprofil, Technik und Personalausstattung, Entgeltstruktur
- PL 3:
  14-20 / V 12898, KultA 11.10.2018 / VV 24.10.2018
  Kulturelle Bildung und Teilhabe fördern
  Fortschreibung der Konzeption Kulturelle Bildung für München
  14-20 / V 12886, Kult A 11.10.2018 / VV 24.10.2018
  Förderung von Kinder- und Jugendtheater der freien Szene
  08-14 / V 14261, KultA 13.03.2014
  Grundsatzbeschluss Förderung von Street Art und Graffiti in München sowie diverse Folgebeschlüsse

Produkt 36281100
Förderung von Kunst und Kultur

- PL 4:
  20-26 / V 03810, VPA 21.07.2021 / VV 28.07.2021 Organisatorische Zuordnung des Stadtarchivs Gründung eines Instituts für Stadtgeschichte und Erinnerungskultur
  20-26 / V 08358, KultA 08.12.2022 / VV 21.12.2022 Neukonzeption des Instituts für Stadtgeschichte und Erinnerungskultur

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-280.351	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-26.582	-60.000	-60.000
Auflösung von Sonderposten	-15.143	-13.573	-12.950
privatrechtliche Leistungsentgelte	-264.048	-204.000	-620.425
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.653.417	0	-96.325
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.239.541**	**-277.573**	**-789.701**
Personalaufwendungen	9.282.525	8.993.626	9.675.019
Versorgungsaufwendungen	698.518	369.736	653.549
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	11.294.678	10.330.420	8.890.767
Bilanzielle Abschreibungen	1.040.850	849.259	947.817
Transferaufwendungen	34.872.799	35.511.125	33.320.478
Sonstige ordentliche Aufwendungen	469.240	250.446	160.922
Ordentliche Aufwendungen	**57.658.610**	**56.304.613**	**53.648.551**
Ergebnis laufende Verwaltung	**55.419.069**	**56.027.040**	**52.858.851**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 36281100
Förderung von Kunst und Kultur

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Das Kulturreferat hat die Zusammenarbeit der unterschiedlichen öffentlichen und privaten Einrichtungen auf dem Gebiet der Kunst und Kultur weiter optimiert.

(2) Zur Stärkung der städtischen Kultur (inkl. der freien Szene) ist deren Infrastruktur ausgebaut und gesichert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der geförderten Institutionen, Veranstaltungen und Projekte (inkl. eigener Veranstaltungen) *) (1)	Anz.	2.258	2.723	2.749
PL 3: Anzahl der Stadtteilkulturzentren (2)	Anz.	33	35	35
Wirkungskennzahlen				
P: Geförderte Projekte zur kulturellen Bildung, Vermittlung und kulturellen Teilhabe (1)	Anz.	525	544	517
P: Maßnahmen und Projekte mit Inklusions-charakter oder mit maßgeblicher Beteiligung von Menschen mit Behinderung (2)	Anz.	235	219	241
Genderkennzahlen				
P: Geförderte Projekte mit maßgeblicher Beteiligung von Künstlerinnen bzw. expliziten gleichstellungsrelevanten Inhalten (2) (W)	Anz.	189	198	210
PL 1: Anteil der Preisträgerinnen **) (W)	%	59	55	50
Finanzkennzahlen				
P: Zuschussbudget gesamt ***) (1)	Mio. €	32,62	32,78	31,82
PL 3: - davon Zuschüsse für Stadtteilkulturzentren (2)	Mio. €	4,31	4,69	4,62

*) In Kennzahl Nr. 1 sind rund 100 Zuschüsse an Institutionen enthalten, die ihrerseits eine Vielzahl von Projekten und Veranstaltungen durchführen. Die Kennzahlen 3 - 5 beziehen sich ausschließlich auf geförderte Projekte und Veranstaltungen (inkl. eigener Veranstaltungen).

**) Die Vergabeentscheidungen werden von unabhängigen Jurys nach sachgerechten und künstlerischen Kriterien getroffen. Daher ist weder der Anteil der Preisträgerinnen noch der Budgetanteil an Frauen planbar.

Es wird jedoch davon ausgegangen, dass sich die paritätische Besetzung der Jurys bei mehrjähriger Betrachtung der Preisvergaben im Verhältnis zwischen den Geschlechtern widerspiegelt.

Produkt 36281100
Förderung von Kunst und Kultur

***) Das ausgewiesene Budget versteht sich ohne stadtinternen Stiftungsausgleich an die Villa-Stuck-Stiftung und die Bertha-Kömpel-Stiftung und ohne Zuschuss an die Staatlichen Musiktheater.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 36711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Kulturreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	20,04 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,00	2,63	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,74	4,00	7,98	5,77

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen:

- Peter H. Bach-Stiftung
- Gabriele-Oemisch-Stiftung für Theaterschaffende
- Ernst-Hoferichter-Preis-Stiftung
- Sozialfonds-Münchner-Kammerspiele-Stiftung
- Mott-Davis-Wich-Stiftung
- Münchner-Schausteller-Stiftung
- Ida-Wolf-Gedächtnispreis-Stiftung
- Villa Waldberta (Bertha-Kömpel-Stiftung)
- Museum Villa Stuck (Träger)
    - PL 1: Präsentation und Vermittlung von Sammlungen und Ausstellungen
    - PL 2: Erhalt, Pflege, Ausbau und Erforschung der Sammlungen
- Stiftung Mü. Bürgerpreis gegen Vergessen - für Demokratie
- Brüggemann-Stiftung
- Franz-Hanfstaengl-Stiftung
- Walter-Storms-Stiftung
- Museum Villa Stuck (Zustiftung Ziersch)
- Eva-Margarete-Lückenhaus-Stiftung
- Lothar-und-Thea-Thalmann-Stiftung

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Zielgruppen

- lokales, regionales, überregionales und internationales Besucher- und Fachpublikum
- wissenschaftlich Tätige
- in- und ausländische Künstler*innen sowie Kulturschaffende

Produktgruppe 36711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Kulturrefrat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 84 und 85 BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-11.957	-3.100	-3.100
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-106.798	-159.436	-139.436
Auflösung von Sonderposten	-79.528	-76.445	-73.566
privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.729	-67.045	-87.045
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-337.471	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-560.483**	**-306.026**	**-303.147**
Personalaufwendungen	1.741.778	1.851.863	1.891.813
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.050.333	3.371.072	3.646.335
Bilanzielle Abschreibungen	418.427	416.707	421.896
Transferaufwendungen	86.128	96.000	81.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	259.490	209.330	197.090
Ordentliche Aufwendungen	**5.556.156**	**5.944.971**	**6.238.434**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.995.673**	**5.638.946**	**5.935.287**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 36711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen Kulturrefrat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

Bei folgenden Stiftungen wird das Ziel der Kapitalerhaltung nicht erreicht:

- Ernst-Hoferichter-Preis-Stiftung
- Ida-Wolf-Gedächtnispreis-Stiftung
- Mott-Davis-Wich-Stiftung

Nach Absprache mit der Stiftungsaufsicht der Regierung von Oberbayern können daher die freien Rücklagen für die Erfüllung des Stiftungszwecks bei den o.g. Stiftungen, die über keine ausreichenden Kapitalerträge mehr verfügen und keine jährliche Zuwendung erhalten, verwendet werden.
Die Stiftungen bleiben dennoch bestehen und können für weitere Jahre ihren Stiftungszweck und die Voraussetzung der Gemeinnützigkeit erfüllen.

Gemäß Beschlussfassung des Stadtrats erfolgte für die Ida-Wolf-Gedächtnispreis-Stiftung eine Umwandlung zur Verbrauchsstiftung, da die freien Rücklagen zur Erfüllung des Stiftungszwecks nicht ausreichend waren.

Bei allen anderen genannten Stiftungen wird das Ziel der Kapitalerhaltung des Stiftungsvermögens voraussichtlich erreicht.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 36712
Rechtsfähige Stiftungen Kulturreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Kulturreferat, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Marek Wiechers
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	-

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende rechtsfähige Stiftungen:

- Jubiläums-Stiftung Akademie
- Prinzregent-Luitpold-Stiftung
- Pschorr-Hackerbräu-Stiftung
- Rudolf-und-Berta-Mathes-Stiftung
- JazzStiftung

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Zielgruppen

- lokales, regionales, überregionales und internationales Besucher- und Fachpublikum
- wissenschaftlich Tätige
- in- und ausländische Künstler*innen sowie Kulturschaffende

Produktgruppe 36712
Rechtsfähige Stiftungen Kulturreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges): Bayerisches Stiftungsgesetz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-7.700	-7.700	-15.400
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-181.018	-145.000	-145.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-78.806	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-267.523**	**-152.700**	**-160.400**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	112.187	196.700	174.700
Bilanzielle Abschreibungen	19.391	19.391	19.391
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.601	9.058	14.858
Ordentliche Aufwendungen	**146.180**	**225.149**	**208.949**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-121.344**	**72.449**	**48.549**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 36712
Rechtsfähige Stiftungen Kulturreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

Bei folgenden Stiftungen wird das Ziel der Kapitalerhaltung nicht erreicht:

- Pschorr-Hackerbräu-Stiftung
- Jubiläums-Stiftung Akademie

Nach Absprache mit der Stiftungsaufsicht der Regierung von Oberbayern können daher die freien Rücklagen für die Erfüllung des Stiftungszwecks bei den o.g. Stiftungen, die über keine ausreichenden Kapitalerträge mehr verfügen und keine jährliche Zuwendung erhalten, verwendet werden.
Die Stiftungen bleiben dennoch bestehen und können für weitere Jahre ihren Stiftungszweck und die Voraussetzung der Gemeinnützigkeit erfüllen.

Die Pschorr-Hackerbräu-Stiftung wurde in 2023 in eine Verbrauchsstiftung umgewandelt.

Bei allen anderen genannten Stiftungen wird das Ziel der Kapitalerhaltung des Stiftungsvermögens voraussichtlich erreicht.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Mobilitätsreferat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Das Mobilitätsreferat der Landeshauptstadt München wurde am 1. Januar 2021 gegründet.
Die zuvor auf verschiedene Referate verteilten Kompetenzen und Zuständigkeiten für die Planung und Steuerung der Mobilität werden im Mobilitätsreferat seitdem unter einem organisatorischen Dach gebündelt (vgl. „Grundsatzbeschluss zur Gründung eines Mobilitätsreferats der Landeshauptstadt München“ Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16856; Vollversammlung vom 18.12.2019 und „Umsetzungsbeschluss zur Gründung des Mobilitätsreferats“ Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 00691; Vollversammlung vom 22.07.2020). Das Referat untergliedert sich in zwei große Geschäftsbereiche sowie einen Stab für Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit. Darüber hinaus ist das Mobilitätsreferat das Betreuungsreferat der P+R Park & Ride GmbH sowie fachliches Betreuungsreferat der Münchner Verkehrsgesellschaft mbH (MVG).

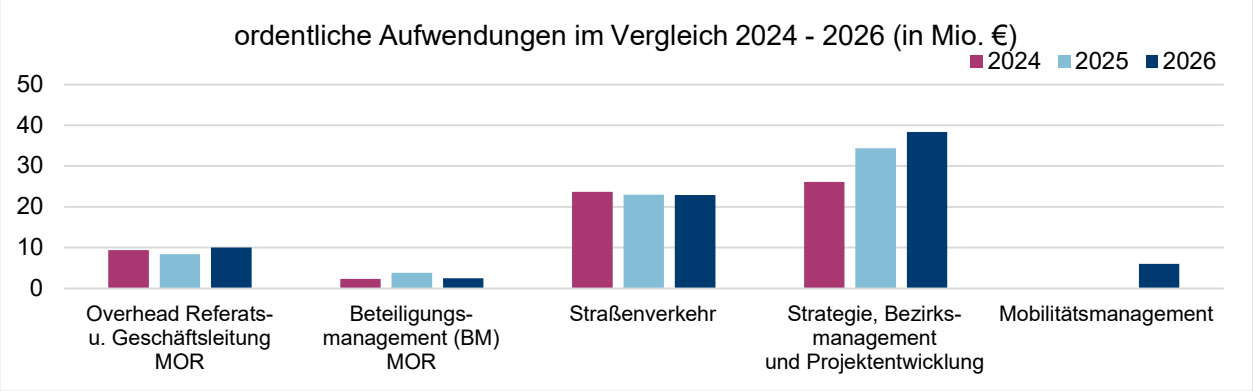
Geschäftsbereich 1 „Strategie“:
Zur Planung der Mobilität in München sind eine Gesamtstrategie sowie detaillierte Fachstrategien und Umsetzungsprogramme notwendig. Diese werden im Geschäftsbereich „Strategie“ entwickelt und fortgeschrieben. Zur Bewertung der Wirksamkeit wird die Entwicklung der Mobilität in München kontinuierlich gemessen, berechnet und modelliert. Die Daten werden der Allgemeinheit zur Verfügung gestellt. Im Rahmen von Forschungs- und Pilotprojekten werden systematisch neue Ideen entwickelt, erprobt und in die Strategien eingespeist. Zudem betreut der Geschäftsbereich diverse Sonderprojekte und Stakeholder-Plattformen zur Mobilität.

Geschäftsbereich 2 „Verkehrs- und Bezirksmanagement“:
Gute Planung und verkehrsrechtliche Umsetzung sind die Grundlage für eine sichere, funktionierende Mobilität. Im Geschäftsbereich „Verkehrs- und Bezirksmanagement“ werden alle stadtgebietsbezogenen Planungen und Projekte durchgeführt. Diese werden dauerhaft und temporär verkehrsrechtlich durch die Straßenverkehrsbehörde im Sinne des Verkehrssicherheitsziels „Vision Zero“ umgesetzt. Auch innovative Lösungsansätze, neue Mobilitätsangebote und Konzepte zur Gestaltung der Mobilität werden hier bearbeitet. Der Geschäftsbereich ist insgesamt ein wichtiger Kontakt für die Anliegen und Vorschläge der Bezirksausschüsse und Bürger*innen. Zudem ist der Bereich für temporäre Beschilderungen für Baustellen, Filmaufnahmen und Veranstaltungen zuständig.

Stab für Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit „Mobilitätsmanagement":
Alle Akteure bei der Verkehrswende mitzunehmen ist eine zentrale Aufgabe für das Mobilitätsreferat. Es möchte allen, die in München unterwegs sind, Informationen und Angebote für eine zukunftsfähige und sichere Mobilität bieten. Ganz nach dem Leitsatz: „Mehr bewegen. Als nur sich selbst.“ Geplant sind Informationskampagnen, Mitmach-, Bildungs- und Beratungsangebote sowie Beteiligungsmöglichkeiten. Die Webseite und Social-Media-Kanäle von München unterwegs bilden dabei das kommunikative Rückgrat.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**61.511.828 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**69.491.738 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**79.562.360 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Mobilitätsreferat	9.392.119,00	8.376.602	10.019.591	1.642.989	12,59
Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat	2.324.208,00	3.812.845	2.455.583	-1.357.262	3,09
Straßenverkehr	23.677.322,00	22.962.190	22.879.059	-83.131	28,76
Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung	26.118.179,00	34.340.101	38.239.730	3.899.629	48,06
Mobilitätsmanagement	0,00	0	5.968.397	5.968.397	7,50
Summe:	**61.511.828,00**	**69.491.738**	**79.562.360**	**10.070.622**	

[1] Das Produkt Mobilitätsmanagement wurde 2026 neu eingeführt. Daher liegen für 2024 und 2025 keine Werte vor. Ein pauschaler Vergleich ist somit nicht möglich.

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	219	256	249
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	94	120	116
Mitarbeiter	210	247	242
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	39	56	59
Summe beschäftigte Personen	**429**	**503**	**491**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	389,0	452,2	444,3
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	0	0	0

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

-

Wesentliche Referatsziele

Das Mobilitätsreferat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Beschleunigung von Baumaßnahmen im Stadtgebiet und Vermeidung von Stillstand an Baustellen**
  Schwerpunkt 2026: Umsetzung der 2025 beschlossenen Maßnahmen, z.B. die Neuregelung der Baustellengebühren für die Nutzung des öffentlichen Straßenraums gemäß der angepassten Sondernutzungsgebührensatzung und die konsequente Umsetzung von Auflagen bei Baustellenstillstand.

- **Schaffung von mehr Platz für Aufenthaltsqualität, Verkehrssicherheit, Erholung, Grün- und Freiflächen, vor allem für Fußgänger*innen, Fahrradfahrer*innen und für den Nahverkehr**
  Schwerpunkt 2026: Konkretisierung des für Herbst 2025 zur Beschlussfassung vorgesehenen Konzepts mit der sukzessiven Neuordnung des öffentlichen Straßenraums „Altstadt für alle“ und dessen Öffentlichkeitsbeteiligung.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das Ziel „Strategien für Mobilität und Verkehr erarbeiten und umsetzen“ konkretisiert und zum Ziel „Beschleunigung von Baumaßnahmen im Stadtgebiet und Vermeidung von Stillstand an Baustellen“ fokussiert weiterentwickelt.
Das Ziel „Die Stadtviertelmobilität insbesondere in Bezug auf den Radverkehr verbessern“ wurde in Bezug auf das Schwerpunktziel zur Schaffung von mehr Platz für Aufenthaltsqualität, Verkehrssicherheit, Erholung, Grün- und Freiflächen, vor allem für Fußgänger*innen, Fahrradfahrer*innen und für den Nahverkehr weiterentwickelt.

Das Ziel „Evaluation und Weiterentwicklung des Referatsaufbaus“ ist in Bezug auf den Referatsaufbau umgesetzt und damit entfallen. Zur Sicherstellung der Aufgabenwahrnehmung des Referats in Anbetracht der angespannten Haushaltslage wird dieses Ziel im Rahmen der Weiterführung des Prozesses zur Aufgabenkritik weiter aufgegriffen und optimiert.

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Mobilitätsreferat hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.450.900	1.241.100	-3.209.800	-72,12
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.466.500	1.594.300	127.800	8,71
5	+	Auflösung von Sonderposten	9.100	9.300	200	2,20
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	733.200	799.100	65.900	8,99
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.000	50.000	-30.000	-37,50
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.100	752.400	751.300	68.300,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**6.740.800**	**4.446.200**	**-2.294.600**	**-34,04**
11	-	Personalaufwendungen	41.460.100	45.256.700	3.796.600	9,16
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.522.700	4.351.700	1.829.000	72,50
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.312.300	15.025.800	5.713.500	61,35
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.889.000	3.055.800	166.800	5,77
15	-	Transferaufwendungen	5.585.600	6.844.100	1.258.500	22,53
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.722.100	5.028.200	-2.693.900	-34,89
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**69.491.800**	**79.562.300**	**10.070.500**	**14,49**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-62.751.000**	**-75.116.100**	**-12.365.100**	**19,71**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-62.751.000**	**-75.116.100**	**-12.365.100**	**19,71**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-62.751.000**	**-75.116.100**	**-12.365.100**	**19,71**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.600	13.700	-1.900	-12,18
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.748.700	10.517.300	2.768.600	35,73
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-70.484.100**	**-85.619.700**	**-15.135.600**	**21,47**

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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Mobilitätsreferats.

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

Im Mobilitätsreferat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-43-01 Overhead (1 Produkt)	
43111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat
DB-43-02 GB1, GB2, BM und Mobilitätsmanagement (4 Produkte)	
43111320	Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat
43122300	Straßenverkehr
43512300	Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung
43512400	Mobilitätsmanagement

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

In Zeile 2 werden u.a. die Zuweisungen des Bunds i.H.v. 636 Tsd. € und Zuweisungen privater Unternehmen i.H.v. 604 Tsd. € abgebildet. Folgende Förderprojekte werden derzeit hier geplant:

- Modellhafte Schaffung eines regionalen Mobilitätsverbunds in Stadt und Region München (MoveRegioM),
- MINGA – Münchens automatisierter Nahverkehr mit Ridepooling, Solobus und Bus-Platoons
- Flexibly adapted MetaInnovations, use cases, collaborative business and governance models to accelerate deployment of smart and shared Zero Emission mobility for passengers and freight (metaCCAZE),
- Einheitliche Verkehrsdatenerfassung und – Publikationen im ruhenden und fließenden Verkehr der städtischen und ländlichen Kommunen des Ballungsraums München (PRConnect),
- Münchner Cluster für die Zukunft der Mobilität in Metropolregionen (M Cube Cluster4Future),
- Mobilität und Stadtklima im Zukunfts-Quartier (M Cube MOSAIQ) und
- Mobilitätsbudgets und -bundles in der Metropolregion München als Alternative zu Regulierung (M Cube MobiPionier).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Hier werden u.a. die erhobenen Sondernutzungs- und Verwaltungsgebühren im Zusammenhang mit den temporären und dauerhaften Verkehrsanordnungen (Produkt 43122300 Straßenverkehr) i.H.v. 1,59 Mio. € abgebildet.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
In Zeile 13 werden u.a. Aufwendungen für Dienstleistungen und auch die Öffentlichkeitsarbeit i.H.v. 15,03 Mio. € abgebildet. Hier werden z.B. die Mittelbedarfe für diverse aktuelle Projekte abgebildet.
Beispielhaft sind hier zu nennen:

- Vorhaben zur Finanzierung aus der Nahmobilitätspauschale
- Mobilitätsstrategie 2035, Beschluss „Mobilitätsstrategie 2035 Einstieg in die Teilstrategie Shared Mobility Etablierung von Mobilpunkten und Angebotsausweitung in München“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04857; Vollversammlung vom 19.01.2022)
- Sharing Mobility, Beschluss „Sharing-Mobility Konzept Umsetzungs- und Finanzierungsbeschluss - 1. Stufe“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16236; Kreisverwaltungsausschuss vom 26.11.2019)
- Öffentlichkeitsarbeit für den Radverkehr in München, Beschluss „Radlhauptstadt München Überführung der Kampagne "Radlhauptstadt München" in eine kontinuierliche Öffentlichkeitsarbeit für den Radverkehr in München“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 01984; Vollversammlung vom 25.07.2018)
- Maßnahmen aus dem Grundsatzbeschluss II Klimaneutrales München 2035, Beschluss „Grundsatzbeschluss II Klimaneutrales München 2035 und klimaneutrale Stadtverwaltung 2030: Von der Vision zur Aktion“ (Sitzungsvorlage-Nr. 20-26 / V05040; Vollversammlung vom 19.01.2022)
- Verkehrssicherungskonzept, Beschluss „Verkehrssicherheitskonzept Stadtratsauftrag vom 25.04.2018 Maßnahmenprogramm Umsetzungs- und Finanzierungsbeschluss – 1. Stufe“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 15070; Vollversammlung vom 27.11.2018)
- Mobilitätsmanagement flächendeckend, Beschluss „Mobilitätsmanagement flächendeckend für das ganze Stadtgebiet“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16235; Kreisverwaltungsausschuss vom 26.11.2019)
- Mikromobilität in München, Beschluss zu „On-Demand-Mobilität für die Landeshauptstadt München Einstieg in flexible und nachfrageorientierte Mobilitätsangebote“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 11680; Vollversammlung vom 20.12.2023)
- Radlogistik BgA (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 15894; Vollversammlung vom 26.03.2025)

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Hier werden u.a. die Aufwendungen für Prüfungen, Gutachten, Untersuchungen und Beratungen sowie die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlichen Schulweghelfer*innen i.H.v. 5,03 Mio. € abgebildet.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sinken von 4,45 Mio. € im Jahr 2025 auf 1,24 Mio. € im Jahr 2026. Die Veränderung von 72,12 % ergibt sich im Wesentlichen daraus, dass die Zuweisungen der unter Ziff. 2.2 aufgeführten Förderprojekte im Jahr 2026 sinken. Daneben wurde das Deutschlandticket bisher als Zuwendungen abgebildet, die Verrechnung wird ab 2026 über ein Verrechnungskonto dargestellt.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Die sonstigen ordentlichen Erträge erhöhen sich im Vergleich zum 2025 um 751 Tsd. €.
Diese Erhöhung ergibt sich aus periodenfremden Erträgen für 2026 aus dem Projekt On-Demand-Mobilität. In 2025 gab es praktisch keine periodenfremden Erträge.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Die Personalaufwendungen erhöhen sich im Jahr 2026 um ca. 9 % auf 45,26 Mio. €.
Die Veränderung von 3,80 Mio. € ergibt sich primär aufgrund der Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie durch (Nach-)Besetzung ausgewählter, freier Stellen, wobei Stellenbesetzungen aufgrund der schwierigen Haushaltslage in einem geringen Umfang vorgenommen wurden.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Die Veränderungen der Versorgungsaufwendungen in Höhe von 1,83 Mio. € gegenüber dem Haushalt 2025 um ca. 72,50 % ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen der prognostizierten Besoldungserhöhung für 2026 zurückzuführen. Die Berechnung und Planung der Versorgungsaufwendungen wird stadtweit durch das Personal- und Organisationsreferat vorgenommen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen im Jahr 2026 um 5,71 Mio. €. Dies liegt insbesondere an den erhöhten Jahresraten für 2026 aus dem Beschluss Mobilitätsstrategien 2035 Teilstrategie Shared Mobility Zukunft geteilter Mikromobilitätsangebote (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04857), den zusätzlichen Mitteln für das Radlogistikhub BgA sowie den Vorhaben aus der Nahmobilitätspauschale.

Im Rahmen der Nachtragsplanung 2025 hatte das Mobilitätsreferate einen zusätzlichen Konsolidierungsbetrag in Höhe von 4,72 Mio. € zu erbringen.
Die Haushaltskonsolidierung für das Jahr 2026 beträgt insgesamt 4,70 Mio. €.

Transferaufwendungen (Zeile 15)
Die Transferaufwendungen erhöhen sich im Jahr 2026 um 1,26 Mio. €. Die Veränderung von ca. 22,53 % ergibt sich unter anderem aus der Einplanung der erhöhten Jahresrate für 2026 für das Vorhaben Fahrradgarage Hauptbahnhof Neubau (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 12551).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sinken von 7,72 Mio. € im Jahr 2025 auf 5,03 Mio. € im Jahr 2026. Die Veränderung um -2,69 Mio. € ist auf den Wegfall des Neubaus der Fahrradgaragen am Hauptbahnhof zurückzuführen.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.450.900	1.241.100	-3.209.800	-72,12
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.466.500	1.594.300	127.800	8,71
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	733.200	799.100	65.900	8,99
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.000	50.000	-30.000	-37,50
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0	641.000	641.000	-
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.730.600**	**4.325.500**	**-2.405.100**	**-35,73**
9	-	Personalauszahlungen	41.422.500	42.682.500	1.260.000	3,04
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.312.200	15.025.800	5.713.600	61,36
12	-	Transferauszahlungen	5.585.600	6.844.100	1.258.500	22,53
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.722.200	5.028.200	-2.694.000	-34,89
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**64.042.500**	**69.580.600**	**5.538.100**	**8,65**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-57.311.900**	**-65.255.100**	**-7.943.200**	**13,86**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.697.000	300.000	-1.397.000	-82,32
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	195.000	191.000	-4.000	-2,05
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	22.648.000	12.515.000	-10.133.000	-44,74
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**24.540.000**	**13.006.000**	**-11.534.000**	**-47,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-24.540.000**	**-13.006.000**	**11.534.000**	**-47,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-81.851.900**	**-78.261.100**	**3.590.800**	**-4,39**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-81.851.900**	**-78.261.100**	**3.590.800**	**-4,39**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-81.851.900**	**-78.261.100**	**3.590.800**	**-4,39**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-81.851.900**	**-78.261.100**	**3.590.800**	**-4,39**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Mobilitätsreferats.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen beliefen sich im Jahr 2025 auf ca. 1,70 Mio. € und haben sich um ca. 1,40 Mio. € auf 300 Tsd. € in 2026 reduziert. Ein großer Teil ist die Reduzierung der Mittel für den Tiefbau.
Hier werden die Verwendung aus Projekten der Stellplatzablöse veranschlagt (z. B. Bau von Anwohnergaragen, Mittel für die Park + Ride GmbH).

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)

Die Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen wurden für das Haushaltsjahr 2026 um 10,13 Mio. € auf 12,52 Mio. € reduziert, da vor allem folgende Korrekturen des Auszahlungsbudgets vorgenommen wurden:

<u>S-Bahnhalt Berduxstr.:</u>
Der Ansatz für den neuen S-Bahnhalt in der Berduxstr. ist 2026 mit 3 Mio € neu eingeplant worden, daher gab es 2025 hierfür noch keinen Ansatz.

<u>Investitionsförderungsmaßnahmen für die Elektrifizierung des Busverkehrs</u>:
Der Ansatz wurde an die Planungen der Förderungen von Investitionen 2026 angepasst.
Hierfür wurde der Ansatz auf 3,2 Mio. € reduziert.

<u>E-Mobilitäts-Projekte:</u>
Die Planansätze der E-Mobilitäts-Projekte wie z. B. E-Mobilität Charging und die Bereitstellung der Ladeinfrastruktur wurde für 2026 angepasst, in 2025 gab es hierfür keinen Ansatz.

<u>Weiterentwicklung MaaS und Mobilitätsplattform:</u>
In 2025 gab es einen Ansatz von 1,69 Mio. €, dieser wird in 2026 auf 0,5 Mio. € verringert.

<u>Investitionsförderungsmaßnahmen an die SWM:</u>
Der Ansatz für das Platooning der E-Fahrzeuge reduziert sich von 1,56 Mio. € in 2025 auf 0 € in 2026.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**1.290.574,00**	**643.677**	**636.605**
Land	**3.467.755,00**	**2.763.895**	**0**
davon			
Deutschlandticket	2.393.759,00	2.593.895	0
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**1.802.104,00**	**1.043.343**	**604.500**
davon			
MetaCCaze	574.451,00	208.821	0
Mcube	0,00	514.895	604.500
Gesamtsumme	**6.560.433**	**4.450.915**	**1.241.105**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**5.309.577,00**	**5.585.495**	**6.844.067**
davon			
Deutschlandticket	2.379.084,00	2.593.895	0
On-Demand-Mobilität	1.150.000,00	1.072.000	2.950.467
Fahrradgarage Hbf. Neubau	0,00	0	3.500.000
Mikromobilität	840.000,00	0	0
Bergbus	256.974,00	340.000	170.000
Mobile Zukunft München	349.987,00	0	0
P+R	67.981,00	1.579.000	223.000
Gesamtsumme	**5.309.577**	**5.585.495**	**6.844.067**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**0,00**	**0**	**0,00**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**2.014.687,00**	**22.648.000**	**12.515.000**
davon			
Elektrifizierung des Busverkehrs	0,00	15.956.000	3.200.000
On-Demand-Mobilität	892.000,00	939.000	0
Parken 4.0	1.000.000,00	1.000.000	1.000.000
S-Bahnhalt Berduxstraße, Anteil LHM	0,00	0	3.000.000
E-Mobilität (High Power)	0,00	0	2.700.000
Parkeinrichtungen	122.687,00	234.000	0
Regionalhalt Poccistraße	0,00	0	320.000
Fahrradparken	0,00	668.000	395.000
MaaS und Mobilitätsplattform	0,00	1.690.000	500.000
Bereitstellung Ladeinfrastruktur E-Mobilität	0,00	0	1.200.000
an verbundene Unternehmen	0,00	400.000	200.000
Platooning	0,00	1.556.000	0
autoarme Quartiere	0,00	100.000	0
City2Share	0,00	105.000	0
Gesamtsumme	**2.014.687,00**	**22.648.000**	**12.515.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

1190 Verkehrssteuerung und -anordnung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat Mobilitätsreferat				
935.1110.1	NMP MOR Einr. und Ausstattungsgegenstände	0	0	16.422,00	0
950.1110.0	Nahmobilitätspauschale VV vom 03.12.2019 Gesamtkosten: 518.000 Euro bereits fin.: 218.000 Euro noch zu fin.: 250.000 Euro	50.000	50.000	0,00	0
987.1110.2	Zuwendung Neubau Regionalzughalt Poccistr.	0	0	20.000,00	0
	Summe der Maßnahme 1110	**50.000**	**50.000**	**36.422,00**	**0**
935.9330.7	Bewegliches Anlagevermögen	0	0	965,61	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**965,61**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**50.000**	**50.000**	**37.387,61**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-50.000**	**-50.000**	**-37.387,61**	**0**

6140 Mobilitätsreferat, Referats- und Geschäftsleitung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat Mobilitätsreferat				
935.9330.7	Einr.- und Ausstattungsg., Pauschale	6.000	10.000	1.709,41	0
	Summe der Maßnahme 9330	**6.000**	**10.000**	**1.709,41**	**0**
935.9340.6	Kraftfahrzeuge	0	0	141.527,40	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**141.527,40**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.000**	**10.000**	**143.236,81**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.000**	**-10.000**	**-143.236,81**	**0**

6141 Strategie, Bezirksmanagement u. Projektentwicklung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Mobilitätsreferat**				
935.3870.7	Bew. Vermögen Parkeinrichtungen	0	180.000	0,00	0
987.3870.8	Investitionszusch. für Parkeinrichtungen	0	234.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 3870	**0**	**414.000**	**0,00**	**0**
935.7521.2	EU-Projekt ASCEND - Mobility & logistics VV vom 30.11.2022 Gesamtkosten: 350.000 Euro bereits fin.: 200.000 Euro	150.000	0	23.383,14	0
	Summe der Maßnahme 7521	**150.000**	**0**	**23.383,14**	**0**
985.7541.5	Elektrifizierung des Busverkehrs VV vom 30.11.2022 Gesamtkosten:103.063.000 Euro bereits fin.: 24.821.000 Euro noch zu fin.: 75.042.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 11.200.000 Euro 2028 = 4.500.000 Euro 2029 = 22.000.000 Euro 2030 = 37.342.000 Euro	3.200.000	15.956.000	0,00	75.042.000
	Summe der Maßnahme 7541	**3.200.000**	**15.956.000**	**0,00**	**75.042.000**
960.7560.8	Radlogistik-Hub	0	0	331.646,88	0
	Summe der Maßnahme 7560	**0**	**0**	**331.646,88**	**0**
950.7600.3	Tiefbaumaßn. im Umgriff v. Ladeinfrastr. VV vom 19.01.2022 Gesamtkosten: 1.000.000 Euro noch zu fin.: 750.000 Euro	250.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7600	**250.000**	**0**	**0,00**	**0**
988.7620.1	Konzept u. Modell. u. Erschl. autoarme Quartiere	0	100.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7620	**0**	**100.000**	**0,00**	**0**
935.7630.1	Stadtweite Koord. LHMobil Gesamtkosten: 187.000 Euro bereits fin.: 67.000 Euro noch zu fin.: 90.000 Euro	30.000	0	17.314,50	0
	Summe der Maßnahme 7630	**30.000**	**0**	**17.314,50**	**0**

6141 Strategie, Bezirksmanagement u. Projektentwicklung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.7640.0	Go Family-multimodales Mobi.angebot Gesamtkosten: 25.000 Euro bereits fin.: 20.000 Euro	5.000	5.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7640	**5.000**	**5.000**	**0,00**	**0**
985.7650.4	E-Mobilität High Power Charging Hub Olympiazentrum VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 2.700.000 Euro	2.700.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7650	**2.700.000**	**0**	**0,00**	**0**
985.7660.3	Bereitst. Ladeinfrastr. E-Mobilität VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 5.370.000 Euro noch zu fin.: 4.170.000 Euro	1.200.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7660	**1.200.000**	**0**	**0,00**	**0**
981.7670.1	S-Bahnhalt Berduxstr. - Anteil LHM Gesamtkosten: 7.000.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro noch zu fin.: 3.500.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro 2028 = 1.000.000 Euro 2029 = 1.500.000 Euro	3.000.000	0	0,00	3.500.000
	Summe der Maßnahme 7670	**3.000.000**	**0**	**0,00**	**3.500.000**
987.7680.7	Weiterentw. MaaS und Mob.plattf. VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 3.690.000 Euro bereits fin.: 1.690.000 Euro noch zu fin.: 1.500.000 Euro	500.000	1.690.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7680	**500.000**	**1.690.000**	**0,00**	**0**
985.7690.0	On-demand-Mobilität für die LHM SV vom 20.08.2025 (20-26/V17129) Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 758.000 Euro	0	939.000	892.000,00	758.000
	Summe der Maßnahme 7690	**0**	**939.000**	**892.000,00**	**758.000**

6141 Strategie, Bezirksmanagement u. Projektentwicklung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
985.7710.6	Fahrradgarage Hbf, Bauwerk U1/U2 PlanA/MOR vom 11.12.2024 BV Nr. 20-26/V12551 Gesamtkosten: 21.673.000 Euro bereits fin.: 967.000 Euro noch zu fin.: 20.311.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 407.000 Euro 2028 = 419.000 Euro 2029 = 1.431.000 Euro 2030 = 18.054.000 Euro	395.000	668.000	0,00	20.311.000
	Summe der Maßnahme 7710	**395.000**	**668.000**	**0,00**	**20.311.000**
987.7730.0	InvZ DB Regionalzughalt Poccistrasse	320.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7730	**320.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.6	Bew. Anlagevermögen - Maßnahmen	0	0	10.747,35	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**10.747,35**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**11.750.000**	**19.772.000**	**1.275.091,87**	**99.611.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-11.750.000**	**-19.772.000**	**-1.275.091,87**	**-99.611.000**

8310 Beteiligungsmanagement

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Mobilitätsreferat**				
950.3860.8	Baumaßnahme Tiefbau	0	1.647.000	0,00	0
985.3860.4	Investitionszuw. an verbund. Unt., Beteil. u. SoV. Gesamtkosten: 3.652.000 Euro bereits fin.: 2.502.000 Euro noch zu fin.: 950.000 Euro	200.000	400.000	122.686,64	0
	Summe der Maßnahme 3860	**200.000**	**2.047.000**	**122.686,64**	**0**
985.7610.9	Inv.zusch. an SWM für Projekt City2Share	0	105.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7610	**0**	**105.000**	**0,00**	**0**
985.7620.8	Parken 4.0 (digitale Lösungen) VV vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 3.500.000 Euro bereits fin.: 2.500.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig.	1.000.000	1.000.000	1.000.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7620	**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000,00**	**0**
985.7650.5	Inv.zusch. SWM - Platooning E-Fahrzeuge IHFEM	0	1.556.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7650	**0**	**1.556.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.200.000**	**4.708.000**	**1.122.686,64**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.200.000**	**-4.708.000**	**-1.122.686,64**	**0**

8310 Beteiligungsmanagement

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**13.006.000**	**24.540.000**	**2.578.402,93**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-13.006.000**	**-24.540.000**	**-2.578.402,93**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**99.611.000**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
43111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat	-32.280,00	9.392.119,00	-176	8.376.603	-36.808	10.019.591
	Innere Verwaltung; Verwaltungssteuerung und -service						
43111320	Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat	-4.067.593,00	2.324.208,00	-430.731	3.812.845	-369.431	2.455.583
	Zwischensumme	**-4.067.593,00**	**2.324.208,00**	**-430.731**	**3.812.845**	**-369.431**	**2.455.583**
	Sicherheit und Ordnung; Ordnungsangelegenheiten						
43122300	Straßenverkehr	-2.173.111,00	23.677.322,00	-1.427.994	22.962.190	-1.636.497	22.879.059
	Zwischensumme	**-2.173.111,00**	**23.677.322,00**	**-1.427.994**	**22.962.190**	**-1.636.497**	**22.879.059**
	Gestaltung der Umwelt; Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung						
43512300	Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung	-4.954.218,00	26.118.179,00	-4.881.931	34.340.101	-2.402.730	38.239.730
	Zwischensumme	**-4.954.218,00**	**26.118.179,00**	**-4.881.931**	**34.340.101**	**-2.402.730**	**38.239.730**
	Gestaltung der Umwelt; Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung						
43512400	Mobilitätsmanagement	0,00	0,00	0	0	-751	5.968.397
	Zwischensumme	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**-751**	**5.968.397**
	Summe	**-11.227.202,00**	**61.511.828,00**	**-6.740.832**	**69.491.739**	**-4.446.217**	**79.562.360**

Produkt 43111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Mobilitätsreferat, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Georg Dunkel
Mitarbeiter*innen:*	82,04 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	11,00	40,70	15,50
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	6,50	3,00	23,40

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat“ beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung
- Geschäftsleitung
- Stabstellen

Zielgruppen

-

Produkt 43111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Produkt ohne Produktleistung			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-32.280	-176	-36.808
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-32.280**	**-176**	**-36.808**
Personalaufwendungen	7.659.454	7.232.006	7.808.851
Versorgungsaufwendungen	1.425.119	579.131	1.443.902
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	163.033	427.322	630.322
Bilanzielle Abschreibungen	27.516	25.533	23.905
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.997	112.611	112.611
Ordentliche Aufwendungen	**9.392.119**	**8.376.603**	**10.019.591**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.359.839**	**8.376.427**	**9.982.783**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 43111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Mobilitätsreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushalts-verordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 43111320
Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Mobilitätsreferat, Geschäftsbereich 1
Verantwortliche Person:	Georg Dunkel
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Leistungen zum Beteiligungsmanagement umfassen die Park & Ride GmbH und die fachlich-inhaltliche Koordination und Bearbeitung von Mobilitätsthemen des Ressort Mobilität der Stadtwerke München GmbH.

P+R Park & Ride GmbH

Beratung und Mitwirkung bei der Erstellung von Wirtschaftsplänen (Erfolgs-, Investitions- und Finanzplanung), Überprüfung der von der P+R Park und Ride GmbH erstellten Finanzdaten/Beteiligungsberichte, Zielerreichungskontrolle der von der Gesellschaft angestrebten Ziele, Mitwirkung und kritische Beurteilung von Entscheidungen der P+R Park und Ride GmbH bei größeren Investitionen sowie bei der Ausweitung des Geschäftsfeldes etc.

SWM GmbH/MVG

Das Mobilitätsreferat ist für die fachlich-inhaltliche Koordination und Bearbeitung von Mobilitätsthemen zuständig, die das Ressort Mobilität der Stadtwerke München GmbH betreffen (fachliches Betreuungsreferat). Das RAW ist weiterhin für die Beteiligungssteuerung der städtischen Beteiligungsgesellschaften zuständig und damit auch das wirtschaftliche Betreuungsreferat für die gesamte Stadtwerke München GmbH.

Beschlüsse des Stadtrats vom 12.12.1990, 21.11.1991; Entscheidung des Oberbürgermeisters an Stelle der Vollversammlung des Stadtrats vom 11.05.1994

Zielgruppen

- Stadtrat
- Oberbürgermeister
- Aufsichtsratsmitglieder bzw. Mitglieder von Entscheidungsgremien der Gesellschaft
- wie z. B. Gesellschafterversammlung, Beiräte usw.
- Geschäftsführung

Produkt 43111320
Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	BM P+R Park & Ride GmbH	100 %	-	-
2	BM Fachliche Betreuung Stadtwerke München GmbH (SWM GmbH/Münchner Verkehrsverbund (MVV)	75 %	25 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**88 %**	**12 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1-2 GO, KommHV-Doppik, BayVwVfG, KomHVO, GmbHG, UmstG, KStG
- PL 1: Art. 47 Abs.3 Satz 3 BayBO, Art. 47 Abs. 4 BayBO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.068.189	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-324.651	-12.000	-14.800
Auflösung von Sonderposten	-716.065	-5.531	-5.531
privatrechtliche Leistungsentgelte	-282.684	-333.200	-299.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-80.000	-50.000
Sonstige ordentliche Erträge	-1.676.003	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.067.593**	**-430.731**	**-369.431**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	17.187	18.000	18.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.854.438	1.864.845	1.817.583
Transferaufwendungen	67.981	1.579.000	223.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	384.602	351.000	397.000
Ordentliche Aufwendungen	**2.324.208**	**3.812.845**	**2.455.583**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-1.743.385**	**3.382.113**	**2.086.151**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 43111320
Beteiligungsmanagement (BM) Mobilitätsreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
Summe Betreuungsstunden	Std.	1.435,2	1.435,2	1.435,2
Finanzkennzahlen				
Aufwand je Betreuungsstunde	€	69,69	73,73	73,73
Summe Aufwendungen des Beteiligungsmanagements (ohne Transferaufwendungen und sonstige Aufwendungen an die Gesellschaft/den Eigenbetrieb)	Tsd. €	80	85	85

Informationen zu den Gesellschaften / Eigenbetrieben sind dem Finanzdaten- und Beteiligungsbericht zu entnehmen.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 43122300
Straßenverkehr

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Mobilitätsreferat, Geschäftsbereich 2
Verantwortliche Person:	Georg Dunkel
Mitarbeiter*innen:*	215,82 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	24,00	138,81	7,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	22,00	71,55	10,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

PL 1: U. a. werden Geschwindigkeitsregelungen, Regelungen zum Ruhenden Verkehr, Maßnahmen für den ÖPNV und zur Erhöhung der Radverkehrssicherheit sowie des Fußverkehrs und der Schulwegsicherheit getroffen. Zudem werden auch Ausnahmegenehmigungen (z.B. für Ladeinfrastruktur, MVG-Rad-Stationen und von bestehenden Verkehrsregelungen) erteilt und an Verkehrsprojekten,-konzepten- und -strategien mitgearbeitet.

PL 2: U. a. werden verkehrsrechtliche Anordnungen zur Absicherung von Baustellen auf Straßen, damit einhergehenden Sondernutzungserlaubnisse, verkehrsrechtliche Genehmigungen und Erlaubnisse, Anordnungen für Veranstaltungen und Versammlungen, Drehgenehmigungen für Filmaufnahmen auf öffentlichem Verkehrsgrund sowie Halteverbotsgenehmigungen für Umzüge, Dreharbeiten und Baustellen erteilt.
Des Weiteren wird ein verkehrliches Baustellenmanagement durchgeführt.

PL 3: Rechtliche Anordnungen für Lichtsignalanlagen und deren zugehörige Beschilderungen im Baustellenbereich und für den Endzustand. Erlass von verkehrsrechtlichen Anordnungen zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit in Tunnelbereichen. Bei allen Produktleistungen werden zahlreiche Anträge und Anfragen aus dem Stadtrat, der Bezirksausschüsse und von Bürger*innen geprüft und bearbeitet.

PL 4: Die Schulwegsicherheit wird u. a. durch die ehrenamtlich tätigen Münchner Schulweghelfer*innen gewährleistet, die hierfür eine Aufwandsentschädigung erhalten.

PL 5: Vorhaben aus der Nahmobilitätspauschale in Verantwortung von GB2.1/GB2.2./GB2.3/GB2.4

(Nachrichtlich: Bezirksmanagement Mitte, Nord-West und Südost sowie Projektentwicklung – GB2.1 wird als PL 6 unter dem Produkt 43512300 Strategie geführt.)

Zielgruppen

Bürger*innen der Stadt und Region München, alle am Verkehr teilnehmenden Personen unabhängig von der Verkehrsform, Bewohner*innen und Gewerbetreibende, Natürliche und juristische Personen, die den öffentlichen Verkehrsgrund für Arbeitsstellen, Filmaufnahmen, Veranstaltungen/Versammlungen, Ladeinfrastruktur und sonstige verkehrsfremde Zwecke in Anspruch nehmen wollen, Sonstige öffentlich-rechtliche Dienststellen

Produkt 43122300
Straßenverkehr

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Dauerhafte Verkehrsanordnungen und Grundsatz-aufgaben	80 %	20 %	-
2	Temporäre Anordnungen	100 %	-	-
3	Verkehrssteuerung und Verkehrsleitzentrale	100 %	-	-
4	Schulwegsicherheit	90 %	10 %	-
5	Vorhaben aus der Nahmobilitätspauschale (NMP)	-	100 %	
	Gesamtbetrachtung Produkt	**74 %**	**26 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1:
  Rechtliche Grundlagen § 45 StVO:
  Straßenverkehrsordnung inkl. Verwaltungsvorschriften und einschlägiger technischer Regelwerke, Bayerisches Straßen- und Wegegesetz, Bayerisches Verwaltungsverfahrensgesetz; Mobilitätsstrategie 2035 (Beschluss 20-26 / V 03507 vom 23.06.2021); Verkehrssicherheitskonzept „Vision Zero“ (u. a. Beschluss 14-20 / V 10837 vom 25.04.20218); Maßnahmenpakete zur Busbeschleunigung (u. a. Beschluss 14-20 / V 12597 vom 24.10.2018 sowie 14-20 / V 1495 vom 23.10.2019); Übernahme Bürgerbegehren Radentscheid (Beschluss 14-20 / V 15209 vom 24.07.2019); Luftreinhalteplan (Beschluss 02-08 / V 08413 vom 26.07.2006 und folgende); Lärmaktionsplan (Beschluss 02-08 / V 11383 vom 23.01.2008 und folgende); Parkraummanagement (Beschluss in den späten 90er Jahren sowie folgende)
- PL 2:
  Rechtliche Grundlage
  Straßenverkehrsordnung inkl. Verwaltungsvorschriften und einschlägiger technischer Regelwerke (z.B. RSA), Bayerisches Verwaltungsverfahrensgesetz, Gesetz über Zuständigkeiten im Verkehrswesen
- PL 3: Straßenverkehrsordnung inkl. Verwaltungsvorschriften und einschlägiger technischer Regelwerke (z.B. RiLSA, RSA, RABT, EABT), Bayerisches Verwaltungsverfahrensgesetz, Gesetz über Zuständigkeiten im Verkehrswesen; Integrierte ÖPNV-Planung für die Landeshauptstadt München vom 06.03.1991 (Keine Vorlagennummer vorhanden aufgrund Alter) inkl. der Folgebeschlüsse „ÖPNV-Maßnahmenpakete I bis V“; Luftreinhalteplan; Bedarfsgesteuerte Grüne Wellen vom 24.01.2006, Nr. 02-08 / V 07516 inkl. der Fortschreibungen des Luftreinhalteplanes; Mobilitätsstrategie 2035 vom 15.06.2021, Nr. 20-26 / V 03507; Beschlüsse zur Umsetzung des Radentscheids; Beschlüsse zur Tram-Offensive, z. B. TramWestTangente, TramMünchenNord, etc.; Beschluss zum Brückenbauwerkserhaltungsprogramm des BAU
- PL 4: Beschluss Schulwegsicherheit
- PL 5: Grundsatzbeschluss Nahmobilitätspauschale (NMP)

Produkt 43122300
Straßenverkehr

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-7.400	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.136.996	-1.427.500	-1.579.500
Auflösung von Sonderposten	-205	0	-205
privatrechtliche Leistungsentgelte	-104	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-28.406	-494	-56.792
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.173.111**	**-1.427.994**	**-1.636.497**
Personalaufwendungen	17.277.075	18.089.126	18.857.574
Versorgungsaufwendungen	3.235.102	1.440.393	2.222.071
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.803.762	2.207.271	335.540
Bilanzielle Abschreibungen	4.226	3.882	1.097
Transferaufwendungen	0	600	600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.357.157	1.220.919	1.462.177
Ordentliche Aufwendungen	**23.677.322**	**22.962.190**	**22.879.059**
Ergebnis laufende Verwaltung	**21.504.210**	**21.534.197**	**21.242.562**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 43122300
Straßenverkehr

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

(1) Die Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs aufrechterhalten.

(2) Die Sicherheit aller Verkehrsteilnehmer*innen verbessern.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1 & PL 2: Anordnungen (1)	Anz.	31.554	23.500	30.700 [1)]
- davon dauerhafte Anordnungen (PL1)	Anz.	-1*)	700	700
- davon temporäre Anordnungen (PL 2)	Anz.	31.554	22.800	30.000
PL 3: Lichtzeichenanlagen (2)	Anz.	1.149	1.550	1.154
- davon Festzeitsteuerung	Anz.	71	50	65
- davon verkehrsabhängig	Anz.	216	550	215
- davon ÖPNV-Beschleunigung	Anz.	862	950	874
Wirkungskennzahlen				
PL 2: durchschnittliche Bearbeitungszeit temporäre Erlaubnisse (1)	Wochen	8	8	8
längste Bearbeitungszeit der temporären Anordnungen (1)	Wochen	10	10	10
P: Schwerverletzte und Getötete je 1.000 Einwohner (2)	Anz.	0,30	0,32*)	0,31*)
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Erträge dauerhafte Verkehrsan-ordnungen (1)	€	114.848	1.452.800	79.500
PL 2: Erträge temporäre Anordnungen (1)	€	2.050.000	1.400.800	1.500.000

1*) Prognose auf Basis von Erfahrungswerten der letzten 10 Jahre bzw. Schätzwerten bei der Einwohnerzahl

[1)] ab 2025 werden dauerhafte und temporäre Anordnungen abgebildet, zuvor nur temporäre Anordnungen

[2)] Das Straßenverkehrsrecht ist Privilegien feindlich und sieht insofern keine Unterscheidung zwischen Geschlechtern vor.

Produkt 43122300
Straßenverkehr

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 43512300
Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Mobilitätsreferat, Geschäftsbereich 1
Verantwortliche Person:	Georg Dunkel
Mitarbeiter*innen:*	127,04 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	75,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	5,00	32,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,00	1,00	146,24

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

PL 1 - PL 5: Der Geschäftsbereich 1 „Strategie des Mobilitätsreferats“ verantwortet die strategische Entwicklung von Mobilität und Verkehr in München. Zentrales Instrument ist die Mobilitätsstrategie 2035 sowie ihre 16 Teilstrategien für die Themenbereiche Öffentlicher Verkehr, Radverkehr, Fußverkehr, Sharing (geteilte und vernetzte Mobilität), Motorisierter Individualverkehr und Verkehrssteuerung, Verkehrssicherheit, Wirtschaftsverkehr, Digitalisierung, Management des öffentlichen Straßenraums, Umwelt, Klima und Resilienz, Region und Pendler*innenmobilität, Finanzierung, Mobilitätskonzepte für Quartiere, Kommunikation, Mobilität für Alle (Inklusion, Gender und soziale Gerechtigkeit), Innovation. Dabei unterstützt eine intensive Kooperation mit Wirtschaft, Wissenschaft und Interessensgruppierungen sowie zahlreiche Förder- und Forschungsvorhaben. Nicht zuletzt gehört eine systematische Evaluation und eine eigene Datenstrategie zu den Kernaufgaben (GB1).

PL 6: Die Schwerpunkte des Geschäftsbereichs 2.1 sind die Projektentwicklung und das Bezirksmanagement. Dabei werden Bauleitplanverfahren, Planfeststellungsverfahren und größere Bauvorhaben inkl. Mobilitätskonzepte sowie Stadtsanierungsgebiete und ÖPNV-Infrastrukturprojekte aller Art begleitet. Zudem ist die Abteilung an der Umsetzung stadtweiter Strategien auf Stadtbezirksebene verantwortlich bzw. beteiligt. Das betrifft die Straßenplanung mit Raumaufteilung sowie verkehrliche Konzepte auf Ebene der Stadtbezirke, Quartiere und Wohngebiete.
Unsere Bezirksmanager*innen sind Ansprechpartner*innen für Bürger*innen, Politik und alle Stakeholder auf Stadtbezirksebene.

Zielgruppen

Bürger*innen der Stadt/Region München, Interessensgruppen, Wirtschaft, Investoren, Wissenschaft, Verkehrsunternehmen, Stadtrat, Oberbürgermeister, Bezirksausschüsse, Fördermittelgeber

Produkt 43512300
Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Strategische Mobilitätsplanung im Rad- und ÖPNV	80 %	20 %	-
2	Räumliche Integration	80 %	20 %	-
3	Forschung, Innovation und Förderprojekte	-	70 %	30 %
4	Grundlagen und Daten im Verkehr	70 %	30 %	-
5	Vorhaben aus der Nahmobilitätspauschale (NMP)	-	100 %	-
6	Bezirksmanagement Mitte, Nord-West und Süd-Ost sowie Projektentwicklung	80 %	20 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**52 %**	**43 %**	**5 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1-4: StVO, Bundesklimaschutzgesetz, EU Delegiertenverordnung 2017/1926
- PL 1-4: Klimaschutzgesetz und Luftreinhalteplan der LHM
- PL 1-4: Onlinezugangsgesetz zu Verwaltungsleistungen, Mobilitätsdatenverordnung, PBefG, StVO
- PL 1: PBefG (Nahverkehrsplanung)
- PL 2: Garagenbauordnung, Bauleitplanung, Stellplatzsatzung
- PL 2: GO, KommHV-Doppik, BayVwVfG (Stellplatzablösemittel)
- PL 3: Art. 7 Abs. 1, 57 Abs. 1 GO, Art.83 Abs. 1 BV (SV Nr. 20-26 / V 04857)
- PL 3: EU-Delegiertenverordnung 2017/1926 und Mobilitätsdatenverordnung des Personenbeförderungsrechts (Weiterentwicklung MaaS und Mobilitätsplattformen)
- PL 4: Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (Standardisierte Bewertung und Nutzen-Kosten-Untersuchungen)
- PL 5: Grundsatzbeschluss Nahmobilitätspauschale (NMP)
- PL 6: Rechtliche Grundlagen: Baugesetzbuch, Bayerische Bauordnung, Verwaltungsverfahrensgesetz;
  Allgemeines Eisenbahngesetz, Personenbeförderungsgesetz
    - Richtlinie zur Anlage von Stadtstraßen in der Fassung von 2006;
      Empfehlungen für Radverkehrsanlagen
      Empfehlungen für Anlagen des ruhenden Verkehrs
      Handbuch für die Bemessung von Straßenverkehrsanlagen
    - Mobilitätsstrategie 2035; Beschluss der VV vom 3.06.2021; Sitzungsvorlagen Nr. 20-26 / V 03507

Produkt 43512300
Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-3.943.416	-4.450.915	-1.241.143
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-22.289	-27.000	0
Auflösung von Sonderposten	-917.098	-3.587	-3.587
privatrechtliche Leistungsentgelte	-42.079	-400.000	-500.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-29.336	-429	-658.000
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.954.218**	**-4.881.931**	**-2.402.730**
Personalaufwendungen	13.505.749	16.138.939	17.140.693
Versorgungsaufwendungen	252.741	503.215	657.044
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.725.801	6.659.653	10.562.046
Bilanzielle Abschreibungen	1.043.939	994.779	1.190.479
Transferaufwendungen	5.241.596	4.005.895	6.620.467
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.348.353	6.037.621	2.069.001
Ordentliche Aufwendungen	**26.118.179**	**34.340.101**	**38.239.730**
Ergebnis laufende Verwaltung	**21.163.960**	**29.458.171**	**35.837.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 43512300
Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Wege in München sollen emissionsfrei zurückgelegt werden (zu Fuß, per Rad, mit Bus, Tram, U- Bahn, S-Bahn, oder mit emissionsfreien Fahrzeugen).

(2) Die Verkehrssicherheit der Münchner*innen wird verbessert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1-5: Arbeitsstunden (1)	Anz.	-*	150.000	150.000
PL 1-5: Stadtratsbefassungen (2)	Anz.	49	40	40
Wirkungskennzahlen				
P: Modal-Split Umweltverbund inkl. emissionsfreie Fahrzeuge (1)	%	76	80	80
P: Vision Zero (Null Verkehrstote) (2)	Anz.	15	9	9
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Wege im Umweltverbund (ÖPNV, Rad, Fuß) nach Geschlecht (1)	%	-*	80	80
Anteil Frauen	%	-*	50	50
Anteil Männer	%	-*	50	50
P: Schwerverletzte nach Geschlecht (2)	Anz.	422	300	300
Anteil Frauen	%	39	50	50
Anteil Männer	%	61	50	50
Finanzkennzahlen				
PL 3: Eingeworbene Fördergelder (1)	€	-*	3.000.000	3.000.000
PL 3: Aufwendungen Förderprojekte (2)	€	-*	1.424.000	1.424.000

* Es gibt keine Daten in 2024, da es sich um eine neue Kennzahl ab 2025 handelt.

Produkt 43512300
Strategie, Bezirksmanagement und Projektentwicklung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushalts-verordnung- Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 43512400
Mobilitätsmanagement

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Mobilitätsreferat, Geschäftsbereich 2
Verantwortliche Person:	Georg Dunkel
Mitarbeiter*innen:*	18,58 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	81,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	17,58

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Information, Beratung, Motivation, Koordination und Beteiligung sind zentrale Eckpfeiler eines jeden Transformationsprozesses. Das Mobilitätsreferat setzt daher zur Begleitung der Mobilitätswende viele Kommunikationsformate um.

Im Rahmen der Produktleistung „Mobilitätsmanagement und -marketing“ wird beispielsweise privaten Haushalten mit der Mobilitätspost eine persönliche Beratung angeboten, Kinder und Jugendliche können über ihre Schulen an Mobilitätsbildungsprojekten teilnehmen und über die Wettbewerbe Stadtradeln, Schulradeln und kreuz & quer werden generell Münchner Bürger*innen zu mehr aktiver Mobilität im Alltag motiviert.

Im Rahmen der Produktleistung „Kommunikation und Radverkehrskoordination“ erfolgt unter anderem die referatsweite Öffentlichkeitsarbeit über die digitalen Kanäle (Webseite, Newsletter, Social Media) sowie im Rahmen von Veranstaltungen, Aktionen und Events. Es werden darüber hinaus Verfahren der Öffentlichkeitsbeteiligung koordiniert und begleitet und eine spezifische Fotodatenbank aufgebaut und gepflegt.

Mit der Produktleistung 3 werden die o.g. Aufgabenkomplexe fallweise und anlassbezogen ergänzt und erweitert.

Zielgruppen

- Bürger*innen der Landeshauptstadt München
- Gäste
- In München arbeitende oder sich in Ausbildung befindende Personen
- Verbände, Vereine und Initiativen

Produkt 43512400
Mobilitätsmanagement

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Mobilitätsmanagement und -marketing	-	80 %	20 %
2	Kommunikation und Radverkehrskoordination	-	80 %	20 %
3	Vorhaben aus der Nahmobilitätspauschale (NMP)	-	100%	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**87 %**	**13 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1:
    - Sitzungsvorlage Nr. 02-08 / V 11906 „Grundsatzbeschluss Verkehrs- und Mobilitätsmanagementplan – Teilbereich Mobilitätsmanagement“ vom 13.6.2006
    - Sitzungsvorlage-Nr. 14-20 / V 09211 „Verkehrskonzept Münchner Norden, Teil Mobilitätsmanagement“ vom 23.11.2017
    - Sitzungsvorlage-Nr. 14-20 / V 16235 „Mobilitätsmanagement flächendeckend für das ganze Stadtgebiet“ vom 26.11.2019
    - Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 05040 „Grundsatzbeschluss II Klimaneutrales München“ vom 16.12.2021
- PL 2:
    - Sitzungsvorlage Nr. 14-20/ V 16235 „Mobilitätsmanagement flächendeckend für das ganze Stadtgebiet“ vom 26.11.2019
    - Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 00422 „Förderung des Radverkehrs - Entwicklung und Umsetzung einer Marketingkampagne“
    - Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 01984 „Überführung der Kampagne "Radlhauptstadt München" in eine kontinuierliche Öffentlichkeitsarbeit für den Radverkehr in München“
    - Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V04459 „Optimierung der Bebauungsplanverfahren und der Bürgerbeteiligung und Öffentlichkeitsarbeit im Referat für Stadtplanung und Bauordnung; Organisatorische Anpassung in der Hauptabteilung II - Stadtplanung; Personalentwicklung im Referat für Stadtplanung und Bauordnung“
- PL 3: Mittel zur Unterstützung der Aufgaben aus PL1 und PL2

Produkt 43512400
Mobilitätsmanagement

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-751
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**0**	**0**	**-751**
Personalaufwendungen	0	0	1.449.611
Versorgungsaufwendungen	0	0	28.688
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	3.479.930
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	22.797
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	987.370
Ordentliche Aufwendungen	**0**	**0**	**5.968.396**
Ergebnis laufende Verwaltung	**0**	**0**	**5.967.645**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 43512400
Mobilitätsmanagement

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Münchner Bürger*innen sind über die Möglichkeiten in München unterwegs zu sein gut informiert und können so ihre tägliche Mobilität besser organisieren. Dadurch werden mehr Wege mit umweltfreundlichen Verkehrsmitteln zurückgelegt.

(2) Die Öffentlichkeit wird über Veränderungen und neue Entwicklungen im Mobilitätsbereich informiert und soweit möglich an Entscheidungen beteiligt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der per Mobilitätspost angeschriebenen Haushalte (1)	Anz.	0	0	200.000
PL 2: Anzahl der Social Media Beiträge (2)	Anz.	0	0	100
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anteil der Haushalte, die Informationsmaterialien und/oder Schnupperangebote bestellt haben	%	0	0	10 %
PL 2: Anzahl der Zugriffe auf München unterwegs	%	0	0	250.000
Genderkennzahlen				
PL 2: Verteilung der Geschlechter Follower der Social Media Kanäle (2) (M oder W)	%	0	0	50% M, 50% W
Finanzkennzahlen				
PL 1: durchschnittliche Kosten für die Mobilitätspost je Haushalt (1)	€	0	0	14
PL 2: Kosten für Foto- und Videoproduktion für die Öffentlichkeitsarbeit unter München unterwegs (2)	€	0	0	80.000

Sonstige Erläuterungen

Das Produkt Mobilitätsmanagement wurde 2026 neu eingeführt. Daher liegen für 2024 und 2025 keine Werte vor. Ein pauschaler Vergleich der Werte ist somit nicht möglich.
Zu PL1 Genderkennzahl: Eine Genderkennzahl kann nicht sinnvoll gebildet werden, da das Geschlecht nicht bekannt ist und somit nicht ermittelbar.

Produkt 43512400
Mobilitätsmanagement

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts. Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushalts-verordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Personal- und Organisationsreferat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Das Personal- und Organisationsreferat betreut rund 39.700 Menschen im Gemeindehaushalt. Der Personalhaushalt beträgt rund 3,04 Mrd. Euro (inkl. Versorgungs- und Beihilfeauszahlungen).

Darüber hinaus betreut das Personal- und Organisationsreferat rund 5.100 Personen in Eigenbetrieben und Stiftungen.

Das Personal- und Organisationsreferat

- betreibt Personalmarketing
- bildet aus
- sorgt für die richtige Personalauswahl
- kümmert sich um Personalplanung
- betreibt Personalentwicklung
- bildet fort
- fördert die Potentiale seiner Mitarbeiter*innen
- unterstützt bei der Personalausstattung
- fördert die Vereinbarkeit von Familie und Beruf
- tritt für Chancengleichheit ein
- achtet auf die Gesundheit aller Mitarbeiter*innen
- kümmert sich um Lohn und Gehalt
- berät und unterstützt in Organisationsfragen und übt die Dienstaufsicht aus

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**117.761.044 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**117.280.627 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**137.314.756 Euro**

Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Produkt 37111000 Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat	6.599.748,52	10.744.899	15.635.951	4.891.052	11,39
Produkt 37111230 Personal- und Organisationsmanagement	67.831.430,07	59.623.134	68.334.850	8.711.716	49,77
Produkt 37111250 Ausbildung	43.329.865,29	46.912.594	53.343.955	6.431.361	38,85
Summe:	**117.761.043,88**	**117.280.627**	**137.314.756**	**20.034.129**	

Zentrale Ansätze				
Produkt 92111240 zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)	755.815.625,57	360.210.212	682.392.660	322.182.448

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	553	572	572
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	255	271	260
Mitarbeiter	225	223	218
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	42	44	28
Summe beschäftigte Personen	**778**	**795**	**790**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	680,1	694,3	687,3
Anzahl Aufstiegsbeamte	7	10	6
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	1.228	1.293	1.363

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

-

Wesentliche Referatsziele

Das Personal- und Organisationsreferat verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele:

- **Modernisierung der Personalarbeit innerhalb der Landeshauptstadt München: digitaler, flexibler und nah an den Bedürfnissen der Kund*innen**
  Schwerpunkt 2026: Prozessdigitalisierung im Rahmen eines Personalserviceportals, Umsetzung der Digitalen Personalakte. Das Personalservice-Portal (PSP) wird inhaltlich und strukturell weiterentwickelt und die Navigation optimiert. Im POR ist für die stadtweiten Personalservices ein HR Service Desk als Single Point Of Contact eingeführt.
  Zielwerte 2026:
  2 zusätzliche Personalprozesse werden digital umgesetzt und im PSP bereitgestellt.
  90% der häufig genutzten Inhalte im PSP sind mit maximal drei Klicks erreichbar.
  10% der für den HR Servicedesk identifizierten Aufgaben sind umgesetzt.

- **Steigerung der Kund*innenzufriedenheit durch stärkere Positionierung des Personal- und Organisationsreferates als zuverlässiger und kompetenter Dienstleister**
  Schwerpunkt 2026: Das Business Partner Modell wird weiter konkretisiert und umgesetzt. Zur Umsetzung der Personal- & Organisationsstrategie (P&O Strategie) werden weiterhin Themenschwerpunkte gesetzt und nachgehalten, das entsprechende Controlling wird ausgebaut.

- **Stabilisierung des Personalhaushalts**
  Schwerpunkt 2026: Die Personalkostenbudgets sind grundsätzlich bis zum Haushaltsjahr 2028 eingefroren. Die stadtweite Bereinigung des Stellenplans um 1.000 (unbesetzte) Stellen wird umgesetzt, ebenso wie der Einzug von 150 Stellen aufgrund bereits realisierter Effizienzsteigerungen durch neoHR.

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Personal- und Organisationsreferat hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	-
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	3.300	3.200	-100	-3,03
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.610.800	5.546.900	-63.900	-1,14
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.933.400	2.921.400	-12.000	-0,41
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	28.200	562.700	534.500	1.895,39
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**8.575.700**	**9.034.200**	**458.500**	**5,35**
11	-	Personalaufwendungen	91.985.000	100.803.300	8.818.300	9,59
12	-	Versorgungsaufwendungen	8.292.200	14.299.500	6.007.300	72,45
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.356.000	19.255.400	4.899.400	34,13
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	189.100	163.300	-25.800	-13,64
15	-	Transferaufwendungen	39.300	25.200	-14.100	-35,88
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.419.000	2.768.100	349.100	14,43
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**117.280.600**	**137.314.800**	**20.034.200**	**17,08**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-108.704.900**	**-128.280.600**	**-19.575.700**	**18,01**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-108.704.900**	**-128.280.600**	**-19.575.700**	**18,01**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-108.704.900**	**-128.280.600**	**-19.575.700**	**18,01**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	104.851.800	101.537.900	-3.313.900	-3,16
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.661.800	24.243.400	581.600	2,46
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-27.514.900**	**-50.986.100**	**-23.471.200**	**85,30**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Personal- und Organisationsreferats.

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

Im Personal- und Organisationsreferat werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-37-01 Overhead (2 Produkte)	
37111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat
37111230	Personal- und Organisationsmanagement
DB-37-02 Ausbildung (1 Produkt)	
37111250	Ausbildung
DB-92-01 Zentrale Personalbetreuung (1 Produkt)	
92111240	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören u. a. die Erträge von Eigenbetrieben für die vom Personal- und Organisationsreferat erbrachten Serviceleistungen (Quartalsabrechnungen).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Unter Kostenerstattungen und Kostenumlagen fällt vor allem die Steuerungsumlage an Eigenbetriebe, Beteiligungsgesellschaften und Stiftungen.

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Neben den Bezügen für die Beschäftigten des Personal- und Organisationsreferats fallen hierunter auch die Bezüge für die im Personal- und Organisationsreferat betreuten Nachwuchskräfte.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Hierunter fällt der Aufwand für die Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beschäftigten des Personal- und Organisationsreferats.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören unter anderem:

Aufwendungen im Ausbildungsbereich:
Für die Ausbildung der Nachwuchskräfte sollen ca. 8,93 Mio. Euro als Sachmittel zur Verfügung gestellt werden. Diese beinhalten unter anderem die Studien- bzw. Kursgebühren und Studienfahrten für die Nachwuchskräfte.

Aufwendungen im Fortbildungsbereich:
Alle Fortbildungen, die stadtweit vom Personal- und Organisationsreferat angeboten werden, fallen hierunter. Dazu zählen alle Kosten für Fortbildungsmaßnahmen, wie Honorare für Trainer*innen, Sach- und Reisekosten für Seminare sowie die Miete für Räume. Für 2026 sollen etwa 8,03 Mio. Euro bereitgestellt werden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich zum einen um Aufwendungen für Fachliteratur (z. B. Gesetzestexte und Kommentare) sowie Dienstreisen der Beschäftigten des Personal- und Organisationsreferats einschließlich der Nachwuchskräfte der Landeshauptstadt München.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 8)

In der Planversion für den Schlussabgleich 2026 wurden erstmals Auflösungen für die Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten sowie für die Beihilferückstellungen eingeplant. Diese Beträge wurden prozentual auf die Referate verteilt.

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Der Anstieg der Personalaufwendungen von 2025 auf 2026 resultiert - überwiegend - aus der erstmaligen Berücksichtigung der Planwerte für Überstundenrückstellungen. In diesen Rückstellungen sind alle Arbeitszeitkonten (auch Gleitzeitkonten), die es in ATOSS gibt, berücksichtigt.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Die Versorgungsaufwendungen steigen von 2025 auf 2026 aus folgendem Grund an:
Da die Besoldungserhöhung 2024 / 2025 bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet war, enthält der Schlussabgleich 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen. Die Planwerte 2025 fielen entsprechend niedrig aus. In die Entwurfsplanung 2026 wurden die zu erwartenden Besoldungserhöhungen mit 6 % eingerechnet. Die Veränderung gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen dieser Teuerung zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um ca. 4,90 Mio. Euro gestiegen. Ursache ist die Umsetzung der Gegensteuerungsmaßnahme im Jahr 2025.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	-
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.610.800	5.546.900	-63.900	-1,14
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.933.400	2.921.400	-12.000	-0,41
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0	0	0	-
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.544.200**	**8.468.300**	**-75.900**	**-0,89**
9	-	Personalauszahlungen	91.535.300	95.416.600	3.881.300	4,24
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.356.000	19.255.300	4.899.300	34,13
12	-	Transferauszahlungen	39.300	25.200	-14.100	-35,88
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.419.100	2.768.100	349.000	14,43
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**108.349.700**	**117.465.200**	**9.115.500**	**8,41**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-99.805.500**	**-108.996.900**	**-9.191.400**	**9,21**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	50.000	50.000	0	-
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	-
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**50.000**	**50.000**	**0**	**-**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**-**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-99.855.500**	**-109.046.900**	**-9.191.400**	**9,20**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-99.855.500**	**-109.046.900**	**-9.191.400**	**9,20**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-99.855.500**	**-109.046.900**	**-9.191.400**	**9,20**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-99.855.500**	**-109.046.900**	**-9.191.400**	**9,20**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Personal- und Organisationsreferats.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Es liegen keine berichtspflichtigen Veränderungen vor.

Zuweisungen und Zuschüsse

Es wurden weder für die laufende Verwaltungstätigkeit noch für Investitionen Zuweisungen und Zuschüsse über 50.000,- Euro vereinnahmt oder ausgereicht.

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

0220 Personal- und Organisationsreferat

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Personal- und Organisationsreferat**				
935.9330.3	Einrichtung, Ausstattung Pauschale	50.000	50.000	76.310,38	0
	Summe der Maßnahme 9330	**50.000**	**50.000**	**76.310,38**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**50.000**	**50.000**	**76.310,38**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-50.000**	**-50.000**	**-76.310,38**	**0**

0220 Personal- und Organisationsreferat

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**50.000**	**50.000**	**76.310,38**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-50.000**	**-50.000**	**-76.310,38**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

0800 Zentrale Personalbetreuung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Personal- und Organisationsref. - Zentrale Ansätze				
328.0000.7	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	312.000	169.000	350.100,00	0
928.0191.1	Darlehen an sonstigen inländischen Bereich Anpassung an vorauss. Mittelbedarf	450.000	450.000	416.000,00	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**312.000**	**169.000**	**350.100,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**450.000**	**450.000**	**416.000,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-138.000**	**-281.000**	**-65.900,00**	**0**

0800 Zentrale Personalbetreuung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**312.000**	**169.000**	**350.100,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**450.000**	**450.000**	**416.000,00**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-138.000**	**-281.000**	**-65.900,00**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
37111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat	-966.738,58	6.599.748,52	-28.324	10.744.899	-127.397	15.635.951
37111230	Personal- und Organisationsmanagement	-5.136.233,27	67.831.430,07	-7.775.377	59.623.134	-8.083.740	68.334.850
37111250	Ausbildung	-1.546.495,43	43.329.865,29	-772.009	46.912.594	-823.092	53.343.955
	Summe	**-7.649.467,28**	**117.761.043,88**	**-8.575.710**	**117.280.627**	**-9.034.229**	**137.314.756**
	Zentrale Ansätze						
92111240	Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)	-81.127.315,81	755.815.625,57	-43.197.691	360.210.212	-53.011.024	682.392.660

Produkt 37111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Personal- und Organisationsreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Personal- und Organisationsreferat
Verantwortliche Person:	Andreas Mickisch
Mitarbeiter*innen:*	101,75 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	87,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	9,21	72,68	14,70
Arbeitnehmer*innen	0,00	4,00	12,95	4,62	4,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Personal- und Organisationsreferat“ beinhaltet Leistungen der / des

- Referats- und Geschäftsleitung
- Büro des Referenten
- Stabsbereich P&O Steuerung

Zielgruppen

-

Produkt 37111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Personal- und Organisationsreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-3.265	-3.253	-3.215
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-22.577	-22.577
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-963.473	-2.494	-101.604
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-966.739**	**-28.324**	**-127.397**
Personalaufwendungen	2.762.736	7.964.713	9.603.394
Versorgungsaufwendungen	2.595.256	1.463.561	2.622.848
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	661.411	740.415	2.231.526
Bilanzielle Abschreibungen	142.123	131.397	119.760
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	438.224	444.814	1.058.423
Ordentliche Aufwendungen	**6.599.749**	**10.744.899**	**15.635.951**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.633.010**	**10.716.576**	**15.508.555**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 37111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Personal- und Organisationsreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 37111230
Personal- und Organisationsmanagement

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Personal- und Organisationsreferat
Verantwortliche Person:	Andreas Mickisch
Mitarbeiter*innen:*	546,60 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	161,01	312,47	84,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	3,77	43,99	37,21	14,14

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Mit den Leistungen des Produktes wird Folgendes bewirkt: Wahrnehmung sämtlicher kommunaler Personal- und Organisationsmanagementaufgaben (ohne Ausbildung, siehe Produkt 37111250 Ausbildung).

Wesentliche Handlungsfelder sind insbesondere

- Entgeltabrechnung, Beihilfe und Versorgung
- Krankenangelegenheiten, Betriebliches Gesundheitsmanagement/Arbeits- und Gesundheitsschutz
- Personalgewinnung, Personalentwicklung und Fortbildung
- Grundsatzangelegenheiten
- Ideenmanagement
- Personalbetreuung und soziale Betreuung
- Personalplanung, Personalcontrolling und Personalhaushalt
- projektbezogene Organisationsberatung
- Rechtsangelegenheiten und Mediation
- Stellenbewirtschaftung/Dienststellenorganisation
- Wohnungsvermittlung für städtische Mitarbeiter*innen
- zentrale Beschwerdestelle nach dem Allgemeinen Gleichbehandlungsgesetz
- Stabsstelle Obere Führungskräfte
- Stabsstelle Compliance & Risikomanagement

(Die Zuständigkeit für die Bearbeitung der Aufgaben liegt grundsätzlich beim Personal- und Organisationsreferat. Modifizierungen ergeben sich ggf. auf Grundlage der Beschlüsse vom 18.03.1998 (Umsetzung des Neuen Steuerungsmodells) und 15.12.1999 (stadtweites Delegations- und Steuerungsmodell in Personal- und Organisationsangelegenheiten), für einzelne Bereiche durch gesonderte Beschlüsse.)

Zielgruppen

- Stadtrat, Oberbürgermeister
- Referate und Eigenbetriebe
- Bewerber*innen, Mitarbeiter*innen und Versorgungsempfänger*innen

Produkt 37111230
Personal- und Organisationsmanagement

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Personal- und Organisationsteuerung	37 %	53 %	10 %
2	Personal und Organisationsservice	77 %	22 %	1 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**63 %**	**34 %**	**3 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- **PL1**: VPA-Beschluss vom 19.07.2023 SV-Nr. 20-26 / V 07670, VPA-Beschluss vom 17.03.2021 SV-Nr. 20 - 26 / V 02257, VPA-Beschluss vom 08.07.2020 SV-Nr. 20 - 26 / V 00776, VPA-/VV-Beschluss vom 19./2607.2023 SV-Nr. 20 - 26 / V 09297, VPA-/VV-Beschluss vom 13./20.10.2021 SV-Nr. 20-26 / V 03587, VPA-/VV-Beschluss vom 17./24.07.2024 SV-Nr. 20-26 / V 13103, VPA-/VV-Beschluss vom 06./13.12.2000, § 18 TVöD, Art. 66 BayBesG, Art. 67 BayBesG, Art. 64 GO, § 5 KommHV-Doppik, VPA-/VV-Beschluss vom 11.10./23.11.2023 SV-Nr. 14-20 / V 08901, VV-Beschluss vom 20.07.2016 SV-Nr. 14-20 / V 06183, VV-Beschluss vom 23.10.2019 SV-Nr. 14-20 / V 16234, § 4 BayAnpG, § 28 TVöD, § 181 SGB IX, § 166 SGB IX, §§ 178 SGB IX, § 167 SGB IX, § 164 SGB IX, § 39 BeamtStG, VPA-/VV-Beschluss vom 29.01./19.02.2014 SV-Nr. 08-14 / V 13748, VPA-/VV-Beschluss vom 11./19.11.2015 SV-Nr. 14-20 / V 02580, VPA-/VV-Beschluss vom 11.10./23.11.2017 SV-Nr. 14-20 / V 09670, ArbSchG, DGUV-V1, VPA-/VV-Beschluss vom 24.06./01.07.2015 SV-Nr. 14-20 / V 01301, § 84 SGB IX, VPA-/VV-Beschluss vom 25.06./02.07.2008 SV-Nr. 08-14 / V 00265, VPA-/VV-Beschluss vom 21./26.07.2017 SV-Nr. 14-20 / V 08925, VPA-/VV-Beschluss vom 31.03./21.04.2004 SV-Nr. 02-08 / V 03987, VPA-/VV-Beschluss vom 21./28.11.2012 SV-Nr. 08-14 / V 10517, § 5 TVöD, Art. 66 LlbG, Art. 20 GG, §§ 12 AGG, §§ 13 AGG, Art. 19 BayDG, VPA-/VV-Beschluss vom 12./19.12.2012 SV-Nr. 08-14 / V 10098, VPA-/VV-Beschluss vom 20./27.11.2019 SV-Nr. 14-20 / V 16545, VPA-/VV-Beschluss vom 06./13.02.2019 SV-Nr. 20-26 / V 13507, VPA-/VV-Beschluss vom 01./29.06.2022 SV-Nr. 20-26 / V 05733, VPA-/VV-Beschluss vom 08./15.05.2024 SV-Nr. 20-26 / V 11277, Art. 61 GO, VPA-/IT-/VV-Beschluss vom 27.09./04.10.2023 SV-Nr. 20-26 / V 10092, VPA-/VV-Beschluss vom 19./27.06.2018 SV-Nr. 14-20 / V 11610, VPA-/IT-/VV-Beschluss vom 25.09./27.09.2019 SV-Nr. 14-20 / V 15890, VPA-/IT-/VV-Beschluss vom 20./27.11.2019 SV-Nr. 14-20 / V 16074
- **PL 2**: Art. 19 BayBesG, Art. 42 Abs. 1 GO, § 12 TVöD, VPA-/VV-Beschluss vom 14./21.12.2022 SV-Nr. 20-26 / V 07602, VPA-/VV-Beschluss vom 24./31.01.2024 SV-Nr. 20-26 / V 10599, VPA-/VV-Beschluss vom 13./20.10.2021 SV-Nr. 20-26 / V 03587, VV-Beschluss vom 20.07.2016 SV-Nr. 14-20 / V 06183, VV-Beschluss vom 23.10.2019 SV-Nr. 14-20 / V 16234, VV-Beschluss vom 10.11.2021/25.11.2021 SV-Nr. 20-26 / V 04508, VPA-/VV-Beschluss vom 19./27.06.2018 SV-Nr. 14-20 / V 11610, VPA-/IT-/VV-Beschluss vom 25.09./27.09.2019 SV-Nr. 14-20 / V 15890

Produkt 37111230
Personal- und Organisationsmanagement

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.694.645	-5.516.629	-5.452.684
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.074.718	-2.244.816	-2.232.816
Sonstige ordentliche Erträge	-366.871	-13.932	-398.240
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-5.136.233**	**-7.775.377**	**-8.083.740**
Personalaufwendungen	48.930.603	45.699.156	49.798.767
Versorgungsaufwendungen	10.879.472	5.869.908	10.225.953
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	7.069.666	7.298.781	7.630.813
Bilanzielle Abschreibungen	65.316	57.699	43.506
Transferaufwendungen	10.041	39.278	25.178
Sonstige ordentliche Aufwendungen	876.331	658.312	610.632
Ordentliche Aufwendungen	**67.831.430**	**59.623.134**	**68.334.850**
Ergebnis laufende Verwaltung	**62.695.197**	**51.847.757**	**60.251.110**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 37111230
Personal- und Organisationsmanagement

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

(1) Im Bereich der Fortbildung beträgt der Anteil der digitalen Lernformen im Veranstaltungsprogramm mindestens 40%.

(2) Die analogen Personalakten sind in einem Umfang von 15% des Gesamtumfangs digitalisiert und in die Digitale Personalakte integriert.

Bislang liegt nur ein Leistungsmengenziel vor, da umfassendere Wirkungsziele noch nicht formuliert werden konnten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
In Anspruch genommene digitale Fortbildungen (1)	Anz.	825	300	500
Digitale Personalakte (2)	Anz.	-	-	6.500
Wirkungskennzahlen				
Anteil der digitalen Fortbildungen am gesamten Angebot (1)	Anz	46	25	40
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2)	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
Teilnahmen nach Frauen und Männern (1)	%	61w/39m	53w/47m	55w/45m
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2)	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1,2)	-	-	-	-

Produkt 37111230
Personal- und Organisationsmanagement

Sonstige Erläuterungen

Belastbare Zahlen zum Anteil der digitalen Angebote sind daher erst ab 2025 wieder zu erwarten.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 37111250
Ausbildung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Personal- und Organisationsreferat
Verantwortliche Person:	Andreas Mickisch
Mitarbeiter*innen:*	40,42 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	69,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	4,00	51,25	3,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,50	1,90	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Mit den Leistungen des Produkts wird Folgendes bewirkt:

- Deckung des städtischen Personalbedarfs durch die Ausbildung eigener Nachwuchskräfte
- gesamtstädtische Ausbildungsleitstelle für den Verwaltungsdienst, IT und Soziale Arbeit[1]
- Mitwirkung Ausbildungsmarketing
- Konzeption und Durchführung von Personalauswahlverfahren für Nachwuchskräfte
- Ernennungen und Vertragsangelegenheiten für Nachwuchskräfte (formelle Personalgewinnung)
- Steuerung und Organisation der theoretischen und praktischen Ausbildung
- Betreuen der Nachwuchskräfte
- Betreuen und Schulen der örtlichen Ausbilder*innen
- Steuern und Betreuen der Praktikumsplätze
- Konzipieren, Organisieren und Durchführen von Projekten mit den Nachwuchskräften sowie ausbildungsspezifischer Veranstaltungsreihen
- Übernahmeentscheidung für die tarifbeschäftigten Prüfungsabgänger*innen
- Vertragsangelegenheiten der Prüfungsabgänger*innen
- Verplanung der Prüfungsabgänger*innen auf feste (Plan-)Stellen
- Organisieren und Durchführen von Schnupper- und Schülerpraktika
- Organisieren und Durchführen der verzahnten Ausbildung

[1] Keine zentrale Zuständigkeit des Personal- und Organisationsreferates besteht für referatsspezifische Ausbildungs- und Studiengänge (wie z.B. Gärtner*innen oder Bachelor of Engineering) sowie für Kaufleute für Büromanagement bei den Eigenbetrieben Münchner Stadtentwässerung und Abfallwirtschaftsbetriebe München.

Zielgruppen

- Referate und Eigenbetriebe
- Mitarbeiter*innen, Ausbilder*innen
- Bewerber*innen, Nachwuchskräfte

Produkt 37111250
Ausbildung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Ausbildung	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 28 LlbG, Art. 42 Abs. 1 GO, § 16a TVAöD AT, VPA-/VV-Beschluss vom 14./21.12.2022 SV-Nr. 20-26 / V 07602, VPA-/VV-Beschluss vom 19./27.06.2018 SV-Nr. 14-20 / V 11519, VPA-/VV-Beschluss vom 24./31.01.2024 SV-Nr. 08-14 / V 07489, VPA-/VV-Beschluss vom 24./31.01.2024 SV-Nr. 20-26 / V 10599

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-294.133	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-285.306	-71.599	-71.599
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-879.013	-688.601	-688.601
Sonstige ordentliche Erträge	-88.043	-11.808	-62.891
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.546.495**	**-772.009**	**-823.092**
Personalaufwendungen	34.646.866	38.321.146	41.401.174
Versorgungsaufwendungen	2.666.660	958.698	1.450.725
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	5.646.989	6.316.837	9.393.006
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	369.351	1.315.913	1.099.050
Ordentliche Aufwendungen	**43.329.865**	**46.912.594**	**53.343.955**
Ergebnis laufende Verwaltung	**41.783.370**	**46.140.585**	**52.520.863**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 37111250
Ausbildung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die Gesamtzahl der Nachwuchskräfte in allen vom Personal- und Organisationsreferat zentral betreuten Ausbildungsberufen und Studiengängen folgt der strategischen Personalbedarfsplanung.

b) Wirkungsziele

(2) Die Absprungquote bis zum Ausbildungs- und Studienbeginn ist bei den durch das Personal- und Organisationsreferat ausgewählten Nachwuchskräften bis 2026 auf 30% reduziert.

(3) Die Zufriedenheitsquote mit der praktischen Ausbildung liegt bei den durch das Personal- und Organisationsreferat betreuten Nachwuchskräften dauerhaft bei mindestens 80%.

(4) Der Anteil der Nachwuchskräfte, die ihre Ausbildung/ihr Studium erfolgreich abschließen (Erfolgsquote) liegt bei mind. 90%.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtzahl der Nachwuchskräfte in allen vom POR zentral betreuten Ausbildungsberufen und Studiengängen (1)	Anz.	1.632	1.870	1.623
P: Einstellungen zum Ausbildungs-/ Studienbeginn durch POR (2)	Anz.	522	500	180
P: Abgegebene Bewertungen zur Zufriedenheit (3)	Anz.	570	300	300
P: Ausbildungs-/ Studienabschlüsse (4)	Anz.	356	280	486
Wirkungskennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)	-	-	-	-
P: Absprungquote Einstellungsjahrgang (2)	%	35	30	30
P: Zufriedenheitsquote (3)	%	82	80	80
P: Erfolgsquote (4)	%	88	90	90

Produkt 37111250
Ausbildung

Genderkennzahlen				
P: Anteil weiblicher Nachwuchskräfte in allen vom POR zentral betreuten Ausbildungsberufen und Studiengängen im Einstellungsjahr (1) (LM)	%	63	65	65
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2, 3)	-	-	-	-
P: Erfolgsquote weiblicher Nachwuchskräfte (4) (W)	%	88	90	90
Finanzkennzahlen				
P: Aufwendung pro Auszubildende*n bzw. Studierende*n (1)	€	26.550	28.559	32.868
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (2, 3, 4)	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

Um im Wettbewerb um (die besten) Nachwuchskräfte mit anderen großen Arbeitgebern bestehen zu können und die Arbeitgeberattraktivität zu wahren, ist es weiterhin dringend erforderlich, die Ausbildung bzw. das Studium attraktiv zu gestalten und die Trends des Arbeitsmarktes mitzugehen. Die steigenden Erwartungen der Bewerber*innen hinsichtlich eines sicheren Arbeitsplatzes, guter Übernahmechancen, einer überdurchschnittlichen Ausbildungsvergütung, finanzieller Zusatzleistungen wie z. B. Fahrkostenzuschüsse, flexibler Arbeitszeiten und über die eigentliche Ausbildungsordnung hinausgehende Zusatzangebote müssen erfüllt werden.

Zur Senkung der hohen Absprungquote (zurückgezogene Bewerbungen trotz Zusage) muss weiter in die frühzeitige Bindung der Bewerber*innen in der Zeit von der Zusage bis zum Ausbildungs- bzw. Studienbeginn investiert werden.

Daneben ist ein modernes und in den Augen der Bewerber*innen anspruchsvolles Personalauswahlverfahren maßgebend. Das bestehende Personalauswahlverfahren wird fortlaufend weiterentwickelt.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 92111240
Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Personal- und Organisationsreferat
Verantwortliche Person:	Andreas Mickisch
Mitarbeiter*innen:*	45,45 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	32,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	14,19	35,40	35,93
Arbeitnehmer*innen	0,00	5,00	19,24	32,65	5,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Finanztechnische Abwicklung für Sachverhalte, welche für den gesamten Gemeindehaushalt zentral bewirtschaftet werden müssen und deshalb nicht einzelnen Produkten der Referate zugeordnet werden können. Hierunter fallen insbesondere:

- Versorgungsauszahlungen
- Kalkulation/Finanzierung der Teuerungsrate bis zur Einstellung in die jeweiligen Teilhaushalte
- Finanzierung Freistellungsphase Altersteilzeit
- Finanzierung Überbrückungsfondsfälle
- Finanzierung Personalreserve allgemein
- Abwicklung des Textil- und Reinigungsservices
- Abwicklung Polizei
- Rückstellungen für Versorgungsempfänger*innen (nicht zahlungswirksam)
- Rückstellungen für Freistellungsphase Altersteilzeit (nicht zahlungswirksam)

Zielgruppen

- Das Produkt dient rein einer finanztechnischen Abwicklung der o.g. Fälle.
- Im Übrigen siehe Produkt 37111230 Personal- und Organisationsmanagement.

Produkt 92111240
Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.	-	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rein finanztechnisches Produkt. Daher keine Rechtsgrundlage.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-127.372	-199.997	-199.997
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-62.653	-88.932	-88.932
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-41.015.837	-17.452.362	-26.200.770
Sonstige ordentliche Erträge	-39.921.454	-25.456.399	-26.521.324
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-81.127.316**	**-43.197.691**	**-53.011.024**
Personalaufwendungen	11.476.709	11.243.183	49.280.686
Versorgungsaufwendungen	697.505.308	301.792.717	583.968.584
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	239.826	242.680	231.758
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.593.783	46.931.633	48.911.633
Ordentliche Aufwendungen	**755.815.626**	**360.210.212**	**682.392.660**
Ergebnis laufende Verwaltung	**674.688.310**	**317.012.522**	**629.381.636**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 92111240
Zentrale Personalbetreuung (finanztechnische Abwicklung)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Referat für Arbeit und Wirtschaft

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Europa und internationale Zusammenarbeit

- Koordinieren der städtischen Europaarbeit und der internationalen Zusammenarbeit
- Vertreten der kommunalen Münchener Interessen gegenüber EU-Institutionen
- Mitwirken in Städtenetzwerken in Europa und international; Betreiben des Europe Direct
- Entwickeln und Betreuen internationaler Entwicklungsprojekte und -partnerschaften
- Koordinieren und Projektmanagement der EU-geförderten Projekte „ASCEND“ sowie „LET’s GO CIRCULAR!“ sowie der internationalen Projekte mit Gharb Irbid (Jordanien) sowie Harare
- Stadtweite Umsetzung des Europa-Mai im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit
- Umsetzung von entwicklungspolitischen Fachveranstaltungen

Wirtschaftsförderung

- Betreuung der kommunalen und regionalen Wirtschaftsentwicklung
- Beratung und Unterstützung von Unternehmen, Selbständigen und Kreativen
- Förderung von Unternehmensgründungen, Innovation, Entrepreneurship und Digitalisierung sowie Entbürokratisierung im Rahmen einer mittelstandsfreundlichen Stadtverwaltung
- Förderung nachhaltiger Wirtschaftsweisen und Klimaschutz in Unternehmen

Kommunale Beschäftigungspolitik und Qualifizierung

- Grundsatzfragen der kommunalen Arbeitsmarkt- und Beschäftigungspolitik
- Durchführung und Weiterentwicklung des Mü. Beschäftigungs- und Qualifizierungsprogramms (MBQ): Abbau von Langzeitarbeitslosigkeit, berufliche Gleichstellung, Unterstützung bei beruflichen Übergängen, Fachkräftesicherungsstrategie, Kompetenzentwicklung in Unternehmen
- Initiierung von drittmittelfinanzierten beschäftigungspolitischen Projekten
- Würdigung besonderer Verdienste bei Beschäftigung und Ausbildung

Tourismus

- Tourismusmarketing national und international
- Partnermanagement und Kooperation mit lokalen, regionalen und (inter-)nationalen Tourismusorganisationen
- Kongressbewerbung und MICE-Support (Meetings, Incentives, Congress, Events)
- Gäste-Information und Vertrieb touristischer Leistungen
- Hospitality: City-Dressing und Kommunikation zu Großevents und Eigenveranstaltungen

Beteiligungsmanagement

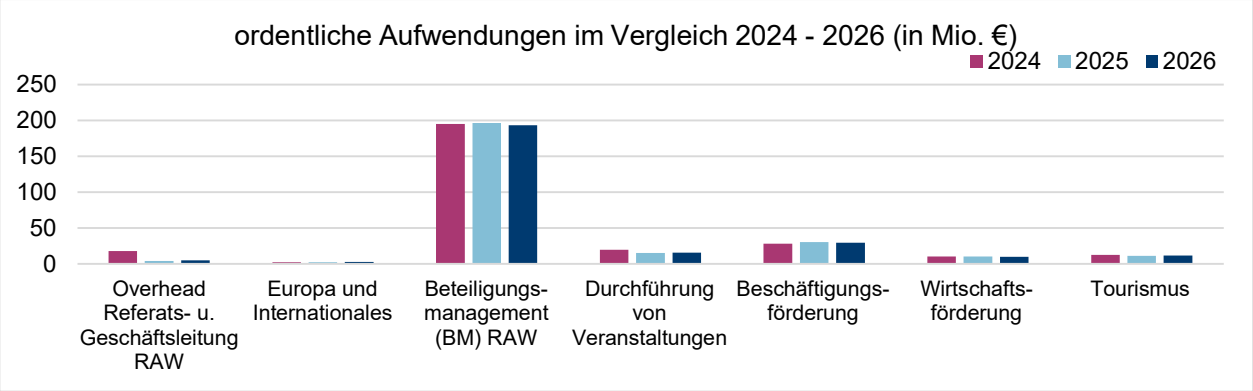
- Beteiligungsmanagement der Wirtschaftsgesellschaften der Landeshauptstadt München (LHM), insbesondere Stadtwerke München GmbH, Flughafen München GmbH, Messe München GmbH, Olympiapark München GmbH, Gasteig München GmbH, MGH-Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH, Münchner Tierpark Hellabrunn AG u.a.

Veranstaltungen

- Organisation und Durchführung von Volksfesten und Märkten
- Bewirtschaftung der Theresienwiese und des Mariahilfplatzes als Veranstaltungsflächen
- Weiterentwicklung der Markenfamilie Oktoberfest, Auer Dult und Christkindlmarkt

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**284.756.733 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**269.019.179 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**266.561.017 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Referat für Arbeit und Wirtschaft	17.752.395,79	4.032.717	4.633.027	600.310	1,74
Europa und Internationales	2.120.907,37	2.271.180	2.509.760	238.580	0,94
Beteiligungsmanagement (BM) RAW	195.164.600,67	196.152.320	193.205.780	-2.946.540	72,48
Durchführung von Veranstaltungen	19.670.569,42	15.157.304	15.528.608	371.304	5,83
Beschäftigungsförderung	27.844.745,08	30.449.764	29.380.038	-1.069.726	11,02
Wirtschaftsförderung	9.943.723,90	10.102.141	9.676.880	-425.261	3,63
Tourismus	12.259.790,32	10.853.753	11.626.924	773.171	4,36
Summe:	**284.756.732,55**	**269.019.179**	**266.561.017**	**-2.458.162**	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	175	181	177
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	98	107	101
Mitarbeiter	87	93	92
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	20	26	23
Summe beschäftigte Personen	**262**	**274**	**269**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	223,2	230,8	226,7
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	0	0	0

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:
-

Wesentliche Referatsziele

Das Referat für Arbeit und Wirtschaft verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Entwicklung zukunftsfähiger Perspektiven für den Wirtschaftsstandort**
  Schwerpunkt 2026: Umsetzung von Innovationsprojekten
  Zielwert 2026: Umsetzung mindestens drei Innovationsprojekten in den Bereichen Smart City, Nachhaltigkeit und digitale Transformation.

- **Weiterentwicklung der Inhalte des Stadtratsauftrags „Mittelstandsfreundliche Stadtverwaltung“ gemeinsam mit den Fachdienststellen und der Wirtschaft**
  Zielwert 2026: Definition von mindestens fünf Servicestandards

- **Erhalt und Förderung wirtschaftlicher Grundlagen in der Landeshauptstadt München**
  Schwerpunkt 2026: Weiterentwicklung der Marke Oktoberfest
  Zielwert 2026: Durchführung mindestens einer Marketingmaßnahme im Bereich der Markenkommunikation

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Förderung einer geschlechtergerechten Teilhabe an arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen

Beitragende Produkte: P44571100 Wirtschaftsförderung, PTL642114002 Crowdfunding bis 2024 und P44331400 Beschäftigungsförderung, PL44331400100 MBQ-Zuschuss und PL44331400200 Jusopro-Zuschuss. Die weitere Finanzierung des Förderprogrammes Crowdfunding wurde vom Stadtrat ab 2025 ff. nicht mehr bewilligt, so dass ab 2025 dieses Förderprogramm in der Kennzahl nicht mehr enthalten ist (vgl. Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16012 „Förderprogramm Crowdfunding-Kampagne, Finanzierung“; AfAW vom 15.10.2019).

Kennzahl zur Messung der Zielerreichung	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bewilligter Finanzierungsbedarf arbeitsmarktpolitischer Maßnahmen (in €)	23.736.467	25.372.674	27.254.994
Davon für Frauen (in %)	50,00	50,00	50,00

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.744.600	32.393.900	12.649.300	64,06
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.000	20.000	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	539.900	692.900	153.000	28,34
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.488.000	28.393.000	-4.095.000	-12,60
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000	1.000	0	-
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	102.426.700	104.663.000	2.236.300	2,18
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**155.220.200**	**166.163.800**	**10.943.600**	**7,05**
11	-	Personalaufwendungen	21.632.000	24.301.100	2.669.100	12,34
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.432.000	2.470.400	1.038.400	72,51
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.855.000	50.990.700	-6.864.300	-11,86
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.210.900	9.569.200	-641.700	-6,28
15	-	Transferaufwendungen	175.046.600	176.243.300	1.196.700	0,68
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.182.500	3.668.900	486.400	15,28
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**269.359.000**	**267.243.600**	**-2.115.400**	**-0,79**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-114.138.800**	**-101.079.800**	**13.059.000**	**-11,44**
17	+	Finanzerträge	8.634.600	10.223.300	1.588.700	18,40
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**8.634.600**	**10.223.300**	**1.588.700**	**18,40**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-105.504.200**	**-90.856.500**	**14.647.700**	**-13,88**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-105.504.200**	**-90.856.500**	**14.647.700**	**-13,88**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.362.800	3.173.500	-189.300	-5,63
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.027.700	26.404.300	5.376.600	25,57
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-123.169.100**	**-114.087.300**	**9.081.800**	**-7,37**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft.

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

Im Referat für Arbeit und Wirtschaft werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-44-01 Zentral (3 Produkte)	
44111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Arbeit und Wirtschaft
44111280	Europa und Internationales
44571100	Wirtschaftsförderung
DB-44-02 Beschäftigungsförderung (1 Produkt)	
44331400	Beschäftigungsförderung
DB-44-03 Beteiligungsmanagement (1 Produkt)	
44111320	Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Arbeit und Wirtschaft
DB-44-04 Durchführung von Veranstaltungen (1 Produkt)	
44281200	Durchführung von Veranstaltungen
DB-44-05 Tourismus (1 Produkt)	
44575100	Tourismus

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)
Beinhalten Mieterträge, Standgelder Oktoberfest und Eintrittsgelder Oide Wiesn, Pachterträge Olympiapark München GmbH.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Beinhalten die Konzessionsabgabe Stadtwerke München GmbH.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Beinhalten die Pachtzahlung der Landeshauptstadt München an die SWM Services GmbH für die Olympiapark München GmbH.

Transferaufwendungen (Zeile 15)
Beinhalten Zuweisungen und Zuschüsse an Beteiligungen und an das Münchner Beschäftigungs- und Qualifizierungsprogramm.

Finanzerträge (Zeile 17)
Beinhalten die Zinserträge aus Aktivdarlehen bei Beteiligungsgesellschaften.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Erhöhung um +12,65 Mio. € (+64 %) im Jahresvergleich ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass für den Ansatz 2025 zu einem späten Planungszeitpunkt die Erträge für die Hilfen Ausbildungsverkehr mit 11,09 Mio. € aus dem städt. Haushalt herausgenommen wurden, da die Weitergabe dieser Gelder in unveränderter Höhe an die Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH (MVV) über ein Verrechnungskonto erfolgt. Da es sich um durchlaufende Gelder handelt findet die Abbildung nicht mehr im städt. Haushalt statt. Die Korrektur für 2026 erfolgt hierzu zum Nachtrag.

Darüber hinaus kam es zu Anpassungen bei den Erträgen für die Regionalbuslinien im Stadtgebiet (vgl. hierzu die Sitzungsvorlage Nr. 20-26/V 16795 "Anpassungsprogramm 2026 der MVG"; VV am 30.07.2025) sowie zu Anpassungen beim EU-Projekt "ASCEND", beim EU-Projekt "Let's Go Circular", bei den Zuweisungen des Landes im Rahmen des Förderprogrammes "Sonderfonds Innenstädte beleben" sowie bei Zuweisungen des Bundes für die Projekte "Make it Munich" und "Bambii". Die Anpassungen erfolgen an die Projektlaufzeiten sowie an die genehmigten Mittel aufgrund der Zuwendungsbescheide.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Die Reduzierung von -4,10 Mio. € (-13 %) bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist auf zwei Sachverhalte zurückzuführen. Der Werbenutzungsvertrag über die 153 CLS-Standorte mit jährlichen Pachteinnahmen von bisher ca. 3 Mio. € wurde im Jahr 2024 neu ausgeschrieben. Aufgrund des Wechsels des Vertragspartners und der damit verbundenen Übernahme-/Umbau-/ggf. Abbauphase der Werbeträger einschließlich Genehmigungsverfahren kommt es seit 2025 zu Pachtausfällen. Die derzeitigen Genehmigungsverfahren bergen das Risiko, dass Standorte aus Gründen der Stadtgestaltung und Verkehrssicherheit dauerhaft entfallen. Es ist derzeit schwer abzusehen, ab wann bzw. in welcher Höhe die LHM wieder Pachteinnahmen aus den Standorten erzielen kann.

Darüber hinaus fand in 2025 die einmalige Veranstaltung One Young World statt, sodass mit zweckgebundenen Einnahmen aus Sponsoring geplant wurde (vgl. hierzu auch die Sitzungsvorlage „Erneute Bewerbung Münchens als Gastgeberstadt für den One Young World Summit 2025 oder 2026“; Nr. 20-26 / V 07297; VV vom 30.11.2022); für 2026 erfolgte die Herausnahme dieses Planwertes.

Sonstige Ordentliche Erträge (Zeile 8)

Bei der Konzessionsabgabe der Stadtwerke München GmbH an die LHM erfolgte eine Anpassung an den aktuellen Wirtschaftsplan der Gesellschaft (+2,24 Mio. €).

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Die Erhöhung von +2,67 Mio. € (+12 %) resultiert aus der erstmaligen Berücksichtigung der Planwerte für Überstundenrückstellungen. In diesen Rückstellungen sind alle Arbeitszeitkonten (auch Gleitzeitkonten) berücksichtigt.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Der Planwert der Versorgungsaufwendungen 2026 ist um +1,04 Mio. € (+73 %) höher als der Planwert 2025. Dies liegt daran, dass die Besoldungserhöhung 2024 / 2025 bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet war, deshalb enthält der Ansatz 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen.

Die Planwerte 2025 fielen entsprechend niedrig aus. In die Planung 2026 wurden die zu erwartenden Besoldungserhöhungen mit 6 % eingerechnet. Die Veränderung gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen dieser Teuerung zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Reduzierung von -6,86 Mio. € (-12 %) beruht auf einem niedrigeren Planansatz in 2026 für die Pachtzahlung der LHM an die SWM Services GmbH für die Olympiapark München GmbH einschl. der darin befindlichen Sanierungsanteile. Derzeit ist für die Pachtzahlungen 2026 ein Budget von 33,30 Mio. € veranschlagt. Das Planbudget für diese Pachtzahlungen wurde zum einen durch die zu erbringende Konsolidierung für 2026 (vgl. hierzu Sitzungsvorlage Nr. 20-26/V 17646 "Teilhaushalt des RAW für das Haushaltsjahr 2026" aus der VV vom 17.12.2025) und zum anderen durch die Sitzungsvorlage der VV vom 01.10.2025 (Nr. 20-26/V 17213 "Olympiapark München GmbH; Zeltdachsanierung) gekürzt. Grundsätzlich ist anzumerken, dass eine Umstellung auf eine investive Bezuschussung ab 2026 ff. erfolgen soll. Die Ausgestaltung dieser veränderten Finanzabwicklung für den städt. Haushalt befindet sich derzeit noch in Abstimmung mit der SWM Services GmbH, der Stadtkämmerei inkl. Steuerbereich und dem RAW. Es ist davon auszugehen, dass künftig ein großer Teil der Mittel für die Sanierungen investiv ausbezahlt werden, so dass sich die konsumtiven Budgetanteile weiter reduzieren können. Ein entsprechender Stadtratsbeschluss, der die Gesamtfinanzierung der Sanierungen auf dem Olympiagelände darstellt, wird derzeit für den Stadtrat vorbereitet.

Darüber hinaus wurden auch die Ausgabenansätze für die einmalig in 2025 stattgefundene Veranstaltung One Young World reduziert (vgl. Erläuterung zu Zeile 6).

Finanzerträge (Zeile 17)

Die Einnahmen aus Darlehenszinsen und aus Gewinnanteilen von wirtschaftlichen Unternehmen sind jährlich schwankend; im Jahresvergleich kommt es zu einer Erhöhung für 2026 von +1,59 Mio. € (+18 %). Durch vorangegangene Tilgungen der Gesellschafterdarlehen der Flughafen München GmbH reduzieren sich die Zinsansätze in 2026 auf -400 Tsd. €. Darüber hinaus ist im Planbudget 2025 eine einmalige Gewinnausschüttung der Messe München GmbH von 4,97 Mio. € enthalten. Für 2026 ist dieser Wert auf 0 € reduziert worden, jedoch kann die Olympiapark München GmbH einen Gewinn aus dem Jahre 2024 mit 6,97 Mio. € an die Landeshauptstadt München ausschütten (vgl. Sitzungsvorlage Nr. 20-26/V 17459 "Beteiligungssteuerung der Olympiapark München GmbH; Steuerungsbericht 2025; Ziele 2026"; VV vom 01.10.2025), so dass es in der Gesamtsicht insgesamt zu einer Erhöhung der Finanzerträge kommt.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung absolut	Veränderung in Prozent
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.744.600	32.393.900	12.649.300	64,06
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.000	20.000	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.488.000	28.393.000	-4.095.000	-12,60
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000	1.000	0	-
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	102.260.000	129.895.000	27.635.000	27,02
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.634.600	10.223.400	1.588.800	18,40
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**163.148.200**	**200.926.300**	**37.778.100**	**23,16**
9	-	Personalauszahlungen	21.546.400	22.179.000	632.600	2,94
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.855.000	50.990.700	-6.864.300	-11,86
12	-	Transferauszahlungen	174.602.600	175.799.400	1.196.800	0,69
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.842.600	2.986.300	143.700	5,06
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**256.846.600**	**251.955.400**	**-4.891.200**	**-1,90**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-93.698.400**	**-51.029.100**	**42.669.300**	**-45,54**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	56.937.000	2.806.000	-54.131.000	-95,07
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**56.937.000**	**2.806.000**	**-54.131.000**	**-95,07**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	69.000	60.000	-9.000	-13,04
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	72.000	40.000	-32.000	-44,44
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	69.573.000	36.090.000	-33.483.000	-48,13
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**69.714.000**	**36.190.000**	**-33.524.000**	**-48,09**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-12.777.000**	**-33.384.000**	**-20.607.000**	**161,28**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-106.475.400**	**-84.413.100**	**22.062.300**	**-20,72**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-106.475.400**	**-84.413.100**	**22.062.300**	**-20,72**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-106.475.400**	**-84.413.100**	**22.062.300**	**-20,72**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-106.475.400**	**-84.413.100**	**22.062.300**	**-20,72**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 7 lfd. Verwaltungstätigkeit)
Die Abweichung von +27,64 Mio. € (+27 %) im Jahresvergleich liegt darin begründet, dass in 2026 bei den Einzahlungen zur Konzessionsabgabe durch die Stadtwerke München GmbH 4 Quartalszahlungen enthalten sind (die letzte Zahlung für 2024 und 3 Quartale für 2025). Nach Absprache mit der SWM und der SKA sollte die 4. Quartalszahlung für 2025 nicht im Dezember, sondern erst im Januar 2026 vereinnahmt werden, so dass hierdurch in 2026 höhere Einnahmen durch die Konzessionsabgabe entstehen, da im Planbudget 2026 nunmehr 5 Quartalszahlungen enthalten sind.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft.

Darüber hinaus sind die Ansätze für **Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen** (Zeile 24 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (Zeile 19)
Die Reduzierung der Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit zwischen 2025 und 2026 i.H.v. -54,13 Mio. € bzw. -95 % ist im wesentlichen auf folgenden Sachverhalt zurückzuführen:

Von der Flughafen München GmbH wurde vertragsgemäß im Jahr 2025 eine letzte Tilgung zu den ausgereichten Gesellschafterdarlehen vorgenommen, die seitens der LHM zur Finanzierung der 2. Stammstrecke verwendet werden (vgl. Beschluss „Flughafen München GmbH, Tilgung der ausgereichten Gesellschafterdarlehen; Darlehensaufnahmen der FMG zur Liquiditätssicherung“ Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09872; VV vom 20.06.2023). Insgesamt wurden von der Flughafen München GmbH erhaltene städt. Gesellschafterdarlehen von rd. 113,00 Mio. € nunmehr vollständig an die Landeshauptstadt München zurückbezahlt.

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)
Bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen führen Anpassungen von rund -33,48 Mio. € (-48 %) bei den Zuschüssen für Investitionen der städtischen Beteiligungsgesellschaften zu einer Reduzierung der Ansätze im Vergleich zum Vorjahr. Wesentliche Veränderungen sind:

Die Einzahlungen der Flughafen München GmbH aus den Tilgungen städtischer Gesellschafterdarlehen sollen als LHM-Anteil für die Finanzierung des Neubaus der 2. Stammstrecke ausgereicht werden; vgl. hierzu auch die Erläuterung der Abweichung für die Zeile 19. Gemäß vertraglicher Verpflichtungen betragen die Auszahlungen der LHM in 2024 rd. 30,57 Mio. €, in 2025 rd. 56,19 Mio. € und in 2026 rd. 26,93 Mio. €.

Gem. Beschluss der Vollversammlung vom 18.12.2024 zur „Errichtung eines Gewerbehofs in München Freiham und Errichtung eines Gewerbehof- und Technologiezentrums am Ostbahnhof“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13774) wurde die Errichtung eines Gewerbehof- und Technologiezentrums Ostbahnhof genehmigt. Die Auszahlung der hierfür benötigten Mittel an die Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrums mbH erfolgt als Investitionszuschuss in der jeweils gem. Baufortschritt und genehmigten Wirtschaftsplan benötigten jährlichen Summe, so dass für 2026 mit einem höheren Bedarf von rd. 1,00 Mio. € geplant wurde.

Eine Abweichung liegt auch darin begründet, dass für die Auszahlung eines Investitionszuschusses an MTTC Iphitos e.V. München für den Umbau einer Tennisanlage in 2026 ein höherer Zuschuss benötigt wird als in 2025. Die bezuschusste Maßnahme des Vereins wurde für die Jahre 2024-2027 gem. Entscheidung des Stadtrates in der VV vom 15.05.2024, Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13064 „Sportstadt München-Tennis als Breitensport und Imageträger; Zuschuss zum Umbau des Sportgeländes Iphitos zur Erreichung der Standards eines ATP-500 Turniers“ genehmigt. In 2026 wird ein um +3,39 Mio. € höherer Zuschuss benötigt, der sich auch hier nach dem Baufortschritt richtet.

Für die Münchner Tierpark Hellabrunn AG wurde mit Beschluss „Münchnener Tierpark Hellabrunn AG, Finanzierung der Sanierung der Dschungelwelt und des Pinguinhauses“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04621; VV vom 19.01.2022) die Sanierung der Dschungelwelt und des Pinguinhauses mit einem Gesamtvolumen i.H.v. 9,55 Mio. € beschlossen. Die Auszahlungen der benötigten Investitionszuschüsse an die Gesellschaft erfolgten in den Jahren 2022-2025 je nach Bedarf aufgrund des genehmigten Wirtschaftsplanes und Baufortschritts bis zum Jahre 2025, da dann die Baumaßnahmen abgeschlossen sind. Für 2026 ist deshalb nur noch der allgemeine jährliche Investitionszuschuss mit 500 Tsd. € für Unterhaltsmaßnahmen geplant.

In Bezug auf den Stadtratsbeschluss zum „Umsetzungskonzept zur Reduzierung der investiven Ansätze in den Jahren 2025 – 2027 im Mehrjahresinvestitionsprogramm 2024 – 2028 im Teilhaushalt des Referats für Arbeit und Wirtschaft“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 13636;
VV vom 24.07.2024) ergab sich bei der Maßnahme „Investitionsmittelzuschuss an Gasteig München GmbH für Interimsquartiere“ eine Konzentrierung aller bestehenden Planansätze im Gesamtzeitraum auf das Jahr 2025. Mit der Folge, dass es nun im Jahresvergleich zu einer Reduzierung um rund -2,86 Mio. € für 2026 kommt, da sich der Ansatz in 2026 auf 0 € beläuft.

Darüber hinaus wurde für 2025 ein Investitionszuschuss für WC-Anlagen im ÖPNV-Bereich aus Vorjahren mit +4,10 Mio. € eingeplant, bei dem sich jedoch die Abwicklung der Maßnahmen nochmals verschoben haben auf 2026. In der jetzigen Planphase kommt es daher zu einer Abweichung in dieser Höhe, die im Nachtrag 2026 korrigiert wird. Der volle in 2025 nicht ausgegebene Betrag wird nun in 2026 zur Finanzierung bereits vom Stadtrat beschlossener Maßnahmen benötigt, insbesondere für den Umbau der Toilettenanlage am Odeonsplatz und den Toilettenneubau am Hohenzollernplatz.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**176.400**
Land	**3.257.456,84**	**3.007.200**	**14.072.000**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**16.221.035,12**	**13.810.000**	**15.080.000**
Sonstige	**2.709.497,61**	**2.927.438**	**3.065.500**
davon			
Zuschüsse von übrigen Bereichen	1.870.308,44	2.665.438	3.063.500
Zuschüsse von verbundenen Unternehmen	834.093,24	260.000	0
Gesamtsumme	**22.187.989,57**	**19.744.638**	**32.393.900**

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**221.743.620,74**	**213.949.806**	**209.102.784**
davon			
Zuschuss Münchner Tierpark Hellabrunn AG	3.128.770,00	3.590.500	3.429.400
Zuschuss Internat. Münchner Filmwochen AG	1.940.000,00	1.900.000	1.850.000
Zuschuss Gasteig München GmbH und Umzug	11.852.000,00	18.131.600	16.338.100
Zuschuss Deutsches Museum	0,00	498.000	432.000
Zuschuss Olympiapark München GmbH-Pacht	46.782.389,82	39.347.206	33.303.390
Zuschuss Münchner Verkehrsverein-Festring	160.000,00	200.000	200.000
Zuweisungen an übrige Bereiche (inkl. Proftreff)	9.919,98	230.000	157.000
Zuweisungen an private Unternehmen	1.081.412,74	848.800	838.500
Zuschuss Münchner Arbeit gGbmH/MVV	115.230.724,58	112.677.500	116.598.000
Projektzuschuss an MGH	0,00	760.000	0
Zuweisungen 2.Arbeitsmarkt / Strukturwandel / Jusopro und Zuschuss an AFK GmbH	27.236.023,16	25.664.274	24.066.056
Zuweisungen 3. Arbeitsmarkt	621.095,06	1.305.120	1.204.438
Zuschuss Betriebskosten SWM	13.700.815,30	8.796.806	10.685.900
Gesamtsumme	**221.743.620,74**	**213.949.806**	**209.102.784**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**592.516,16**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**1.640.000,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**2.232.516,16**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**31.362.471,10**	**69.573.000**	**36.090.000**
davon			
Inv.Zuschuss Gasteig München GmbH - regulär	627.000,00	340.000	347.000
Inv.Zuschuss Münchner Tierpark Hellabrunn AG	2.387.000,00	1.887.000	500.000
Inv.Zuschuss Gasteig München - Interim	-4.557.556,38	2.858.000	0
Inv.Zuschuss an Olympiapark München GmbH	622.935,07	885.000	650.000
Inv.Zuschuss an die MVV GmbH	370.083,33	382.000	405.000
Inv.Zuschuss an Münchner Arbeit gGmbH	35.000,00	35.000	35.000
Inv.Zuschuss an MGH	0,00	56.000	0
Inv.Zuschuss an MGH für Ostbahnhof	0,00	2.730.000	3.720.000
Inv.Zuschuss an MGH für Freiham	1.308.009,08	0	0
Inv.Zuschuss an 2. Stammstrecke, LHM-Anteil	30.570.000,00	56.191.000	26.930.000
Inv.Zuschuss für WC-Anlagen ÖPNV	0,00	4.100.000	0
Inv.Zuschuss an MTTC Iphitios e.V. München	0,00	102.000	3.494.000
Gesamtsumme	**31.362.471,10**	**69.573.000**	**36.090.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

3400 Förderung sonstiger Kultureinrichtungen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Arbeit und Wirtschaft**				
985.3852.3	Inv.zusch. an Gasteig - regulär BV-Nr. 20-26/V11381 vom 14.11.2023 Gesamtkosten: 3.877.000 Euro bereits fin.: 1.656.000 Euro noch zu fin.: 1.874.000 Euro	347.000	340.000	627.000,00	0
	Summe der Maßnahme 3852	**347.000**	**340.000**	**627.000,00**	**0**
985.7520.2	InvZ an Mü. Tierpark BV-Nr. 20-26/ V11298 vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 13.549.000 Euro bereits fin.: 11.549.000 Euro noch zu fin.: 1.500.000 Euro	500.000	1.887.000	2.387.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7520	**500.000**	**1.887.000**	**2.387.000,00**	**0**
985.7540.0	Inv.zusch. an Gasteig - Interimsquartiere	0	2.858.000	-4.557.556,38	0
	Summe der Maßnahme 7540	**0**	**2.858.000**	**-4.557.556,38**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**847.000**	**5.085.000**	**-1.543.556,38**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-847.000**	**-5.085.000**	**1.543.556,38**	**0**

3430 Oktoberfest und Dulten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Arbeit und Wirtschaft**				
935.9330.3	Einrichtung, Ausstattung	40.000	40.000	48.664,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**40.000**	**40.000**	**48.664,00**	**0**
934.9364.5	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	7.875,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**7.875,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**40.000**	**40.000**	**56.539,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-40.000**	**-40.000**	**-56.539,00**	**0**

5520 Olympiapark

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Arbeit und Wirtschaft**				
985.3851.5	Inv.Zusch. an Olympiapark Mü. GmbH Entsprechend dem Wirtschafts- plan der Gesellschaft Gesamtkosten: 4.555.000 Euro bereits fin.: 1.405.000 Euro noch zu fin.: 2.500.000 Euro	650.000	477.000	622.935,07	0
	Summe der Maßnahme 3851	**650.000**	**477.000**	**622.935,07**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**650.000**	**477.000**	**622.935,07**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-650.000**	**-477.000**	**-622.935,07**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Arbeit und Wirtschaft**				
361.0000.2	Fördermittel Land - Weihnachtsmarktbeleuchtung München Tourismus	0	0	264.516,16	0
932.7790.9	Orientierungssystem f. München-Außenanl. Gemäß Protokoll 53. Sitzung des Lenkungskreises Rad- und Fußverkehr (28.11.2024).	60.000	0	21.468,74	0
	Summe der Maßnahme 7790	**60.000**	**0**	**21.468,74**	**0**
935.9330.5	Einrichtung, Ausstattung	0	0	437.119,20	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**437.119,20**	**0**
934.9364.7	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	1.113,09	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**1.113,09**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**264.516,16**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**60.000**	**0**	**459.701,03**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-60.000**	**0**	**-195.184,87**	**0**

7910 Wirtschaftliche Angelegenheiten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Arbeit und Wirtschaft**				
325.0000.5	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	92.000	86.000	77.359,00	0
328.0000.9	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	0	0	3.731.251,08	0
985.3860.0	Inv.zusch. MVV GmbH BV-Nr.14-20/V11907 vom 25.07.2018 BV-Nr. 20-26/V10258 Gesamtkosten: 1.867.000 Euro bereits fin.: 382.000 Euro noch zu fin.: 1.080.000 Euro	405.000	382.000	370.083,33	0
	Summe der Maßnahme 3860	**405.000**	**382.000**	**370.083,33**	**0**
985.3880.8	InvZ an Mü. Arbeit BV-Nr.14-20/V11948 vom 16.10.2018 Gesamtkosten: 210.000 Euro bereits fin.: 35.000 Euro noch zu fin.: 140.000 Euro	35.000	35.000	35.000,00	0
	Summe der Maßnahme 3880	**35.000**	**35.000**	**35.000,00**	**0**
325.7565.0	Tilgungen von verbundenen Unt., Beteil. u. SoV.	853.000	849.000	842.834,63	0
930.7595.4	Stammkapitalerhöhung MVV GmbH	0	0	3.500,00	0
	Summe der Maßnahme 7595	**0**	**0**	**3.500,00**	**0**
355.7600.2	Inv.zusch. MGH-Gewerbehof Ostbhf.	0	2.730.000	0,00	0
985.7600.6	Investitionsmittelzuschuss an MGH - Gewerbehof/Technologiezentrum Ostbahnhof VV vom 18.12.2024 BV Nr. 20-26/V13774 Gesamtkosten: 39.820.000 Euro bereits fin.: 2.730.000 Euro noch zu fin.: 33.370.000 Euro	3.720.000	2.730.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7600	**3.720.000**	**2.730.000**	**0,00**	**0**

7910 Wirtschaftliche Angelegenheiten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
988.7605.9	Inv.mittelzuschuss an MTTC Iphitos e.V. München BV-Nr. 20-26/V13064 vom 15.05.2024 Gesamtkosten: 7.368.000 Euro bereits fin.: 380.000 Euro noch zu fin.: 3.494.000 Euro	3.494.000	102.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7605	**3.494.000**	**102.000**	**0,00**	**0**
985.7990.1	Inv.zusch. an MGH - Gewerbehof Freiham	0	0	1.308.009,08	0
	Summe der Maßnahme 7990	**0**	**0**	**1.308.009,08**	**0**
935.9330.3	Einrichtung, Ausstattung Pauschale	0	0	748,32	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**748,32**	**0**
935.9340.2	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Anhänger	0	0	29.703,59	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**29.703,59**	**0**
934.9364.5	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	29.700,50	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**29.700,50**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**945.000**	**3.665.000**	**4.651.444,71**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**7.654.000**	**3.249.000**	**1.776.744,82**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.709.000**	**416.000**	**2.874.699,89**	**0**

8210 Flughafen München

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Arbeit und Wirtschaft**				
325.0000.0	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	0	0	57.500.000,00	0
325.7500.2	2. Stammstrecke, Neubau, ant. Tilgungsleistung	0	56.191.000	0,00	0
981.7500.2	2. Stammstrecke Neubau, LHM-Anteil BV-Nr. 14-20/V09872 vom 20.06.2023 Flughafen München GmbH, Tilgung der ausgereichten Gesellschafterdarlehen Gesamtkosten:113.691.000 Euro bereits fin.: 86.761.000 Euro	26.930.000	56.191.000	30.570.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7500	**26.930.000**	**56.191.000**	**30.570.000,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**56.191.000**	**57.500.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**26.930.000**	**56.191.000**	**30.570.000,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-26.930.000**	**0**	**26.930.000,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Arbeit und Wirtschaft**				
361.7600.6	Landes-Förderm. Fernk.versorgung Großmarkthalle	0	0	328.000,00	0
368.7600.1	EU-Förderm. Fernk.versorgung Großmarkthalle	0	0	1.640.000,00	0
985.7620.0	Inv-zusch. SWM/MVG/Aufst. Aschenb. U-Bahn BV-Nr. 14-20 / V12107 vom 15.10.2019 Gesamtkosten: 52.000 Euro bereits fin.: 7.000 Euro noch zu fin.: 36.000 Euro	9.000	7.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7620	**9.000**	**7.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.968.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**9.000**	**7.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-9.000**	**-7.000**	**1.968.000,00**	**0**

8300 Stadtwerke München GmbH

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**945.000**	**59.856.000**	**64.383.960,87**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**36.190.000**	**65.049.000**	**31.942.363,54**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-35.245.000**	**-5.193.000**	**32.441.597,33**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
44111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung RAW	-1.377.230,59	17.752.395,79	0	4.032.717	0	4.633.027
44111280	Europa und Internationales	-868.969,92	2.120.907,37	-854.800	2.271.180	-1.094.000	2.509.760
44111320	Beteiligungsmanagement (BM) RAW	-146.087.461,48	195.164.600,67	-128.965.983	196.152.320	-140.700.303	193.205.780
44281200	Durchführung von Veranstaltungen	-20.847.749,87	19.670.569,42	-18.691.834	15.157.304	-18.591.744	15.528.608
44331400	Beschäftigungsförderung	-638.865,98	27.844.745,08	-1.363.671	30.449.764	-1.697.933	29.380.038
44571100	Wirtschaftsförderung	-895.698,15	9.943.723,90	-2.633.573	10.102.141	-1.088.373	9.676.880
44575100	Tourismus	-2.685.499,43	12.259.790,32	-2.545.122	10.853.753	-2.659.505	11.626.924
	Summe	**- 173.401.475,42**	**284.756.732,55**	**-155.054.984**	**269.019.179**	**-165.831.859**	**266.561.017**

Produkt 44111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Referat für Arbeit und Wirtschaft

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referatsleitung, Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Dr. Christian Scharpf
Mitarbeiter*innen:*	33,43 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	9,20	15,81	7,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,00	6,17	2,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Arbeit und Wirtschaft beinhaltet Leistungen der / des

- Referatsleitung mit Stab (inkl. Bearbeitung Ukraine-Hilfe und Rückabwicklung Corona-Hilfen)
- Geschäftsleitung mit Sachgebiet 1 Personal und Organisation einschließlich Poststelle,
- Gebäude BgA, Sachgebiet 2 Haushalt, Rechnungswesen und Controlling, Sachgebiet 3
- Geschäftsprozess und Anforderungsmanagement

Zielgruppen

-

Produkt 44111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Referat für Arbeit und Wirtschaft

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-90.431	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.284.552	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-2.248	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.377.231**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	2.949.840	2.968.141	3.349.864
Versorgungsaufwendungen	915.278	454.220	740.501
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	9.416.615	125.980	129.580
Bilanzielle Abschreibungen	11.497	9.376	9.082
Transferaufwendungen	4.380.757	430.000	359.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.409	45.000	45.000
Ordentliche Aufwendungen	**17.752.396**	**4.032.717**	**4.633.027**
Ergebnis laufende Verwaltung	**16.375.165**	**4.032.717**	**4.633.027**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 44111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Referat für Arbeit und Wirtschaft

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 44111280
Europa und Internationales

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Fachbereich 1 Europa und Internationales
Verantwortliche Person:	Dr. Christian Scharpf
Mitarbeiter*innen:*	17,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	89,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	3,00	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	2,77	12,43

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Schwerpunkte des Produktes Europa sind die Vertretung der kommunalen Münchener Interessen gegenüber EU-Institutionen und die der Stadt in nationalen, europäischen und internationalen Städtenetzwerken und Verbänden. Des Weiteren der Austausch im Rahmen von europäischen und internationalen Programmen und Projekten, die Information des Stadtrates, der Verwaltung und der Bürger*innen über EU-Politik und kommunale Entwicklungszusammenarbeit, die Leitung des Europe Direct Informationszentrums, Abstimmung, Koordination und konzeptioneller Weiterentwicklung der referatsübergreifenden Europaarbeit und kommunalen Entwicklungszusammenarbeit inklusiv des Themenschwerpunkts Flucht und Entwicklung, die Unterstützung der Fachreferate bei der Akquise von Fördermittel, der Projektentwicklung, beim Projektmanagement und nicht zuletzt die Vernetzung europa- und entwicklungspolitischer Akteur*innen.

Zielgruppen

Bürger*innen, Schüler*innen, Stadtrat, EU-Institutionen, EU-Parlamentarier*innen, nationale und unternationale Kommunen, Interessenverbände, Netzwerke, städtische Referate

Produkt 44111280
Europa und Internationales

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Projekte	-	100 %	-
2	Kommunikation	-	80 %	20 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**90%**	**10%**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 und 2: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 08-14 / V 02357), VV vom 29.07.2009, „Europaarbeit der Stadt München Weiterentwicklungskonzept“
- PL 1 und 2: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 08-14 / V 05009), VV vom 15.12.2010, „Europapolitische Strategie der Landeshauptstadt“
- PL 1 und 2: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 20-26 / V 02443), VV vom 27.01.2021, „Stadtweite Neuorganisation der Bereiche Europa und Internationales“
- PL 2: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 20-26 / V 06657), AfAW vom 19.07.2022, „Öffentlichkeitsarbeit rund um den Europa-Mai ausbauen“

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-856.970	-853.800	-1.094.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-1.000	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-12.000	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-868.970**	**-854.800**	**-1.094.000**
Personalaufwendungen	1.639.101	1.762.633	1.947.168
Versorgungsaufwendungen	0	27.209	41.021
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	304.685	275.094	356.594
Bilanzielle Abschreibungen	72.766	73.344	73.178
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.355	132.900	91.800
Ordentliche Aufwendungen	**2.120.907**	**2.271.180**	**2.509.760**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.251.937**	**1.416.380**	**1.415.760**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 44111280
Europa und Internationales

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Stadtrat, Bürger*innen und relevante Personen der Öffentlichen Verwaltung sind (durch ihre Teilnahme an Veranstaltungen) über Europa und entwicklungspolitisch relevante Themen informiert.

(2) Bürger*innen sind individuell über Europa relevante Themen informiert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1/2: Veranstaltungen* (1)	Anz.	44	37	41
PL 1: Beratungszeiten Europe Direct** (2)	Std.	20	20	20
Wirkungskennzahlen				
PL 1/2: Besucher*innen (1)	Anz.	2.656	1.901	1.713
PL 1: Beantwortete Anfragen Europe Direct (2)	Anz.	497	500	500
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauenanteil der Podiumsteilnehmenden*** (1)	%	44	50	50
Keine Erhebung nach Geschlecht möglich (2)				
Finanzkennzahlen				
PL 1/2: Anteil der Veranstaltungskosten am Sachkostenbudget (1)	%	17	20	23
PL 1: Keine Erhebung möglich (2)				

* alle Veranstaltungen der Produktteilleistung Europa und Internationales, der Entwicklungspolitische Veranstaltungen und des Europe Direct

** persönlich, telefonisch, per Mail

*** Moderierende/Referierende

****Eine Genderkennzahl kann nicht erhoben werden, weil keine systemtechnische Auswertung möglich ist.

Produkt 44111280
Europa und Internationales

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 44111320
Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Arbeit und Wirtschaft

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Fachbereich 5 Beteiligungsmanagement
Verantwortliche Person:	Dr. Christian Scharpf
Mitarbeiter*innen:*	11,03 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	76,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	4,00	8,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Beteiligungsmanagement umfasst Beteiligungsverwaltung, Beteiligungssteuerung und Beteiligungscontrolling sowie Mandatsbetreuung.

Zielgruppen

- Stadtrat
- Oberbürgermeister
- Aufsichtsratsmitglieder bzw. Mitglieder von Entscheidungsgremien der Gesellschaft wie z. B. Gesellschafterversammlung, Beiräte usw.
- Geschäftsführung

Produkt 44111320
Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Arbeit und Wirtschaft

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	BM Münchner Verkehrsverbund (MVV) GmbH	100 %	-	-
2	BM Stadtwerke München (SWM) GmbH	50 %	50 %	-
3	BM MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	-	-	100 %
4	BM Verwaltung Werbenutzungsvertrag	-	100 %	-
5	BM Flughafen München GmbH	-	100 %	-
6	BM Münchner Arbeit gGmbH	-	-	100 %
7	BM Gasteig München GmbH	-	100 %	-
8	BM Internationale Münchner Filmwochen GmbH (IMF)	-	-	100 %
9	BM Messe München GmbH	-	100 %	-
10	BM Münchner Gewerbehof GmbH (MGH)	-	100 %	-
11	BM Münchner Tierpark Hellabrunn AG	-	100 %	-
12	BM Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft (MGG)	-	100 %	-
13	BM Olympiapark München GmbH	-	100 %	-
14	BM Deutsches Museum	-	-	100 %
15	BM Munich Urban Colab GmbH	-	100 %	-
16	BM München Ticket GmbH	-	-	100 %
17	BM Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH (MRG)	50 %	50 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**68 %**	**30 %**	**2 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art.87 ff BayGO

Produkt 44111320
Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Arbeit und Wirtschaft

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-20.708.360	-16.570.000	-28.665.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-181.750	-78.983	-202.303
privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.232.892	-10.057.000	-7.503.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.000	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-111.914.459	-102.260.000	-104.330.000
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-146.087.461**	**-128.965.983**	**-140.700.303**
Personalaufwendungen	1.091.661	1.244.348	1.439.943
Versorgungsaufwendungen	538.284	239.167	392.079
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	40.732.022	39.347.312	33.306.196
Bilanzielle Abschreibungen	9.552.294	8.064.587	7.408.462
Transferaufwendungen	142.820.709	146.676.406	149.655.400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	429.631	580.500	1.003.700
Ordentliche Aufwendungen	**195.164.601**	**196.152.320**	**193.205.780**
Ergebnis laufende Verwaltung	**49.077.139**	**67.186.336**	**52.505.477**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 44111320
Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Arbeit und Wirtschaft

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
Summe Betreuungsstunden	Std.	13.276	13.551	13.228
Finanzkennzahlen				
Aufwand pro Betreuungsstunde	€	104	101	130
Summe Aufwendungen des Beteiligungsmanagements (ohne Transferaufwendungen und sonstige Aufwendungen an die Gesellschaft/den Eigenbetrieb)	Tsd. €	1.385	1.373	1.719

Informationen zu den Gesellschaften / Eigenbetrieben entnehmen Sie bitte dem Finanzdaten- und Beteiligungsbericht.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 44281200
Durchführung von Veranstaltungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Fachbereich 6 Veranstaltungen
Verantwortliche Person:	Dr. Christian Scharpf
Mitarbeiter*innen:*	16,09 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	64,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,50	3,00	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	3,00	9,50	5,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Organisation und Durchführung von Märkten und Volksfesten in München. Vermietung der Theresienwiese als Veranstaltungsfläche und Instandhaltung der Infrastruktur.

Zielgruppen

- Gewerbetreibende
- Münchner Bürger*innen
- Volksfest- und Marktbesucher*innen weltweit
- Öffentliche und private Veranstalter*innen
- Lizenzpartner*innen

Produkt 44281200
Durchführung von Veranstaltungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Oktoberfest-Gesamt	-	100 %	-
2	Dulten	-	100 %	-
3	Christkindlmarkt	-	100 %	-
4	Theresienwiese-Events	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 – 3: Stadtratsbeschluss „Oktoberfest, Auer Dulten, Christkindlmarkt“ vom 15.05.1975
- PL 2 – 3: Stadtratsbeschluss „Dult- und Christkindlmarktsatzung“ vom 24.05.1978
- PL 4: Stadtratsbeschluss „Bewirtschaftung der Theresienwiese“ vom 15.05.1975
- PL 4: Beschluss „Nutzung der Theresienwiese“ (Sitzungsvorlage Nr. 08-14/ V 11749); vom 04.02.2014
- PL 1: Beschluss „Historisches Festzelt auf der Wiesn erhalten“ (Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 05454); VV vom 15.12.2010)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-14.923	-10.000	-10.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.786.617	-18.681.500	-18.581.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-46.209	-334	-244
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-20.847.750**	**-18.691.834**	**-18.591.744**
Personalaufwendungen	1.263.180	1.676.948	1.829.230
Versorgungsaufwendungen	160.063	77.852	106.855
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	16.667.387	12.006.811	12.139.611
Bilanzielle Abschreibungen	632.793	620.693	620.912
Transferaufwendungen	609.478	682.000	689.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	337.669	93.000	143.000
Ordentliche Aufwendungen	**19.670.569**	**15.157.304**	**15.528.608**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-1.177.180**	**-3.534.530**	**-3.063.136**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 44281200
Durchführung von Veranstaltungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Erhalt der Volksfesttradition durch die Organisation von Eigenveranstaltungen unter anderem durch die Markenfamilie Auer Dult, Christkindlmarkt und Oktoberfest.

(2) Die Stellung Münchens als Austragungsort von Drittveranstaltungen wird durch die Bereitstellung der Theresienwiese als Veranstaltungsfläche bewahrt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1, 2, 3: Eigenveranstaltungen* (1)	Anz.	6	6	6
PL 4: Drittveranstaltungen** (2)	Anz.	6	5	5
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Besucher*innen Oide Wiesn*** (1)	Anz.	447.356	500.000	500.000
Keine Informationen zu Wirkungen verfügbar (2)	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
PL 1: Besucher*innen Oktoberfest/ Oide Wiesn**** (1) (W)	%	50	50	50
PL 2: keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar (1)	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kostendeckungsgrad Oktoberfest/Oide Wiesn (1)	%		*****	*****
PL 4: Kostendeckungsgrad Drittveranstaltungen (2)	%		*****	*****

* Oktoberfest, Oide Wiesn, Maidult, Jakobidult, Kirchweihdult, Christkindlmarkt

** Tollwood, Frühlingsfest, Flohmarkt, Christbaumverkauf, Zirkusgastspiel / 2024 EURO Fanfest

*** Verkauf Eintrittsbänder = zahlende Besucher*innen

**** Beginnend mit 2015 findet im 5-Jahres-Rhythmus eine statistische Erhebung u.a. nach Geschlecht statt, wegen Ausfall der Oktoberfeste 2020 und 2021 keine aktuelle Erhebung

***** Aufgrund fehlender Plan-Sekundärverrechnung kann der Kostendeckungsgrad ausschließlich im Ist dargestellt werden

' Kein Einfluss auf das Veranstaltungskonzept/die Zielgruppen der Drittveranstalter

Produkt 44281200
Durchführung von Veranstaltungen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 44571100
Wirtschaftsförderung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Fachbereich 2 Wirtschaftsförderung
Verantwortliche Person:	Dr. Christian Scharpf
Mitarbeiter*innen:*	47,56 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,50	23,15	13,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	3,00	17,65

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Wirtschaftsförderung ist Ansprechpartnerin für Unternehmen am Wirtschaftsstandort München und positioniert deren Interessen innerhalb der Stadtverwaltung. In diesem Kontext erfüllt die Wirtschaftsförderung die Aufgabe des Einheitlichen Ansprechpartners gemäß BayEA Gesetz. Schwerpunkte sind die Mitentwicklung und Vermarktung gewerblich nutzbarer Flächen im Stadtgebiet, die Firmenbetreuung für ansässige und ansiedelungsinteressierte Unternehmen, die Beratung des Münchner Gründungsbüros, Förderung von Innovationen, Digitalisierung, Nachhaltigkeit und Wissenstransfer sowie die Förderung der Kreativwirtschaft und das Standortmarketing, das den Wirtschaftsstandort auf nationaler und internationaler Ebene vertritt.

Zielgruppen

Unternehmen, Gründungsinteressierte, Institutionen, Multiplikatoren

Produkt 44571100
Wirtschaftsförderung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Firmenbetreuung	100 %	-	-
2	Standortmarketing	25 %	50 %	25 %
3	Gründungen	100 %	-	-
4	Standortentwicklung	70 %	30 %	-
5	Allgemeine Wirtschaftsförderung	35 %	60 %	5 %
6	Wirtschaftspolitik	67 %	31 %	2 %
7	Kreativwirtschaft	90 %	10 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**73 %**	**23 %**	**4 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Pflichtaufgaben

Rechtsgrundlage: Art.1 und 2 Abs. 2 BayEAG
Beschluss "Einheitlicher Ansprechpartner für Unternehmen –München optiert im Sinne des geänderten Bayerischen EA-Gesetzes" (SV-Nr. 08-14 / V 09485), AfAW am 10.07.2012

Sollaufgaben

Rechtsgrundlagen:

- PL 2:
  - Stadtratsbeschluss „Weiterentwicklung Standortmarketing und internationale Wirtschaftsbeziehungen der Landeshauptstadt München auf europäischer und internationaler Ebene" (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03175); AfAW am 20.07.2021
- PL 4:
  - Stadtratsbeschluss „GH Programm VV 18.11.1993, Fortschreibung GH Programm (SV-Nr. 20-26/ V10686), VV am 29.11.2023
- PL 5:
  - Stadtratsbeschluss „In die Zukunft wirtschaften II – Stadtverwaltung mittelstandsfreundlich ausrichten“ (SV-Nr. 20-26 / V 15687), VV am 28.05.2025
- PL 6:
  - Stadtratsbeschluss „Fortführung Munich Urban Colab – aktive Förderung stadtweiter Vernetzung und Stärkung des lokalen Innovationsökosystems“ und „Demo-Day: Münchner Start-ups und städtische Referate besser vernetzen“ (SV-Nr. 20-26 / V 07557) VV vom 26.10.2022
  - Stadtratsbeschluss „Handlungsfeld Digitalisierung Münchner Wirtschaft – Aufgaben und Maßnahmen des Referats für Arbeit und Wirtschaft“ (SV-Nr. 14-20 / 08599)
  - Stadtratsbeschluss "Masterplan Transformation in der Industriestadt München: Gemeinsam industrielles Wachstum unterstützen" (SV-Nr. 20-26 / V 13902) vom 15.02.2025
- PL 7:
  - Stadtratsbeschluss „Spitzenplatz in der europäischen Kreativ-Wirtschaft“ (SV 08-14 / V 09281) AfAW am 12.06.2012

Produkt 44571100
Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-290.816	-507.200	-487.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-12.973	-10.000	-10.000
Auflösung von Sonderposten	-460.873	-460.873	-460.873
privatrechtliche Leistungsentgelte	-131.036	-1.654.500	-129.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-1.000	-1.000
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-895.698**	**-2.633.573**	**-1.088.373**
Personalaufwendungen	4.907.667	4.814.640	5.464.707
Versorgungsaufwendungen	763.676	443.767	777.376
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.910.535	3.039.463	1.634.163
Bilanzielle Abschreibungen	1.038.225	988.371	1.036.233
Transferaufwendungen	750.829	438.800	421.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	572.792	377.100	342.900
Ordentliche Aufwendungen	**9.943.724**	**10.102.141**	**9.676.880**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.048.026**	**7.468.568**	**8.588.506**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 44571100
Wirtschaftsförderung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Gründungen in München sind unterstützt

(2) Betreuung und Unterstützung von Firmen und Beratung von Dienstleistern in München ist gewährleistet

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3: Persönliche Gründungs- und Dienstleistungsberatung (1) Ab 2025: PL 3 und PL1: Kontakte Gründungsberatung (inkl. EAP) und Firmenbetreuung (1 und 2)	Anz.	761	4.800	4.800
PL 1, 2: Kontakte Firmenbetreuung und Einheitlicher Ansprechpartner (EAP) (2) 2025: Wegfall der gesamten Zeile, da EAP und Firmenbetreuung in der Zeile darüber abgebildet wird	Anz.	2.056	Wegfall	Wegfall
Wirkungskennzahlen				
PL 3: Umfragen zur Kundenzufriedenheit* (1)	%	99	90	90
PL 1, 5: Umfragen zur Kundenzufriedenheit** (2) 2025: Streichung PL 5	%	96	90	96
Genderkennzahlen				
PL 3: Persönliche Gründungsberatungen für Frauen*** (1) (W)	%	50	50	50
PL 1: Da es sich überwiegend um Firmen handelt, ist eine Genderbetrachtung nicht zielführend.	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 3: Kosten der Gründungsförderung (1)	Tsd. €		****	****
PL 1, 5: Kosten der Firmenbetreuung/ EAP (2) 2025: Streichung PL 1	Tsd. €		****	****

Produkt 44571100
Wirtschaftsförderung

* Anteil der Kundenrückmeldung, die bei der Frage nach der Zufriedenheit mit Beratung des Münchner Gründungsbüros als Ergebnis sehr zufrieden oder zufrieden haben (die Erwartungshaltung wird dabei in= einem persönlichen Gespräch im Vorfeld geklärt)

** Anteil der Kundenrückmeldungen, die im Hinblick auf die Eigenschaften der Firmenbetreuung und zum= Service des Einheitlichen Ansprechpartners als Ergebnis sehr zufrieden oder zufrieden haben

*** Frauenanteil der persönlichen Gründungs- und Dienstleistungsberatungen

**** Aufgrund fehlender Plan-Sekundärverrechnungen können die Kennzahlen nur im Ist dargestellt= werden

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 44331400
Beschäftigungsförderung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Fachbereich 3 Kommunale Arbeitsmarktpolitik und Qualifizierung
Verantwortliche Person:	Dr. Christian Scharpf
Mitarbeiter*innen:*	34,93 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	94,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,65	9,70	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,00	10,00	13,52

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Im Rahmen des Münchner Beschäftigungs- und Qualifizierungsprogramms (MBQ) Entwicklung, Umsetzung und Begleitung von beschäftigungsfördernden Maßnahmen mit Bildungs- und Beschäftigungsträgern sowie dritten Zuschussgebenden.

Leistungswirkung: Förderung der Beschäftigung von Langzeitarbeitslosen; Schaffung eines arbeitsmarktbezogenen, passgenauen Beratungs- und Qualifizierungsangebots für Arbeitslose, Beschäftigungs- und Ausbildungssuchende; Übertritt in den ersten Arbeitsmarkt, Fachkräftesicherung

Zielgruppen

- Langzeitarbeitslose, Arbeits- und Ausbildungslose (i.d.R. im SGB-II-Leistungsbezug und Arbeitssuchende mit besonderem Unterstützungsbedarf)
- Personen mit Beratungs- und Qualifizierungsbedarfen, u.a. Frauen mit arbeitsmarktbezogenem Unterstützungsbedarf, junge Personen im Übergang Schule-Studium-Beruf, Selbständige und Beschäftigte in prekären Erwerbssituationen, Migrant*innen
- Personen mit psychischen und/oder physischen Beeinträchtigungen

Produkt 44331400
Beschäftigungsförderung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	MBQ-Zuschuss	-	100 %	-
2	JuSoPro-Zuschuss	-	100 %	-
3	3. Arbeitsmarkt	-	100 %	-
4	Publicity Management	-	100 %	-
5	Drittmittel	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 57 I BayGO, BayGG (Inklusion), BayGlG (Gleichstellung)
- § 44b und § 44c Abs. 2-6 SGB II i.V.m. „Vereinbarung über die Errichtung einer gemeinsamen Einrichtung und die Zusammenarbeit gemäß § 44b SGB II“ der LHM und Agentur für Arbeit vom 28.10.2010
- Aufgabengliederungsplan der LHM: 7.3

Zu Produktleistungen:

- PL 1, 4, 5: Beschluss „Grundsatzentscheidung des Stadtrates wie z.B. ‚2. Arbeitsmarkt‘ (AFI), VV vom 24.10.1984;
- PL 1, 4, 5: Beschluss „Kommunale Qualifizierungsoffensive“, VV vom 02.12.1993;
- PL 1, 4, 5: Beschluss „Münchner Beschäftigungs- und Qualifizierungsprogramm (MBQ), Zweiter Arbeitsmarkt“ (Sitzungsvorlage Nr. 02-08 / V 09290), AfAW vom 16.01.2007;
- PL 5: Beschluss „Phönix-Preis – Münchner Wirtschaftspreis für Migrantenunternehmen“ (Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 03808), AfAW vom 20.04.2010;
- PL 5: Beschluss „Münchner Wirtschaftspreis für Frauen“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 07733), AfAW vom 18.07.2017;
- PL 5: Beschluss „Münchner Beschäftigungs- und Qualifizierungsprogramm. Preisverleihungen“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09731), AfAW vom 18.07.2023
- PL 1, 4, 5: Beschluss „MBQ stärken“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03620), AfAW vom 07.12.2021;
- PL 1, 4, 5: Beschluss „Strukturwandel durch Pandemie-Folgen und Transformationsprozesse - MBQ Stärken II“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03620), AfAW vom 15.02.2022;
- PL 1, 4, 5: Beschluss „Unterstützung des Strukturwandels. Berufliche Gleichstellung von Frauen“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26/V 07182), AfAW vom 26.10.2022;
- PL 2: Beschluss „Münchner Jugendsonderprogramm“, AfAW vom 29.04.1999;
- PL 3: Beschluss „Einrichtung eines 3. Arbeitsmarktes in München“, Sitzungsvorlage Nr. 14-20/V 00453, AfAW vom 22.09.2015;
- PL 3: Beschluss „Stärkung des Dritten Arbeitsmarkts“, VV vom 20.12.2023

Produkt 44331400
Beschäftigungsförderung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-638.785	-1.363.638	-1.697.900
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-33	-33	-33
privatrechtliche Leistungsentgelte	-48	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-638.866**	**-1.363.671**	**-1.697.933**
Personalaufwendungen	3.010.791	3.146.013	3.707.040
Versorgungsaufwendungen	327.033	141.840	302.498
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	106.881	225.824	256.146
Bilanzielle Abschreibungen	818	893	760
Transferaufwendungen	24.349.042	26.589.394	24.961.494
Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.181	345.800	152.100
Ordentliche Aufwendungen	**27.844.745**	**30.449.764**	**29.380.038**
Ergebnis laufende Verwaltung	**27.205.879**	**29.086.093**	**27.682.104**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 44331400
Beschäftigungsförderung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Langzeitarbeitslose (2. Arbeitsmarkt) sind in Beschäftigung gebracht.

(2) Langzeitarbeitslose, Arbeits- und Ausbildungslose sind für eine künftige Beschäftigung qualifiziert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Stellenangebote 2. Arbeitsmarkt (1)	Anz.	928	950	900
PL 1/2: Qualifizierungsplätze (2)	Anz.	6.877	7.600	6.700
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Teilnehmende an Stellenangeboten 2. Arbeitsmarkt (1)	Anz.	1.568	1.600	1.500
PL 1, 2: Teilnehmende an Qualifizierungsmaßnahmen (2)	Anz.	15.215	16.000	15.000
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauenanteil der Teilnehmenden an Stellenangeboten 2. Arbeitsmarkt (1) (W)	%	46	46	46
PL 1, 2: Frauenanteil der Teilnehmenden an Qualifizierungsmaßnahmen (2) (W)	%	70	76	70
Finanzkennzahlen				
PL 1: Zuschuss pro Stellenangebot 2. Arbeitsmarkt (1)	€	10.980	10.400	11.000
PL 2: Zuschuss pro Qualifizierungsplatz (2)	€	1.970	1.600	2.000

Produkt 44331400
Beschäftigungsförderung

Sonstige Erläuterungen

Durch die Kürzungen der Eingliederungsmittel nach dem SGB II im Bundeshaushalt musste das Jobcenter Sparmaßnahmen ergreifen, die u. a. zu einer Reduzierung der Zuweisungen in die beschäftigungsfördernden Maßnahmen des 2. Arbeitsmarkts führten und die Auslastung abnahm. In Qualifizierungsmaßnahmen des MBQ wurde dagegen stärker zugewiesen. Aktuell steigen Arbeitslosenzahlen im Bereich der produzierenden Gewerke, daher wird für die Qualifizierungsmaßnahmen ein höherer Männeranteil erwartet. Dennoch bleibt der Frauenanteil bei den Qualifizierungsmaßnahmen weiter hoch.

Die Haushaltskonsolidierungen der LHM i.V.m. Tarif-, Miet- und Energiepreissteigerungen sowie einem Fachkräftemangel haben weniger Angebotsplätze bei gleichzeitig steigenden Finanzkennzahlen zu Folge.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 44575100
Tourismus

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Fachbereich 4 München Tourismus
Verantwortliche Person:	Dr. Christian Scharpf
Mitarbeiter*innen:*	66,09 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	88,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,00	1,53	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	24,28	39,72	8,51

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

München Tourismus ist die kommunale Tourismusorganisation der Landeshauptstadt München, angesiedelt im Referat für Arbeit und Wirtschaft, Geschäftsbereich Tourismus, Veranstaltungen, Hospitality und entwickelt gemeinsam mit ihren Partnern aus der Privatwirtschaft, der Tourismus Initiative München TIM e.V. und anderen Leistungsträgern des Tourismus, Marketing- und PR-Maßnahmen sowie buchbare touristische Leistungen. Dadurch wird die Destination München im internationalen Wettbewerb positioniert und der Tourismus nach München gefördert. Dabei legt die Tourismuskommission München, ein gemeinsames Gremium des Stadtrats und der örtlichen Tourismuswirtschaft, die strategische Ausrichtung fest.

Zielgruppen

- Tourismusindustrie und einschlägige nationale und internationale Verbände und Vereinigungen
- Leistungsträger*innen der Tourismuswirtschaft
- Gäste aus dem In- und Ausland
- Medienvertreter*innen und andere Kommunikator*innen aus dem In- und Ausland
- Veranstalter*innen und Organisator*innen von Kongressen und Tagungen national und International
- Münchner Bürger*innen

Produkt 44575100
Tourismus

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Leitung	-	82 %	18 %
2	Gästeservice und Vertrieb	-	93 %	7 %
3	Marketing	-	46 %	54 %
4	Content Development	-	72 %	28 %
5	Kongressbüro	-	52 %	48 %
6	Web Development	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**75 %**	**25 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1, PL 2, PL 3, PL 4, PL 5:
  Beschluss „Fortschreibung der Kooperationsvereinbarung Landeshauptstadt München mit der Tourismus Initiative München e.V. – Finanzierung“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 03191); VV vom 29.07.2015;
  Restart des Tourismus in München – Strategische Leitlinien und strukturelle Maßnahmen SV Nr. 20-26 / V 04862 vom 05.10.2022
- PL 1:
  Kunstareal München – Kunst, Kultur, Wissen
  Sachstandbericht 2017 und Fortführung Koordination Kunstareal und Finanzierung
  SV Nr. 14-20 / V 09501 v. 23.11.2017;
  Stadtgründungsfest: Haushalt 2023 des Referates für Arbeit und Wirtschaft
  SV Nr. 20-26 / V 07467 vom 21.12.2022
- PL 2:
  Protokoll der 53. Sitzung des Lenkungskreises Rad- und Fußverkehr – Nahmobilitätspauschale. Projekt „München Tourismus – Orientierungssystem Innenstadt“
- PL 2, PL 3, PL 4, PL 6:
  Beschluss „Erstellung eines neuen touristischen Internetportals für München Finanzierung“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 03193); VV vom 29.07.2015

Produkt 44575100
Tourismus

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-491.650	-450.000	-450.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-29.665	0	-29.665
privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.144.726	-2.094.000	-2.179.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-19.458	-1.122	-840
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.685.499**	**-2.545.122**	**-2.659.505**
Personalaufwendungen	5.929.305	6.019.277	6.563.120
Versorgungsaufwendungen	84.845	48.006	110.132
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.402.916	2.834.578	3.168.378
Bilanzielle Abschreibungen	500.349	453.592	420.495
Transferaufwendungen	290	230.000	157.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.342.086	1.268.300	1.207.800
Ordentliche Aufwendungen	**12.259.790**	**10.853.753**	**11.626.924**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.574.291**	**8.308.631**	**8.967.419**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 44575100
Tourismus

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Nachhaltige Förderung des Tourismus in der Landeshauptstadt München

(2) Hoher Informationsstand unserer potenziellen Gäste über die Destination München

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Gästeberatung in den Touristinformationen (1)	Tsd.	492	420	430
P: Artikel und POI* (2)	Anz.	78	75	95
Wirkungskennzahlen				
P: Übernachtungen** (1	Mio.	19,71	-	-
P: Besucherzahlen auf dem Tourismus-portal*** (2)	Mio.	2,81	2,70	2,70
Genderkennzahlen				
Kennzahl nicht wirtschaftlich sinnvoll ermittelbar	-	-	-	-
Kennzahl nicht wirtschaftlich sinnvoll ermittelbar	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Kostendeckungsgrad¹ (1)	%		-	-
PL 3: Werbekosten pro Sitzung**** (2)	Cent	3,18	3,83	3,93

* Erweiterte Definition ab 2026: Anzahl der in dem jeweiligen Jahr neu auf dem Portal veröffentlichten oder aktualisierten redaktionellen Inhalte (Artikel) für den B2C (Business to Customer) Markt und Texte über POI (Point of Interest), beides in deutscher Sprache

** Zahlen des Bayerischen Landesamtes für Statistik, werden nur im Nachhinein dargestellt

*** Besucherzahlen auf dem neuen Tourismusportal „muenchen.travel“: Traffic (Sitzungen) auf allen Seiten des Portals

**** Werbekosten/Sitzung: Kosten für Google AdWords / Besucherzahlen Tourismusportal

***** aufgrund fehlender Planverrechnungen wird der Kostendeckungsgrad erst im Nachhinein dargestellt

******Eine Genderkennzahl kann nicht erhoben werden, weil keine systemtechnische Auswertung möglich ist.

Produkt 44575100
Tourismus

Sonstige Erläuterungen

Bei der PL 2 ist zu beachten, dass 2024 noch zwei Tourist Informationen (Hbf & Marienplatz) betrieben wurden. Seit November 2024 besteht konsolidierungsbedingt nur noch die TI Marienplatz.
Die Reduktion auf einen Standort hat zur Folge, dass das Besucheraufkommen von 2024 auf absehbare Zeit nicht mehr erreicht werden kann.
Die Nahostkrise und der Krieg in der Ukraine können sich negativ auf die Besucherzahlen auswirken.
Die laufenden Budgetkonsolidierungen führen unter anderem auch zu einer Reduzierung des GoogleAds Budgets, was sich wiederum auf die Finanzkennzahl Werbekosten pro Sitzung auswirken kann.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Referat für Bildung und Sport

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Kindertageseinrichtungen

Das Referat für Bildung und Sport (RBS) ist als Trägerin von über 460 Kindertageseinrichtungen zuständig für die Bereitstellung der erforderlichen Infrastruktur (u.a. Bau, Ausstattung, Personal, Verwaltung) und für die Sicherstellung der pädagogischen Qualität. Hinzukommt die Koordination und Aufsicht von über 1.100 Einrichtungen in nicht-städtischer Trägerschaft. Der Ausbau der Kinderbetreuung ist seit Jahren ein zentrales Anliegen der Stadt. Es ist und bleibt ein erklärtes Ziel, allen Eltern, die ein Betreuungsangebot für ihr Kind wünschen, einen Platz anbieten zu können, den tatsächlichen Bedarf zu decken und damit eine Vollversorgung zu erreichen.

Schulen

Das Referat für Bildung und Sport sichert im Rahmen der Schulträgerschaft für 126 städtische Schulen und im Rahmen der Schulaufwandsträgerschaft für 240 staatliche Schulen den Schulbetrieb durch Bereitstellen von Gebäudeinfrastruktur, Lehr- und Unterrichtsmittel sowie an den städtischen Schulen die Unterrichtsversorgung mit Lehrkräften und die Ganztagsbetreuung und -bildung der Schüler*innen. Vor dem Hintergrund des kommenden Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung für Grundschulkinder wird die Kooperative Ganztagsbetreuung weiter ausgebaut.
Erziehungs- und Lehrkräfte werden durch Fortbildungsveranstaltungen des Pädagogischen Instituts - Zentrum für Kommunales Bildungsmanagement unterstützt.
Das Referat für Bildung und Sport reagiert auf den weiterhin verstärkten Bevölkerungsanstieg mit einem vom Stadtrat der Landeshauptstadt München im November 2014 einstimmig beschlossenen Aktionsprogramm Schul- und Kita-Bau 2020. Seitdem investiert die Stadt München Milliardenbeträge in Neubau, Erweiterungen und Sanierungen von Schulen und Kitas.

Sport

Durch das Referat für Bildung und Sport werden die Sportflächenbedarfe für den Schul- und Vereins- sowie nicht organisierten Sport gesichert und allen Münchner Bürger*innen und gezielt den Sportvereinen sozialverträglich und kostengünstig über 740 städtische Sportstätten überlassen. Des Weiteren wird der organisierte Breiten- und Leistungssport durch Betreuung, Beratung und finanzielle Unterstützung gefördert. Ferner werden Projekte und Programme in sportsozialen Bereichen (Inklusion, Integration) und im Actionsport sowie Sportveranstaltungen konzipiert und umgesetzt oder gefördert sowie ein städtisches Freizeitsportprogramm organisiert.

Kommunales Bildungsmanagement

Die vierte Säule im Referat für Bildung und Sport ist das Kommunale Bildungsmanagement. Gemeinsam mit allen referatsinternen und auch externen Bildungsakteuren werden Problemlagen identifiziert, Strategien entwickelt, diskutiert und analysiert.

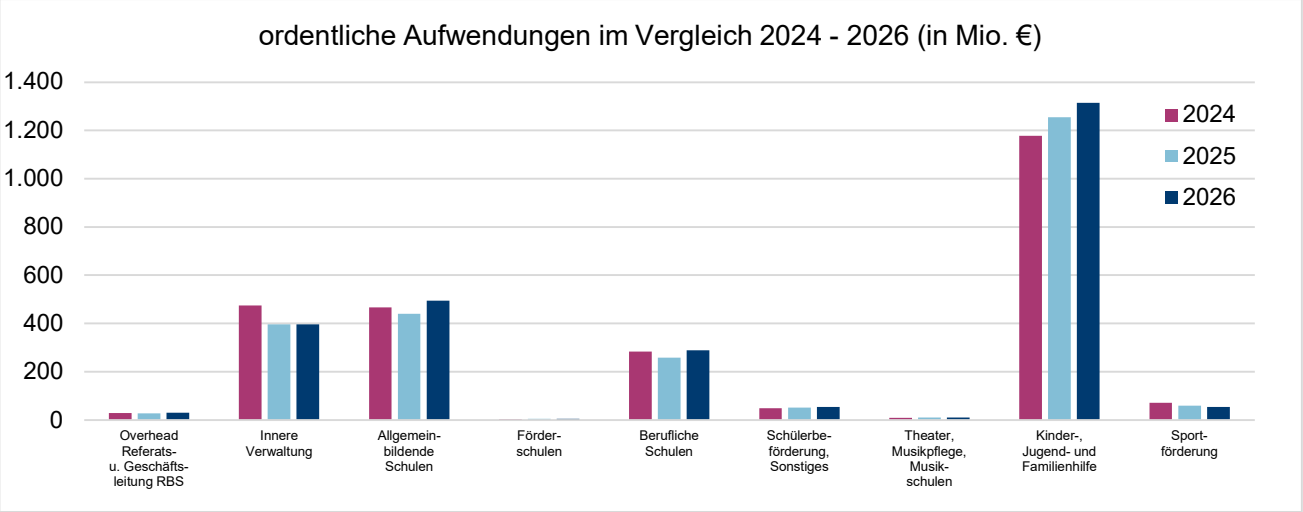
Geschäftsleitung und Immobilienmanagement

Die Geschäftsleitung nimmt die klassischen Querschnittsaufgaben Personal, Haushalt, allgemeine Verwaltung und Organisation wahr. Darüber hinaus sind hier die Verwaltungsabteilungen Amt für Ausbildungsförderung sowie Gast- und Vertragsschulwesen verortet. Neu hinzugekommen ist das Geschäftsprozess-, Projekt- und Anforderungsmanagement.

Der Geschäftsbereich Zentrales Immobilienmanagement (ZIM) ist zuständig für alle Baumaßnahmen im Bildungs- und Sportbereich. Daneben obliegt ZIM entsprechend den Regelungen zum Münchner Facility Management die Verwaltung aller dem Referat vermögensrechtlich zugeordneten Gebäude in eigener Zuständigkeit. Die bei ZIM angesiedelte Bedarfsplanung für die Münchner Schulen und Kitas ist Grundlage für die Sicherstellung der Versorgung. Die außerschulische Überlassung der schulischen Räume, Flächen und Sportanlagen ist ein Beispiel für weitere Aufgaben rund um die Bildungsimmobilien.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**2.566.567.497 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**2.502.816.299 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**2.649.426.982 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport	28.872.494,65	27.787.435	30.032.726	2.245.291	1,13
Produktbereich 11 Innere Verwaltung	474.854.169,21	395.940.117	395.967.238	27.121	14,95
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen	467.079.801,50	439.851.233	494.485.279	54.634.045	18,66
Produktbereich 22 Schulträgeraufgaben - Förderschulen	4.461.775,77	5.121.689	5.660.988	539.299	0,21
Produktbereich 23 Schulträgeraufgaben - berufliche Schulen	283.210.088,89	258.238.857	289.021.039	30.782.182	10,91
Produktbereich 24 Schulträgeraufgaben - Schülerbeförderung, Sonstiges	49.429.814,92	51.707.176	54.720.444	3.013.268	2,07
Produktbereich 26 Theater, Musikpflege, Musikschulen	9.805.016,17	10.487.144	11.148.919	661.774	0,42
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.177.706.343,97	1.253.854.708	1.313.672.884	59.818.176	49,58
Produktbereich 42 Sportförderung	71.147.991,93	59.827.941	54.717.466	-5.110.474	2,07
Summe:	**2.566.567.497,01**	**2.502.816.299**	**2.649.426.982**	**146.610.683**	

Produktgruppe 711: nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	703.596,82	908.139	907.229	-909

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen*)	11.389	11.637	11.886
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	6.801	7.016	7.148
Mitarbeiter*)	3.727	3.826	3.890
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	1.064	1.109	1.109
Summe beschäftigte Personen*)	**15.116**	**15.463**	**15.776**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	12.115,5	12.375,4	12.645,0
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	478	433	441

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:
Aufgrund der hohen Anzahl an Beschäftigten in Teilzeit ist die Differenz zwischen beschäftigten Personen und Vollzeitäquivalenten nicht ungewöhnlich und daraus erklärbar. Gerade auch im Bereich der Kindertageseinrichtungen stieg der Anteil an Teilzeitbeschäftigung stetig an.
Aktuell befinden sich bei den Kindertageseinrichtungen ca. 50% der Beschäftigten in Teilzeit.
Im Lehrdienst führt der Mangel an vollausgebildeten Bewerber*innen dazu, dass Neueingestellte ohne vollständige Qualifikation häufig mit einem Teilzeitmaß beschäftigt werden.
Die stetige Zunahme der Anzahl an Mitarbeiter*innen ist ein direktes Ergebnis einer erfolgreichen Einstellungspolitik. Durch gezielte Rekrutierungsmaßnahmen, attraktive Arbeitsbedingungen und eine strategische Personalplanung gelang es, qualifizierte Fachkräfte zu gewinnen und langfristig zu binden. Weiterhin haben veränderte Rahmenbedingungen (Einführung G9, Schulneubauten sowie veränderte schulische Angebote im Schulbereich) zu einer Bedarfssteigerung und somit auch zu einer Erhöhung bei den Einstellungszahlen geführt.
Der Zuwachs der Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnissen ist auf die gestiegene Anzahl an Bewerbungen und auf den Ausbau an Ausbildungs- und Qualifizierungsmodellen zurückzuführen.

Wesentliche Referatsziele

Das Referat für Bildung und Sport verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele:

- **Die gleichberechtigte Teilhabe in Bildung und Sport unabhängig von sozialer Herkunft, ökonomischer Ausgangslage, Geschlecht, sexuelle Identität, Migrationshintergrund, Sprache oder gesundheitlicher und kognitiver Voraussetzungen ist gewährleistet.**
  Zielwerte 2026: Die Repetentenquote an allen städtischen Schulen senken.
  Repetentenquote städtische Gymnasien Schuljahr 2025/26: 2,5 %
  Repetentenquote städtische Realschulen Schuljahr 2025/26: 3,25 %

- **Ein bedarfsgerechtes und flächendeckendes Infrastrukturangebot in den Bereichen Kindertageseinrichtungen, Schulen und Sport ist sichergestellt.**
  Zielwerte 2026: Versorgungsgrad U 3 (unter 3-Jährige): 60 % (+ 500 Plätze)
  Versorgungsgrad Ü 3 (über 3-Jährige): 100 % (+ 900 Plätze)
  Versorgungsgrad Ganztag Grundschule: 85 % (+ 1.000 Plätze)
  Schwerpunkt 2026: Neben Planung, Bau, Verwaltung und Betrieb einer bedarfsgerechten Infrastruktur vor allem der Ausbau der Betreuungsangebote von Krippe bis zur Grundschule.

- **Die Verpflegung von Kindern in städtischen Kindertageseinrichtungen ist so weit wie möglich in allen städtischen Häusern auf Frisch-Misch-Küche umgestellt.**
  Zielwert 2026: Anzahl der Einrichtungen mit Frisch-Mischküche: 210

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Allen Eltern, die ein Betreuungsangebot für ihr Kind wünschen, kann ein entsprechender Platz angeboten werden. Das heißt, der tatsächliche Bedarf ist in allen Altersgruppen und Schulformen gedeckt.

Beitragende Produkte (P): 39365100 Kitaverwaltung, 39365200 Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder, 39365300 Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen für Kinder in nicht-städtischer Trägerschaft, 39211100 Grundschulen, 39212100 Mittelschulen, 39214100 Schulformunabhängige Orientierungsstufe, 39215100 Realschulen, 39217100 Gymnasien, 39218100 Gesamtschule, 39221100 Förderzentren

Kennzahl zur Messung der Zielerreichung	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Versorgungsgrad U 3 (in %)	61	58	60
Versorgungsgrad Ü 3 (in %)	100	100	100
Versorgungsgrad Grundschulstufe (in %)	84	83	85
Versorgungsgrad städt. Gymnasien (in %)	31	30	30
Versorgungsgrad städt. Realschulen (in %)	23	30	30
Versorgungsgrad Mittelschulen (in %)	23	30	30

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	730.966.600	791.887.600	60.921.000	8,33
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.186.000	71.438.000	252.000	0,35
5	+	Auflösung von Sonderposten	27.020.600	28.308.100	1.287.500	4,76
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.892.700	32.370.800	-521.900	-1,59
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.925.600	97.041.100	115.500	0,12
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.177.700	15.559.500	6.381.800	69,54
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**968.169.200**	**1.036.605.100**	**68.435.900**	**7,07**
11	-	Personalaufwendungen	1.024.373.200	1.071.997.700	47.624.500	4,65
12	-	Versorgungsaufwendungen	88.305.400	152.294.100	63.988.700	72,46
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.189.100	327.602.500	-1.586.600	-0,48
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	173.472.000	180.757.500	7.285.500	4,20
15	-	Transferaufwendungen	802.400.700	831.056.200	28.655.500	3,57
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.011.300	87.654.600	643.300	0,74
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.504.751.700**	**2.651.362.600**	**146.610.900**	**5,85**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.536.582.500**	**-1.614.757.500**	**-78.175.000**	**5,09**
17	+	Finanzerträge	24.000	24.000	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.500	24.500	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**-500**	**-500**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-1.536.583.000**	**-1.614.758.000**	**-78.175.000**	**5,09**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-1.536.583.000**	**-1.614.758.000**	**-78.175.000**	**5,09**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.571.600	23.018.000	7.446.400	47,82
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	351.745.000	409.933.700	58.188.700	16,54
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-1.872.756.400**	**-2.001.673.700**	**-128.917.300**	**6,88**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Referats für Bildung und Sport.

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

Im Referat für Bildung und Sport werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-39-01 Overhead, Querschnitt (3 Produkte)	
39111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport
39210100	Schulverwaltung
39243500	Pädagogisches Institut – ZKB
DB-39-03 Zentrales Immobilienmanagement im RBS (1 Produkt)	
39111710	Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)
DB-39-04 Sportförderung (3 Produkte)	
39421100	Förderung von Sportveranstaltungen, Sportprogrammen, Gesundheitsförderung
39421200	Förderung von Sportorganisationen
39424100	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten
DB-39-05 Schulträgeraufgaben (19 Produkte)	
39211100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Grundschulen
39212100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Mittelschulen
39214100	Bildung, Erziehung und Betreuung an der Schulartunabhängigen Orientierungsstufe
39215100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Realschulen
39217100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Gymnasien
39218100	Bildung, Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule
39221100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Förderschulen
39221200	Heilpädagogische Tagesstätten
39231100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsschulen
39231200	Bildung, Erziehung und Betreuung an Wirtschaftsschulen
39231300	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsfachschulen
39231400	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachschulen, Meisterschulen
39231500	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachakademien
39231600	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachoberschulen
39231700	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsoberschulen
39241100	Schülerbeförderung
39243100	Schülerunfallversicherung

39243200	Schullandheime
39263100	Sing- und Musikschule/Schule der Phantasie
DB-39-06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (3 Produkte)	
39365100	Kitaverwaltung
39365200	Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder
39365300	Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen in nicht-städtischer Trägerschaft

Das bisher bestehende Produkt 39243300 Vergabe schulischer Einrichtungen an Dritte, Deckungsbereich DB-39-03, wurde aufgelöst. Die Aufgaben sind nun dem Produkt 39111710 Grundstücks- und Gebäudemanagement, Deckungsbereich DB-39-03, zugeordnet.

Die vom Referat für Bildung und Sport verwalteten nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen mit den Produkt-Nrn. 39711 bilden jeweils für sich einen eigenen Deckungsbereich.

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

In den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind unter anderem Zuweisungen vom Land nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz, sowie Lehrpersonalzuschüsse zur Finanzierung des Personalaufwandes bei der Landeshauptstadt München nach dem Bayerischen Schulfinanzierungsgesetz enthalten.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

In den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind Benutzungsgebühren und Entgelte für die Nutzung kommunaler Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen abgebildet.

Auflösung von Sonderposten (Zeile 5)

Bei den Auflösungen von Sonderposten handelt es sich primär um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten-AHK (Anschaffungs- und Herstellungskosten).

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten zählen sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen wie z.B. Erlöse aus Ersätzen oder Erlöse aus Miet- und Pachteinnahmen sowie sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

In den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind hauptsächlich Erlöse aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (z.B. Gastschulbeiträge) enthalten. Daneben sind unter anderem auch Kostenerstattungen vom Land enthalten.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich maßgeblich um Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen Beamte und von Beihilferückstellungen Beamte.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Bei den Personalaufwendungen handelt es sich primär um die Dienstbezüge der Beamten sowie die Vergütung der tariflich Beschäftigten.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich primär um den Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich maßgeblich um den Unterhalt und Betrieb der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie den sonstigen Sachaufwand im Sinne des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)
Bei den bilanziellen Abschreibungen handelt es sich maßgeblich um planmäßige Abschreibungen auf Gebäude und Grundstückseinrichtungen mit Substanzverlust, planmäßige Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung und um Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgüter.

Transferaufwendungen (Zeile 15)
Bei den Transferaufwendungen handelt es sich maßgeblich um Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen (insbesondere BayKiBiG-Förderung, Münchner Kitaförderung, Eltern-Kind-Initiative, Sportförderung).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich maßgeblich um Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände, Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen und Erstattungen an übrige Bereiche (z.B. Gastschulbeitragszahlungen, Heimplatzsicherungs- und Personalkosten) sowie Beiträge zur Unfallversicherung, Personentransporte und Büromaterial.

Erläuterung wesentlicher Abweichungen

Zuwendungen und Allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Die Steigerung i. H. v. 60,92 Mio. € ist maßgeblich auf die erfolgte Erhöhung der Zuweisungen vom Land für die städtischen und nicht-städtischen Kindertageseinrichtungen sowie für die Grundschulen (BayKiBiG-Leistungen) um 53,37 Mio. €, die Erhöhung der Lehrpersonalzuschüsse aufgrund gestiegener Lehrerwochenstunden (Art. 17 und Art. 18 BaySchFG) um 5,43 Mio. € an Gymnasien und an Beruflichen Schulen sowie auf die Erhöhung der gesetzl. Schülerbeförderung um 1,25 Mio. € zurückzuführen.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Die Steigerung i. H. v. 6,38 Mio. € ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen der prognostizierten Besoldungserhöhung für 2026 zurückzuführen. Diese wurde auch bei den Sabbatical- und ATZ-Planwerten eingerechnet.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Die Steigerung i. H. v. 47,62 Mio. € resultiert maßgeblich aus der erstmaligen Berücksichtigung der Planwerte für Überstundenrückstellungen. In diesen Rückstellungen sind alle Arbeitszeitkonten (auch Gleitzeitkonten), die es in ATOSS gibt, berücksichtigt. Ebenfalls maßgeblich für diese

Steigerung ist das Beschäftigtenwachstum. Zusätzlich beeinflussen Veränderungen der Besetzungssituation, der leistungsorientierten Bezahlung, der unständigen Lohnarten sowie die Umsetzung der Beschlüsse, Mittelumschichtungen, Finanzierungen aus Referatsbudget und die Besoldungs- und Tariferhöhung den Anstieg.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Die Steigerung i. H. v. 63,99 Mio. € ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen der Besoldungserhöhung zurückzuführen. Die Besoldungserhöhung 2024 / 2025 war bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet, daher enthielt der Schlussabgleich 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen. Die Planwerte 2025 fielen entsprechend niedrig aus. In die Entwurfsplanung 2026 wurden die zu erwartenden Besoldungserhöhungen mit 6 % eingerechnet. Die Berechnung und Planung der Versorgungsaufwendungen wird stadtweit durch das Personal- und Organisationsreferat vorgenommen.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Erhöhung i. H. v. 28,66 Mio. € ist hauptsächlich auf die Entwicklung der gesetzlichen Auszahlungen aus BayKiBiG (+74,08 Mio. € aufgrund einer angepassten Budgetbedarfsplanung) sowie einer Erhöhung der Planmittel für die freiwillige Förderung für Kindertageseinrichtungen der Kooperativen Ganztagsbildung (+2,27 Mio. Euro) zurückzuführen. Demgegenüber stehen im Vergleich zum Nachtrag 2025 gesunkene Auszahlungen in der Münchner Kitaförderung (-47,01 Mio. €) und Minderauszahlungen in der EKI-Förderung (-0,98 Mio. €).

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	730.966.600	791.887.600	60.921.000	8,33
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.186.000	71.438.000	252.000	0,35
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.892.800	32.370.800	-522.000	-1,59
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.925.600	97.041.100	115.500	0,12
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	682.900	8.900	-674.000	-98,70
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	24.000	24.000	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**932.677.900**	**992.770.400**	**60.092.500**	**6,44**
9	-	Personalauszahlungen	1.021.686.800	1.061.036.300	39.349.500	3,85
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	329.189.100	327.587.400	-1.601.700	-0,49
12	-	Transferauszahlungen	832.176.700	831.066.600	-1.110.100	-0,13
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.947.100	71.751.300	804.200	1,13
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	24.500	24.500	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.254.024.200**	**2.291.466.100**	**37.441.900**	**1,66**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.321.346.300**	**-1.298.695.700**	**22.650.600**	**-1,71**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	122.916.000	104.165.000	-18.751.000	-15,26
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	488.000	1.007.000	519.000	106,35
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**123.404.000**	**105.172.000**	**-18.232.000**	**-14,77**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	773.767.000	755.648.000	-18.119.000	-2,34
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	44.784.000	89.630.000	44.846.000	100,14
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	21.431.000	25.024.000	3.593.000	16,77
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.148.000	797.000	-351.000	-30,57
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**841.130.000**	**871.099.000**	**29.969.000**	**3,56**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-717.726.000**	**-765.927.000**	**-48.201.000**	**6,72**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-2.039.072.300**	**-2.064.622.700**	**-25.550.400**	**1,25**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= S7 + S10)	**-2.039.072.300**	**-2.064.622.700**	**-25.550.400**	**1,25**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-2.039.072.300**	**-2.064.622.700**	**-25.550.400**	**1,25**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-2.039.072.300**	**-2.064.622.700**	**-25.550.400**	**1,25**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Referats für Bildung und Sport.

Darüber hinaus sind die Ansätze bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** (Zeile 20 des Teilfinanzhaushalts) gegenseitig deckungsfähig mit den **Auszahlungen für Baumaßnahmen** (Zeile 21 des Teilfinanzhaushalts). Im Übrigen sind diese Ansätze der Zeilen 20 und 21 von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Zudem sind die Ansätze für **Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen** (Zeile 22 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Abweichungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Zeile 15)

Die Reduzierung i. H. v. 18,75 Mio. € resultiert maßgeblich aus weniger Schulbauprojekten bzw. Projekten mit geringerem Kostenumfang, die eine entsprechend geringere Zuwendung erwarten lassen. Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen über mehrere Jahre führen zu großen Abweichungen zwischen den Baujahren. Der Zuschuss wird nach Baufortschritt ausbezahlt. Die Berechnung erfolgt durch die SKA.

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)

Die Reduzierung i. H. v. 18,12 Mio. € ist maßgeblich darauf zurückzuführen, dass regelmäßig die Kassenwirksamkeit angepasst wird. Die Bauzeiten von Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen erstrecken sich über mehrere Jahre. Schwankungen ergeben sich durch die unterschiedlichen Bauphasen, die sich von der Planung über die Bauausführung bis hin zu Inbetriebnahme und den dann verbleibenden Schlussabrechnungen erstrecken.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichen Sachvermögen (Zeile 22)

Die Erhöhung i. H. v. 44,85 Mio. € ist maßgeblich darauf zurückzuführen, dass regelmäßig die Kassenwirksamkeit angepasst wird. Bei der Erstausstattung im Rahmen von Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen werden unterschiedliche Beträge in den Jahren fällig.

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)

Die Erhöhung i.H.v. 3,59 Mio. € ist maßgeblich darauf zurückzuführen, dass regelmäßig die Kassenwirksamkeit angepasst wird. Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- u. Sporteinrichtungen über mehrere Jahre führen zu großen Abweichungen zwischen den Baujahren. Die Zuschussberechtigten bekommen die Gelder je nach Baufortschritt. Deshalb wurden bei den Pauschalen für Investitionen verschiedener Sportvereine (5500.988.7630) die Mittel um 3,27 Mio. € erhöht.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**262.324,95**	**592.100**	**592.200**
Land	**665.464.893,05**	**708.339.700**	**770.429.300**
davon			
Lehrpersonalzuschüsse	194.443.042,46	209.957.000	215.343.300
BayKiBiG	436.864.253,32	453.563.000	504.948.300
Gemeinden und Gemeindeverbände	**6.274.577,84**	**6.589.100**	**4.107.000**
Sonstige	**17.497.376,31**	**15.445.600**	**16.759.100**
davon			
sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.766.430,68	6.734.000	8.000.000
Kommunale Sonderrechnungen	0,00	0	0
Private Unternehmen	3.967.115,30	3.279.100	5.566.400
Gesamtsumme	**689.499.172,15**	**730.966.500**	**791.887.600**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**737.723.273,06**	**832.176.800**	**831.066.600**
Verbände der freien Gesundheits- und Wohlfahrtspflege	712.979.120,64	814.488.300	812.532.600
Gesamtsumme	**737.723.273,06**	**832.176.800**	**831.066.600**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	2.365.007,00	900.000	0
Land	129.639.646,96	119.949.000	97.738.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	50.000,00	0	0
Sonstige	1.620.305,00	2.067.000	6.427.000
Gesamtsumme	133.674.958,96	122.916.000	104.165.000
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	0,00	0	0
Land	0,00	0	0
Gemeinden und Gemeindeverbände	7.799.000,00	3.200.000	3.529.000
Sonstige	18.630.946,27	18.231.000	21.495.000
Gesamtsumme	26.429.946,27	21.431.000	25.024.000

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

2000 Schulverwaltung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
361.0000.2	Inv.zuw. vom Land	0	0	20.000,00	0
345.0340.5	Einn. aus der Veräusserung von bewegl. AV	0	0	27.573,00	0
935.7510.4	Pauschale für Brandschutzmaßn., Einr.k. Beschluss vom 06.11.2019	634.000	0	8.080,08	0
	Summe der Maßnahme 7510	**634.000**	**0**	**8.080,08**	**0**
940.7660.7	Pauschale für weitere Bauprogramme Pauschale für weitere Bauprogramme Gesamtkosten: 26.100.000 Euro bereits fin.: 7.484.000 Euro noch zu fin.: 11.616.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 6.000.000 Euro 2028 = 2.000.000 Euro	7.000.000	2.427.000	0,00	8.000.000
	Summe der Maßnahme 7660	**7.000.000**	**2.427.000**	**0,00**	**8.000.000**
940.7670.6	Pauschale für Festbauprogr. 2019 (3. SBP) Pauschale 3.Schulbauprogramm Gesamtkosten:886.289.000 Euro bereits fin.: 9.426.000 Euro noch zu fin.:876.447.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 5.000.000 Euro 2028 = 5.000.000 Euro	416.000	3.923.000	0,00	10.000.000
	Summe der Maßnahme 7670	**416.000**	**3.923.000**	**0,00**	**10.000.000**
988.7680.4	Investitionskostenzuschuss für Dritte i.ü. Bereich Beschluss vom 06.11.2019 Pauschale	500.000	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7680	**500.000**	**500.000**	**0,00**	**0**
960.7710.8	AiB Maschinen und technische Anlagen Ridlerstr. 26, Real- & Mittelschule, IHKM Photovol	0	0	31.321,52	0
	Summe der Maßnahme 7710	**0**	**0**	**31.321,52**	**0**
960.7720.7	Fromundstr. 5 GS+MS; PV-Anlage IHKM	0	0	52.106,51	0
	Summe der Maßnahme 7720	**0**	**0**	**52.106,51**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.7730.8	Errichtung Ladeinfrastruktur, Städt. Bildungsimmo. Pauschale	240.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7730	**240.000**	**0**	**0,00**	**0**
940.7760.5	Pauschale Festbauprogramm 2022 (4SBP) VV vom 17.12.2025 (20-26/V18219) Gesamtkosten: 39.274.000 Euro bereits fin.: 2.462.000 Euro noch zu fin.: 33.312.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro 2028 = 2.000.000 Euro	3.500.000	3.000.000	0,00	4.000.000
	Summe der Maßnahme 7760	**3.500.000**	**3.000.000**	**0,00**	**4.000.000**
940.7770.4	Pauschale 5. Schulbauprogramm VV vom 17.12.2025 (20-26/V18219) Gesamtkosten:369.431.000 Euro bereits fin.: 1.418.000 Euro noch zu fin.:365.013.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 8.000.000 Euro 2028 = 5.000.000 Euro	3.000.000	7.150.000	0,00	13.000.000
	Summe der Maßnahme 7770	**3.000.000**	**7.150.000**	**0,00**	**13.000.000**
960.7800.7	Tech.Anlagen, Betriebsanlagen - Wilhelmstr. 29	0	0	10.667,65	0
	Summe der Maßnahme 7800	**0**	**0**	**10.667,65**	**0**
940.7810.8	Pauschale Festprogramm 2024 (6. SBP) VV vom 17.12.2025 (20-26/V18219) Gesamtkosten: 91.419.000 Euro bereits fin.: 327.000 Euro noch zu fin.: 84.792.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 7.000.000 Euro 2028 = 3.000.000 Euro	6.300.000	2.800.000	0,00	10.000.000
	Summe der Maßnahme 7810	**6.300.000**	**2.800.000**	**0,00**	**10.000.000**
960.8000.3	Dachauer Str. 96, FÖS, Errichtung PV-Anlage	0	0	78.308,69	0
	Summe der Maßnahme 8000	**0**	**0**	**78.308,69**	**0**
935.9330.5	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	516.000	49.000	92.770,52	0
	Summe der Maßnahme 9330	**516.000**	**49.000**	**92.770,52**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.9340.4	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch. Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000 Euro	233.000	166.000	78.813,70	10.000
	Summe der Maßnahme 9340	**233.000**	**166.000**	**78.813,70**	**10.000**
360.9960.0	BAFA, Wackersberger Str. 59, Fassade GYM	0	0	226.978,00	0
361.9960.8	Bad-Soden-Str. 27, Umbau Gemäß Bescheid der Förderbehörde	3.000.000	6.700.000	4.056.535,96	0
932.9960.6	Erwerb von Grundvermögen	0	0	47.514,59	0
935.9960.9	Bewegliches AV, Beschaffung Baureferat Beschlüsse: Nr. 14-20 / 04539 Nr. 14-20 / 05748 Nr. 20-26 / 01390 Gesamtkosten: 18.230.000 Euro bereits fin.: 16.230.000 Euro	2.000.000	2.000.000	746.403,00	0
940.9960.9	Nachträgliche AHK, technischer DL investive Anteile im BU Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000.000 Euro	15.000.000	15.000.000	22.925.188,52	10.000.000
	Summe der Maßnahme 9960	**17.000.000**	**17.000.000**	**23.719.106,11**	**10.000.000**
361.9965.7	Zuweisungen vom Land Grundschulen Gemäß Bescheid der Förderbehörde	50.000	160.000	39.000,00	0
932.9965.5	Säule3 Inv. Grundstückseinrichtungen Gartenbau	0	0	1.318.718,36	0
935.9965.8	Säule3 Bew. Anlagevermögen - Gartenbau	0	0	259.866,99	0
950.9965.7	Säule 3 - Baukosten - Gartenbau	0	0	2.564.945,58	0
	Summe der Maßnahme 9965	**0**	**0**	**4.143.530,93**	**0**
360.9970.9	BAFA Wittelsbacherstr. 10 MS	0	0	38.029,00	0
361.9970.7	Pauschale Päd. Bedarf Gemäß Bescheid der Förderbehörde	300.000	1.576.000	435.000,00	0
362.9970.5	Fürstenrieder Str. 30, Denkmal Bezirk, Fenster	0	0	50.000,00	0
935.9970.8	Pauschale Pädagogischer Bedarf-Einr. VV v. 02.11.2022 20-26 V 07879	46.352.000	12.087.000	0,00	0
940.9970.8	Pauschale Pädagogischer Bedarf-Bauk.	0	0	5.356.669,43	0
	Summe der Maßnahme 9970	**46.352.000**	**12.087.000**	**5.356.669,43**	**0**
950.9975.6	Säule 2 - Baukosten - Gartenbau	0	0	201.512,54	0
	Summe der Maßnahme 9975	**0**	**0**	**201.512,54**	**0**
940.9980.7	Säule 1, nachträgl. AHK	0	0	157.436,74	0
	Summe der Maßnahme 9980	**0**	**0**	**157.436,74**	**0**

2000 Schulverwaltung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
932.9985.3	Säule1 Inv. Grundstückseinrichtungen Gartenbau	0	0	1.619.347,77	0
935.9985.6	Säule1 Bew. Anlagevermögen - Gartenbau	0	0	422.157,63	0
950.9985.5	Säule 1 - Baukosten - Gartenbau	0	0	1.561,19	0
	Summe der Maßnahme 9985	**0**	**0**	**2.043.066,59**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**3.350.000**	**8.436.000**	**4.893.115,96**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**85.691.000**	**49.102.000**	**35.973.391,01**	**55.010.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-82.341.000**	**-40.666.000**	**-31.080.275,05**	**-55.010.000**

2001 Information/Kommunikation

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
345.0000.4	Erlös aus Verkauf bewegl. Vermögens	0	0	16.950,86	0
361.8240.5	Inv.zuw. v. Land - Droste-Hülshoff-Straße 9	0	0	35.000,00	0
935.8240.6	Erweiterung der pass. Netzinfrastruktur VV vom 06.11.2019 Pauschale	2.000.000	2.000.000	1.454.498,34	0
	Summe der Maßnahme 8240	**2.000.000**	**2.000.000**	**1.454.498,34**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**51.950,86**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.000.000**	**2.000.000**	**1.454.498,34**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.000.000**	**-2.000.000**	**-1.402.547,48**	**0**

2010 Staatliches Schulamt

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.3	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	10.000	10.000	1.446,40	0
	Summe der Maßnahme 9330	**10.000**	**10.000**	**1.446,40**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**10.000**	**10.000**	**1.446,40**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-10.000**	**-10.000**	**-1.446,40**	**0**

2050 Verwaltung der Ausbildungsförderung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.4	Einricht.- u. Ausstattungsg., Pausch.	1.000	1.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**1.000**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.000**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.000**	**-1.000**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.1600.6	Errichtung von Fachlehrsälen - Einr.	0	0	22.859,95	0
	Summe der Maßnahme 1600	**0**	**0**	**22.859,95**	**0**
361.7605.8	Z.v.L. GS Infanteriestraße/Dachauer Straße	0	1.858.000	165.200,00	0
935.7605.9	GS Infantriestr., 1. SBP 2016;	0	0	17.364,56	0
940.7605.9	GS Dacher-/Schwere-Reiter-Str.	0	0	51.392,84	0
	Summe der Maßnahme 7605	**0**	**0**	**68.757,40**	**0**
361.7615.7	Z.v.L.-Paul-Gerhardt-Allee Gemäß Bescheid der Förderbehörde	240.000	0	0,00	0
935.7615.8	GS Paul-Gerhardt-Allee, 1. SBP	0	315.000	530.670,19	0
940.7615.8	Neubau Grundschule Paul-Gerhardt-Allee AG vom 11.06.2019 Gesamtkosten: 47.140.000 Euro bereits fin.: 47.140.000 Euro	0	0	373.570,09	0
	Summe der Maßnahme 7615	**0**	**315.000**	**904.240,28**	**0**
935.7625.7	Grundschule an der Hochstr. AG vom 23.07.2017 Gesamtkosten: 1.147.000 Euro bereits fin.: 954.000 Euro	193.000	200.000	100.735,40	0
940.7625.7	GS Hochstr. 3, Erweiterung	0	0	21.656,60	0
	Summe der Maßnahme 7625	**193.000**	**200.000**	**122.392,00**	**0**
940.7635.6	GS Pfanzeltplatz, Erw. mit Container u. Mensa	0	0	22.909,61	0
	Summe der Maßnahme 7635	**0**	**0**	**22.909,61**	**0**
361.7705.6	Z.v.L.-Camerloherstr. 110	0	2.075.000	240.000,00	0
935.7705.7	GS Camerloherstr. 110, 1. SBP	0	10.000	7.373,18	0
940.7705.7	GS Camerloherstr. 110 Neubau AG vom 14.05.2019 Gesamtkosten: 38.040.000 Euro bereits fin.: 33.156.000 Euro noch zu fin.: 2.872.000 Euro	2.012.000	200.000	100.278,08	0
	Summe der Maßnahme 7705	**2.012.000**	**210.000**	**107.651,26**	**0**
361.7755.1	Z.v.L.-Aidenbachstr. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.088.000	508.000	0,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
935.7755.2	GS Gmunder-/ Aidenbachstr. 2. SBP	0	100.000	273.602,91	0
940.7755.2	GS Aidenbachstr., Neubau AG vom 03.06.2020. Gesamtkosten: 86.540.000 Euro bereits fin.: 69.011.000 Euro noch zu fin.: 12.529.000 Euro	5.000.000	1.871.000	3.355.582,22	0
	Summe der Maßnahme 7755	**5.000.000**	**1.971.000**	**3.629.185,13**	**0**
940.7785.9	GS Ravensburger Ring 37, Erw.	0	0	37.701,76	0
	Summe der Maßnahme 7785	**0**	**0**	**37.701,76**	**0**
940.7795.8	GS Berg-am-Laim-Str. 142 Erweiterung und Ganztagesbetreuung	0	0	40.341,52	0
	Summe der Maßnahme 7795	**0**	**0**	**40.341,52**	**0**
935.7835.2	GS Aubinger Allee Einrichtung Verw. Interne AG vom 08.07.2015 Gesamtkosten: 1.734.000 Euro bereits fin.: 1.488.000 Euro	246.000	200.000	317.079,87	0
940.7835.2	Grundschule Aubinger Allee (Freiham III), Neubau	0	0	19.411,58	0
	Summe der Maßnahme 7835	**246.000**	**200.000**	**336.491,45**	**0**
345.7875.0	Einnahmen, Verbund GS Karlsfeld	0	0	92.876,77	0
361.7875.7	Z.v.L - GS Karlsfeld, Schulstraße, Neubau	0	0	1.554.000,00	0
935.7875.8	GS Karlsfeld, Verbundsgrundschule, Schulstraße, AG vom 27.02.2019 Gesamtkosten: 2.705.000 Euro bereits fin.: 1.646.000 Euro noch zu fin.: 759.000 Euro	300.000	481.000	701.482,60	0
940.7875.8	GS Karlsfeld, Schulstraße AG vom 27.02.2019 Gesamtkosten: 44.585.000 Euro bereits fin.: 43.062.000 Euro noch zu fin.: 321.000 Euro	1.202.000	2.100.000	7.097.537,21	0
	Summe der Maßnahme 7875	**1.502.000**	**2.581.000**	**7.799.019,81**	**0**
940.7910.3	GS Arnulfpark, Neubau	0	0	18.584,57	0
	Summe der Maßnahme 7910	**0**	**0**	**18.584,57**	**0**
940.7915.2	Zschokkestraße, Grundschule u. HfK (Neubau)	0	0	150.554,01	0
	Summe der Maßnahme 7915	**0**	**0**	**150.554,01**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
361.7925.0	Zuw.v.Land-Senftenauerstr. 21 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	700.000	1.100.000	1.762.000,00	0
935.7925.1	GS u. Hort Senftenauerstr. 21, 2. SBP AG vom 04.05.2020 Gesamtkosten: 2.240.000 Euro bereits fin.: 1.599.000 Euro noch zu fin.: 121.000 Euro	520.000	100.000	388.590,85	0
940.7925.1	GS Senftenauerstr. 21 Fassaden- und Dachsanierung (IHKM) AG vom 04.05.2020. Gesamtkosten: 81.500.000 Euro bereits fin.: 50.976.000 Euro noch zu fin.: 23.008.000 Euro	7.516.000	6.000.000	6.929.980,22	0
	Summe der Maßnahme 7925	**8.036.000**	**6.100.000**	**7.318.571,07**	**0**
361.7995.3	Z.v.L.-Bayernkaserne Nord Gemäß Bescheid der Förderbehörde	3.500.000	1.847.000	8.300.000,00	0
935.7995.4	GS Heidemannstr. , (Bayernkaserne) II AG vom 14.07.2022 Gesamtkosten: 5.650.000 Euro noch zu fin.: 4.225.000 Euro	1.425.000	0	0,00	0
940.7995.4	Bayernkaserne Nord NB GS II und Förderzentrum AG vom 14.07.2022 2. AG in Umlauf Gesamtkosten:153.390.000 Euro bereits fin.:101.683.000 Euro noch zu fin.: 24.341.000 Euro	27.366.000	30.000.000	27.558.442,21	0
	Summe der Maßnahme 7995	**28.791.000**	**30.000.000**	**27.558.442,21**	**0**
361.8005.0	Z.v.L. GS Emmy-Noether-Straße	0	1.242.000	151.000,00	0
935.8005.1	GS Emmy-Noether-Str	0	0	15.385,04	0
940.8005.1	GS Dachauer164 Hanauerstr	0	885.000	1.186.290,35	0
	Summe der Maßnahme 8005	**0**	**885.000**	**1.201.675,39**	**0**
361.8015.9	Z.v.L.-Karl-Marx-Ring	0	1.551.000	4.149.000,00	0
935.8015.0	GS Karl-Marx-Ring AG vom 08.02.2021 Gesamtkosten: 2.399.000 Euro bereits fin.: 1.839.000 Euro noch zu fin.. 100.000 Euro	400.000	350.000	723.701,42	0
940.8015.0	Neubau GS Karl-Marx-Ring AG vom 08.02.2021 Gesamtkosten: 65.697.000 Euro bereits fin.: 63.297.000 Euro noch zu fin.: 900.000 Euro	1.500.000	2.500.000	13.053.277,46	0
	Summe der Maßnahme 8015	**1.900.000**	**2.850.000**	**13.776.978,88**	**0**
361.8045.6	Z.v.L. GS Haimhauserstr Gemäß Bescheid der Förderbehörde	837.000	0	0,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
940.8045.7	GS Haimhauser Str. 23 , Gen.inst., Erw., Plan.k.	0	0	202.206,55	0
	Summe der Maßnahme 8045	**0**	**0**	**202.206,55**	**0**
940.8115.8	GS Flurstr., Schulpav., Bauk. 14/15	0	0	59.320,38	0
	Summe der Maßnahme 8115	**0**	**0**	**59.320,38**	**0**
940.8160.4	GS Grafinger Str. 71, Erweiterung	0	0	453.411,17	0
	Summe der Maßnahme 8160	**0**	**0**	**453.411,17**	**0**
361.8165.2	Z.v.L.-Torquato-Tasso-Str. 36 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	232.000	76.000	0,00	0
935.8185.1	GS Grafinger Str. (Werksviertel), EEK AG vom 06.12.2018 Gesamtkosten: 2.105.000 Euro bereits fins.: 777.000 Euro noch zu fin.: 1.028.000 Euro	300.000	241.000	53.842,23	0
940.8185.1	GS Werksviertel, Grafinger Str.,	0	0	190.515,65	0
	Summe der Maßnahme 8185	**300.000**	**241.000**	**244.357,88**	**0**
361.8195.9	Z.v.L - GS St.-Veit-Straße	0	2.281.000	0,00	0
935.8195.0	GS St.-Veit-Str.,	0	0	157.389,47	0
940.8195.0	GS St.-Veit-Str., Neubau	0	200.000	1.630.320,57	0
	Summe der Maßnahme 8195	**0**	**200.000**	**1.787.710,04**	**0**
361.8215.5	Z.v.L. - GS Welzenbachstraße, Erweiterungsbau Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.065.000	0	0,00	0
935.8215.6	GS Welzenbachstr./Amphionpark, 1. SBP 2016	0	0	69.099,72	0
940.8215.6	GS Welzenbachstr. 12	0	0	310.015,68	0
	Summe der Maßnahme 8215	**0**	**0**	**379.115,40**	**0**
940.8225.5	GS Kafkastr. 9, Neubau, 3.SBP,	0	0	741.083,19	0
	Summe der Maßnahme 8225	**0**	**0**	**741.083,19**	**0**
940.8290.9	GS Bauhauspl., Sporth.,Freisportanl.,Neubau	0	0	21.020,12	0
	Summe der Maßnahme 8290	**0**	**0**	**21.020,12**	**0**
361.8360.9	Z.v.L., GS, Tagesheim Leibengerstr.	0	63.000	0,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.8385.7	Schulpavillon Forstenrieder Allee 175 15/16	0	0	11.136,00	0
	Summe der Maßnahme 8385	**0**	**0**	**11.136,00**	**0**
361.8395.5	Z.v.L.-Oberföhringer Straße 224	0	458.000	1.156.000,00	0
935.8395.6	GS Oberföhringer Str. , Erweiterung, 1. SBP AG 1 vom 26.02.2019 u. AG 2 vom 08.09.2022 Gesamtkosten: 2.270.000 Euro bereits fin.: 1.111.000 Euro noch zu fin.: 894.000 Euro	265.000	0	133.120,12	0
940.8395.6	GS Oberföhringer Str., Erweiterung AG vom 12.02.2019 Gesamtkosten: 60.692.000 Euro bereits fin.: 53.397.000 Euro noch zu fin.: 4.795.000 Euro	2.500.000	5.000.000	7.677.554,66	0
	Summe der Maßnahme 8395	**2.765.000**	**5.000.000**	**7.810.674,78**	**0**
361.8415.1	Z.v.L. - Passauerstraße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.000.000	2.684.000	0,00	0
935.8415.2	GS Passauerstr./Heckenstallerstr. AG vom 09.05.2023 Gesamtkosten: 2.020.000 Euro noch zu fin.: 1.510.000 Euro	510.000	0	0,00	0
940.8415.2	Passauer Str., Neubau GS AG vom 09.05.2023 Gesamtkosten: 70.540.000 Euro bereits fin.: 30.024.000 Euro noch zu fin.: 25.516.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro	15.000.000	15.000.000	8.592.900,58	2.000.000
	Summe der Maßnahme 8415	**15.510.000**	**15.000.000**	**8.592.900,58**	**2.000.000**
361.8435.9	Z.v.L.-Waldmeisterstraße 38	0	0	674.000,00	0
935.8435.0	GS Waldmeisterstr., Neubau AG vom 09.01.2020 Gesamtkosten: 1.850.000 Euro bereits fin.: 1.091.000 Euro noch zu fin.: 559.000 Euro	200.000	300.000	94.195,39	0
940.8435.0	GS Waldmeisterstr. 38, Neubau AG vom 09.01.2020 Gesamtkosten: 66.507.000 Euro bereits fin.: 59.658.000 Euro noch zu fin.: 4.713.000 Euro	2.136.000	5.000.000	8.473.785,32	0
	Summe der Maßnahme 8435	**2.336.000**	**5.300.000**	**8.567.980,71**	**0**
361.8515.8	Z.v.L.-Strehleranger 2-6	0	3.037.000	1.420.000,00	0
935.8515.9	GS Strehleranger, 1. SBP 2016	0	300.000	405.244,97	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
940.8515.9	GS Strehleranger, Neubau AG vom 28.07.2020 Gesamtkosten:109.392.000 Euro bereits fin.:104.392.000 Euro	5.000.000	4.610.000	8.770.680,39	0
	Summe der Maßnahme 8515	**5.000.000**	**4.910.000**	**9.175.925,36**	**0**
935.8545.6	GS Plinganserstr. 28	0	0	64.192,40	0
	Summe der Maßnahme 8545	**0**	**0**	**64.192,40**	**0**
361.8655.2	Z.v.L.-Theodor-Fischer-Str. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.151.000	240.000	0,00	0
935.8655.3	GS Theodor-Fischer Str., 2. SBP AG vom 28.08.2019 Gesamtkosten: 1.799.000 Euro bereits fin.: 1.619.000 Euro	180.000	150.000	126.935,59	0
940.8655.3	GS Theodor-Fischer-Str. - Neubau AG vom 28.08.2019 Gesamtkosten: 44.675.000 Euro bereits fin.: 44.675.000 Euro	0	400.000	1.625.532,19	0
	Summe der Maßnahme 8655	**180.000**	**550.000**	**1.752.467,78**	**0**
361.8675.0	Z.v.L - Am Hollerbusch 5 NB mobile RE	0	37.000	0,00	0
940.8675.1	Am Hollerbusch 5, Abriss und Errichten einer MRE	0	0	926.908,05	0
	Summe der Maßnahme 8675	**0**	**0**	**926.908,05**	**0**
361.8685.9	Zuw.v.Land-Mariahilfpl. 18, Gen.san.	0	777.000	750.000,00	0
935.8685.0	GS Mariahilfplatz 18, 3. SBP AG vom 15.02.2021 Gesamtkosten: 730.000 Euro bereits fin.: 390.000 Euro noch zu fin.. 290.000 Euro	50.000	200.000	183.519,78	0
940.8685.0	GS Mariahilfplatz18,Abriss,N Sporthalle,E,3.SBP 2. AG vom 22.07.2025 Gesamtkosten: 29.880.000 Euro bereits fin.: 24.970.000 Euro noch zu fin.: 2.910.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.156.000 Euro	2.000.000	1.500.000	7.589.270,06	1.156.000
	Summe der Maßnahme 8685	**2.050.000**	**1.700.000**	**7.772.789,84**	**1.156.000**
935.8695.9	GS Mariahilfplatz, Sanierung, EEK	0	0	70.599,72	0
	Summe der Maßnahme 8695	**0**	**0**	**70.599,72**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.8705.6	Buk Kirschgelände, NB, GS, 0300 PA vom 24.06.2024 Gesamtkosten: 89.407.000 Euro bereits fin.: 7.136.000 Euro noch zu fin.. 74.271.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 5.000.000 Euro	8.000.000	4.000.000	1.969.721,78	5.000.000
	Summe der Maßnahme 8705	**8.000.000**	**4.000.000**	**1.969.721,78**	**5.000.000**
361.8725.3	Limesstr. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.100.000	1.760.000	0,00	0
935.8725.4	GS Limesstr. 28, Erweiterung AG vom 08.02.2024 Gesamtkosten: 1.250.000 Euro noch zu fin.: 750.000 Euro	500.000	0	0,00	0
940.8725.4	Limesstr. 38, Erweiterung der Grundschule AG vom 08.02.2024 Gesamtkosten: 44.630.000 Euro bereits fin.: 16.988.000 Euro noch zu fin.: 16.971.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 6.000.000 Euro	10.671.000	10.000.000	3.855.813,76	6.000.000
	Summe der Maßnahme 8725	**11.171.000**	**10.000.000**	**3.855.813,76**	**6.000.000**
361.8755.0	Z.v.L. - Theodolinden-/Seyboldstraße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.110.000	0	0,00	0
940.8755.1	GS Harlaching, Inv.Zus. Beschluss vom 27.04.2022 BV-Nr. 20-26/V05860 2. Prüfung vom 26.02.2025 Gesamtkosten: 90.865.000 Euro bereits fin.: 20.790.000 Euro noch zu fin.: 49.075.000 Euro	21.000.000	9.000.000	5.210.881,53	0
	Summe der Maßnahme 8755	**21.000.000**	**9.000.000**	**5.210.881,53**	**0**
940.8785.8	EM605/EM619 Grundschule 5. BA Wohnen Messestadt Ri Beschluss vom 04.12.2024 BV Nr. 20-26/V14878 Gesamtkosten: 12.000.000 Euro bereits fin.: 400.000 Euro noch zu fin.: 7.500.000 Euro	4.100.000	400.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8785	**4.100.000**	**400.000**	**0,00**	**0**
361.8795.6	Z.v.L. Manzostr. 79 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	43.000	40.000	22.000,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
940.8795.7	Manzostr. 79, Grundschule NB, EW	0	0	883.308,08	0
	Summe der Maßnahme 8795	**0**	**0**	**883.308,08**	**0**
361.8815.2	Heiglhofstraße 63, Schule für Kranke	0	31.000	0,00	0
935.8815.3	Schule für Kranke-Einr. Heigelhofstr.	0	0	6.181,80	0
	Summe der Maßnahme 8815	**0**	**0**	**6.181,80**	**0**
361.8835.0	Z.v.L. - Theodor-Heuß-Platz Gemäß Bescheid der Förderbehörde	4.000.000	0	0,00	0
935.8835.1	GS Theodor-Heuß-Platz, Einr.	0	0	19.612,46	0
940.8835.1	GS/FS Theodor-Heuss-Platz 6, 4.SBP AG vom 30.04.2025 Gesamtkosten:178.580.000 Euro bereits fin.: 42.970.000 Euro noch zu fin.:103.925.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 24.000.000 Euro 2028 = 5.000.000 Euro	31.685.000	20.000.000	4.445.326,08	29.000.000
	Summe der Maßnahme 8835	**31.685.000**	**20.000.000**	**4.464.938,54**	**29.000.000**
935.8845.0	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. GS Bernaystr. 35	0	0	41.207,85	0
	Summe der Maßnahme 8845	**0**	**0**	**41.207,85**	**0**
361.8855.8	Zuweisungen vom Land	0	0	7.268.000,00	0
935.8855.9	GS Eduard-Spranger-Str. 17-15 PG vom 31.01.2024 Gesamtkosten: 2.830.000 Euro noch zu fin.: 1.030.000 Euro	1.800.000	0	0,00	0
940.8855.9	Eduard-Spranger-Str. 15 + 17 3. Schulbauprogramm PG vom 31.01.2024 Gesamtkosten: 79.010.000 Euro bereits fin.: 4.688.000 Euro noch zu fin.: 69.293.000 Euro	5.029.000	2.019.000	311.888,56	0
	Summe der Maßnahme 8855	**6.829.000**	**2.019.000**	**311.888,56**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
940.8875.7	Triebstraße, GS, NB PG vom 28.02.2024 Gesamtkosten: 97.712.000 Euro bereits fin.: 4.051.000 Euro noch zu fin.: 92.661.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro	1.000.000	200.000	628.538,39	2.000.000
	Summe der Maßnahme 8875	**1.000.000**	**200.000**	**628.538,39**	**2.000.000**
960.8885.4	Rotbuchenstr. 81, GS, PV-Anlage, IHKM	0	0	39.990,43	0
	Summe der Maßnahme 8885	**0**	**0**	**39.990,43**	**0**
935.8895.5	GS I, BZ-Friederike-Nadig_Allee, (ehm. Bayernkaserne Süd)	0	0	413.601,51	0
	Summe der Maßnahme 8895	**0**	**0**	**413.601,51**	**0**
940.8910.2	GS Kirchenstr. 11, Neub. Einfachsporth.	0	0	-62.112,84	0
	Summe der Maßnahme 8910	**0**	**0**	**-62.112,84**	**0**
940.8915.1	An der Schäferwiese 5, GS, EW	0	0	1.961.949,07	0
	Summe der Maßnahme 8915	**0**	**0**	**1.961.949,07**	**0**
361.8920.0	Z.v.L. - Fröttmaninger Straße 21	0	0	14.000,00	0
940.8920.1	Generalinstands. GS Fröttm. Str. 21	0	0	25.513,81	0
	Summe der Maßnahme 8920	**0**	**0**	**25.513,81**	**0**
960.8925.8	Regina-Ullmann-Str.6, GS, Errichten einer Photovoltaikanlage, IHKM	0	0	19.588,42	0
	Summe der Maßnahme 8925	**0**	**0**	**19.588,42**	**0**
940.8935.9	Berner Str. 6, Grundschule (Sanierung Sporthalle)	0	0	197.787,32	0
	Summe der Maßnahme 8935	**0**	**0**	**197.787,32**	**0**
940.8945.8	Freiham Nord, GS, NB PA vom 22.08.2023 Gesamtkosten: 76.240.000 Euro bereits fin.: 1.545.000 Euro noch zu fin.: 72.695.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	2.000.000	500.000	559.541,92	1.000.000
	Summe der Maßnahme 8945	**2.000.000**	**500.000**	**559.541,92**	**1.000.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
940.8965.6	GS Eggarten, Neubau	0	0	351.789,10	0
	Summe der Maßnahme 8965	**0**	**0**	**351.789,10**	**0**
940.8970.6	GS Ruth-Drexel-St., Neubau,	0	0	147.200,35	0
	Summe der Maßnahme 8970	**0**	**0**	**147.200,35**	**0**
960.8975.3	Berner Str. 6, PV-Anlage	0	0	104.809,16	0
	Summe der Maßnahme 8975	**0**	**0**	**104.809,16**	**0**
361.8980.4	Zuweisungen vom Land Gemäß Bescheid der Förderbehörde	500.000	5.500.000	0,00	0
940.8980.5	Weißenseestr. 45, E GS, N Kitz u. Hfk, N Sporthall AG GS/SPH vom 25.06.2024 Gesamtkosten:144.520.000 Euro bereits fin.: 41.895.000 Euro noch zu fin.: 81.025.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 24.219.000 Euro 2028 = 11.670.000 Euro	21.600.000	19.000.000	6.098.027,89	35.889.000
	Summe der Maßnahme 8980	**21.600.000**	**19.000.000**	**6.098.027,89**	**35.889.000**
940.8985.4	GS Knappertsbuschstr., NB MRE, 5.SBP	0	0	35.578,18	0
	Summe der Maßnahme 8985	**0**	**0**	**35.578,18**	**0**
960.8990.2	Stielerstr.6, GS, Errichtung PV-Anlage	0	0	50.462,70	0
	Summe der Maßnahme 8990	**0**	**0**	**50.462,70**	**0**
935.9030.8	GS Bühler Weg	0	0	58.261,37	0
	Summe der Maßnahme 9030	**0**	**0**	**58.261,37**	**0**
935.9330.2	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	2.733.000	0	460.960,87	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.733.000**	**0**	**460.960,87**	**0**
935.9340.1	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch. Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000 Euro	200.000	0	2.553,98	10.000
	Summe der Maßnahme 9340	**200.000**	**0**	**2.553,98**	**10.000**
935.9960.6	Bew. AV, Beschaffung BauR, Schadenfälle	0	0	169.309,79	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**169.309,79**	**0**

2110 Grundschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Einzahlungen Unterabschnitt	**19.566.000**	**27.165.000**	**27.718.076,77**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**186.139.000**	**143.332.000**	**139.757.449,57**	**82.055.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-166.573.000**	**-116.167.000**	**-112.039.372,80**	**-82.055.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.1600.2	Errichtung von Fachlehrsälen - Einr. Pauschale	50.000	50.000	74.929,20	0
	Summe der Maßnahme 1600	**50.000**	**50.000**	**74.929,20**	**0**
960.7705.1	Schrobenhausener Str. 15, Mittelschule, Nachrüstung einer PV-Anlage	0	0	199.144,43	0
	Summe der Maßnahme 7705	**0**	**0**	**199.144,43**	**0**
960.7715.0	Cincinnatistr. 63, MS, Nachrüstung PV-Anlage	0	0	5.734,09	0
	Summe der Maßnahme 7715	**0**	**0**	**5.734,09**	**0**
960.7725.9	Feldbergstr. 85, MS, PV-Anlage	0	0	369,46	0
	Summe der Maßnahme 7725	**0**	**0**	**369,46**	**0**
940.7735.0	Erweit/Umstruktur Schulc. Hanselmann/Schleißheimer	0	0	4.752,65	0
	Summe der Maßnahme 7735	**0**	**0**	**4.752,65**	**0**
361.8310.0	Z.v.L. GS/MS Schrobenhausener Straße 15 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.427.000	0	0,00	0
940.8310.1	HS Schrobenhausener Str. 15, Turnh,San. 2. AG vom 27.06.2019 Gesamtkosten: 43.724.000 Euro bereits fin.: 43.024.000 Euro	700.000	300.000	427.501,22	0
	Summe der Maßnahme 8310	**700.000**	**300.000**	**427.501,22**	**0**
361.8340.7	Z.V.L.-Bernaysstr. 35	0	0	477.000,00	0
935.8340.8	Aufst. Containeranl., Beschaff. u. Einr. AG vom 13.12.2018 Reduzierung der GK Gesamtkosten: 2.477.000 Euro bereits fin.: 2.237.000 Euro	240.000	487.000	174.483,30	0
940.8340.8	GS/HS Bernaysstr. 35, Erw. u. San. AG vom 13.12.2018 Gesamtkosten: 80.475.000 Euro bereits fin.: 79.975.000 Euro	500.000	500.000	4.460.830,79	0
	Summe der Maßnahme 8340	**740.000**	**987.000**	**4.635.314,09**	**0**
935.8515.5	MS Strehleranger	0	0	481.045,26	0
	Summe der Maßnahme 8515	**0**	**0**	**481.045,26**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
940.8640.1	Auenstr 19, Abbruch Neubau Sporthalle und Mensa	0	0	1.378.635,25	0
	Summe der Maßnahme 8640	**0**	**0**	**1.378.635,25**	**0**
361.8710.1	Z.v.L. GS/MS Toni-Pfülf-Straße	0	346.000	0,00	0
940.8800.1	Schulpavillon Torquato-Tasso-Str. 38 15/16	0	0	994,52	0
	Summe der Maßnahme 8800	**0**	**0**	**994,52**	**0**
361.8890.1	Franz-Nißl-Str. 55, Err. Pavillon	0	0	111.000,00	0
361.8940.4	Z.v.L.Eduard-Spanger-Straße 15, NB GS/MS Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.000.000	800.000	0,00	0
935.8940.5	GS/MS Eduard-Spranger-Str. 15+17 AG vom 09.03.2023 Gesamtkosten: 5.540.000 Euro bereits fin.: 535.000 Euro noch zu fin.. 4.477.000 Euro	528.000	535.000	0,00	0
940.8940.5	GS/MS Eduard-Spranger-Str. 15 + 17NB AG vom 09.03.2023 Gesamtkosten:195.930.000 Euro bereits fin.:109.360.000 Euro noch zu fin.: 36.714.000 Euro	49.856.000	43.000.000	31.737.219,60	0
	Summe der Maßnahme 8940	**50.384.000**	**43.535.000**	**31.737.219,60**	**0**
940.8960.3	GS/MS Alfonsstr, Erweiterung FBP 2017	0	0	9.442,95	0
	Summe der Maßnahme 8960	**0**	**0**	**9.442,95**	**0**
940.8980.1	MS/GS Situlistr. 87 weiteres SBP	0	0	7.242,53	0
	Summe der Maßnahme 8980	**0**	**0**	**7.242,53**	**0**
940.8990.0	MS Leipziger Straße 7 N Pav 5.PBP 2019	0	0	10.639,14	0
	Summe der Maßnahme 8990	**0**	**0**	**10.639,14**	**0**
361.9000.6	ZvL, NB GS/MS Torquato-Tasso-Straße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.000.000	1.035.000	5.400.000,00	0
935.9000.7	MS Torquato-Tasso-Str. 38, 2. SBP AG vom 14.09.2022 Gesamtkosten: 2.440.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro noch zu fin.: 1.640.000 Euro	300.000	500.000	0,00	0
940.9000.7	MS Torquato-Tasso-Str. 38 Erw. u. NB AG vom 25.08.2022 Gesamtkosten:134.400.000 Euro bereits fin.:100.749.000 Euro noch zu fin.: 23.651.000 Euro	10.000.000	40.000.000	26.718.863,58	0
	Summe der Maßnahme 9000	**10.300.000**	**40.500.000**	**26.718.863,58**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
361.9020.4	Zuweisungen vom Land Gemäß Bescheid der Förderbehörde	10.800.000	0	0,00	0
940.9020.5	Zielstattstr. 74, Grund- und Mittelschule, HfK, NB AG vom 10.12.2024. Gesamtkosten:232.440.000 Euro bereits fin.: 27.177.000 Euro noch zu fin.:170.263.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 22.000.000 Euro	35.000.000	12.000.000	5.730.641,96	22.000.000
	Summe der Maßnahme 9020	**35.000.000**	**12.000.000**	**5.730.641,96**	**22.000.000**
361.9030.3	Z.v.L. - Königswieser Straße 7 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	7.390.000	0	0,00	0
935.9030.4	GS/MS Königswieser Str. 7	0	460.000	0,00	0
940.9030.4	Königswieser Str. 7, Grund- und Mittelschule, HfK, NB AG vom 11.03.2025 Gesamtkosten:196.860.000 Euro bereits fin.: 43.054.000 Euro noch zu fin.:123.806.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 17.000.000 Euro	30.000.000	15.570.000	4.497.445,86	17.000.000
	Summe der Maßnahme 9030	**30.000.000**	**16.030.000**	**4.497.445,86**	**17.000.000**
361.9040.2	ZvL, NB Pav. Toni-Pfülf-Straße	0	539.000	200.000,00	0
935.9040.3	Pavillon MS Eduard-Spranger/Toni-Pfülf-Str. PG vom 23.11.2020 Gesamtkosten: 1.731.000 Euro bereits fin.: 631.000 Euro noch zu fin.: 900.000 Euro	200.000	0	0,00	0
940.9040.3	MS Toni-Pfülf-Str., Ausbau &Pavillon für Auslagerung Eduard-Spranger-Str. (3. Sbp) AG vom 24.08.2021 Gesamtkosten: 21.983.000 Euro bereits fin.: 21.483.000 Euro	500.000	200.000	27.179,96	0
	Summe der Maßnahme 9040	**700.000**	**200.000**	**27.179,96**	**0**
361.9050.1	Zuweisungen vom Land - Torquato-Tasso-Straße	0	0	580.000,00	0

2130 Mittelschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.9050.2	GS/MS Torquato-Tasso-Str. 38, Neubau Grundschule, 3. Bauabschnitt (3. Schulbauprogramm 2019) AG vom 12.08.2025 Gesamtkosten: 53.730.000 Euro bereits fin.: 1.720.000 Euro noch zu fin.: 45.010.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 6.000.000 Euro	7.000.000	1.000.000	351.010,75	6.000.000
	Summe der Maßnahme 9050	**7.000.000**	**1.000.000**	**351.010,75**	**6.000.000**
361.9060.0	Zuweisungen vom Land Gemäß Bescheid der Förderbehörde	6.200.000	0	0,00	0
940.9060.1	Freiham Nord, Neubau Campus (vorges. für 4. Schulbauprogramm) AG vom 21.05.2024 Gesamtkosten:113.870.000 Euro bereits fin.: 20.559.000 Euro noch zu fin.: 61.311.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000.000 Euro	32.000.000	11.000.000	5.401.937,33	10.000.000
	Summe der Maßnahme 9060	**32.000.000**	**11.000.000**	**5.401.937,33**	**10.000.000**
960.9070.8	Wörthstr. 2 Mittelschule, Sanierung Dach und Errichtung PV-Anlage	0	0	104.938,56	0
	Summe der Maßnahme 9070	**0**	**0**	**104.938,56**	**0**
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	944.000	0	164.593,33	0
	Summe der Maßnahme 9330	**944.000**	**0**	**164.593,33**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**28.817.000**	**2.720.000**	**6.768.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**167.818.000**	**125.602.000**	**81.969.575,72**	**55.000.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-139.001.000**	**-122.882.000**	**-75.201.575,72**	**-55.000.000**

2160 Schulartunabhängige Orientierungsstufe

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.1	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	8.000	16.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**8.000**	**16.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**8.000**	**16.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-8.000**	**-16.000**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.1600.7	Err. von Fachlehrsälen - Einr. Pauschale	50.000	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1600	**50.000**	**50.000**	**0,00**	**0**
361.7750.3	Zuw. vom Land-Gerastr. 6	0	0	4.357.000,00	0
940.7750.4	Gerastr. 4-6, Schulzentr.	0	0	70.336,88	0
	Summe der Maßnahme 7750	**0**	**0**	**70.336,88**	**0**
361.7780.0	Z.v.L. Grandlstr. 5	0	0	856.000,00	0
940.7780.1	RS/GS Grandlstr. 5, Erweiterung	0	0	18.715,17	0
	Summe der Maßnahme 7780	**0**	**0**	**18.715,17**	**0**
361.8010.1	Z.v.L.-Reutberger Straße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.345.000	1.383.000	3.585.000,00	0
366.8010.0	KfW Reutbergerstr. 10-12 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.932.000	0	0,00	0
935.8010.2	RS Reutberger Str., 2. SBP AG 19.01.2022 Gesamtkosten: 1.700.000 Euro bereits fin.: 450.000 Euro noch zu fin.: 870.000 Euro	380.000	450.000	0,00	0
940.8010.2	RS/HfK Reutberger Str. 10 und 12 AG vom 19.01.2022. Gesamtkosten: 48.190.000 Euro bereits fin.: 38.895.000 Euro noch zu fin.: 4.295.000 Euro	5.000.000	10.612.000	10.386.612,49	0
	Summe der Maßnahme 8010	**5.380.000**	**11.062.000**	**10.386.612,49**	**0**
361.8040.8	Z.v.L.Fehwiesenstraße 115/117,NB Dreifachsporthall Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.500.000	920.000	2.097.000,00	0
935.8040.9	Ludwig-Thoma-RS, Fehwiesenstr. 115 AG vom 16.05.2025 Gesamtkosten: 1.340.000 Euro noch zu fin.: 900.000 Euro	440.000	0	0,00	0
940.8040.9	Fehwiesenstr., Sportcampus, 2.SBP AG vom 16.05.2023 Gesamtkosten:100.110.000 Euro bereits fin.: 44.021.000 Euro noch zu fin.: 43.089.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 11.229.000 Euro	13.000.000	15.000.000	15.636.027,10	11.229.000
	Summe der Maßnahme 8040	**13.440.000**	**15.000.000**	**15.636.027,10**	**11.229.000**

2200 Städtische Realschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
361.8050.7	ZvL, NB RS Petrarcastraße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.500.000	361.000	3.500.000,00	0
366.8050.6	KfW Petrarcastr. 1 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.311.000	0	0,00	0
935.8050.8	Erich-Kästner-RS, Petrarcastr.1;EEK	0	0	86.327,06	0
940.8050.8	städt. Erich Kästner RS Petrarcastr. 1 N,2 SBP AG Schule vom 30.10.2024 Gesamtkosten:102.140.000 Euro bereits fin.: 38.806.000 Euro noch zu fin.: 43.334.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.000.000 Euro	20.000.000	10.000.000	10.987.292,97	10.000.000
	Summe der Maßnahme 8050	**20.000.000**	**10.000.000**	**11.073.620,03**	**10.000.000**
361.8060.6	Fürkhofstr. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.600.000	5.849.000	1.548.000,00	0
935.8060.7	Helen-Keller RS, Fürkohfstr. 28. AG vom 22.08.2023 Gesamtkosten: 5.030.000 Euro bereits fin.: 66.000 Euro noch zu fin.: 3.964.000 Euro	1.000.000	0	0,00	0
940.8060.7	RS Fürkhofstr. 28, E,N, 2.SBP AG vom 22.08.2023 Gesamtkosten:187.160.000 Euro bereits fin.: 91.978.000 Euro noch zu fin.: 49.182.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 16.944.000 Euro 2028 = 1.182.000 Euro	46.000.000	50.000.000	23.230.822,52	18.126.000
	Summe der Maßnahme 8060	**47.000.000**	**50.000.000**	**23.230.822,52**	**18.126.000**
940.8080.5	Fehwiesenstr., 2.BA Schulcampus, 3.SBP PG vom 19.09.2023 Gesamtkosten:171.700.000 Euro bereits fin.: 10.814.000 Euro noch zu fin.:152.886.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 5.000.000 Euro	8.000.000	2.700.000	1.693.014,51	5.000.000
	Summe der Maßnahme 8080	**8.000.000**	**2.700.000**	**1.693.014,51**	**5.000.000**
940.8090.4	Forstenrieder Allee 256, Realschule (Neubau)	0	0	82.529,75	0
	Summe der Maßnahme 8090	**0**	**0**	**82.529,75**	**0**
935.8530.9	Elly-Heuss-RS	0	0	831.553,87	0
	Summe der Maßnahme 8530	**0**	**0**	**831.553,87**	**0**

2200 Städtische Realschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.9330.3	Einricht.-u. Austattungsg., Pausch.	709.000	327.000	184.733,02	0
	Summe der Maßnahme 9330	**709.000**	**327.000**	**184.733,02**	**0**
935.9340.2	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	2.000	2.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9340	**2.000**	**2.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**11.188.000**	**8.513.000**	**15.943.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**94.581.000**	**89.141.000**	**63.207.965,34**	**44.355.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-83.393.000**	**-80.628.000**	**-47.264.965,34**	**-44.355.000**

2210 Franz- Auweck- Abendschule

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.1	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	1.000	1.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**1.000**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.000**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.000**	**-1.000**	**0,00**	**0**

2220 Staatliche Realschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
940.7590.0	GI Sporttrakt Graubündener Str. 50	0	500.000	383.039,05	0
	Summe der Maßnahme 7590	**0**	**500.000**	**383.039,05**	**0**
361.7610.5	Z.v.L. Franz-Mader-Straße, Neubau Realschule Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.700.000	5.158.000	0,00	0
935.7610.6	RS-Franz-Mader-Str. AG vom 08.08.2023 Gesamtkosten: 6.500.000 Euro noch zu fin.: 5.931.000 Euro	569.000	0	0,00	0
940.7610.6	Realschule Franz-Mader-Str NB FBP2017 AG vom 05.09.2023 Gesamtkosten:118.650.000 Euro bereits fin.: 53.244.000 Euro noch zu fin.: 46.819.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 6.000.000 Euro	18.587.000	23.500.000	21.410.075,15	6.000.000
	Summe der Maßnahme 7610	**19.156.000**	**23.500.000**	**21.410.075,15**	**6.000.000**
361.7640.2	Z.v.L. RS Heidemannstraße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.388.000	0	0,00	0
935.7640.3	RS Heidemannstraße Einrichtung AG vom 10.04.2018 Gesamtkosten: 4.466.000 Euro bereits fin.: 2.266.000 Euro noch zu fin.: 1.900.000 Euro	300.000	427.000	0,00	0
940.7640.3	Staatl. RS Heidemannstr. 12	0	500.000	97.203,22	0
	Summe der Maßnahme 7640	**300.000**	**927.000**	**97.203,22**	**0**
361.7650.1	Z.v.L. RS Aschauer Straße	0	2.901.000	151.000,00	0
935.7650.2	Marieluiese-Fleißer-RS, Aschauer Str. , 1. SBP AG vom 14.08.2018 Gesamtkosten: 6.769.000 Euro bereits fin.: 2.400.000 Euro noch zu fin.: 4.069.000 Euro	0	300.000	1.062,85	0
940.7650.2	Staatl. RS Aschauer Str Neubau	0	0	61.339,90	0
	Summe der Maßnahme 7650	**0**	**300.000**	**62.402,75**	**0**
935.8100.7	RS Freiham Campus	0	0	170.262,33	0
	Summe der Maßnahme 8100	**0**	**0**	**170.262,33**	**0**

2220 Staatliche Realschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.9330.9	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	24.000	72.000	14.417,55	0
	Summe der Maßnahme 9330	**24.000**	**72.000**	**14.417,55**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**5.088.000**	**8.059.000**	**151.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**19.480.000**	**25.299.000**	**22.137.400,05**	**6.000.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-14.392.000**	**-17.240.000**	**-21.986.400,05**	**-6.000.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.1600.6	Errichtung von Fachlehrsälen - Einr. Pauschale	50.000	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1600	**50.000**	**50.000**	**0,00**	**0**
940.8120.8	Am Staudengarten 2,Theodol.-Gymn, Dreif.sporth.	0	0	17.500,00	0
	Summe der Maßnahme 8120	**0**	**0**	**17.500,00**	**0**
361.8180.1	Z.v.L. Max-Reinhardt-Weg, Erweiterung Gymnasium Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.300.000	285.000	1.995.000,00	0
935.8180.2	Heinrich-Heine-Gymn, Max-Reinhardt-Weg AG vom 16.02.2023 Gesamtkosten: 1.800.000 Euro bereits fin.: 200.000 Euro noch zu fin.: 1.000.000 Euro	600.000	200.000	0,00	0
940.8180.2	Heinr.-Heine-Gymn. May-Reinh. Weg 27, Erw. 2. SBP AG vom 12.02.2023 Gesamtkosten: 64.860.000 Euro bereits fin.: 34.016.000 Euro noch zu fin.: 18.624.000 Euro	12.220.000	16.000.000	10.765.919,41	0
	Summe der Maßnahme 8180	**12.820.000**	**16.200.000**	**10.765.919,41**	**0**
361.8250.2	Kapschstr. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	500.000	2.000.000	0,00	0
935.8250.3	Adolf-Weber-Gymn, Kapschtr AG vom 24.10.2024 Gesamtkosten: 600.000 Euro noch zu fin.: 400.000 Euro	200.000	0	0,00	0
940.8250.3	Adolf-Weber-Gymnasium Kapschstr. 4 IHK PG vom 12.12.2023 Gesamtkosten: 66.290.000 Euro bereits fin.: 8.882.000 Euro noch zu fin.. 53.546.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 4.746.000 Euro 2028 = 5.000.000 Euro	3.862.000	4.000.000	1.929.010,43	9.746.000
	Summe der Maßnahme 8250	**4.062.000**	**4.000.000**	**1.929.010,43**	**9.746.000**
940.8260.2	Nibelungenstr 51 a Käthe Kollwitz Gym NB	0	0	4.723,60	0
	Summe der Maßnahme 8260	**0**	**0**	**4.723,60**	**0**
361.8270.0	Z.v.L - Weißkirchner Straße 1 Drygalski Allee	0	0	454.000,00	0

2300 Städtische Gymnasien

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
940.8270.1	Drygalski-Allee 2/Weißkirchner Str. 1	0	0	18.969,19	0
	Summe der Maßnahme 8270	**0**	**0**	**18.969,19**	**0**
361.8280.9	Z.v.L. - Zwiedineckstraße (Pfarrer-Grimm-Str)	0	0	563.000,00	0
940.8280.0	Pfarrer-Grimm-Str. 1, Gym, Neubau Pavillon 2019	0	0	28.714,27	0
	Summe der Maßnahme 8280	**0**	**0**	**28.714,27**	**0**
960.8320.2	Arnulfstr. 270, Sporthalle, Errichtung Photovoltaikanlage, IHKM	0	0	7.142,78	0
	Summe der Maßnahme 8320	**0**	**0**	**7.142,78**	**0**
935.9330.2	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	124.000	324.000	177.574,32	0
	Summe der Maßnahme 9330	**124.000**	**324.000**	**177.574,32**	**0**
935.9331.0	Städt. Gymnasien; Ganztagsbildung Pauschale	0	50.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9331	**0**	**50.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**1.800.000**	**2.285.000**	**3.012.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**17.056.000**	**20.624.000**	**12.949.554,00**	**9.746.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-15.256.000**	**-18.339.000**	**-9.937.554,00**	**-9.746.000**

2310 Städtisches Abendgymnasium

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.0	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	4.000	8.000	1.089,99	0
	Summe der Maßnahme 9330	**4.000**	**8.000**	**1.089,99**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**4.000**	**8.000**	**1.089,99**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-4.000**	**-8.000**	**-1.089,99**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
940.8060.2	Michaeli-Gym., Hachinger-Bach-Str., Erw.	0	0	22.096,41	0
	Summe der Maßnahme 8060	**0**	**0**	**22.096,41**	**0**
361.8100.5	Bildungscampus Freiham I (Süd) Gemäß Bescheid der Förderbehörde	5.633.000	0	0,00	0
935.8100.6	Bildungscampus Freiham, Gymn., EEK AG vom 13.09.2017 Gesamtkosten: 10.882.000 Euro bereits fin.: 7.684.000 Euro noch zu fin.: 2.998.000 Euro	200.000	0	189.197,04	0
940.8100.6	Bildungscampus Freiham AG vom 13.09.2017. Gesamtkosten:198.840.000 Euro bereits fin.:198.256.000 Euro noch zu fin.: 384.000 Euro	200.000	200.000	349.972,62	0
	Summe der Maßnahme 8100	**400.000**	**200.000**	**539.169,66**	**0**
940.8150.1	Max-Planck-Gym.Weinb.Str.29,Erw. 8Klass AG vom 13.06.2024. Gesamtkosten:140.370.000 Euro bereits fin.: 4.054.000 Euro noch zu fin.:124.316.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 18.000.000 Euro 2028 = 17.000.000 Euro 2029 = 22.000.000 Euro 2030 = 3.000.000 Euro	12.000.000	15.000.000	600.766,68	60.000.000
	Summe der Maßnahme 8150	**12.000.000**	**15.000.000**	**600.766,68**	**60.000.000**
361.8320.9	Z.v.L.-Wackersberger Str. 59 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.100.000	2.102.000	342.000,00	0
366.8320.8	Klenzegymn., Wackersbergerstr.	2.312.000	0	0,00	0
935.8320.0	Klenzegymn. Wackersberger Str. 59, 1. SBP AG vom 12.04.2022 Gesamtkosten: 1.850.000 Euro bereits fin.: 425.000 Euro noch zu fin.: 985.000 Euro	440.000	425.000	0,00	0
940.8320.0	Gymnasium Wackersberger Straße 59 AG vom 12.04.2022. Gesamtkosten: 57.890.000 Euro bereits fin.: 42.351.000 Euro noch zu fin.: 6.539.000 Euro	9.000.000	12.000.000	12.669.371,37	0
	Summe der Maßnahme 8320	**9.440.000**	**12.425.000**	**12.669.371,37**	**0**
361.8340.7	Z.v.L.-Bayernkaserne Süd	0	4.355.000	8.566.000,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.8340.8	Bayernkaserne Süd, GS I, Gym III, HfK, 1.SBP AG vom 25.03.2021 Gesamtkosten: 9.800.000 Euro bereits fin.: 1.571.000 Euro noch zu fin.: 7.429.000 Euro	800.000	800.000	123.757,35	0
940.8340.8	Bayernkaserne AG vom 25.03.2021 2. AG in Umlauf Gesamtkosten:291.360.000 Euro bereits fin.:273.124.000 Euro noch zu fin.: 6.944.000 Euro	11.292.000	65.000.000	43.701.437,54	0
	Summe der Maßnahme 8340	**12.092.000**	**65.800.000**	**43.825.194,89**	**0**
361.8380.3	Z.v.L.-Gmunder Str. 39	0	8.080.000	4.870.000,00	0
935.8380.4	Gymn. Gmunder Str./Ratzingerplatz, 2. SBP AG vom 18.08.2021 Gesamtkosten: 2.621.000 Euro bereits fin.: 2.421.000 Euro	200.000	427.000	827.109,00	0
940.8380.4	Gym Gmunder Str., Neubau AG vom 18.08.2020. Gesamtkosten:112.760.000 Euro bereits fin.:103.313.000 Euro noch zu fin.: 5.290.000 Euro	4.157.000	2.000.000	9.778.083,23	0
	Summe der Maßnahme 8380	**4.357.000**	**2.427.000**	**10.605.192,23**	**0**
361.8430.6	Z.v.L. - Siegfriedstraße / Karl-Theodor-Str Gemäß Bescheid der Förderbehörde	774.000	1.164.000	1.980.000,00	0
935.8430.7	GI Oskar-von-Miller-Gymnasium, Siegfriedstr., EEK	0	300.000	272.290,44	0
940.8430.7	Maximiliansgym/Oskar-von-Miller-Gymn/ Instands-erw 2. AG vom 31.07.2024 Gesamtkosten:183.160.000 Euro bereits fin.:171.644.000 Euro noch zu fin.: 7.000.000 Euro	4.516.000	6.086.000	12.780.075,74	0
	Summe der Maßnahme 8430	**4.516.000**	**6.386.000**	**13.052.366,18**	**0**
361.8440.5	Z.v.L. Gymnasium Schlierseestraße	0	1.445.000	0,00	0
935.8440.6	Asamgymn. Schlierseestr. 20, 2. SBP	0	0	5.850,43	0
940.8440.6	Asamgym., Schlierseestr.20, E, Schulbaup. 17	0	0	527.206,44	0
	Summe der Maßnahme 8440	**0**	**0**	**533.056,87**	**0**
361.8450.4	Z.v.L.-Salzsenderweg 2	0	5.307.000	6.145.000,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.8450.5	Wilhelm-Hausenstein-Gymnasium, Salzenderweg AG vom 16.12.2020 Gesamtkosten: 3.250.000 Euro bereits fin.: 2.500.000 Euro noch zu fin.: 450.000 Euro	300.000	900.000	1.599.656,97	0
940.8450.5	Gymnasium Salzsenderweg, Neubau AG vom 16.12.2020 Gesamtkosten:124.959.000 Euro bereits fin.:118.159.000 Euro noch zu fin.: 2.800.000 Euro	4.000.000	7.000.000	44.642.383,57	0
	Summe der Maßnahme 8450	**4.300.000**	**7.900.000**	**46.242.040,54**	**0**
361.8480.1	Z.v.L.-Am Stadtpark 21 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.500.000	1.500.000	2.950.000,00	0
935.8480.2	Karlsgymnasium, Am Stadtpark 21, GI, 2. SBP AG vom 30.03.2023 Gesamtkosten: 2.600.000 Euro bereits fin.: 505.000 Euro noch zu fin.: 1.590.000 Euro	505.000	505.000	0,00	0
940.8480.2	Am Stadtpark 21, Erweiterung des Karlsgymnasiums AG vom 30.03.2023 Gesamtkosten: 74.770.000 Euro bereits fin.: 37.012.000 Euro noch zu fin.: 23.914.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro	13.844.000	12.074.000	9.895.639,51	2.000.000
	Summe der Maßnahme 8480	**14.349.000**	**12.579.000**	**9.895.639,51**	**2.000.000**
361.8510.5	Z.v.L.-Gilmstraße 2	0	0	722.000,00	0
935.8510.6	Erasmus-Grasser-Gymn. Gilmstr., GI, 2. SBP 2017;	0	45.000	133.764,09	0
940.8510.6	Gilmstr. 2, Gym+ZTH GI - EEG AG vom 11.11.2019. Gesamtkosten: 52.600.000 Euro bereits fin.: 46.220.000 Euro noch zu fin.: 5.038.000 Euro	1.342.000	1.500.000	3.486.956,77	0
	Summe der Maßnahme 8510	**1.342.000**	**1.545.000**	**3.620.720,86**	**0**
361.8530.3	Z.v.L.-Joseph-Wild-Straße	0	0	4.098.000,00	0
935.8530.4	Schulcampus Riem Beschluss Riem-Beirat vom 09.01.2019 und 08.12.2023 Gesamtkosten: 10.649.000 Euro bereits fin.: 5.265.000 Euro noch zu fin.. 4.884.000 Euro	500.000	657.000	1.234.116,44	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.8530.4	Schulcampus München Riem Beschluss Riem-Beirat vom 09.01.2019 und 08.12.2023 Gesamtkosten:241.851.000 Euro bereits fin.:239.350.000 Euro noch zu fin.: 100.000 Euro	2.401.000	22.000.000	20.796.788,03	0
	Summe der Maßnahme 8530	**2.901.000**	**22.657.000**	**22.030.904,47**	**0**
361.8540.2	Z.v.L.-Karlsfeld Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.000.000	1.567.000	2.100.000,00	0
982.8540.5	Gymnasium Karlsfeld IKZ Beschluss vom 29.06./20.07.2016 BV-Nr. 14-20/V06384 Gesamtkosten: 31.370.000 Euro bereits fin.: 18.106.000 Euro noch zu fin.: 10.235.000 Euro	3.029.000	3.200.000	7.799.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8540	**3.029.000**	**3.200.000**	**7.799.000,00**	**0**
940.8550.2	Knorstr. 171, Umsetzung u Umbau Pavillion	0	0	10.834,35	0
	Summe der Maßnahme 8550	**0**	**0**	**10.834,35**	**0**
935.8560.1	GI Maximiliansgymnasium, EEK AG vom 18.08.2017 Gesamtkosten: 2.663.000 Euro bereits fin.: 1.346.000 Euro noch zu fin.: 1.317.000 Euro	300.000	0	38.629,23	0
	Summe der Maßnahme 8560	**300.000**	**0**	**38.629,23**	**0**
361.8570.9	Z.v.L. Knorrstraße, Erweiterung Gymnasium Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.500.000	231.000	1.174.000,00	0
935.8570.0	Gymn. Konrrstr. 171, G9 Erweiterung, 3.SBP AG vom 08.09.2022 Gesamtkosten: 2.250.000 Euro bereits fin.: 450.000 Euro noch zu fin.: 1.400.000 Euro	400.000	400.000	45.722,68	0
940.8570.0	Gymn M Nord Knorrstr. N Cluster Sporthalle TG AG vom 08.09.2022 Gesamtkosten: 48.220.000 Euro bereits fin.: 23.612.000 Euro noch zu fin.: 16.108.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 50.000 Euro	8.500.000	8.500.000	7.234.368,23	50.000
	Summe der Maßnahme 8570	**8.900.000**	**8.900.000**	**7.280.090,91**	**50.000**
361.8580.8	Z.v.L.-Albrechtstr. 4-7 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.500.000	2.902.000	3.351.000,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.8580.9	Rupprecht-Gym, Albrechtstr. 2. AG vom 21.03.2024 Gesamtkosten: 8.390.000 Euro bereits fin.: 1.280.000 Euro noch zu fin.: 6.610.000 Euro	500.000	280.000	493.260,12	0
940.8580.9	Rupprecht-Gymnasium Albrechtstr. 7, Generalinstan AG vom 18.03.2025 Gesamtkosten:189.720.000 Euro bereits fin.: 98.023.000 Euro noch zu fin.: 71.697.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 15.000.000 Euro 2028 = 5.000.000 Euro	20.000.000	18.000.000	16.953.985,63	20.000.000
	Summe der Maßnahme 8580	**20.500.000**	**18.280.000**	**17.447.245,75**	**20.000.000**
361.8590.7	Fürstenrieder Str. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	500.000	900.000	0,00	0
366.8590.6	KfW Fürstenrieder Str. 159a Gemäß Bescheid der Förderbehörde	872.000	0	0,00	0
935.8590.8	Ludwigsgymn, Fürstenrieder Str.. 159a AG vom 23.02.2023 Gesamtkosten: 200.000 Euro bereits fin.: 100.000 Euro	100.000	100.000	0,00	0
940.8590.8	Fürstenrieder Str. 159a Ludwigsgymnasium AG vom 23.02.2023. Gesamtkosten: 19.190.000 Euro bereits fin.: 12.102.000 Euro noch zu fin.: 4.088.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro	3.000.000	4.900.000	4.265.402,45	2.000.000
	Summe der Maßnahme 8590	**3.100.000**	**5.000.000**	**4.265.402,45**	**2.000.000**
361.8600.4	Z.v.L. - Georg-Zech-Allee, Pavillon Gymnasium	0	0	-2.731.000,00	0
935.8600.5	Gym. Bergwachstr./Georg-Zech-Alle 5PBP	0	218.000	18.408,08	0
940.8600.5	Bergwachtstr./Georg-Zech-Allee, 5. Pavillionpr. AG vom 27.02.2019 Gesamtkosten: 28.687.000 Euro bereits fin.: 28.487.000 Euro	200.000	100.000	67.237,39	0
	Summe der Maßnahme 8600	**200.000**	**318.000**	**85.645,47**	**0**
361.8610.3	GYM Lerchenauer Str. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	6.000.000	0	0,00	0

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
940.8610.4	Lerchenauer Str., Neubau Schulcampus Lerchenauer Feld (3. Schulbauprogramm) AG vom 15.05.2025 Gesamtkosten:254.550.000 Euro bereits fin.: 28.394.000 Euro noch zu fin.:187.431.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 17.000.000 Euro	38.725.000	20.000.000	8.259.185,27	17.000.000
	Summe der Maßnahme 8610	**38.725.000**	**20.000.000**	**8.259.185,27**	**17.000.000**
940.8620.3	Drygalski-Allee 2, Gymnasium Generalinstandsetzung	0	0	660.316,32	0
	Summe der Maßnahme 8620	**0**	**0**	**660.316,32**	**0**
940.8630.2	Dreilingsweg, Gym, NB	0	0	793.034,26	0
	Summe der Maßnahme 8630	**0**	**0**	**793.034,26**	**0**
940.8640.1	Hans-Dietrich-Genscher-Str. Gym; NB, EW PAV	0	0	646.233,07	0
	Summe der Maßnahme 8640	**0**	**0**	**646.233,07**	**0**
982.8650.2	Staatl. Gymnas. Pullach i. Isartal, IKZ VV vom 30.07.2025 (20-26/V17123) Gesamtkosten: 23.000.000 Euro noch zu fin.: 22.500.000 Euro	500.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8650	**500.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	203.000	581.000	301.739,52	0
	Summe der Maßnahme 9330	**203.000**	**581.000**	**301.739,52**	**0**
935.9331.6	Staatl. Gymnasien; Ganztagsbildung Pauschale	0	294.000	43.797,54	0
	Summe der Maßnahme 9331	**0**	**294.000**	**43.797,54**	**0**
361.9960.1	Z.v.L. Gymnasien	0	200.000	0,00	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**22.691.000**	**29.753.000**	**33.567.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**141.154.000**	**203.492.000**	**211.267.673,81**	**101.050.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-118.463.000**	**-173.739.000**	**-177.700.673,81**	**-101.050.000**

2330 Münchenkolleg

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.6	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	9.000	18.000	8.815,58	0
	Summe der Maßnahme 9330	**9.000**	**18.000**	**8.815,58**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**9.000**	**18.000**	**8.815,58**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-9.000**	**-18.000**	**-8.815,58**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.3500.5	Err. v. Fachlehrs., Werkst.ern.-Einr. Pauschale	600.000	638.000	1.676.297,24	0
	Summe der Maßnahme 3500	**600.000**	**638.000**	**1.676.297,24**	**0**
361.7870.7	Z.v.L. - Luisenstraße 29, Erweiterung BOS Gemäß Bescheid der Förderbehörde	673.000	0	0,00	0
366.7870.6	Luisenstr./Brienner Str., Bay. Landesstiftung	0	0	24.800,00	0
935.7870.8	BBZ Briennerstr. 37, Mensa	0	0	464,10	0
940.7870.8	BBZ Luisenstr. 29, Umb. u. Erw.	0	178.000	540.315,89	0
	Summe der Maßnahme 7870	**0**	**178.000**	**540.779,99**	**0**
361.7910.1	Z.v.L.-Luisenstr. 9-11, Gen.san. E-F	0	4.860.000	3.914.000,00	0
935.7910.2	BBZ Luisenstr. 9-11, GI, Bauteil E+F, 2. SBP AG vom 26.02.2020 Gesamtkosten: 4.910.000 Euro bereits fin.: 430.000 Euro ncch zu fin.: 3.980.000 Euro	500.000	500.000	0,00	0
940.7910.2	BBZ Luisenstr. 9 - 11, Generalinstands. AG vom 26.02.2020 Gesamtkosten:165.940.000 Euro bereits fin.:134.042.000 Euro noch zu fin.: 23.924.000 Euro	7.974.000	30.000.000	32.092.867,65	0
	Summe der Maßnahme 7910	**8.474.000**	**30.500.000**	**32.092.867,65**	**0**
361.7990.3	Orleansstraße 46, Umbau Gemäß Bescheid der Förderbehörde	1.200.000	309.000	3.113.000,00	0
940.7990.4	BBZ Orleanstr. 46, Hauptbau-Aufstockung AG BT A vom 11.07.2023 Gesamtkosten:212.030.000 Euro bereits fin.: 36.536.000 Euro noch zu fin.:163.494.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 15.000.000 Euro	12.000.000	10.600.000	9.799.881,54	15.000.000
	Summe der Maßnahme 7990	**12.000.000**	**10.600.000**	**9.799.881,54**	**15.000.000**
361.8040.6	Z.v.L.-Carl-Wery-Str. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.499.000	4.254.000	1.802.000,00	0
935.8040.7	BS f. Maler u. Lackierer, Carl-Wery-Str., 2. SBP AG vom 16.11.2021 Gesamtkosten: 4.000.000 Euro bereits fin.: 400.000 Euro noch zu fin.: 3.200.000 Euro	400.000	400.000	0,00	0

2400 Berufsschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
940.8040.7	BS Maler Carl-Wery-Str. Neubau AG vom 13.12.2021 Gesamtkosten:123.202.000 Euro bereits fin.: 90.417.000 Euro noch zu fin.: 23.785.000 Euro	9.000.000	15.000.000	28.166.282,65	0
	Summe der Maßnahme 8040	**9.400.000**	**15.400.000**	**28.166.282,65**	**0**
935.8050.6	Ausweichquartier Schertlinstr. 8 GI Luisenstr	0	0	14.680,10	0
	Summe der Maßnahme 8050	**0**	**0**	**14.680,10**	**0**
361.8090.1	Z.v.L.-Balanstr. 208,Umbau Mensa, Sporthalle	0	0	210.000,00	0
940.8090.2	Balanstr 208 Erw+NB 2 Einfachsporthallen	0	0	34.246,18	0
	Summe der Maßnahme 8090	**0**	**0**	**34.246,18**	**0**
361.8100.8	Z.v.L. Bergsonstr. 109	0	918.000	0,00	0
940.8100.9	Bergsonstr. 109 MRE BS	0	0	284.850,43	0
	Summe der Maßnahme 8100	**0**	**0**	**284.850,43**	**0**
940.8110.8	Hirschbergstr. BS	0	0	5.570,27	0
	Summe der Maßnahme 8110	**0**	**0**	**5.570,27**	**0**
960.8130.4	Technische Anlagen, Betriebsanlagen	0	0	24.854,04	0
	Summe der Maßnahme 8130	**0**	**0**	**24.854,04**	**0**
361.8150.3	Z.v.L.-Gustav-Heinemann-Ring 212 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	10.000	0	0,00	0
935.8150.4	BS Gustav-Heinamann-Ring 212, BF f. Körperpfl. Beschluss vom 29.03.2023 Nr. 20-26/V09151 Gesamtkosten: 3.174.000 Euro bereits fin.: 969.000 Euro noch zu fin.: 1.705.000 Euro	500.000	700.000	185.958,11	0
	Summe der Maßnahme 8150	**500.000**	**700.000**	**185.958,11**	**0**
935.8160.3	Filiale Riesstr. 25, BS Medienberufe Beschluss vom 26.04.2023 BV-Nr. 20-26 / V 09248 Gesamtkosten: 2.500.000 Euro bereits fin.: 2.000.000 Euro	500.000	1.500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8160	**500.000**	**1.500.000**	**0,00**	**0**
935.9330.1	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	1.373.000	100.000	403.188,84	0
	Summe der Maßnahme 9330	**1.373.000**	**100.000**	**403.188,84**	**0**

2400 Berufsschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
935.9340.0	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	25.000	25.000	21.053,79	0
	Summe der Maßnahme 9340	**25.000**	**25.000**	**21.053,79**	**0**
934.9365.0	Erwerb von immat. Vermögensgegenst. AV Unterricht	0	0	63.284,14	0
	Summe der Maßnahme 9365	**0**	**0**	**63.284,14**	**0**
935.9960.5	Bewegliches AV, Beschaffung Baureferat	0	0	1.432.713,19	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**1.432.713,19**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**4.382.000**	**10.341.000**	**9.063.800,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**32.872.000**	**59.641.000**	**74.746.508,16**	**15.000.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-28.490.000**	**-49.300.000**	**-65.682.708,16**	**-15.000.000**

2430 Wirtschaftsschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
361.7510.3	Z.v.L.-Plinganserstr. 2	0	355.000	1.309.000,00	0
366.7510.2	Zuschüsse v.sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0	0	617.100,00	0
935.7510.4	GS u. Wirtschaftsschule Plinganserstr. 2 AG vom 22.07.2021 Gesamtkosten: 770.000 Euro bereits fin.: 459.000 Euro noch zu fin.. 136.000 Euro	175.000	270.000	125.378,74	0
940.7510.4	GS Plinganserstr. 28 2.BA San Ostflügel 2.SBP	0	1.200.000	5.046.495,44	0
	Summe der Maßnahme 7510	**175.000**	**1.470.000**	**5.171.874,18**	**0**
935.9330.5	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	26.000	0	10.025,79	0
	Summe der Maßnahme 9330	**26.000**	**0**	**10.025,79**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**355.000**	**1.926.100,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**201.000**	**1.470.000**	**5.181.899,97**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-201.000**	**-1.115.000**	**-3.255.799,97**	**0**

2450 Sonstige Berufsfachschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.3500.4	Err.v.Fachlehrsälen, Werkst.ern.-Einr.	0	0	239.791,26	0
	Summe der Maßnahme 3500	**0**	**0**	**239.791,26**	**0**
361.7500.9	Z.v.L. Kompetenzzentrum Ruppertstraße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	0	2.728.000	183.000,00	0
935.7500.0	BBZ Ruppertstr.	0	0	21.336,35	0
940.7500.0	Ruppertstr. 1 BBZ Neubau	0	0	545.056,74	0
	Summe der Maßnahme 7500	**0**	**0**	**566.393,09**	**0**
935.9330.0	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	76.000	27.000	25.037,85	0
	Summe der Maßnahme 9330	**76.000**	**27.000**	**25.037,85**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**2.728.000**	**183.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**76.000**	**27.000**	**831.222,20**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-76.000**	**2.701.000**	**-648.222,20**	**0**

2511 Fachschulen, Meisterschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.3500.1	Err. v. Fachlehrs., Werkst.ern.-Einr.	0	0	383.092,13	0
	Summe der Maßnahme 3500	**0**	**0**	**383.092,13**	**0**
935.9330.7	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	112.000	262.000	104.853,13	0
	Summe der Maßnahme 9330	**112.000**	**262.000**	**104.853,13**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**112.000**	**262.000**	**487.945,26**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-112.000**	**-262.000**	**-487.945,26**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.3500.0	Err. v. Fachlehrs., Werkst.ern.-Einr.	0	0	66.218,28	0
	Summe der Maßnahme 3500	**0**	**0**	**66.218,28**	**0**
935.9330.6	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	95.000	52.000	25.783,93	0
	Summe der Maßnahme 9330	**95.000**	**52.000**	**25.783,93**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**95.000**	**52.000**	**92.002,21**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-95.000**	**-52.000**	**-92.002,21**	**0**

2600 Städtische Fachoberschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.3500.3	Fachräume FOS Sozialwesen	0	0	149.338,68	0
	Summe der Maßnahme 3500	**0**	**0**	**149.338,68**	**0**
940.7500.9	Nordhaide - Errichtung Schulgebäude	0	0	5.530,35	0
	Summe der Maßnahme 7500	**0**	**0**	**5.530,35**	**0**
940.7540.5	BS,NB u. Umstrukturierung, Ungsteinerstr. 44-46	0	0	43.738,15	0
	Summe der Maßnahme 7540	**0**	**0**	**43.738,15**	**0**
935.7750.0	FOS Nord Sozialwesen,Freudstr15,BA24,HM WBG,NB	0	0	596.481,22	0
	Summe der Maßnahme 7750	**0**	**0**	**596.481,22**	**0**
935.9330.9	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	160.000	130.000	18.641,53	0
	Summe der Maßnahme 9330	**160.000**	**130.000**	**18.641,53**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**160.000**	**130.000**	**813.729,93**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-160.000**	**-130.000**	**-813.729,93**	**0**

2610 Staatliche Fachoberschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.7	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	0	0	15.710,12	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**15.710,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**15.710,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-15.710,12**	**0**

2650 Berufsoberschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.3500.2	Err.v.Fachlehrs., Werkst.ern-Einr.	0	0	15.086,80	0
	Summe der Maßnahme 3500	**0**	**0**	**15.086,80**	**0**
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	83.000	0	13.976,14	0
	Summe der Maßnahme 9330	**83.000**	**0**	**13.976,14**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**83.000**	**0**	**29.062,94**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-83.000**	**0**	**-29.062,94**	**0**

2700 Förderschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.1600.2	Err.v.Fachlehrsälen, Werkst.ern.-Einr.	0	0	3.055,75	0
	Summe der Maßnahme 1600	**0**	**0**	**3.055,75**	**0**
361.8290.4	Z.v.L. - Margarete-Danzi-Straße	0	0	424.000,00	0
940.8290.5	Förderzentrum m. HPT, Margarethe-Danzi-Str.	0	0	3.121,68	0
	Summe der Maßnahme 8290	**0**	**0**	**3.121,68**	**0**
361.8360.5	Z.v.L. - Heinrich-Braun-Weg 11, Mobil	0	12.000	0,00	0
935.8370.5	SFZ Rothwiesenstr.18	0	0	11.985,00	0
940.8370.5	SFZ Rothwiesenstr.18;2.SBP;1BA; EB PG vom 27.08.2024 Gesamtkosten:120.680.000 Euro bereits fin.: 6.164.000 Euro noch zu fin.:103.785.000 Euro	10.731.000	2.000.000	1.458.079,50	0
	Summe der Maßnahme 8370	**10.731.000**	**2.000.000**	**1.470.064,50**	**0**
361.8380.3	Z.v.L. - Rothpletzstraße, Neubau Pavillonanlage	0	0	833.000,00	0
940.8380.4	Schulförderzentrum Rothpletzstr. 40	0	0	2.421,76	0
	Summe der Maßnahme 8380	**0**	**0**	**2.421,76**	**0**
935.8450.5	Ums. Pav., Interim Schule f. Kranke, KH Schwabing	0	0	126.210,49	0
	Summe der Maßnahme 8450	**0**	**0**	**126.210,49**	**0**
940.8460.4	GI/Umbau Haus 9/45, KH Schwabing VV vom 26.11.2025 (20-26/V17615) Gesamtkosten: 38.074.000 Euro bereits fin.: 1.044.000 Euro noch zu fin.: 35.130.000 Euro	1.900.000	0	755.347,64	0
	Summe der Maßnahme 8460	**1.900.000**	**0**	**755.347,64**	**0**
935.8470.3	Förderzentrum im Gefilde, Umsetzung Pavillon Verw.AG vom 25.07.2024 Gesamtkosten: 3.120.000 Euro bereits fin.. 2.284.000 Euro noch zu fin.: 700.000 Euro	136.000	700.000	363.528,54	0
940.8470.3	FS Im Gefilde, 4. SBP AG vom 20.08.2024 Gesamtkosten: 63.460.000 Euro bereits fin.: 35.143.000 Euro noch zu fin.: 15.317.000 Euro	13.000.000	25.000.000	4.349.732,51	0
	Summe der Maßnahme 8470	**13.136.000**	**25.700.000**	**4.713.261,05**	**0**

2700 Förderschulen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
935.8480.2	SFZ Theodor-Heuss-Platz/Staudinger Str.	0	0	8.011,08	0
	Summe der Maßnahme 8480	**0**	**0**	**8.011,08**	**0**
935.8815.9	Schule für Kranke, Heigelhofstr. 69	0	0	3.418,71	0
	Summe der Maßnahme 8815	**0**	**0**	**3.418,71**	**0**
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	335.000	0	54.792,55	0
	Summe der Maßnahme 9330	**335.000**	**0**	**54.792,55**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**12.000**	**1.257.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**26.102.000**	**27.700.000**	**7.139.705,21**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-26.102.000**	**-27.688.000**	**-5.882.705,21**	**0**

2800 Städtische Willy-Brandt-Gesamtschule

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
361.7750.7	Z.v.L.-Freudstr. 2	0	8.450.000	4.684.000,00	0
935.7750.8	Willi-Brand-Gesamtschule, Freudstr. 2, 2. SBP PG vom 26.10.2020 Gesamtkosten: 4.100.000 Euro bereits fin.: 1.096.000 Euro noch zu fin.: 2.604.000 Euro	400.000	400.000	56.530,45	0
940.7750.8	Freudstr.15 Ersatzbau GS und Neubau FOS AG vom 24.08.2021 Gesamtkosten:177.362.000 Euro bereits fin.:155.360.000 Euro noch zu fin.: 7.550.000 Euro	14.452.000	17.555.000	60.125.991,30	0
	Summe der Maßnahme 7750	**14.852.000**	**17.955.000**	**60.182.521,75**	**0**
935.9330.7	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	9.000	12.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**9.000**	**12.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**8.450.000**	**4.684.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**14.861.000**	**17.967.000**	**60.182.521,75**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-14.861.000**	**-9.517.000**	**-55.498.521,75**	**0**

2951 Schullandheime

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
940.7520.2	Umbau/Modernisierung Schullandheim Seeheim	0	0	144.174,75	0
	Summe der Maßnahme 7520	**0**	**0**	**144.174,75**	**0**
935.9330.4	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	160.000	0	18.352,31	0
	Summe der Maßnahme 9330	**160.000**	**0**	**18.352,31**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**160.000**	**0**	**162.527,06**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-160.000**	**0**	**-162.527,06**	**0**

2953 Schulsport

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
950.1040.4	Pauschale zur Sanierung Freisportanl.	136.000	136.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1040	**136.000**	**136.000**	**0,00**	**0**
940.7520.0	Sportpark Freiham AG vom 17.01.2018. Gesamtkosten: 95.000.000 Euro bereits fin.: 78.835.000 Euro noch zu fin.: 14.165.000 Euro	2.000.000	1.000.000	288.228,75	0
	Summe der Maßnahme 7520	**2.000.000**	**1.000.000**	**288.228,75**	**0**
960.7580.2	Von-der-Pfordten-Str. 80, SchwH/SpH, PV-Anlage	0	0	13.024,17	0
	Summe der Maßnahme 7580	**0**	**0**	**13.024,17**	**0**
935.9330.2	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	204.000	160.000	3.450,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**204.000**	**160.000**	**3.450,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.340.000**	**1.296.000**	**304.702,92**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.340.000**	**-1.296.000**	**-304.702,92**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.0	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	27.000	54.000	38.551,07	0
	Summe der Maßnahme 9330	**27.000**	**54.000**	**38.551,07**	**0**
935.9364.9	IT-Anlagen, Software Pauschale	21.000	42.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**21.000**	**42.000**	**0,00**	**0**
935.9365.6	IT-Anlagen, Software-Unterr. u.Projekte Pauschale	33.000	93.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9365	**33.000**	**93.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**81.000**	**189.000**	**38.551,07**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-81.000**	**-189.000**	**-38.551,07**	**0**

3331 Sing- und Musikschule

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.5625.0	Musikschule Karl-Marx-Ring	0	0	106.180,99	0
	Summe der Maßnahme 5625	**0**	**0**	**106.180,99**	**0**
935.7755.3	Städt. Musikschule in der GS Aidenbachstr.	0	0	52.712,06	0
	Summe der Maßnahme 7755	**0**	**0**	**52.712,06**	**0**
935.7925.2	Sing-u.Musikschule Menari/Senftenauerstr.217	0	0	18.861,16	0
	Summe der Maßnahme 7925	**0**	**0**	**18.861,16**	**0**
935.8695.0	Sing- u. Musikschule Mariahilfplatz	0	0	6.337,85	0
	Summe der Maßnahme 8695	**0**	**0**	**6.337,85**	**0**
935.9330.3	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch.	27.000	0	11.694,98	0
	Summe der Maßnahme 9330	**27.000**	**0**	**11.694,98**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**27.000**	**0**	**195.787,04**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-27.000**	**0**	**-195.787,04**	**0**

3700 Kirchliche Angelegenheiten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
988.7500.5	BKZ, GI, Synagoge am Reichenbachplatz	0	0	516.892,86	0
	Summe der Maßnahme 7500	**0**	**0**	**516.892,86**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**516.892,86**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-516.892,86**	**0**

4643 Heilpädagogische Tagesstätten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.4	Einricht.- u. Ausstattungsg., Pausch.	2.000	2.000	1.488,69	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.000**	**2.000**	**1.488,69**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.000**	**2.000**	**1.488,69**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.000**	**-2.000**	**-1.488,69**	**0**

4646 Förderung der Jugendhilfe

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
988.3870.1	Investitionszusch. an übrige Bereiche	0	0	-31.586,05	0
	Summe der Maßnahme 3870	**0**	**0**	**-31.586,05**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**-31.586,05**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**31.586,05**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
328.0000.6	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	1.000	1.000	1.227,10	0
345.0000.0	Kita, Einn. Veräußerung bewegl. AV	0	0	45.941,91	0
361.0000.7	Inv.zuw. v. Land	0	0	1.148.000,00	0
361.1020.4	Inv.zuw.v.Land-Schussenrieder Str.5,Gen.inst.	0	0	63.000,00	0
361.1485.9	Z.v.L. Haimhauserstr. 17 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	363.000	120.000	0,00	0
366.1485.8	Haimhauserstr. 17, Gen.inst. und Erw.	0	0	9.600,00	0
935.1485.0	Kita Haimhauser. 17, GI	0	0	73.339,59	0
940.1485.0	Kita Haimhauser Str. 17Generalinstandsetzung Anbau	0	0	902.327,12	0
	Summe der Maßnahme 1485	**0**	**0**	**975.666,71**	**0**
361.1500.5	Z.v.L. KiGa Schönstraße 9	0	0	82.000,00	0
361.1510.4	Z.v.L. - Schöllstraße, Neubau Pavillonanlage	0	0	414.000,00	0
940.1510.5	Schöllstr. 17, Kinderhort, Neubau Pavillon 2019	0	0	12.233,90	0
	Summe der Maßnahme 1510	**0**	**0**	**12.233,90**	**0**
361.1515.3	Z.v.L. - Bauernfeindstraße, Neubau Pavillonanlage	0	0	174.000,00	0
940.1515.4	KITA Bauernfeindstr. 30, Err. Pavillon (2019)	0	0	39.896,99	0
	Summe der Maßnahme 1515	**0**	**0**	**39.896,99**	**0**
935.1525.3	HfK Preußenstraße, 3/3/1, TE	0	94.000	597.298,32	0
	Summe der Maßnahme 1525	**0**	**94.000**	**597.298,32**	**0**
935.1530.3	HfK Gerastr. 5,Umsetzung MRE von Hans-Thonauer Str PA/PG vom 29.07.2025 Gesamtkosten: 455.000 Euro	455.000	0	0,00	0
940.1530.3	Gerastraße 5, Umsetzung MRE PA/PG vom 29.07.2025 Gesamtkosten: 9.145.000 Euro noch zu fin.: 4.145.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.000.000 Euro	5.000.000	0	0,00	2.000.000
	Summe der Maßnahme 1530	**5.455.000**	**0**	**0,00**	**2.000.000**
935.1535.2	Kita Regerstr. (3/2/0), EEK BildA vom 06.03.2024 (20-26/V12169) Gesamtkosten: 502.000 Euro bereits fin.: 465.000 Euro	37.000	200.000	23.661,96	0

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
987.1535.3	Kita Regerstr. (3/2/0), BT	0	0	240.973,60	0
	Summe der Maßnahme 1535	**37.000**	**200.000**	**264.635,56**	**0**
940.1540.2	Schwanthalerstr. 89, Kita (Erweiterung Kiga, Umbau Hort)	0	0	105.567,64	0
	Summe der Maßnahme 1540	**0**	**0**	**105.567,64**	**0**
935.1545.1	Kita Ittlingerstr. 38	0	81.000	0,00	0
988.1545.0	HfK Ittlingerstr. 38	0	0	326.400,00	0
	Summe der Maßnahme 1545	**0**	**81.000**	**326.400,00**	**0**
935.1555.0	Thusnelda-Lang-Brumann-Straße 3, (3/3/1) südl. Oberwiesenfeld MU (Haus 1); BildA vom 12.06.2024 (20-26/V 12813) Gesamtkosten: 706.000 Euro bereits fin.: 300.000 Euro	406.000	300.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1555	**406.000**	**300.000**	**0,00**	**0**
935.1560.0	Thusnelda-Lang-Brumann-Straße 11, (3/3/1) südl. Oberwiesenfeld WA(1) (Haus 2) BildA vom 12.06.2024 (20-26/V 12813) Gesamtkosten: 679.000 Euro bereits fin.: 451.000 Euro	228.000	300.000	150.514,71	0
	Summe der Maßnahme 1560	**228.000**	**300.000**	**150.514,71**	**0**
935.1565.9	Thusnelda-Lang-Brumann-Straße 15 BildA vom 07.05.2025 (20-26/V 16153) Gesamtkosten: 751.000 Euro bereits fin.: 340.000 Euro	411.000	300.000	39.602,01	0
	Summe der Maßnahme 1565	**411.000**	**300.000**	**39.602,01**	**0**
935.1570.9	HfK Roman-Herzog-Str. 5, Freiham WA 18, 3/3/0 BildA vom 07.05.2025 (20-26/V 16194) Gesamtkosten: 722.000 Euro bereits fin.: 30.000 Euro noch zu fin.: 300.000 Euro	392.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1570	**392.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.1575.8	HfK (DIA3), Am Münchfeld 55	0	276.000	6.787,76	0

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
987.1575.9	HfK (DIA3), Am Münchfeld 55	0	0	218.512,00	0
	Summe der Maßnahme 1575	**0**	**276.000**	**225.299,76**	**0**
940.1580.8	Forst-Kasten-Allee 115, HfK, NB.	0	0	48.767,09	0
	Summe der Maßnahme 1580	**0**	**0**	**48.767,09**	**0**
935.1595.6	HfK Bellinzonastr. (3/4/1)	0	0	12.788,93	0
	Summe der Maßnahme 1595	**0**	**0**	**12.788,93**	**0**
935.1600.4	HfK Am Kirschgelände WA 4 (5), 2/3/0, BT BildA vom 07.05.2025 (20-26/V 16149) Gesamtkosten: 805.000 Euro noch zu fin.: 300.000 Euro	505.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1600	**505.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.1605.3	HfK Plinganserhöfe_Karwendelstr., 2/2/0; TE	0	0	7.122,35	0
	Summe der Maßnahme 1605	**0**	**0**	**7.122,35**	**0**
935.1630.1	Kita Severinstr. 2-6/ Werinherstr. 33, GI KommunalA vom 10.11.2022 (20-26/V 07867) Gesamtkosten: 240.000 Euro	240.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1630	**240.000**	**0**	**0,00**	**0**
988.2070.8	HfK in der Käthe-Kruse-Straße 2	0	0	38.601,00	0
	Summe der Maßnahme 2070	**0**	**0**	**38.601,00**	**0**
361.2270.4	Z.v.L. Schaffhauser Str. 17, Neubau	0	0	217.200,00	0
940.2270.5	Krippe Schaffhauser Str.	0	0	11.464,56	0
	Summe der Maßnahme 2270	**0**	**0**	**11.464,56**	**0**
361.2295.1	Z.v.L. - Spervogelstraße 12	0	27.000	0,00	0
361.2490.8	Kinderkrippe Am Stoppelfeld	0	221.000	464.000,00	0
366.2490.7	KfW, Gräfelfinger Str. 133f, Krippe	0	324.000	0,00	0
940.2490.9	Am Stoppelfeld 1 NB 3-gruppige Kikri	0	0	233.223,43	0
	Summe der Maßnahme 2490	**0**	**0**	**233.223,43**	**0**
935.2495.8	Kitz Hanns-Seidel-Platz 3, 3/2/0, EEK	0	0	711,03	0
	Summe der Maßnahme 2495	**0**	**0**	**711,03**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
940.2510.4	Am Klostergarten 15, Generalinstandsetzung	0	0	129.016,38	0
	Summe der Maßnahme 2510	**0**	**0**	**129.016,38**	**0**
940.2515.3	NB KiKri Halserspitzstr	0	0	8.211,00	0
	Summe der Maßnahme 2515	**0**	**0**	**8.211,00**	**0**
935.4040.0	KOOP Brantstr., TE	0	0	66,95	0
	Summe der Maßnahme 4040	**0**	**0**	**66,95**	**0**
940.4160.6	Haus für Kinder Spatzenwinkel/Pirolstr.	0	0	6.395,52	0
	Summe der Maßnahme 4160	**0**	**0**	**6.395,52**	**0**
361.4190.2	Z.v.L. HfK Martha-Nähbauer-Platz	0	160.000	121.000,00	0
935.4190.3	HfK Gerberau, Einrichtung, NB	0	0	4.342,27	0
940.4190.3	HfK Gerberau	0	0	78.705,78	0
	Summe der Maßnahme 4190	**0**	**0**	**83.048,05**	**0**
940.4240.6	Haus für Kinder Pippinger Str. 95, Neubau	0	0	100.908,64	0
	Summe der Maßnahme 4240	**0**	**0**	**100.908,64**	**0**
935.4250.5	HfK Riesstr. 49, 4/3/0, Neubau	0	0	345,45	0
940.4250.5	Neubau Haus für Kinder Riesstr. 49	0	0	9.653,43	0
	Summe der Maßnahme 4250	**0**	**0**	**9.998,88**	**0**
361.4280.1	HfK Osterangerstr.	0	691.000	0,00	0
935.4280.2	HfK Lochhauser/Osteranger,3/3/0	0	0	6.972,21	0
940.4280.2	Osterangerstr., Neubau HfK	0	0	301.604,56	0
987.4280.3	Korbmacherweg 20-ehem.Osteranger/LochhauserStr.	0	0	267.408,00	0
	Summe der Maßnahme 4280	**0**	**0**	**575.984,77**	**0**
940.4305.7	Pav. HfK An der Salzbrücke/Cosimastr 5.PBP	0	0	119,00	0
	Summe der Maßnahme 4305	**0**	**0**	**119,00**	**0**
361.4310.6	Z.v.L. - HfK Annemarie-Renger-Straße	0	326.000	1.606.800,00	0
366.4310.5	KfW, Annemarie-Renger-Str. WA 15	0	550.000	0,00	0
935.4310.7	HfK Annemarie-Renger-Str.; AG vom 31.05.2022	140.000	0	8.203,93	0
	Gesamtkosten: 425.000 Euro bereits fin.: 285.000 Euro				
940.4310.7	Annemarie-Renger-Straße NB HFK	0	252.000	2.672.872,31	0
	Summe der Maßnahme 4310	**140.000**	**252.000**	**2.681.076,24**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
361.4315.5	Inv.zuw. v. Land Theodor-Fischer-Str, NB Hort Gemäß Bescheid der Förderbehörde	285.000	0	1.141.000,00	0
366.4315.4	KfW, Theodor-Fischer-Straße 53, Neubau HfK	0	0	520.065,00	0
935.4315.6	HfK Theodor-Fischer-Str.	0	67.000	6.972,21	0
940.4315.6	Theodor-Fischer-Straße NB HFK	0	100.000	1.505.008,76	0
987.4315.7	Theodor-Fischer-Str. 61	0	0	258.400,00	0
	Summe der Maßnahme 4315	**0**	**167.000**	**1.770.380,97**	**0**
361.4320.5	HfK Albert-Camus-Straße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	254.000	240.000	1.594.000,00	0
366.4320.4	KfW Albert-Camus-Str. HfK	0	0	448.740,00	0
935.4320.6	HfK Albert-Camus-Str.;	0	58.000	8.661,06	0
940.4320.6	Albert-Camus-Straße NB HFK	0	0	1.075.689,94	0
987.4320.7	HfK Albert-Camus-Str.	0	0	283.408,00	0
	Summe der Maßnahme 4320	**0**	**58.000**	**1.367.759,00**	**0**
935.4325.5	HfK Georg-Reismüller-Str,Diamalt,WA1,TE,3/4/	0	0	9.518,96	0
	Summe der Maßnahme 4325	**0**	**0**	**9.518,96**	**0**
988.4330.4	HfK Untermenzinger Straße 23;IKZ	0	0	49.000,00	0
	Summe der Maßnahme 4330	**0**	**0**	**49.000,00**	**0**
935.4335.4	HfK Am Gleisdreieck, Flur 2102/45, TE, 4/3/0	0	0	9.024,05	0
	Summe der Maßnahme 4335	**0**	**0**	**9.024,05**	**0**
935.4340.4	HfK Paul-Gerhard-Allee, WA 2(4), TE, 4/4/0; BildA vom 02.07.2020 (14-20/V 17842) Gesamtkosten: 715.000 Euro bereits fin.: 515.000 Euro	200.000	200.000	183.826,80	0
	Summe der Maßnahme 4340	**200.000**	**200.000**	**183.826,80**	**0**
361.4345.2	Z.v.L.-Haager Str. Gemäß Bescheid der Förderbehörde	670.000	0	0,00	0

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
940.4345.3	Haager Str. (Werksviertel) HfK Begegnungszentr AG vom 16.01.2025 Gesamtkosten: 30.614.000 Euro bereits fin.: 5.956.000 Euro noch zu fin.: 17.658.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 7.000.000 Euro 2028 = 5.000.000 Euro	7.000.000	3.800.000	969.450,39	12.000.000
	Summe der Maßnahme 4345	**7.000.000**	**3.800.000**	**969.450,39**	**12.000.000**
361.4350.2	ZvL, NB HfK Quiddestraße 1-3	0	526.000	927.120,00	0
366.4350.1	Zuschüsse v.sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0	763.000	0,00	0
935.4350.3	HfK m. Mutterberatungsstelle, Quiddestr. 1-3 AG vom 22.11.2022 Gesamtkosten: 460.000 Euro bereits fin.: 340.000 Euro	120.000	140.000	0,00	0
940.4350.3	Quiddestr. 1-3 HfK Mutterberatungsstelle AG vom 13.10.2022 Gesamtkosten: 14.890.000 Euro bereits fin.: 13.542.000 Euro noch zu fin.: 730.000 Euro	618.000	1.346.000	5.510.200,75	0
	Summe der Maßnahme 4350	**738.000**	**1.486.000**	**5.510.200,75**	**0**
935.4360.2	HfK Hiendlmayrstr. BildA vom 02.04.2025 (20-26/V 16101) Gesamtkosten: 710.000 Euro bereits fin.: 200.000 Euro noch zu fin.: 310.000 Euro	200.000	0	52.916,40	0
	Summe der Maßnahme 4360	**200.000**	**0**	**52.916,40**	**0**
361.4370.0	Z.v.L.-Münsinger Str. 17 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	500.000	0	0,00	0
935.4370.1	HfK Münsinger Str. 17, 3/4/0, NB PG vom 18.02.2025 Gesamtkosten: 519.000 Euro noch zu fin.: 15.000 Euro	504.000	0	0,00	0
940.4370.1	Münsinger Str. 17, HfK, NB PG vom 18.02.2025. Gesamtkosten: 11.811.000 Euro bereits fin.: 2.789.000 Euro noch zu fin.: 5.522.000 Euro	3.500.000	2.300.000	268.596,40	0
	Summe der Maßnahme 4370	**4.004.000**	**2.300.000**	**268.596,40**	**0**
935.4380.0	HfK Freiham WA 16/Stadi, 3/3/0	0	0	269,18	0
	Summe der Maßnahme 4380	**0**	**0**	**269,18**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
935.4390.9	HfK Aubinger Allee19,Freiham WA16,Stadibau,(3/3/0)	0	25.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4390	**0**	**25.000**	**0,00**	**0**
935.4395.8	HfK Freiham WA 18, 3/3/0	0	0	29.532,94	0
	Summe der Maßnahme 4395	**0**	**0**	**29.532,94**	**0**
361.4400.5	ZvL, NB HfK Frundsbergstraße 43 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	211.000	262.000	580.000,00	0
935.4400.6	HfK Frundsbergerstr. 43, 2/2/0 AG vom 02.08.2022 Gesamtkosten: 315.000 Euro bereits fin.: 60.000 Euro noch zu fin.: 240.000 Euro	0	7.000	308.219,04	0
940.4400.6	Frundsbergstr. 43, KITA EW AG vom 02.08.2022 Gesamtkosten: 7.355.000 Euro bereits fin.: 6.851.000 Euro	504.000	695.000	1.691.908,02	0
	Summe der Maßnahme 4400	**504.000**	**702.000**	**2.000.127,06**	**0**
361.4405.4	Z.v.L.- Reichenaustraße 5, Neubau eines HfK Gemäß Bescheid der Förderbehörde	695.000	592.000	626.900,00	0
366.4405.3	KfW Reichenaustraße 5	0	430.000	0,00	0
935.4405.5	HfK Reichenauerstr. 5 AG vom 05.04.2023 Gesamtkosten: 478.000 Euro noch zu fin.: 378.000 Euro	100.000	0	0,00	0
940.4405.5	Reichenaustr. 5, HFK, NB AG 05.04.2023 Gesamtkosten: 13.423.000 Euro bereits fin.: 9.938.000 Euro noch zu fin.: 663.000 Euro	2.822.000	3.000.000	4.004.614,44	0
	Summe der Maßnahme 4405	**2.922.000**	**3.000.000**	**4.004.614,44**	**0**
987.4410.6	HfK Salierstr. 24	0	0	46.580,00	0
	Summe der Maßnahme 4410	**0**	**0**	**46.580,00**	**0**
361.4430.2	Z.v.L.-Pfänderstr. 27 a	0	520.000	0,00	0
935.4430.3	HfK Pfänderstr. 25 A, Neubau AG vom 24.07.2024 Gesamtkosten: 390.000 Euro noch zu fin.: 190.000 Euro	200.000	0	0,00	0

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
940.4430.3	Pfänderstr. 27A, HFK, NB AG vom 24.07.2024 Gesamtkosten: 10.239.000 Euro bereits fin.: 4.638.000 Euro noch zu fin.: 2.983.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 917.000 Euro	2.618.000	2.800.000	1.072.587,26	917.000
	Summe der Maßnahme 4430	**2.818.000**	**2.800.000**	**1.072.587,26**	**917.000**
361.4435.1	Josef-Wirth-Weg 9, Neubau einer Kinderkrippe Gemäß Bescheid der Förderbehörde	310.000	492.000	0,00	0
935.4435.2	Josef-Wirth-Weg 9-11,NB Kinderkrippe(3/0/0),Bp2019 AG vom 17.08.2023 Gesamtkosten: 240.000 Euro bereits fin.: 186.000 Euro noch zu fin.: 7.000 Euro	47.000	186.000	0,00	0
940.4435.2	Josef-Wirth-Weg, Neubau KiKri, Kiga.pr. 2019 AG vom 01.08.2023 Gesamtkosten: 6.960.000 Euro bereits fin.: 6.302.000 Euro noch zu fin.: 340.000 Euro	318.000	1.500.000	3.245.331,83	0
	Summe der Maßnahme 4435	**365.000**	**1.686.000**	**3.245.331,83**	**0**
361.4440.1	ZvL, NB HfK Friedrich-Kreuzer-Straße (Alexisweg) Gemäß Bescheid der Förderbehörde	228.000	856.000	500.000,00	0
935.4440.2	HfK Friedrich-Creutzer-str/Alexisweg, 4/4/0 AG vom 14.09.2022 Gesamtkosten: 527.000 Euro noch zu fin.: 427.000 Euro	100.000	0	0,00	0
940.4440.2	HfK Friedrich-Creuzer-Str./Alexisweg (Kita-Bauprogramm 2019) AG vom 14.09.2022 Gesamtkosten: 12.653.000 Euro bereits fin.: 9.394.000 Euro noch zu fin.: 1.454.000 Euro	1.805.000	2.500.000	4.816.925,43	0
	Summe der Maßnahme 4440	**1.905.000**	**2.500.000**	**4.816.925,43**	**0**
361.4445.0	Z.v.L. - Kreuzer Weg 28	0	316.000	776.000,00	0
935.4445.1	Hort Kreuzerweg 28 AG vom 14.09.2022 Gesamtkosten: 203.000 Euro bereits fin.: 176.000 Euro	27.000	0	117.414,72	0
940.4445.1	Kreuzerweg 28, Hort, BP 2019 AG vom 14.09.2022 Gesamtkosten: 7.287.000 Euro bereits fin.: 7.054.000 Euro	233.000	546.000	2.626.558,31	0
	Summe der Maßnahme 4445	**260.000**	**546.000**	**2.743.973,03**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
361.4450.0	HfK Unnützstr. 28 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	80.000	440.000	0,00	0
935.4450.1	HfK Unnützstr. 28, 2/2/0 AG vom 22.07.2024 Gesamtkosten: 295.000 Euro noch zu fin.: 195.000 Euro	100.000	0	0,00	0
940.4450.1	HfK Unnützstr. 28, BP 2019 AG vom 22.07.2024 Gesamtkosten: 8.105.000 Euro bereits fin.: 4.700.000 Euro noch zu fin.: 2.200.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.300.000 Euro	1.205.000	2.500.000	1.367.696,69	1.300.000
	Summe der Maßnahme 4450	**1.305.000**	**2.500.000**	**1.367.696,69**	**1.300.000**
361.4470.8	Z.v.L. Blumenauer Straße, Neubau HfK	0	116.000	308.000,00	0
935.4470.9	HfK Blumenauer Str. 9/11, Pavillon	0	0	47.250,40	0
940.4470.9	Blumenauer Str. 9/11, HfK AG vom 22.11.2022. Gesamtkosten: 9.343.000 Euro bereits fin.: 8.262.000 Euro noch zu fin.: 781.000 Euro	300.000	100.000	771.001,80	0
	Summe der Maßnahme 4470	**300.000**	**100.000**	**818.252,20**	**0**
940.4485.7	Teckstr. 19, HFK, NB	0	0	154.214,75	0
	Summe der Maßnahme 4485	**0**	**0**	**154.214,75**	**0**
935.4520.1	HfK Bauernbräu-/Distelhofweg, TE	0	0	18.218,44	0
	Summe der Maßnahme 4520	**0**	**0**	**18.218,44**	**0**
935.4530.0	HfK Freiham WA 1, Christel-Sembach-Krone-Str., EEK BildA vom 14.09.2021 Gesamtkosten: 545.000 Euro bereits fin.: 529.000 Euro	16.000	109.000	167.836,71	0
987.4530.1	HfK Freiham WA 1, Christel-Sembach-Krone-Str., IKZ	0	0	252.000,00	0
	Summe der Maßnahme 4530	**16.000**	**109.000**	**419.836,71**	**0**
935.4533.4	HfK Ohlmüllerstr. TE, 3/3/0 BildA vom 04.12.2024 (20-26/V 15349) Gesamtkosten: 646.000 Euro bereits fin.: 188.000 Euro noch zu fin.: 358.000 Euro	100.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4533	**100.000**	**0**	**0,00**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
987.4540.0	Investitionszuw. an private Unternehmen HfK Mainaustr.	0	0	56.507,27	0
	Summe der Maßnahme 4540	**0**	**0**	**56.507,27**	**0**
935.4545.8	HfK Jörg-Hube-Straße 30, (Prinz-Eugen-Park, WA13),TE BildA vom 09.03.2022 (20-26/V 05372) Gesamtkosten: 500.000 Euro bereits fin.: 400.000 Euro	100.000	200.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4545	**100.000**	**200.000**	**0,00**	**0**
987.4555.8	HfK Georg-Reismüller-Str. 32 (DIA4), (0/0/2), IKZ	0	0	24.264,25	0
	Summe der Maßnahme 4555	**0**	**0**	**24.264,25**	**0**
935.4565.6	HfK Aubinger Allee 88, Freiham WA 7, (3/3/0), Teileigentum	0	0	118.259,08	0
	Summe der Maßnahme 4565	**0**	**0**	**118.259,08**	**0**
935.4570.6	HfK Marie-Luise-Jahn-Str. 3, Freiham WA 8,	0	0	111.639,10	0
	Summe der Maßnahme 4570	**0**	**0**	**111.639,10**	**0**
935.4575.5	HfK Hans-Thonauer-Str. 10, (3/3/0), Anmietung	0	0	6.241,99	0
	Summe der Maßnahme 4575	**0**	**0**	**6.241,99**	**0**
935.4590.4	HfK Margot-Hielscherstr.7 (2-2-0)	0	0	71.397,96	0
	Summe der Maßnahme 4590	**0**	**0**	**71.397,96**	**0**
987.4605.1	HfK Freiham WA 16, GWG, (3/3/0)	0	0	-267.408,00	0
	Summe der Maßnahme 4605	**0**	**0**	**-267.408,00**	**0**
935.4610.0	Kita Ludwig-Beck-Str. 10 WA 2.1	0	167.000	200.864,68	0
987.4610.1	Kita Ludwig-Beck-Str. 10 WA 2.1	0	0	313.120,00	0
	Summe der Maßnahme 4610	**0**	**167.000**	**513.984,68**	**0**
960.4625.6	Weyprechtstr. 72 HfK, Errichtung einer PV-Anlage	0	0	21.926,17	0
	Summe der Maßnahme 4625	**0**	**0**	**21.926,17**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
940.5300.7	HfK Fritz-Winter-Str. Neubau	0	0	3.262,25	0
	Summe der Maßnahme 5300	**0**	**0**	**3.262,25**	**0**
940.5320.5	Hochäckerstr. II, Neubau	0	0	14.544,38	0
	Summe der Maßnahme 5320	**0**	**0**	**14.544,38**	**0**
935.5335.3	HfK Belgradstr. 75, EEK BildA vom 04.12.2024 (20-26/V 15020) Gesamtkosten: 594.000 Euro bereits fin.: 441.000 Euro	153.000	400.000	40.510,71	0
950.5335.2	Freifläche HfK Belgradstr. 75 AG vom 08.11.2022 Gesamtkosten: 580.000 Euro bereits fin.: 498.000 Euro noch zu fin.: 32.000 Euro	50.000	50.000	9.250,00	0
	Summe der Maßnahme 5335	**203.000**	**450.000**	**49.760,71**	**0**
940.5345.2	HfK Haidpark/Am Kiefernwald, Neubau	0	0	11.779,48	0
	Summe der Maßnahme 5345	**0**	**0**	**11.779,48**	**0**
361.5375.8	Z.v.L. - Parlerstraße, Neubau Haus für Kinder	0	174.000	131.600,00	0
940.5375.9	Parlerstr., Neubau Haus für Kinder	0	0	4.023,97	0
	Summe der Maßnahme 5375	**0**	**0**	**4.023,97**	**0**
361.5400.4	Armanspergstr. 3, Neubau	0	80.000	76.000,00	0
940.5400.5	Neubau Kinderkrippe Armanspergstr. 3	0	0	16.247,45	0
	Summe der Maßnahme 5400	**0**	**0**	**16.247,45**	**0**
361.5425.1	Z.v.L. HfK Freienfelsstraße 3	0	0	283.000,00	0
940.5425.2	Haus für Kinder, Freienfelsstr.	0	0	10.224,43	0
	Summe der Maßnahme 5425	**0**	**0**	**10.224,43**	**0**
361.5435.0	Z.v.L HfK Berduxstraße	0	0	351.600,00	0
940.5435.1	Haus für Kinder - Berdux Str.	0	0	28.294,48	0
988.5435.0	HfK Berduxstr., Zuw.	0	0	88.003,68	0
	Summe der Maßnahme 5435	**0**	**0**	**116.298,16**	**0**
361.5450.9	Z.v.L. HfK Kidlerplatz 5	0	0	221.000,00	0
940.5450.0	Kidlerplatz HfK, Neubau, Bauprogr. 2014	0	0	1.120,03	0
	Summe der Maßnahme 5450	**0**	**0**	**1.120,03**	**0**
361.5475.6	Z.v.L.-Fertigstr., Neubau Kita	0	0	170.000,00	0
940.5475.7	Stäbli-/Fertigstr., Kita, Neubau	0	0	10.761,41	0
	Summe der Maßnahme 5475	**0**	**0**	**10.761,41**	**0**
361.5480.6	Z.v.L.-Bäckerstr. 58	0	0	467.000,00	0

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
935.5480.7	HfK Bäckerstr., 3/2/1, KBP 2016	0	0	4.520,80	0
940.5480.7	Abriss u. Neubau Haus für Kinder, Bäckerstr. 58	0	0	90.885,49	0
	Summe der Maßnahme 5480	**0**	**0**	**95.406,29**	**0**
361.5485.5	Z.v.L.-Engelbertstr. 17	0	0	364.000,00	0
940.5485.6	Engelbertstr. 17, HfK Neubau	0	0	1.037,88	0
	Summe der Maßnahme 5485	**0**	**0**	**1.037,88**	**0**
361.5495.4	Z.v.L. - Erna-Eckstein-Straße, Neubau	0	0	533.200,00	0
940.5495.5	Paul-Gerhard Allee HfK NB KiGabauprogramm 2016	0	0	721,71	0
	Summe der Maßnahme 5495	**0**	**0**	**721,71**	**0**
935.5500.2	Hfk Katharina-von-Bora-Str. 8a, EEK, NB	0	0	11.955,57	0
	Summe der Maßnahme 5500	**0**	**0**	**11.955,57**	**0**
935.5525.9	HfK Postillonstr. 3, EEK	0	0	598,56	0
	Summe der Maßnahme 5525	**0**	**0**	**598,56**	**0**
361.5565.4	Z.v.L.-Ursberger Str. 10, Neubau KiKri	0	106.000	100.200,00	0
940.5565.5	Ursberger Str. 10, Kinderkrippe	0	0	251,35	0
	Summe der Maßnahme 5565	**0**	**0**	**251,35**	**0**
361.5570.4	HfK Am Krautgarten	0	208.000	155.000,00	0
935.5570.5	Am Krautgarten, 0/2/0, KitaBP 2019	0	0	9.563,65	0
940.5570.5	Am Krautgarten 8, Neubau Kindergarten	0	0	147.471,39	0
	Summe der Maßnahme 5570	**0**	**0**	**157.035,04**	**0**
361.5575.3	Kinderkrippe Böcksteiner Str.	0	169.000	0,00	0
940.5575.4	Böcksteiner Str. 31, Neubau Kikri AG vom 21.01.2021 Gesamtkosten: 3.954.000 Euro bereits fin.. 3.954.000 Euro	0	0	94.619,44	0
988.5575.3	Kinderkrippe Böcksteiner Str. 31	0	0	89.771,71	0
	Summe der Maßnahme 5575	**0**	**0**	**184.391,15**	**0**
361.5580.3	Z.v.L.-Lipperheidestraße 3	0	0	411.000,00	0
940.5580.4	Lipperheide, Neubau HfK KITA 2011 Fortschritt2017	0	0	32.585,22	0
	Summe der Maßnahme 5580	**0**	**0**	**32.585,22**	**0**
361.5585.2	HfK Fortnerstraße	0	0	470.000,00	0
940.5585.3	HfK Fortnerstr. 9/11, Neubau BPr. 2017	0	0	599.765,05	0
988.5585.2	HfK Fortnerstr. 11	0	0	304.800,00	0
	Summe der Maßnahme 5585	**0**	**0**	**904.565,05**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
361.5595.1	Z.v.L. - Kopischstraße, Neubau Pavillonanlage	0	514.000	16.000,00	0
940.5595.2	HfK Kopischstr., Pav. Baupro. 2019	0	0	56.180,09	0
	Summe der Maßnahme 5595	**0**	**0**	**56.180,09**	**0**
361.5600.9	Z.v.L. - HfK Plecherstraße	0	661.000	133.000,00	0
940.5600.0	HfK Plecherstr., Pav.Baupro. 2019	0	0	38.999,30	0
	Summe der Maßnahme 5600	**0**	**0**	**38.999,30**	**0**
940.5610.9	Haylerstr./Dachauer Str. 352 NB PavillonBP 2019	0	0	3.102,05	0
	Summe der Maßnahme 5610	**0**	**0**	**3.102,05**	**0**
361.5615.7	Z.v.L. - Oberföhringer Straße, Haus für Kinder	0	415.000	0,00	0
361.5620.7	Z.v.L.-Von-Frays-Str. 52 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	375.000	175.000	0,00	0
935.5620.8	HfK Von-Frays-Str. 52, KitaBP 2019	0	39.000	172.294,24	0
940.5620.8	HfK an der Von-Frays-Str. 52	0	282.000	264.243,42	0
	Summe der Maßnahme 5620	**0**	**321.000**	**436.537,66**	**0**
935.5625.7	HfK Karl-Marx-Ring	0	0	229.997,07	0
	Summe der Maßnahme 5625	**0**	**0**	**229.997,07**	**0**
935.5630.7	HfK Wiesentfelserstr. 84, Freiham WA 12, TE BildA vom 06.12.2023 (20-26/V 11571) Gesamtkosten: 705.000 Euro bereits fin.: 388.000 Euro	317.000	0	69.494,63	0
987.5630.8	HfK Wiesentfelserstr. 84, Freiham WA 12, BT	0	0	318.400,00	0
	Summe der Maßnahme 5630	**317.000**	**0**	**387.894,63**	**0**
935.5635.6	HfK Hans-Klein-Str. 9, 2/2/0 BildA vom 10.07.2024 (20-26/V 13680) Gesamtkosten: 524.000 Euro bereits fin.: 443.000 Euro	81.000	241.000	0,00	0
987.5635.7	HfK Hans-Klein-Str. 9, 2/2/0	0	0	201.536,00	0
	Summe der Maßnahme 5635	**81.000**	**241.000**	**201.536,00**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
935.5640.6	HfK Truderinger Str. WA 1, (4/3/0) BildA vom 18.09.2024 (20-26/V 13549) Gesamtkosten: 897.000 Euro noch zu fin.: 597.000 Euro	300.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 5640	**300.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.5645.5	HfK Truderinger Str. WA 2, (4/3/0) BildA vom 18.09.2024 (20-26/V 13556) Gesamtkosten: 922.000 Euro noch zu fin.: 622.000 Euro	300.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 5645	**300.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.5650.5	Kita Westendstr. 66a, NB (SozR), (0/0/2), BT, BA 8 AG vom 28.08.2024 (KOM-Ausschuss) Hauptmaßnahme unter 0640.4008	186.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 5650	**186.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.5655.4	HfK Truderinger Straße WA4,(4/3/0),alt.Nutzung	0	0	11.962,87	0
	Summe der Maßnahme 5655	**0**	**0**	**11.962,87**	**0**
940.7670.1	Kita Planungskostenpauschale Pauschale Gesamtkosten: 3.600.000 Euro bereits fin.: 804.000 Euro noch zu fin.: 1.796.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 507.000 Euro 2028 = 1.200.000 Euro	1.000.000	600.000	0,00	1.707.000
	Summe der Maßnahme 7670	**1.000.000**	**600.000**	**0,00**	**1.707.000**
935.7755.0	HfK Boschetsrieder (GS Aidenbach)(3/3/0)	0	0	104.886,34	0
	Summe der Maßnahme 7755	**0**	**0**	**104.886,34**	**0**
361.8020.7	Z.v.L. - Art. 10 FAG; Sammler freie Träger Gemäß Bescheid der Förderbehörde	2.500.000	2.625.000	6.605.291,00	0
985.8020.3	Investitionszuw. an kommunale Sonderrechnungen	0	0	4.372.028,00	0
988.8020.7	Baukzusch. f. Häuser f. Kinder nichtstädt. Träger Pauschale	10.000.000	10.055.000	6.170.330,54	0
	Summe der Maßnahme 8020	**10.000.000**	**10.055.000**	**10.542.358,54**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
935.8045.5	Pauschale für vorl. Küchenplanungen	0	0	826.114,02	0
	Summe der Maßnahme 8045	**0**	**0**	**826.114,02**	**0**
935.8060.4	Pauschale EEK, Teileigentum Pauschale	2.105.000	4.368.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8060	**2.105.000**	**4.368.000**	**0,00**	**0**
935.8065.3	Kita-Bauprogramm 2019 Pauschale	279.000	0	0,00	0
940.8065.3	Hochbauten Kita-Bauprogramm Pauschale Gesamtkosten: 15.839.000 Euro bereits fin.: 5.830.000 Euro noch zu fin.: 8.224.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 550.000 Euro 2028 = 1.000.000 Euro	1.785.000	1.844.000	0,00	1.550.000
	Summe der Maßnahme 8065	**2.064.000**	**1.844.000**	**0,00**	**1.550.000**
940.8070.3	Pauschale KITA Bauprogramm 2022 Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2028 = 500.000 Euro 2029 = 2.000.000 Euro	0	120.000	0,00	2.500.000
	Summe der Maßnahme 8070	**0**	**120.000**	**0,00**	**2.500.000**
940.8075.2	Kita-Bauprogramm 2024 VV vom 17.12.2025 (20-26/V18219) Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 300.000 Euro 2028 = 150.000 Euro	300.000	400.000	0,00	450.000
	Summe der Maßnahme 8075	**300.000**	**400.000**	**0,00**	**450.000**
935.8165.1	HfK Christoph-Schmid-Str. 80	0	0	316,24	0
	Summe der Maßnahme 8165	**0**	**0**	**316,24**	**0**
935.8180.0	HfK Paul-Gerhardt-Allee, WA1, (3/3/0),Teileigentum BildA vom 06.07.2022 (20-26/V 06721) Gesamtkosten: 706.000 Euro bereits fin.: 365.000 Euro noch zu fin.: 170.000 Euro	171.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8180	**171.000**	**0**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
935.8185.9	HfK Zenzl-Mühsam-Str. 23, TE, BT, (3/3/0),	0	107.000	144.705,49	0
987.8185.0	HfK Zenzl-Mühsam-Str. 23, TE, BT, (3/3/0),	0	0	302.800,00	0
	Summe der Maßnahme 8185	**0**	**107.000**	**447.505,49**	**0**
935.8190.9	HfK Henschel/Federsseestr., 2/2/2,BT	0	203.000	159.593,17	0
988.8190.8	HfK Henschel/Federsseestr., 2/2/2,BT	0	0	283.408,00	0
	Summe der Maßnahme 8190	**0**	**203.000**	**443.001,17**	**0**
935.8340.0	HfK BZ Friederike-Nadig-Allee, 3/3/0, (ehm. Bayernkaserne Süd)	0	0	233.222,04	0
	Summe der Maßnahme 8340	**0**	**0**	**233.222,04**	**0**
935.8515.7	HfK Strehleranger 16 (3/4/0)	0	0	89.871,28	0
	Summe der Maßnahme 8515	**0**	**0**	**89.871,28**	**0**
361.8530.5	Z.v.L.-Farnweg 12 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	300.000	0	0,00	0
940.8530.6	Farnweg 12, HfK, Neubau AG vom 12.03.2025 Gesamtkosten: 11.319.000 Euro bereits fin.: 3.357.000 Euro noch zu fin.: 5.162.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 800.000 Euro	2.800.000	2.600.000	510.778,32	800.000
	Summe der Maßnahme 8530	**2.800.000**	**2.600.000**	**510.778,32**	**800.000**
935.9030.6	HfK Bühler Weg (GS Königswieser)	0	0	49.315,26	0
	Summe der Maßnahme 9030	**0**	**0**	**49.315,26**	**0**
935.9330.0	Einrichtungs- u. Ausstattungsgegenst. Pauschale	2.240.000	993.000	1.105.309,40	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.240.000**	**993.000**	**1.105.309,40**	**0**
935.9340.9	Kraftfahrzeuge	0	0	74.665,36	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**74.665,36**	**0**
935.9960.4	Bewegliches AV, Beschaffung Bauref	0	0	174.818,17	0
940.9960.4	Nachträgliche AHK technischer DL	0	0	368,90	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**175.187,07**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**6.772.000**	**13.100.000**	**22.256.485,01**	**0**

4647 KITA Kindertageseinrichtung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Auszahlungen Unterabschnitt	**52.618.000**	**46.451.000**	**55.865.575,89**	**23.224.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-45.846.000**	**-33.351.000**	**-33.609.090,88**	**-23.224.000**

5500 Sportamt, Sportförderung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
328.0000.9	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	777.000	356.000	626.424,93	0
988.0000.0	Investitionszuw. an übrige Bereiche	0	0	34.972,00	0
328.7630.6	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	229.000	131.000	27.411,38	0
928.7630.3	Darlehen a. d. Pauschale für Vereine	0	0	376.941,31	0
988.7630.7	Pauschale f. kl. Inv.zuschüsse Pauschale	7.264.000	2.194.000	3.871.823,41	0
	Summe der Maßnahme 7630	**7.264.000**	**2.194.000**	**4.248.764,72**	**0**
940.7715.7	Actionsportzentrum Erna-Eckstein-Str. (Areal Eggenfabrik), Neubau und Sanierung	0	0	10.300,00	0
	Summe der Maßnahme 7715	**0**	**0**	**10.300,00**	**0**
988.7725.5	NB, Sanierung, TS Jahn München e.V.	0	648.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7725	**0**	**648.000**	**0,00**	**0**
988.7755.2	IKZ,Verein Hubertus Jagd- u. Sportschießen e.V	0	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7755	**0**	**500.000**	**0,00**	**0**
988.7775.0	DJK Fasangarten, Görzer Str. 193, Umbau Kunstrasen VV vom 12.06.2024 BV 20-26 / V10611 Gesamtkosten: 1.181.000 Euro bereits fin.: 400.000 Euro noch zu fin.: 381.000 Euro	400.000	400.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7775	**400.000**	**400.000**	**0,00**	**0**
940.7795.9	Hermann-von-Siemens-Sportpark, NB+San.	0	0	421.766,89	0
	Summe der Maßnahme 7795	**0**	**0**	**421.766,89**	**0**
928.7825.9	DAV Kletter- u. Boulderzentrum München-Nord,Darleh Beschluss vom 12.01.2022 Gesamtkosten: 747.000 Euro bereits fin.: 600.000 Euro	147.000	0	600.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7825	**147.000**	**0**	**600.000,00**	**0**

5500 Sportamt, Sportförderung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
928.7835.8	ESV-München Ost, Darlehen BV Nr. 20-26 / V 16403 vom 07.05.2025 Gesamtkosten: 798.000 Euro bereits fin.: 648.000 Euro	150.000	648.000	0,00	0
988.7835.2	ESV-München Ost, Zuschuss BV Nr. 20-26 / V 16403 vom 07.05.2025 Gesamtkosten: 1.099.000 Euro bereits fin.: 874.000 Euro	225.000	874.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7835	**375.000**	**1.522.000**	**0,00**	**0**
988.7845.1	IKZ TSV Maccabi München e.V. Beschluss vom 22.03.2023 Nr. 20-26/V 08709 Gesamtkosten: 2.700.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro noch zu fin.: 1.700.000 Euro	500.000	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7845	**500.000**	**500.000**	**0,00**	**0**
928.7875.4	Großinstandsetzung Bestandsgebäude, TS Jahn (2.BA) VV 20-26/V11505 Gesamtkosten: 1.000.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro	500.000	500.000	0,00	0
988.7875.8	Großinst.,Umbau,Erw. TS Jahn (2. BA) VV 20-26/V11505 Gesamtkosten: 2.999.000 Euro bereits fin.: 2.143.000 Euro	856.000	1.000.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7875	**1.356.000**	**1.500.000**	**0,00**	**0**
940.7895.7	Herrmann-von-Siemens-Sportpark, NB,GI; Sportfläche	0	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7895	**0**	**500.000**	**0,00**	**0**
935.9330.3	Einricht.- u. Ausstattungsg., Pauschale	13.000	37.000	86.354,96	0
	Summe der Maßnahme 9330	**13.000**	**37.000**	**86.354,96**	**0**
935.9340.2	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	1.000	1.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9340	**1.000**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**1.006.000**	**487.000**	**653.836,31**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**10.056.000**	**7.802.000**	**5.402.158,57**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-9.050.000**	**-7.315.000**	**-4.748.322,26**	**0**

5530 Olympische Ruderregatta-Anlage

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
985.7510.1	Zwischennutzung, Eissport Trainingshalle, Olympiap BV Nr. 20-26/V10715 vom 20.09.2023 Gesamtkosten: 1.700.000 Euro bereits fin.: 1.360.000 Euro	340.000	1.360.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7510	**340.000**	**1.360.000**	**0,00**	**0**
985.7515.0	Zwischennutzung, Eissportstadion Olympiapark VV vom 27.11.2024 BV Nr. 20-26/V14877 Gesamtkosten: 1.610.000 Euro bereits fin.: 200.000 Euro	1.410.000	200.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7515	**1.410.000**	**200.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.750.000**	**1.560.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.750.000**	**-1.560.000**	**0,00**	**0**

5620 Stadien an der Grünwalder- und Dantestraße

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.7600.6	Modern. Flutlichtanlage Stadion Grünwalderstr.	0	0	177.872,90	0
	Summe der Maßnahme 7600	**0**	**0**	**177.872,90**	**0**
935.9330.8	Einricht.- u. Ausstattungsg., Pauschale	19.000	19.000	98.473,43	0
	Summe der Maßnahme 9330	**19.000**	**19.000**	**98.473,43**	**0**
935.9340.7	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	1.000	1.000	107.142,38	0
	Summe der Maßnahme 9340	**1.000**	**1.000**	**107.142,38**	**0**
940.9960.2	Nachträgliche AHK technischer DL	0	0	42.138,63	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**42.138,63**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**20.000**	**20.000**	**425.627,34**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-20.000**	**-20.000**	**-425.627,34**	**0**

5630 Eis- und Funsportzentren Ost und West

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
935.9330.6	Einricht.- u. Ausstattungsg., Pausch.	0	0	5.679,74	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**5.679,74**	**0**
935.9340.5	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	5.000	5.000	143.570,00	0
	Summe der Maßnahme 9340	**5.000**	**5.000**	**143.570,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**5.000**	**5.000**	**149.249,74**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-5.000**	**-5.000**	**-149.249,74**	**0**

5640 Bezirkssportanlagen und sonst. Sporteinrichtungen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Sachreferat **Referat für Bildung und Sport**				
345.0340.4	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	0	0	3.616,82	0
940.1050.6	Pauschale f. NB ERW GI städt. Freisportanlagen Gesamtkosten: 500.000 Euro bereits fin.: 423.000 Euro	77.000	328.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1050	**77.000**	**328.000**	**0,00**	**0**
935.7521.0	Sportpark Freiham Bezirksport	0	0	51.949,79	0
	Summe der Maßnahme 7521	**0**	**0**	**51.949,79**	**0**
360.7715.9	Erna-Eckstein-Str. Actionsportzentrum	0	900.000	2.100.000,00	0
940.7715.8	Actionsportzentrum Erna-Eckstein-Str. AG vom 08.02.2023 Gesamtkosten: 12.150.000 Euro bereits fin.: 10.623.000 Euro noch zu fin.: 835.000 Euro	692.000	3.600.000	5.124.757,07	0
	Summe der Maßnahme 7715	**692.000**	**3.600.000**	**5.124.757,07**	**0**
940.7820.6	BSA Dietramsz. Str. 9, Erw. u. Umbau	0	0	183.900,79	0
	Summe der Maßnahme 7820	**0**	**0**	**183.900,79**	**0**
361.7950.0	Z.v.L. Sportbetriebsgebäude Surheimer Weg	0	28.000	0,00	0
940.7950.1	BZA Surheimer Weg 3, Modernisierung der Sportanl.	0	0	7.388,86	0
	Summe der Maßnahme 7950	**0**	**0**	**7.388,86**	**0**
361.8160.5	Z.v.L. Bezirkssportanlage Feldbergstraße 85	0	10.000	0,00	0
950.8170.4	BSA Krehlebogen 15, Neubau Kunstrasenplatz	0	0	2.498,37	0
	Summe der Maßnahme 8170	**0**	**0**	**2.498,37**	**0**
940.8200.0	Neubau Sportbetriebsgebäude Ebereschenstr. 15	0	0	222.178,00	0
	Summe der Maßnahme 8200	**0**	**0**	**222.178,00**	**0**
950.8210.8	BSA Hans-Denzinger-Str. 6, Kunstrasenplatz	0	0	8.023,17	0
	Summe der Maßnahme 8210	**0**	**0**	**8.023,17**	**0**

5640 Bezirkssportanlagen und sonst. Sporteinrichtungen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
950.8220.7	BSA Agilolfinger Str.,Erneuerung Kunstrasenplatz & Bau Kunstrasen-Kleinspielfeld (Kunstrasenpaket 4)	0	0	16.634,99	0
	Summe der Maßnahme 8220	**0**	**0**	**16.634,99**	**0**
361.8240.5	Z.v.L. - St.-Martin-Straße GI Bezirkssportanlage	0	0	18.000,00	0
940.8270.3	Moosacher Str. 99 Neubau Sportbetriebsgebäude MP1	0	0	1.857,45	0
	Summe der Maßnahme 8270	**0**	**0**	**1.857,45**	**0**
361.8280.1	Z.v.L. Siegenburger Straße 51, BSA	0	0	140.000,00	0
935.8280.2	BSA Siegenburger Str. 51 Gesamtkosten: 79.000 Euro	79.000	0	0,00	0
940.8280.2	BSA SiegenburgerStr. 51 NB Sportbetriebsgebäude AG vom 11.07.2023 Gesamtkosten: 18.361.000 Euro bereits fin.: 15.173.000 Euro noch zu fin.: 880.000 Euro	2.308.000	4.500.000	7.446.292,52	0
	Summe der Maßnahme 8280	**2.387.000**	**4.500.000**	**7.446.292,52**	**0**
361.8290.0	Z.v.L.-Grohmannstraße BSA	0	42.000	37.000,00	0
935.8290.1	BSA Grohmannstr. 61-62	0	49.000	0,00	0
940.8290.1	BSA Grohmannstr. 61-63, Nb/Umb/Sanrg.2.MP Sprtbprg AG vom 18.10.2021 Gesamtkosten: 19.261.000 Euro bereits fin.: 17.286.000 Euro noch zu fin.: 800.000 Euro	1.175.000	2.500.000	4.388.736,82	0
	Summe der Maßnahme 8290	**1.175.000**	**2.549.000**	**4.388.736,82**	**0**
361.8310.6	Fritz-Lutz-Str.	0	20.000	0,00	0
950.8310.6	BSA Fritz-Lutz-Str. 23, Modernisierung Freisportanlagen verw.interne AG vom 17.05.22 Gesamtkosten: 6.190.000 Euro bereits fin.: 2.879.000 Euro noch zu fin.: 300.000 Euro	3.011.000	2.500.000	108.338,82	0
	Summe der Maßnahme 8310	**3.011.000**	**2.500.000**	**108.338,82**	**0**
361.8330.4	Z.v.L. Max-Reinhardt-Weg, BSA	156.000	0	90.000,00	0
950.8330.4	Modernisierung Freisportanlage verw.interne AG vom 02.02.23 Gesamtkosten: 4.410.000 Euro bereits fin.: 4.348.000 Euro	62.000	148.000	1.554.860,22	0
	Summe der Maßnahme 8330	**62.000**	**148.000**	**1.554.860,22**	**0**
361.8340.3	Z.v.L.-Karlsfelder Straße Gemäß Bescheid der Förderbehörde	164.000	0	0,00	0

5640 Bezirkssportanlagen und sonst. Sporteinrichtungen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
940.8340.4	Karlsfelder/Granatstr. 10 NB Sportgeb. AG vom 04.10.2023 Gesamtkosten: 13.160.000 Euro bereits fin.: 6.123.000 Euro noch zu fin.: 4.878.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.080.000 Euro	2.159.000	2.760.000	2.857.005,14	2.080.000
	Summe der Maßnahme 8340	**2.159.000**	**2.760.000**	**2.857.005,14**	**2.080.000**
361.8350.2	Z.v.L.-Wackersberger Str. 49 Gemäß Bescheid der Förderbehörde	192.000	0	0,00	0
940.8350.3	Wackersberger Str. 49, NB Sportbetriebsg. AG vom 24.06.2024 Gesamtkosten: 13.170.000 Euro bereits fin.: 4.219.000 Euro noch zu fin.. 4.513.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 3.262.000 Euro	4.438.000	1.500.000	1.025.104,07	3.262.000
	Summe der Maßnahme 8350	**4.438.000**	**1.500.000**	**1.025.104,07**	**3.262.000**
960.8410.3	Sportanlage Saarlouiser Str.86 Errichtg.PV-Anlage	0	0	25.226,62	0
	Summe der Maßnahme 8410	**0**	**0**	**25.226,62**	**0**
950.8450.0	Kunstrasenplätze, Erneuerung VV vom 26.11.2025 (20-26/V13213) Gesamtkosten: 4.475.000 Euro noch zu fin.: 2.975.000 Euro	1.500.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8450	**1.500.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9340.3	Kraftfahrzeuge, Nutzfahrzeuge, Pausch.	25.000	25.000	228.900,27	0
	Summe der Maßnahme 9340	**25.000**	**25.000**	**228.900,27**	**0**
940.9960.8	Nachträgliche AHK technischer DL	0	0	154.578,85	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**154.578,85**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**512.000**	**1.000.000**	**2.388.616,82**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**15.526.000**	**17.910.000**	**23.408.231,82**	**5.342.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-15.014.000**	**-16.910.000**	**-21.019.615,00**	**-5.342.000**

5640 Bezirkssportanlagen und sonst. Sporteinrichtungen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**105.172.000**	**123.404.000**	**134.516.981,73**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**871.099.000**	**841.130.000**	**804.688.374,51**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-765.927.000**	**-717.726.000**	**-670.171.392,78**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**396.782.000**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
39111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport	-1.009.019,00	28.872.494,65	-189.468	27.787.435	-332.322	30.032.726
	Produktbereich 11 Innere Verwaltung						
39111710	Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)	-104.784.144,94	474.854.169,21	-57.393.931	395.940.117	-58.758.015	395.967.238
	Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen						
39210100	Schulverwaltung	-2.030.499,10	24.166.302,79	-2.304.909	23.153.963	-1.831.066	24.657.824
39211100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Grundschulen	-28.475.178,18	108.422.954,82	-30.878.680	114.534.267	-33.919.255	123.447.701
39212100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Mittelschulen	-663.484,69	8.773.586,97	-1.060.634	8.958.275	-1.052.756	9.663.059
39214100	Bildung, Erziehung und Betreuung an der Schulartunabhängigen Orientierungsstufe	-2.362.470,91	6.755.604,29	-2.477.781	5.651.987	-2.511.511	6.599.005
39215100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Realschulen	-41.752.711,47	124.473.726,46	-43.144.805	112.183.732	-43.998.939	131.165.119
39217100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Gymnasien	-61.947.347,15	180.640.250,49	-66.324.992	162.981.441	-78.342.873	185.272.555
39218100	Bildung, Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule	-4.652.090,29	13.847.375,68	-4.747.116	12.387.569	-5.069.590	13.680.016
	Zwischensumme	**-141.883.781,79**	**467.079.801,50**	**-150.938.916**	**439.851.233**	**-166.725.992**	**494.485.279**
	Produktbereich 22 Schulträgeraufgaben - Förderschulen						
39221100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Förderschulen	-241.843,15	2.830.734,63	-240.955	3.263.457	-253.325	3.708.178
39221200	Heilpädagogische Tagesstätten	-1.523.947,56	1.631.041,14	-1.586.245	1.858.232	-1.585.999	1.952.809
	Zwischensumme	**-1.765.790,71**	**4.461.775,77**	**-1.827.200**	**5.121.689**	**-1.839.324**	**5.660.988**
	Produktbereich 23 Schulträgeraufgaben - berufliche Schulen						
39231100	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsschulen	-145.691.216,80	177.838.387,29	-150.940.294	161.552.514	-150.320.634	178.377.717
39231200	Bildung, Erziehung und Betreuung an Wirtschaftsschulen	-2.422.630,83	6.108.156,53	-2.710.600	5.569.680	-2.584.331	6.667.948
39231300	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsfachschulen	-7.912.992,76	20.439.044,78	-8.112.753	19.365.184	-8.312.099	22.605.851
39231400	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachschulen, Meisterschulen	-16.436.044,02	26.765.336,36	-16.630.396	23.684.545	-16.046.526	25.957.895
39231500	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachakademien	-9.359.328,86	18.310.029,63	-8.516.285	18.369.492	-8.948.629	20.447.397
39231600	Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachoberschulen	-11.880.470,41	25.101.921,15	-12.733.914	22.174.008	-12.779.639	25.787.536
39231700	Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsoberschulen	-4.116.740,49	8.647.213,15	-3.940.227	7.523.434	-4.027.445	9.176.695
	Zwischensumme	**-197.819.424,17**	**283.210.088,89**	**-203.584.469**	**258.238.857**	**-203.019.303**	**289.021.039**
	Produktbereich 24 Schulträgeraufgaben - Schülerbeförderung, Sonstiges						
39241100	Schülerbeförderung	-9.595.961,78	21.373.912,43	-10.729.411	24.107.970	-11.977.746	24.201.541
39243100	Schülerunfallversicherung	0,00	6.748.000,00	0	7.195.000	0	7.595.000
39243200	Schullandheime	-709.696,11	1.702.188,82	-1.108.432	1.870.731	-1.155.235	2.253.651
39243500	Pädagogisches Institut - ZKB	-437.520,55	19.605.713,67	-340.777	18.533.474	-384.518	20.670.252
	Zwischensumme	**-10.743.178,44**	**49.429.814,92**	**-12.178.620**	**51.707.176**	**-13.517.498**	**54.720.444**
	Produktbereich 26 Theater, Musikpflege, Musikschulen						
39263100	Sing- und Musikschule/Schule der Phantasie	-3.879.933,09	9.805.016,17	-2.553.094	10.487.144	-2.554.537	11.148.919
	Zwischensumme	**-3.879.933,09**	**9.805.016,17**	**-2.553.094**	**10.487.144**	**-2.554.537**	**11.148.919**
	Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
39365100	Kitaverwaltung	-664.853,84	39.643.143,30	-81.799	38.341.976	-652.262	41.095.062
39365200	Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder	-180.037.818,81	404.159.833,33	-207.901.733	426.331.274	-209.955.540	454.674.482
39365300	Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen für Kinder in nicht-städtischer Trägerschaft	-317.350.160,49	733.903.367,34	-318.576.975	789.181.458	-367.880.318	817.903.340
	Zwischensumme	**-498.052.833,14**	**1.177.706.343,97**	**-526.560.508**	**1.253.854.708**	**-578.488.120**	**1.313.672.884**
	Produktbereich 42 Sportförderung						
39421100	Förderung von Sportveranstaltungen, Sportprogramme, Gesundheitsförderung	-2.826.463,88	15.742.698,30	-1.346.777	13.113.291	-490.457	7.269.534
39421200	Förderung der Sportorganisation	-2.957.757,59	14.315.054,10	-1.701.359	12.813.608	-1.706.825	12.822.275
39424100	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	-7.817.532,98	41.090.239,53	-7.353.404	33.901.041	-6.631.328	34.625.657
	Zwischensumme	**-13.601.754,45**	**71.147.991,93**	**-10.401.541**	**59.827.941**	**-8.828.610**	**54.717.466**
	Summe	**-973.539.859,73**	**2.566.567.497,01**	**-965.627.747**	**2.502.816.299**	**-1.034.063.721**	**2.649.426.982**
	Produktgruppe 711: Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen						
39711	Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	-1.319.316,40	703.595,99	-625.725	908.139	-625.717	907.229

Produkt 39111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	281,77 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	87,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	78,03	151,83	44,65
Arbeitnehmer*innen	0,00	6,93	23,88	19,38	8,44

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport“ beinhaltet Leistungen der / des

- Referatsleitung
- Stabsstelle Presse und Kommunikation
- Stabsstelle Recht
- Stabsstelle Innenrevision
- Stabsstelle Medienpädagogische Steuerung (MPS)
- Stabsstelle Strategisches Bildungsmanagement und Monitoring (SBM)
- Staatlichen Schulamtes in der Landeshauptstadt München/Rechtliche Leitung in Vertretung des Oberbürgermeisters

Zielgruppen

-

Produkt 39111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-9.970	-91.325	-91.325
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-1.060	-1.060
Auflösung von Sonderposten	-345.827	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.971	-225	-225
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-639.252	-96.857	-239.712
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.009.019**	**-189.468**	**-332.322**
Personalaufwendungen	21.078.038	22.796.316	23.084.924
Versorgungsaufwendungen	4.118.812	2.027.609	3.447.139
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.941.209	1.757.571	2.165.662
Bilanzielle Abschreibungen	593.052	172.051	161.154
Transferaufwendungen	2.268	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.139.116	1.033.888	1.173.846
Ordentliche Aufwendungen	**28.872.495**	**27.787.435**	**30.032.726**
Ergebnis laufende Verwaltung	**27.863.476**	**27.597.966**	**29.700.404**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Bildung und Sport

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsstelle Zentrales Immobilienmanagement
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	236,07 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	37,00	183,63	10,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	3,00	45,23	5,28	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Der Geschäftsbereich Zentrales Immobilienmanagement ist für die Planung und die Errichtung von öffentlichen Schulen, Kindertageseinrichtungen und Schulsportanlagen verantwortlich.
Zu den Aufgaben gehören die bedarfsgerechte, rechtzeitige Sicherung und Planung der schulischen und vorschulischen Infrastruktureinrichtungen für neue Baugebiete in der Stadt.
Die Behebung von bestehenden qualitativen und quantitativen Defiziten ist eine der gesetzlichen Kernaufgaben der kommunalen Schulverwaltung.
Zusätzlich gehört auch die wirtschaftliche Verwaltung des in der Verantwortung des Referates für Bildung und Sport stehenden Haus- und Grundbesitzes zu unseren Aufgaben.

Das Referat für Bildung und Sport überlässt außerdem Räume, Flächen und Sportanlagen der städtischen Bildungseinrichtungen für vielfältige außerschulische Nutzungen.
Zielgruppen sind Organisationen und Personen aus den Bereichen Sport, Kultur, Soziales, Jugendförderung, Erwachsenenbildung, Gesundheitsförderung, Stadtteilkultur und Schulverpflegung.
Das Referat für Bildung und Sport leistet damit einen wesentlichen Beitrag für eine lebendige, soziale und solidarische Stadtgemeinschaft.

Zielgruppen

- Städtische und staatliche Schulen
- Städtische Kindertageseinrichtungen
- Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft, soweit die Grundstücke/Gebäude in der Verantwortung des RBS stehen
- Bürger*innen
- Schüler*innen
- Erwachsenen-Bildungseinrichtungen
- Vereine; Verbände
- Gemeinnützige Organisationen

Produkt 39111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**98 %**	**2 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Erträge. Ca. 170 Mio. Euro werden jährlich (2024) für den Gebäudeunterhalt – ohne Bauunterhalt ausgegeben. Einnahmen von ca. 2,5 Mio. Euro werden durch die Überlassung von Räumen an Dritte jährlich erwirtschaftet (2024).

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Verwaltung bzw. Bewirtschaftung von Bildungsimmobilien:

Pflichtaufgabe - Rechtsgrundlage: Art. 62 ff. GO, BaySchFG, Art. 3 (Schulträger/städt. Schulen), Art. 19 (Sachaufwandsträger/ staatl. Schulen)

Vergabe von schulischen Einrichtungen an Dritte:

Sollaufgabe (eig. Freiwillige Aufgabe), da durch diese Aufgabe in erster Linie Einnahmen generiert werden, ist es sinnvoll diesen Bereich auch als Sollaufgabe zu deklarieren – Rechtsgrundlage: Art. 57 GO, Art. 56 BaySchFG, Widmungsbeschluss des Stadtrates vom 01.07.2003

Produkt 39111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-364.853	-2.331.384	-2.331.384
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.155.417	-2.620.500	-2.620.500
Auflösung von Sonderposten	-22.950.218	-20.671.260	-21.746.753
privatrechtliche Leistungsentgelte	-53.681.320	-27.546.447	-27.692.611
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-80.000	-80.000
Sonstige ordentliche Erträge	-25.632.336	-4.144.340	-4.286.766
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-104.784.145**	**-57.393.931**	**-58.758.015**
Personalaufwendungen	16.873.371	18.123.077	18.389.574
Versorgungsaufwendungen	3.152.805	2.063.334	3.420.350
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	260.526.573	227.567.459	220.682.599
Bilanzielle Abschreibungen	159.586.933	135.011.592	140.426.015
Transferaufwendungen	3.747.802	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.966.686	13.174.656	13.048.700
Ordentliche Aufwendungen	**474.854.169**	**395.940.117**	**395.967.238**
Ergebnis laufende Verwaltung	**370.070.024**	**338.546.186**	**337.209.223**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die Gebäudeinfrastruktur wird bedarfsgerecht geplant und erweitert. Die Versorgung der Münchner Bevölkerung mit Raumressourcen und Sportflächen für vielfältige kulturelle, ehrenamtliche, soziale, bürgerschaftliche und sportliche Zwecke ist gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die erneuerbare Energieversorgung wird ausgebaut und der Anteil des von eigenen Photovoltaikanlagen erzeugten Stroms bezogen auf den Gesamtbedarf wird für die Betreuungs- und Bildungseinrichtungen von München erhöht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Flächen in Schul- und Kitagebäuden (BruttoGF) (1)	qm	3.666.890	3.770.000	3.940.000
P: Summe vermietete Stunden in Räumen und Flächen des RBS (inkl. Sportflächen) (1)	Std.	1.193.000	1.200.000	1.200.000
P: Anzahl der Photovoltaik-Anlagen (2)	Anz.	195	225	225
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil des aus eigenen PV-Anlagen erzeugtem selbstgenutzten Strom im Verhältnis zum Gesamtbedarf (2)	%	4,9	5,5	5,1
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Erträge aus erzeugtem Strom (Gesamterträge) (2)	€	311.924	430.000	330.000
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1] Im Bereich des Grundstücks- und Gebäudemanagements können keine weiteren Wirkungskennzahlen erhoben werden.

[2] Keine direkten Leistungen an Personen; Wirkungen nur mittelbar auf Schülerschaft und Lehrkräfte.

Produkt 39111710
Grundstücks- und Gebäudemanagement (ZIM)

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39210100
Schulverwaltung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen, Berufliche Schulen, Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	187,30 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	73,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	38,36	84,14	50,90
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,77	15,72	43,31	3,40

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereich A und B, sichert den Schulbetrieb an allen städtischen und staatlichen Schulen. Hierunter fallen insbesondere die notwendigen Verwaltungsaufgaben um für die Mitarbeiter*innen an den Schulen bestmögliche Voraussetzungen zu schaffen und sie zu unterstützen sowie den Münchner Kindern und Jugendlichen optimale Erziehungs-, Bildungs- und Betreuungsangebote zu ermöglichen.

In der Abteilung Gast- und Vertragsschulwesen werden Kostenersatz, Gastschulbeiträge, Rest- und Bereithaltungskosten sowie die notwendige Schülerbeförderung für alle Schüler*innen bearbeitet (Schülerbeförderungskosten sind dem Produkt 39241100 zugeordnet).

Ausbildungs- und Aufstiegsförderung: Der bürgerfreundliche Vollzug der gesetzlichen Bestimmungen für Ausbildungs- und Aufstiegsfortbildungsförderung (Bundesauftragsverwaltung bzw. übertragener Wirkungskreis) wird gewährleistet. Die Bußgeldstelle ahndet Verstöße gegen das Bayerische Gesetz über das Erziehungs- und Unterrichtswesen (BayEUG) mit dem Ziel, die Schulen bei der Durchsetzung ihres Bildungsauftrages und die Erziehungsberechtigten bei der Durchsetzung des Schulbesuches zu unterstützen.

Die Schulverwaltung beinhaltet weiter alle Aufgaben, die für das Staatliche Schulamt im Rahmen der gesetzlichen und vertraglichen Bestimmungen zu leisten sind.

Zielgruppen

- Alle städtischen und staatlichen Schulen
- Städtische Mitarbeiter*innen an den Schulen
- Bayerische Gebietskörperschaften (Gastschulbeiträge)
- Schüler*innen, Auszubildende, Studierende, Eltern

Produkt 39210100
Schulverwaltung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: BaföGVwV, Vertrag zwischen dem Freistaat Bayern und der LHM vom 31.10.1978 (Schülerbeförderung Europäische Schule), § 39 Abs. 1, § 40 Abs. 1 Satz 1 BAföG i.V.m. Art. 1 Abs. 2 BayAGBAföG (Inland), § 40 Abs. 1 Satz 1 BA-föG i.V.m. § 1 Nr. 2 BAföG-AuslandszuständigkeitsV, Art. 1 Abs. 3 BayAGBAföG (Österreichförderung), Art. 6 Satz 2 Nr. 1 BayAföG, § 19a AFBG (Amt für Ausbildungsförderung)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.590.130	-2.198.998	-1.633.028
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.963	-29.936	-29.936
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-34	-549	-549
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-207.003	-53.387	-53.387
Sonstige ordentliche Erträge	-231.369	-22.039	-114.166
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.030.499**	**-2.304.909**	**-1.831.066**
Personalaufwendungen	15.013.199	15.749.220	16.243.127
Versorgungsaufwendungen	3.419.240	1.272.446	2.234.996
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.386.909	1.664.637	2.206.321
Bilanzielle Abschreibungen	107.464	84.627	94.910
Transferaufwendungen	68.169	218.558	188.558
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.171.321	4.164.476	3.689.913
Ordentliche Aufwendungen	**24.166.303**	**23.153.963**	**24.657.824**
Ergebnis laufende Verwaltung	**22.135.804**	**20.849.055**	**22.826.758**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39210100
Schulverwaltung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Anträge für Ausbildungs- und Aufstiegsfortbildung nach dem BAföG, BayAföG und AFBG sind rechtlich und fachlich korrekt bearbeitet.

Keine weiteren Ziele ermittelbar

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtzahl der Anträge für Ausbildungs- und Aufstiegsfortbildungsförderung (Faktor berücksichtigt) (1)	Anz.	13.346	13.800	13.800
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-
Wirkungskennzahlen				
P: Quote erfolgreicher Widerspruchsfälle (1)	%	8,24	2,00	2,00
P: Quote erfolgreicher Klagefälle (1)	%	11,11	2,00	2,00
Genderkennzahlen				
P: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittliche Verwaltungskosten pro Antrag Ausbildungs- und Aufstiegsfortbildungsförderung (1)	€	179,20	197,01	213,91
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1] Genderkennzahlen sind nicht sinnvoll ermittelbar, da kein Einfluss auf die Menge und Art der Antragstellung besteht und deshalb das Geschlecht nicht erfasst wird.

Sonstige Erläuterungen

Auf Grund der Umstellung in Bayern von G8 auf G9 wird es im Jahr 2025 vermutlich zu weniger BAföG-Anträgen kommen, dafür ist dann im Jahr 2026 wieder mit einem Anstieg zu rechnen.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39211100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Grundschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Berufliche Schulen, Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	1.108,74 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	93,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	64,49	93,30	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	209,31	666,56	127,65	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Eine aktiv gestaltende Schulaufwandsträgerschaft wird umgesetzt mit dem Ziel, in Zusammenarbeit mit dem Schulträger bestmögliche Voraussetzungen für die Mitarbeiter*innen an den Grundschulen zu schaffen, um Münchner Kindern und Jugendlichen optimale Erziehungs-, Bildungs- und Betreuungsangebote zu ermöglichen und um die Schule als Lern- und Lebensraum mit vielfältigen, zeit- und altersgemäßen Angeboten gestalten zu können.
Die Landeshauptstadt München sichert den Schulbetrieb an allen Grundschulen.
Das Produkt Grundschulen setzt sich aus folgenden Leistungen zusammen:

- Bereitstellen pädagogisch relevanter Infrastruktur
- Ganztagsangebote: gebundene Ganztagsangebote und offener Ganztag
- Kooperative Ganztagsbildung (Flexible und rhythmisierte Variante): Die kooperative Ganztagsbildung ist eine staatliche-kommunale Verantwortungsgemeinschaft (pädagogisch - organisatorisch – finanziell) mit Platzgarantie und Betreuungsmöglichkeit bis 18 Uhr und in den Ferien.
- Tagesheime: Das Tagesheim ist eine außerschulische Kindertageseinrichtung zur regelmäßigen Bildung, Erziehung und Betreuung von Schulkindern nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz - BayKiBiG
- Eine besondere Form der Kooperation zwischen der Grundschule und dem Tagesheim ist die Innovative Projektschule: Unterrichts-, Übungs- und Freizeitangebote sind im Rahmen der gebundenen Ganztagsschule auf den Vormittag und Nachmittag verteilt.
- Mittagsbetreuung (Elterninitiativen): Die Mittagsbetreuung ist ein sozial- und freizeitpädagogisches Angebot an Schulen, das Kinder im Anschluss an den stundenplanmäßigen Unterricht betreut.

Die Landeshauptstadt München ist Träger der Tagesheime und bezuschusst die Elterninitiativen.

Zielgruppen

- Münchner Kinder und Jugendliche, die Grundschulen besuchen; Erziehungsberechtigte
- Schulleitungen; Lehr- und Verwaltungspersonal

Produkt 39211100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Grundschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 7 BayEUG, Art. 8 Abs. 1 BaySchFG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-15.030.670	-15.181.795	-18.293.370
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-11.340.781	-14.456.264	-14.456.264
Auflösung von Sonderposten	-7.589	-5.695	-5.694
privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.978	-17.597	-17.597
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.068.301	-1.157.253	-1.016.153
Sonstige ordentliche Erträge	-955.859	-60.077	-130.177
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-28.475.178**	**-30.878.680**	**-33.919.255**
Personalaufwendungen	75.605.647	81.325.663	85.211.884
Versorgungsaufwendungen	1.783.441	1.015.632	2.013.722
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	12.322.366	14.622.201	17.371.481
Bilanzielle Abschreibungen	5.349.602	4.925.554	5.047.005
Transferaufwendungen	7.980.381	8.347.716	8.129.471
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.381.518	4.297.502	5.674.138
Ordentliche Aufwendungen	**108.422.955**	**114.534.267**	**123.447.701**
Ergebnis laufende Verwaltung	**79.947.777**	**83.655.587**	**89.528.446**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39211100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Grundschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Ein bedarfsgerechtes und flächendeckendes Ganztagsangebot in Schulen und Tagesheimen ist sichergestellt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	2.100	2.130	2.140
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	46.652	47.220	48.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Schüler*innen gebundenen und offenen Ganztag (2)	%	26,00	30,00	30,00
P: Anteil Schüler*innen Mittagsbetreuung (2)	%	22,00	22,00	22,000
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	50,00	50,00	50,00
P: Anteil Schülerinnen Ganztag (2) (LM) [1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	576,97	556,27	629,94
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1] Eine Unterscheidung in Schüler*innen des Ganztags wird erst zukünftig vom staatlichen Schulamt gemeldet werden.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39212100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Mittelschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Abteilung 4
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	38,72 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	94,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	5,00	16,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	14,50	7,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Eine aktiv gestaltende Schulaufwandsträgerschaft wird umgesetzt mit dem Ziel, in Zusammenarbeit mit dem Schulträger bestmögliche Voraussetzungen für die Mitarbeiter*innen an den Mittelschulen zu schaffen, um Münchner Kindern und Jugendlichen optimale Erziehungs-, Bildungs- und Betreuungsangebote zu ermöglichen und um die Schule als Lern- und Lebensraum mit vielfältigen, zeit- und altersgemäßen Angeboten gestalten zu können.
Ziel ist die Erreichung des Mittelschulabschlusses und im M-Zug die Mittlere Reife.
Die Landeshauptstadt München sichert den Schulbetrieb an allen staatlichen Mittelschulen.
Die Landeshauptstadt München ist zuständig für den gesamten Sachaufwand, z.B. Lehr- und Unterrichtsmittel an den Mittelschulen. Spezifische sozial- und bildungspolitische Gegebenheiten des jeweiligen Umfeldes werden berücksichtigt.
Die Anträge Ganztagsangebote betreffend sind von der Landeshauptstadt München als Schulaufwandsträger bei der zuständigen Regierung zu stellen.

Das Produkt Mittelschulen setzt sich aus folgenden Leistungen zusammen:

- Bereitstellen pädagogisch relevanter Infrastruktur
- Ganztagsangebote: gebundener Ganztag und offener Ganztag als staatliches Schulangebot
- sozialpädagogische Betreuung der Deutschklassen im Ganztag
- sozialpädagogische Betreuung der Praxisklassen
- sozialpädagogische Gestaltung des Übergangs von der Schule in den Beruf (JADE)

Zielgruppen

- Münchner Kinder und Jugendliche, die Mittelschulen besuchen
- Erziehungsberechtigte
- Schulleitungen
- Lehr- und Verwaltungspersonal

Produkt 39212100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Mittelschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 7a BayEUG, Art. 8 Abs. 1 BaySchFG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-132.652	-546.210	-546.210
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-6	-6
Auflösung von Sonderposten	-590	-282	-282
privatrechtliche Leistungsentgelte	-656	-523	-523
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-518.741	-511.825	-494.475
Sonstige ordentliche Erträge	-10.844	-1.788	-11.261
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-663.485**	**-1.060.634**	**-1.052.756**
Personalaufwendungen	2.195.303	2.494.821	2.744.499
Versorgungsaufwendungen	304.517	104.596	230.265
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.959.319	3.870.220	4.131.483
Bilanzielle Abschreibungen	1.071.567	961.576	933.734
Transferaufwendungen	164.496	158.326	158.326
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.078.385	1.368.736	1.464.752
Ordentliche Aufwendungen	**8.773.587**	**8.958.275**	**9.663.059**
Ergebnis laufende Verwaltung	**8.110.102**	**7.897.641**	**8.610.303**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39212100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Mittelschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung ist gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Ein bedarfsgerechtes und flächendeckendes Ganztagsangebot in Schulen ist sichergestellt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	640	654	654
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	12.837	13.100	13.680
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Schüler*innen gebundener Ganztag (2)	%	21,41	21,50	21,50
P: Anteil Schüler*innen offener Ganztag (2)	%	8,15	8,00	8,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	45,00	45,00	45,00
P: Anteil Schülerinnen Ganztag (2) (LM) [1]	%	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	458,34	384,48	397,70
Eine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ist nicht ermittelbar.	-	-	-	-

[1] Eine Unterscheidung in Schüler*innen des Ganztags wird erst zukünftig vom staatlichen Schulamt gemeldet werden.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39214100
Bildung, Erziehung und Betreuung an der Schulartunabhängigen Orientierungsstufe

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Abteilung 3
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	47,52 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	77,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	0,00	52,57
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,32	2,00	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Landeshauptstadt München sichert den Schulbetrieb an der Städtischen schulartunabhängigen Orientierungsstufe.
Die Landeshauptstadt München ist zuständig für Lehr- und Unterrichtsmittel sowie für die Unterrichtsversorgung an der Schule.

Das Produkt umfasst Bildung, Erziehung und Betreuung in den Jahrgangsstufen 5 und 6.
An der Städtischen schulartunabhängigen Orientierungsstufe gibt es bedarfsorientiert gebundene Ganztagsangebote in rhythmisierter Form in beiden Jahrgangsstufen.

An der Schule finden intensive Schulentwicklungsprozesse sowie die Umsetzung des handlungsorientierten und fächerübergreifenden Unterrichts zum Erwerb von Kompetenzen und der Vermittlung von Schlüsselqualifikationen statt.

Zielgruppen

- Münchner Schüler*innen, die sich durch das spezielle Angebot der Schule angesprochen fühlen
- Erziehungsberechtigte
- Weiterführende Schulen

Produkt 39214100
Bildung, Erziehung und Betreuung an der Schulartunabhängigen Orientierungsstufe

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 1-4 und 15-20 BaySchFG; Art. 23 sowie Art. 24 Abs. 1 Nr. 1 BayGO; Satzung vom 24.03.1986 (Nr. a/8-9/38 066)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-2.275.271	-2.460.339	-2.438.482
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.403	-13.503	-13.503
Sonstige ordentliche Erträge	-57.797	-3.939	-59.526
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.362.471**	**-2.477.781**	**-2.511.511**
Personalaufwendungen	4.659.475	4.660.925	5.079.124
Versorgungsaufwendungen	1.832.834	761.466	1.319.882
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	218.365	75.629	129.276
Bilanzielle Abschreibungen	8.781	7.030	5.852
Transferaufwendungen	959	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.189	146.936	64.871
Ordentliche Aufwendungen	**6.755.604**	**5.651.987**	**6.599.005**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.393.133**	**3.174.206**	**4.087.494**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39214100
Bildung, Erziehung und Betreuung an der Schulartunabhängigen Orientierungsstufe

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung ist gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Der Anteil der Schüler*innen mit Mittelschuleignung hin zur Realschuleignung ist gesteigert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	20	20	21
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	559	580	600
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Schüler*innen Ganztag (1)	%	42,23	43,00	43,00
P: Anteil Schüler*innen mit Mittelschuleignung hin zur Realschuleignung (2)	%	36,50	37,00	37,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	50,98	50,00	50,00
P: Anteil Schülerinnen Ganztag (2) (W)	%	50,00	50,00	50,00
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	128,77	286,46	265,46
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39215100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Realschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Abteilung 3
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	993,31 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	74,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	5,00	35,37	20,00	1.108,18
Arbeitnehmer*innen	0,00	41,55	32,89	69,41	20,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Dieses Produkt umfasst die städtischen und staatlichen Realschulen, die Städtische Franz-Auweck-Abendschule sowie die Tierparkschule.
Die Landeshauptstadt München sichert den Schulbetrieb an den oben genannten Schulen.
Die Landeshauptstadt München ist zuständig für Lehr- und Unterrichtsmittel an den städtischen und staatlichen Realschulen sowie der Städtischen Franz-Auweck-Abendschule.
Das Produkt umfasst Bildung, Erziehung und Betreuung in den Jahrgangsstufen 5 bis 10 an den städtischen Realschulen. In den Jahrgangsstufen 7 bis 10 werden 5 Wahlpflichtfächergruppen mit den Schwerpunkten im mathematisch-naturwissenschaftlichen Bereich, betriebswirtschaftlich-kaufmännischen Bereich, fremdsprachlichen Bereich sowie musisch-gestaltenden oder sozialen Bereich angeboten. Mit der bestandenen Abschlussprüfung an Realschulen erlangen die Schüler*innen einen mittleren Bildungsabschluss. An allen städtischen Realschulen gibt es bedarfsorientiert gebundene Ganztagsangebote in rhythmisierter Form.
An der Städtischen Franz-Auweck-Abendschule kann in drei Jahren der Realschulabschluss erreicht werden.

Die Produktleistung umfasst bei allen städtischen Schulen auch die Unterrichtsversorgung.
Des Weiteren finden an den Schulen des Produktes intensive Schulentwicklungsprozesse sowie die Umsetzung des handlungsorientierten und fächerübergreifenden Unterrichts zur Vermittlung von Schlüsselqualifikationen statt.

Die Tierparkschule ist ein außerschulischer Lernort für Schüler*innen aller Jahrgangsstufen und Schularten. Die Münchner Tierparkschule Hellabrunn bietet didaktisch aufbereitete Unterrichtsgänge und Projekte für Schüler*innen aller Schultypen an.

Zielgruppen

- Münchner Kinder und Jugendliche bzw. Erwachsene, die den Realschulabschluss anstreben
- Erziehungsberechtigte
- Ausbildungsbetriebe; Berufswelt; Weiterführende Schulen wie z. B. FOS; Universitäten
- Tierparkschule: Münchner Kinder und Jugendliche aller Schularten und aller Jahrgangsstufen

Produkt 39215100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Realschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 1-4 und 15-20 BaySchFG; Art. 8 BayEUG;

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-39.888.358	-42.004.122	-41.550.329
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-8.032	-27.950	-27.950
Auflösung von Sonderposten	-3.371	-3.379	-3.379
privatrechtliche Leistungsentgelte	-128.723	-10.758	-10.758
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-683.043	-1.014.954	-1.013.429
Sonstige ordentliche Erträge	-1.041.184	-83.640	-1.393.093
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-41.752.711**	**-43.144.805**	**-43.998.939**
Personalaufwendungen	84.204.141	88.387.180	93.167.742
Versorgungsaufwendungen	32.727.633	17.793.219	31.092.381
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.631.968	2.290.621	2.824.030
Bilanzielle Abschreibungen	1.811.875	1.633.541	1.819.327
Transferaufwendungen	9.799	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.088.311	2.079.171	2.261.639
Ordentliche Aufwendungen	**124.473.726**	**112.183.732**	**131.165.119**
Ergebnis laufende Verwaltung	**82.721.015**	**69.038.927**	**87.166.180**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39215100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Realschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung ist gewährleistet. Auf Grundlage des Orientierungsrahmen für Schulqualität im Ganztag ist das Ganztagsangebot bedarfsgerecht umgesetzt.

b) Wirkungsziele

(2) Als Ergebnis der Maßnahmen im Bereich der Unterrichtsentwicklung ist die Repetentenquote mittelfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	499	485	494
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	13.597	13.750	14.300
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Schüler*innen Ganztag städt. (1)	%	30,03	28,00	28,00
P: Repetentenquote städt. Schüler*innen (2) (W)	%	4,05	4,00	3,25
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen städt. (1) (LM)	%	47,60	50,00	50,00
P: Repetentenquote städt. Schülerinnen (2) (W)	%	3,60	3,25	3,25
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	239,03	255,65	282,95
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39217100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Gymnasien

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Abteilung 2
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	1.334,90 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	77,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	13,00	77,50	0,98	1.571,16
Arbeitnehmer*innen	0,00	27,35	19,13	17,03	36,40

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Mit der bestandenen Abiturprüfung erlangen die Schüler*innen an städtischen und staatlichen Gymnasien die Allgemeine Hochschulreife. Ebenso ist mit dem erfolgreichen Bestehen der Jahrgangsstufe 10, der Mittlere Bildungsabschluss erreicht. Dieses Produkt umfasst auch die zwei Gymnasien des 2. Bildungswegs, das Städt. Abendgymnasium für Berufstätige und das Städt. Münchenkolleg. Beide Schulen führen ebenfalls die Schüler*innen zum Abitur.

Die Landeshauptstadt München sichert dabei den Schulbetrieb an allen städtischen und staatlichen Gymnasien sowie den Gymnasien des 2. Bildungswegs. Hinsichtlich der pädagogisch relevanten Infrastruktur ist das Referat für Bildung und Sport zuständig für Lehr- und Unterrichtsmittel an den städtischen und staatlichen Gymnasien sowie den Gymnasien des 2. Bildungswegs.
Das Produkt umfasst die Bildung, Erziehung und Betreuung an den städtischen Gymnasien.

Den Schüler*innen werden während ihrer Schulzeit an den städtischen Gymnasien, dem Städt. Abendgymnasium für Berufstätige sowie dem Städt. Münchenkolleg eine fundierte Allgemeinbildung sowie die Orientierungs- und Weiterentwicklungsfähigkeit für Studium und Berufswelt in verschiedenen Ausbildungsrichtungen vermittelt.

Ab dem Schuljahr 2020/21 werden am Städt. Lion-Feuchtwanger-Gymnasium und am Städt. Werner-von-Siemens-Gymnasium Internationale Klassen eingerichtet. Bereits ab dem Schuljahr 2015/16 werden am Städt. Adolf-Weber-Gymnasium Sprachvorbereitungsklassen angeboten.

Darüber hinaus bieten alle städtischen Gymnasien, mit Ausnahme der zwei Schulen des 2. Bildungswegs, bedarfsorientierte Ganztagsangebote für die Jahrgangsstufen an. Diese werden in gebundener und/oder offener Form durchgeführt.

Zielgruppen

- Münchner Schüler*innen; Jugendliche und Erwachsene, die die Allgemeine Hochschulreife anstreben
- Erziehungsberechtigte
- Universitäten
- Berufswelt

Produkt 39217100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Gymnasien

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 27 BayEUG Kommunale Schulen; Art. 15 BaySchFG Träger des Personalaufwands und des Schulaufwands

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-57.485.067	-63.308.340	-73.599.755
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-13.642	-18.971	-18.971
Auflösung von Sonderposten	-28.749	-26.119	-24.890
privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.973	-11.373	-11.373
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.827.789	-2.847.557	-2.742.722
Sonstige ordentliche Erträge	-1.553.127	-112.632	-1.945.163
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-61.947.347**	**-66.324.992**	**-78.342.873**
Personalaufwendungen	113.699.415	120.430.247	124.289.932
Versorgungsaufwendungen	48.720.983	25.370.404	43.518.559
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.045.257	7.262.455	7.504.331
Bilanzielle Abschreibungen	3.818.415	3.422.388	3.801.301
Transferaufwendungen	618.129	763.787	717.450
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.738.051	5.732.159	5.440.982
Ordentliche Aufwendungen	**180.640.250**	**162.981.441**	**185.272.555**
Ergebnis laufende Verwaltung	**118.692.903**	**96.656.448**	**106.929.681**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39217100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Gymnasien

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung inkl. Ganztagsangebot ist gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Repetentenquote ist mittelfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl städt. und staatl. (1)[1]	Anz.	1.581	1.650	1.690
P: Gesamtschüler*innen-Zahl städt. und staatl. (1)[1]	Anz.	38.074	38.910	42.790
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Schüler*innen Ganztag städt. (1)[2]	%	32,02	44,00	40,00
P: Repetentenquote städt. (2)	%	2,71	2,50	2,50
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen Ganztag städt. (1) (LM)	%	53,00	51,00	51,00
P: Repetentenquote Schülerinnen städt. (2) (W)	%	2,60	2,50	2,50
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	306,97	271,82	235,43
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]ohne Max-Josef-Stift

[2]Bezugsgröße: Schüler*innen der Klassen 5-10

Produkt 39217100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Gymnasien

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39218100
Bildung, Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Abteilung 3
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	127,45 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	81,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	2,00	118,51
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,74	19,62	6,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Landeshauptstadt München sichert den Schulbetrieb an der Städtischen Willy-Brandt-Gesamtschule (WBG) und ist für Lehr- und Unterrichtsmittel sowie für die Unterrichtsversorgung an der Schule zuständig.

Das Produkt umfasst Bildung, Erziehung und Betreuung in den Jahrgangsstufen 5 bis 10.
An der Städtischen Willy-Brandt-Gesamtschule gibt es in allen Klassen aller Jahrgangsstufen gebundene Ganztagsangebote in rhythmisierter Form.

An der Schule finden intensive Schulentwicklungsprozesse sowie die Umsetzung des handlungsorientierten und fächerübergreifenden Unterrichts zum Erwerb von Kompetenzen und der Vermittlung von Schlüsselqualifikationen statt.

Zielgruppen

- Münchner Schüler*innen, die sich durch das spezielle Angebot der Schule angesprochen fühlen
- Erziehungsberechtigte
- Weiterführende Schulen
- Berufswelt

Produkt 39218100
Bildung, Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 1-4 und 15-20 BaySchFG; Sitzungsvorlage 02-08 / V 02558

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-4.497.876	-4.597.893	-4.594.120
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	-178.611
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-128.615	-128.615
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.121	-12.181	-43.743
Sonstige ordentliche Erträge	-109.094	-8.426	-124.501
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.652.090**	**-4.747.116**	**-5.069.590**
Personalaufwendungen	9.925.565	10.258.543	10.522.850
Versorgungsaufwendungen	3.391.787	1.632.840	2.764.977
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	284.379	247.833	209.326
Bilanzielle Abschreibungen	34.656	29.210	29.505
Transferaufwendungen	921	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.069	219.144	153.358
Ordentliche Aufwendungen	**13.847.376**	**12.387.569**	**13.680.016**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.195.285**	**7.640.453**	**8.610.426**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39218100
Bildung, Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Anzahl der Schüler*innen, welche ohne Schulabschluss die Städtische Willy-Brandt-Gesamtschule verlassen, ist gleichbleibend gering.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	37	36	38
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	960	930	950
Wirkungskennzahlen				
P: Abschlussquote (mit Mittelschuleignung Realschulabschluss erreicht) (2)	%	62,50	55,00	55,00
P: Schüler*innen, die ohne Schulabschluss WBG verlassen (2)	%	0	0	0
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	47,19	47,00	47,00
P: Anteil Schülerinnen, die ohne Schulab-schluss WBG verlassen (2) (W)	%	0	0	0
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	181,49	291,75	285,61
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Produkt 39218100
Bildung, Erziehung und Betreuung an der Willy-Brandt-Gesamtschule

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39221100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Förderschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Abteilung 4
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	9,77 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	76,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	3,00	4,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,80	3,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Eine aktiv gestaltende Schulaufwandsträgerschaft wird umgesetzt mit dem Ziel, in Zusammenarbeit mit dem Schulträger bestmögliche Voraussetzungen für die Mitarbeiter*innen an den Förderschulen zu schaffen, um Münchner Kindern und Jugendlichen optimale Erziehungs-, Bildungs- und Betreuungsangebote zu ermöglichen und um die Schule als Lern- und Lebensraum mit vielfältigen, zeit- und altersgemäßen Angeboten gestalten zu können.

Die Landeshauptstadt München sichert den Schulbetrieb an allen Förderschulen und der Schule für Kranke.

Die Landeshauptstadt München ist weiterhin zuständig für Lehr- und Unterrichtsmittel an den Förderschulen sowie an der Schule für Kranke. Spezifische sozial- und bildungspolitische Gegebenheiten des jeweiligen Umfeldes werden berücksichtigt.

Das Produkt Förderschulen setzt sich aus folgenden Leistungen zusammen:

- Bereitstellen pädagogisch relevanter Infrastruktur
- Ganztagsangebote: Gebundener und offener Ganztag (staatliches Schulangebot)

Zielgruppen

- Münchner Kinder und Jugendliche, die Förderschulen besuchen
- Erziehungsberechtigte
- Schulleitungen
- Lehr- und Verwaltungspersonal

Produkt 39221100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Förderschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 19 BayEUG, Art. 8 Abs. 1 BaySchFG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.671	-72.808	-72.808
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-1.439	-1.427	-1.427
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-1.547	-1.547
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-170.945	-164.779	-175.670
Sonstige ordentliche Erträge	-67.788	-394	-1.872
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-241.843**	**-240.955**	**-253.325**
Personalaufwendungen	465.174	462.335	619.512
Versorgungsaufwendungen	12.166	20.924	35.249
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.101.171	1.397.804	1.646.002
Bilanzielle Abschreibungen	453.946	374.667	396.827
Transferaufwendungen	557	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	797.721	1.007.726	1.010.589
Ordentliche Aufwendungen	**2.830.735**	**3.263.457**	**3.708.178**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.588.891**	**3.022.502**	**3.454.854**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39221100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Förderschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Ein bedarfsgerechtes und flächendeckendes Ganztagsangebot in Schulen ist sichergestellt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	305	310	346
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	3.475	3.500	3.400
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Schüler*innen gebundenen und offenen Ganztag (2)	%	19,51	19,00	19,00
P: Anteil Schüler*innen am offenen Ganztag (2)	%	8,10	9,00	9,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	37,60	38,00	38,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	%	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	629,82	545,65	614,49
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39221200
Heilpädagogische Tagesstätten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereiche Allgemeinbildende Schulen Abteilung 4
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	16,75 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	88,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	7,35	10,21	1,44

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Referat für Bildung und Sport ist der städtische Träger der Einrichtung (Heilpädagogische Tagesstätten an der Allescherstraße, mit ihrer Außenstelle an der Infanteriestraße 25).
Der vorrangige Schwerpunkt für die Arbeit in den Heilpädagogischen Tagesstätten ist das bestehende Eingliederungsrisiko zum Wohl der Kinder und der Gesellschaft so weit zu beheben, dass die Kinder in bestehende gesellschaftliche Bezüge integrierbar werden.

Die Heilpädagogische Tagesstätte an der Allescherstraße/Infanteriestraße zur Förderung der emotionalen und sozialen Entwicklung ist eine städtische Einrichtung für Schüler*innen, die die Grundschulstufe (Jahrgangsstufe 1 - 4) des staatlichen Förderzentrums mit dem Förderschwerpunkt emotionale und soziale Entwicklung (Prof. Otto-Speck-Schule).

Heilpädagogische Tagesstätten sind konzeptionell eigenständige Einrichtungen.
Sie ergänzen und unterstützen die Familienerziehung durch alters- und entwicklungsgemäße Angebote und wirken eng mit den Schulen zusammen. Sie fördern die Integration von Kindern und Jugendlichen mit Be-hinderung in die soziale Umwelt, die möglichst selbstbestimmte Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft und die Fähigkeit zu sinnvoller Eigenbeschäftigung und die Freizeitgestaltung.

Zielgruppen

- Kinder, denen vom zuständigen Träger Eingliederungshilfe gemäß § 35 a Abs. 1 Satz 2 Nr. 2, Satz 3 SGB VIII für die Inanspruchnahme dieses Platzes gewährt wird deren Kosten für die Betreuung in der Heilpädagogischen Tagesstätte übernommen werden.
- Eltern und Erziehungsberechtigte

Produkt 39221200
Heilpädagogische Tagesstätten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: §45a SGB VIII, Art. 15 Abs. 1 BayKiBiG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.519.133	-1.585.269	-1.585.269
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.680	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.134	-976	-730
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.523.948**	**-1.586.245**	**-1.585.999**
Personalaufwendungen	1.457.216	1.686.218	1.752.290
Versorgungsaufwendungen	23	1.570	13
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	111.981	107.989	102.134
Bilanzielle Abschreibungen	9.106	7.826	6.347
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.716	54.629	92.025
Ordentliche Aufwendungen	**1.631.041**	**1.858.232**	**1.952.809**
Ergebnis laufende Verwaltung	**107.094**	**271.987**	**366.810**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39221200
Heilpädagogische Tagesstätten

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

[1]Weitere Ziele und Kennzahlen werden nicht erhoben, da die Aufgabe der Heilpädagogischen Tagesstätten vorbereitet wird.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	7	7	7
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	50	50	50
Wirkungskennzahlen				
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	40,00	50,00	50,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1)	€	3.150,18	3.223,52	3.854,35
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39231100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Berufliche Schulen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	1.290,22 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	81,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	6,50	41,61	149,00	1.123,11
Arbeitnehmer*innen	0,00	20,91	88,89	58,08	99,83

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die städtischen Berufsschulen verstehen sich als Dualer Partner der Berufsausbildung.
Während die praktische Ausbildung in einem Betrieb stattfindet, ist es vorrangiges Ziel der Berufsschule, die fachtheoretischen Kenntnisse für den jeweiligen Beruf zu vermitteln, aber auch die Allgemeinbildung der Schüler zu fördern sowie Schlüsselqualifikationen und Kompetenzen zu vertiefen. Insgesamt werden an städtischen Berufsschulen ca. 35.000 Schüler*innen in rund 130 Berufen ausgebildet.

Das Referat für Bildung und Sport schafft die Rahmenbedingungen für einen reibungslosen Schulbetrieb an allen Berufsschulen. Neben den Lehr- und Unterrichtsmitteln impliziert dies insbesondere die (technische) Ausstattung. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass jede Berufsschule andere Anforderungen hat, die individuell berücksichtigt werden müssen. Während beispielsweise an manchen Standorten technische Herausforderungen wie das Einbinden privater Geräte in das Netz der Schule (bring your own device) zu bewältigen sind, sind andere Schulen mit einem hohen Anteil von Schüler*innen mit geringer Vorbildung und einem unzureichendem Sprachniveau konfrontiert. Hier ist die Bedarfsorientierte Budgetierung ein hilfreiches Instrument.

Neben den 37 Regelberufsschulen hat die Landeshauptstadt München auch zwei Berufsschulen des Übergangsmanagements in ihrem Portfolio: Die Städtische Berufsschule zur Berufsvorbereitung am Bogenhauser Kirchplatz beschult Jugendliche, die aufgrund der fehlenden Ausbildungsreife im Anschluss an die Mittelschule keinen Ausbildungsplatz erhalten haben.
Durch den Paradigmenwechsel im Übergangsmanagement wird inzwischen auch an einigen Regelberufsschulen ein Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) angeboten. Die Berufsschule zur Berufsintegration zielt auf Jugendliche, die durch mangelnde Sprachkenntnisse noch nicht in Ausbildung vermittelt werden können.

Zielgruppen

- Jugendliche in beruflicher Erstausbildung
- Berufsschulpflichtige Jugendliche ohne Ausbildungsverhältnis
- Duale Partner (Ausbildungsbetriebe)

Produkt 39231100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 3 Abs 1 BayEUG (Öffentliche und Private Unterrichtseinrichtungen); BaySchFG Abschnitt III Kommunale Schulen Art. 15 bis 20; Art 21 bis 23 BaySchFG (Lernmittelfreiheit, Schulgeldfreiheit)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-67.532.269	-73.873.555	-70.804.555
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.075	-1.819	-1.819
Auflösung von Sonderposten	-65.172	-56.918	-56.918
privatrechtliche Leistungsentgelte	-289.057	-524.017	-524.017
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-76.089.151	-75.899.264	-76.850.096
Sonstige ordentliche Erträge	-1.713.494	-584.721	-2.083.229
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-145.691.217**	**-150.940.294**	**-150.320.634**
Personalaufwendungen	109.306.991	114.876.930	117.652.672
Versorgungsaufwendungen	42.940.784	20.883.690	35.676.142
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	5.702.163	6.016.766	5.642.732
Bilanzielle Abschreibungen	2.770.755	2.453.813	2.502.298
Transferaufwendungen	3.440.841	3.668.223	3.668.223
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.676.854	13.653.091	13.235.649
Ordentliche Aufwendungen	**177.838.387**	**161.552.514**	**178.377.717**
Ergebnis laufende Verwaltung	**32.147.170**	**10.612.220**	**28.057.082**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39231100
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Abbrecherquote wird langfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	1.401	1.430	1.430
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	34.453	35.000	35.000
Wirkungskennzahlen				
P: Abbrecherquote (2)	%	9,75	9,25	9,25
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	37,01	40,00	40,00
P: Abbrecherquote Schülerinnen (2) (W)	%	8,45	8,25	8,25
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	333,74	326,91	324,05
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]keine Repetent*innen bei Berufsschulen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39231200
Bildung, Erziehung und Betreuung an Wirtschaftsschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Berufliche Schulen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	44,17 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	74,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	1,00	3,00	0,96	49,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,57	1,00	1,00	4,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

An zwei städtischen und einer staatlichen Wirtschaftsschule wird im Vollzeitunterricht eine allgemeine Bildung und eine berufliche Grundbildung im Berufsfeld Wirtschaft und Verwaltung vermittelt und auf eine entsprechende berufliche Tätigkeit vorbereitet. Die Wirtschaftsschulen können in zweistufiger, dreistufiger oder vierstufiger Form besucht werden. Zum Schuljahr 2018/19 startete der Schulversuch mit der 6. Jahrgangsstufe, an dem eine der beiden städtischen Wirtschaftsschulen teilnimmt.
Der Schulversuch wird verstetigt.

Das Referat für Bildung und Sport sichert den Schulbetrieb an den Wirtschaftsschulen. Folglich kümmert sich das Referat für Bildung und Sport u.a. um die Lehr- und Unterrichtsmittel an den o.g. Schulen.

An den beiden städtischen Wirtschaftsschulen finden intensive Schulentwicklungsprozesse im Rahmen des schulischen Qualitätsmanagements sowie die Umsetzung des handlungsorientierten und fächerübergreifenden Unterrichts zur Vermittlung von Schlüsselqualifikationen statt.
An den städtischen Wirtschaftsschulen besteht für die Schüler*innen der 7. und 8. Klassen die Möglichkeit der Teilnahme am Angebot der offenen Ganztagsschule.

Zielgruppen

- Mittelschüler*innen mit den Abgangsjahrstufen 6, 7, 8, 9 (mit qualifizierendem Mittelschulabschluss)
- Schulwechsler*innen aus Gymnasien, Realschulen und dem M-Zweig der Mittelschulen
- Ausbildungsbetriebe

Produkt 39231200
Bildung, Erziehung und Betreuung an Wirtschaftsschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 3 Abs 1 BayEUG (Öffentliche und Private Unterrichtseinrichtungen); BaySchFG Abschnitt III Kommunale Schulen Art. 15 bis 20; Art 21 bis 23 BaySchFG (Lernmittelfreiheit, Schulgeldfreiheit)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-2.092.149	-2.269.018	-2.261.018
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-311	-288	-288
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-210	-940	-940
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-279.125	-435.750	-255.600
Sonstige ordentliche Erträge	-50.836	-4.604	-66.484
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.422.631**	**-2.710.600**	**-2.584.331**
Personalaufwendungen	4.116.775	4.344.253	4.870.411
Versorgungsaufwendungen	1.595.851	829.965	1.470.050
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	91.239	170.967	165.086
Bilanzielle Abschreibungen	30.990	20.169	35.563
Transferaufwendungen	231	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.070	204.326	126.837
Ordentliche Aufwendungen	**6.108.157**	**5.569.680**	**6.667.948**
Ergebnis laufende Verwaltung	**3.685.526**	**2.859.079**	**4.083.617**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39231200
Bildung, Erziehung und Betreuung an Wirtschaftsschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Abbrecherquote sowie die Repetentenquote werden langfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl städt. u. staatl. (1)	Anz.	38	36	36
P: Gesamtschüler*innen-Zahl städt. u. staatl. (1)	Anz.	900	750	850
Wirkungskennzahlen				
P: Abbrecherquote städt. (2)	%	5,15	5,25	5,25
P: Repetentenquote städt. (2)	%	8,14	7,00	7,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	63,33	60,00	60,00
P: Abbrecherquote Schülerinnen städt. (2) (W)	%	4,50	4,00	4,00
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	141,86	275,89	226,59
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39231300
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsfachschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Berufliche Schulen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	179,40 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	73,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	1,00	4,00	47,62	96,24
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,71	9,02	62,77	18,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Berufsfachschulen stellen eine rein schulische Form der Ausbildung dar. Sie vermitteln eine abgeschlossene Berufsausbildung und dauern in der Regel 2 bis 3 Jahre. Der Unterricht findet in Vollzeit statt, umfasst berufsbezogene und allgemeinbildende Fächer und vermittelt, anders als die Berufsschule, auch die praktische Berufsausbildung. Ergänzt wird der Unterricht in der Regel durch Praktika in Betrieben oder Einrichtungen.

Das Referat für Bildung und Sport schafft die Rahmenbedingungen für einen reibungslosen Schulbetrieb an allen Berufsschulen. Neben den Lehr- und Unterrichtsmitteln impliziert dies insbesondere die (technische) Ausstattung. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass jede Berufsschule andere Anforderungen hat, die individuell berücksichtigt werden müssen, um das hohe Ausbildungsniveau, das von den Ausbildungsbetrieben erwartet wird, erfüllen zu können.

Im Prozess QSE 3.0 setzt der Geschäftsbereich Berufliche Schulen den Rahmen für intensive Schulentwicklungsprozesse im Rahmen des schulischen Qualitätsmanagements. An den städtischen Berufsfach-schulen finden intensive Schulentwicklungsprozesse im Rahmen des schulischen Qualitätsmanagements sowie die Umsetzung des handlungsorientierten und fächerübergreifenden Unterrichtes zur Vermittlung von Schlüsselqualifikationen statt.

Zielgruppen

- Abgänger*innen der allgemeinbildenden Schulen
- Jugendliche und Erwachsene in beruflichen Qualifizierungsmaßnahmen
- Umschüler*innen von folgenden Trägern: Arbeitsamt, Arge, Berufsgenossenschaften, LVA, BVA

Produkt 39231300
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsfachschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 3 Abs 1 BayEUG (Öffentliche und Private Unterrichtseinrichtungen); BaySchFG Abschnitt III Kommunale Schulen Art. 15 bis 20; Art 21 bis 23 BaySchFG (Lernmittelfreiheit, Schulgeldfreiheit)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-6.437.012	-6.874.042	-6.842.375
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.708	-22.705	-22.705
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-830	-879	-879
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.342.227	-1.200.001	-1.263.087
Sonstige ordentliche Erträge	-131.216	-15.127	-183.053
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-7.912.993**	**-8.112.753**	**-8.312.099**
Personalaufwendungen	14.619.214	15.896.269	17.241.595
Versorgungsaufwendungen	3.979.095	2.222.678	4.008.114
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	310.374	301.571	255.849
Bilanzielle Abschreibungen	252.912	239.102	246.513
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.277.451	705.564	853.780
Ordentliche Aufwendungen	**20.439.045**	**19.365.184**	**22.605.851**
Ergebnis laufende Verwaltung	**12.526.052**	**11.252.431**	**14.293.753**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39231300
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsfachschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Abbrecherquote sowie die Repetentenquote werden langfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	67	65	65
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	1.475	1.600	1.500
Wirkungskennzahlen				
P: Abbrecherquote (2)	%	20,00	10,00	15,00
P: Repetentenquote (2)	%	1,51	1,45	1,45
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen gesamt (1) (LM)	%	82,03	80,00	80,00
P: Abbrecherquote Schülerinnen (2) (W)	%	19,00	10,00	15,00
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	776,14	464,94	464,27
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39231400
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachschulen, Meisterschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Berufliche Schulen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	193,15 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	75,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	48,00	116,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	8,95	45,37	26,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

An den 29 Fach-, Techniker- und Meisterschulen der Landeshauptstadt München werden die Schüler*innen auf ihre Aufgaben in der Führungsebene von Unternehmen vorbereitet – die Schulen leisten hier einen wichtigen Beitrag, dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken und die Durchlässigkeit der beruflichen Schulen zu garantieren. Der Abschluss wird im Deutschen Qualifikationsrahmen in Stufe sechs klassifiziert. Er steht somit auf dem gleichen Niveau wie ein Bachelorabschluss und berechtigt darüber hinaus zum Studium an Hochschulen und Universitäten.

Bei der Bezeichnung ist zu beachten, dass „Fachschule“ den Überbegriff darstellt und man zwischen Technikerschulen, an denen der Abschluss als „staatlich geprüfte/r Techniker/in“ im Rahmen einer staatlichen Abschlussprüfung erworben werden kann, und Meisterschulen, welche in der Regel einen Schulbesuch von einem Jahr vorsehen, der mit einer Meisterprüfung vor der Handwerkskammer oder der Industrie- und Handelskammer endet, unterscheidet.

Das Referat für Bildung und Sport schafft die Rahmenbedingungen für einen reibungslosen Schulbetrieb an allen Fachschulen. Neben den Lehr- und Unterrichtsmitteln impliziert dies insbesondere die (technische) Ausstattung. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass viele Fachschulen höchste Anforderungen an ihre Ausstattung haben, um eine fundierte Weiterbildung garantieren zu können. Die Landeshauptstadt München ist für eine ökonomische Nutzung der Ressourcen bemüht, berufliche Kompetenzzentren zu schaffen, um die Nutzung der Ausstattung in Aus- und Weiterbildung zu ermöglichen.

Zur Aufrechterhaltung des hohen Qualitätsstandards lassen sich zahlreiche Fachschulen der Landeshaupt-stadt München nach ISO Norm 9001 zertifizieren.

Zielgruppen

- Absolvent*innen einschlägiger beruflicher Erstausbildung (bestandene Gesellenprüfung)
- Gesell*innen verwandter Berufe
- Kammern; Innungen

Produkt 39231400
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachschulen, Meisterschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 3 Abs 1 BayEUG (Öffentliche und Private Unterrichtseinrichtungen); BaySchFG Abschnitt III Kommunale Schulen Art. 15 bis 20; Art 21 bis 23 BaySchFG (Lernmittelfreiheit, Schulgeldfreiheit)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-9.946.115	-10.135.949	-10.352.949
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-95.687	-106	-106
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-309.530	-266.707	-275.307
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.894.633	-6.211.764	-5.225.459
Sonstige ordentliche Erträge	-190.080	-15.870	-192.705
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-16.436.044**	**-16.630.396**	**-16.046.526**
Personalaufwendungen	18.264.234	18.714.081	19.564.678
Versorgungsaufwendungen	5.883.306	2.502.805	4.227.404
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	599.139	751.793	830.515
Bilanzielle Abschreibungen	432.080	386.089	358.444
Transferaufwendungen	785.519	771.429	721.429
Sonstige ordentliche Aufwendungen	801.058	558.347	255.425
Ordentliche Aufwendungen	**26.765.336**	**23.684.545**	**25.957.895**
Ergebnis laufende Verwaltung	**10.329.292**	**7.054.149**	**9.911.369**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39231400
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachschulen, Meisterschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Abbrecherquote ist langfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl, inkl. Handwerkerhof (1)	Anz.	83	85	85
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	1.789	1.800	1.800
Wirkungskennzahlen				
P: Abbrecherquote (2)	%	4,00	3,00	3,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen, inkl. Handwerkerhof (1) (LM)	%	19,96	24,00	24,00
P: Abbrecherquote Schülerinnen (2) (W)	%	3,10	3,00	3,00
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	875,60	907,33	911,26
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Produkt 39231400
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachschulen, Meisterschulen

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39231500
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachakademien

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Berufliche Schulen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	148,02 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	67,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	1,00	3,14	40,28	53,46
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	4,32	81,00	33,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Studium an einer Fachakademie vertieft ähnlich wie die Ausbildung an einer Fachschule eine abgeschlossene Berufsausbildung, erweitert die Allgemeinbildung und bereitet auf eine gehobene berufliche Laufbahn vor. Die Landeshauptstadt München ist Trägerin von insgesamt fünf Fachakademien in den Bereichen Fremdsprachenberufe, Ernährungs- und Versorgungsmanagement, Heilpädagogik sowie Sozialpädagogik.

Das Referat für Bildung und Sport schafft die Rahmenbedingungen für einen reibungslosen Schulbetrieb an allen Fachakademien. Neben den Lehr- und Unterrichtsmitteln impliziert dies insbesondere die (technische) Ausstattung. Im Prozess QSE 3.0 setzt der Geschäftsbereich Berufliche Schulen den Rahmen für intensive Schulentwicklungsprozesse im Rahmen des schulischen Qualitätsmanagements.

Zielgruppen

- Absolvent*innen der Berufsfachschulen
- Absolvent*innen von Berufsschulen mit einschlägiger Erstausbildung
- Absolvent*innen von Meisterschulen, Absolvent*innen von Berufsschulen mit einschlägiger Erstausbildung
- Jugendliche und Erwachsene mit mindestens mittlerem Schulabschluss bzw. Abitur und entsprechender Externenprüfung

Produkt 39231500
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachakademien

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 3 Abs 1 BayEUG (Öffentliche und Private Unterrichtseinrichtungen); BaySchFG Abschnitt III Kommunale Schulen Art. 15 bis 20; Art 21 bis 23 BaySchFG (Lernmittelfreiheit, Schulgeldfreiheit)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-6.241.092	-6.911.766	-7.123.766
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-13.457	-395	-395
Auflösung von Sonderposten	-5.143	-5.143	-5.143
privatrechtliche Leistungsentgelte	-517.439	-125.119	-125.119
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.495.371	-1.219.380	-1.334.686
Sonstige ordentliche Erträge	-1.086.827	-254.482	-359.521
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-9.359.329**	**-8.516.285**	**-8.948.629**
Personalaufwendungen	12.901.240	13.519.165	14.592.062
Versorgungsaufwendungen	1.990.393	1.502.075	2.538.274
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.531.808	2.830.393	2.836.855
Bilanzielle Abschreibungen	128.433	120.634	140.425
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	758.155	397.224	339.780
Ordentliche Aufwendungen	**18.310.030**	**18.369.492**	**20.447.397**
Ergebnis laufende Verwaltung	**8.950.701**	**9.853.207**	**11.498.767**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39231500
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachakademien

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Abbrecherquote sowie die Repetentenquote sind langfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl (1)	Anz.	79	80	80
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (1)	Anz.	1.666	1.700	1.700
Wirkungskennzahlen				
P: Abbrecherquote (2)	%	6,86	7,00	6,00
P: Repetentenquote (2)	%	0,34	0,30	0,30
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen (1) (LM)	%	80,37	80,00	80,00
P: Abbrecherquote Schülerinnen (2) (W)	%	5,19	6,00	6,00
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	350,91	265,58	249,41
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39231600
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachoberschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Berufliche Schulen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	176,51 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	70,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	1,00	5,00	0,00	238,20
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,50	5,92	14,00	11,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Fach- und Berufsoberschulen (FOS/BOS) ermöglichen mit dem Erwerb der Fachhochschulreife bzw. der fachgebundenen oder allgemeinen Hochschulreife einen Zugang zu den Hochschulen und Universitäten. Während die FOS direkt an den Besuch der Realschule, Wirtschaftsschule oder den M-Zweig der Mittelschulen anschließt, wird bei der BOS als Zugangsvoraussetzung ein beruflicher Abschluss vorausgesetzt. Die Landeshauptstadt München bietet an den vier städtischen Fachoberschulen die Ausbildungsrichtungen Wirtschaft, Sozialwesen (2x) und Gestaltung an.
Das Referat für Bildung und Sport schafft die Rahmenbedingungen für einen reibungslosen Schulbetrieb an den Fachoberschulen. Neben den Lehr- und Unterrichtsmitteln impliziert dies insbesondere die (technische) Ausstattung.
Eine große Herausforderung stellt für die Fachoberschulen das heterogene Schüler*innenklientel dar. Insbesondere Schüler*innen der Mittel- sowie der Wirtschaftsschulen stellte das Bestehen der Probezeit bzw. der ersten Jahrgangsstufe vor große Herausforderungen.
Hier ist die bedarfsorientierte Budgetierung ein hilfreiches Instrument, das der Münchner Stadtrat den Schulen der Landeshauptstadt München zur Verfügung stellt, um individuelle Förderung, Teamteaching und Teilungsstunden zu ermöglichen. Auch die Etablierung der Vorklassen an den städtischen Fachoberschulen (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 09220) bietet die Möglichkeit für eine zielgerichtete Wiederholung der wesentlichen Grundlagen, um die Chancen auf einen erfolgreichen Schulbesuch zu optimieren.

Das Angebot wird durch drei staatliche Fachoberschulen in den Ausbildungsrichtungen Wirtschaft, Technik sowie Agrarwirtschaft, Bio- und Umwelttechnologie ergänzt, für die das Referat für Bildung und Sport als Sachaufwandsträger fungiert.

Zielgruppen

- Jugendliche mit mittlerem Schulabschluss
- Hochschulen, Universitäten, Betriebe
- Elternbeirat, Eltern

Produkt 39231600
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachoberschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 3 Abs 1 BayEUG (Öffentliche und Private Unterrichtseinrichtungen); BaySchFG Abschnitt III Kommunale Schulen Art. 15 bis 20; Art 21 bis 23 BaySchFG (Lernmittelfreiheit, Schulgeldfreiheit)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-9.519.368	-10.581.024	-10.340.024
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.451	-6.100	-6.100
Auflösung von Sonderposten	-28.329	-18.886	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.731	-4.972	-4.972
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.112.225	-2.025.342	-2.059.764
Sonstige ordentliche Erträge	-211.368	-97.591	-368.779
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-11.880.470**	**-12.733.914**	**-12.779.639**
Personalaufwendungen	15.985.429	16.404.896	17.235.276
Versorgungsaufwendungen	6.657.620	3.796.922	6.443.103
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	752.419	540.232	507.371
Bilanzielle Abschreibungen	264.941	207.631	274.466
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.441.512	1.224.328	1.327.321
Ordentliche Aufwendungen	**25.101.921**	**22.174.008**	**25.787.536**
Ergebnis laufende Verwaltung	**13.221.451**	**9.440.094**	**13.007.897**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39231600
Bildung, Erziehung und Betreuung an Fachoberschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Abbrecherquote sowie die Repetentenquote sind langfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl städt. und staatl. (1)	Anz.	198	200	200
P: Gesamtschüler*innen-Zahl städt. und staatl. (1)	Anz.	5.110	5.200	5.100
Wirkungskennzahlen				
P: Abbrecherquote städt. (2)	%	6,98	15,00	7,00
P: Repetentenquote städt. (2)	%	4,15	9,50	5,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen (1) (LM)	%	53,58	60,00	60,00
P: Abbrecherquote Schülerinnen städt. (2) (W)	%	6,11	14,50	6,00
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	211,20	126,27	120,67
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39231700
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsoberschulen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Berufliche Schulen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	53,07 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	66,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	1,00	2,00	0,00	77,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,51	0,53	1,00	4,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Fach- und Berufsoberschulen (FOS/BOS) ermöglichen mit dem Erwerb der Fachhochschulreife bzw. der fachgebundenen oder allgemeinen Hochschulreife einen Zugang zu den Hochschulen und Universitäten. Während die FOS direkt an den Besuch der Realschule, Wirtschaftsschule oder den M-Zweig der Mittelschulen anschließt, wird bei der BOS als Zugangsvoraussetzung ein beruflicher Abschluss vorausgesetzt.
Das Referat für Bildung und Sport schafft die Rahmenbedingungen für einen reibungslosen Schulbetrieb an den Fachoberschulen. Neben den Lehr- und Unterrichtsmitteln impliziert dies insbesondere die (technische) Ausstattung. Im Prozess QSE 3.0 setzt der Geschäftsbereich Berufliche Schulen den Rahmen für intensive Schulentwicklungsprozesse im Rahmen des schulischen Qualitätsmanagements.
Um Schüler*innen aus der Mittelschule den Einstieg in die Berufsoberschule zu erleichtern und die Möglichkeit des Erwerbs des Mittleren Schulabschlusses zu bieten, sind seit Jahren Vorklassen an den städtischen Berufsoberschulen etabliert. Um der großen Heterogenität der Schüler*innen gerecht zu werden, wurde die bedarfsorientierte Budgetierung auf die Berufsoberschulen ausgeweitet.
Dies ermöglicht leistungsorientierte Förderung.
Das Angebot an Berufsoberschulen in München wird durch zwei staatliche Schulen in den Ausbildungsrichtungen Wirtschaft sowie Technik ergänzt, für die das Referat für Bildung und Sport als Sachaufwandsträger fungiert.

Zielgruppen

- Jugendliche und Erwachsene mit erfolgreich durchlaufener beruflicher Erstausbildung, mit mittlerem Schulabschluss / mit Mittelschulabschluss, mit beruflicher Vorbildung
- nach § 5 Abs. 2 FOBOSO, mit mittlerem Schulabschluss und fünfjähriger beruflicher Tätigkeit
- Hochschulen und Universitäten

Produkt 39231700
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsoberschulen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 3 Abs 1 BayEUG (Öffentliche und Private Unterrichtseinrichtungen); BaySchFG Abschnitt III Kommunale Schulen Art. 15 bis 20; Art 21 bis 23 BaySchFG (Lernmittelfreiheit, Schulgeldfreiheit)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-3.186.860	-3.119.558	-3.138.648
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-904	-2.508	-2.508
Auflösung von Sonderposten	-28.329	-18.886	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-923	-3.148	-3.148
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-818.312	-789.790	-778.517
Sonstige ordentliche Erträge	-81.413	-6.338	-104.624
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.116.740**	**-3.940.227**	**-4.027.445**
Personalaufwendungen	5.820.820	5.858.385	6.606.425
Versorgungsaufwendungen	2.589.285	1.305.878	2.329.382
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	131.681	142.963	158.771
Bilanzielle Abschreibungen	42.952	39.150	28.869
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.474	177.058	53.248
Ordentliche Aufwendungen	**8.647.213**	**7.523.434**	**9.176.695**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.530.473**	**3.583.207**	**5.149.251**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39231700
Bildung, Erziehung und Betreuung an Berufsoberschulen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die bedarfsgerechte Beschulung wird gewährleistet.

b) Wirkungsziele

(2) Die Abbrecherquote sowie die Repetentenquote sind langfristig gesenkt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtklassenzahl städt. und staatl. (1)	Anz.	42	45	45
P: Gesamtschüler*innen-Zahl städt. und staatl. (1)	Anz.	895	900	900
Wirkungskennzahlen				
P: Abbrecherquote städt. (2)	%	12,10	11,00	11,00
P: Repetentenquote städt. (2)	%	3,46	3,00	3,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Schülerinnen (1) (LM)	%	55,30	60,00	60,00
P: Abbrecherquote Schülerinnen städt. (2) (W)	%	11,00	11,00	11,00
Finanzkennzahlen				
P: Sachkosten pädagogische Infrastruktur pro Schüler*in (1) + (2)	€	162,28	191,08	181,97
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39241100
Schülerbeförderung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsleitung Abteilung Gast- und Vertragsschulwesen
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die notwendige Schüler*innenbeförderung bis zur Jahrgangsstufe 10 ist eine Pflichtaufgabe, welche die Landeshauptstadt München im eigenen Wirkungskreis zu erfüllen hat. Näheres regelt das Gesetz über die Kostenfreiheit des Schulwegs (SchKfrG), sowie die Verordnung über die Schülerbeförderung (SchBefV). Die Landeshauptstadt München gibt für die berechtigten Schüler*innen entsprechende Fahrkarten aus (365-Euro-Ticket).

Ab den Jahrgangsstufen 11 bis 13 werden die nachgewiesenen vom Unterhaltsleistenden aufgewendeten Gesamtkosten der Beförderung ab dem Schuljahr 2023/2024 eine Belastungsgrenze von 320 € pro Schüler*in und Schuljahr oder von 490 € pro Familie und Schuljahr erstattet.

Der Freistaat Bayern gewährt zu den Aufwendungen der Schüler*innenbeförderung bis zur Jahrgangsstufe 10 (sowie für Schüler*innen in der Jahrgangsstufe 11-13, die aufgrund einer anerkannten Behinderung auf notwendige Beförderung angewiesen sind) pauschale Zuweisungen zu den Kosten der notwendigen Beförderung. Die Höhe des Zuschusses ist im Finanzausgleichsgesetz (FAG) geregelt und beträgt in der Summe ca. 58 % der notwendigen Beförderungskosten aller berechtigten Schüler*innen.

Zielgruppen

Schüler*innen aller Schularten

Produkt 39241100
Schülerbeförderung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 1 bis Art. 4 Gesetz über die Kostenfreiheit des Schulwegs (SchKfrG); § 1 bis § 4 Verordnung über die Schülerbeförderung (SchBefV); Art 8, 9, 16 und Art. 36 BayEUG; Vertrag zwischen dem Freistaat Bayern und der LHM vom 31.10.1978

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-9.548.360	-10.483.312	-11.731.647
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.900	-6.099	-6.099
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-3.701	-240.000	-240.000
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-9.595.962**	**-10.729.411**	**-11.977.746**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.373.912	24.107.970	24.201.541
Ordentliche Aufwendungen	**21.373.912**	**24.107.970**	**24.201.541**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.777.951**	**13.378.560**	**12.223.795**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39241100
Schülerbeförderung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:
-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Jede/r Schüler*in hat die Möglichkeit, einen Antrag auf Kostenfreiheit des Schulweges zu stellen.

b) Wirkungsziele

Bislang liegen nur Leistungsmengenziele vor, da die umfassenderen Wirkungsziele noch nicht formuliert werden konnten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Beförderte Schüler*innen mit MVV (bis 10. Klasse) (1)	Anz.	23.314	24.000	24.000
P: Beförderte Schüler*innen mit Schulbus (bis 10. Klasse) (1)	Anz.	1.468	2.000	2.100
P: Beförderte Schüler*innen mit Taxi (bis 10. Klasse) (1)	Anz.	202	300	150
P: Anträge auf Kostenfreiheit des Schulweges (11. Klasse bis 13) (1)	Anz.	1.436	1.400	1.500
Wirkungskennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Beförderungskosten mit MVV pro Schüler*in (1)	€	349,04	451,70	451,70
P: Beförderungskosten mit Schulbus pro Schüler*in (1)	€	7.137,73	5.062,39	4.821,32
P: Beförderungskosten mit Taxi pro Schüler*in (1)	€	10.911,06	7.000	14.000

[1]Leistung hängt ab von gesetzlichen Vorgaben, das Geschlecht ist dabei irrelevant und wird nicht erfasst.

Produkt 39241100
Schülerbeförderung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39243100
Schülerunfallversicherung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Im Rahmen der Sachaufwandsträgerschaft ist die Landeshauptstadt München zur gesetzlichen Unfallversicherung der Schüler*innen sowie im Rahmen der Aufsicht über die Kindertageseinrichtungen zur gesetzlichen Unfallversicherung der betreuten Kinder verpflichtet.
Die wesentlichen Aufgabenbereiche der Schülerunfallversicherung sind im Sozialgesetzbuch (SGB) VII geregelt und umfassen einerseits die Unfallprävention sowie die Gewährung von Entschädigungsleistungen bei Unfallfolgen und Erkrankungen.

Der Versicherungsschutz für den berechtigten Personenkreis wird sichergestellt. Versichert sind

- Kinder in Tageseinrichtungen und Kinder in Tagespflege (§2 Abs. 1 Nr. 8a SGB VII)
- Schüler*innen während des Besuchs allgemein- und berufsbildender Schulen und während der Teilnahme an unmittelbar vor oder nach dem Unterricht von der Schule oder im Zusammenwirken mit ihr durchgeführte Betreuungsmaßnahmen (§ 2 Abs. 1 Nr. 8b SGB VII).

Die Höhe der Beiträge ergibt sich aus den Aufwendungen für Präventionsmaßnahmen, den Kosten für Rehabilitation sowie den Verwaltungskosten, die zur Erfüllung dieser Aufgaben erforderlich sind.
Dabei werden die Aufwendungen auf Basis der vom Bayerischen Landesamt für Statistik erhobenen Einwohnerzahlen (Stichtag 31.12.) auf die Kommunen umgelegt.

Das Produkt umfasst die Aufwendungen des jährlichen Versicherungsbeitrags.
Es werden keine Kosten für Versicherungsfälle erfasst.

Zielgruppen

- Kinder in Münchner Kindertageseinrichtungen
- Schüler*innen aller Schularten in öffentlichen Münchner Schulen

Produkt 39243100
Schülerunfallversicherung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlage: SGB VII § 2, Abs. 1 Nr. 8

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**0**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.748.000	7.195.000	7.595.000
Ordentliche Aufwendungen	**6.748.000**	**7.195.000**	**7.595.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**6.748.000**	**7.195.000**	**7.595.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39243100
Schülerunfallversicherung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Der Versicherungsschutz für alle Kinder in städt. Kindertageseinrichtungen sowie für alle Schüler*innen ist sichergestellt.

b) Wirkungsziele

Bislang liegen nur Leistungsmengenziele vor, da die umfassenderen Wirkungsziele noch nicht formuliert werden konnten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl versicherte Kinder in Kindertageseinrichtungen (städt. Einrichtungen ohne Schulkindplätze) (1)	Anz.	21.617	22.000	22.000
P: Anzahl versicherte Schüler*innen in öffentlichen Schulen (1)	Anz.	162.278	163.000	167.000
Wirkungskennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-

[1]Die Versicherungsbeträge richten sich nach der Einwohnerzahl; das Geschlecht wird nicht erfasst. Versicherungsfälle sind nicht Teil des Produkts.

[2]Die Höhe der Versicherungsbeiträge pro Schüler*in liegt nicht im Einflussbereich des RBS.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39243200
Schullandheime

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Allgemeinbildende Schulen Abteilung 4
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	19,68 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	75,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	17,60	7,00	1,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Landeshauptstadt München stellt im Rahmen des Schullandheimaufenthalts Unterkunft, Vollverpflegung und geeignete Räumlichkeiten sowie Angebote für die Gestaltung von Unterricht, Freizeit, Sport und Musik zur Verfügung und schafft somit die Voraussetzung für die pädagogische Arbeit der Lehrkräfte/ pädagogischen Fach- und Ergänzungskräfte im Schullandheim. Derzeit bieten drei Schullandheime an einem Lernort außerhalb der Schule in einer naturnahen Umgebung die Möglichkeit, experimentellen Unterricht mit bestimmten Themenschwerpunkten zu gestalten, zu vertiefen und auszubauen.

Zielgruppen

- Münchner Kinder- und Jugendliche aus allen Schulen, Kindertageseinrichtungen, Tagesheimen, Horten, LSA, der Städtischen Sing- und Musikschule und der Schule der Phantasie
- Münchner Besuchergruppen
- Nichtmünchner Schulen aller Schularten
- Nichtmünchner externe Besuchergruppen

Produkt 39243200
Schullandheime

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**-**	**100 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Grundlage: Stadtratsbeschluss Nr. 20-26 / V 06131 v. 25.05.2022 Optimierung der städtischen Schullandheime und des städtischen Kindergartenlandheims

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-708.703	-1.107.176	-1.154.114
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-42	-42
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-993	-1.214	-1.079
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-709.696**	**-1.108.432**	**-1.155.235**
Personalaufwendungen	1.313.135	1.368.691	1.777.267
Versorgungsaufwendungen	19	15	19
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	309.428	417.449	405.572
Bilanzielle Abschreibungen	69.959	59.658	43.666
Transferaufwendungen	0	10.387	10.387
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.648	14.532	16.739
Ordentliche Aufwendungen	**1.702.189**	**1.870.731**	**2.253.651**
Ergebnis laufende Verwaltung	**992.493**	**762.299**	**1.098.416**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39243200
Schullandheime

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:
-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die Übernachtungen sind sichergestellt.

b) Wirkungsziele

(2) Der Auslastungsgrad ist erhöht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Tatsächliche Übernachtungen (1) [3]	Anz.	23.665	18.500	22.000
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-.	-	-	-
Wirkungskennzahlen				
P: Auslastungsgrad (2)	%	65,20	65,80	65,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Vollkosten pro Übernachtung (1) + (2)	€	69,15	97,90	100,45
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]Weitere sinnvolle Daten können nicht erhoben werden.

[2]Die Anmeldung erfolgt in Klassenstärke (z.B. Klasse 3a der GS XXX mit der Gesamtzahl an Schüler*innen). Weitere Angaben wie Name, Geschlecht werden nicht erhoben und können aufgrund einer nicht vorhandenen IT-Ausstattung nicht erfasst werden

[3] Derzeit ist der Standort Pöcking vorübergehend geschlossen.

Produkt 39243200
Schullandheime

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39243500
Pädagogisches Institut – ZKB

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Pädagogisches Institut – Zentrum für kommunales Bildungsmanagement
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	140,91 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	22,45	11,23	54,34
Arbeitnehmer*innen	0,00	5,66	14,21	37,96	21,93

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

- Kommunales Bildungsmanagement: Schwerpunktbereiche sind Strategieentwicklung, Koordinierung und Vernetzung, Monitoring zu Schwerpunktthemen im Bildungsbereich wie Übergangsmanagement, Bildung für Neuzugewanderte und Bildung für nachhaltige Entwicklung.
- Fort- und Weiterbildungsveranstaltungen sowie weitere Bildungsmaßnahmen: zentrale Fortbildungen, Inhouse-Schulungen, Workshops, Coaching/Supervision, Teamentwicklung, Schulentwicklungsberatung, Prozessbegleitung, innovative Projekte und internationale Bildungskooperationen, pädagogische Fachdienste.
- Schul- und Weiterbildungsberatung/Berufswegplanungsstelle: Insgesamt erfolgt die Beratung in allen Fragen der Schullaufbahn, schulrechtlicher Fragestellungen, beim Übergang Schule – Beruf sowie bezüglich Weiterbildungsmöglichkeiten bzw. der (Neu-)Orientierung am Arbeitsmarkt. Zudem obliegt der Stelle die fachliche Koordination der städtischen Beratungslehrkräfte.
  Die Berufswegplanungsstelle b-wege berät, unterstützt und begleitet Jugendliche und junge Erwachsene unter 25 auf ihrem Weg in den Beruf.
- Zentraler Schulpsychologischer Dienst (ZSPD): Der ZSPD leistet schwerpunktmäßig schulpsychologische Einzelfallberatung (Kinder, Jugendliche, Eltern, pädagogisches Fachpersonal). Dazu kommen Aufgaben der Krisenintervention, Fortbildungen für Lehrkräfte und Beratungsfachkräfte über alle Formate, die fachliche Koordination der städtischen Schulpsycholog*innen sowie die Beratung von Schulen (Schulleitungen, Lehrkräfte).
- Bildung im Quartier: Lokales Bildungsmanagement und die Lokale Bildungsberatung.
- Bildungshaus Achatswies: Das Bildungshaus bietet Raum für mehrtägige Seminare und Teammaßnahmen.

Zielgruppen

- Lehr- und Erziehungskräfte; Elternbeiräte und Eltern; Schüler*innen
- Bürger*innen

Produkt 39243500
Pädagogisches Institut – ZKB

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Grundsatzbeschluss Errichtung Pädagogisches Institut vom 02.07.1969 (VV) sowie Statut für das Pädagogische Institut vom 28.10.1970 (SB Schulausschuss)
Beschluss "Neuausrichtung der Berufswegplanungsstelle b-wege" Nr. 20-26/V 03664 v. 15.09.20221
Beschluss "Stand und weitere Entwicklung der Organisationsstruktur der Bildungsberatung" Nr. 14-20/V 01619 v. 20.11.2014

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-257.996	-222.806	-222.806
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-119.541	-107.382	-107.382
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-59.984	-10.589	-54.330
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-437.521**	**-340.777**	**-384.518**
Personalaufwendungen	12.685.138	13.468.459	13.744.839
Versorgungsaufwendungen	1.722.643	636.917	1.090.021
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.325.471	3.553.633	4.758.331
Bilanzielle Abschreibungen	71.332	62.013	57.482
Transferaufwendungen	222.890	156.244	108.506
Sonstige ordentliche Aufwendungen	578.238	656.209	911.074
Ordentliche Aufwendungen	**19.605.714**	**18.533.474**	**20.670.252**
Ergebnis laufende Verwaltung	**19.168.193**	**18.192.697**	**20.285.735**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39243500
Pädagogisches Institut – ZKB

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:
-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Bei Unterstützungsleistungen für die Bildungseinrichtungen über alle Formate (Supervision/ Coaching, einrichtungsinterne und zentrale Fortbildungen, Teamentwicklung, Prozessbegleitung, innovative Projekte) sowie hinsichtlich der vielfältigen Angebote der Bildungsberatung für Ratsuchende wird jeweils eine höchstmögliche Anzahl an Personen erreicht.

b) Wirkungsziele

(2) Die Gesamtzufriedenheit der Teilnehmenden an unterschiedlichen Unterstützungsmaßnahmen für Bildungseinrichtungen sowie der Ratsuchenden im Kontext der vielfältigen Angebote der Bildungsberatung erreicht jeweils mindestens den im Plan angestrebten Wert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Teilnehmende an Fortbildungen (1)	Anz.	26.109	30.000	20.000
P: Beratungskontakte (1)	Anz.	14.165	20.000	12.000
Wirkungskennzahlen				
P: Gesamtzufriedenheit Fortbildung (2)[1]	Note	1,20	1,30	1,30
P: Kundenzufriedenheit: „sehr zufrieden“ Bildungsberatung (2)	%	88,40	93,00	90,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Teilnehmerinnen an Fortbildungen (1) (LM)	%	68,00	65,00	65,00
P: Anteil der weiblichen Ratsuchenden Bildungsberatung (2) (LM)	%	57,16	60,00	50,00
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittliche Kosten pro Fortbildungsteilnehmenden (1) + (2)	€	771,01	615,72	1.030,64
Keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl	-	-	-	-

[1] Bedingt durch die Pandemie konnte an dieser Stelle keine aussagekräftige Zahl ermittelt werden.

Produkt 39243500
Pädagogisches Institut – ZKB

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39263100
Sing- und Musikschule/Schule der Phantasie

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Allgemeinbildende Schulen Abteilung 4
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	116,86 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	127,37	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Städtische Sing- und Musikschule (SMS) ist eine öffentliche musikalische Bildungsstätte der Stadt München, die den Musikunterricht der allgemeinbildenden Schulen ergänzt. Sie dient der musikalischen Grundbildung, der Befähigung zum aktiven Musizieren, der Begabtenfindung und -förderung sowie ggf. der Vorbereitung auf ein Musikstudium.
Die Schule der Phantasie (SdPh) ergänzt in Nachmittagskursen und Projekten die allgemeinbildenden Schulen mit dem Ziel, die Kreativität der Kinder zu fördern.
Die Landeshauptstadt München stattet die Städtische Sing- und Musikschule sowie die Schule der Phantasie mit den zum Unterricht notwendigen Räumen und Sachmitteln aus. An der Sing- und Musikschule lehren städtische Lehrkräfte.
Die Sing- und Musikschule verleiht Musikinstrumente.

Zielgruppen

- Kinder, Jugendliche und erwachsene Schüler*innen
- Erziehungsberechtigte
- Allgemeinbildende Schulen
- Kindertagesstätten
- Partnerschaften in der musikalischen Bildung und Erziehung (Laienmusik, Musikvereine, Kirchen)
- Musikinteressierte Bürger*innen

Produkt 39263100
Sing- und Musikschule/Schule der Phantasie

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Gebührensatzung Schule der Phantasie VV 02.04.2003 (02-08 / V 01962)
- Beschluss des Bildungsausschuss vom 27.04.2016 (14-20 / V 04411 VB): Die Zukunft der Städt. Sing- und Musikschule
- Gebührensatzung Sing- und Musikschule VV 16.12.2015(14-20 / V 04435)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-496.883	-496.883
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-3.737.698	-1.956.423	-1.956.423
Auflösung von Sonderposten	-1.234	-567	-857
privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.380	-11.445	-11.445
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-129.621	-87.776	-88.930
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.879.933**	**-2.553.094**	**-2.554.537**
Personalaufwendungen	9.236.330	9.713.603	10.297.772
Versorgungsaufwendungen	133	28.801	72.362
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	401.137	602.847	608.332
Bilanzielle Abschreibungen	142.661	105.046	133.605
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.755	36.847	36.847
Ordentliche Aufwendungen	**9.805.016**	**10.487.144**	**11.148.919**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.925.083**	**7.934.051**	**8.594.381**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39263100
Sing- und Musikschule/Schule der Phantasie

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:
-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Abbau der Warteliste durch neues Anmeldesystem ("Anmeldefenster") EMP um ca. 500 Anmeldungen

b) Wirkungsziele

(2) Erhalt von Kooperationsangeboten in den Grundschulen und Erhalt des Nachmittagsangebotes

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (SMS) (1)	Anz.	9.067	8.960	8.960
P: Gesamtschüler*innen-Zahl (SdPh) (1)	Anz.	800	910	860
P: Anzahl der Kurse (SdPh) (1)	Anz.	69	84	72
Wirkungskennzahlen				
P: Schüler*innen auf der Warteliste (SMS) (2)	Anz.	9.087	9.500	8.700
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Schülerinnen an der Sing- und Musikschule (1) (LM)	%	54,00	55,00	55,00
P: Anteil der Schülerinnen an der Schule der Phantasie (1) (LM)	%	53,00	50,00	50,00
Finanzkennzahlen				
P: Kosten pro Schüler*in SMS (brutto) (1)	€	1.136,16	1.111,50	1.183,67
P: Kosten pro Schüler*in SdPh (brutto) (1)	€	485,50	464,91	476,62

Produkt 39263100
Sing- und Musikschule/Schule der Phantasie

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39365100
Kitaverwaltung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Kindertagesstätten
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	430,32 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	87,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	95,44	188,58	4,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,00	38,79	159,96	14,62

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereich KITA, sichert den Betrieb der städtischen und nicht-städtischen Kindertageseinrichtungen in München sowie die Versorgung der Münchner Kinder mit ausreichend und qualitativ hochwertigen Plätzen im Alter von 0 bis 12 Jahren.

In der Kitaverwaltung sind die notwendigen Verwaltungs-, Grundsatz-, Beratungs- und Querschnittsaufgaben gebündelt, um die Inbetriebnahme und den laufenden Betrieb von städtischen und nichtstädtischen Kindertageseinrichtungen zu gewährleisten.

Das Produkt umfasst im Einzelnen:

- Leitung des Geschäftsbereiches KITA
- Geschäftsstelle KITA mit Personal, Finanzen und Zuschuss sowie Organisations- und übergreifende Verwaltungsthemen
- Overhead für städtische und nichtstädtische Kindertageseinrichtungen, insb. pädagogischer Grundsatz und Querschnitt, Qualitätsmanagement/BGM, Kommunikation/Marketing
- Aufsichtsbehörde gegenüber den freien und sonstigen Trägern
- Pädagogische Fachberatung für städtische, freie und sonstige Einrichtungen bzw. Träger, Planung
- Gebührenverwaltung für städtische Träger und freie Träger
- Elternberatungsstelle

Zielgruppen

- Alle Kinder und Jugendliche (i.d.R. im Alter von 9 Wochen bis maximal 14 Jahre)
- Personensorgeberechtigte (i.d.R. die Eltern)

Produkt 39365100
Kitaverwaltung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**90 %**	**10 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen Pflichtaufgabe: Art. 5 BayKiBiG, Art. 18 BayKiBiG,

Stadtratsbeschluss „Bildung und Erziehung aus einer Hand – Erfolgsfaktoren einer ganzheitlichen Kindertagesbetreuung“, Sitzungsvorlage 08-14 / V 01901 v. 20.05.2009

Rechtsgrundlagen Soll-Aufgabe: Elternberatungsstelle, Fachberatung
§ 5 SGB VIII, § 8a/b SGB VIII

Neuester Stadtratsbeschluss „Ausweitung der Frisch-Mischküche auf alle städtischen Kindertageseinrichtungen – Folgebeschluss“, Sitzungsvorlage 20-26/V14717 v. 27.11.2024

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	-57.500
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-373	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-664.481	-81.799	-594.762
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-664.854**	**-81.799**	**-652.262**
Personalaufwendungen	34.217.804	35.770.908	36.995.363
Versorgungsaufwendungen	4.366.198	809.613	2.342.091
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	499.353	1.022.728	1.008.438
Bilanzielle Abschreibungen	35.423	19.046	24.552
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	524.365	719.681	724.617
Ordentliche Aufwendungen	**39.643.143**	**38.341.976**	**41.095.062**
Ergebnis laufende Verwaltung	**38.978.289**	**38.260.176**	**40.442.800**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39365100
Kitaverwaltung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Jedem Kind kann ein bedarfsgerechter Platz zur Verfügung gestellt werden.

b) Wirkungsziele

(2) Die Zufriedenheit der Eltern wird langfristig sichergestellt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Versorgungsgrad U3 (1)	%	61	57	60
P: Versorgungsgrad Ü3 (1)	%	100	100	100
Wirkungskennzahlen				
P: Elternzufriedenheit	%	94	94	94
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[3]	-	-	-	-

[1]Es kann keine weitere Wirkungskennzahl erhoben werden; Verwaltung der Kindertagesstätten.

[2]Zielgruppe sind die Eltern (z. B. Gebührenstelle). Eine Geschlechterdifferenzierung ist hier nicht möglich.

[3]Im Bereich der Kitaverwaltung werden keine Finanzkennzahlen erhoben (siehe dazu die PB städtische- und nicht-städtische Einrichtungen).

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39365200
Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Kindertagesstätten, Städtischer Träger
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	5.297,40 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	89,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	21,10	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	741,06	4.403,03	854,88	2,27

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Kindertageseinrichtungen in städtischer Trägerschaft bieten Bildung, Erziehung und Betreuung auf der Grundlage des Bayerischen Kinder-, Bildungs- und Betreuungsgesetzes sowie des Bayerischen Bildungs- und Erziehungsplans. Konkretisiert werden diese durch die pädagogische Konzeption des städtischen Trägers und die jeweiligen Hauskonzeptionen. Erreicht werden soll die Entlastung und Unterstützung der Familien und Kinder sowie frühzeitige Eröffnung von Bildungsmöglichkeiten zur Verbesserung der Bildungsgerechtigkeit.

Die Landeshauptstadt München ist als Trägerin von Kindertageseinrichtungen zuständig für die Bereitstellung der erforderlichen Infrastruktur (u.a. Bau, Ausstattung, Personal, Verwaltung) und für die Sicherstellung der pädagogischen Qualität an allen städtischen Kindertageseinrichtungen.
Das Angebot orientiert sich an den Bedarfslagen und Lebenswelten von Kindern und ihren Familien.

Zielgruppen

- Alle Kinder und Jugendliche (i.d.R. im Alter von 9 Wochen bis maximal 14 Jahre)
- Personensorgeberechtigte (i.d.R. die Eltern)

Produkt 39365200
Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 5 BayKiBiG, § 45 SGB VIII

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-145.691.113	-159.170.612	-160.482.374
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-32.369.860	-47.521.246	-47.532.673
Auflösung von Sonderposten	-27.946	-11.001	-9.325
privatrechtliche Leistungsentgelte	-690.566	-576.196	-642.496
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-572.972	-601.276	-940.377
Sonstige ordentliche Erträge	-685.361	-21.402	-348.295
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-180.037.819**	**-207.901.733**	**-209.955.540**
Personalaufwendungen	370.092.354	395.112.608	417.067.229
Versorgungsaufwendungen	0	1.432.620	1.525.453
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	29.229.367	25.711.337	31.709.364
Bilanzielle Abschreibungen	3.830.895	3.194.259	3.246.897
Transferaufwendungen	12.762	3.266	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	994.455	877.184	1.125.538
Ordentliche Aufwendungen	**404.159.833**	**426.331.274**	**454.674.482**
Ergebnis laufende Verwaltung	**224.122.015**	**218.429.541**	**244.718.942**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39365200
Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die Auslastung der Kindertageseinrichtungen ist optimiert; jedem Kind kann ein bedarfsgerechter Platz zur Verfügung gestellt werden.

b) Wirkungsziele

(2) Die Infrastruktur für Integrationskinder in den Einrichtungen ist zunehmend gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl Plätze U3 (1)	Anz.	4.878	4.950	5.000
P: Anzahl Plätze Ü3 (1)	Anz.	19.207	19.300	19.400
P: Anzahl Schulkindplätze (1)	Anz.	9.692	10.000	9.900
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Integrationskinder (2)[1]	%	2,00	2,00	2,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
P: Anteil Mädchen gesamt	%	49,00	49,00	49,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar [3]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittl. Platzkosten (1) + (2)	€	11.842,38	12.350,27	13.157,07
Keine weitere Finanzkennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]Entspricht dem Faktor 4,5 für behinderte oder von wesentlicher Behinderung bedrohte Kinder.

[2]Die Versorgungsgrade finden sich im Produkt Kitaverwaltung wieder, da sie für städtische Kindertagesstätten und Kindertagesstätten in nicht-städtischer Trägerschaft in Summe errechnet werden.

[3]Das Geschlecht der Integrationskinder wird erst zukünftig technisch erfasst werden können.

Produkt 39365200
Betrieb und Steuerung städtischer Tageseinrichtungen für Kinder

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39365300
Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen für Kinder in nicht-städtischer Trägerschaft

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Kindertagesstätten, Abteilung freie Träger
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Abteilung Koordination und Aufsicht freie Träger des Geschäftsbereich KITA im Referat für Bildung und Sport steht für den bedarfsgerechten und qualitätsvollen Ausbau an Kindertagesbetreuung bei freien Trägern und dafür, dass die vielfältigen Betreuungsangebote der freigemeinnützigen und sonstigen Träger sich an den Bedürfnissen der Münchner Kinder und deren Eltern orientieren, die gesetzlichen Vorgaben und definierten Qualitätsstandards erfüllt sind und bei Anhaltspunkten von Kindeswohlbeeinträchtigung bzw. -gefährdung frühzeitig eingegriffen wird und die erforderlichen Maßnahmen eingeleitet werden.
Unter die Steuerung freigemeinnütziger und sonstiger Träger fällt darüber hinaus die Überlassung von städtischen Immobilien an freie Träger zum Betrieb einer Kindertageseinrichtung, der Abschluss von Vereinbarungen einschließlich der Vergabe von Finanzmitteln und die Prüfung des zweckgebundenen Mitteleinsatzes.
Dabei gelten für die Förderung von Eltern-Kind-Initiativen der Familienselbsthilfe als „sonstige Träger“ nach dem EKI-Fördermodell eigene Fördervoraussetzungen und Qualitätsmerkmale, um die Vielfalt, die Flexibilität und die Gestaltungsspielräume der Elternvereine zu erhalten. Hierbei werden die elterlichen Kompetenzen und das Ehrenamt in besonderer Weise anerkannt.
Steuerung in diesem Sinne versteht sich über die gesetzliche Aufsichtsfunktion hinaus als partizipatives Zusammenwirken aller Beteiligten zur zielgerechten Beeinflussung von Qualität und Quantität der Leistungen der Kindertagesbetreuung und in diesem Rahmen der Familienselbsthilfe.

Zielgruppen

- Alle Träger von freigemeinnützigen und sonstigen Kindertageseinrichtungen in München
- Leitungs- und Fachkräfte in freigemeinnützigen und sonstigen Einrichtungen
- Alle Kinder und Jugendliche (i.d.R. im Alter von 9 Wochen bis maximal 14 Jahre)
- Personensorgeberechtigte (i.d.R. die Eltern)

Produkt 39365300
Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen für Kinder in nicht-städtischer Trägerschaft

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: § 45 SGB VIII, § 8a SGB VIII, § 78 SGB VIII, Art. 5 BayKiBiG, § 16 AVBayKiBiG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-310.046.959	-312.449.548	-361.296.944
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-6.450.262	-6.073.844	-6.326.943
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-517.437	-53.583	-256.431
Sonstige ordentliche Erträge	-335.503	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-317.350.160**	**-318.576.975**	**-367.880.318**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-135.106	124.800	125.000
Bilanzielle Abschreibungen	15.534.721	14.115.868	14.773.855
Transferaufwendungen	717.963.003	774.640.790	802.704.485
Sonstige ordentliche Aufwendungen	540.749	300.000	300.000
Ordentliche Aufwendungen	**733.903.367**	**789.181.458**	**817.903.340**
Ergebnis laufende Verwaltung	**416.553.207**	**470.604.483**	**450.023.022**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39365300
Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen für Kinder in nicht-städtischer Trägerschaft

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:
-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die Auslastung der Kindertageseinrichtungen ist optimiert; jedem Kind kann ein bedarfsgerechter Platz zur Verfügung gestellt werden.

b) Wirkungsziele

(2) Die Infrastruktur für Integrationskinder in den Einrichtungen ist zunehmend gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Plätze U3 (1)	Anz.	20.007	20.300	20.800
P: Anzahl der Plätze Ü3 (1)	Anz.	32.647	33.300	34.200
P: Anzahl Schulkindplätze (1)	Anz.	6.494	7.300	7.300
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil Integrationskinder (2)[1]	%	1,60	1,70	1,70
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
P: Anteil Mädchen gesamt (1) (LM)	%	49,00	49,00	49,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[3]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittl. Platzkosten (1) + (2)	€	12.521,54	11.721,93	12.886,51
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]Entspricht dem Faktor 4,5 für behinderte oder von wesentlicher Behinderung bedrohte Kinder.

[2]Die Versorgungsgrade finden sich im Produkt Kitaverwaltung wieder, da sie für städtische Kindertagesstätten und Kindertagesstätten in nicht-städtischer Trägerschaft in Summe errechnet werden.

[3]Das Geschlecht der Integrationskinder wird erst zukünftig technisch erfasst werden können.

Produkt 39365300
Koordination und Aufsicht der Tageseinrichtungen für Kinder in nicht-städtischer Trägerschaft

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39421100
Förderung von Sportveranstaltungen, Sportprogramme, Gesundheitsförderung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Sport
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	23,56 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	78,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	4,50	9,50	9,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	4,60	2,38

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereich Sport, fördert und entwickelt den Sport bedarfsorientiert. Der Bereich Freizeitsport ist verantwortlich, Maßnahmen, die dem Stadtratsziel, allen Münchner Bürger*innen den Zugang zum eigenen aktiven Sporttreiben möglichst einfach zu machen, zu entwickeln und zu realisieren. Dies umfasst insbesondere die Planung, Organisation und Durchführung sowie regelmäßige Aktualisierung eines möglichst flächendeckenden Sport- und Gymnastikangebots, Feriensportkurse, Sportwochen für Kinder und Jugendliche, Spielfeste etc. in München. Ebenso ist dieser Bereich für den Verleih von Spiel- und Sportgeräten an jährlich ca. 300 Organisationen (Schulen, Kindergärten, Horte, Vereine, Sozialeinrichtungen) verantwortlich.
Der Bereich Förderung von Sportveranstaltungen inkl. Großereignisse ist verantwortlich für die Erbringung von Beratungs-, Planungs-, Organisations- und Koordinationsleistungen aller Art für Sportveranstaltungen in München (Veranstaltungsmanagement) sowie die Organisation der Ehrungen und die Bezuschussung von großen Sportveranstaltungen mit herausragender Bedeutung.
Ferner werden die Fähigkeiten Dritter zur eigenverantwortlichen Durchführung von Veranstaltungen und Programmen durch den Bereich gefördert. Ebenso zählt beispielsweise die Weiterentwicklung von Konzepten/Programmen zur Gewalt- und Suchtprävention, die Organisation/Koordination von laufenden Veranstaltungen und Angeboten sowie die Förderung von Maßnahmen im Trend- und Actionsport zum Aufgabenbereich. Hinzu kommen die Konzeption und Handlungsvorschläge für die Entwicklung und Förderung des Leistungs- und Spitzensports in München.

Zielgruppen

- Gesamte Münchner Bevölkerung als Nutzer*innen sowie Besucher*innen von Freizeitsportangeboten, Sportveranstaltungen und sportsozialen Projekten
- Verbände und Vereine; Firmen und Agenturen
- Kindertageseinrichtungen inkl. Tagesheime und Einzelpersonen als (potenzielle) Veranstalter und Partner über den Sport hinaus
- Offene Jugendarbeit/Sozialarbeit; Behindertenorganisation

Produkt 39421100
Förderung von Sportveranstaltungen, Sportprogramme, Gesundheitsförderung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**-**	**100 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlage Art. 140 Abs. 3 BV
Verschiedene Stadtratsbeschlüsse (eine genaue Angabe ist hier nicht sinnvoll und möglich, weil sich die Aufgaben in Themen und Projekte zergliedern (Inklusion, Actionsport, Integration, Leistungssport, Gesundheitsförderung, Psychomotorik, Sportentwicklungsplanung, Veranstaltungen im Breiten-/Leistungssport, Freizeitsport, stadtweiter Betriebssport, Open Sports, Olympische Spiele, Turnfest 2029, Handball-WM 2027, WEURO 2029 u.v.m…)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-31.479	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-167.607	0	0
Auflösung von Sonderposten	-3.021	-3.021	-3.021
privatrechtliche Leistungsentgelte	-44.419	-477.980	-477.980
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-190.000	0
Sonstige ordentliche Erträge	-2.579.938	-675.776	-9.456
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.826.464**	**-1.346.777**	**-490.457**
Personalaufwendungen	2.679.103	2.632.880	2.671.018
Versorgungsaufwendungen	333.521	119.446	190.807
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	10.350.384	9.559.488	3.802.143
Bilanzielle Abschreibungen	41.553	38.989	33.079
Transferaufwendungen	1.553.032	626.379	436.379
Sonstige ordentliche Aufwendungen	785.105	136.109	136.109
Ordentliche Aufwendungen	**15.742.698**	**13.113.291**	**7.269.534**
Ergebnis laufende Verwaltung	**12.916.234**	**11.766.514**	**6.779.077**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39421100
Förderung von Sportveranstaltungen, Sportprogramme, Gesundheitsförderung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Wirkungsziele

(1) Sportveranstaltungen und -programme erreichen möglichst viele Bürger*innen.

(2) Die Teilhabemöglichkeiten vielfältiger Zielgruppen haben sich verbessert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Projekte im Trend- und Actionsport (2)	Anz.	20	24	24
P: Anzahl der Besucher*innen von Sportveranstaltungen (1)	Anz.	200.000	200.000	200.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl der geförderten Projekte in den sportsozialen Bereichen (2)	Anz.	10	12	12
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Teilnehmerinnen am Freizeitsportprogramm (1) (W)	%	70	70	70
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Kosten je Teilnehmer*in Freizeitsport programm (brutto) (1) + (2)	€	3,50	3,50	3,50
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]Im Bereich der Sportveranstaltungen werden keine weiteren Wirkungskennzahlen erhoben.

[2]Bei Veranstaltungen kann das Geschlecht nicht erfasst werden.

Produkt 39421100
Förderung von Sportveranstaltungen, Sportprogramme, Gesundheitsförderung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39421200
Förderung der Sportorganisationen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Sport
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	12,33VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	6,00	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	2,62	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereich Sport, fördert den organisierten Breiten- und Leistungssport durch Betreuung, Beratung und finanzielle Förderung von Vereinen und Verbänden.

Der Bereich Vereinsförderung und Zuschüsse ist dafür verantwortlich, jährliche pauschalierte Zuwendungen an die Sportvereine nach Maßgabe der Sportförderrichtlinien zu gewähren.

Ebenso zeichnet sich dieser Bereich für die fallbezogene Förderung von Vereinen und Verbänden, welche eine einzelfallbezogene individuelle Sportförderung umfasst, verantwortlich. Hierbei wird der Unterhalt von vereinseigenen Sportanlagen bezuschusst.

Zielgruppen

- Gesamte Münchner Bevölkerung
- Sportvereine
- Sportverbände

Produkt 39421200
Förderung der Sportorganisationen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 140 Abs. 3 BV, Art. 58 BayGO, Art. 8 Abs. 4 BayGO, Art. 83 Abs. 3 BV (Vereinspauschale Freistaat im übertragenen Wirkungskreis); Richtlinien der Landeshauptstadt München zur Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-19.733	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-110	-110
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-327.971	-99.885	-99.885
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.604.200	-1.600.540	-1.600.540
Sonstige ordentliche Erträge	-5.853	-825	-6.290
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.957.758**	**-1.701.359**	**-1.706.825**
Personalaufwendungen	1.041.780	1.140.944	1.179.446
Versorgungsaufwendungen	180.737	80.542	132.760
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.097	38.559	38.559
Bilanzielle Abschreibungen	2.356.192	1.938.916	2.116.861
Transferaufwendungen	10.404.617	9.514.648	9.354.648
Sonstige ordentliche Aufwendungen	329.630	100.000	0
Ordentliche Aufwendungen	**14.315.054**	**12.813.608**	**12.822.275**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.357.297**	**11.112.249**	**11.115.450**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39421200
Förderung der Sportorganisationen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Die Vereinsförderung erreicht möglichst viele aktive Bürger*innen, dabei insbesondere auch Kinder und Jugendliche.

b) Wirkungsziele

(2) Die Unterstützungsleistung für die Sportvereine steigt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der aktiven Vereinsmitglieder (1)	Anz.	379.978	390.120	390.000
P: Anteil der Kinder und Jugendlichen in Sportvereinen (1)	%.	31,13	30,00	32,00
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl der geförderten Übungsleiterstunden (2)	Anz.	810.578	760.000	845.000
P: Anzahl der geförderten Lizenzen von Vereinsmanager*innen (2)	Anz.	87	77	100
Genderkennzahlen				
P: Anteil weiblicher aktiver Vereinsmitglieder (1) (LM)	%	44,13	45,00	45,00
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Zuschuss pro Mitgliedereinheit pauschalierte Sportförderung (1) + (2)	€	0,62	0,64	0,56
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]Aus der Vereinsdatenbank ist derzeit noch keine weitere geschlechterdifferenzierte Kennzahl auslesbar.

Produkt 39421200
Förderung der Sportorganisationen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 39424100
Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport Geschäftsbereich Sport
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	123,42 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,78	12,74	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	52,34	83,00	4,87	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereich Sport, überlässt die Bezirkssportanlagen, städtische Stadien, Eis- und Funsportzentren sowie sonstige Sportfreianlagen der Landeshauptstadt München sozialverträglich und kostengünstig.

Ebenso überlässt das Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereich Sport, Dritten langfristig und kostengünstig städtische Sportanlagen oder Grundstücke zur Errichtung vereinseigener Sportanlagen gegen Miete und Pacht oder im Erbbaurecht und bezuschusst gem. dem Subsidiaritätsprinzip Investitionen der Sportvereine in die Sportinfrastruktur.

Des Weiteren mietet das Referat für Bildung und Sport, Geschäftsbereich Sport, für gemeinnützige Sportvereine Trainingszeiten schwerpunktmäßig zu Gunsten des Leistungssports an.

Zielgruppen

- Gesamte Münchner Bevölkerung
- Schulen
- Sportvereine
- Gemeinnützige Organisationen

Produkt 39424100
Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlagen: Art. 140 Abs. 3 BV, Art. 27 BayEUG, Art. 15 BaySchFG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-835.166	-3.412.422	-3.427.422
Auflösung von Sonderposten	-158.965	-124.103	-123.499
privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.509.516	-2.970.318	-2.227.318
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.182.745	-843.500	-843.500
Sonstige ordentliche Erträge	-131.142	-3.061	-9.590
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-7.817.533**	**-7.353.404**	**-6.631.328**
Personalaufwendungen	8.826.513	9.176.665	9.396.218
Versorgungsaufwendungen	197.981	89.472	170.604
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	15.848.173	16.539.120	15.776.887
Bilanzielle Abschreibungen	4.553.422	3.841.610	4.018.948
Transferaufwendungen	5.065.340	3.488.670	4.826.039
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.598.810	765.504	436.961
Ordentliche Aufwendungen	**41.090.240**	**33.901.041**	**34.625.657**
Ergebnis laufende Verwaltung	**33.272.707**	**26.547.637**	**27.994.329**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 39424100
Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

a) Leistungsmengenziele

(1) Bezirkssportanlagen stehen flächendeckend und bedarfsgerecht zur Verfügung; die Anlagen entsprechen einem modernen und zeitgemäßen Standard.

b) Wirkungsziele

(2) Die Auslastung der kommunalen Bezirkssportanlagen im Rahmen des Belegungsmanagements wird erhöht

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Bezirkssportanlagen (1)	Anz.	24	24	24
P: Anzahl Modernisierungsmaßnahmen (1)	Anz.	24	0	0
Wirkungskennzahlen				
P: Auslastungsgrad Sportstätten (2) [2]	%	50,50	50,00	50,00
P: Nutzungszeiten Bezirkssportanlagen (2)	Std.	173.113	200.000	200.000
Genderkennzahlen				
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittliche Kosten je Stunde Bezirkssportanlagen (1) + (2)	€	16,05	28,52	28,54
Keine weitere sinnvolle Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-

[1]Hier erfolgt die Überlassung an Vereine. Das RBS hat hier zum Ziel ein breitgefächertes Angebot zu ermöglichen und kann nur über die ausgeübten Sportarten indirekt ein möglichst ausgewogenes Geschlechterverhältnis sicherstellen

[2] nicht berücksichtigt werden die reservierten Zeiten für Schulen (08.00 - 16.00 Uhr).

Produkt 39424100
Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 39711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Bildung und Sport, Geschäftsleitung
Verantwortliche Person:	Florian Kraus
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung:

39711003 Stahlgruberstiftung (Träger)

39711803 Stahlgruberstiftung (Betrieb)

39711000 Grafrath-Kerzenstiftung

39711001 Fonds zur Erhaltung der Marienklause

39711121 Stiftungsfonds Ambach

39711127 Vögerlstiftung

39711131 Ludwig Haller Stiftung

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Zielgruppen

Stahlgruberstiftung

- Absolvent*innen einschlägiger beruflicher Erstausbildung
- Beschäftigte im Kfz- Handwerk
- Beschäftigte im Vulkaniseurhandwerk

Produktgruppe 39711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges): Art. 84 und 85 BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.137	-875	-875
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-40.004	-39.850	-39.843
privatrechtliche Leistungsentgelte	-710.785	-585.000	-585.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-567.391	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.319.316**	**-625.725**	**-625.717**
Personalaufwendungen	0	1.000	1.000
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	456.131	566.724	566.724
Bilanzielle Abschreibungen	191.591	189.197	188.287
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.875	151.218	151.218
Ordentliche Aufwendungen	**703.597**	**908.139**	**907.229**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-615.720**	**282.414**	**281.512**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 39711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Referat für Klima- und Umweltschutz

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Zum Aufgabenbereich des Referats für Klima- und Umweltschutz gehört die Umweltvorsorge, der Klimaschutz, der Umweltschutz sowie der Naturschutz im Münchner Stadtgebiet. Das RKU übernimmt hierbei eine führende Rolle in allen Fragen des Klimaschutzes, der Klimaanpassung, des Umwelt- und Naturschutzes, der Biodiversität und der Nachhaltigkeit.

Das Referat verfolgt dazu im Jahr 2025 folgende wesentliche Aufgabenschwerpunkte

im Bereich der Umweltvorsorge:

- Umsetzung der 1. Fortschreibung der Klimaanpassungskonzeption
- Umsetzung der 9. Fortschreibung des Luftreinhalteplans sowie Entwicklung des Luftqualitätsfahrplans
- Umsetzung des Lärmaktionsplans - Runde 4
- Weiterentwicklung der Nachhaltigkeitsberichterstattung und Erstellung eines Nachhaltigkeitsberichts nach BNK, Förderung nachhaltiger Lebensstile und Stärkung der Bildung für nachhaltige Entwicklung in München
- Fachleitlinie Klima, Umwelt und globale Verantwortung
- Arbeit der Fachstelle Eine Welt
- verstärkte Verankerung der vom RKU zu vertretenden Themen in den stadtweiten Planungsprozessen

im Bereich Klimaschutz und Energie:

- Umsetzung der Klimaschutzstrategie und des Maßnahmenplans zur Erreichung der Klimaneutralität als Stadtverwaltung bis 2030 und im Stadtgebiet München bis 2035
- Aufbau eines effektiven Zielerreichungscontrolling Klimaschutz sowie Fortführung eines Treibhausgasmonitorings für die Stadtverwaltung sowie die Gesamtstadt München
- Begleitung und Betreuung der Förderprogramme „Klimaneutrale Gebäude“ (FKG), „E-Taxi“ (FET bis Ende 2025)
- Fortschreibung und Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung
- Weiterentwicklung und stufenweise Umsetzung des integrierten Quartiersansatzes für klimaneutrale und klimaresiliente Quartiere mit aufsuchender Energieberatung
- Fortschreibung und Weiterentwicklung des Bauzentrums München als etabliertes Informations- und Beratungszentrum für nachhaltiges Wohnen, Sanieren und Bauen
- Fortschreibung der PV-Agentur sowie wesentliche Weiterentwicklung und Mitwirken im Hinblick auf die gesamtstädtische PV-Strategie
- Leitung und Weiterentwicklung des zentralen lokalen Netzwerks („Runder Tisch“) „Fachkräfte für klimarelevante Berufe im Baugewerbe“ sowie Identifikation und Umsetzung von Maßnahmen zur Fachkräftegewinnung und -qualifizierung

im Bereich des Umweltschutzes:

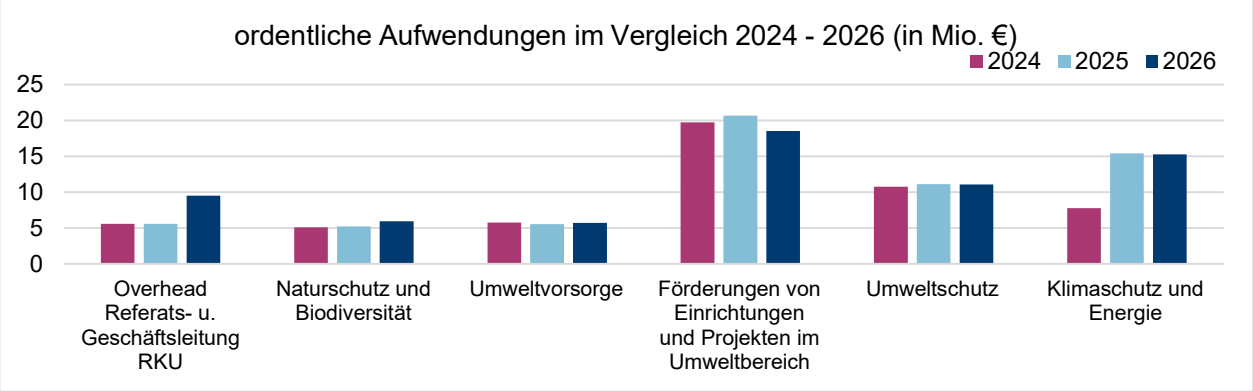
- Vollzug der Umweltschutzgesetze bezüglich Bodenschutz, Abfall- und Wasserrecht und Immissionsschutz als Kreisverwaltungsbehörde sowie Vollzug des Kaminkehrerwesens
- gesamtstädtische Koordination und Umsetzung der Münchner Kreislaufwirtschaftsstrategie und zusammen mit dem Referat für Wirtschaft und Arbeit Steuerung des Umweltprojektes „ÖKO-PROFIT“ sowie Prüfung und Freigabe von Räumen und Gebäuden hinsichtlich der vorgeschriebenen, hinreichend gesunden Raumluftqualität für alle städtischen Gebäude oder im Namen der Stadt München genutzter Gebäude (z.B. Schulen)
- Genehmigung und Überwachung von Störfallanlagen, Abfallentsorgungsanlagen sowie von genehmigungspflichtigen und nicht genehmigungsbedürftigen Anlagen

im Bereich des Naturschutzes:

- Vollzug des europäischen, deutschen und bayerischen Naturschutzrechts
- Durchführung von Genehmigungsverfahren, Stellungnahmen zu Genehmigungsverfahren anderer Behörden, Erlass von naturschutzrechtlichen Anordnungen, Überwachung der Vorschriften und Ahndung von Verstößen
- Umsetzung der Biodiversitätsstrategie München
- Erhöhung des Anteils an regionalen Bio-Lebensmitteln in der Außer-Haus-Verpflegung, u.a. durch das Beratungs- und Coachingzentrum „Haus der Kost“ und der Serviceleistungen des Projektbereichs der Biostadt

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**54.647.876 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**63.476.909 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**65.160.735 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz	5.578.060,00	5.589.265	9.504.969	3.915.705	14,59
Natur- und Landschaftspflege					
Naturschutz und Biodiversität	5.087.845,00	5.229.161	5.093.843	-135.318	7,82
Umweltschutz					
Umweltvorsorge	5.752.003,00	5.527.616	5.705.556	177.940	8,76
Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich	19.736.018,00	20.647.359	18.538.080	-2.109.279	28,45
Umweltschutz	10.730.020,00	11.104.957	11.056.716	-48.241	16,97
Klimaschutz und Energie	7.763.930,00	15.378.552	15.261.571	-116.981	23,42
Summe:	**54.647.876,00**	**63.476.909**	**65.160.735**	**1.683.826**	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	180	229	234
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	86	114	111
Mitarbeiter	114	132	132
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	34	37	37
Summe beschäftigte Personen	**294**	**361**	**366**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	253,6	313,2	317,5
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	0	0	0

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:
Der geringfügige Anstieg der Beschäftigten ist weiterhin auf die Umsetzung von Beschlussvorlagen mit Stellenzuschaltungen zurückzuführen. Die sukzessive Besetzung dieser Stellen ist bis dato zwar nicht vollständig abgeschlossen, wird aufgrund der Einsparungen im Personalhaushalt derzeit allerdings nur äußerst restriktiv behandelt.

Wesentliche Referatsziele

Das Referat für Klima- und Umweltschutz verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Erreichung der Klimaneutralitätsziele als Stadtverwaltung bis 2030 und im Stadtgebiet München bis 2035**
  Schwerpunkt 2026: Vorantreiben der Wärme- und Energiewende in den Quartieren (Sanierung, Umstellung auf erneuerbare Wärmequellen, Ausbau von Photovoltaik). Die strategische Grundlage für die Wärmewende ist die kommunale Wärmeplanung, deren Umsetzung über das Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (FKG) incentiviert wird. Die Arbeit der Photovoltaik-Agentur fokussiert sich auf den stadtweiten und stadtinternen Photovoltaik-Ausbau für eine gelingende Energiewende.

- **Der Artenrückgang innerhalb des Stadtgebietes ist gestoppt und die für den Erhalt der Biodiversität im Stadtgebiet notwendigen Flächen sind dargestellt und beschrieben.**
  Schwerpunkt 2026: Gemäß Stadtratsauftrag aus 2024 wird das Biodiversitätsmonitoring München fortgeführt, soweit dies ohne dafür bereitgestellte Mittel möglich ist, sowie bisherige Ergebnisse für die interessierte Öffentlichkeit aufbereitet. Die Flächenkulisse Biodiversität ist hergeleitet und wird vorbehaltlich Beschluss anderen Referaten für ihre Aufgabenerfüllung zur Verfügung gestellt. Biotopflegemaßnahmen sowie Artenhilfsprogramme und -maßnahmen werden fortgeführt bzw. intensiviert. Angebote für Bürger*innen, wie Biodiversitätsberatung, Förderangebote oder die Gebietsbetreuung werden fortgeführt bzw. ausgeweitet.

- **Klimaresilienz in München umsetzen**
  Schwerpunkt 2026: Berücksichtigung der Klimaanpassung in der Bauleitplanung und in Quartierskonzepten.

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Referat für Klima- und Umweltschutz hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.000	225.700	10.700	4,98
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	695.500	695.500	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	0	0	0	-
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.000	46.000	-81.000	-63,78
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	-
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	31.300	253.100	221.800	708,63
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.068.800**	**1.220.300**	**151.500**	**14,17**
11	-	Personalaufwendungen	29.011.500	31.790.000	2.778.500	9,58
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.503.400	2.592.500	1.089.100	72,44
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.007.400	11.758.100	750.700	6,82
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.714.400	6.155.700	441.300	7,72
15	-	Transferaufwendungen	15.277.300	12.341.500	-2.935.800	-19,22
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	962.900	522.900	-440.000	-45,70
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**63.476.900**	**65.160.700**	**1.683.800**	**2,65**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-62.408.100**	**-63.940.400**	**-1.532.300**	**2,46**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-62.408.100**	**-63.940.400**	**-1.532.300**	**2,46**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-62.408.100**	**-63.940.400**	**-1.532.300**	**2,46**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.000	9.000	0	-
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.368.700	5.798.400	1.429.700	32,73
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-66.767.800**	**-69.729.800**	**-2.962.000**	**4,44**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz.

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

Im Referat für Klima- und Umweltschutz werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-45-01 RKU (6 Produkte)	
45111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz
45554200	Naturschutz und Biodiversität
45561100	Umweltvorsorge
45561200	Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich
45561300	Umweltschutz
45561400	Klimaschutz und Energie

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Landeshauptstadt München nimmt als kreisfreie Stadt die übertragenen Aufgaben eines Wasserwirtschaftsamtes wahr und bekommt hierfür eine Erstattung für die Aufgabenerfüllung aus dem Finanzausgleichsgesetz.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Die Verwaltungsgebühren werden aufgrund durchgeführter wasserrechtlicher und immissionsschutzrechtlicher Genehmigungsverfahren erhoben.

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Bei den Aufwendungen bilden die Personalkosten (Zeile 11) mit 31,79 Mio. € die größte Position im Teilergebnishaushalt.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die zweitgrößte Position sind die Transferaufwendungen mit 12,34 Mio. €. Die Ansätze setzen sich zusammen aus verschiedenen Förderprogrammen, unter anderem das Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (FKG), das Förderprogramm Energieeinsparung (FES) und die Förderung von umwelt- und nachhaltigkeitsbezogenen Einrichtungen und Projekten.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Der Anstieg der Personalaufwendungen (Zeile 11) von 2025 auf 2026 resultiert - überwiegend - aus der erstmaligen Berücksichtigung der Planwerte für Überstundenrückstellungen. In diesen Rückstellungen sind alle Arbeitszeitkonten (auch Gleitzeitkonten), die es in ATOSS gibt, berücksichtigt.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Die Versorgungsaufwendungen steigen von 2025 auf 2026 aus folgendem Grund an: Da die Besoldungserhöhung 2024 / 2025 bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet war, enthält der Schlussabgleich 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen. Die Planwerte 2025 fielen entsprechend niedrig aus. In die Entwurfsplanung 2026 wurden die zu erwartenden Besoldungserhöhungen mit 6 % eingerechnet. Die Veränderung gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen dieser Teuerung zurückzuführen.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Im Haushaltsjahr 2025 waren 15,28 Mio. € und im Jahr 2026 sind 12,34 Mio. € für Aufwendungen konsumtiver Zuschüsse eingeplant. Im Jahr 2025 wurde das Förderprogramm Klimaneutrale Antriebe (FKA) eingestellt und daher werden weniger konsumtive Auszahlungen wie im Vorjahr erwartet. Aufgrund der Haushaltskonsolidierung wurden um Referat für Klima- und Umweltschutz auch im Bereich der Transferaufwendungen Einsparungen vorgenommen.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.000	225.700	10.700	4,98
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	695.500	695.500	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.000	46.000	-81.000	-63,78
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	-
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.500	30.500	0	-
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.068.000**	**997.700**	**-70.300**	**-6,58**
9	-	Personalauszahlungen	28.932.700	29.939.100	1.006.400	3,48
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.007.400	11.758.100	750.700	6,82
12	-	Transferauszahlungen	15.277.300	12.341.500	-2.935.800	-19,22
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	962.900	522.900	-440.000	-45,70
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**56.180.300**	**54.561.600**	**-1.618.700**	**-2,88**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-55.112.300**	**-53.563.900**	**1.548.400**	**-2,81**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	16.000	82.000	66.000	412,50
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	38.780.000	56.192.000	17.412.000	44,90
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	650.000	0	-650.000	-100,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**39.446.000**	**56.274.000**	**16.828.000**	**42,66**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-39.446.000**	**-56.274.000**	**-16.828.000**	**42,66**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-94.558.300**	**-109.837.900**	**-15.279.600**	**16,16**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-94.558.300**	**-109.837.900**	**-15.279.600**	**16,16**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-94.558.300**	**-109.837.900**	**-15.279.600**	**16,16**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-94.558.300**	**-109.837.900**	**-15.279.600**	**16,16**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Referats für Klima- und Umweltschutz.

Darüber hinaus sind die Ansätze für **Auszahlungen für Baumaßnahmen** (Zeile 21 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)

Der Planansatz bei den Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 38,78 Mio. € im Jahr 2025 verändert sich auf 56,19 Mio. € im Jahr 2026. Für diese Steigerung ist grundsätzlich das fortgeschriebene Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (FKG) verantwortlich mit einer Planansatzsteigerung i.H.v. 10 Mio. €. Auch im Förderprogramm Energieeinsparung (FES) wird mit höheren Auszahlungen gerechnet und der Ansatz wird um 5 Mio. € erhöht. Da sich viele Antragsteller*innen im Jahr 2026 im Umsetzungsjahr befinden, ist mit einer hohen Umsetzungsquote bei den größeren Fördermaßnahmen zu rechnen, die nach Prüfung des Verwendungsnachweises ausgezahlt werden. Bei der investiven Maßnahme Quartiersarbeit wird im Jahr 2026 erstmalig mit Auszahlungen gerechnet. Darum wird die Maßnahme mit einem Ansatz von 3,00 Mio. € im Jahr 2026 ausgestattet.

Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (Zeile 25)

Für die Vorfinanzierung der Maßnahme "Naturerholung Isartal (Isartrails)" die durch den Deutschen Alpenverein (DAV) durchgeführt wird, waren im Jahr 2025 Mittel in Höhe von 650 Tsd. Euro eingeplant. Es handelt sich hierbei um bauliche Maßnahmen, die der Deutsche Alpenverein beauftragt. Der Beginn der Umsetzung wird erst im Jahr 2026 stattfinden. Deshalb werden die Mittel im Rahmen der Fortschreibung des Mehrjahresinvestitionsprogramms 2026-2030 neu eingeplant und im Jahr 2026 vorhanden sein.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**225.650,00**	**215.000**	**225.650**
FAG-Zuweisung (Umwelt)	215.000,00	215.000	215.000
Verwaltungsaufwand im Vollzug des Abwasserabgabengesetzes AbwAG	10.650,00	0	10.650
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**225.650,00**	**215.000**	**225.650**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**11.154.055,60**	**15.277.262**	**12.341.480**
davon	0,00	0	0
Förderprogramm Energieeinsparung (FES) und Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude	5.028.190,53	7.000.000	5.720.000
Förderungen von umweltbezogenen Einrichtungen und Projekten	3.979.256,63	4.376.480	4.201.480
Förderprogramm Elektromobilität und Klimaneutrale Antriebe	1.909.783,29	3.000.000	2.000.000
Gesamtsumme	**11.154.055,60**	**15.277.262**	**12.341.480**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**0,00**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**11.488.224,17**	**39.946.184**	**56.192.000**
davon	0,00	0	0
Förderprogramm Energieeinsparung (FES) und Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude	10.516.309,43	31.600.272	45.000.000
Förderprogramm Elektromobilität und Klimaneutrale Antriebe	445.138,24	5.137.379	6.000.000
Gesamtsumme	**11.488.224,17**	**39.946.184**	**56.192.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

1161 Referat für Klima- und Umweltschutz

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Klima- und Umweltschutz**				
935.9330.2	Einricht.- u. Ausstattungsgegenstände Overhead RKU Pauschale	6.000	6.000	14.856,24	0
	Summe der Maßnahme 9330	**6.000**	**6.000**	**14.856,24**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.000**	**6.000**	**14.856,24**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.000**	**-6.000**	**-14.856,24**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Klima- und Umweltschutz**				
987.3870.3	Invest.Zuw. priv. Unt. - Innenhofbegr.	0	0	61.263,41	0
988.3870.1	Invest.Zuw. übrige Bereiche - Innenhofbegr. Klimaschutzpaket II VV vom 19.01.2022 (20-26/V05040) Gesamtkosten: 4.850.000 Euro bereits fin.: 1.340.000 Euro noch zu fin.: 3.010.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig.	500.000	450.000	29.399,58	0
	Summe der Maßnahme 3870	**500.000**	**450.000**	**90.662,99**	**0**
985.3875.6	Inv.zuw. an verb.Unt., FES, KSP 2015	0	600.000	924.728,50	0
988.3875.0	Inv.zuw. an übrige Bereiche, FES, KSP 2015	0	0	7.000,00	0
	Summe der Maßnahme 3875	**0**	**600.000**	**931.728,50**	**0**
987.7550.7	Inv.zuw. an priv. Unt., Förderpr. IHFEM	0	0	154.262,65	0
988.7550.5	Förderprogr. Elektromobilität (IHFEM)	0	0	24.080,63	0
	Summe der Maßnahme 7550	**0**	**0**	**178.343,28**	**0**
985.7560.0	Förderprogr. Energieeinsparung 2019 verb. Untern.	0	0	21.532,00	0
987.7560.6	Investitionszuw. an private Unternehmen	0	0	304.041,57	0
988.7560.4	Inv.zuw. an übr. Ber., FES, KSP 2019 BV Nr. 14-20/V11745, V13153 08-14/V00088 und 20-26/V00529 Gesamtkosten: 73.169.000 Euro bereits fin.: 24.500.000 Euro noch zu fin.: 33.669.000 Euro	15.000.000	15.000.000	686.420,53	0
	Summe der Maßnahme 7560	**15.000.000**	**15.000.000**	**1.011.994,10**	**0**
940.7570.4	Mehrko. EH40 f. Neub. Tauernstraße der Münchenstif Sonderprogr. Klimaschutz 2021 BV Nr. 20-26/V03895 VV vom 28.07.2021 Gesamtkosten: 3.791.000 Euro bereits fin.: 700.000 Euro	0	3.091.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7570	**0**	**3.091.000**	**0,00**	**0**
940.7580.3	EH40 f. Neub. Franz-Nißl-Str. Münchenstift Sonderprogr. Klimaschutz 2021 BV Nr. 20-26/V03895 VV vom 28.07.2021 Gesamtkosten: 2.581.000 Euro bereits fin.: 600.000 Euro	0	1.981.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7580	**0**	**1.981.000**	**0,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
987.7590.3	Förderprogr. Klimaneutr. Geb. 2022 priv. Untern.	0	0	228.843,52	0
988.7590.1	Förderprogr. Klimaneutr. Geb. 2022 übr. Bereich Klimaschutzpaket II VV vom 19.01.2022 (20-26/V05040) Gesamtkosten:319.702.000 Euro bereits fin.: 19.702.000 Euro noch zu fin.:270.000.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig.	30.000.000	37.400.000	8.343.743,31	0
	Summe der Maßnahme 7590	**30.000.000**	**37.400.000**	**8.572.586,83**	**0**
987.7640.6	Förderpr. Klimaneutrale Antriebe (FKA) priv	0	0	51.412,40	0
988.7640.4	Förderpr. Klimaneutrale Antriebe (FKA) übrige Klimaschutzpaket II (2020-2026/V05040) VV vom 19.01.2022 Gesamtkosten: 22.800.000 Euro bereits fin.: 5.781.000 Euro noch zu fin.: 11.019.000 Euro	6.000.000	5.000.000	215.382,56	0
	Summe der Maßnahme 7640	**6.000.000**	**5.000.000**	**266.794,96**	**0**
988.7650.3	E-Logistik (Klimabudget) BV-Nr. 20-26/V08382 VV vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 500.000 Euro bereits fin.: 287.000 Euro noch zu fin.: 113.000 Euro	100.000	100.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7650	**100.000**	**100.000**	**0,00**	**0**
935.7660.3	Ernährungshaus München Ersteinrichtung	0	0	184.266,96	0
	Summe der Maßnahme 7660	**0**	**0**	**184.266,96**	**0**
988.7670.1	Investitionszuw. an übrige Bereiche	0	0	27.863,51	0
	Summe der Maßnahme 7670	**0**	**0**	**27.863,51**	**0**
987.7680.2	Förderprogr. E-Taxi VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 4.000.000 Euro bereits fin.: 2.408.000 Euro	1.592.000	2.000.000	408.250,00	0
	Summe der Maßnahme 7680	**1.592.000**	**2.000.000**	**408.250,00**	**0**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
988.7690.9	Quartiersbudget Sitzungsvorlage 20-26 / V 10568 vom 20.12.2023 Gesamtkosten: 40.000.000 Euro noch zu fin.: 37.000.000 Euro	3.000.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7690	**3.000.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.7700.7	Klimaschutz-Management-System Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / 10568 Grundsatzbeschluss III Fortschreibung des Klimabudgets VV vom 29.11.2023 Gesamtkosten: 300.000 Euro noch zu fin.: 240.000 Euro	60.000	60.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7700	**60.000**	**60.000**	**0,00**	**0**
935.9330.1	Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände Pauschale	16.000	10.000	728,28	0
	Summe der Maßnahme 9330	**16.000**	**10.000**	**728,28**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**56.268.000**	**65.692.000**	**11.673.219,41**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-56.268.000**	**-65.692.000**	**-11.673.219,41**	**0**

3602 Flächenhafter Naturschutz

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Klima- und Umweltschutz**				
988.1010.0	Besucherlenkung Naturerholung Isartal 20-26 / V 11609 VV vom 28.02.2024 Umsetzung des BayernNetz Natur-Projektes "NaturErholung Isartal im Süden von München" Lenkungskonzept z. Mountain-bike-Fahren Gesamtkosten: 1.350.000 Euro noch zu fin.: 700.000 Euro	0	650.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 1010	**0**	**650.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**650.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-650.000**	**0,00**	**0**

3602 Flächenhafter Naturschutz

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**56.274.000**	**66.348.000**	**11.688.075,65**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-56.274.000**	**-66.348.000**	**-11.688.075,65**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
45111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz	-166.985,72	5.578.059,77	-14.500	5.589.265	-120.287	9.504.969
	Natur- und Landschaftspflege						
45554200	Naturschutz und Biodiversität	-34.109,89	5.087.845,36	0	5.229.161	-24.215	5.093.843
	Umweltschutz						
45561100	Umweltvorsorge	-149.157,62	5.752.003,22	-24.500	5.527.616	-28.430	5.705.556
45561200	Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich	-174.599,21	19.736.018,10	0	20.647.359	0	18.538.080
45561300	Umweltschutz	-2.987.407,71	10.730.019,74	-906.000	11.104.957	-999.605	11.056.716
45561400	Klimaschutz und Energie	-168.944,53	7.763.930,29	-123.000	15.378.552	-47.742	15.261.571
	Zwischensumme	**-3.480.109,07**	**43.981.971,35**	**-1.053.500**	**52.658.484**	**-1.075.777**	**50.561.923**
	Summe	**-3.681.204,68**	**54.647.876,48**	**-1.068.000**	**63.476.909**	**-1.220.279**	**65.160.735**

Produkt 45111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Referat für Klima- und Umweltschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Klima- und Umweltschutz
Verantwortliche Person:	Christine Kugler
Mitarbeiter*innen:*	55,12 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	88,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	9,10	23,37	12,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	4,01	3,39	11,04

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Klima- und Umweltschutz“ beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung
- Referatsgeschäftsleitung.

Zielgruppen

-

Produkt 45111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Referat für Klima- und Umweltschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	PL 1 Juristische Dienstleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-14.500	-14.500
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.546	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-165.440	0	-105.787
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-166.986**	**-14.500**	**-120.287**
Personalaufwendungen	4.099.638	4.405.549	7.551.045
Versorgungsaufwendungen	726.716	323.070	1.231.863
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	388.121	195.376	556.523
Bilanzielle Abschreibungen	3.389	2.641	10.910
Transferaufwendungen	80.000	224.000	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	280.197	438.629	154.629
Ordentliche Aufwendungen	**5.578.060**	**5.589.265**	**9.504.969**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.411.074**	**5.574.765**	**9.384.682**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 45111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung
Referat für Klima- und Umweltschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 45554200
Naturschutz und Biodiversität

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Klima und Umweltschutz, Geschäftsbereich III
Verantwortliche Person:	Christine Kugler
Mitarbeiter*innen:*	40,06 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	88,1, %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	12,75	12,04
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	6,13	14,73

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Beratung und Auskünfte zu Fragen des Natur- und Artenschutzes. Prüfung von Anträgen und Erteilung von Genehmigungen, Erlaubnissen, Ausnahmen, Befreiungen, Ablehnungen, Sanierungszuschussbescheiden und Bescheinigungen in naturschutz- und artenschutzrechtlichen Antrags- und Anzeigeverfahren. Stellungnahmen zu allen räumlichen Planungen bzw. deren Fachplanungen (Angaben zur Umweltverträglichkeits- / FFH-Verträglichkeits- / speziellen artenschutzrechtlichen Prüfung, Landschaftspflegerische Begleitpläne, Pflege- und Entwicklungspläne) sowie in baurechtlichen Verfahren unter Anwendung der Eingriffsregelung.
Durchführung naturschutzrechtlicher Inschutznahmeverfahren.

Koordination der Umsetzung der Biodiversitätsstrategie München einschließlich Flächenkulisse Biodiversität. Durchführung von Artenhilfsmaßnahmen und -programmen. Bereitstellen des Fachdatenmanagements. Durchführen des Biodiversitätsmonitoring, der Biodiversitätsberatung einschließlich Betreuung und Abwicklung einschlägiger staatlicher (VNP, LNPR) und kommunaler Förderprogramme. Angebote der Umweltbildung, Gebietsbetreuung und Erholungslenkung.
Mitwirken an nationalen / internationalen Projekten und Kooperationen.

Entwicklung von Strukturen, Strategien und Maßnahmen zur nachhaltigen Erreichung des Zieles der Ernährungswende

Zielgruppen

- Bürger*innen, Anspruchsgruppen (u.a. Landwirt*innen), Naturschutzvereinigungen, Antragsteller*innen, Fachöffentlichkeit, Zivilgesellschaft, Stadtrat, Bezirksausschüsse, andere Dienststellen / Referate
- Regierung von Oberbayern, Bayerische Staatsministerien / Landesämter
- Betriebe / Firmen / Unternehmen, Kooperationspartner*innen, Städtenetzwerke, Wissenschaft

Produkt 45554200
Naturschutz und Biodiversität

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratungen und Auskünfte	90 %	10 %	-
2	Genehmigungen und Erlaubnisse	100 %	-	-
3	Stellungnahmen und gutachtliche fachliche Äußerungen	100 %	-	-
4	Unterschutzstellungen und Überprüfungen	100 %	-	-
5	Umsetzung Biodiversitätsstrategie	50 %	50 %	-
6	Nachhaltige Ernährung	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**70 %**	**30 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Bayerisches Naturschutzgesetz (BayNatSchG) und Rechtsverordnungen aufgrund dieser Gesetze (z.B. LandschaftsschutzV, NaturdenkmalV, LandschaftsbestandteilsV, BaumschutzV, NaturschutzgebietsV, BArtSchV, BayKompV) sowie europarechtliche Verordnungen (EG) Nr. 338/97 inkl. Durchführungsverordnungen wie z.B. DVO (EG) Nr. 865/2006, (EU) Nr. 1143/2014, Richtlinie 92/43/EWG.
- PL 2: siehe unter PL1 genannte Rechtsgrundlagen.
- PL 3: siehe unter PL1 genannte Rechtsgrundlagen sowie im Rahmen der fachbehördlichen Beteiligung an Verfahren aufgrund anderer Rechtsgrundlagen (Baugesetzbuch, Bayerische Bauordnung, Wasserrecht, Immissionsschutzrecht, Allgemeines Eisenbahngesetz, Personenbeförderungsgesetz).
- PL 4: Unterschutzstellungen: §§ 20-29 BNatSchG, §§ 31und 32 BNatSchG, Art. 12 BayNatSchG, Art. 31 BayNatSchG. Grundsatzbeschlüsse: „Schutzgebiete in der Landeshauptstadt München – Perspektiven“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04468 vom 02.02.2022) und „Naturschutz in München Schutzgebiete Perspektiven II […]“ (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14281 vom 04.10.2024) die gesetzliche Verpflichtung. Überprüfungen: § 3 Abs. 2 BNatSchG sowie die unter PL1 genannten Rechtsgrundlagen.
- PL 5: siehe unter PL1 genannte Rechtsgrundlagen sowie Biodiversitätsstrategie der LH München (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 13218 vom 19.12.2018 und weitere Beschlüsse), Strategie zum Erhalt der Biologischen Vielfalt in Bayern vom 01.02.2008, Nationale Strategie zur biologischen Viel-falt 2030 vom 18.12.2024, EU-Biodiversitätsstrategie 2030 vom 20.05.2020 sowie Völkerrechtlicher Vertrag von Montreal zum Schutz der Natur (Kunming-Montreal Global Biodiversity Framework) vom 19.12.2022.
- PL 6: Beschluss „Mehr Bio-Lebensmittel in allen städtischen Einrichtungen und bei allen städtischen Verpflegungsanlässen: Schritte in Richtung einer Ernährungswende in München“ vom 20.07.2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 03573), Grundsatzbeschluss Ernährungshaus München vom 18.07.2023 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 09095).

Produkt 45554200
Naturschutz und Biodiversität

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-34.110	0	-24.215
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-34.110**	**0**	**-24.215**
Personalaufwendungen	3.605.819	3.677.997	3.652.799
Versorgungsaufwendungen	517.885	222.900	281.980
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	885.054	1.121.300	1.091.800
Bilanzielle Abschreibungen	5.556	2.994	5.294
Transferaufwendungen	2.202	127.000	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.330	76.970	61.970
Ordentliche Aufwendungen	**5.087.845**	**5.229.161**	**5.093.843**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.053.735**	**5.229.161**	**5.069.628**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 45554200
Naturschutz und Biodiversität

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der Vollzug der naturschutzrechtlichen Verordnungen sowie der gesetzlichen Bestimmungen zum Natur- und Artenschutz sichert bzw. verbessert die Leistungsfähigkeit des Naturhaushaltes, schädliche Umwelteinwirkungen werden gemindert und ein wichtiger Beitrag zum Schutz von gefährdeten Tier- und Pflanzenarten, auch durch Beratung und die Überwachung des Handels wird geleistet.

(2) Der Flächenanspruch zum Erhalt der Biodiversität in München (Flächenkulisse Biodiversität) ist bekannt und wird bei Planungen beachtet. Die Biodiversität sowie naturnahe Erholungsräume in der Stadt München sind erhalten und gesichert. Der Stadtgesellschaft stehen aktuelle Daten zu Naturschutz und Biodiversität in München auch als Grundlage für Entscheidungen zur Verfügung. Die Kooperation mit externen Partner*innen und Städten ist ausgebaut.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Anzahl an natur-, artenschutzrechtlichen Gestattungen, Anzeigeverfahren (1)[1]	Anz.	2.007	2.140	2.113
PL 3: Anzahl an naturschutzfachlichen Stellungnahmen zu Eingriffen (2)[1]	Anz.	552	365	555
Wirkungskennzahlen				
PL 4: Anteil an geschützten Flächen im Stadtgebiet (1)[1]	%	18,40	19,50	18,47
PL 5: Anteil an VNP-Flächen im Stadtgebiet (2)[1,2]	%	1,24	1,2	1,2
Genderkennzahlen				
PL 2: Anteil an Antragstellerinnen bei Vermarktungserlaubnissen für streng geschützte Arten (1) (LM)[1]	%	51	50	51
PL 5: Anteil an privaten Antragstellerinnen bei Förderprogramm "Biodiversitätsbausteine Privatgrün" (2) (LM)[1]	%	75	50	50

Produkt 45554200
Naturschutz und Biodiversität

Finanzkennzahlen				
P: Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Tsd. €	3,50	0,00	0,00
P: Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Tsd. €	4.490	4.996	4.599

[1] Die Kennzahlen sind neu und werden ab 2024 erhoben. Eine qualifizierte Schätzung ist noch nicht möglich.

Die Kennzahl wird auf Grundlage der Ist-Zahlen und der so gemachten Erfahrungen fortgeschrieben.

[2] VNP: Bayerisches Vertragsnaturschutzprogramm

Sonstige Erläuterungen

Chancen: Die Sicherung von Flächen für die Biodiversität sowie die Förderung von Biotopverbundachsen dienen zugleich der Klimaanpassung und dem Erhalt von Frischluftschneisen und ergänzen sich synergetisch.

Risiken: Die Ausweisung von Schutzgebieten steht nicht für sich allein, sondern ist immer Teil einer Gesamtabwägung in Verbindung mit Siedlungsentwicklung. Um Naturbewusstsein im Sinne einer Bildung für nachhaltigen Entwicklung zu fördern, wie auch für Monitoringaufgaben oder für die Zielerreichung der Ernährungswende sind hinreichende finanzielle Ressourcen erforderlich. Veränderungen der finanziellen Lage der Stadt können Auswirkungen auf die Handlungsfähigkeit in diesem Bereich haben.

Die Lösung der Biodiversitätskrise ist zentral für die Erhaltung der Menschheit.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 45561100
Umweltvorsorge

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Klima und Umweltschutz, Geschäftsbereich I
Verantwortliche Person:	Christine Kugler
Mitarbeiter*innen:*	42,55 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	87,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	5,44
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,00	6,67	35,47

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Nachhaltige Entwicklung und Umweltberichterstattung:

- Entwicklung, Umsetzung und Fortschreibung umweltpolitischer und ökologischer Ziele für eine nachhaltige Entwicklung Münchens
- Erhebung von Umweltdaten z.B. Betrieb von Grundwassermessstellen oder von ergänzenden NO2-Messstellen
  Ressourcenschutz und Umweltplanung:
- Entwicklung von Strukturen, Strategien und Maßnahmen zur nachhaltigen Erreichung der Ziele der Umweltvorsorge (u.a. Klimaanpassungsstrategie, Luftreinhalteplanung, Lärmaktionsplanung)
  Bündelung aller Belange des RKU und gezielte Einbringung in die städtischen Planungsprozesse

Zielgruppen

- Oberbürgermeister, Stadtrat, Bezirksausschüsse
- Bürger*innen
- städtische Referate und Dienststellen
- Planungsregion 14 (München)
- Europäische Metropolregion München (EM1)
- Regierung von Oberbayern, Bayerische Staatsministerien und Landesämter
- nationale und internationale Städtenetzwerke
- Einrichtungen der Europäischen Union
- Betriebe / Firmen / Unternehmen, Handwerk und Gewerbe, Fachöffentlichkeit (wie z. B. Wohnungswirtschaft, Innungen, zivilgesellschaftliche Organisationen bzw. Nichtregierungsorganisationen [NGO])

Produkt 45561100
Umweltvorsorge

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Nachhaltige Entwicklung und Umweltberichterstattung	-	40 %	60 %
2	Ressourcenschutz und Umweltplanung	90 %	10 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**63 %**	**19 %**	**18 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Die Nachhaltigkeitsberichterstattung und die Erstellung von Fachleitlinien im Zuge der „Perspektive München“ sind als „Soll“-Aufgaben einzustufen, da sie jeweils über einen langen Zeitraum wiederholt dem Stadtrat vorgelegt bzw. vom Stadtrat eingefordert wurden.
  Exemplarisch seien als Beschlüsse genannt:
  - Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 02-08 / 08361, Tag der Beschlussfassung 26.07.2006, Projekt KOMPASS Nachhaltigkeit: Indikatoren für nachhaltige Entwicklung im Rahmen der Lokalen Agenda 21 München Nachhaltigkeitsindikatoren)
  - Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 20-26 / V 04420, Tag der Beschlussfassung 02.02.2022, Perspektive München als Steuerungsinstrument einer nachhaltigen Stadtentwicklung – Bericht zur Fortschreibung der Stadtentwicklungskonzeption)
- PL 2: Pflichtig sind die Aufstellung von Luftreinhalte- und Lärmaktionsplänen (BayImschG Art. 2(8) und BImschG §47 a-f), sowie die Erstellung der amtlichen Grundwasserkarten als Basis für Grundwasserauskünfte (BayWG Art. 58). Die restlichen in Budgets erfassten Tätigkeiten sind aufgrund wiederholter Stadtratsbeschlüsse als „Soll“-Aufgaben einzuordnen. Gesetzliche Grundlagen für Maßnahmen aus dem Klimaanpassungskonzept sind KAnG §8 und §10.
  Zudem die Beschlüsse:
  - Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 14-20 / V 06819, Tag der Beschlussfassung 15.11.2016, Maßnahmenkonzept Anpassung an den Klimawandel in der Landeshauptstadt München)
  - Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 20-26 / V 07027, Tag der Beschlussfassung 26.10.2022, Fortschreibung des Klimaanpassungskonzepts I)

Produkt 45561100
Umweltvorsorge

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-17.205	-24.500	-24.500
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.511	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-120.442	0	-3.930
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-149.158**	**-24.500**	**-28.430**
Personalaufwendungen	4.091.265	4.341.494	4.331.635
Versorgungsaufwendungen	0	93.876	45.769
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.198.076	849.312	1.226.000
Bilanzielle Abschreibungen	5.915	4.141	3.360
Transferaufwendungen	9.568	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	447.179	238.793	98.793
Ordentliche Aufwendungen	**5.752.003**	**5.527.616**	**5.705.556**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.602.846**	**5.503.116**	**5.677.126**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 45561100
Umweltvorsorge

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Bei den betreuten Projekten bzgl. des Neubaus bzw. der Generalinstandsetzung städtischer Gebäude sind die vorgegebenen Termine einzuhalten.

(2) Bei den betreuten Projekten bzgl. des Neubaus bzw. der Generalinstandsetzung städtischer Gebäude sind die vorgegebenen Kosten einzuhalten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der städtischen NO2-Messstandorte im Stadtgebiet (1)[1]	Anz.	51	51	51
PL 1: Anzahl der Grundwasserauskünfte (2)[1]	Anz.	476	500	550
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anzahl der städtischen NO2-Messstandorte, die die gesetzlichen Grenzwerte einhalten (1)[1]	Anz.	51	51	51
PL 2: Beteiligung an Planungsverfahren (2)[1,3,4]	Anz.	120	-	-
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauenanteil bei Grundwasserauskünften (2) (LM)[1,3]	%	32	70	40
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Mio. €	0,15	0,02	0,02
P: Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Mio. €	5,68	5,41	5,41

[1] Die Kennzahlen sind neu und werden ab 2024 erhoben.

[2] Eine weitere inhaltlich sinnvolle und geschlechterdifferenzierte Kennzahl ist nicht ermittelbar.

[3] Eine qualifizierte Schätzung ist noch nicht möglich. Die Kennzahl wird auf Grundlage der Ist-Zahlen und der so gemachten Erfahrungen fortgeschrieben.

[4] Quantitative Erfassung (Aufstellung / Änderung von Flächennutzungsplänen oder Bebauungsplänen, informelle Planungen, Planfeststellungs- und Plangenehmigungsverfahren, Spartenverfahren), die keine Aussage zu der jeweiligen Bearbeitungstiefe und den entsprechenden Aufwand zulässt.

Produkt 45561100
Umweltvorsorge

Sonstige Erläuterungen

Das Produkt hat einen wesentlichen Einfluss auf die Lebens- und Wohnumfeld Qualität der Bevölkerung in München. Es kann dazu beitragen, nachteilige Auswirkungen des hohen Bevölkerungswachstums und des Klimawandels in der Stadt abzumildern und ihre Attraktivität langfristig zu sichern.

Die Belastung der Bevölkerung durch gesundheitsbeeinträchtigende Immissionen wird begrenzt bzw. verringert.

Die Landeshauptstadt München übernimmt als Kommune Verantwortung und leistet ihren Anteil zum Klimaschutz. Das Produkt unterstützt insbesondere bei der Anpassung an die Folgen der globalen Erwärmung.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 45561200
Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Klima und Umweltschutz, Geschäftsbereich I, II, III
Verantwortliche Person:	Christine Kugler
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Landeshauptstadt München gewährt im Umweltbereich im Rahmen verschiedener Programme Investitionszuschüsse. Darunter fallen die Förderprogramme Energieeinsparung (FES) und Klimaneutrale Gebäude (FKG) für die Sanierungen von Bestandsgebäuden (Förderungen z. B. für Fassadendämmungen, Wärmepumpen, Beratungsleistungen). Bei den Förderungen handelt es sich um freiwillige Leistungen, die insbesondere zur Erreichung des Ziels der Klimaneutralität Münchens bis zum Jahr 2035 beitragen.

Zielgruppen

- Immobilieneigentümer*innen
- Bauherren
- Investor*innen
- Firmen
- Handwerksbetriebe und Gewerbetreibende
- Bürger*innen
- zivilgesellschaftliche Organisationen bzw. Nichtregierungsorganisationen

Produkt 45561200
Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Förderprogramm Energieeinsparung (FES)	-	-	100 %
2	Elektromobilität	-	-	100 %
3	Schallschutzfensterprogramm	-	-	100 %
4	Förderung von Projekten und Einrichtungen	-	-	100 %
5	Förderprogramm Begrünung	-	-	100 %
6	Biodiversitätssteigernde Maßnahmen	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**-**	**100 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1, PL 2 und PL 5: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 20-26 / V 05040, Tag der Beschlussfassung 19.01.2022, Grundsatzbeschluss II Klimaneutrales München 2035 und klimaneutrale Stadtverwaltung 2030: Von der Vision zur Aktion)
- PL 3: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 14-20 / V 06051, Tag der Beschlussfassung 05.07.2016, Schallschutzfensterprogramm Sachstand und weiteres Vorgehen)
- PL 4: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 20-26 / V 04114, Tag der Beschlussfassung 25.11.2021, Förderung von umwelt- und nachhaltigkeitsbezogenen Einrichtungen und Projekten 2022)
- PL 6: Stadtratsentscheidung (Sitzungsvorlage 20-26 / V 10076, Tag der Beschlussfassung 26.07.2023, Richtlinie zum Förderprogramm „Biodiversitätsbausteine Privatgrün“)

Produkt 45561200
Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-27.499	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-147.100	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-174.599**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	18.482	42.000	98.000
Bilanzielle Abschreibungen	8.650.249	5.679.097	6.098.600
Transferaufwendungen	11.062.286	14.926.262	12.341.480
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.001	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**19.736.018**	**20.647.359**	**18.538.080**
Ergebnis laufende Verwaltung	**19.561.419**	**20.647.359**	**18.538.080**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 45561200
Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Förderprogramme Energieeinsparung (FES) und Klimaneutrale Gebäude (FKG): Durch die energetische Sanierung bzw. den effizienten Neubau von Gebäuden sowie den Einsatz erneuerbare Energien wird ein Beitrag zum Klimaschutz geleistet, da durch die Umsetzung der geförderten Maßnahmen die Emission von klimaschädlichen Treibhausgasen (THG) reduziert wird. Mit dem neuen Förderprogramm FKG wurden die Anforderungen gegenüber dem FES erhöht, sodass künftig eine weitere THG-Reduzierung zu erwarten ist.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Gestellte Antragspunkte (1)	Anz.	9.290	9.000	7.000
PL 2: Gestellte Anträge (2)[1]	Anz.	6.532	5.000	0
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Geförderte Gebäude (1)	Anz.	7.857	7.000	5.500
PL 2: Geförderte Fahrzeuge (2)[1]	Anz.	5.291	2.000	0
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Mio. €	0,03	0,00	0,00
P: Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Mio. €	11,09	14.97	12,44

[1] Das Förderprogramm „Klimaneutrale Antriebe“ wurde am 02.07.2025 aufgrund der angespannten Haushaltslage vorzeitig beendet.

[2] Die Projektförderanträge werden geschlechterunspezifisch an das RKU herangetragen.

Die Förderangebote richten sich ebenfalls an heterogene Zielgruppen, woraus sich keine geschlechterspezifischen Unterschiede ableiten lassen. Eine geschlechterdifferenzierte Kennzahl ist für dieses Produkt somit weder inhaltlich noch wirtschaftlich sinnvoll.

Produkt 45561200
Förderung von Einrichtungen und Projekten im Umweltbereich

Sonstige Erläuterungen

Anschub- /Finanzierung von ökologisch, sozial und ökonomisch nachhaltigen Entwicklungen innerhalb der Stadtgesellschaft und des Stadtgebiets u.a. zur Erreichung der Klimaneutralität. Zielgerichtete Maßnahmen zur Förderung der Luftreinhaltung und des Lärmschutzes, der Verbesserung der städtischen Umwelt und der Erhöhung des Umweltbewusstseins, sowie zur Reduzierung des Energieverbrauchs.

Ein Großteil der Maßnahmen sind „nur“ ergänzende Maßnahmen, die ein Anschub bzw. ein Anreiz zu notwendigen Veränderungen hin zu einer nachhaltigen, klimaneutralen Gesellschaft sein sollen.

Zudem weist das Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude (FKG) komplexe Wirkungsstrukturen auf und verfolgt einen ganzheitlichen Ansatz, der positive Auswirkungen auf die Stadtgesellschaft aber auch die Stärkung der regionalen Wirtschaft und somit auch den regionalen Arbeitsmarkt hat.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 45561300
Umweltschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Klima und Umweltschutz, Geschäftsbereich IV
Verantwortliche Person:	Christine Kugler
Mitarbeiter*innen:*	112,13 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	7,73	56,41	13,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	18,00	34,22	11,57

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Vollzug der immissionsschutz-, bodenschutz-, abfall-, und wasserrechtlichen Bestimmungen, insbesondere Durchführung von Zulassungsverfahren und Überwachung.

Zielgruppen

- Bürger*innen
- städtische Dienststellen und Referate
- staatliche Dienststellen und Behörden
- Antragsteller*innen
- Anlagenbetreiber*innen
- Münchner Betriebe (Gewerbe und Industrie)
- bevollmächtigte Bezirksschornsteinfeger*innen
- Bauherren
- Abfallerzeuger*innen und -besitzer*innen
- Hersteller*innen und Vertreiber*innen von Waren

Produkt 45561300
Umweltschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Immissionsschutz	100 %	-	-
2	Bodenschutz	100 %	-	-
3	Abfallrecht	100 %	-	-
4	Wasser	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	-	-

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 1 Bay. Immissionsschutzgesetz als untere Immissionsschutzbehörde im übertragenen Wirkungskreis als Kreisverwaltungsbehörde sowie Stadtratsentscheidung zur Geschäftsverteilung und Aufgabengliederung
- PL 2: Art. 10 Bay. Bodenschutzgesetz als untere Bodenschutzbehörde im übertragenen Wirkungskreis als Kreisverwaltungsbehörde sowie Stadtratsentscheidung zur Geschäftsverteilung und Aufgabengliederung
- PL 3: Art. 25 Bay. Abfallgesetz i.V.m. der Bayer. Abfallzuständigkeitsverordnung (AbfZustV) als untere Abfallrechtsbehörde im übertragenen Wirkungskreis als Kreisverwaltungsbehörde sowie Stadtratsentscheidung zur Geschäftsverteilung und Aufgabengliederung
- PL 4: Art. 63 Bay. Wassergesetz als untere Wasserrechtsbehörde im übertragenen Wirkungskreis als Kreisverwaltungsbehörde sowie Stadtratsentscheidung zur Geschäftsverteilung und Aufgabengliederung

Produkt 45561300
Umweltschutz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-225.650	-215.000	-225.650
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.618.113	-656.500	-656.500
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.066	-4.000	-4.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-130.579	-30.500	-113.455
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-2.987.408**	**-906.000**	**-999.605**
Personalaufwendungen	8.476.843	9.908.392	9.707.530
Versorgungsaufwendungen	1.659.868	721.403	965.983
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	424.033	300.000	222.900
Bilanzielle Abschreibungen	10.320	9.956	8.096
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.955	165.206	152.206
Ordentliche Aufwendungen	**10.730.020**	**11.104.957**	**11.056.716**
Ergebnis laufende Verwaltung	**7.742.612**	**10.198.957**	**10.057.111**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 45561300
Umweltschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Sämtliche Genehmigungsverfahren wurden innerhalb der gesetzlichen Fristen abgeschlossen.

(2) Alle gesetzlichen Überwachungsturnusse sind eingehalten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anträge auf Genehmigungs- und Anzeigeverfahren (1)	Anz.	1.296	700	1.370
P: Durchgeführte Überwachungen (2)	Anz.	331	90	300
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der innerhalb der gesetzlichen Fristen abgeschlossenen Genehmigungs- und Anzeigeverfahren (1)	%	95	95	95
P: Verhältnis der Gesamtzahl der tatsächlich durchgeführten Überwachungen zur Gesamtzahl der durchzuführenden Überwachungen (2)	%	99	95	95
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Mio. €	2,89	0,91	0,92
P: Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)	Mio. €	8,87	10,36	9,51

[1] Die Einführung von geschlechterdifferenzierten Kennzahlen beim Produkt Umweltschutz ergibt inhaltlich keinen Sinn. Zulassungsverfahren im Vollzug der bodenschutz-, abfall-, wasser- und immissionsschutzrechtlichen Bestimmungen beziehen sich auf Boden, Grund- und Oberflächengewässer bzw. sie knüpfen am immissionsschutzrechtlichen Anlagentatbestand an.

Überwachungsmaßnahmen haben ebenfalls diese Medien zum Gegenstand und werden an den Festlegungen nach den einschlägigen rechtlichen Vorschriften bzw. an den Anforderungen des jeweiligen Genehmigungstatbestandes gemessen. Geschlechterdifferenzierte Auswirkungen treten hierbei nicht auf.

Produkt 45561300
Umweltschutz

Eingeflossen sind erstmals Genehmigungs- und Anzeigeverfahren für

- Genehmigungsbedürftige Anlagen nach der 4. BImSchV,
- Verfahren nach BrennstoffV und
- Ausnahmezulassungsverfahren für nächtliche Arbeiten nach § 7 Abs. 2 der 32. BImSchV

da diese - entgegen der bisherigen Meldungen in den vergangenen Jahren, dass nur die Verfahren für die 4. BImSchV-Anlagen gemeint sind - ebenfalls relevant sind.

Bei den Leistungsmengenkennzahlen für Überwachungen sind nur die genehmigungsbedürftigen Anlagen und die BrennstoffV eingeflossen, weil es für die Ausnahmezulassungen nach 32. BImSchV keine gesetzlich vorgeschriebenen Überwachungspflichten gibt

Sonstige Erläuterungen

Der Vollzug der Umweltgesetze ist im Interesse der Münchner Bevölkerung und der natürlichen Ressourcen sowie zum Schutz des Klimas sichergestellt.

Die Aufgaben des Geschäftsbereiches Umweltschutz sind nahezu ausnahmslos Pflichtaufgaben im Sinne des Kommunalrechtes und Kreisverwaltungsaufgaben, die im übertragenen Wirkungskreis zwingend zu erledigen sind. Diese Kernaufgaben können nur termingerecht und vollumfänglich erbracht werden, wenn die hierfür erforderlichen Personalressourcen im vollen Umfang zur Verfügung stehen.

Weitere Risiken im Sinne eines erhöhten Verwaltungsaufwandes ergeben sich aus Novellierungsvorhaben durch den Gesetzgeber ohne entsprechende Ressourcenausstattung

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 45561400
Klimaschutz und Energie

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Klima und Umweltschutz, Geschäftsbereich II
Verantwortliche Person:	Christine Kugler
Mitarbeiter*innen:*	67,07 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	81,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	4,75	3,00	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	3,00	26,68	46,77

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Entwicklung, Umsetzung und Fortschreibung umweltpolitischer und ökologischer Ziele insbesondere der Klimaschutzziele der Landeshauptstadt München.

Davon abgeleitet Entwicklung von Strukturen, Strategien und Maßnahmen zur nachhaltigen Erreichung dieser Ziele (Klimaschutz- und -anpassungsstrategie, Klimaprüfung und Klimafolgekostenberechnung; kommunale Wärmeplanung; Einbringung der Themen in die städtischen Planungsprozesse, etc.).

Erarbeitung von Programmen und Plänen zur Umsetzung rechtlicher Anforderungen
(z. B. zur energetischen Sanierung sowie Wärmeplanung). Darunter etwa

- Das Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude
- Die Erstellung eines Corporate Carbon Footprint (inklusive der Erarbeitung von Klimafahrplänen) der Stadtverwaltung, der Eigen- und Regiebetriebe sowie der Beteiligungsgesellschaften
- Die Unterstützung der Wirtschaft auf dem Weg zur Klimaneutralität
- Die Förderung einer zirkuläre Kreislaufwirtschaft
- Die Umstellung des städtischen Fuhrparks auf klimaneutrale Antriebstechnologien
- Den PV-Ausbau auf Münchner Dächern (Masterplan)
- Betrieb des Bauzentrums München als Informations- und Beratungszentrum für nachhaltiges Wohnen, Sanieren und Bauen

Zielgruppen

- Oberbürgermeister, Stadtrat, Bezirksausschüsse
- Bürger*innen
- städtische Referate und Dienststellen
- Planungsregion 14 (München)
- Europäische Metropolregion München (EMM)
- Regierung von Oberbayern, Bayerische Staatsministerien und Landesämter
- nationale und internationale Städtenetzwerke
- Einrichtungen der Europäischen Union
- Betriebe / Firmen / Unternehmen, Handwerk und Gewerbe, Fachöffentlichkeit (wie z. B. Wohnungswirtschaft, Innungen, zivilgesellschaftliche Organisationen bzw. Nichtregierungsorganisationen [NGO])

Produkt 45561400
Klimaschutz und Energie

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Klimaschutz und Energieplanung	50 %	25 %	25 %
2	Bauzentrum München	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**37 %**	**45 %**	**18 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Gesetz für die Wärmeplanung und zur Dekarbonisierung der Wärmenetze (Wärmeplanungsgesetz - WPG):
    - § 4 Abs. 1 WPG verpflichtet die Kommunen zur Erstellung von Wärmeplänen.
    - § 20 Abs. 1 WPG (Umsetzungsstrategie)
    - § 15 WPG (Bestandsanalyse)
    - § 16 WPG (Potenzialanalyse) Dabei kann die planungsverantwortliche Stelle nach
    - § 20, Abs. 2 WPG (Planungsverantwortliche Stelle zur Identifikation mit Dritten von Umsetzungsmaßnahmen […] im Sinne des Absatzes 1)
- PL 2: Vgl. Einbindung des Bauzentrums München in die Wärmeplanungsstrategie der LHM (PL1)
    - Einschlägiger Beschluss SV Nr. 14 – 20 /14 – 20 / V 16353 vom 19.11.2019 (Weiterentwicklung Bauzentrum zum Treffpunkt Klimaschutz)

Produkt 45561400
Klimaschutz und Energie

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-35	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-66.000	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-29.747	-123.000	-42.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-73.163	0	-5.742
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-168.945**	**-123.000**	**-47.742**
Personalaufwendungen	5.690.022	6.678.133	6.547.036
Versorgungsaufwendungen	21.838	142.170	66.861
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.904.581	8.499.368	8.562.879
Bilanzielle Abschreibungen	14.906	15.550	29.465
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.583	43.331	55.331
Ordentliche Aufwendungen	**7.763.930**	**15.378.552**	**15.261.571**
Ergebnis laufende Verwaltung	**7.594.986**	**15.255.552**	**15.213.829**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 45561400
Klimaschutz und Energie

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) München leistet seinen Beitrag zur Reduktion des Treibhausgas-Ausstoßes sowie zur Eindämmung des Klimawandels und wird bis 2035 gesamtstädtisch klimaneutral, und wappnet sich gegen die Folgen des Klimawandels (z.B. Starkwetterereignisse).

(2) Die Stadtbevölkerung wird über die vorgenannten Themen informiert, und zu klimabewusstem und nachhaltigen Handeln animiert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Veranstaltungsangebote (1) + (2)[1]	Anz.	172	180	180
PL 1: Energieberatungen pro Wohneinheiten (2)[1]	Anz.	400	1.000	1.000
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Zubau PV im Stadtgebiet [MW/p] (1)[1]	Anz.	45,5	29,7	42
PL 1: Kundenkontakte Bauzentrum (2)	Anz.	83.513	100.000	95.000
Genderkennzahlen				
PL 2: Frauenanteil bei Fachveranstaltungen (2) (LM)[1,2]	%	33	34	34
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[3]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P: Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)[1]	Mio. €	0,17	0,12	0,04
P: Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit (1) + (2)[1]	Mio. €	7,64	15,18	14,70

[1] Die Kennzahlen (das Produkt) sind neu und werden ab 2024 erhoben. Dort wo es möglich war, wurden die bisher erhobenen Kennzahlen des Produkts Umweltvorsorge fortgeschrieben und hier aus Transparenzgründen dargestellt.

[2] Eine qualifizierte Schätzung ist noch nicht möglich. Die Kennzahl wird auf Grundlage der Ist-Zahlen und der so gemachten Erfahrungen fortgeschrieben.

[3] Eine weitere inhaltlich sinnvolle und geschlechterdifferenzierte Kennzahl ist nicht ermittelbar.

Produkt 45561400
Klimaschutz und Energie

Sonstige Erläuterungen

Das Produkt hat einen wesentlichen Einfluss auf die Lebens- und Wohnumfeldqualität der Bevölkerung in München. Es kann dazu beitragen, nachteilige Auswirkungen des hohen Bevölkerungswachstums und des Klimawandels in der Stadt abzumildern und ihre Attraktivität langfristig zu sichern.

Die Landeshauptstadt München übernimmt als Kommune Verantwortung für den Klimaschutz

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Im Referat für Stadtplanung und Bauordnung ressortiert die Stadtentwicklungsplanung, die Stadtplanung, die Stadtsanierung und der Wohnungsbau sowie die Lokalbaukommission (LBK).
Die Stadtentwicklungsplanung entwickelt im Rahmen des Stadtentwicklungskonzepts "Perspektive München" ressortübergreifend Konzepte und Programme für die Zukunft der Stadt.
Sie entwickelt die räumliche Ausrichtung Münchens über verschiedene Instrumente, wie dem Stadtentwicklungsplan, dem Flächennutzungsplan und fachspezifischen Konzepten. Sie stellt mit Bevölkerungsprognosen und der Wohnungsmarktbeobachtung wichtige Grundlagen für alle planerischen Aufgabenfelder zur Verfügung. Sie koordiniert und ist zentrale Ansprechpartnerin für wichtige Infrastrukturprojekte Dritter. Im öffentlichen Dialog werden durch den PlanTreff die Ziele und Maßnahmen der Stadtentwicklung transparent kommuniziert und durch die Beteiligung der Bürger*innen qualifiziert. Sie sichert die kommunale Interessenvertretung in den regionalen Verbänden und Verfahren und organisiert interkommunale Formate und Projekte, die Regionale Wohnungsbaukonferenz, das Bild der Region oder die Internationale Bauausstellung. Sie unterstützt Dienststellen bei EU-Projekten.

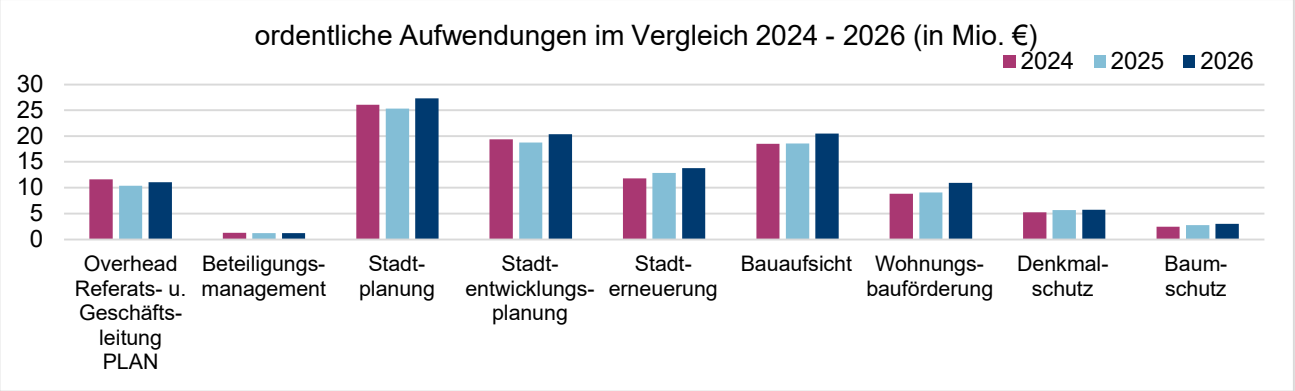
Die Stadtplanung konkretisiert im Rahmen informeller räumlicher Planungen (Rahmenplanung) die strategischen Zielvorstellungen der Stadtentwicklung. Sie stellt Bebauungspläne, Vorhaben- und Erschließungspläne, sonst. Satzungen nach dem Baugesetzbuch und Grünordnungspläne auf und führt städtebauliche Entwicklungsmaßnahmen zur verstärkten Ausweisung von Wohnbauland und Gewerbeflächen durch. Zur Steuerung der wohnungspolitischen Ziele der Landeshauptstadt München werden Erhaltungssatzungen und sektorale Bebauungspläne aufgestellt. Sie erarbeitet Grundlagen und Ziele der Landschaftsplanung. Sie lobt städtebauliche und landschaftsplanerische Wettbewerbe und Plangutachten aus und führt diese durch. Klimatische Aspekte und auch das sich verändernde Mobilitätsverhalten der Münchner*innen werden von Anfang an mit betrachtet. Dabei bindet sie die Öffentlichkeit im gesetzlich vorgegebenen Rahmen und darüber hinaus verstärkt intensiv ein.

Bei der Stadtsanierung, dem Wohnungsbau und der integrierten Quartierssanierung sorgt das Referat für Stadtplanung und Bauordnung für die Beseitigung städtebaulicher und sonstiger Missstände mit spezifischen Instrumenten in bzw. außerhalb der Sanierungsgebiete und sichert auf Dauer die gewonnenen Strukturverbesserungen. Als größte Bewilligungsstelle Bayerns fördert es den Neubau und die Modernisierung von preiswertem Miet- und Eigenwohnraum und stellt durch Prüfung der Kostenmieten den Erhalt von preiswertem Wohnraum sicher. Es betreut die städtische Wohnungsbaugesellschaft (Münchner Wohnen) und die Sanierungstreuhänderin (MGS).

Die LBK ist zuständig für Baugenehmigungsverfahren und Bauüberwachung, für Baumschutz und den Vollzug der städtischen Baumschutzverordnung, für Denkmalschutz, Stadtgestaltung und Werbeanlagen sowie für Genehmigungen nach dem Abgrabungsgesetz. Hinzu kommen eine Reihe von weiteren Aufgaben wie z.B. die Erteilung von Abgeschlossenheitsbescheinigungen oder die Abnahme von Zelten und Fahrgeschäften. Alle oben beschriebenen Aufgaben werden unter Berücksichtigung der Gesichtspunkte der Nachhaltigkeit und des Gemeinwohls umgesetzt.
In diesem Kontext werden die Themen Klima und Energie stets besonders berücksichtigt.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**105.148.777 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**104.447.355 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**114.894.841 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung	11.615.008,05	10.628.748	11.035.228	406.480	9,60
Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Stadtplanung und Bauordnung	1.260.003,64	1.133.882	1.203.561	69.679	1,05
Stadtplanung	26.050.355,89	24.994.897	27.724.902	2.730.005	24,13
Stadtentwicklungsplanung	19.378.884,25	18.767.418	20.504.697	1.737.279	17,85
Stadterneuerung	11.827.504,63	12.877.426	13.810.117	932.691	12,02
Bauaufsicht	18.501.188,50	18.562.343	21.083.250	2.520.907	18,35
Wohnungsbauförderung	8.829.551,15	9.047.836	10.773.137	1.725.301	9,38
Denkmalschutz	5.248.778,01	5.682.290	5.653.343	-28.947	4,92
Baumschutz	2.437.502,46	2.752.515	3.106.606	354.091	2,70
Summe:	**105.148.776,58**	**104.447.355**	**114.894.841**	**10.447.486**	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	544	575	572
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	319	326	303
Mitarbeiter	299	316	320
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	66	73	63
Summe beschäftigte Personen	**843**	**891**	**892**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	723,40	771,13	777,6
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	12	11	11

Wesentliche Referatsziele

Das Referat für Stadtplanung und Bauordnung verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele:

- **Bedarfsgerechte Versorgung der Münchner Bevölkerung mit bezahlbarem Wohnraum durch die Schaffung von neuem und die Erhaltung von bestehendem Wohnraum.**
  Zielwert 2026: Schaffung von Wohnbaurecht für jährlich 4.500 Wohneinheiten (Mittelwert über 3 Jahre)

- **Sicherstellung einer nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung, die die sozialen, wirtschaftlichen und umweltschützenden Anforderungen in Einklang bringt, eine lebenswerte Umwelt und gesunde Wohn- und Arbeitsverhältnisse sichert, eine dem Wohl der Allgemeinheit entsprechende sozialgerechte Bodennutzung gewährleistet und dazu beiträgt, die natürlichen Lebensgrundlagen zu schützen und zu entwickeln.**
  Schwerpunkt 2026: Implementierung des Stadtentwicklungskonzeptes Perspektive München als Nachhaltigkeitsstrategie der LHM, Vorlage der Strategischen Leitlinien der Stadtentwicklung als kommunale Nachhaltigkeitsziele.

- **Die Bauaufsicht sorgt für ordnungsgemäße Zustände auf den Baugrundstücken und trifft Anordnungen zur Abwehr von Gefahren, zum Schutz der Allgemeinheit und zur Gewährleistung der gesetzlichen Anforderungen.**
  Zielwert 2026: Einhaltung der durchschnittlichen Bearbeitungszeit von 110-120 Tagen bei den bauaufsichtlichen Genehmigungsverfahren

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Referat für Stadtplanung und Bauordnung hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung absolut	Veränderung in Prozent
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.432.100	3.190.700	758.600	31,19
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.028.100	22.528.100	4.500.000	24,96
5	+	Auflösung von Sonderposten	566.000	630.200	64.200	11,34
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	329.800	329.800	0	-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	-
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	943.700	1.468.700	525.000	55,63
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**22.299.700**	**28.147.500**	**5.847.800**	**26,22**
11	-	Personalaufwendungen	70.181.300	76.258.500	6.077.200	8,66
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.295.300	10.857.000	4.561.700	72,46
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.585.200	9.552.800	-32.400	-0,34
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.775.800	3.603.300	827.500	29,81
15	-	Transferaufwendungen	4.723.900	4.445.100	-278.800	-5,90
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.797.300	11.390.700	-406.600	-3,45
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**105.358.800**	**116.107.400**	**10.748.600**	**10,20**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-83.059.100**	**-87.959.900**	**-4.900.800**	**5,90**
17	+	Finanzerträge	6.291.800	6.461.600	169.800	2,70
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**6.291.800**	**6.461.600**	**169.800**	**2,70**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-76.767.300**	**-81.498.300**	**-4.731.000**	**6,16**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-76.767.300**	**-81.498.300**	**-4.731.000**	**6,16**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	82.900	119.500	36.600	44,15
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.306.100	62.646.500	20.340.400	48,08
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-118.990.500**	**-144.025.300**	**-25.034.800**	**21,04**
		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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Referates für Stadtplanung und Bauordnung.

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

Im Referat für Stadtplanung und Bauordnung werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-38-01 Overhead (1 Produkt)	
38111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung
DB-38-02 Stadtplanung, Stadtentwicklungsplanung (2 Produkte)	
38511200	Stadtplanung
38512100	Stadtentwicklungsplanung
DB-38-03 Stadterneuerung, Wohnungsbauförderung, Beteiligungsmanagement (3 Produkte)	
38111320	Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Stadtplanung und Bauordnung
38512200	Stadterneuerung
38522100	Wohnungsbauförderung
DB-38-04 Lokalbaukommission (3 Produkte)	
38521100	Bauaufsicht
38523100	Denkmalschutz
38554100	Baumschutz

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Städtebauförderungsmittel der Regierung von Oberbayern

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)
Gebührenerträge im Zusammenhang mit den Baugenehmigungsverfahren

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)
Erträge aus Ausgleichszahlungen aufgrund der Baumschutzverordnung (BaumSchVO)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)
Zuwendungen für verschiedene Projekte

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Erträge aus Buß- und Zwangsgeldern und Verzugszinsen, Rückzahlung MGS aus freier Liquiditätsreserve

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Dienstbezüge der Beamten, Gehaltszahlungen für Tarifbeschäftigte

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Pensions- und Beihilferückstellungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Stadtsanierung; sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwände

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)
Aufwände im Zusammenhang mit Vermögensgegenständen und vergebenen Zuwendungen

Transferaufwendungen (Zeile 15)
Zuweisungen an das Land gemäß Denkmalschutzgesetz; Zuschüsse im Zusammenhang mit dem Familienförderprogramm und dem Programm München-Modell-Miete; Zuwendungen an Beteiligungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Mitgliedsbeiträge; Projektmittel; Büromaterial

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)
Im Wesentlichen resultiert die Veränderung aus höher erwarteten Zuschüssen vom Land in dem Bereich der Städtebauförderung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)
Der höhere Planwert ergibt sich daraus, dass die Anzahl der Bauanträge im Verlauf des Jahres 2025 leicht gestiegen ist und daher für 2026 von höheren Einnahmen aus Baugenehmigungsgebühren ausgegangen wird.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus Erträgen aus eingeplanten Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Der Anstieg der Personalaufwendungen (Zeile 11) von 2025 auf 2026 resultiert – überwiegend - aus der erstmaligen Berücksichtigung der Planwerte für Überstundenrückstellungen. In diesen Rückstellungen sind alle Arbeitszeitkonten (auch Gleitzeitkonten), die es in ATOSS gibt, berücksichtigt.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Die Versorgungsaufwendungen steigen von 2025 auf 2026 an, da die Besoldungserhöhung 2024 / 2025 bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet war und daher der Schlussabgleich 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen enthält. Die Planwerte 2025 fielen entsprechend niedrig aus. In die Entwurfsplanung 2026 wurden die zu erwartenden Besoldungserhöhungen mit 6 % eingerechnet. Die Veränderung gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen dieser Teuerung zurückzuführen.

Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Im Jahr 2025 führten zahlreiche (Nach-) Aktivierungen von abzurechnenden Anlagen im Bau (AiB), oft mit Aktivierungs- und Bezugsdaten aus Vorjahren, zu höheren zusätzlichen bilanziellen Abschreibungen. Aufgrund des bestehenden Abrechnungsstaus ist künftig von weiteren Steigerungen in dieser Zeile auszugehen.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung absolut	Veränderung in Prozent
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.432.100	3.190.700	758.600	31,19
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.028.100	22.528.100	4.500.000	24,96
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	329.800	329.800	0	-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	-
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	405.000	405.000	0	-
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.291.800	6.461.600	169.800	2,70
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.486.800**	**32.915.200**	**5.428.400**	**19,75**
9	-	Personalauszahlungen	69.919.200	71.359.900	1.440.700	2,06
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.585.200	8.198.900	-1.386.300	-14,46
12	-	Transferauszahlungen	4.723.900	4.445.100	-278.800	-5,90
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.863.900	11.510.100	646.200	5,95
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**95.092.200**	**95.514.000**	**421.800**	**0,44**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-67.605.400**	**-62.598.800**	**5.006.600**	**-7,41**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.603.000	664.000	-1.939.000	-74,49
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	10.000.000	10.000.000	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	13.797.500	12.336.000	-1.461.500	-10,59
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**26.400.500**	**23.000.000**	**-3.400.500**	**-12,88**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	330.000	5.478.000	5.148.000	1.560,00
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	41.000	77.000	36.000	87,80
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	145.096.000	133.990.000	-11.106.000	-7,65
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	53.821.000	81.542.000	27.721.000	51,51
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	129.164.000	106.015.000	-23.149.000	-17,92
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**328.452.000**	**327.102.000**	**-1.350.000**	**-0,41**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-302.051.500**	**-304.102.000**	**-2.050.500**	**0,68**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-369.656.900**	**-366.700.800**	**2.956.100**	**-0,80**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-369.656.900**	**-366.700.800**	**2.956.100**	**-0,80**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-369.656.900**	**-366.700.800**	**2.956.100**	**-0,80**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-369.656.900**	**-366.700.800**	**2.956.100**	**-0,80**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Referates für Stadtplanung und Bauordnung.

Darüber hinaus sind die Ansätze für Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Zeile 15)

Die Plan/Plan-Abweichung 2025/2026 bei den Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert aus reduzierten Refinanzierungsbeiträgen von der Regierung von Oberbayern im Zusammenhang mit den Sanierungsmaßnahmen. Es wird erwartet, dass für 2026 weniger Sanierungsmaßnahmen abgerechnet werden.

Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeiten (Zeile 19)

Die Reduzierung bei den Einzahlungen resultiert im Wesentlichen daraus, dass die Darlehensrückflüsse aus älteren Wohnungsbauprogrammen zurückgehen.

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)

Die für 2026 kalkulierten Mittel für die Stadtsanierung ergeben sich aus der Vorschau gemäß der Programmanmeldung bei der Regierung von Oberbayern und aus den Budgetierungsplänen der MGS.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (Zeile 23)

Die Reduzierung im Jahr 2026 ergibt sich im Wesentlichen aus dem Auslaufen der zur Verfügung stehenden Mittel für das Programm „Bezahlbares Wohnen und Leben“ sowie aus dem Auslaufen der Stammkapitaleinlagen aus dem Programm „Finanzielles Engagement I“ in Höhe von jährlich 25 Mio. € an die Münchner Wohnen (Sitzungsvorlagen Nr. 14-20 / V 03607).
Dagegen steht für das Programm zur Steigerung der Sanierungsquote im Jahre 2026 ein um ca. 12 % höherer Ansatz an Barmitteln für die Münchner Wohnen zur Verfügung.

Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen (Zeile 24)

Die Erhöhung des Ansatzes für 2026 resultiert im Wesentlichen aus höheren Ansätzen beim Teuerungsausgleich beim konzeptionellen Mietwohnungsbau (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08870).

Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (Zeile 25)

Die Reduzierung des Ansatzes für 2026 resultiert im Wesentlichen aus Konsolidierungen der Maßnahmen im Wohnungsbau und den auslaufenden Wohnungsbauprogrammen WiM V und WiM VI.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**63.191,25**	**424.000**	**168.500**
davon			
Zuweisungen - LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	61.900	61.900
Zuweisungen - Projekt ehem. Bayernkaserne	63.191,25	0	0
Zuweisungen - Projekt Just Nature	0,00	303.500	60.000
Zuweisungen - M Cube Mobilitätsstrategie 2035	0,00	53.200	46.600
Zuweisungen - Post-Corona-Stadt	0,00	5.400	0
Land	**1.353.472,16**	**1.761.300**	**3.010.800**
davon			
Landschaftspflege	0,00	40.800	40.800
Perspektive München	0,00	45.000	45.000
Zuweisungen - IHKM 2021	180.070,62	0	0
Wegekonzept Grüngürtel	33.600,00	0	0
Städtebauförderung	1.014.400,00	1.041.800	2.925.000
Sonderfonds Innenstädte beleben	0,00	560.400	0
Zuweisungen - Post-Corona-Stadt	125.401,54	0	0
Weltkulturerbe	0,00	73.300	0
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**1.301.141,64**	**246.800**	**11.400**
davon			
Zuweisungen - ISCH-CUT	120.773,05	0	0
Zuweisungen - IHKM 2021	0,00	141.300	0
Zuweisungen - Sonderfonds Innenstädte beleben	682.003,79	0	0
Zuweisungen - NEBourhoods	498.364,80	94.100	0
Zuweisungen - Neuschaffung von Wohnraum	0,00	7.700	7.700
Sonstiges	0,00	3.700	3.700
Gesamtsumme	**2.717.805,05**	**2.432.100**	**3.190.700**

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**2.608.753,00**	**2.874.200**	**2.560.200**
davon			
Denkmalschutzgesetz	2.608.753,00	2.800.000	2.560.200
Kunstareal München-Korrdinationsstelle		74.200	0
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**2.510.789,88**	**1.849.700**	**1.884.900**
davon			
Zuschüsse Restaurierung v. Baudenkmälern	50.342,82	135.000	135.000
Zuschuss Münch. Forum u. übr. Bereiche	217.712,31	333.700	343.900
Internationale Bauausstellung	1.350.000,00	1.350.000	1.350.000
Zuschüsse an Münchner Wohnen, MGS u. Dritte	10.830,98	31.000	56.000
Zuschüsse EU-Projekt NEBourhoods	490.818,58	0	0
Räumliche Entwicklungsplanung	271.426,45	0	0
PM Handlungsräume HR3 IDEK	24.800,00	0	0
Sonstiges	89.227,22	0	0
Gesamtsumme	**5.119.542,88**	**4.723.900**	**4.445.100**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**394.400,00**	**2.603.000**	**664.000**
davon			
Sanierungstätigkeiten MGS	9.600,00	576.000	547.000
Stadtsanierung	384.800,00	1.925.000	0
Städtebauförderung	0,00	102.000	117.000
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**180.680,00**	**0**	**0**
Übrige Bereiche	180.680,00	0	0
Gesamtsumme	**575.080,00**	**2.603.000**	**664.000**

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**42.485.406,26**	**53.821.000**	**81.542.000**
davon			
Zuschüsse für Baumaßnahme Fahrradparken Hbf	152.758,11	0	0
Zuschüsse für Baumaßnahme Flughafen Trasse	150.614,32	0	0
Zuschüsse für Stadtsanierung – Investitionen	586.973,65	6.105.000	385.000
Investitionszuschuss GWG	1.712.162,70	0	0
Werkswohnungsbau Daseinsvorsorge	0,00	1.000.000	1.500.000
Teuerungsausgleich KMB	9.890.085,50	15.500.000	39.500.000
Zuschuss Wertausgleich SoBoN	17.400.000,00	1.680.000	983.000
Inv.zusch. an städt. WBG für Holzbauförderprogr.	0,00	500.000	1.200.000
Wohnen am Ring	76.500,00	540.000	900.000
Zusch. Förderg. unabw. Mehrko. EOF/WiM VI	10.985.004,00	15.004.000	4.900.000
Zusch. städt. EOF WiM VI	161.400,00	0	0
Zusch. barrierefr. Wohnen	0,00	0	3.000.000
Auflösung Treuhandvermögen	0,00	0	10.323.000
Zuschüsse gef. Wohnungsbau EOF WiM VII	0,00	4.000.000	7.300.000
Zuschüsse MM-Miete und Genossenschaft WiM VII	733.800,00	2.000.000	2.566.000
Zuschuss EU Projekt ASCEND	636.107,98	292.000	345.000
Kommunale EOF	0,00	7.200.000	8.640.000
Gesamtsumme	**42.485.406,26**	**53.821.000**	**81.542.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

3601 Baum- und Denkmalschutz

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat für Stadtplanung und Bauordnung**				
940.4200.6	Maßn. im Vollzug d. Denkmalschutzges. Pauschale	135.000	135.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 4200	**135.000**	**135.000**	**0,00**	**0**
935.9330.6	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	3.000	3.000	1.144,99	0
	Summe der Maßnahme 9330	**3.000**	**3.000**	**1.144,99**	**0**
934.9364.8	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	6.997,20	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**6.997,20**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**138.000**	**138.000**	**8.142,19**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-138.000**	**-138.000**	**-8.142,19**	**0**

6100 Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Planungsreferat**				
935.9330.5	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	49.000	5.000	19.613,30	0
	Summe der Maßnahme 9330	**49.000**	**5.000**	**19.613,30**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**49.000**	**5.000**	**19.613,30**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-49.000**	**-5.000**	**-19.613,30**	**0**

6101 Stadtentwicklungsplanung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Planungsreferat**				
934.7510.6	Flughafenanbindung - viergleisiger Ausbau	0	0	6.545,00	0
987.7510.4	Investitionszuw. an private Unternehmen	0	0	150.614,32	0
	Summe der Maßnahme 7510	**0**	**0**	**157.159,32**	**0**
985.7560.3	Hbf Fahrradparken U1/U2, Machbarkeitsunt.	0	0	152.758,11	0
	Summe der Maßnahme 7560	**0**	**0**	**152.758,11**	**0**
935.9330.4	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	6.000	6.000	11.114,23	0
	Summe der Maßnahme 9330	**6.000**	**6.000**	**11.114,23**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.000**	**6.000**	**321.031,66**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.000**	**-6.000**	**-321.031,66**	**0**

6110 Lokalbaukommission

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Planungsreferat**				
328.0000.9	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	18.000	0	0,00	0
352.0000.9	Ablösung von Stellpl.verpflichtungen	10.000.000	10.000.000	7.147.539,00	0
935.9330.3	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	8.000	16.000	15.882,03	0
	Summe der Maßnahme 9330	**8.000**	**16.000**	**15.882,03**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**10.018.000**	**10.000.000**	**7.147.539,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**8.000**	**16.000**	**15.882,03**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**10.010.000**	**9.984.000**	**7.131.656,97**	**0**

6130 Stadtplanung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Planungsreferat**				
935.9330.9	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	6.000	6.000	3.128,33	0
	Summe der Maßnahme 9330	**6.000**	**6.000**	**3.128,33**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.000**	**6.000**	**3.128,33**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.000**	**-6.000**	**-3.128,33**	**0**

6150 Städtebauförderung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Planungsreferat**				
361.3851.4	Investitionszuw.v.Land f. Sanierungstätigk. MGS VV vom 18.12.2024 (20-26/V15222)	547.000	576.000	9.600,00	0
933.3851.0	Treuhandvermögen MGS-San.maßn. Sitzungsvorlagen-Nr. 14-20 / V 06331 vom 20.07.2016 Gesamtkosten: 17.812.000 Euro Bereits fin.: 11.219.000 Euro Noch zu fin.: 5.636.000 Euro	957.000	960.000	0,00	0
985.3851.0	Sanierungsmaßnahmen Städtebauförderung	0	0	29.832,00	0
988.3851.4	Sanierungsmaßnahmen Städtebauförderung	0	0	134.334,12	0
	Summe der Maßnahme 3851	**957.000**	**960.000**	**164.166,12**	**0**
361.7510.2	Stadtsanierung - Zuweisung v. Land	0	1.925.000	384.800,00	0
985.7510.8	Verbundene Unternehmen, Beteilig. u. Sonderverm	385.000	4.460.000	237.988,37	0
987.7510.4	Stadtsanierung - Zuw. an private Untern.	0	1.645.000	353.646,52	0
	Summe der Maßnahme 7510	**385.000**	**6.105.000**	**591.634,89**	**0**
361.9000.2	Zuweisungen vom Land - Pauschal Sitzungsvorlagen-Nr. 14-20 / V 00782, VV 22.02.2021	117.000	102.000	0,00	0
940.9000.3	Stadtsanierung - Pauschal u.a. Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 00782 vom 22.02.2021 Gesamtkosten: 37.933.000 Euro noch zu fin.: 32.590.000 Euro	5.343.000	195.000	0,00	0
987.9000.4	Stadtsanierung Pauschal-Inv.zusch.	0	0	-168.827,36	0
	Summe der Maßnahme 9000	**5.343.000**	**195.000**	**-168.827,36**	**0**
935.9330.4	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	2.000	2.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.000**	**2.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**664.000**	**2.603.000**	**394.400,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**6.687.000**	**7.262.000**	**586.973,65**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-6.023.000**	**-4.659.000**	**-192.573,65**	**0**

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Planungsreferat**				
368.0000.6	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0	0	180.680,00	0
325.1000.5	Darl.rückfl.v.öff.wirt.Unt.(AV-Modern.)	4.445.000	4.413.000	4.380.421,49	0
328.1000.9	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	1.530.000	2.829.000	1.345.357,96	0
325.1410.6	Darlehensrückflüsse v. komm. Sonderrechn.	6.000	6.000	5.601,90	0
328.1410.0	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	0	0	322,93	0
325.1420.5	Darlehensrückflüsse v. komm. Sonderrechn.	257.000	257.000	256.614,92	0
328.1420.9	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	105.000	104.000	99.204,48	0
325.2000.4	Darl.rückfl.v.öff.wirt.Unt.(AV-Wohn.bau)	22.000	22.000	21.588,73	0
325.3000.3	Rückfl.v.Darl. v.öff.Untern. (Kommpro)	1.904.000	1.894.000	1.879.655,20	0
328.3000.7	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	908.000	903.500	719.298,38	0
925.3000.0	Darlehen an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm VV vom 01.02.2012 (08-14/V08187) Gesamtkosten:260.168.000 Euro bereits fin.:195.667.000 Euro noch zu fin.: 61.831.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro	2.670.000	3.948.000	0,00	1.000.000
928.3000.4	Darl.Komm.Wohnbauprogr an übrige Bereiche Sitzungsvorlage-Nr. 08-14 / V08187 vom 01.02.2012 Gesamtkosten: 50.755.000 Euro bereits fin.: 49.824.000 Euro	931.000	0	250.425,00	0
	Summe der Maßnahme 3000	**3.601.000**	**3.948.000**	**250.425,00**	**1.000.000**
325.3001.1	Sollstellungslauf Bereich Aktivdarlehen	16.000	16.000	15.944,55	0
328.3001.5	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	449.000	445.000	394.159,14	0
925.3001.8	Darl.komm.Wohn.bauprogr.,KomPro,WIM VI VV vom 15.11.2016 (14-20/V07205) Gesamtkosten:153.877.000 Euro bereits fin.: 73.140.000 Euro noch zu fin.: 60.169.000 Euro	15.568.000	29.500.000	14.764.770,00	0
928.3001.2	WIM VI Darl.geför.Mietwohnb,priv.Unternehm	0	4.196.000	3.663.000,00	0
	Summe der Maßnahme 3001	**15.568.000**	**33.696.000**	**18.427.770,00**	**0**

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
925.3002.6	Darlehen geförderter Wohnungsbau(=EOF) WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten:358.352.000 Euro Bereits fin.: 2.736.000 Euro Noch zu fin.:343.516.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 30.516.000 Euro 2028 = 27.500.000 Euro 2029 = 21.463.000 Euro 2030 = 20.000.000 Euro	12.100.000	6.600.000	0,00	99.479.000
928.3002.0	Darlehen geförderter Wohnungsbau(=EOF) WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten:194.200.000 Euro Bereits fin.: 679.000 Euro Noch zu fin.:187.421.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.200.000 Euro 2028 = 17.500.000 Euro 2029 = 12.000.000 Euro 2030 = 10.000.000 Euro	6.100.000	4.400.000	679.360,00	40.700.000
985.3002.0	Zuschüsse geförderter Wohnungsbau(=EOF) WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten:135.948.000 Euro Noch zu fin.:131.048.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 4.000.000 Euro 2028 = 12.500.000 Euro 2029 = 10.000.000 Euro 2030 = 5.000.000 Euro	4.900.000	2.400.000	0,00	31.500.000
988.3002.4	Zuschüsse geförderter Wohnungsbau(=EOF) WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten:127.900.000 Euro Noch zu fin.:125.500.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.400.000 Euro 2028 = 12.500.000 Euro 2029 = 10.000.000 Euro 2030 = 4.200.000 Euro	2.400.000	1.600.000	0,00	29.100.000
	Summe der Maßnahme 3002	**25.500.000**	**15.000.000**	**679.360,00**	**200.779.000**
325.3100.1	Rückfl.v.Darl. v.öff.Untern. (Mchn.Mietwohn.bau)	703.000	700.000	671.487,25	0
328.3100.5	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	757.000	756.000	709.056,55	0
925.3100.8	Darlehen an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm	0	7.248.000	564.300,00	0
	Summe der Maßnahme 3100	**0**	**7.248.000**	**564.300,00**	**0**

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
325.3101.9	Tilgungen von verbundenen Unt., Beteil. u. SoV.	123.000	7.000	7.279,19	0
328.3101.3	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	448.000	436.000	379.449,49	0
925.3101.6	Darl.Mü.Mietwhg.bau,München Modell, WIM VI VV vom 15.11.2016 (14-20/V07205) Gesamtkosten:170.478.000 Euro Bereits fin.: 93.817.000 Euro Noch zu fin.: 62.277.000 Euro	14.384.000	26.000.000	28.691.910,00	0
928.3101.0	WIM VI Darl,ModellMiete priv. Unternehmen Sitzungsvorlagen-Nr. 14-20 / V 07205 vom 15.11.2016 Gesamtkosten: 66.008.000 Euro Bereits fin.: 64.269.000 Euro Noch zu fin.: 1.494.000 Euro	245.000	1.494.000	2.464.200,00	0
	Summe der Maßnahme 3101	**14.629.000**	**27.494.000**	**31.156.110,00**	**0**
925.3102.4	Darlehen für MM-Miete und Genossensch. WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten:263.474.000 Euro Noch zu fin.:255.636.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2028 = 12.607.000 Euro 2029 = 37.430.000 Euro 2030 = 20.000.000 Euro	7.838.000	6.690.000	0,00	70.037.000
928.3102.8	Darlehen für MM-Miete und Genossensch. WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten:166.867.000 Euro Bereits fin: 3.275.000 Euro Noch zu fin.:155.000.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2028 = 9.515.000 Euro 2029 = 25.000.000 Euro 2030 = 10.000.000 Euro	4.600.000	7.200.000	1.936.090,00	44.515.000
985.3102.8	Zuschüsse für MM-Miete und Genossensch. WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten: 98.300.000 Euro bereits fin.: 734.000 Euro noch zu fin.: 96.600.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2029 = 9.162.000 Euro 2030 = 5.000.000 Euro	966.000	400.000	0,00	14.162.000
987.3102.4	Zuschüsse für MM-Miete und Genossensch. WiM VII	0	0	733.800,00	0

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
988.3102.2	Zuschüsse für MM-Miete und Genossensch. WiM VII VV vom 21.12.2022 (20-26/V07705) Gesamtkosten:101.821.000 Euro Bereits fin: 800.000 Euro Noch zu fin.: 99.421.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2028 = 1.566.000 Euro 2029 = 10.000.000 Euro 2030 = 4.800.000 Euro	1.600.000	1.600.000	0,00	16.366.000
	Summe der Maßnahme 3102	**15.004.000**	**15.890.000**	**2.669.890,00**	**145.080.000**
988.7560.7	Wohnen am Ring VV vom 16.12.2015 (14-20/V04049) Gesamtkosten: 13.053.000 Euro Bereits fin.: 1.992.000 Euro Noch zu fin.: 8.776.000 Euro	900.000	540.000	76.500,00	0
	Summe der Maßnahme 7560	**900.000**	**540.000**	**76.500,00**	**0**
985.7630.4	Inv.zusch. an GWG GmbH	0	0	1.712.162,70	0
	Summe der Maßnahme 7630	**0**	**0**	**1.712.162,70**	**0**
930.7635.9	Anteilskauf MGS	0	0	3.019.400,54	0
	Summe der Maßnahme 7635	**0**	**0**	**3.019.400,54**	**0**
325.7650.1	Tilgungen von verbundenen Unt., Beteil. u. SoV.	72.000	438.000	62.099,81	0
328.7650.5	Darlehensrückflüsse von übrigen Bereichen	54.000	54.000	49.905,80	0
925.7650.8	Arbeitgeberdarlehen Bauträger - kom. Unternehmen	0	491.000	2.018.600,00	0
	Summe der Maßnahme 7650	**0**	**491.000**	**2.018.600,00**	**0**
325.7660.0	Tilgungen von verbundenen Unt., Beteil. u. SoV.	365.000	364.000	361.716,95	0
328.7660.4	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	118.000	117.000	116.754,81	0
925.7660.7	Wohnen für Alle-Städt. WohbauGesellschaf Sitzungsvorlagen-Nr. 14-20 (V05437 vom 16.03.2016) Gesamtkosten: 28.205.000 Euro bereits fin.: 28.055.000 Euro	150.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7660	**150.000**	**0**	**0,00**	**0**
325.7670.9	Tilgungen von verbundenen Unt., Beteil. u. SoV.	26.000	26.000	26.093,64	0
328.7670.3	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	10.000	10.000	9.834,90	0

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
925.7670.6	Darl. f.d.Förderg.unabweisb.Mehrkosten Sitzungsvorlage-Nrn. 14-20 / V 07205 vom 15.11.2016 und 20-26 / V 04237 vom 19.01.2022 Gesamtkosten: 20.537.000 Euro Bereits fin.: 3.675.000 Euro Noch zu fin.: 16.167.000 Euro	605.000	757.000	0,00	0
928.7670.0	WIV VI Darl.Förde.unabw.Mehrk.priv.Unternehmen	0	0	868.300,00	0
985.7670.0	Zusch.Förderg.unabw.Mehrko.EOF/WiM VI Sitzungsvorlagen-Nr. 14-20 / V 07205 vom 15.11.2016 Gesamtkosten: 73.859.000 Euro Bereits fin.: 17.640.000 Euro Noch zu fin.: 51.319.000 Euro	4.900.000	15.000.000	10.560.204,00	0
987.7670.6	WIM VI Zuschu.Förde.unabw.Mehrk.priv,Untern.	0	4.000	424.800,00	0
	Summe der Maßnahme 7670	**5.505.000**	**15.761.000**	**11.853.304,00**	**0**
985.7671.8	Befr. Teuerungsausgleich für den KMB verb.U VV vom 22.03.2023 (20-26/V08870) VV vom 25.10.2023 (20-26/V10789) Gesamtkosten:280.700.000 Euro bereits fin.: 6.136.000 Euro noch zu fin.:235.064.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 9.000.000 Euro 2028 = 25.500.000 Euro 2029 = 16.500.000 Euro	39.500.000	15.500.000	4.471.535,50	51.000.000
987.7671.4	Befr. Teuerungsausgleich für den KMB priv.U	0	0	5.418.550,00	0
	Summe der Maßnahme 7671	**39.500.000**	**15.500.000**	**9.890.085,50**	**51.000.000**
928.7680.9	Darl.f.d.Finanz.v.Genossenschaftsant. VV vom 25.11.2021 (Nr.20-26/V04327) Gesamtkosten: 9.157.000 Euro bereits fin.: 8.393.000 Euro noch zu fin.: 500.000 Euro	264.000	500.000	591.500,00	0
	Summe der Maßnahme 7680	**264.000**	**500.000**	**591.500,00**	**0**

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
928.7681.7	Darlehen für Finanzierung von Genossenschafts-anteilen (EOF), WiM VII Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 07705 vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 16.000.000 Euro Bereits fin.: 732.000 Euro noch zu fin.: 12.916.000 Euro	2.352.000	1.344.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7681	**2.352.000**	**1.344.000**	**0,00**	**0**
925.7690.4	Sonderproj.: Innov., Nachhaltigkeit, WiM VII Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 07705 vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 30.032.000 Euro Bereits fin.: 820.000 Euro Noch zu fin.: 28.412.000 Euro	800.000	800.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7690	**800.000**	**800.000**	**0,00**	**0**
925.7695.3	Darl. Werkswohnungsbau Daseinsv. WiM VII Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 13084 vom 15.05.2024 Gesamtkosten:163.486.000 Euro noch zu fin.:159.986.000 Euro	3.500.000	2.000.000	0,00	0
985.7695.7	Zusch. Werkswohnungsbau Daseinsv. WiMVII Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 13084 vom 15.05.2024 Gesamtkosten: 53.885.000 Euro Noch zu fin.: 52.385.000 Euro	1.500.000	1.000.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7695	**5.000.000**	**3.000.000**	**0,00**	**0**
985.7710.4	Zuschuss Wertausgleich SoBoN Sitzungsvorlage-Nrn. 14-20 / V 07205 vom 15.11.2016 und 20-26 / V 04237 vom 19.01.2022 Gesamtkosten: 12.153.000 Euro bereits fin.: 3.400.000 Euro noch zu fin.: 7.770.000 Euro	983.000	1.680.000	3.400.000,00	0
987.7710.0	Zuschuss Wertausgleich SoBoN priv. Untern.	0	0	14.000.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7710	**983.000**	**1.680.000**	**17.400.000,00**	**0**

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
985.7715.3	Holzbauförderprogr. an städt. Wohnungsbaugesell. VV vom 19.01.2022 (20-26/V04416) Gesamtkosten: 60.000.000 Euro bereits fin.: 500.000 Euro noch zu fin.: 58.300.000 Euro	1.200.000	500.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7715	**1.200.000**	**500.000**	**0,00**	**0**
925.7830.6	Darl. f. Förd. Wohnheime an verbund. Unt. Sitzungsvorlagen-Nr. 14-20 / V 08547 vom 28.06.2017 Gesamtkosten: 48.614.000 Euro noch zu fin.: 39.427.000 Euro	9.187.000	7.800.000	0,00	0
928.7830.0	Darl. f. Förd. Wohnheime an übrige Bereiche	0	0	3.885.900,00	0
	Summe der Maßnahme 7830	**9.187.000**	**7.800.000**	**3.885.900,00**	**0**
925.7850.4	Arb.geberdarl. für Wohnheim, Proj. Leibengerstr. 14-20 / V 10373 VV v. 13.12.17 Gesamtkosten: 18.600.000 Euro noch zu fin.: 12.660.000 Euro	5.940.000	4.650.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7850	**5.940.000**	**4.650.000**	**0,00**	**0**
925.7851.2	Azubiwohnen Leibengerstraße V08094 20-26 / V 08094 VV v. 01.03.23 Gesamtkosten: 7.150.000 Euro noch zu fin.: 4.286.000 Euro	2.864.000	1.786.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7851	**2.864.000**	**1.786.000**	**0,00**	**0**
987.7860.3	Zusch. städt. EOF WiM VI - priv. Unterneh.	0	0	161.400,00	0
	Summe der Maßnahme 7860	**0**	**0**	**161.400,00**	**0**
925.7865.2	Kommunale EOF Darlehen an städt. WBG VV vom 28.05.2025 (20-26/V16626) Gesamtkosten: 86.400.000 Euro noch zu fin.: 73.440.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 42.988.000 Euro 2028 = 14.146.000 Euro 2029 = 762.000 Euro	12.960.000	10.800.000	0,00	57.896.000

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
985.7865.6	Kommunale EOF Zuschuss an städt. WBG VV vom 28.05.2025 (20-26/V16626) Gesamtkosten: 57.600.000 Euro noch zu fin.: 48.960.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 28.658.000 Euro 2028 = 9.430.700 Euro 2029 = 508.000 Euro	8.640.000	7.200.000	0,00	38.596.700
	Summe der Maßnahme 7865	**21.600.000**	**18.000.000**	**0,00**	**96.492.700**
985.7890.4	Zusch. barrierefr. Wohnen - verbund. Untern Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26/ V08206 VV vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 2.500.000 Euro noch zu fin.: 500.000 Euro	2.000.000	0	0,00	0
987.7890.0	Zusch. barrierefr. Wohnen - priv. Untern. Sitzungsvorlagen-Nr. 20 - 26 / 08206 VV vom 21.12.2022 Gesamtkosten: 1.500.000 Euro noch zu fin.: 500.000 Euro	1.000.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7890	**3.000.000**	**0**	**0,00**	**0**
925.7900.7	AzubiWohnen-Projekt Freiham Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 04651 vom 15.11.2022 Gesamtkosten: 24.000.000 Euro noch zu fin.: 22.000.000 Euro	2.000.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7900	**2.000.000**	**0**	**0,00**	**0**
985.8000.9	MGS Zuschuss EU Projekt ASCEND Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 06860 vom 30.11.2022 Gesamtkosten: 120.000 Euro bereits fin.: 60.000 Euro noch zu fin.: 40.000 Euro	20.000	30.000	60.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8000	**20.000**	**30.000**	**60.000,00**	**0**
985.8001.7	GWG Zuschuss EU-Projekt ASCEND Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 06860 vom 30.11.2022 Gesamtkosten: 1.573.000 Euro bereits fin.: 806.000 Euro noch zu fin.: 442.000 Euro	325.000	262.000	576.107,98	0
	Summe der Maßnahme 8001	**325.000**	**262.000**	**576.107,98**	**0**

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
930.8100.3	Bareinl. Stammkap. und Fin. Engagement Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 13528 vom 10.07.2024 Gesamtkosten:775.800.000 Euro bereits fin.:144.500.000 Euro noch zu fin.:553.610.000 Euro	77.690.000	97.322.000	144.500.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8100	**77.690.000**	**97.322.000**	**144.500.000,00**	**0**
930.8101.1	Stammkap. Erh. d. Mün. Wohn. f. Ankäufe BV 14-20 / V 077745 vom 21.03.2017 Gesamtkosten: 57.208.000 Euro bereits fin.: 53.708.000 Euro	3.500.000	6.104.000	47.604.150,00	0
	Summe der Maßnahme 8101	**3.500.000**	**6.104.000**	**47.604.150,00**	**0**
930.8102.9	Bestandssanierungen VV vom 20.12.2023 (20-26/V11692) Gesamtkosten:200.000.000 Euro bereits fin.: 29.169.000 Euro noch zu fin.:118.031.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 10.040.000 Euro	52.800.000	36.890.000	29.168.610,00	10.040.000
	Summe der Maßnahme 8102	**52.800.000**	**36.890.000**	**29.168.610,00**	**10.040.000**
930.8105.2	Bezahlbares Wohnen und Leben	0	4.780.000	38.570.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8105	**0**	**4.780.000**	**38.570.000,00**	**0**
985.8106.4	Ausgleichszahlung Rosenheimer Str. Sitzungsvorlagen-Nr. 20-26 / V 13528 vom 10.07.2024 Gesamtkosten: 34.410.000 Euro noch zu fin.: 24.087.000 Euro	10.323.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8106	**10.323.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.4	Einricht.- u. Ausstattungsg. ,Pausch. Pauschale	3.000	3.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**3.000**	**3.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**12.318.000**	**13.797.500**	**11.692.528,07**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**320.208.000**	**321.019.000**	**364.835.575,72**	**504.391.700**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-307.890.000**	**-307.221.500**	**-353.143.047,65**	**-504.391.700**

6200 Förderung von Wohnungsbau und Wohnsiedlung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**23.000.000**	**26.400.500**	**19.234.467,07**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**327.102.000**	**328.452.000**	**365.790.346,88**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-304.102.000**	**-302.051.500**	**-346.555.879,81**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**504.391.700**

8899 Sozialgerechte Bodennutzung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Planungsreferat zentrale Ansätze**				
355.0000.5	Sonderposten aus SoBoN (AHK) Rückmeldung der Fachbereiche über die zu erwartenden SoBoN-Einnahmen auf Basis vorliegender Bebauungspläne.	8.348.000	59.586.000	32.419.960,94	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**8.348.000**	**59.586.000**	**32.419.960,94**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**8.348.000**	**59.586.000**	**32.419.960,94**	**0**

8899 Sozialgerechte Bodennutzung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**8.348.000**	**59.586.000**	**32.419.960,94**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**8.348.000**	**59.586.000**	**32.419.960,94**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
38111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung	-71.191,62	11.615.008,05	-21.608	10.628.748	-83.234	11.035.228
	Innere Verwaltung						
38111320	Beteiligungsmanagement (BM) Referat für Stadtplanung und Bauordnung	-125.667,77	1.260.003,64	-116.762	1.133.882	-125.540	1.203.561
	Zwischensumme	**-125.667,77**	**1.260.003,64**	**-116.762**	**1.133.882**	**-125.540**	**1.203.561**
	Räumliche Planung und Entwicklung						
38511200	Stadtplanung	-317.582,56	26.050.355,89	-426.916	24.994.897	-273.531	27.724.902
38512100	Stadtentwicklungsplanung	-1.604.943,79	19.378.884,25	-766.750	18.767.418	-104.769	20.504.697
38512200	Stadterneuerung	-3.000.575,11	11.827.504,63	-1.598.603	12.877.426	-3.431.791	13.810.117
	Zwischensumme	**-4.923.101,46**	**57.256.744,77**	**-2.792.269**	**56.639.741**	**-3.810.091**	**62.039.716**
	Bauen und Wohnen						
38521100	Bauaufsicht	-18.886.365,30	18.501.188,50	-18.194.694	18.562.343	-22.780.519	21.083.250
38522100	Wohnungsbauförderung	-114.444,76	8.829.551,15	-95.241	9.047.836	-179.381	10.773.137
38523100	Denkmalschutz	-8.313,87	5.248.778,01	-77.769	5.682.290	-14.433	5.653.343
	Zwischensumme	**-19.009.123,93**	**32.579.517,66**	**-18.367.704**	**33.292.469**	**-22.974.333**	**37.509.730**
	Natur- und Landschaftspflege						
38554100	Baumschutz	-360.419,80	2.437.502,46	-465.186	2.752.515	-475.893	3.106.606
	Zwischensumme	**-360.419,80**	**2.437.502,46**	**-465.186**	**2.752.515**	**-475.893**	**3.106.606**
	Summe	**-24.489.505**	**105.148.776,58**	**-21.763.530**	**104.447.355**	**-27.469.091**	**114.894.841**

Produkt 38111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	109,16 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	79,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	15,01	48,44	30,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	10,60	17,74	15,54	6,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung“ beinhaltet Leistungen der/des

- Referatsleitung
- Büro der Referatsleitung
- Referatsgeschäftsleitung
- Geschäftsprozess- und Anforderungsmanagement
- Referatsdruckerei
- Botendienst
- Zentrale Ein- und Auslaufstelle
- Hauptabteilungsleitungen
- Vorzimmerkräfte der HA-Leitungen
- Stabstellen Controlling/Innenrevision/Steuerungsunterstützung
- Schulbauoffensive
- Asyl
- Baureferendar*innen

Zielgruppen

-

Produkt 38111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.618	-21.282	-21.282
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-58.573	-327	-61.952
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-71.192**	**-21.608**	**-83.234**
Personalaufwendungen	9.075.893	8.957.723	8.876.448
Versorgungsaufwendungen	2.110.402	1.193.949	1.747.889
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	236.979	240.939	225.494
Bilanzielle Abschreibungen	31.031	27.581	26.840
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.703	208.556	158.556
Ordentliche Aufwendungen	**11.615.008**	**10.628.748**	**11.035.228**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.543.816**	**10.607.140**	**10.951.993**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38111320
Beteiligungsmanagement (BM)
Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung III, Stadtsanierung und Wohnungsbau
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	8,54 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	85,4%

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Zweck der Konzerngesellschaft Münchner Wohnen GmbH (MW) mit deren insgesamt 5 Tochter- und Enkelgesellschaften ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Münchner Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck). Die Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) fungiert vornehmlich als Treuhänderin und Sanierungsträgerin der Stadt in den Sanierungsgebieten. Seit dem 01.01.2024 ist die MGS eine 100%ige Tochtergesellschaft der Landeshauptstadt und unterstützt die Landeshauptstadt München als Sanierungstreuhänderin bei der Entwicklung klimaneutraler Stadtquartiere und im Rahmen des Managements von Zwischennutzungen. Hinsichtlich sozialer und finanzwirtschaftlicher Bedeutung der Wohnungsbaugesellschaft sowie der besonderen Aufgabenstellung der MGS muss ein professionelles und wirksames Beteiligungsmanagement mit Finanz- und Aufgabencontrolling sichergestellt sein.
Das Beteiligungsmanagement dient der Wahrung der Interessen der Stadt und umfasst das Beteiligungscontrolling / die Steuerungsunterstützung, die Mandatsbetreuung und die Beteiligungsverwaltung.

Zielgruppen

- Stadtrat
- Oberbürgermeister (Gesellschafter/Aufsichtsratsvorsitzender)
- Stadtbaurätin (Betreuungsreferentin, Aufsichtsratsmitglied der MW und Aufsichtsratsvorsitzende der MGS)
- Aufsichtsratsmitglieder bzw. Mitglieder von Entscheidungsgremien der Gesellschaft
- wie z.B. Stadtrat, Bezirksausschüsse, Gesellschafterversammlung, Beiräte usw.
- Geschäftsführung

Produkt 38111320
Beteiligungsmanagement (BM)
Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	BM Münchner Wohnen	90%	10 %	-
2	BM Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS)	90%	10 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**90 %**	**10%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgabenklassifizierung: Pflichtaufgabe
Rechtsgrundlage: Art. 83 BV i.V.m. Art. 7 GO, Art. 86 ff. GO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-116.734	-116.734	-116.734
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-8.934	-28	-8.806
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-125.668**	**-116.762**	**-125.540**
Personalaufwendungen	859.610	865.511	935.489
Versorgungsaufwendungen	364.434	148.864	248.755
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	152	17.079	17.079
Bilanzielle Abschreibungen	638	827	638
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.170	101.600	1.600
Ordentliche Aufwendungen	**1.260.004**	**1.133.882**	**1.203.561**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.134.336**	**1.017.120**	**1.078.021**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38111320
Beteiligungsmanagement (BM)
Referat für Stadtplanung und Bauordnung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
Münchner Wohnen GmbH	Std.	11.971	13.228	12.780
MGS	Std.	2.660	2.335	3195
Summe Betreuungsstunden	Std.	14.631	15.563	15.976
Finanzkennzahlen				
Personalaufwand pro Betreuungsstunde	€	58,75	55,61	58,55
Summe Aufwendungen des Beteiligungsmanagements (Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen)	Tsd. €	1.224	1.014	1.184
Münchner Wohnen GmbH	Tsd. €	1.004	832	971
MGS	Tsd. €	220	182	213

Informationen zu den Gesellschaften / Eigenbetrieben sind dem Finanzdaten- und Beteiligungsbericht zu entnehmen.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38511200
Stadtplanung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung II, Stadtplanung
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	212,75 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,00	54,00	74,30
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	9,00	85,62	45,99

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Stadtplanung sorgt für eine nachhaltige städtebauliche Entwicklung, die die sozialen, wirtschaftlichen und umweltschützenden Anforderungen in Einklang bringt, eine menschenwürdige Umwelt und gesunde Wohn- und Arbeitsverhältnisse sichert, eine dem Wohl der Allgemeinheit entsprechende sozialgerechte Bodennutzung gewährleistet und kreativ dazu beiträgt, die natürlichen Lebensgrundlagen zu schützen und zu entwickeln, auch in Verantwortung für einen allgemeinen Klimaschutz.

Zielgruppen

- Bürger*innen
- Grundstückseigentümer*innen
- Investor*innen
- Wohnungsbaugesellschaften

Produkt 38511200
Stadtplanung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Städtebauliche Planung	90 %	10 %	-
2	Freiraum- und Landschaftspflege	80 %	20 %	-
3	Wahrung gemeindlicher Belange und städtebauliche Beratung	80 %	20 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**83 %**	**17%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 Städtebauliche Planung
  Art. 83 BV i.V.m. Art 57 GO, §1 Abs. 3 BauGB, BayBO, Baunutzungsverordnung (BAUNVO), Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (UVPG)
- PL 2 Freiraum- und Landschaftsplanung
  Art. 83 BV i.V.m. Art 57 GO, §1 Abs. 3 BauGB, BayBO, Baunutzungsverordnung (BAUNVO), Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (UVPG)
- PL 3 Gemeindliche Belange und städtbauliche Beratung:
  Art. 83 BV i.V.m. Art 57 GO, §1 Abs. 3 BauGB, BayBO, Baunutzungsverordnung (BAUNVO), Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (UVPG)

Produkt 38511200
Stadtplanung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-222.193	-426.198	-170.634
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-22	-22
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-95.390	-697	-102.875
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-317.583**	**-426.916**	**-273.531**
Personalaufwendungen	18.484.559	18.758.890	20.720.038
Versorgungsaufwendungen	3.377.666	1.620.954	2.898.100
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	808.803	447.679	547.679
Bilanzielle Abschreibungen	28.958	31.136	25.653
Transferaufwendungen	40.396	74.205	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.309.974	4.062.033	3.533.432
Ordentliche Aufwendungen	**26.050.356**	**24.994.897**	**27.724.902**
Ergebnis laufende Verwaltung	**25.732.773**	**24.567.980**	**27.451.371**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38511200
Stadtplanung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Durch planerische Maßnahmen, technische und finanzwirtschaftliche Beratung und bestandserhaltende Maßnahmen werden die Voraussetzungen für die bedarfsgerechte Versorgung der Münchner Bevölkerung mit Wohnraum sichergestellt.

(2) In Bebauungsplänen sind Nachhaltigkeitsaspekte u.a. Genderaspekte hinsichtlich vielfältiger Gebäudetypen, einer ausgewogenen Nutzungsmischung, eines Wohnungsmixes, der Verkehrssicherheit, barrierefreier Wege und Plätze, einer wohnungsnahen Versorgung mit sozialer Infrastruktur und Spielflächen sowie öffentlicher und privater Flächen in die Planungsprozesse eingeflossen und die unterschiedlichen Möglichkeiten der Raumaneignung für beide Geschlechter und der Schutz vor physischer und psychischer Gewalt, insbesondere bei der Schaffung baulich-räumlicher Strukturen, berücksichtigt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Arbeitsstunden insgesamt (1) + (2)	Std.	272.190	295.000	295.000
PL 1: gesatzte Bebauungspläne (1) + (2)	Anz.	8	9	7
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Baurecht für Wohnen, Mittelwert über 3 Jahre (in Wohneinheiten) (1)	Anz.	2.645	4.500	4.500
PL 1: Konkurrierende Planungsverfahren (Wettbewerbe) und Beratungsgremien (in der Auslobung von Wettbewerbsverfahren für Bebauungspläne sind Genderaspekte ausnahmslos Teil der Wettbewerbsaufgabe (2)	Anz.	9	6	5
Genderkennzahlen				
PL 1: Anteil Frauen bei den beschäftigten Planer*innen in der Bauleitplanung /Grünplanung (2)	%	70	70	70
Finanzkennzahlen				
P: Personalaufwendungen (1) + (2)	€/St.	67,91	63,59	70,24

[1] Die Schaffung von Baurecht für Wohnen erfolgt abstrakt, unter Berücksichtigung aller Nachhaltigkeitsaspekte. Ob die endgültig erstellten Wohneinheiten an Frauen oder Männer vergeben werden, ist zu diesem Zeitpunkt nicht ermittelbar. Eine Zuordnung zu weiblich/männlich ist daher nicht möglich.

Produkt 38511200
Stadtplanung

Sonstige Erläuterungen

Die Planungsreife gerade größerer Projekte mit entscheidenden Auswirkungen auf die Zielzahlen unterliegt starken Schwankungen. Die Bearbeitung ist wesentlich abhängig von umfassenden Beteiligungsprozessen, von politischen Vorgaben sowie von der Mitwirkung und den Planungsvorstellungen Dritter, z.B. Investor*innen und nicht zuletzt von den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen. In den jeweiligen Jahren werden deshalb unterschiedlich viele Bebauungspläne zur Satzung gebracht. Die Fläche, der innerhalb der jeweiligen Bebauungspläne gesicherten einzelnen Baurechte schwankt aufgrund der Größe einzelner Planungen und darüber hinaus erheblich, so dass es zu deutlichen Abweichungen kommen kann.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38512100
Stadtentwicklungsplanung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung I, Stadtentwicklungsplanung
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	128,19 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	78,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	19,81	46,88
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	7,50	14,50	80,60

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Gesamtstädtische Koordination von in der Planung befindlichen Infrastrukturgroßprojekten, Verfahrens- und Rechtsschutzstrategien für komplexe Projekte. Durchführung regionaler Veranstaltungen, Projekte (z.B. IBA), regionales Kommunikations- und Kooperationsmanagement. Öffentlichkeitsarbeit und Bürgerbeteiligung bei bedeutsamen planerischen Projekten (z.B. Jahresausstellung), Betrieb der Plattform Plan-Treff, redaktionelle Verantwortung und Koordination der Internetauftritte sowie der sozialen Medien und Förderung des bürgerschaftlichen Engagements. Analysen, Prognosen, Bedarfsaussagen und Konzepte für die Bereiche Bevölkerung, Soziale Grundsatzfragen und Infrastruktur, Stadtökonomie, Wohnen, Klimaneutralität, Smart City, Handlungsräume und die Integrierte Stadtentwicklungskonzeption PERSPEKTIVE MÜNCHEN mit qualitativen und quantitativen Zielvorgaben, Überprüfung/ Neuerlass von Erhaltungssatzungsgebieten. Erstellung/ Fortschreibung von räumlichen Entwicklungskonzepten für die Gesamtstadt sowie des Stadtentwicklungsplans, Erarbeiten von teilräumlichen Konzepten, Innenstadtkonzept, Steuerung städtebaulicher Großprojekte, Fortschreibung des Flächennutzungsplans mit integrierter Landschaftsplanung und Strategien zur langfristigen Siedlungsentwicklung, Grundlagen der nachhaltigen Stadtgestaltung in der wachsenden und sich verdichtenden Stadt.

Zielgruppen

- Bürger*innen der Stadt München
- Wirtschaft, Investor*innen, Wohnungsbaugesellschaften, Forschungseinrichtungen,
- Universitäten/Hochschulen, Nichtregierungsorganisationen, entsprechende Akteur*innen der politischen Ebenen der Metropolregion München, des Freistaats Bayern und des Bundes

Produkt 38512100
Stadtentwicklungsplanung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Kommunale Interessenvertretung	100 %	-	-
2	Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit, Plan Treff	60 %	40 %	-
3	Strategische Entwicklungsplanung	50 %	50 %	-
4	Regionales	50 %	50 %	-
5	Räumliche Entwicklungsplanung, Flächennutzungsplan	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**72 %**	**28%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 Kommunale Interessenvertretung
  - Bauleitplanung / FNP: §§ 1 Abs. 3 ff BauGB
  - Planfeststellungen: §§ 71 VwVG, 18 AEG, 28 PersBefG, 17 FStrG
- PL 2 Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit, Plan Treff §§ 3ff. BauGB i.V.m. Art. 57 GO, KJHG
- PL 3 Strategische Entwicklungsplanung
  - Schul- und Kitaplanung: §1 BauGB, Art. 57 GO – Bereitstellung Grundlagen für eine bedarfs- und zeitgerechte Versorgung mit Schul- und Kindertagesbetreuungsplätzen
  - Bevökerungsprognosen: §1 BauGB, Art. 57 GO – essentieller Baustein für die Schul- und KITA-Planung
  - Erwerbstätigenprognosen: §1 BauGB, Art. 57 GO – essentieller Baustein für die Verkehrsprognosen
  - Erhaltungssatzungen (EHS): §§ 172 ff. BauGB; Erhaltungssatzungen weiterentwickeln (Sitzungsvorlage: 14-20/ V 15423)
  - Perspektive München: Vollversammlung Stadtrat vom 2.2.022 (Sitzungsvorlage 20-26/ V 04420)
  - Wohnen in München (WiM, Sitzungsvorlage 20-26/ V 07705)
  - Klimaschutz – Erreichung Klimaneutralität 2035 inkl. integrierter Quartiersansatz für klimaneutrale und klimaresiliente u. lebenswerte Quartiere – Art. 20a GG, BayKlimaG
  - Digitalisierung und Digitaler Zwilling: Art. 57 und 58 GO, EGovG, DSGVO, Artifical Intelligence Act, Date Governance Act, Data Act
- PL 4 Regionales
  - BauGB: §1 Abs. 4 und 5, § 2 Abs. 2 Satz 1 und §4
  - Landesplanungsgesetz (LplG): Art. 8 Abs. 3, Art.10, Art. 16, Art. 22, Art. 24 – 27 und Art. 29 LPlG i.V.m. Bayerisches Landesplanungsgesetz (BayLplG)
  - Art. 11 Abs. 2, Art. 83 Abs. 1 BV i.V.m. Art. 57 Abs. 1 und 3 BayGO
- PL 5 Räumliche Entwicklungsplanung, Flächennutzungsplanung
  - Artikel 28 Absatz 3 GG i.V. mit §1 Abs. 1, 2, 3, sowie § 5 ff. sowie § 165 BauGB
  - Flächennutzungsplanung als Pflichtaufgabe (vgl. §1 Abs. 3 BauGB) und Voraussetzung für die Erstellung von Bebauungsplänen (§8 Abs. 2 BauGB)
  - Flächenmanagement zur Gemeinbedarfsvorsorge nach §1 Abs. 6 BauGB in Vorbereitung von einzelnen Flächennutzungsplanänderungsverfahren
  - Gesamtstädtische und teilräumliche Konzepte nach §1 Abs. 6 Nr. 11 BauGB
  - Langfristige Siedlungsentwicklung, Strukturkonzepte nach Art. 28 GG i.V.m. §§ 1 Abs. 1,2 und 3 BauGB

Produkt 38512100
Stadtentwicklungsplanung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.481.212	-760.744	-45.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-5.553	-5.553
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-123.732	-452	-54.215
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.604.944**	**-766.750**	**-104.769**
Personalaufwendungen	12.465.962	12.286.269	13.689.481
Versorgungsaufwendungen	1.465.539	806.629	1.525.384
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	826.005	525.280	545.280
Bilanzielle Abschreibungen	77.118	62.417	28.461
Transferaufwendungen	2.662.432	1.683.640	1.693.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.881.828	3.403.182	3.022.190
Ordentliche Aufwendungen	**19.378.884**	**18.767.418**	**20.504.697**
Ergebnis laufende Verwaltung	**17.773.940**	**18.000.669**	**20.399.929**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38512100
Stadtentwicklungsplanung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Das Produkt stellt die Rahmensetzung der Stadtentwicklung und die damit zusammenhängende Beteiligung der Öffentlichkeit sicher. Dabei ist eine möglichst große Öffentlichkeit ausreichend über geplante Maßnahmen und Ziele der Stadtentwicklung informiert.

(2) Die Landeshauptstadt München engagiert sich stark dafür, bezahlbaren Wohnraum zu sichern. Ein wichtiges Instrument dafür sind Erhaltungssatzungen nach § 172 des Baugesetzbuchs (BauGB). Das Ziel ist es, gewachsene Bevölkerungsstrukturen zu bewahren und Verdrängungsprozesse zu vermeiden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Arbeitsstunden insgesamt (1)	Std.	177.354	293.230	244.986
PL 3: Anzahl der überprüften und neu erlassenen Erhaltungssatzungsgeb. (2)	Anz.	6	2	*1
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Besucher*innenzahl der Jahresausstellung im Rathaus (1)	Anz.	12.000	16.000	*2
PL 3: Anzahl der betroffenen Einwohner*innen (in diesen Gebieten) (2)	Anz.	47.000	127.800	*1
Genderkennzahlen				
PL 2: Anteil der Besucherinnen in der Jahresausstellung im Rathaus (1) (W)	%	51	51	*2
PL 3: Anteil der betroffenen Einwohnerinnen (2) (W)	%	51	51	*1
Finanzkennzahlen				
P: Personalaufwand je Arbeitsstunde	€	70,29	41,90	55,88
PL 3: Ordentlicher Aufwand (2) *3	Tsd. €	4.111	4.011	4.239

[1] Das Verfahren für die Ermittlung der Erhaltungssatzungsgebiete hat sich grundlegend geändert. Die Gebiete werden nun dauerhaft erlassen. Daher lässt sich keine Zahl der Einwohner*innen in neu erlassenen Erhaltungssatzungsgebieten mehr ermitteln.

*2 es findet keine Ausstellung im Rathaus statt

*3 Kennzahl enthält auch Personalaufwand

Produkt 38512100
Stadtentwicklungsplanung

Sonstige Erläuterungen

Die Erfüllung des Produktes ist auch abhängig von der Finanzierung Dritter (z.B. EU, Bund, Land etc.).
Das starke Wachstum der Stadt und Region München und die damit verbundene angespannte Wohnungssituation erfordern in der Stadt- und Regionalentwicklung besondere Anstrengungen und Strategien, um eine sozialverträgliche Entwicklung zu erreichen. Die Defizite in der Wohnungsversorgung bedürfen einer verstärkten regionalen Kooperation.
Für eine übergeordnete Infrastruktur sind zudem erhebliche Anstrengungen erforderlich.
Das Risiko der Polarisierung der Stadtgesellschaft/-räume besteht.
Das Münchner Modell der integrierten Stadtentwicklungsplanung erfordert besondere Anstrengungen und Strategien, um eine sozialverträgliche Entwicklung zu erreichen.
Erschwert wird dies insbesondere durch eine Zunahme der Flächenkonkurrenzen.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38512200
Stadterneuerung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung III, Stadtsanierung und Wohnungsbau
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	24,62 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	77,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	7,50	13,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,00	9,00	2,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Stadterneuerung erfüllt Aufgaben in den drei Phasen der Stadtsanierung (§§ 136 ff. BauGB): der Vorbereitung, der Durchführung und dem Abschluss der Sanierung.
Die Maßnahmen und Einzelverfahren werden in Gebieten der Städtebauförderung durchgeführt, mit dem Ziel der wesentlichen Verbesserung, der Umgestaltung und der Stabilisierung von Gebieten mit städtebaulichen Missständen.

Zu den wesentlichen Aufgaben gehören das Erstellen von integrierten Stadtentwicklungskonzepten und Bebauungsplänen mit Grünordnungsplan, die Initiierung von Einzelmaßnahmen u.a. mit lokalen Akteuren, die Koordination nichtinvestiver und investiver Projekte, sowie die sanierungsrechtlichen Genehmigungsverfahren.

Insbesondere im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit und der Beteiligungsverfahren, bei der Finanzierung und der Förderung von Projekten wird eng mit der städtischen Treuhänderin, der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung (MGS), zusammengearbeitet.

Zielgruppen

- Bürger*innen
- künftige oder schon betroffene Verfahrensbeteiligte
- Vorhabensträger*innen
- Sanierungsbetroffene
- Wohnungsbaugesellschaften
- Wohnungsbaugenossenschaften

Produkt 38512200
Stadterneuerung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Maßnahmen und Einzelverfahren in Gebieten der Städtebauförderung	80 %	20 %	-
2	Sanierungsbebauungsplanung und Sanierungsneuordnungskonzepte	80 %	20 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**80%**	**20%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlage: Baugesetzbuch (BauGB), insbes. §§ 136 ff. BauGB, §§ 1ff. BauGB, § 34 BauGB, die Städtebauförderrichtlinien (StBauFR), die Verwaltungsvereinbarung Städtebauförderung (VV Städtebauförderung) in der jeweils gültigen Fassung, allgemeines Haushaltsrecht (insbes. Art. 44 BayHO und zugehörige Verwaltungsvorschriften

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.014.400	-1.160.437	-2.963.597
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	-2.440	-2.440
Auflösung von Sonderposten	-442.127	-434.839	-449.004
privatrechtliche Leistungsentgelte	-663.936	-800	-800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-880.113	-87	-15.950
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.000.575**	**-1.598.603**	**-3.431.791**
Personalaufwendungen	2.577.007	2.678.410	2.921.070
Versorgungsaufwendungen	595.149	257.360	449.784
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	7.046.328	8.103.776	7.984.796
Bilanzielle Abschreibungen	876.052	875.108	881.096
Transferaufwendungen	38.843	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	694.125	962.771	1.573.371
Ordentliche Aufwendungen	**11.827.505**	**12.877.426**	**13.810.117**
Ergebnis laufende Verwaltung	**8.826.930**	**11.278.822**	**10.378.326**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38512200
Stadterneuerung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Gebiete mit städtebaulichen Missständen sind insbesondere mit folgenden Maßnahmen wesentlich verbessert, umgestaltet und nachhaltig stabilisiert:

- Verbesserung der Wohnverhältnisse und des Wohnumfeldes
- Einleitung wirtschaftlicher Tätigkeiten im jeweiligen Quartier
- Vernetzung der örtlichen Akteure und Aktivierung bzw. Verstetigung ehrenamtliches Engagement
- Verbesserung der kulturellen und sozialen Infrastruktur, vor allem für junge Menschen und bestimmte Gruppen mit kumulativer sozialer Problemlage
- Verbesserung der Grün- und Freiflächenstruktur
- Verbesserung der Verkehrs- und Lärmsituation
- Verbesserung des Nahversorgungsangebots
- Verbesserung des Klimaschutzes und Maßnahmen zur Klimaanpassung

(2) Durch die Beteiligung und Mitwirkung der von den Maßnahmen der Stadterneuerung betroffenen Bürger*innen an der Entwicklung ihres Stadtteils werden die städtebaulichen Missstände vor allem für junge Menschen verbessert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Durchführung von Maßnahmen und Einzelverfahren in Gebieten der Städtebauförderung - Arbeitsstunden (1)	Std.	24.815	24.815	24.815
PL 1: Anzahl der Maßnahmen mit Beteiligungsformaten speziell für Kinder und Jugendliche (2)	Anz.	3	6	8
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Von den Maßnahmen der Stadterneuerung betroffene Bürger*innen (1)	Anz.	130.000	130.000	80.160
PL 1: Anzahl der betroffenen Kinder und Jugendlichen (2)	Anz.	20.800	27.200	12.425

Produkt 38512200
Stadterneuerung

Genderkennzahlen				
PL 1: Von den Maßnahmen der Stadterneuerung betroffene Bürgerinnen (1) (W)	%	50,66	50,66	50,7
PL 1: betroffene Kinder und Jugendliche weiblich (2) (W)*	%	50	50	50
Finanzkennzahlen				
P: Personalaufwendungen je Arbeitsstunde (1) + (2)	€	103,85	107,94	117,71

*Die Kennzahl bezieht sich auf Wirkungskennzahl 2

Sonstige Erläuterungen

Mit Stadtratsbeschluss "Neuausrichtung der MGS im Rahmen der Zusammenführung der städtischen Wohnungsbaugesellschaften; Berufung von Frau Stadträtin Anne Hübner in den Aufsichtsrat, Anpassung der Gesellschaftssatzung, Finanzierung des Erwerbes der Geschäftsanteile an der MGS, Aufbau der Overheadleistungen bei der MGS" (Sitzungsvorlagen Nr. 20-26 / V 11693, Vollversammlung vom 29.11.2023) wurde zur Sicherung und Fortführung der Sanierungstätigkeit die Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung (MGS) aus der GWG (heute Münchner Wohnen) als eigenständige Gesellschaft herausgelöst. Es bleibt abzuwarten, wie sich diese Anpassung in der Zukunft bewährt.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38521100
Bauaufsicht

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung IV, Lokalbaukommission
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	187,84 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	77,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	14,40	76,80	35,36
Arbeitnehmer*innen	0,00	2,50	43,37	75,64	2,87

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Bauaufsicht sorgt für ordnungsgemäße Zustände auf den Baugrundstücken und trifft Anordnungen zur Abwehr von Gefahren, zum Schutz der Allgemeinheit und zur Gewährleistung der gesetzlichen Anforderungen. Dadurch trägt sie zur Wahrung und Entwicklung des Stadtbildes, zur geordneten städtebaulichen Entwicklung, zu einem gesunden Wohn- und Arbeitsumfeld und zu einer sicheren Benutzung der baulichen Anlagen bei.
Einzelne Aufgaben sind schriftliche und mündliche Beratungen zu bauplanungs-, bauordnungsrechtlichen und gestalterischen Fragen und Auskünfte aus Karten und Akten, die Prüfung von Anträgen und die Erteilung von Genehmigungen, Vorbescheiden, Ausnahmen, Befreiungen, Abweichungen, Zulassungen, Ablehnungen, Zurückstellungen und Abschlüssen von Verträgen.

Ferner werden Stellungnahmen z.B. zu Planfeststellungsverfahren und Zustimmungsverfahren erstellt und Rechtsbehelfe bearbeitet. Die Bauüberwachung und der Erlass der sich daraus ergebenden Vollzugsmaßnahmen gehört ebenfalls zum Produkt Bauaufsicht.

Zielgruppen

- Bürger*innen, insbes. Antragsteller*innen
- Architekt*innen
- Nachbar*innen
- Behörden
- Interne & externe Dienststellen
- Verbände
- Presseanfragen

Produkt 38521100
Bauaufsicht

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratungen und Auskünfte	100 %	-	-
2	Genehmigungen und bauaufsichtliche Stellungnahmen	100 %	-	-
3	Überprüfungen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100%**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Beratungen und Auskünfte: Art. 25 BayVwVfG
- PL 2: Genehmigungen und bauaufsichtliche Stellungnahmen: Art. 53 bis Art. 73a BayBO, Art. 54 Abs. 1 BayBO
- PL 3: Überprüfungen: Art. 74 – Art. 78 BayBO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-17.882.235	-17.831.182	-22.331.182
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.030	-12.143	-12.143
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-999.100	-351.369	-437.194
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-18.886.365**	**-18.194.694**	**-22.780.519**
Personalaufwendungen	15.103.682	16.382.650	17.934.351
Versorgungsaufwendungen	2.688.998	1.381.696	2.434.383
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	162.317	126.363	108.363
Bilanzielle Abschreibungen	21.098	19.849	20.068
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	525.093	651.785	586.085
Ordentliche Aufwendungen	**18.501.189**	**18.562.343**	**21.083.250**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-385.177**	**367.649**	**-1.697.269**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38521100
Bauaufsicht

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die bedarfsgerechte Versorgung der Münchner Bevölkerung mit Wohnraum ist durch beschleunigte bauaufsichtliche Genehmigungsverfahren sichergestellt. Dabei entsprechen die baulichen Anlagen den baurechtlichen Vorschriften und sind sicher benutzbar.

(2) Verfahrensbeteiligte und Bauinteressierte sind durch Beratungen und Auskünfte (auch telefonisch) zu bauplanungs-, bauordnungsrechtlichen und gestalterischen Fragen umfassend informiert und aufgeklärt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Genehmigungen - bauaufsichtliche Stellungnahmen - abgeschlossene bauaufsichtl. Überprüfungen - Wohnungseigentumsbescheinigungen (1)	Std.	9.908 4.913 4.492 503	11.500	9.500 5.000 4.000 500
Genehmigte Wohneinheiten	Anz.	6.550	8.329	4.500
Genehmigte- Wohnfläche Wohngebäude	m^3	*1	*1	*1
PL 1: Beratungen und Auskünfte (auch telefonisch durch das Servicetelefon) (2)	Anz.	22.157	25.000	26.500
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Durchschnittliche Bearbeitungszeiten (1)	Tage	150	110-120*2	110-120
PL 1: Quote der Vollständigkeit der Beratungen gem. internem Qualitätsleitfaden (2)	%	85	90	90
Genderkennzahlen				
PL 2: Quote erteilte Baugenehmigungen an Bauantragstellerinnen (nat. Person) (1) (LM)	%	37	50	50
PL 1: Quote durchgeführter Beratungen im Servicezentrum an Bürgerinnen (nat. Personen) (2) (LM)	%	37	50	50

Produkt 38521100
Bauaufsicht

Finanzkennzahlen				
P: Deckungsgrad ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen (1) + (2)	%	102,08	98,02	108,05
P: Anteil Personalaufwendungen an ordentlichen Aufwendungen (1) + (2)	%	81,64	88,26	85,06

*1 Kennzahl entstammt dem statistischen Jahrbuch, das liegt noch nicht vor. Daher noch keine Angabe möglich

*2 Der Zielrahmen der Kennzahl wurde angehoben, da die LBK seit 01.01.2023 die Messung der Laufzeit an die Zählweise der Genehmigungsfiktion angepasst hat, d.h. es wird ab Eingang des Antrages und nicht mehr ab Beginn der Bearbeitung gezählt.

Sonstige Erläuterungen

Trotz des derzeit zu beobachtenden Rückgangs im Bausektor ist ein Anstieg des Antragsaufkommens zu beobachten. Insbesondere rechnet die LBK auch weiterhin mit einem hohen Bedarf an Wohnraum mit hohen Einlaufzahlen, sodass weiterhin die stadt-/referatsweiten Schwerpunktsetzungen im Wohnungsbau (Langfristige Siedlungsentwicklung, Wohnungsbauoffensive, Schulbauoffensive etc.) im Fokus stehen.
Erhöhte Zielzahlen beim Wohnungsbau, gestiegene Erwartungen an Bürgerorientierung und Laufzeiten sowie erhöhte Anforderungen bezüglich der Komplexität der Verfahren und der daraus resultierende erhöhte Beratungsbedarf bei den Antragsteller*innen, stellen wesentliche Herausforderungen für die LBK dar.
Eine weitere Herausforderung ist die Umsetzung der Novellierung der Bayerischen Bauordnung (BayBO), die sowohl verfahrenstechnische (z.B. Fiktionsfrist) als auch materielle Änderungen (z.B. Abstandsflächenrecht) mit sich gebracht hat.
Zum 1. Januar 2024 wurde der digitale Bauantrag eingeführt. Durch das digitale Verfahren können Medienbrüche vermieden und Liege- und Transportzeiten von Akten verringert werden.

Das Vorhandensein digitaler Akten ermöglicht zudem die digitale Akteneinsicht. Die neuen Abläufe müssen sich jedoch erst einspielen und einzelne Anlaufschwierigkeiten müssen behoben werden.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38522100
Wohnungsbauförderung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung III, Stadtsanierung und Wohnungsbau
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	58,20 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	75,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	35,50	15,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,74	2,00	15,00	8,50

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Im Rahmen der Wohnraumförderung werden Grundsatzentscheidungen zum geförderten, preisgedämpften Wohnungsbau für den Stadtrat vorbereitet, Ausführungsempfehlungen für die ökologischen, ökonomischen und sozialen Anforderungen an den geförderten, preisgedämpften und freifinanzierten Wohnungsbau ausgearbeitet und der Ökologische Kriterienkatalog der LHM fortgeschrieben. Diese Aspekte werden in der Bauleitplanung, bei Wettbewerben und Fachgutachten, bei Bauberatung und fördertechnischen Prüfungen und bei der Verbesserung der Wohnqualität berücksichtigt. Für die Neuschaffung von Wohnraum sowie von sozialen Einrichtungen mit wohnhaftem Charakter werden städtische und private Flächen nach Wohnbau- und Förderarten sowie nach Zielgruppen in städtebaulichen Verträgen und/oder in Bewilligungsbescheiden gebunden oder Ausschreibungs- und Vergabeverfahren für städtische Wohnbaugrundstücke durchgeführt.

Weitere Aufgabenschwerpunkte insbesondere sind die Beratung und Förderung von Neu-, Aus- und Umbaumaßnahmen, von Miet-/Genossenschaftswohnungen, von Wohneigentum und von Lärmschutzmaßnahmen sowie von Modernisierungs-, Instandsetzungs- und Änderungsmaßnahmen im Rahmen staatlicher und/oder kommunaler Förderprogramme. Zur Sicherung und zum Erhalt von preiswertem Wohnraum werden Überprüfungen von Mietpreis- und Belegungsbindungen durchgeführt und die jeweiligen Grundsatzprogramme jährlich evaluiert.

Zielgruppen

- Bürger*innen (als Grundstücks- oder Wohnungseigentümer*innen oder Mieter*innen)
- Vorhabensträger*innen (Münchner Wohnen, Genossenschaften, Vorhaben nach Art des Mietshäusersyndikats, Bauträger*innen, Planungsbegünstigte)

Produkt 38522100
Wohnungsbauförderung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Bearbeitung von Grundsatzfragen und Entwicklung von innovativen Konzepten für die Bauentwurfsplanung und die technische Begutachtung	80 %	20 %	-
2	Neuschaffung von Wohnraum	80 %	20 %	-
3	Maßnahmen im Wohnungsbestand und Sicherung der Zweckbestimmung im geförderten Wohnungsbau	100 %	**0 %**	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**87%**	**13%**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Rechtsgrundlage: Bayerische Verfassung (Art. 106 BV), Wohnraumförderungsgesetz (WoFG) und BayWoFG. Wohnraumförderungsbestimmungen 2023 (WFB 2023), Zweites Wohnungsbaugesetz (II.WoBauG), Bay. Wohnungsbindungsgesetz (BayWoBindG), Bay. Haushaltsordnung (BayHAO); Wohnungspolitisches Handlungsprogramm - Wohnen in München VII - 2023-2028

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-7.728	-7.728
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-3.740	-23.118	-23.118
Auflösung von Sonderposten	-31.465	-14.417	-64.436
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-79.240	-49.979	-84.099
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-114.445**	**-95.241**	**-179.381**
Personalaufwendungen	4.077.694	5.491.005	6.015.110
Versorgungsaufwendungen	1.024.362	557.233	967.574
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	428.481	23.745	23.745
Bilanzielle Abschreibungen	2.454.834	1.745.524	2.608.274
Transferaufwendungen	10.831	31.014	56.014
Sonstige ordentliche Aufwendungen	833.349	1.199.315	1.102.420
Ordentliche Aufwendungen	**8.829.551**	**9.047.836**	**10.773.137**
Ergebnis laufende Verwaltung	**8.715.106**	**8.952.594**	**10.593.756**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38522100
Wohnungsbauförderung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Für die Versorgung von Haushalten mit unteren und mittleren Einkommen, die sich am freien Markt nicht ausreichend mit Wohnraum versorgen können, sind ausreichende Fördermittel für die Erstellung von bezahlbarem und angemessenem Wohnraum im Rahmen der vom Stadtrat beschlossenen Programme und Zielzahlen bewilligt. Für Haushalte und Zielgruppen in den Programmen für den preisgedämpften Mietwohnungsbau (ohne Förderung) sind vertragliche Bindungen und Ausschreibungen im Rahmen der vom Stadtrat vorgegebenen Zielzahlen erfolgt.

(2) Kaufinteressent*innen von gefördertem Wohneigentum sind umfassend beraten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Beratungen und Stellungnahmen ohne konkreten Verfahrensbezug (1)	Anz.	8.000	7.900	7.900
PL 2: Anzahl der Beratungen von Kaufinteressenten*innen zur Förderung von Wohneigentum (2)	Anz.	2.000	1.300	1.300
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Geförderte Wohneinheiten zur Neu-schaffung von Wohnraum im Sinne WoFG (1) und preisgedämpfter Wohnungen (KMB/PMB)	Anz.	1.263	2.000	2.000
PL 2: Förderung von Wohneigentum für Familien / Ehepaare (2)				
für Familien / Ehepaare	Anz.	10	25	25
für Alleinerziehende	Anz.	8	20	20
Genderkennzahlen				
Seitens des Planungsreferates besteht bzgl. der Belegung der geförderten und preisgedämpften Wohneinheiten keine Einflussmöglichkeit. (1) *				
PL 2: Beratung von Kaufinteressentinnen zur Förderung von Wohneigentum (2) (LM) **	%	35	30	30

Produkt 38522100
Wohnungsbauförderung

Finanzkennzahlen				
P: Investives Finanzvolumen	Mio. €	364,84	328,86	320,21

[*] Weder zum Zeitpunkt der Beratung noch zum Zeitpunkt der Bewilligung von Förderungen zur Neuschaffung von gefördertem Wohnraum im Sinne des BayWoFG oder kommunaler Programme (z.B. München Modell-Miete) oder von preisgedämpftem Wohnraum (kommunaler Konzeptioneller Mietwohnungsbau bzw. PMB aus der SoBoN) ist eine Zuordnung der jeweiligen Wohneinheiten zu weiblich, männlich oder divers möglich. Die Wohnungen werden aber in der Ausführung so geplant, dass sie dem Grunde nach von allen Geschlechtern nutzbar sind. Zudem wird durch eine vollständige Barrierefreiheit bei den geförderten Mietwohnungen die Nutzbarkeit auch bei alters- und gesundheitsbedingten Einschränkungen ermöglicht.

Die Vergabe der fertiggestellten geförderten Wohneinheiten in der staatlichen einkommensorientierten Förderung-EOF an die berechtigten Haushalte erfolgt durch das Sozialreferat auf der Basis der vom Stadtrat vorgegebenen Vergaberichtlinien. Wohnungen in den Mietprogrammen des kommunalen München Modells und auch des einkommensabhängigen Teils der KMB-Wohnungen werden auf der Basis eines Berechtigungsscheines des Sozialreferates durch die Vermieter*innen direkt vergeben. Auch die Auswahl der Mieterhaushalte im nicht einkommensabhängigen Teil des KMB und im PMB aus der SoBoN erfolgt (ohne Berechtigungsschein) durch die Vermieter*innen.

[**] Die Kennzahl gibt an, wie viele Beratungen es für den Kauf von Eigentum in der Bewilligungsstelle gegeben hat. Neben der reinen Mietwohnraumförderung wird in unserer Bewilligungsstelle auch die Eigentumsförderung des Freistaats Bayern umgesetzt. Der Freistaat stellt jedes Jahr sowohl für den Mietwohnraum als auch den Eigenwohnraum Finanzmittel zur Verfügung.

Sonstige Erläuterungen

- Auswirkungen steigender Baupreise, steigender Finanzierungszinsen, Mangel an Fachkräften/-firmen
- Auswirkungen (zeitlich und finanziell) erhöhter energetische Anforderungen und Klimaschutz
- Weiterhin hoher Bedarf im geförderten Wohnungsbau bei gleichzeitiger Verknappung staatlicher und städtischer Wohnungsbaufördermittel; fehlende Planungssicherheit bei Bauherrenschaft

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38523100
Denkmalschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung IV, Lokalbaukommission
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	20,97 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	7,00	4,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	0,50	11,72	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Pflichtaufgaben sind die Beratung und Auskunft zu fachlichen, rechtlichen und verfahrensleitenden Fragen in denkmalschutzrechtlicher und gestalterischer Hinsicht, Erlaubnisse und Ablehnungen für alle nicht baugenehmigungspflichtigen Maßnahmen an Baudenkmälern, in deren Nähe und in Ensembles sowie für Abbrüche und archäologische Grabungen und Untersuchungen.
Ferner werden Stellungnahmen in Baugenehmigungsverfahren und Bauleitplan- und Planfeststellungsverfahren sowie gutachtliche fachliche Äußerungen in sonstigen Planungs- und Gestattungsverfahren, in Zuwendungsverfahren Dritter sowie zur Fortschreibung der Denkmalliste erstellt. Die Überprüfung von nicht baugenehmigungspflichtigen Maßnahmen nach dem bayerischen Denkmalschutzgesetz (BayDSchG) und die Überwachung der sich daraus ergebenden Vollzugsmaßnahmen gehören ebenfalls zu den Pflichtaufgaben.

Eine weitere Pflichtaufgabe ist die Beratung zu rechtlichen und gestalterischen Fragen bei baugenehmigungspflichtigen Werbeanlagen, die Genehmigung und Ablehnung entsprechender Bauanträge, sowie die Prüfung isolierter Befreiungen und Abweichungen sowie die Überprüfungen und Überwachungen im Vollzug. Darüber hinaus obliegt der Abteilung auch die Abgabe von Stellungnahmen in Zusammenhang mit dem Werbenutzungsvertrag sowie der Vollzug der PlakatierungsVO. Neben dem Bearbeiten von Zuschussanträgen und der Durchführung des Fassadenwettbewerbs und des Wettbewerbs „Preis für Stadtbildpflege - Bauen und Sanieren in historischer Umgebung“, ist die UDB für die archäologische Grundlagenermittlungen (Erstellung und Führung eines archäologischen Stadtkatasters) zuständig.

Zielgruppen

- Bürger*innen, insbes. Antragsteller*innen und sonstige Beteiligte
- Architekt*innen
- Archäologische Grabungsfirmen
- Bayer. Landesamt für Denkmalpflege
- Kultusministerkonferenz-KMK, UNESCO, ICOMOS f. die Welterbe Bewerbung

Produkt 38523100
Denkmalschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratungen und Auskünfte	100 %	-	-
2	Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse und Stellungnahmen	100 %	-	-
3	Überprüfungen	100 %	-	-
4	Denkmalförderung und Denkmalpflege	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100%**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 Beratungen und Auskünfte: Art. 25 BayVwfG, Bekanntmachung von 1985
- PL 2 Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse und Stellungnahmen: Art. 11 Abs. 1 BayDschG i.V.m. Art. 115 Abs. 2 GO, Art. 6 BayDschG, Art. 7 BayDschG
- PL 3 Überprüfungen: Art. 11 Abs. 1 BayDschG i.V.m. Art. 115 Abs. 2 GO, Art. 21 BayDschG
- PL 4 Denkmalförderung und Denkmalpflege: Art. 141. Abs. 2 BV; Richtlinien für die Gewährung von Zuwendungen für Denkmalschutz und Denkmalpflege Az.: B4-K 5112-12c/34 317

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-73.256	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-8.314	-4.513	-14.433
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-8.314**	**-77.769**	**-14.433**
Personalaufwendungen	1.995.749	2.320.220	2.501.342
Versorgungsaufwendungen	336.462	159.120	281.366
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	59.446	47.278	47.278
Bilanzielle Abschreibungen	6.825	6.608	9.054
Transferaufwendungen	2.659.096	2.935.000	2.695.138
Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.200	214.065	119.165
Ordentliche Aufwendungen	**5.248.778**	**5.682.290**	**5.653.343**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.240.464**	**5.604.521**	**5.638.910**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38523100
Denkmalschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Erhaltung und Verbesserung der Stadtgestalt ist durch die Weiterentwicklung des Stadtbildes in seiner historisch überkommenen Form und Maßstäblichkeit gesichert.
Innerhalb dieser primären stadträumlichen Strukturen sind neue Architektur und beispielhafte städtebauliche Projekte gefördert.

(2) Die Belange des Denkmalschutzes sind im Rahmen von Beratungen und Auskünften, Überprüfungen sowie denkmalschutzrechtlichen Erlaubnissen und Stellungnahmen innerhalb schneller Bearbeitungs-zeiten gewahrt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 4: Entscheidungen über Zuschüsse und Bewerbungen zu Wettbewerben (1)*	Anz.	125	80	170
PL 2: Denkmalschutzrechtliche Beratungen und Auskünfte, Überprüfungen sowie Erlaubnisse und Stellungnahmen (2)	Anz.	6.637	7.000	7.300
Wirkungskennzahlen				
PL 4: Sicherung denkmalgeschützter Gebäudesubstanz (1)	Anz.	4.085	4.000	4.000
PL 2: Durchschnittliche Bearbeitungszeiten (denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse und Stellungnahmen) (2)	Tage	38	40-50	40-50
Genderkennzahlen				
PL 4: Quote erteilte Zuschussbescheide an Antragstellerinnen (nat. Person) (1) (LM)	%	42	50	50
PL 2: Quote denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse an Antragstellerinnen (nat. Person) (2) (LM)	%	44	50	50
Finanzkennzahlen				
P: Anteil Personalaufwendungen an ordentlichen Aufwendungen (1) + (2)	%	38,02	40,83	44,25
P: Verhältnis Personalaufwendungen / Transferaufwendungen (1) + (2)	%	75,05	79,05	92,81

* Die stetigen Schwankungen der Kennzahl sind bedingt durch den Fassadenpreis, der nur alle zwei Jahre stattfindet.

Produkt 38523100
Denkmalschutz

Sonstige Erläuterungen

Die gestiegenen Anforderungen des Landesamtes für Denkmalpflege, der im Zuge der letzten Novellierung der BayBO erhöhte Arbeitsaufwand in den denkmalschutzrechtlichen Erlaubnisverfahren, die hohe Intensität der Betreuung der Dorfkernensembles (mehrere Beschlüsse und Bekanntgaben im Stadtrat, Herausgabe von Broschüren für die Öffentlichkeitsarbeit), der erhöhte Beratungsaufwand hinsichtlich der Auswirkungen auf das Stadtbild von Klimaschutzmaßnahmen (insbesondere Photovoltaik am Dach sowie Wärmepumpen), die gestiegene Bautätigkeit im Denkmalbereich mit allen Begleitumständen und das Bewerbungsverfahren UNESCO-Welterbe Olympiapark mit Expertenhearing sind Schwerpunktaufgaben.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 38554100
Baumschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Referat für Stadtplanung und Bauordnung, Hauptabteilung IV, Lokalbaukommission
Verantwortliche Person:	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth Merk
Mitarbeiter*innen:*	25,26 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	73,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,33	8,41	2,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	6,76	15,13	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Schriftliche und **mündliche Beratung und Auskunft zu fachlichen Fragen** des Baumschutzes, der Spielplatz- und der Freiflächengestaltungssatzung sowie Entwurfsberatung zu möglichen baumschutzoptimierten Entwurfslösungen.

Ersthinweise zum Artenschutz an Gebäuden und Bäumen. Prüfung und schriftliche Bestätigungen zu Ausnahmetatbeständen des allgemeinen Artenschutzes in Baufällen nach § 39 Abs. 5 Satz 2 BNatSchG.

Prüfung von Anträgen und Erteilung von Genehmigungen, Erlaubnissen, Ausnahmen, Befreiungen, Ablehnungen, Sanierungszuschussbescheiden und Bescheinigungen in baumschutzrechtlichen Antrags- und Anzeigeverfahren. Stellungnahmen zu räumlichen Planungen (insbesondere informelle Planungen wie Quartierskonzepte und Machbarkeitsstudien, Bauleitplanung, Spartenverfahren, Planfeststellungs- und Plangenehmigungsverfahren) und deren Fachplanungen bezüglich baumschutzrechtlicher und -fachlicher Fragestellungen.

Stellungnahmen in baurechtlichen Verfahren (Vollzug Baumschutz, Freiflächengestaltungssatzung und Spielplatzsatzung). Abnahme von Baumschutzauflagen auf Baustellen sowie hergestellten Freiflächen (Festflächen, Begrünung, Dachbegrünung, Spielplatz).

Erstellung einer stadtweiten integrierten jährlichen Baumbilanz (Fällungen / Neupflanzungen).

Begleitung und Durchführung von Vollzugsmaßnahmen und Bußgeldverfahren bei Verstößen (Kontakt zu Polizei und Bußgeldstelle, Teilnahme an Gerichtsverhandlungen).

Zielgruppen

- Bürger*innen und Bauherr*innen
- Architektur- und Landschaftsarchitekturbüros
- fachlich betroffene Anspruchsgruppen (u.a. Fachverbände und Vereine)

Produkt 38554100
Baumschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratungen und Auskünfte	100 %	-	-
2	Genehmigungen und Erlaubnisse	100 %	-	-
3	Stellungnahmen und gutachtliche fachliche Äußerungen	100 %	-	-
4	Überprüfungen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100%**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- BayBO: Artikel 7 (Begrünung, Kinderspiel) Art. 53-58 (Verfahren und Zuständigkeit; für grünordnerische Belange aus der Bauleitplanung, Freiflächengestaltungssatzung und Spielplatzsatzung), sowie Art. 77 und 78 (Bauüberwachung, Abnahme und Freifläche).
- BayNatSchG und § 39 Abs. 5 Satz 2 BNatSchG: ortskonkrete Betroffenheitsprüfung für das konkrete Vorhaben. Dies erfolgt durch Abgleich der vorhabenspezifischen Wirkaspekte und die vorhandenen und erkannten Grünstrukturen des Baugrundstücks und seiner unmittelbaren Umgebung. Erstinformation zum Artenschutz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	-3.735	-3.735
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-134.574	-171.367	-171.367
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-219.000	-290.000	-290.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-6.845	-84	-10.791
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-360.420**	**-465.186**	**-475.893**
Personalaufwendungen	2.081.715	2.440.637	2.665.167
Versorgungsaufwendungen	292.958	169.496	303.753
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	14.688	53.077	53.077
Bilanzielle Abschreibungen	3.813	6.759	3.263
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.328	82.547	81.347
Ordentliche Aufwendungen	**2.437.502**	**2.752.515**	**3.106.606**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.077.083**	**2.287.329**	**2.630.714**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 38554100
Baumschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Im Vollzug der BaumschutzVO und der Freiflächengestaltungssatzung ist eine angemessene Durchgrünung sichergestellt sowie das Ortsbild belebt.

(2) Die Leistungsfähigkeit des Naturhaushaltes wird erhalten bzw. verbessert und zur Verbesserung des Stadtklimas wird beigetragen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Baumschutzrechtliche Erlaubnisse sowie Stellungnahmen und gutachterliche fachliche Äußerungen (1)	Anz.	5.288	5.000	5.000
PL 4: Überprüfungen Baumschutz/Ersatzpflanzungen/ Freiflächengestaltung (2)	Anz.	928	1.000	800
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Erhaltener Baumbestand (1)	Anz.	3.118	4.200	4.200
PL 4: Anteil der Fläche im Stadtgebiet im Geltungsbereich der BaumschutzVO (2)	%	51	53	53
Genderkennzahlen				
PL 2: Quote erteilte Fällungsgenehmigungen an Antragstellerinnen (1) (LM)	%	45	50	50
PL 4: Quote erteilter Zuschussbescheide im Rahmen von Baumpflegemaßnahmen an Antragstellerinnen (2) (LM)	%	42	50	50
Finanzkennzahlen				
P: Deckungsgrad ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen (1) + (2)	%	14,79	16,90	15,31
P: Anteil Personalaufwendungen an ordentlichen Aufwendungen (1) + (2)	%	85,40	88,67	85,79

Produkt 38554100
Baumschutz

Sonstige Erläuterungen

Die **Laufzeiten** der Abteilung Baumschutz bei Stellungnahmen im Baugenehmigungsverfahren sind unter 20 Tage stabilisiert. Nach der Novellierung der Baumschutzverordnung können **ab 2026 in der Erstanwendungsphase Laufzeitverlängerungen** erfolgen, solange die zusätzlich erforderlichen Stellen nicht besetzt sind. Ein Puffer hierfür ist allerdings ausreichend vorhanden.

Die Planungen im Rahmen der Langfristigen Siedlungsentwicklung und der Radentscheidmaßnahmen müssen mit den Belangen des Baumschutzes in Einklang gebracht werden (Erhalt der ökologischen Vielfalt). Über die erhöhten Ausgleichszahlungen nicht erbringbarer Ersatzpflanzungen bestehen ab 2026 **Fördermöglichkeiten für zusätzliche Baumpflanzungen** in einem jährlichen Umfang von 3-3,5 Mio. Euro.

Der Vollzug bei nicht ordnungsgemäß erbrachten Ersatzpflanzungen in baumschutzrechtlichen Verfahren wird beschlussgemäß weitergeführt **(„Ersatzpflanzungskontrolle läuft“**). Hierbei werden weitere erkannte Umsetzungsdefizite aus der Freiflächengestaltungssatzung (fehlende Dach- oder Garagenbegrünung) oder der Spielplatzsatzung (Kinderspiel entfernt oder nicht errichtet) als „Beifang“ an den Baubezirk gemeldet und aufgegriffen.

Das **"digitale Ersatzpflanzungskataster"** ist in einem fortgeschrittenen Stand der Erstellung. Aktuell ruht die Fertigstellung der Programmierung wegen anderer Priorisierung.

Auf Grundlage des Stadtratsbeschlusses „Baumschutz in München“ (20-26 / V 03093) wurde die **Initiative „Grenzbaum“ eingeführt** und die Initiativen „Extrabaum“ und „Zukunftsbaum“ als wichtiges Instrument der Förderung freiwilliger Pflanzungen im privaten Bereich ausgearbeitet. Im Rahmen der Beschlussvorlage "Novellierung der Baumschutzverordnung - Perspektiven zur weiteren Stärkung des Baumschutzes" (20-26 / V 09944) wurden die Initiative „Extrabaum“ eingeführt und weitere Maßnahmen für einen effektiveren Baumschutz vorgeschlagen (u.a. Ausweitung des Geltungsbereichs, gezielte Steuerung der Ausgleichszahlungen durch die Einführung von Richtlinien, Bewerbung von Förderprogrammen und Beratungsangeboten). Die Programme werden bislang nur verhalten angenommen, die Werbung kann nach Personaleinstellung verstärkt werden.

Die **digitale Antragseinreichung** ist 2025 eingeführt, die interne digitale Abwicklung wird weiter ausgebaut („digitales Baumgutachten“).

Die **Baumschutzverordnung wurde 2025** nach ihrer letzten Novelle 2013 gemäß Arbeitsauftrag aus dem Stadtratsbeschluss 20-26 / V 09944 Novellierung der Baumschutzverordnung. Perspektiven zur weiteren Stärkung des Baumschutzes) **grundlegend novelliert**. Der Geltungsbereich wurde – mit der Baugenehmigungsbehörde jeweils abgestimmt - in 130 Teilflächen um 650 ha auf die seit 2013 neu bebauten Gebiete erweitert.

Wünsche nach „mehr Baumschutz“ auf Baustellen stagnieren: Die 2022 zugestandenen 8,5 Stellen (Stadtratsbeschluss 20-26 / V 07177 vom 07.12.2022 Stärkung des Baumschutzes in München) für eine proaktive Kontrolle und Baustellenüberwachung von Baumschutzauflagen wurden mit 7,5 Stellen nicht besetzt und im Zuge der Haushaltskonsolidierung 2025 eingezogen. Für 2026 wird der Stadtratswunsch nach „mehr Baumschutz“ wieder angemeldet werden.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Sozialreferat

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Das Sozialreferat verfolgt schwerpunktmäßig folgende Aufgaben:

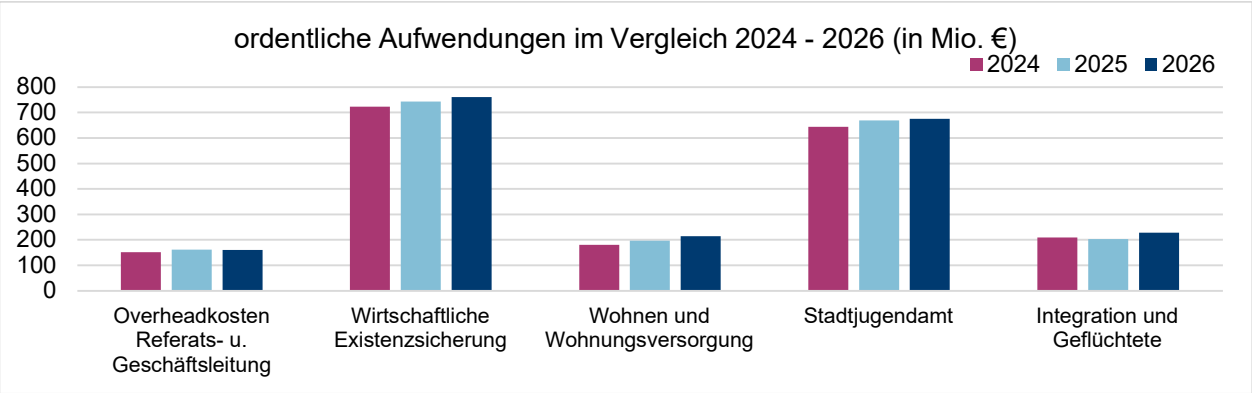
- Armut lindern und bekämpfen, Teilhabe fördern, insbesondere mit dem Fokus auf Alleinerziehende sowie Kinder und Jugendliche und Ältere
- Stärkung Jugendlicher und junger Erwachsener
- Wohnen und Stadtteilentwicklung, insbesondere der Erhalt und Schaffung von bezahlbarem Wohnraum, Vermeidung von Wohnungslosigkeit sowie insgesamt die Stadtteilentwicklung und Nachbarschaft stärken
- Sozialraumorientierung als Handlungsprinzip
- Kunden- und Bürgeroffensive

Die Schwerpunktsetzungen des Sozialreferats ergeben sich aus dem strategischen Stadtentwicklungskonzept Perspektive München und der in diesem Rahmen erstellten thematischen Leitlinie Soziales. Sie formuliert den verbindlichen Rahmen für die sozialpolitischen Aufgabenstellungen in der Landeshauptstadt München und dient als Orientierung nach innen und außen. Die zentrale Aufgabe des Sozialreferats ist dabei die Sicherung von Chancengerechtigkeit und sozialer Teilhabe für alle Bürger*innen. Der Beitrag zur solidarischen Stadtgesellschaft stärkt das friedliche Zusammenleben. Die Angebote und Dienstleistungen unterstützen die Menschen in ihren Fähigkeiten, das Leben selbstbestimmt und eigenverantwortlich zu gestalten.

Wachstum und Zuzug müssen sozial gerecht bewältigt und die Teilhabe aller am gesellschaftlichen Leben ermöglicht werden. Altwerden in der Stadtgesellschaft muss aktiv gestaltet werden können. Kinder, Jugendliche und ihre Familien sollen gefördert, gestärkt und unterstützt werden. Alle Bevölkerungsgruppen sollen in ihren Bedürfnissen und Möglichkeiten wahrgenommen werden und sich partizipativ beteiligen können.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024: **1.908.411.657 Euro**
Aufwandsbudget 2025: **1.972.804.393 Euro**
Aufwandsbudget 2026: **2.038.308.987 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
DB-40-01 Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Sozialreferat	151.252.192,03	161.319.502	159.919.520	-1.399.982	7,85
DB-40-02 Wirtschaftliche Existenzsicherung	723.620.083,08	742.715.692	761.305.001	18.589.309	37,35
DB-40-03 Wohnen und Wohnungsversorgung	179.741.646,44	196.792.677	214.587.466	17.794.789	10,53
DB-40-04 Stadtjugendamt	644.319.453,25	669.549.979	674.794.487	5.244.508	33,11
DB-40-05 Integration und Geflüchtete	209.478.282,44	202.426.543	227.702.512	25.275.970	11,17
Summe:	**1.908.411.657,24**	**1.972.804.393**	**2.038.308.987**	**65.504.594**	
Produktgruppe 711: nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	17.358.378,88	16.353.169	17.681.402	1.328.233	
Produktgruppe 712: Rechtsfähige Stiftungen	18.422.941,82	17.860.758	20.338.410	2.477.651	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	3.140	3.227	3.056
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	1.753	1.806	1.629
Mitarbeiter	1.342	1.407	1.347
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	371	380	333
Summe beschäftigte Personen	**4.482**	**4.634**	**4.403**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	3.779,8	3.926,2	3.769,4
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	21	9	2

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:
-

Wesentliche Referatsziele

- **Weitestgehender Erhalt der sozialen Landschaft in München trotz der notwendigen Einsparungen**
  Schwerpunkt 2026: Unter Einbeziehung des Monitorings fürs das Sozialreferat werden die Sozialregionen hinsichtlich der Angebote an sozialer Infrastruktur beleuchtet, um ggf. Mehrfachnutzungen, Umverteilungen o.ä. vorzunehmen. Dadurch soll die soziale Landschaft weiterhin in allen Sozialregionen bürgernah, auskömmlich und sozialgerecht vorgehalten werden.

- **Erhalt der Arbeitsfähigkeit der Sozialverwaltung zur Unterstützung der Münchner Bürgerschaft**
  Schwerpunkt 2026: Eine handlungsfähige Besetzungsquote von 80% zumindest in den bürgernahen Bereichen erhalten, d. h. bei allen Diensten der Bezirkssozialarbeit, bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe in den Sozialbürgerhäusern (SBHs), bei der Bearbeitung von Leistungen nach dem SGB XII sowie bei den Wirtschaftlichen Hilfen nach dem AsylbLG. In der Wohngeldsachbearbeitung wird eine Besetzungsquote von 100 % angestrebt.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die bisherigen Ziele

- Armut und Armutsgefährdung lindern und bekämpfen, Teilhabe fördern, insbesondere mit dem Fokus auf Alleinerziehende sowie Kinder und Jugendliche und Ältere
- Stärkung Jugendlicher und junger Erwachsener
- Wohnen und Stadtteilentwicklung, insbesondere der Erhalt und Schaffung von bezahlbarem Wohnraum, Vermeidung von Wohnungslosigkeit sowie insgesamt die Stadtteilentwicklung und Nachbarschaft stärken
- Sozialraumorientierung als Handlungsprinzip
- Kund*innen- und Bürger*innenoffensive

durch die neuen übergeordneten Ziele ersetzt worden, da sich aufgrund der aktuellen Haushaltslage die Priorisierung des Sozialreferats geändert hat. Die Haushaltskonsolidierung erfordert eine klare Fokussierung auf das Wesentliche.

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

(1) Das Sozialreferat sichert die wirtschaftliche Existenz und fördert die gesellschaftliche Teilhabe von armutsgefährdeten Münchner*innen*.

Beitragende Produkte/Produktgruppen: PG 40311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII; PG 40312 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II; P40313100 Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete; P40341100 Unterhaltsvorschuss - UVG; P40345100 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz; P40351300 Bürgerschaftliches Engagement, Spenden, UE; P40352100 Wohngeld; P40111330 Stiftungsverwaltung

Kennzahl zur Messung der Zielerreichung	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bevölkerung gesamt	1.603.776	1.615.058	1.626.525
Armutsgefährdungsquote*)	17,0 %	17,0 %	17,0 %
Anzahl der armutsgefährdeten Münchner*innen	272.642	274.560	276.509
Transferleistungsbezieher*innen (gesetzliche Leistungen**)	125.195	131.023	132.188
Anteil der Transferleistungsbezieher*innen an allen armutsgefährdeten Münchner*innen	45,9 %	47,7 %	47,8 %
Anteil der Transferleistungsbezieher*innen an der Gesamtbevölkerung	7,8 %	8,1 %	8,1 %

*) Armutsgefährdungsquote lt. Armutsbericht 2022, Menschen gelten als armutsgefährdet, deren Nettoäquivalenzeinkommen unterhalb 60 Prozent des Medians der Nettoäquivalenzeinkommen liegt. Diese 60-Prozent-Schwelle wird „Armutsgefährdungsschwelle“ oder auch „Armutsrisikoschwelle“ genannt. Der Anteil der armutsgefährdeten Menschen an der Gesamtbevölkerung wird als „Armutsgefährdungsquote“ oder „Armutsrisikoquote“ bezeichnet. Münchner Armutsbericht 2022, S.18ff/343, https://www.muenchen.info/soz/pub/pdf/674_SOZ_Muenchner-Armutsbericht-2022_barrierefrei.pdf

**) Ein Transferleistungsbezug liegt vor, wenn Leistungen gesetzliche Leistungen nach dem SGB II bzw. SGB XII oder dem AsylbLG, Wohngeld, Unterhaltsvorschuss nach dem UVG gezahlt werden.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.594.100	33.957.500	1.363.400	4,18
3	+	Sonstige Transfererträge	459.231.700	470.484.000	11.252.300	2,45
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.623.000	20.004.300	2.381.300	13,51
5	+	Auflösung von Sonderposten	58.100	62.900	4.800	8,26
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.292.000	7.394.000	102.000	1,40
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.112.700	299.795.500	25.682.800	9,37
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	31.414.300	37.122.000	5.707.700	18,17
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**822.325.900**	**868.820.200**	**46.494.300**	**5,65**
11	-	Personalaufwendungen	312.098.000	334.635.800	22.537.800	7,22
12	-	Versorgungsaufwendungen	21.776.500	37.658.800	15.882.300	72,93
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.526.100	124.009.100	5.483.000	4,63
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.801.500	13.169.000	367.500	2,87
15	-	Transferaufwendungen	1.478.230.300	1.500.979.000	22.748.700	1,54
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.320.300	37.414.500	-15.905.800	-29,83
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.996.752.700**	**2.047.866.200**	**51.113.500**	**2,56**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.174.426.800**	**-1.179.046.000**	**-4.619.200**	**0,39**
17	+	Finanzerträge	122.600	113.800	-8.800	-7,18
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**122.600**	**113.800**	**-8.800**	**-7,18**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-1.174.304.200**	**-1.178.932.200**	**-4.628.000**	**0,39**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-1.174.304.200**	**-1.178.932.200**	**-4.628.000**	**0,39**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	318.500	340.100	21.600	6,78
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.324.600	126.262.600	16.938.000	15,49
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-1.283.310.300**	**-1.304.854.700**	**-21.544.400**	**1,68**
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23	-	Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung				
24	-	Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen				
25	+/-	sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt				
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)**	**0**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Sozialreferats.

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

In der Stadtkämmerei werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-40-01 Overhead, Querschnitt & Bezirkssozialarbeit (7 Produkte)	
40111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat
40111260	Migrationsgesellschaftliche Diversität
40111270	Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention
40111330	Stiftungsverwaltung
40319900	Bezirkssozialarbeit (BSA)
40331100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
40351300	Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensengagement, Spenden
DB-40-02 Wirtschaftliche Existenzsicherung (15 Produkte)	
40311100	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
40311200	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)
40311400	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)
40311600	Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII
40311900	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
40312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung
40312300	Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende
40312600	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II
40312900	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende
40315100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)
40315200	Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen
40315300	Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung
40321100	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
40343100	Betreuungswesen
40345100	Bildung und Teilhabe nach § 6 b Bundeskindergeldgesetz

Produkt	Produktbezeichnung
DB-40-03 Wohnen und Wohnungsversorgung (10 Produkte)	
40311500	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)
40315400	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
40315410	Übergangs- und langfristig betreute Wohnformen
40315610	Frauenhäuser
40352100	Wohngeld
40367200	Angebote im Sozialraum
40521200	Wohnungsaufsicht/Wohnungsbestandssicherung
40521300	Mietberatung und Mietspiegel
40522200	Schaffung preiswerten Wohnraums
40522300	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen
DB-40-04 Stadtjugendamt (11 Produkte)	
40341100	Unterhaltsvorschuss - UVG
40361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
40362100	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)
40363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
40363200	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII
40363300	Hilfe zur Erziehung
40363400	Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)
40363500	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen
40363600	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche
40363900	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes
40366100	Einrichtungen der Jugendarbeit
DB-40-05 Integration und Geflüchtete (3 Produkte)	
40313100	Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete
40313900	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber
40315510	Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen

Die vom Sozialreferat verwalteten nicht rechtsfähigen (fiduziarischen) Stiftungen mit den Produkt-Nrn. 40711012 bis 40711890 bilden jeweils für sich einen eigenen Deckungsbereich.

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Sonstige Transfererträge (Zeile 3)

In den Sonstigen Transfererträgen sind u. a. die Erstattung von Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sowie die Beteiligung an den Unterkunftskosten bei Leistungsbezug nach dem Sozialgesetzbuch II (Grundsicherung für Arbeitsuchende) enthalten. Daneben fällt die Erstattung der wirtschaftlichen Leistungen an Flüchtlinge nach dem AsylbLG durch den

Freistaat Bayern sowie die Kostenerstattung von Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe durch die Regierungsbezirke bzw. andere Gemeinden in diese Rubrik.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Zu den Transferaufwendungen des Sozialreferates gehören neben der Ausreichung von Zuschüssen an die freien Träger der Wohlfahrtspflege auch die Aufwendungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, die Grundsicherung für Arbeitsuchende, die wirtschaftlichen Hilfen an Flüchtlinge sowie die wirtschaftliche Jugendhilfe.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Sonstige Transfererträge (Zeile 3)

Im Plan 2026 erhöhen sich die sonstigen Transfererträge um 11,52 Mio. €. Diese Erhöhung lässt sich zurückführen auf einen moderaten Anstieg der Fallzahlen im Flüchtlingsbereich und den daraus resultierenden Erstattungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist eine Steigerung um 13,51 % zu verzeichnen. Ursächlich dafür sind die Benutzungsgebühren im Flüchtlingsbereich, die sich aufgrund der steigenden Fallzahlen erhöhen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen erhöhen sich um 25,68 Mio. €. Ursächlich hierfür ist ebenfalls der moderate Anstieg der Fallzahlen im Flüchtlingsbereichs, die eine Erhöhung der Erstattungen des Freistaates Bayern für Einrichtungen für Geflüchtete nach sich zieht.

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)

Die sonstigen ordentlichen Erträge erhöhen sich um 18,17 %. Hauptgrund hierfür sind wesentlich höher kalkulierte Erträge im Plan 2026 für die Auflösung oder Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen.

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Im Plan 2026 ist eine Erhöhung der Personalaufwendungen um 7,22 % auf 334,64 Mio. € zu verzeichnen. Neben einem gestiegenem Personalaufwand für Tarifbeschäftigte, begründet sich die Steigerung vor allem durch Aufwendungen für nicht genommenen Urlaub.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Die Versorgungsaufwendungen erhöhen sich erheblich im Plan 2026 auf 37,66 Mio. €. Dies liegt vor allem an wesentlich höher kalkulierten Zuführungen der Pensionsrückstellungen für Beamte sowie höher angesetzte Aufwendungen für Beihilferückstellungen durch das Personal- und Organisationsreferat.

Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Transferaufwendungen erhöhen sich um 22,75 Mio. €. Dies liegt hauptsächlich an den Kostensteigerungen im Flüchtlingsbereich, aufgrund der moderaten Steigerung der Fallzahlen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringern sich um 29,83 % auf 37,41 Mio. €. Ursächlich dafür ist eine deutliche Reduzierung der Aufwendungen für Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sowie die planmäßige Verringerung des Bauunterhalts bei der Münchenstift GmbH.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.594.100	33.957.500	1.363.400	4,18
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	449.068.300	470.484.000	21.415.700	4,77
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.623.000	20.004.300	2.381.300	13,51
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.163.800	6.265.800	102.000	1,65
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.959.400	299.795.500	6.836.100	2,33
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.530.500	1.780.500	250.000	16,33
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	122.600	113.800	-8.800	-7,18
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**800.061.700**	**832.401.400**	**32.339.700**	**4,04**
9	-	Personalauszahlungen	311.122.400	319.172.100	8.049.700	2,59
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.173.600	123.495.000	6.321.400	5,39
12	-	Transferauszahlungen	1.478.230.300	1.500.979.000	22.748.700	1,54
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.724.500	28.371.400	-2.353.100	-7,66
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.937.250.800**	**1.972.017.500**	**34.766.700**	**1,79**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1+S2)	**-1.137.189.100**	**-1.139.616.100**	**-2.427.000**	**0,21**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	644.000	495.000	-149.000	-23,14
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**644.000**	**495.000**	**-149.000**	**-23,14**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.343.000	1.410.000	-933.000	-39,82
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	4.211.000	7.171.000	2.960.000	70,29
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	33.000.000	800.000	-32.200.000	-97,58
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	14.088.000	29.374.000	15.286.000	108,50
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	4.752.000	0	-4.752.000	-100,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**58.394.000**	**38.755.000**	**-19.639.000**	**-33,63**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4+S5)	**-57.750.000**	**-38.260.000**	**19.490.000**	**-33,75**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-1.194.939.100**	**-1.177.876.100**	**17.063.000**	**-1,43**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8+S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7 und S10)	**-1.194.939.100**	**-1.177.876.100**	**17.063.000**	**-1,43**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (= S11+Zeile 28)	**-1.194.939.100**	**-1.177.876.100**	**17.063.000**	**-1,43**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-1.194.939.100**	**-1.177.876.100**	**17.063.000**	**-1,43**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Sozialreferats.

Darüber hinaus sind die Ansätze für **Auszahlungen für Baumaßnahmen** (Zeile 21 des Teilfinanzhaushalts) nur innerhalb der Zeile deckungsfähig. Im Übrigen sind diese Ansätze von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen (Zeile 22)

Im Plan 2026 steigen die Auszahlungen um 2,96 Mio. € auf 7,17 Mio. €. Ursächlich hierfür ist eine Umplanung im Nachtrag 2025, um die anstehende Bindungsverlängerung von Belegrechten im Rahmen von Wohnen in München VII im Jahr 2026 zu ermöglichen.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (Zeile 23)

Der Erwerb von Finanzvermögen sinkt um 97,58 % auf nur noch 800 Tsd. €. Hintergrund ist der Abschluss der Eigenkapitalerhöhung bei der Münchenstift GmbH aufgrund der Neubauten in der Tauern- und der Franz-Nißl-Str.

Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 24)

Im Plan 2026 steigen die Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen um 15,29 Mio. €. Diese Erhöhung lässt sich zurückführen auf den Beginn der Sanierung und Erweiterung der Einrichtung für Wohnungslose in der Pilgersheimer Str.

Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (Zeile 25)

Die Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit werden im Plan 2026 eingestellt. Hintergrund für die einjährige Maßnahme ist eine Kostensteigerung bei Baumaßnahmen der Münchenstift GmbH, um den Förderbedingungen der Bundesförderung für effiziente Gebäude (BEG) zu entsprechen.

Zuweisungen und Zuschüsse

Laufende Verwaltungstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**1.536.822,82**	**789.200**	**789.200**
Land	**31.234.932,85**	**29.757.240**	**32.526.700**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**3.280.133,38**	**19.700**	**519.700**
davon			
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	-63.328,79	19.700	19.700
Zuweisungen von privaten Unternehmen	2.325.567,79	401.000	225.000
Zuweisungen von übrigen Bereichen	6.331.087,11	1.627.000	275.000
Gesamtsumme	**36.051.889,05**	**30.566.140**	**33.835.600**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**311.711.659,92**	**339.736.028**	**319.237.627**
davon			
Verbände der freien Gesundheits- und Wohlfahrtspflege	306.819.869,97	321.678.428	312.267.646
Kommunale Sonderrechnungen	4.382.191,44	7.326.200	6.185.981
Übrige Bereiche	509.598,51	10.731.400	784.000
Gesamtsumme	**311.711.659,92**	**339.736.028**	**319.237.627**

Investitionen

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**0,00**	**0**	**0**
Gesamtsumme	**0,00**	**0**	**0**
Ausgereichte Zuweisungen und Zuschüsse			
Bund	**0,00**	**0**	**0**
Land	**0,00**	**0**	**0**
Gemeinden und Gemeindeverbände	**0,00**	**0**	**0**
Sonstige	**19.118.327,80**	**20.595.053**	**29.787.000**
davon			
Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	14.503.392,50	9.186.000	24.437.000
Private Unternehmen	1.212.095,91	2.812.164	0
Übrige Bereiche	3.402.839,39	8.596.890	5.350.000
Gesamtsumme	**19.118.327,80**	**20.595.053**	**29.787.000**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

4000 Allgemeine Sozialverwaltung (Sozialreferat)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
988.3870.1	Baul. Maßn. f. Behind. in gem.fr. u. städt. Geb. Pauschale	72.000	122.000	14.203,00	0
	Summe der Maßnahme 3870	**72.000**	**122.000**	**14.203,00**	**0**
930.7530.9	EK-Zuf. Münchenstift GmbH Tauernstr. BV 14-20 / V 07152 Gesamtkosten: 32.000.000 Euro bisher fin.: 31.200.000 Euro	800.000	14.500.000	9.500.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7530	**800.000**	**14.500.000**	**9.500.000,00**	**0**
930.7540.8	EK-Zuf.MünchenstiftGmbH Hans-Sieber-Haus BV Nr. 14-20 / V 07152 Gesamtkosten: 32.000.000 Euro bisher fin.: 2.000.000 Euro noch zu fin.: 11.500.000 Euro	0	18.500.000	11.500.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7540	**0**	**18.500.000**	**11.500.000,00**	**0**
940.7570.4	Münchenstift St. Josef BV 14-20 / V 16172 Gesamtkosten: 3.506.000 Euro bisher fin.: 2.096.000 Euro	1.410.000	1.235.000	382.977,93	0
	Summe der Maßnahme 7570	**1.410.000**	**1.235.000**	**382.977,93**	**0**
935.7580.3	Sicherheitsmaßnahmen Ein- und Umbauten SozA vom 12.12.2024 BV Nr. 20-26/V14901. Gesamtkosten: 2.119.000 Euro bereits fin.: 619.000 Euro noch zu fin.: 1.500.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.000.000 Euro 2028 = 500.000 Euro	0	619.000	0,00	1.500.000
	Summe der Maßnahme 7580	**0**	**619.000**	**0,00**	**1.500.000**
940.7610.8	MST Rümannstr. - Umbau Wohnen in Pflege	0	0	158.236,48	0
	Summe der Maßnahme 7610	**0**	**0**	**158.236,48**	**0**
925.7630.7	MST- Zuschuss RKU EH40+ für Neubau FNS	0	2.189.000	0,00	0
985.7630.1	MST- Zuschuss RKU EH40+ für Neubau FNS	0	381.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7630	**0**	**2.570.000**	**0,00**	**0**
925.7640.6	MST- Zuschuss RKU EH40+ für Neubau TAU	0	2.563.000	0,00	0
985.7640.0	MST- Zuschuss RKU EH40+ für Neubau TAU	0	1.228.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7640	**0**	**3.791.000**	**0,00**	**0**

4000 Allgemeine Sozialverwaltung (Sozialreferat)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
935.9330.1	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	12.000	29.000	21.192,02	0
	Summe der Maßnahme 9330	**12.000**	**29.000**	**21.192,02**	**0**
935.9340.0	Bewegl. Anlageverm. Kraft- und Nutzfahrzeuge Pauschale	9.000	9.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9340	**9.000**	**9.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.303.000**	**41.375.000**	**21.576.609,43**	**1.500.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.303.000**	**-41.375.000**	**-21.576.609,43**	**-1.500.000**

4001 Sozialbürgerhäuser

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
935.7710.5	SBH Pasing Ersteinrichtungskosten	0	74.000	314.107,15	0
	Summe der Maßnahme 7710	**0**	**74.000**	**314.107,15**	**0**
935.9330.0	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	59.000	49.000	41.769,30	0
	Summe der Maßnahme 9330	**59.000**	**49.000**	**41.769,30**	**0**
935.9340.9	Kraftfahrzeuge	0	0	952,08	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**952,08**	**0**
935.9960.4	Bewegl.AV Beschaffung Baureferat	0	0	254.775,27	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**254.775,27**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**59.000**	**123.000**	**611.603,80**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-59.000**	**-123.000**	**-611.603,80**	**0**

4015 Amt für Soziale Sicherung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
935.9330.4	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	39.000	39.000	3.079,08	0
	Summe der Maßnahme 9330	**39.000**	**39.000**	**3.079,08**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**39.000**	**39.000**	**3.079,08**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-39.000**	**-39.000**	**-3.079,08**	**0**

4030 Amt für Wohnen und Migration

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
345.0340.5	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	0	0	8.041,00	0
934.7501.6	MüWobau,Belegrechtsank,Bindungspr.WIMVI	0	0	135.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7501	**0**	**0**	**135.000,00**	**0**
934.7550.3	Belegrechtserwerb Azubiwerk Hanns-Seidl-Platz BV 20-26 / V 1110 Gesamtkosten: 4.263.000 Euro bereits fin.: 373.000 Euro noch zu fin.: 3.890.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 142.000 Euro 2028 = 142.000 Euro 2029 = 142.000 Euro 2030 = 142.000 Euro	142.000	142.000	230.897,66	568.000
	Summe der Maßnahme 7550	**142.000**	**142.000**	**230.897,66**	**568.000**
934.7560.2	Belegrechtserwerb Azubiwerk Leibengerstr. Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 53.000 Euro 2028 = 53.000 Euro 2029 = 53.000 Euro 2030 = 53.000 Euro	0	0	0,00	212.000
	Summe der Maßnahme 7560	**0**	**0**	**0,00**	**212.000**
934.7580.0	Wörthstr. Belegrechtskauf Pilotproj.	0	1.271.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7580	**0**	**1.271.000**	**0,00**	**0**
935.9330.5	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	97.000	97.000	14.203,25	0
	Summe der Maßnahme 9330	**97.000**	**97.000**	**14.203,25**	**0**
935.9340.4	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm.	0	0	19.219,69	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**19.219,69**	**0**
934.9364.7	Erwerb von immatieriellen Vermögensgegenständen AV	0	0	-728,34	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**-728,34**	**0**

4030 Amt für Wohnen und Migration

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
934.9980.0	Belegr.ankauf Teiln.prämie Bestandsb. WIM VII VV vom 17.12.2025 (20-26/V07705) Gesamtkosten: 8.368.000 Euro bereits fin.: 3.068.000 Euro	5.300.000	1.000.000	409.715,87	0
	Summe der Maßnahme 9980	**5.300.000**	**1.000.000**	**409.715,87**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**8.041,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**5.539.000**	**2.510.000**	**808.308,13**	**1.332.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-5.539.000**	**-2.510.000**	**-800.267,13**	**-1.332.000**

4070 Verwaltung der Jugendhilfe (Jugendamt)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
328.0000.2	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	3.000	3.000	9.714,53	0
935.7550.1	Ersteinr. S-II-F Severinstr. BV Nr. 20-26 / V 07867 Gesamtkosten: 300.000 Euro bereits fin.: 100.000 Euro	200.000	100.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7550	**200.000**	**100.000**	**0,00**	**0**
935.9330.6	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	115.000	0	2.955,97	0
	Summe der Maßnahme 9330	**115.000**	**0**	**2.955,97**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**3.000**	**3.000**	**9.714,53**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**315.000**	**100.000**	**2.955,97**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-312.000**	**-97.000**	**6.758,56**	**0**

4310 Alten-Service-Zentren

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
935.7630.1	13er Treff ASZ EEK	0	59.000	0,00	0
988.7630.0	13er Treff ASZ EEK	0	150.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7630	**0**	**209.000**	**0,00**	**0**
988.7680.5	Einr. für ASZ in verbandlichen Räumen	0	117.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7680	**0**	**117.000**	**0,00**	**0**
935.7690.5	Küchenumbau ASZ Haidhausen	0	0	79.879,69	0
	Summe der Maßnahme 7690	**0**	**0**	**79.879,69**	**0**
935.7700.2	Verlagerung ASZ Sendling Ersteinrichtungskosten	0	0	12.710,03	0
	Summe der Maßnahme 7700	**0**	**0**	**12.710,03**	**0**
935.7740.8	Verlagerung ASZ Laim	0	0	11.403,06	0
	Summe der Maßnahme 7740	**0**	**0**	**11.403,06**	**0**
935.9330.6	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	42.000	42.000	36.921,71	0
	Summe der Maßnahme 9330	**42.000**	**42.000**	**36.921,71**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**42.000**	**368.000**	**140.914,49**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-42.000**	**-368.000**	**-140.914,49**	**0**

4350 Wohnungsloseneinrichtungen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
985.7670.3	BaukostenZ Sanierung Haus a. d. Pilgersheimer Str. BV Nr. 20-26/V07708 Gesamtkosten: 13.000.000 Euro bereits fin.: 600.000 Euro noch zu fin.: 600.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 600.000 Euro	11.800.000	0	0,00	600.000
	Summe der Maßnahme 7670	**11.800.000**	**0**	**0,00**	**600.000**
985.7680.2	BaukostenZ Erweiterungsbau Haus a. d. Pilgersheime BV Nr. 20-26 / V 07708 Gesamtkosten: 9.600.000 Euro bereits fin.: 300.000 Euro noch zu fin.: 2.900.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 2.400.000 Euro 2028 = 500.000 Euro	6.400.000	0	0,00	2.900.000
	Summe der Maßnahme 7680	**6.400.000**	**0**	**0,00**	**2.900.000**
985.7690.1	BaukostenZ Aufst. Haus Pilgersheimer Str. BV Nr. 20-26 / V 07708 Gesamtkosten: 3.400.000 Euro bereits fin.: 100.000 Euro noch zu fin.: 100.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 100.000 Euro	3.200.000	0	0,00	100.000
	Summe der Maßnahme 7690	**3.200.000**	**0**	**0,00**	**100.000**
988.7700.2	Inv.Z EAK KARLA 51	0	560.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7700	**0**	**560.000**	**0,00**	**0**
985.7710.7	BaukostenZ Sanierung KARLA 51	0	2.710.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7710	**0**	**2.710.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**21.400.000**	**3.270.000**	**0,00**	**3.600.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-21.400.000**	**-3.270.000**	**0,00**	**-3.600.000**

4351 Städtische Unterkünfte

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
325.0000.8	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	56.000	56.000	55.434,94	0
940.7660.8	BWT Bajuwarenstr.	0	0	-49.401,50	0
	Summe der Maßnahme 7660	**0**	**0**	**-49.401,50**	**0**
988.7950.2	Inv.Z NBT Hochmuttinger Straße	0	0	50.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7950	**0**	**0**	**50.000,00**	**0**
988.8010.4	NBT Haldenseesiedlung, Invest.Zusch EEK BV Nr. 20-26 / V 17723) Gesamtkosten: 25.000 Euro	25.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8010	**25.000**	**0**	**0,00**	**0**
988.8090.6	Nachbarschaftstreff Tatz	0	0	40.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8090	**0**	**0**	**40.000,00**	**0**
988.8130.0	Inv.Z NBT Freiham II Ersteinrichtung	0	0	40.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8130	**0**	**0**	**40.000,00**	**0**
988.8140.9	InvZusch NBT 13er Treff	0	30.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8140	**0**	**30.000**	**0,00**	**0**
988.8160.7	InvZusch NBT Moosach BV Nr. 20-26 / V 17723 Gesamtkosten: 70.000 Euro	70.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8160	**70.000**	**0**	**0,00**	**0**
988.8170.6	InvZusch NBT Neufreimann BV Nr. 20-26 / V 17734 Gesamtkosten: 50.000 Euro	50.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8170	**50.000**	**0**	**0,00**	**0**
935.9330.6	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	25.000	25.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**25.000**	**25.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**56.000**	**56.000**	**55.434,94**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**170.000**	**55.000**	**80.598,50**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-114.000**	**1.000**	**-25.163,56**	**0**

4355 Verdichtetes Wohnen und Probewohnen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
325.0000.4	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	32.000	32.000	31.403,97	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**32.000**	**32.000**	**31.403,97**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**32.000**	**32.000**	**31.403,97**	**0**

4356 Notquartiere für Wohnungslose

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
325.0000.3	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	47.000	47.000	47.235,00	0
940.7590.2	Baukosten KomPro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2029 = 1.307.000 Euro	0	1.108.000	0,00	1.307.000
	Summe der Maßnahme 7590	**0**	**1.108.000**	**0,00**	**1.307.000**
985.7790.3	Inv.Zuschuss Ersteinrichtung Flexiheime	0	129.000	229.722,50	0
988.7790.7	Ersteinrichtung Flexiheime BV 14-20 / V 07276 Gesamtkosten: 4.109.000 Euro bereits fin.: 862.000 Euro noch zu fin.: 1.867.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.500.000 Euro 2028 = 367.000 Euro	1.380.000	441.000	0,00	1.867.000
	Summe der Maßnahme 7790	**1.380.000**	**570.000**	**229.722,50**	**1.867.000**
988.7820.2	Ledigenheim Bergmannstr. Brand/Planungsk	0	0	132.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7820	**0**	**0**	**132.000,00**	**0**
988.7870.7	Boschetsrieder Str. Flexi-Heim Var. 2	0	0	-5.527,00	0
	Summe der Maßnahme 7870	**0**	**0**	**-5.527,00**	**0**
985.7920.6	Bauk.z. GWG Sanierunung Haus Gabelsbergerstr SozA vom 14.11.2024 BV Nr. 20-26 / V14598 Gesamtkosten: 5.235.000 Euro bereits fin.: 2.198.000 Euro	3.037.000	1.300.000	898.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7920	**3.037.000**	**1.300.000**	**898.000,00**	**0**
985.7930.5	Baukzusch Neubau GWG Haus Gabelsbergerstr BV 20-26 / V 11066 Gesamtkosten: 10.292.000 Euro bereits fin.: 9.544.000 Euro noch zu fin.: 39.000 Euro	0	748.000	9.544.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7930	**0**	**748.000**	**9.544.000,00**	**0**

4356 Notquartiere für Wohnungslose

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
935.7950.8	Ukraine Erstaustattungspauschale BV Nr. 20-26 / V 17751 Gesamtkosten: 2.748.000 Euro bereits fin.: 943.000 Euro noch zu fin.: 809.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 328.000 Euro	996.000	481.000	447.943,53	328.000
	Summe der Maßnahme 7950	**996.000**	**481.000**	**447.943,53**	**328.000**
940.7980.5	Modernisierung Sachsenstr. 33 Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 1.070.000 Euro 2028 = 26.000 Euro	0	0	0,00	1.096.000
	Summe der Maßnahme 7980	**0**	**0**	**0,00**	**1.096.000**
988.7990.3	Inv.Z. Erstausst. Appartements Pfeuferstr.	0	0	-16.728,85	0
	Summe der Maßnahme 7990	**0**	**0**	**-16.728,85**	**0**
988.8020.8	Investitionszuw. an übrige Bereiche	0	10.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8020	**0**	**10.000**	**0,00**	**0**
935.8030.8	EAK Aubinger Allee 149	0	0	20.934,78	0
	Summe der Maßnahme 8030	**0**	**0**	**20.934,78**	**0**
935.9330.1	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährl. Pauschale	40.000	40.000	193.806,28	0
	Summe der Maßnahme 9330	**40.000**	**40.000**	**193.806,28**	**0**
935.9960.5	Überfallmeldeanl. Flüchtlingsunterkünfte VV vom 30.11.2022 Gesamtkosten: 1.666.000 Euro bereits fin.: 1.316.000 Euro noch zu fin.: 350.000 Euro Die VE sind nicht deckungs-fähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 150.000 Euro 2028 = 200.000 Euro	0	40.000	2.521,87	350.000
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**40.000**	**2.521,87**	**350.000**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**47.000**	**47.000**	**47.235,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**5.453.000**	**4.297.000**	**11.446.673,11**	**4.948.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-5.406.000**	**-4.250.000**	**-11.399.438,11**	**-4.948.000**

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
935.7540.8	Schertlinstr. JQO, Erstausstattung	0	0	4.108,26	0
	Summe der Maßnahme 7540	**0**	**0**	**4.108,26**	**0**
935.9330.2	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	15.000	15.000	32.276,84	0
	Summe der Maßnahme 9330	**15.000**	**15.000**	**32.276,84**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**15.000**	**15.000**	**36.385,10**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-15.000**	**-15.000**	**-36.385,10**	**0**

4390 Sonstige Einrichtungen der Sozialhilfe

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
988.7570.1	Inv.k.zusch. EAK Einr f. Frauen* u. Kinder	0	0	510.323,00	0
	Summe der Maßnahme 7570	**0**	**0**	**510.323,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**510.323,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-510.323,00**	**0**

4391 Haus am Kirchweg

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
985.7510.2	Baukostenzuschuss GWG Haus am Kirchweg 5	0	1.270.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7510	**0**	**1.270.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**1.270.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**-1.270.000**	**0,00**	**0**

4516 Ferienmaßnahmen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
935.9330.8	Einrichtung, Ausstattung Ferienangebote jährliche Pauschale	3.000	3.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**3.000**	**3.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**3.000**	**3.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-3.000**	**-3.000**	**0,00**	**0**

4591 Förderung der Jugendhilfe - sonstige Träger

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
988.7570.8	Investitionszuw. AMYNA Umbau Orleansk	0	0	45.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7570	**0**	**0**	**45.000,00**	**0**
988.7610.2	InvKostZ IT-Ausstattung Schulsozarb./JaS	0	0	15.225,15	0
	Summe der Maßnahme 7610	**0**	**0**	**15.225,15**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**60.225,15**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-60.225,15**	**0**

4602 Freizeitstätten

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
988.5320.7	Jugendcafé Hochäckerstr. II, Neubau, EEK	0	0	-511,00	0
	Summe der Maßnahme 5320	**0**	**0**	**-511,00**	**0**
988.7635.6	FZST Haldenseestr. Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 140.000 Euro	0	0	0,00	140.000
	Summe der Maßnahme 7635	**0**	**0**	**0,00**	**140.000**
987.7695.2	Neubau FZST AWOs Fredl EEK	0	0	120.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7695	**0**	**0**	**120.000,00**	**0**
988.7705.7	Rückumzug Café Netzwerk	0	70.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7705	**0**	**70.000**	**0,00**	**0**
988.9330.2	Investitionszuw. an übrige Bereiche jährliche Pauschale	13.000	13.000	14.500,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**13.000**	**13.000**	**14.500,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**13.000**	**83.000**	**133.989,00**	**720.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-13.000**	**-83.000**	**-133.989,00**	**-720.000**

4650 Beratungsstelle f. Eltern, Kinder u. Jugendliche

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
935.9330.4	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	4.000	4.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**4.000**	**4.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**4.000**	**4.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-4.000**	**-4.000**	**0,00**	**0**

4660 Jugendhilfeverbund Just M

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
345.0340.2	Versteigerung Kfz durch VgSt. 1	0	0	4.600,00	0
935.9330.2	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	38.000	38.000	2.489,31	0
	Summe der Maßnahme 9330	**38.000**	**38.000**	**2.489,31**	**0**
935.9340.1	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. Pauschale	21.000	21.000	50.866,55	0
	Summe der Maßnahme 9340	**21.000**	**21.000**	**50.866,55**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**4.600,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**59.000**	**59.000**	**53.355,86**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-59.000**	**-59.000**	**-48.755,86**	**0**

4680 Sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
988.4073.8	EEK,Familien-und Beratungszentrum,Pöllatstr.	0	0	-1.856,00	0
	Summe der Maßnahme 4073	**0**	**0**	**-1.856,00**	**0**
988.7640.1	Väterberatungszentrum, EEK	0	0	78.117,00	0
	Summe der Maßnahme 7640	**0**	**0**	**78.117,00**	**0**
988.7670.8	FZST KJR, Jugendwohnen, MobiTa BV Nr. 20-26 / V 06604 verw. int. AG vom 28.08.2024 Gesamtkosten: 720.000 Euro	720.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7670	**720.000**	**0**	**0,00**	**0**
988.7680.7	Umzug FamZ Neuaubing - FamZ EEK	0	170.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7680	**0**	**170.000**	**0,00**	**0**
988.9330.7	Investitionszuw. an übrige Bereiche jährliche Pauschale	12.000	12.000	31.919,21	0
	Summe der Maßnahme 9330	**12.000**	**12.000**	**31.919,21**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**732.000**	**182.000**	**108.180,21**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-732.000**	**-182.000**	**-108.180,21**	**0**

4681 Einrichtungen der Abteilung Erziehungshilfe

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
935.7520.5	Ersteinr. Außenst. Streetwork Riem	0	0	2.468,86	0
	Summe der Maßnahme 7520	**0**	**0**	**2.468,86**	**0**
935.9330.7	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	14.000	14.000	7.598,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**14.000**	**14.000**	**7.598,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**14.000**	**14.000**	**10.066,86**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-14.000**	**-14.000**	**-10.066,86**	**0**

4700 Förderung der Wohlfahrtspflege - Zentrale

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
325.0000.6	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	58.000	57.000	57.126,58	0
328.0000.0	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	214.000	407.000	271.827,28	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**272.000**	**464.000**	**328.953,86**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**272.000**	**464.000**	**328.953,86**	**0**

4701 Förderung der Wohlfahrtspflege - Altenhilfen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
328.0000.9	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	83.000	41.000	80.750,74	0
988.3780.4	Inv.Förd. an stat. Einrichtungen BV 14-20/ V 10716 vom 25.10.2023 Gesamtkosten: 33.460.000 Euro bereits fin.: 31.660.000 Euro	1.800.000	2.553.000	1.773.660,50	0
	Summe der Maßnahme 3780	**1.800.000**	**2.553.000**	**1.773.660,50**	**0**
985.3782.6	Inv.förd an teilstat. Einrichtungen	0	0	51.670,00	0
988.3782.0	Inv.förd an teilstat. Einrichtungen	0	0	24.486,00	0
	Summe der Maßnahme 3782	**0**	**0**	**76.156,00**	**0**
988.7530.9	Skills Labs	0	300.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7530	**0**	**300.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**83.000**	**41.000**	**80.750,74**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**1.800.000**	**2.853.000**	**1.849.816,50**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-1.717.000**	**-2.812.000**	**-1.769.065,76**	**0**

4705 Förd. d. Wohlfahrtspflege - S1 Amt f. soz. Sicher.

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
988.7520.6	Gehörlosenzentrum - Sanierung	0	0	24.900,00	0
	Summe der Maßnahme 7520	**0**	**0**	**24.900,00**	**0**
987.7580.2	Ersteinrichtung Seniorentreff Zaidman	0	0	100.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7580	**0**	**0**	**100.000,00**	**0**
988.7610.5	Sozialer Mittagstisch in der offenen Altenhilfe	0	0	53.746,38	0
	Summe der Maßnahme 7610	**0**	**0**	**53.746,38**	**0**
988.7640.2	Münchner Tiertafel e.V. Ersatzbeschaffung	0	0	25.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7640	**0**	**0**	**25.000,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**203.646,38**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-203.646,38**	**0**

4706 Förderung der Wohlfahrtspflege - S2 Stadtjugendamt

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
325.0000.0	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	2.000	1.000	2.155,19	0
988.7640.1	FamZ Parkst Schwabing EEK Gesamktkosten: 130.000 Euro	130.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7640	**130.000**	**0**	**0,00**	**0**
987.7700.5	InvKostZusch Förderg. Wohlfahrtspfl. gGmbH	0	0	84.744,91	0
988.7700.3	Förderung der Wohlfahrtpflege; Pauschale jährliche Pauschale	213.000	213.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7700	**213.000**	**213.000**	**84.744,91**	**0**
987.7790.6	13er Bürger- und Kulturtreff (BRK)	0	65.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7790	**0**	**65.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**2.000**	**1.000**	**2.155,19**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**343.000**	**278.000**	**84.744,91**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-341.000**	**-277.000**	**-82.589,72**	**0**

4707 Förd. d. Wohlfahrtspflege - S3 Amt f. Wohn. u. Mig

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat**				
987.7515.6	InvZusch Umbau TIN*Schutzraum	0	45.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7515	**0**	**45.000**	**0,00**	**0**
988.7535.2	InvZuschuss EAK Ber.u.Betr. Geflüchtete VV vom 26.11.2025 (20-26/V17054) Gesamtkosten: 119.000 Euro	119.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7535	**119.000**	**0**	**0,00**	**0**
985.7810.5	Bauk.zusch. Lebensplätze Westendstr. 35	0	0	3.780.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7810	**0**	**0**	**3.780.000,00**	**0**
988.7880.2	Inv.kostenzusch. EAK Betr.räume Flexiheime SozA vom 12.12.2024 BV Nr. 20-26/V14908 Gesamtkosten: 557.000 Euro bereits fin.: 314.000 Euro noch zu fin.: 45.000 Euro Die VE sind nicht deckungsfähig. Verpflichtungsermächtigungen : 2027 = 45.000 Euro	198.000	100.000	0,00	45.000
	Summe der Maßnahme 7880	**198.000**	**100.000**	**0,00**	**45.000**
987.7900.0	Inv.Z Asylsozialb. Akutunterb. ukrainische Gefl.	0	0	7.351,00	0
988.7900.8	Inv.Z Asylsozialb. Akutunterb. ukrainische Gefl.	0	0	23.000,00	0
	Summe der Maßnahme 7900	**0**	**0**	**30.351,00**	**0**
988.7920.6	Inv.Z Asylsoz.ber. Leichtbauh. ukrain. Flüchtl.	0	0	43.522,00	0
	Summe der Maßnahme 7920	**0**	**0**	**43.522,00**	**0**
988.7970.1	Investivk.zusch. Asylssoz.ber. Unterkünfte 2023-25 BV Nr. 20-26 / V 08019 Gesamtkosten: 219.000 Euro bereits fin.: 84.000 Euro	135.000	61.000	7.860,00	0
	Summe der Maßnahme 7970	**135.000**	**61.000**	**7.860,00**	**0**
988.8030.3	Inv.Z EAKPostzustelladr.f.obdachl.&wohnungsl.	0	0	20.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8030	**0**	**0**	**20.000,00**	**0**

4707 Förd. d. Wohlfahrtspflege - S3 Amt f. Wohn. u. Mig

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
987.8040.4	Inv. Z. EAK Lebensplätze am Loferfeld 58	0	585.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8040	**0**	**585.000**	**0,00**	**0**
988.8050.1	Inv. Z. EAK Lebensplätze Westendstraße 35	0	0	460.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8050	**0**	**0**	**460.000,00**	**0**
987.8060.2	InvZ EAK Neub. Übernacht.sch Lotte-Branz-Str	0	0	900.000,00	0
	Summe der Maßnahme 8060	**0**	**0**	**900.000,00**	**0**
987.8070.1	Inv. Z. LOLLO Erwerbstätigenhaus	0	675.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8070	**0**	**675.000**	**0,00**	**0**
987.8090.9	InvZusch TIN*-Schutzraum	0	30.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8090	**0**	**30.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**452.000**	**1.496.000**	**5.241.733,00**	**45.000**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-452.000**	**-1.496.000**	**-5.241.733,00**	**-45.000**

4707 Förd. d. Wohlfahrtspflege - S3 Amt f. Wohn. u. Mig

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**495.000**	**644.000**	**568.289,23**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**38.755.000**	**58.394.000**	**42.963.208,48**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-38.260.000**	**-57.750.000**	**-42.394.919,25**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**12.145.000**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
40111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat	-4.077.972,99	80.500.032,64	-3.006.269	95.360.463	-3.441.752	88.477.391
	Themenbereich Querschnittsunterstützung, Bezirkssozialarbeit (DB01)						
40111260	Migrationsgesellschaftliche Diversität	-42.261,09	5.860.503,91	-1.202.464	5.699.563	-1.206.561	6.525.476
40111270	Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention	-64.057,27	2.098.936,30	-152	2.159.249	-52.936	2.210.616
40111330	Stiftungsverwaltung	-548.222,20	2.744.339,14	-400.779	2.266.506	-513.135	2.501.015
40319900	Bezirkssozialarbeit (BSA)	-69.325,46	32.253.218,93	-16.551	33.801.535	-95.043	36.599.930
40331100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-162.229,00	10.187.174,54	0	10.857.366	0	12.080.084
40351300	Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensmanagement, Spenden	-7.129.968,13	17.607.986,57	-1.733	11.174.819	-21.134	11.525.009
	Zwischensumme	**-8.016.063,15**	**70.752.159,39**	**-1.621.679**	**65.959.039**	**-1.888.809**	**71.442.130**
	Themenbereich Wirtschaftliche Existenzsicherung (DB02)						
40311100	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	-1.013.140,49	26.517.101,76	-925.000	25.972.500	-925.000	24.480.500
40311200	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	-315.592,18	28.572,54	-50.000	66	-50.000	66
40311300	Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung *	-402.734,59	677.580,58	-2.840.000	2.840.000	0	0
40311400	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)	-8.640.117,51	18.284.761,69	-8.100.000	15.260.000	-10.495.000	20.480.000
40311610	Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII	-198.008.305,25	197.800.796,24	-202.876.000	201.818.500	-201.303.000	202.595.500
40311900	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe	-108.493.341,44	46.877.351,88	-114.133.368	50.270.180	-117.133.884	53.463.300
40312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	-86.040.179,41	306.744.811,94	-84.100.000	318.500.000	-86.100.000	326.000.000
40312300	Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende	0,00	9.848.657,72	0	11.000.000	0	11.000.000
40312600	Leistungen für Bildung- und Teilhabe nach § 28 SGB II	-18.816.581,98	11.908.277,17	-13.450.000	12.000.000	-13.900.000	14.000.000
40312900	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende	-39.776.402,09	46.364.908,49	-42.785.491	44.856.252	-43.237.601	46.699.611
40315100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-4.361.528,59	36.165.673,30	-1.782.351	37.377.679	-500.822	38.103.452
40315200	Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen	-100.705,93	9.412.975,73	-160.800	9.865.614	-160.800	9.977.366
40315300	Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung	-408.483,36	1.120.754,31	-344	1.119.078	-5.766	1.206.627
40321100	Leistungen d. Sozialen Entschädigungsrechts n. SGB XIV	-21.710,67	25.381,26	-15.000	20.000	-23.500	25.000
40343100	Betreuungswesen	-23.845,90	6.684.905,85	-275.162	6.315.823	-20.138	6.773.580
40345100	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	-3.292.013,32	5.157.572,62	-3.880.000	5.500.000	-3.990.000	6.500.000
	Zwischensumme	**-469.714.682,71**	**723.620.083,08**	**-475.373.516**	**742.715.692**	**-477.845.511**	**761.305.001**
	Themenbereich Wohnen und Wohnungsversorgung (DB03)						
40311500	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)	-82.750,88	19.671.418,95	-180.699	17.106.314	-204.929	17.159.519
40315400	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	-16.772.871,22	70.823.413,41	-31.946.888	81.583.468	-38.414.615	88.728.884
40315410	Übergangs- und langfristig betreute Wohnformen	-1.144.431,92	17.980.062,64	-307.900	25.189.965	-307.900	27.110.136
40315610	Frauenhäuser	-270.175,99	3.093.859,63	-255.000	3.334.203	-255.000	5.770.303
40352100	Wohngeld	-54.698,62	6.800.810,90	-4.052	6.641.601	-49.949	7.366.216
40367200	Angebote im Sozialraum	-81.048,66	10.641.873,19	-4.268	11.276.864	-14.979	11.464.738
40521200	Wohnungsaufsicht/Wohnungsbestandssicherung	-102.808,68	5.736.583,12	-637.944	4.833.082	-943.595	5.472.421
40521300	Mietberatung und Mietspiegel	-10.340,74	2.587.992,04	-485	1.115.706	-13.166	2.745.687
40522200	Schaffung preiswerten Wohnraums	-470.809,29	8.310.852,92	-1.156.377	9.065.174	-1.166.704	8.602.676
40522300	Vermittlung in dauerhaftes Wohnen	-22.199.069,58	34.094.779,64	-21.870.383	36.646.300	-24.867.874	40.166.887
	Zwischensumme	**-41.189.005,58**	**179.741.646,44**	**-56.363.995**	**196.792.677**	**-66.238.713**	**214.587.466**
	Übertrag	**-522.997.724,43**	**1.054.613.921,55**	**-536.365.460**	**1.100.827.871**	**-549.414.784**	**1.135.811.988**

*) Das Produkt „Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung“ mit der Produktnummer 40311300 ist ab 2020 vollständig auf den Bezirk bzw. ins SGB IX übergegangen. Allerdings wurden die Leistungen der medizinischen Rehabilitation, die im Zusammenhang mit den Hilfen zur Gesundheit für nicht versicherte Leistungsberechtigte nach dem 5. Kapitel SGB XII (Produkt 40311400) stehen, sowie die darauf beruhenden Erstattungen des überörtlichen Sozialhilfeträgers aus rein statistischen Gründen (vgl. Schreiben des Bayerischen Landesamtes für Statistik vom 27.01.2021) weiterhin separat beim Produkt „Eingliederungshilfe“ abgebildet.
Von der Befüllung eines Produktblatts wird daher abgesehen. Ab 2026 wird das Produkt nicht mehr beplant und bebucht.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
	Übertrag	**-522.997.724,43**	**1.054.613.921,55**	**-538.639.764**	**1.100.827.871**	**-549.351.934**	**1.135.811.988**
	Themenbereich Stadtjugendamt (DB04)						
40341100	Unterhaltsvorschuss – UVG	-46.517,88	4.780.741,70	-3.256	4.368.409	-47.817	4.890.887
40361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-10.339.366,20	59.046.303,33	-7.703.496	83.995.637	-7.720.318	84.430.746
40362100	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)	-34.995,23	59.325.963,41	-1.615	53.133.112	-5.735	53.398.980
40363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-11.135.665,10	63.702.199,40	-9.872.514	57.010.157	-9.913.040	60.389.609
40363200	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII	-7.322.018,58	65.254.288,55	-2.776.520	60.816.505	-2.784.105	54.229.532
40363300	Hilfe zur Erziehung	-31.488.003,00	181.955.646,04	-34.310.747	196.365.079	-34.498.077	193.522.482
40363400	Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)	-56.695.228,41	83.487.587,29	-31.313.464	83.228.827	-31.318.755	89.966.540
40363500	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen	-1.052.310,00	17.040.258,06	-9.799	17.796.899	-112.282	19.062.857
40363600	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-3.259.359,92	85.974.054,44	-2.553.601	90.281.017	-2.553.501	89.869.814
40363900	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes	-152.028,08	18.401.083,27	-16.869	17.688.514	-136.030	19.914.582
40366100	Einrichtungen der Jugendarbeit	-997.963,67	5.351.327,76	-859.326	4.865.824	-865.033	5.118.459
	Zwischensumme	**-122.523.456,07**	**644.319.453,25**	**-89.421.206**	**669.549.979**	**-89.954.694**	**674.794.487**
	Themenbereich Integration und Flüchtlinge (DB05)						
40313100	Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete	-38.505.245,35	43.220.281,89	-36.512.234	46.492.690	-40.908.576	52.757.698
40313900	Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber	-1.290.969,75	22.466.135,89	-1.704.265	22.987.433	-1.868.358	22.846.298
40315510	Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen	-160.351.368,63	143.791.864,66	-127.458.649	132.946.419	-152.613.767	152.098.517
	Zwischensumme	**-200.147.583,73**	**209.478.282,44**	**-165.675.148**	**202.426.543**	**-195.390.700**	**227.702.512**
	Summe	**-845.668.764,23**	**1.908.411.657,24**	**-793.736.119**	**1.972.804.393**	**-834.697.328**	**2.038.308.987**
	Produktgruppe 711: Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen						
40711	Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen	-23.271.982,15	17.358.378,88	-14.585.193	16.353.169	-15.095.135	17.681.402
	Produktgruppe 712: Rechtsfähige Stiftungen						
40712	Rechtsfähige Stiftungen	-20.378.930,25	18.422.941,82	-14.940.562	17.860.758	-15.297.026	20.338.410

Produkt 40111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	673,19 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	108,16	236,24	55,83
Arbeitnehmer*innen	0,00	46,94	195,36	128,38	54,85

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat“ beinhaltet Leistungen der

- Referatsleitung
- Stabsstellen
- Sozialplanung
- Kinderbeauftragten
- Beteiligungsmanagement MÜNCHENSTIFT GmbH
- Kassen, Infotheken, Geschäftsstellen der Sozialbürgerhäuser
- Grundsatzsachbearbeitungen
- Botendienst, Fuhrpark, Geschäftsprozess- und Anforderungsmanagement (GPAM),
- Druckerei u. ä.

Enthalten sind des Weiteren Kontierungsobjekte, welche nicht einem speziellen Produkt des Sozialreferats zugeordnet werden können.

Die Vergleichbarkeit des Betrages, welcher für den Overhead des Sozialreferates ausgewiesen wird, ist mit dem anderer städtischer Referate somit nicht gegeben.

Zielgruppen

-

Produkt 40111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-35.300	-19.700	-19.700
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-140	0	0
Auflösung von Sonderposten	-4.117	-379	-350
privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.755.603	-2.962.000	-2.962.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-120.136	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.162.677	-24.191	-459.702
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.077.973**	**-3.006.269**	**-3.441.752**
Personalaufwendungen	51.977.339	52.205.331	54.906.775
Versorgungsaufwendungen	9.385.524	4.172.200	6.911.107
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.111.940	18.323.657	16.712.305
Bilanzielle Abschreibungen	1.303.653	1.194.937	1.177.186
Transferaufwendungen	718.133	9.914.900	364.439
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.003.445	9.549.437	8.405.579
Ordentliche Aufwendungen	**80.500.033**	**95.360.463**	**88.477.391**
Ergebnis laufende Verwaltung	**76.422.060**	**92.354.194**	**85.035.639**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Sozialreferat

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40111260
Migrationsgesellschaftliche Diversität

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	18,60 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	4,55	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	5,47	3,60	5,94

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Fachstelle für migrationsgesellschaftliche Diversität (MigDivers) ist mit der Weiterentwicklung und strategischen Steuerung der vom Stadtrat beschlossenen Integrationspolitik beauftragt. Sie nimmt hierbei intern und extern eine strategische und stadtweit koordinierende Funktion ein.

Ziel ist die Schaffung von gleichberechtigter Teilhabe, Partizipation und Chancengleichheit für Menschen mit Migrationsgeschichte durch strukturelle und konzeptionelle Veränderungen und Prozesse.

Ein wesentlicher Beitrag der Stadt München zur Gestaltung von Integrationsprozessen liegt in der interkulturellen Orientierung und Öffnung der Stadtverwaltung. Angebote, Maßnahmen, Infrastruktur und individuelle Leistungen sind so zu planen, dass sie auch Menschen mit Migrationsgeschichte wirksam erreichen, Zugangsbarrieren abbauen und diskriminierungskritische Wirkung zeigen. Die Stelle für interkulturelle Arbeit berät hierfür städtische Referate, entwickelt Konzepte und setzt fachliche Impulse zur Unterstützung der Öffnungsprozesse in der Verwaltung, in der Stadtteilpolitik, in Verbänden sowie in Einrichtungen im Sozialraum.

Die Fachstelle für migrationsgesellschaftliche Diversität berät intern und extern zu religiös-weltanschaulicher Vielfalt.

Zielgruppen

- Alle Münchner Bürger*innen insbesondere mit Migrationsgeschichte
- Dienststellen der Stadtverwaltung
- Verbände; Einrichtungen
- Initiativen und Vereine, insbesondere Migrant*innenselbstorganisationen, religiöse Vereine

Produkt 40111260
Migrationsgesellschaftliche Diversität

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Konzeptionelle Arbeit im Feld der migrationsgesellschaftlichen Diversität als Dienstleistung für Fachreferate, freie Träger und Interessengruppen	-	100 %	-
2	Spezifische Angebote zur Förderung im Feld der migrationsgesellschaftlichen Diversität	80 %	20 %	-
3	Maßnahmen zur diversitätssensiblen Personal- und Organisationsentwicklung, Fortbildungen	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**65 %**	**35 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

PL 1 – 3: insbesondere Art. 16, 18 Aufnahme-RL 2024/1346 vom 14.5.2024; Art. 3, 4 GG; Art. 107,142 BV; §§ 1, 17 AGG; Art. 3, 7, 9 BayIntG; Art. 2 BayEUG (Schule für Alle);
Grundsatzbeschlüsse:
SV Nr. 02-08 /V 05835 (Inhalt: Zuständigkeit für die Umsetzung der integrationspolitischen Verfassung Münchens durch die Referate); SV Nr. 08-14 / V 01164 (Inhalt: Daheim in München: Zuständigkeit für die Durchführung von Einbürgerungsfeiern); SV Nr. 08-14 / V 05728 (Inhalt: Interkulturelle Integrationsberichterstattung); SV Nr. 08-14 / V 12013 (Inhalt: „Diversitätssensible Kompetenz- und Organisationsentwicklung“ (Schwerpunkt Migration und Integration) für Bildungs-, Sozial- und Gesundheitseinrichtungen); SV Nr. 14-20 / V 02692 (Inhalt: Förderprogramm für Münchner Schüler*innen, Studierende und Schulen zur Förderung der Bildungssprache Deutsch (Schule für Alle)); SV Nr. 14-20 / V 03018 (Inhalt: Aufbau eines Dachverbands Münchner Migrantenorganisation „MORGEN“); SV Nr. 14-20 / V 06156(Inhalt: Koordination und Finanzierung des Dolmetscheinsatzes im Sozialreferat und bei freien Trägern); SV Nr. 14-20 / V 06158 (Inhalt: Zuständigkeit für die Entwicklung eines stadtweiten Gesamtplans zur Integration von Geflüchteten); SV Nr. 20-26 / V 06461: (Inhalt: Gestaltung religiös-weltanschaulicher Vielfalt in München, mit dem Ziel der besseren Einbindung und Unterstützung von religiös-weltanschaulichen Minderheiten); SV Nr. 20-26 / V 02546 (Inhalt: Fort-schreibung des Integrationskonzeptes als Leitlinie im Rahmen der Perspektive München); sowie zahlreiche weitergehende, Einzel- bzw. Folgebeschlüsse.

Produkt 40111260
Migrationsgesellschaftliche Diversität

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-4.678	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.406	-1.700	-1.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-1.200.000	-1.200.000
Sonstige ordentliche Erträge	-31.177	-764	-4.861
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-42.261**	**-1.202.464**	**-1.206.561**
Personalaufwendungen	1.468.723	1.628.257	1.740.247
Versorgungsaufwendungen	77.696	31.253	67.838
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.841.033	3.463.310	3.985.500
Bilanzielle Abschreibungen	2.162	2.304	2.162
Transferaufwendungen	465.028	512.000	662.028
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.862	62.440	67.700
Ordentliche Aufwendungen	**5.860.504**	**5.699.563**	**6.525.476**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.818.243**	**4.497.099**	**5.318.915**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40111260
Migrationsgesellschaftliche Diversität

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Migrationssensibles Diversitätsmanagement der Verwaltung und Organisationen in München soll gesteigert werden.

(2) Dolmetschereinsätze sollen bei der Kommunikation zwischen Kund*innen und dem Sozialreferat eine gleichberechtigte Teilhabe gewährleisten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3: Diversitätssensible Personal-, Organisationsentwicklungs- und Fortbildungsmaßnahmen (1)	Anz.	29	43	48
PL 2: Anzahl der Dolmetschstunden (2)	Anz.	99.703	108.000	96.500
Wirkungskennzahlen				
PL 3: Erreichte Teilnehmer*innen bei diversitätssensiblen Personal-, Organisationsentwicklungs- und Fortbildungsmaßnahmen (1)	Anz.	631	1.006	800
PL 2: Dolmetscheinsätze zur Gewährleistung einer gleichberechtigten Teilhabe (2)	Anz.	63.912	69.000	62.000
Genderkennzahlen				
PL 3: Frauenanteil der Teilnehmer*innen bei diversitätssensiblen Personal-, Organisationsentwicklungs- und Fortbildungsmaßnahmen (1) (W)	%	69,1	66,4	65,1
PL 2: Frauenanteil der Dolmetschenden (2) (LM)	%	65,1	65	65
Finanzkennzahlen				
PL 3: Externe Kosten für diversitätssensible Personal-, Organisationsentwicklungs- und Fortbildungsmaßnahmen (1)	Tsd. €	81,429	181,800	96,480
PL 2: Kosten für Dolmetschleistungen (2) (nicht berücksichtigt: Einsätze mit Abrechnung direkt über AsylbLG, SGB II, SGB VIII)	Mio. €	2,84	2,90	2,77

Produkt 40111260
Migrationsgesellschaftliche Diversität

Sonstige Erläuterungen

Die Leistungen und Wirkungen beziehen sich auf den Bereich Personalentwicklung und Kundenorientierung und bilden nicht alle strukturellen Maßnahmen ab.
Zu Finanzkennzahl PL 2: Die Dolmetsch Stunden und -kosten sind rückläufig, da konsequent versucht wird, Sparmaßnahmen umzusetzen. Aufgrund von steigenden Bedarfen bei freien Trägern sind die Rückgänge aber nicht so hoch wie erhofft.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40111270
Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	3,72 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	1,45	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Koordinierungsbüro zur Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention (UN-BRK) fördert im partnerschaftlichen Dialog mit allen städtischen Referaten und der Zivilgesellschaft die Entwicklung der Landeshauptstadt München zu einer inklusiven Stadtgesellschaft.
Gemeinsam mit der Interessensvertretung der Menschen mit Behinderungen erarbeitet es Konzepte und stößt Impulse an, die die Umsetzung und Anwendung der UN-BRK ermöglichen.

Schwerpunkte sind Aktionspläne zur Umsetzung der UN-BRK, Bewusstseinsbildung durch Öffentlichkeitsarbeit und Fortbildungen sowie die Finanzierung von Einzelmaßnahmen zur Umsetzung der UN-BRK.

Das Koordinierungsbüro fördert Projekte zur Beratung und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen sowie zur Bildung und Begegnung von Menschen mit und ohne Behinderungen.

Zielgruppen

- Menschen mit Behinderungen
- Menschen ohne Behinderungen

Produkt 40111270
Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Konzeptionelle inklusionsfördernde Arbeit für Fachreferate, freie Träger und Interessengruppen inklusive Qualitätsmanagement	100 %	-	-
2	Schulung und Fortbildung	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1-2: UN-BRK, GG, AGG, BGG, BayBGG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-60.538	0	-50.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-3.519	-152	-2.936
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-64.057**	**-152**	**-52.936**
Personalaufwendungen	322.105	351.461	375.267
Versorgungsaufwendungen	45.962	27.447	44.122
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	145.182	199.759	222.000
Bilanzielle Abschreibungen	91.323	64.082	50.503
Transferaufwendungen	1.485.444	1.502.500	1.503.224
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.921	14.000	15.500
Ordentliche Aufwendungen	**2.098.936**	**2.159.249**	**2.210.616**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.034.879**	**2.159.097**	**2.157.680**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40111270
Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

10 WENIGER UNGLEICHHEITEN

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Entwicklung der Landeshauptstadt München zu einer inklusiven Stadtgesellschaft ist durch gezielte Öffentlichkeitsarbeit und geeignete Maßnahmen und Projekte zur Umsetzung der UN-BRK gefördert.

(2) Menschen mit und ohne Behinderung werden motiviert, sich an Veranstaltungen und Aktionen zur Öffentlichkeitsarbeit aktiv zu beteiligen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der über den Inklusionsfonds und Zuschussmittel geförderten Maßnahmen und Projekte (städtische Dienststellen und freie Träger) (1)	Anz.	63	40	60
P: Anzahl der Veranstaltungen und Aktionen zur Öffentlichkeitsarbeit (2)	Anz.	1	2	1
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl der umgesetzten Maßnahmen und Projekte mit inklusionsfördernder Wirkung (1)	Anz.	63	40	60
P: Anzahl der Menschen, die sich an Veranstaltungen und Aktionen zur Öffentlichkeitsarbeit aktiv beteiligen (2)	Anz.	80	500	100
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]				
P: Durchschnittlicher Frauenanteil bei Veranstaltungen und Aktionen zur Öffentlichkeitsarbeit (2) (LM)	%	60	50	50
Finanzkennzahlen				
PL 1: Ausgereichte Zuschüsse und Fördermittel für die Beratung und Teilhabe von Menschen mit Behinderung (städtische Dienststellen und freie Träger) (1)	Mio. €	1,48	1,57	1,63
P: Aufwendungen für die Öffentlichkeitsarbeit (Veranstaltungen und Aktionen) (2)	Tsd. €	3,5	50,0	15,5

Produkt 40111270
Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention

[1] Initiativen aus dem Behindertenbeirat, der Stadtverwaltung und der Zivilgesellschaft beeinflussen die Aktivitäten. Die Fachabteilung kann sich hier nur flexibel auf die Anforderungen einstellen.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40111330
Stiftungsverwaltung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	21,49 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	89,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,77	13,16	3,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,00	5,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Mit Hilfe von Stiftungsmitteln können einmalige wirtschaftliche Hilfen für einkommensschwache oder sonstige sozial benachteiligte Menschen in Not (durch Einzelfallbeihilfen) bzw. für gemeinnützige Einrichtungen (durch Zuschüsse) als Ergänzung zu Leistungen aus anderen Produkten geleistet werden. 179 Stiftungen mit sozialer Zweckbindung zeugen von einem hohen sozialen Engagement der Münchner*innen. Darüber hinaus werden zwei Stiftungen aus dem Bereich Gesundheit und medizinische Forschung und eine Stiftung Rettungsdienst der Münchner Feuerwehr verwaltet.

Das Stiftungsmanagement umfasst neben der Akquisition und Beratung potenzieller Stifter*innen die satzungsgemäße und wirtschaftliche Verwaltung von Vermögenswerten privater Dritter (insbesondere Immobilien und Kapitalvermögen) und den zweckgemäßen Einsatz der Stiftungserträge. Zusätzlich werden als Serviceleistung für andere städtische Referate in deren Auftrag ebenfalls potenzielle Stifter*innen beraten, Nachlässe abgewickelt und Stiftungen errichtet.

Zielgruppen

- Potenzielle Stifter*innen
- Potenzielle Spender*innen
- Einkommensschwache oder sonst sozial benachteiligte Menschen, denen nach der jeweiligen Stiftungssatzung oder dem Spender*innenwillen in ihrer Notlage geholfen werden soll
- Einrichtungen, Dienste und Institutionen, die entsprechend der Stiftungssatzung gefördert werden

Produkt 40111330
Stiftungsverwaltung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratung potenzieller Stifter*innen, Nachlassabwicklung und Stiftungserrichtung für soziale Stiftungen und andere Referate	75 %	25 %	-
2	Verwaltung von sozialen Stiftungen und bestimmter Stiftungen anderer Referate und Spenden an Stiftungen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**95 %**	**5 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: BGB (Erbrecht)
  Beratung potenzieller Stifter*innen: Sollaufgabe
  Die Landeshauptstadt München hat sich der Akquise und Beratung von potentiellen Stifterinnen und Stiftern und Spenderinnen und Spendern angenommen, die sich an die LH München oder eine von ihr verwaltete Stiftung wenden. Diese Aufgabe ist von großer Bedeutung, um fortlaufend Gelder für soziale, kulturelle und andere Zwecke zusätzlich zu erhalten, damit in München lebende sozial benachteiligte Menschen in Not neben den gesetzlichen Leistungen sowie steuerbegünstigte Münchner Einrichtungen mit Zuschüssen unterstützend geholfen werden kann.
  In den Beratungsanfragen und Gesprächen wird deutlich, dass die Bürger*innen eine solche Form der Beratung erwarten.
  Die Unterstützungsbedarfe der Bürger*innen in Notlagen sind trotz gesetzlicher Leistungen ungebrochen hoch und stetig steigend. Die von der Landeshauptstadt verwalteten Stiftungen erfüllen Bedarfe in Ergänzung zu den gesetzlichen Leistungen und öffentlichen Zuschüssen und leisten so einen wichtigen Beitrag zur Erhaltung des sozialen Friedens in München.
- PL 2: Art. 84, 85 GO (für nicht rechtsfähige Stiftungen), §§ 80 - 88 BGB, BayStG i. V. m. GO (für rechtsfähige Stiftungen), §§ 51 - 68 AO

Produkt 40111330
Stiftungsverwaltung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-857	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-518.079	-400.000	-485.000
Sonstige ordentliche Erträge	-29.286	-779	-28.135
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-548.222**	**-400.779**	**-513.135**
Personalaufwendungen	1.713.989	1.611.488	1.708.590
Versorgungsaufwendungen	636.234	253.318	426.557
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.412	24.540	22.600
Bilanzielle Abschreibungen	973	841	623
Transferaufwendungen	10.000	10.000	10.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	374.731	366.319	332.645
Ordentliche Aufwendungen	**2.744.339**	**2.266.506**	**2.501.015**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.196.117**	**1.865.727**	**1.987.880**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40111330
Stiftungsverwaltung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zur Milderung sozialer Notlagen werden bedürftige Personen in München durchlaufende und einmalige wirtschaftliche Hilfen unterstützt.

(2) Gewährung von Zuschüssen an steuerbegünstigte soziale Körperschaften/Einrichtungen beispielsweise zur Förderung der Altenhilfe, Kinder- und Jugendhilfe, der Bildung von Kindern und Jugendlichen, der Hilfe für Behinderte und Flüchtlinge zur Ermöglichung sozialer Teilhabe.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Anzahl der Personen (1)	Anz.	9.482	8.000	8.000
PL 2: Anzahl der Einrichtungen (2)	Anz.	292	180	190
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Ausgereichte Stiftungsmittel zur Milderung sozialer Notlagen bedürftiger Personen in München (1)	Mio. €	3,29	2,50	2,70
PL 2: Zuschüsse an Einrichtungen zur Ermöglichung sozialer Teilhabe (2)	Mio. €	2,74	1,90	2,10
Genderkennzahlen				
PL 2: Anteil Familien und Kinder (1) (LM)	%	36,00	40,00	40,00
PL 2: Anteil der Kinder und Jugendlichen insgesamt (2) (LM)	%	48,30	30,00	30,00
Finanzkennzahlen				
P: Personalaufwendungen (1) + (2)	Mio. €	1,71	1,64	1,71
P: Kostenerstattungen (1) + (2)	Tsd. €	518	400	485

Produkt 40111330
Stiftungsverwaltung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40319900
Bezirkssozialarbeit (BSA)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	384,89 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	103,43	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	2,00	368,02	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Bezirkssozialarbeit (BSA) unterstützt Bürger*innen jeden Alters in allen Lebenslagen, die sich nicht selbst helfen können. Sie arbeitet dabei sowohl präventiv als auch in akuten Gefährdungslagen. Bei Gefährdungen sorgt sie für deren Abwendung und entwickelt bei Bedarf ein geeignetes Schutzkonzept.

Unter Gefährdung werden neben der Gefahr für Leib und Leben auch existenzielle und psychosoziale Notlagen sowie menschenunwürdige Lebensverhältnisse verstanden. Bei Kindern schließt dies darüber hinaus auch Integrationsrisiken oder psychische und/oder soziale Entwicklungshemmnisse ein.

Zielgruppen

- Familien mit Kindern und Erwachsene in gefährdenden Lebenslagen
- Familien mit Kindern und Erwachsene, die in Einrichtungen der städtisch betreuten Sofortunterbringung leben
- Gehörlose Menschen

Produkt 40319900
Bezirkssozialarbeit (BSA)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Bezirkssozialarbeit durch den Fachdienst BSA 0-59	90 %	-	10 %
2	Bezirkssozialarbeit durch den Fachdienst BSA 60plus	80 %	20 %	-
3	Bezirkssozialarbeit für wohnungslose Familien, Paare und Einzelpersonen in der städtisch betreuten Sofortunterbringung (ohne Clearinghäuser)	85 %	15 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**88 %**	**5 %**	**7 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: SGB VIII
- PL 2: SGB II, SGB XII
- PL 3: BGB, FamFG, SGB I, II, V, VIII, IX, X, XI, XII;
- Bayer. Gemeindeordnung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-69.325	-16.551	-95.043
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-69.325**	**-16.551**	**-95.043**
Personalaufwendungen	30.832.188	32.919.388	35.245.386
Versorgungsaufwendungen	1.254.777	837.497	1.310.467
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	97.416	23.892	27.500
Bilanzielle Abschreibungen	23.446	20.758	16.577
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.392	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**32.253.219**	**33.801.535**	**36.599.930**
Ergebnis laufende Verwaltung	**32.183.893**	**33.784.984**	**36.504.887**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40319900
Bezirkssozialarbeit (BSA)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

(1) Familien mit Kindern sowie Bürger*innen erhalten bedarfsgerechte Beratungs- und Unterstützungsangebote durch die Dienste der BSA (0-59, 60plus, BSA Wolo)

Wirkungsziele

(2) Die BSA hilft durch geeignete Maßnahmen Gefährdungen für Kinder und Jugendliche bzw. erwachsene Bürger*innen abzuwenden Kinder

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: betreut von BSA 0-59 (1)	Anz.	13.623	14.000	14.300
PL 2: betreut von BSA 60plus (1)	Anz.	4.411	4.100	4.450
PL 3: betreut von BSA Wolo (1)	Anz.	1.209	1.300	1.300
Wirkungskennzahlen				
PL 1 BSA 0-59: Anteil Kinderschutzfälle mit erfolgreich umgesetztem Schutzkonzept (2)	%	65,8	70,00	75,00
PL 2: BSA 60plus: Anteil Erwachsenengefährdungsfälle mit erfolgreich umgesetztem Schutzkonzept (2)	%	57,9	50,00	60,00
PL 3 BSA Wolo: Anteil Kinderschutzfälle mit erfolgreich umgesetztem Schutzkonzept (2)	%	70,8	70,00	70,00
Genderkennzahlen				
PL 1 BSA 0-59: Anteil von erfolgreich umgesetzten Schutzkonzepten mit mindestens einem weiblichen Kind (2) (W)	%	61,7	60,00	60,00
PL 2 BSA 60plus: Anteil von erfolgreich umgesetztem Schutzkonzept mit mind. einer weiblichen Person (2) (W)	%	68,2	60,00	65,00
PL 3 BSA Wolo: Anteil von erfolgreich umgesetzten Schutzkonzepten mit mindestens einem weiblichen Kind (2) (W)	%	70,6	60,00	60,00

Produkt 40319900
Bezirkssozialarbeit (BSA)

Finanzkennzahlen				
P: Personalaufwendungen BSA (1) + (2)	Mio. €	32,08	33,11	36,54
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				

[1] Es steht keine weitere sinnvolle Finanzkennzahl zur Verfügung.

Sonstige Erläuterungen

Produkt war bis 2023 unter der Nummer 40314100 abgebildet

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 403311000
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

In diesem Produkt werden geschlechts-, zielgruppen- und themenspezifische Einrichtungen gefördert und fachlich gesteuert, die stadtweit Beratungen für Menschen in persönlichen Belastungs- und Krisensituationen anbieten. Dabei liegt ein Aufgabenschwerpunkt in Prävention vor und Unterstützungsangeboten bei häuslicher oder sexualisierter Gewalt. Weiterhin sind im Produkt auch die Beratungseinrichtungen im Bereich LGBTI* (Einrichtungen für Lesben, Schwule, Bisexuelle, Transgender und Intergeschlechtliche) angesiedelt.

Die Unterstützung der Vernetzungsstruktur REGSAM und durch die Förderung der Planungsbeauftragten der Verbände dient einer Optimierung von Beratungs-, Vermittlungs- und Hilfeangeboten sozialer Dienste, von Planungsprozessen und der Zusammenarbeit der Träger untereinander sowie mit der Stadt.

Zielgruppen

- Einzelpersonen, Paare und Familien in persönlichen Belastungs- und Krisensituationen
- Überwiegend sozial benachteiligte Frauen*, Männer*, Familien und Kinder jeden Alters unabhängig von Herkunft und Nationalität
- Soziale Dienste, schulische und gesundheitsbezogene Einrichtungen der Träger und Verbände der öffentlichen und freien Wohlfahrtspflege, Vereine und Initiativen, niedergelassene Ärzteschaft, private Anbieter*innen, Bezirksausschüsse, Bürger*innen
- Verbände der freien Wohlfahrtspflege

Produkt 403311000
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Geschlechts-, zielgruppen- und themenspezifische Angebote	20 %	80 %	-
2	Förderung der Regionalisierung sozialer Arbeit in München (REGSAM)	-	100 %	-
3	Förderung der Planungsbeauftragten der Verbände	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**13 %**	**87 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Kinder- und Jugendstärkungsgesetz (SGB VIII), insbesondere §§ 8, 9, 16, 17, 18, Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch (SGB XII), §§ 10, 67, 68, Gesetz über die Selbstbestimmung in Bezug auf den Geschlechtseintrag (SBGG) insbes. §§ 3 und 11, Gesetz zum Schutz von Kindern mit Varianten der Geschlechtsentwicklung, Prostituiertenschutzgesetz (ProstSchG), Verhütung und Bekämpfung von Gewalt gegen Frauen und häuslicher Gewalt (Istanbulkonvention), Gesetz zur Sicherung des Zugangs zu Schutz und Beratung bei geschlechtsspezifischer und häuslicher Gewalt (Gewalthilfegesetz-GewHG), Art. 57 Gemeindeordnung, Stadtratsentscheidungen
  Das Angebot nach dem SGB VIII ist verpflichtend, dessen Umfang und Anzahl kann jedoch variabel gestaltet werden.
- PL 2: Stadtratsbeschluss: REGSAM – Ein starkes Netzwerk für München, Trägerantrag auf Ressourcenerweiterung, Antrag des BA 16 auf eigene REGSAM-Stelle, Produkt 60 7.3.2 Kooperation mit freien Trägern, Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 01463, Beschluss der Vollversammlung des Stadtrates vom 29.07.2015 (Öffentliche Sitzung)
- PL 3: Aufgrund des Subsidiaritätsprinzips sind Kommunen verpflichtet, freien Trägern Mitsprache und Gestaltungsspielraum zukommen zu lassen. Dieser Logik folgend sind - aufgrund politischen Willens - Planungsbeauftragte für die Wohlfahrtsverbände vorgesehen, die im Austausch mit den Planungseinheiten des SOZ stehen.

Produkt 403311000
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-162.229	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-162.229**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	13.766	13.766	13.766
Transferaufwendungen	10.173.408	10.843.600	12.066.318
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**10.187.175**	**10.857.366**	**12.080.084**
Ergebnis laufende Verwaltung	**10.024.946**	**10.857.366**	**12.080.084**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 403311000
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) PL 2: Durch den fachlichen Austausch in den fachübergreifenden Steuerungs- und Delegiertengremien der Regionalen Arbeitsgemeinschaften Soziales (RAGS) wird die Optimierung von Beratungs-, Vermittlungs- und Hilfsangeboten sozialer Dienste, die (Weiter-)Entwicklung von Planungsprozessen und Lösungsansätzen sowie die vernetzte Zusammenarbeit der Träger sichergestellt.

(2) PL 1: Zur Überwindung von persönlichen Belastungs- und Krisensituationen werden betroffene Menschen durch geschlechts-, zielgruppen- oder themenspezifische Einrichtungen zielgerichtet beraten und unterstützt

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Anzahl der RAGS in allen Sozialregionen gesamt (1)	Anz.	16	16	16
PL 1: Anzahl der geförderten Einrichtungen (2)	Anz.	24	24	24
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Sitzungen der RAGS zum fachübergreifenden Austausch (1)	Anz.	16	16	16
PL 1 Anzahl erreichter Personen (in den Kernangeboten Beratung, Begleitung und Therapie (2)	Anz.	54.125	55.000	55.000
Genderkennzahlen				
PL 2: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar[1]				
PL 1: Anteil der Frauen an den Gesamtkund*innen (2) (W)	%	27	27	27
Finanzkennzahlen				
PL 2: Kosten für REGSAM (1)	Tsd. €	853	935	935
PL 1: Fördermittel an freie Träger gesamt (1) + (2)	Mio. €	8,14	7,42	8,16

[1] Es handelt sich um Arbeitsgruppen mit wechselnder Besetzung. Eine Auswertung ist nicht sinnvoll.

Produkt 403311000
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Sonstige Erläuterungen

Zu Genderkennzahl PL 1:
In der Statistik werden die Daten seit 2022 außerhalb der binären Logik erhoben. Der Anteil an Personen ohne Angabe zum Geschlecht liegt bei 57 %, der Anteil an Personen, die sich als divers bezeichnen, liegt bei 0,3 %. Durch diesen Umstellungsprozess werden zusätzlich im Kontext Angaben des Geschlechts die Kategorien „divers“ und „ohne Angabe“ erfasst. Der Prozess der Umstellung in der Datenerhebung ist zudem noch nicht endgültig abgeschlossen; es bedarf hier noch einiger Abstimmung mit den geförderten Einrichtungen. Ziel ist, für die Folgejahre aussagekräftige Daten zu erreichen, die ggf. erneut angepasst werden.

Zu Wirkungskennzahl PL 1:
Seit dem Jahr 2024 erfolgte hier eine Umstellung auf die Erfassung „Anzahl der erreichten Personen in Kernangeboten“ anstelle der Erfassung von „Durchschnittliche Anzahl der Nutzungen pro Einrichtung pro Öffnungstag“.

Zu Finanzkennzahlen:
Fördermittel können nur für PL 1 seitens S-II-KJF/A dargestellt werden:
Nur Innenauftrag 602900141 kann ausgewertet werden

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40351300
Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensengagement, Spenden

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Abteilung Gesellschaftliches Engagement
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	20,44 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	11,55	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	5,00	1,00	7,30	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Sozialreferat fördert und unterstützt das Bürgerschaftliche Engagement und die Selbsthilfe von Bürger*innen in München. Dabei stehen die sozialen Themen im Vordergrund.

Das Sozialreferat bietet Beratung und Begleitung von Bürger*innen (Einzelpersonen und Unternehmen), die durch ihr aktives Engagement einen wertvollen Beitrag in einer solidarischen Stadtgesellschaft in München leisten.

Hierbei arbeitet es mit Organisationen, Vereinen, Stiftungen und Institutionen eng zusammen. Anlauf-, Beratungs- und Vermittlungsstellen, wie die Förderstelle für Bürgerschaftliches Engagement (FöBE), das Selbsthilfezentrum München, die Freiwilligenagentur Tatendrang, fünf Freiwilligenzentren der Caritas, das Netzwerk „Willkommen in München“ der Caritas, die Freiwilligenagentur „Gute-Tat.de“, das Projekt „Grünpaten“, das Zirkusprojekt Jojo, das Projekt „Lesezeichen“, das Projekt „Mama lernt Deutsch“, das Inklusionsprojekt "FREIZEIT hoch2", der Zivilcourage für Alle e. V., der IBPro e. V., zwei Einrichtungen für das Freiwillige Soziale Jahr, der BRK Kreisverband München, Lichterkette e. V., Radio Lora München, die Begegnungsstätte Johannes und Maria in der Au (JoMA) und die InitiativGruppe Projekt „Bürgerschaftliches Engagement“ werden beraten, betreut und finanziell gefördert.

Zielgruppen

- Bürger*innen, die sich in den Bereichen Bürgerschaftliches Engagement und Selbsthilfe ehrenamtlich engagieren (möchten)
- Einrichtungen, Institutionen und Organisationen, die für und mit Bürgerschaftlich Engagierten arbeiten (wollen) und/oder die Selbsthilfe ermöglichen, beraten und begleiten (wollen)
- Firmen, die sich im Rahmen von Corporate Citizenship und Corporate Volunteering engagieren

Produkt 40351300
Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensengagement, Spenden

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratung zu und Vermittlung in Bürgerschaftliches Engagement und Selbsthilfe	-	100 %	-
2	Selbsthilfeinitiativen und Selbsthilfegruppen	-	100 %	-
3	Einrichtungen zur Beratung, Unterstützung und Vermittlung von Bürgerschaftlichem Engagement und Selbsthilfe	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Ehrenamtliches Engagement hat eine zentrale Bedeutung für den gesellschaftlichen Zusammenhalt: Verantwortung für das Gemeinwesen übernehmen und sich dabei auch für die Schwächeren und Hilfsbedürftigen einsetzen. Gerade in unruhigen Zeiten wie diesen ist Engagement wichtiger denn je, weil es Menschen zusammenbringt und somit einen wichtigen Beitrag zum gelingenden Miteinander in einem Gemeinwesen leistet. Ohne ehrenamtliches Engagement schwindet der Zusammenhalt. Zudem werden durch Stiftungen, Spenden und Schenkungen die sozialen Randgruppen unterstützt.
- § 1 Abs.1 SGB I (Ausdrückliche Nennung der Förderung der Hilfe zur Selbsthilfe), Art. 57 Bayerische Gemeindeordnung, § 1 Abs.1, Abs, 3 Nrn. 1 bis 5 und § 73 SGB VIII
- Stadtratsentscheidungen

Produkt 40351300
Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensengagement, Spenden

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-7.092.677	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-37.291	-1.733	-21.134
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-7.129.968**	**-1.733**	**-21.134**
Personalaufwendungen	3.685.821	3.620.937	3.785.733
Versorgungsaufwendungen	384.601	190.947	311.615
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	11.826	11.381	6.100
Bilanzielle Abschreibungen	2.463	2.454	2.280
Transferaufwendungen	13.499.380	7.323.200	7.397.581
Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.896	25.900	21.700
Ordentliche Aufwendungen	**17.607.987**	**11.174.819**	**11.525.009**
Ergebnis laufende Verwaltung	**10.478.018**	**11.173.086**	**11.503.875**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40351300
Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensengagement, Spenden

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Vermittlungen ins Ehrenamt durch Engagementberatungen von Bürger*innen durch Freiwilligenzentren und den Freiwilligenagenturen.

(2) Die Selbsthilfeförderung ist Vereinen mit Migrationshintergrund bekannt und wird von diesen rege in Anspruch genommen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der Engagementberatungen durch Freiwilligenagenturen und Freiwilligenzentren (1)	Anz.	2.750	2.750	2.850
PL 2: Anzahl der geförderten Initiativen, Vereine, gGmbHs usw. in der sozialen Selbsthilfeförderung (2)	Anz.	95	90	101
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Vermittlungsquote der Ehrenamtlichen in ein Engagement (1)	%	61,00	61,00	61,00
PL 2: Von den geförderten Initiativen, Vereinen, gGmbHs usw. in der sozialen Selbsthilfeförderung sind von und für Migrant*innen (2)	%	69,00	67,00	69,00
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauen, die an den Beratungs-gesprächen teilnehmen und sich für ein Ehrenamt interessieren in Prozent (1) (LM)	%	51,00	51,00	51,00
PL 2: Frauen in der Vorstandschaft in den geförderten Initiativen, Vereine, gGmbHs usw. in der sozialen Selbsthilfeförderung von und für Migrant*innen (2) (LM)	%	51,00	51,00	51,00

Produkt 40351300
Bürgerschaftliches Engagement, Unternehmensengagement, Spenden

Finanzkennzahlen				
PL 1: Zuschusshöhe an die Freiwilligenagenturen und die Freiwilligenzentren (1)	Mio. €	1,93	1,91	1,93
PL 2: Ausgereichte Mittel an Initiativen, Vereine, gGmbHs usw. in der sozialen Selbsthilfeförderung von und für Migrant*innen (2)	Tsd. €	754	800	800

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40311100
Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Personen unter 65 bzw. 67 Jahren (gestaffelt nach der maßgebenden Altersgrenze nach § 41 Abs. 2 SGB XII), die nicht dauerhaft erwerbsgemindert sind, erhalten Hilfe zum Lebensunterhalt.

Zielgruppen

Nicht erwerbsgeminderte Personen unter 65 bzw. 67 Jahren

Produkt 40311100
Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB XII, AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-1.013.140	-925.000	-925.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.013.140**	**-925.000**	**-925.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	26.517.102	25.972.500	24.480.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**26.517.102**	**25.972.500**	**24.480.500**
Ergebnis laufende Verwaltung	**25.503.961**	**25.047.500**	**23.555.500**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40311100
Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der Lebensunterhalt von Menschen, die sich noch nicht im Rentenalter befinden und nicht dauerhaft erwerbsgemindert sind sowie mit ihrem Einkommen und Vermögen ihren Lebensunterhalt nicht selbst bestreiten können, ist durch die Hilfe zum Lebensunterhalt gesichert.

(2) Durch beschäftigungsfördernde und stabilisierende Maßnahmen ist die Teilhabe von Leistungsbezieher*innen am Arbeitsleben und am Leben in der Gesellschaft ermöglicht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Leistungsbezieher*innen (1)	Anz.	2.083	2.300	2.300
P: Anzahl der Personen in beschäftigungsfördernden Maßnahmen (2)	Anz.	19	38	17
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Leistungsbezieher*innen, deren Lebensunterhalt gesichert ist (1)	%	100	100	100
P: Personen, die beschäftigungsfördernde Maßnahmen erfolgreich abschließen (2)	Anz.	2	1	1
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Leistungsbezieherinnen an allen Leistungsbezieher*innen (1) (LM)	%	52,85	48,50	50,00
P: Anteil der Frauen in beschäftigungsfördernden Maßnahmen (2) (W)	%	57,90	45,00	50,00
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen gesamt (1)	Mio. €	23,1	27,5	20,8
P: Kosten für beschäftigungsfördernde Maßnahmen (2)	Tsd. €	42,8	92,5	92,5

Produkt 40311100
Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40311200
Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Um ein selbstbestimmtes Leben außerhalb von vollstationären Pflegeeinrichtungen zu ermöglichen, umfasst das Produkt Hilfen bei der Haushaltsführung, Unterstützung bei der Sicherstellung der pflegerischen Versorgung und bei Hilflosigkeit sowie fehlender Alltagskompetenz.

Dies erfolgt über erforderliche wirtschaftliche Hilfe für Haushaltshilfen und Hilfe zur Pflege.

Zielgruppen

- Pflegebedürftige (insbesondere Sozialhilfeberechtigte)
- Von Pflegebedürftigkeit bedrohte Personen
- Unterstützungsbedürftige alte Menschen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB I, SGB XI, SGB XII (insb. 7. Kapitel), AGSG, PflVG, PSG I, PSG II

Produkt 40311200
Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-315.592	-50.000	-50.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-315.592**	**-50.000**	**-50.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	66	66	66
Transferaufwendungen	28.189	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	317	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**28.573**	**66**	**66**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-287.020**	**-49.934**	**-49.934**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40311200
Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:	Weitere relevante SDGs:
3 GESUNDHEIT UND WOHLERGEHEN	-

Leistungsziele

Für die Leistungen der Hilfe zur Pflege ist seit 2019 ausschließlich der Bezirk Oberbayern als überörtlicher Sozialhilfeträger zuständig. Die in diesem Produkt übergangsweise noch anfallenden Aufwendungen begründen sich lediglich in der Abwicklung von Altfällen. Infolgedessen wird auf die Darstellung von Leistungszielen und geeigneter Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung verzichtet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40311400
Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Leistungen der Hilfen zur Gesundheit erhalten Bürger*innen, die über keinen Krankenversicherungsschutz und andere Ansprüche (z. B. Unfallversicherung) verfügen und die Kosten nicht aus eigenen Einkommen und/oder Vermögen decken können.

Die gewährten Hilfen entsprechen dem Leistungsumfang der gesetzlichen Krankenversicherung.
Die Leistungen werden in der Regel durch eine gesetzliche Krankenkasse erbracht, die entstandenen Kosten werden zzgl. Verwaltungskosten von den Krankenkassen direkt mit der Stadt abgerechnet.

Zielgruppen

- Kranke und schwangere hilfebedürftige Personen, soweit kein vorrangiger Krankenversicherungsschutz besteht und nicht vorrangige Leistungen der Jugendhilfe oder Flüchtlingshilfe zum Tragen kommen
- Kranke mit Krankenhilfeanspruch nach dem Lastenausgleichsgesetz

Produkt 40311400
Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB I, SGB V, SGB XII (insb. 5. Kapitel), AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-8.494.741	-8.100.000	-10.495.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-145.376	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-8.640.118**	**-8.100.000**	**-10.495.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	18.284.762	15.260.000	20.480.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**18.284.762**	**15.260.000**	**20.480.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.644.644**	**7.160.000**	**9.985.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40311400
Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Zahl der Leistungsbezieher*innen soll sukzessive reduziert werden. Die medizinische Versorgung soll hierzu über eine gesetzliche oder private Krankenversicherung sichergestellt sein.

(2) Sofern eine medizinische Versorgung nicht über eine gesetzliche oder private Krankenversicherung möglich ist, soll diese vorrangig über § 264 SGB V erfolgen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Leistungsbezieher*innen mit Versorgung nach § 264 SGB V (Abrechnung über Krankenkasse mit LHM) (1) + (2) *	Anz.	2.430	2.450	2.300
Keine weitere Kennzahl ermittelbar	-	-	-	-
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl der Personen im Leistungsbezug SGB XII mit gesetzlicher oder privater Krankenversicherung (1) *	Anz.	7.392	7.500	7.250
P: Anteil der Personen mit Versorgung nach § 264 SGB V an allen Leistungsbezieher*innen (2)	%	90,40	95,00	97,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Leistungsbezieherinnen an allen Leistungsbezieher*innen (1) (LM)	%	59,60	50,00	68,00
P: Anteil der Leistungsbezieherinnen in der Altersgruppe unter 65 Jahren (1) (W)	%	19,50	30,00	10,50
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen gesamt (1) + (2)	Mio. €	8,22	16,00	9,19
P: Transferaufwendungen für die Abrechnung nach § 264 SGB V (2)	Mio. €	8,06	8,00	8,99

Produkt 40311400
Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)

Sonstige Erläuterungen

* Der Krankenkassenbeitrag wird in Produkt 40311100 oder 40311600 als Leistung nach dem 3. oder 4. Kapitel SGB XII übernommen.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40311610
Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Leistungen dieses Produktes sichern den Lebensunterhalt von älteren oder in ihrer Erwerbsfähigkeit eingeschränkten Münchner*innen, deren Einkommen oder Vermögen nicht ausreicht, um diesen selbst zu bestreiten. Personen ab 65 bzw. 67 Jahren (gestaffelt nach der maßgebenden Altersgrenze nach § 41 Abs. 2 SGB XII) erhalten Grundsicherung im Alter; Menschen im Alter von 18 bis unter 65 bzw. 67 Jahren (s. o.), sofern sie auf Dauer erwerbsgemindert sind, Grundsicherung bei Erwerbsminderung.

Die Beschäftigungsförderung und Stabilisierung für Erwerbsgeminderte und ältere Menschen soll diesen Menschen die Teilhabe am Leben in der Gesellschaft ermöglichen und darüber hinaus durch Aktivierung eine Wiedereingliederung in den Arbeitsmarkt positiv beeinflussen.
Dies soll durch die Aufnahme einer stundenweisen Beschäftigung im Rahmen der individuellen Möglichkeiten im Bereich von gemeinnützigen Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung erreicht werden.
Die Vermittlung erfolgt auf freiwilliger Basis und orientiert sich an den Interessen und Fähigkeiten der Betroffenen.

Zielgruppen

- Alte, die ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Mitteln sichern können
- Auf Dauer erwerbsgeminderte Personen, die ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Mitteln sichern können.

Produkt 40311610
Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Sicherung des Lebensunterhalts von älteren Menschen	100 %	-	-
2	Sicherung des Lebensunterhalts von dauerhaft erwerbsgeminderten Menschen	100 %		
3	Beschäftigungsförderung und Stabilisierung für Erwerbsgeminderte und ältere Menschen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: SGB XII (insb. 4. Kapitel), AGSG
- PL 2-3: SGB IX, SGB XII (insb. 4. Kapitel), AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-198.008.305	-202.876.000	-201.303.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-198.008.305**	**-202.876.000**	**-201.303.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	197.800.796	201.818.500	202.595.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**197.800.796**	**201.818.500**	**202.595.500**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-207.509**	**-1.057.500**	**1.292.500**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40311610
Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der Lebensunterhalt von älteren und dauerhaft erwerbsgeminderten Menschen, die nicht in der Lage sind, diesen mit ihrem Einkommen oder Vermögen selbst zu bestreiten, ist durch die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII gesichert.

(2) Durch beschäftigungsfördernde und stabilisierende Maßnahmen ist die Teilhabe von Leistungsbezieher*innen am Leben in der Gesellschaft ermöglicht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Leistungsbezieher*innen (1)	Anz.	20.424	20.750	21.500
PL 3: Anzahl der Personen in beschäftigungsfördernden Maßnahmen (2)	Anz.	51	50	50
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Leistungsbezieher*innen, deren Lebensunterhalt gesichert ist (1)	%	100	100	100
PL 3: Anzahl der dauerhaft erwerbsgeminderten Personen, die an beschäftigungsfördernden Maßnahmen erfolgreich teilnehmen (2)	Anz.	5	1	1
Genderkennzahlen				
PL 1: Anteil der Leistungsbezieherinnen mit erreichter Regelaltersgrenze (1) (LM)	%	55,50	55,00	55,00
PL 2: Anteil der Leistungsbezieherinnen mit dauerhafter Erwerbsminderung (1) (LM)	%	45,80	48,00	48,00
Finanzkennzahlen				
PL 1: Transferaufwendungen für Grundsicherung im Alter (1)	Mio. €	148,88	152,00	154,00
PL 3: Transferaufwendungen für beschäftigungsfördernde Maßnahmen (2)	Mio. €	101,55	117,50	117,50

Produkt 40311610
Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40311900
Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	280,71 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	79,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,69	296,35	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,50	9,48	51,37	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Schuldner- und Insolvenzberatung umfasst neben der eigentlichen Schuldnerberatung und Schuldenregulierung auch die Budgetberatung und die hauswirtschaftliche Unterstützung, die Beratung für andere soziale Institutionen (Fachberatung) sowie die präventive Arbeit (insbesondere an den Münchner Schulen) und die Öffentlichkeitsarbeit, um eine Ver- oder Überschuldung im Vorfeld zu vermeiden. Sie fördert so die soziale Stabilisierung, die wirtschaftliche Konsolidierung und die Reorganisation von ver- und überschuldeten Privathaushalten durch Einzelfallhilfe, Multiplikatoren- und Aufklärungsarbeit.

Ergänzende Beratungs- und Hilfsangebote unterstützen bei der materiellen Existenzsicherung und soziokulturellen Teilhabe, z. B. durch die Unterstützung von Lebensmitteltafeln oder durch die Vermeidung von Energiesperren in Privathaushalten.

Zielgruppen

Ratsuchende Bürger*innen in Ver- bzw. Überschuldungssituationen oder existenziellen Notlagen, die sich bei der Bewältigung der Problemlage nicht ausreichend selbst helfen können.

Produkt 40311900
Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Beratung, Schuldenregulierung (inkl. Insolvenz), existenzsichernde Maßnahmen und Krisenintervention	100 %	-	-
2	Beratung für andere soziale Institutionen	100 %	-	-
3	Hauswirtschaftliche Beratung und Unterstützung	-	100 %	-
4	Präventionsarbeit	-	100 %	-
5	Ergänzende Beratungs- und Unterstützungsangebote	-	100 %	-
6	Bildung und Teilhabe	100 %	-	-
7	Freiwillige Leistungen	-	76 %	24 %
8	Querschnittsaufgaben	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**80 %**	**17 %**	**3 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 – 5: SGB I, SGB II, SGB XII, AGSG; InsO, ÜSchuldStatG, Strom GVV und diverse Stadtratsbeschlüsse u.a.
  14-20 / V 09040 Ausbau der Schuldner und Insolvenzberatung – Ausbaustufe 3 VV 23.11.17
  20-26 / V 01639 Delegation 2: Delegation der Insolvenzberatung auf kreisfreie Städte und Landkreise - Umsetzung München VV 19.11.20
  14-20 / V 05934 Armutsprävention und -Bekämpfung FIT-Finanztraining für Alleinerziehende SozA 13.10.16
  20-26 / V 08111 Folgen des Angriffskrieges auf Ukraine - Fortsetzung Rahmenfinanzierung & Zuschuss VV 21.12.22
- PL 6: SGB XII, AGSG, BKiGG
- PL 7: Art. 57 Abs. 1 Satz 1 GO, diverse Stadtratsbeschlüsse u.a.
  02-08 / V 09766 Extreme Armut und Härtefälle von Armut in MUC - Maßnahmen zur Vermeidung VV 20.06.07
  14-20 / V 16075 Ausbau Versorgungs- und Digitale Angebote für Ältere Menschen VV 27.11.19
  20-26 / V 14362 München-Pass Berichtigter Personenkreis + Angebote VV 27.11.24
- PL 8: GO, SGB II, SGB XII, AGSG

Produkt 40311900
Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.505.926	-1.341.000	-1.305.600
sonstige Transfererträge	-64.380	-35.000	-35.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-1.400	-1.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-106.465.930	-112.737.000	-115.452.000
Sonstige ordentliche Erträge	-457.105	-18.968	-339.884
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-108.493.341**	**-114.133.368**	**-117.133.884**
Personalaufwendungen	23.258.574	25.632.826	27.201.883
Versorgungsaufwendungen	6.457.783	3.007.837	5.062.270
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	319.092	337.835	383.100
Bilanzielle Abschreibungen	35.228	33.399	32.511
Transferaufwendungen	16.610.741	21.065.600	20.579.735
Sonstige ordentliche Aufwendungen	195.934	192.683	203.800
Ordentliche Aufwendungen	**46.877.352**	**50.270.180**	**53.463.300**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-61.615.990**	**-63.863.187**	**-63.670.584**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Erläuterung:

Die hohen Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen beruhen auf Erstattungen nach § 46 SGB II. Es handelt sich hierbei um einen unter § 46 Abs. 7 SGB II festgesetzten Anteil i.H.v. 35,2 % an den Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II mit dem Zweck der „Stärkung der Finanzkraft der Kommunen“. Da kein genauer Verwendungszweck für diese Mittel angegeben ist, wurde entschieden diesen Anteil der Erstattungen auf diesem Produkt abzubilden.

Produkt 40311900
Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Ver- oder überschuldete Menschen sind durch eine erfolgreiche Schuldnerberatung in ihrer wirtschaftlichen und sozialen Situation stabilisiert.

(2) Für Menschen im Leistungsbezug des SGB XII und für Menschen mit geringem Einkommen sind die Auswirkungen der Armut durch freiwillige Leistungen (z. B. München-Pass, IsarCard S) ansatzweise gelindert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der durch die Schuldnerberatung (Stadt und freie Träger) beratenen Personen (1)	Anz.	16.832	19.100	15.000
P: Anzahl der ausgegebenen München-Pässe aufgrund Leistungsbezug SGB XII oder geringem Einkommen (2) [1]	Anz.	n.v.	n.v.	n.v.
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anteil der erfolgreich abgeschlossenen Schuldnerberatungen (1)	%	74,00	80,00	80,00
P: Anteil der Leistungsbezieher*innen mit München-Pass an allen Leistungsbezieher*innen SGB XII (2) [1]	%	n.v.	n.v.	n.v.
Genderkennzahlen				
PL 1: Anteil der Frauen an allen beratenen Personen (1) (LM)	%	44,00	35,00	40,00
PL 1: Anteil der Alleinerziehenden an allen beratenen Personen (1) (W)	%	14,00	10,00	14,00
Finanzkennzahlen				
PL 1: Im Rahmen der Schuldnerberatung ausgereichte Zuschüsse an freie Träger (1)	Mio. €	5,84	6,27	6,28
P: Aufwendungen für freiwillige Leistungen für Leistungsbezieher*innen im SGB XII und Menschen mit geringem Einkommen (2)	Mio. €	8,19	14,46	14,02

Produkt 40311900
Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe

Sonstige Erläuterungen

[1] Derzeit sind keine weiteren Werte verfügbar, da die Erhebung im SBH nur mit erheblichem und nicht vertretbarem Aufwand möglich ist.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40312100
Leistungen für Unterkunft und Heizung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende dient der Sicherstellung des Lebensunterhalts von erwerbsfähigen Personen und deren Angehörigen, sofern sie nicht in der Lage sind, diesen durch eigenes Einkommen und/oder Vermögen zu bestreiten. Dieses Produkt umfasst den kommunalen Anteil für Unterkunft und Heizung.

Zielgruppen

Erwerbsfähige hilfebedürftige Personen, die ihren Lebensunterhalt und den Lebensunterhalt der mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft lebenden Personen nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, vor allem (noch) nicht durch Aufnahme einer zumutbaren Arbeit oder aus dem zu berücksichtigenden Einkommen oder Vermögen sichern können und die erforderliche Hilfe nicht von anderen, insbesondere von Angehörigen oder von Trägern anderer Sozialleistungen, erhalten.

Produkt 40312100
Leistungen für Unterkunft und Heizung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB II, AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-86.040.179	-84.100.000	-86.100.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-86.040.179**	**-84.100.000**	**-86.100.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	306.744.812	318.500.000	326.000.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**306.744.812**	**318.500.000**	**326.000.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**220.704.633**	**234.400.000**	**239.900.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40312100
Leistungen für Unterkunft und Heizung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:
-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der Lebensunterhalt von Regelleistungsberechtigten und deren Angehörigen, die diesen nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln bestreiten können, ist durch die Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II gesichert. Die Landeshauptstadt München ist hierbei Kostenträgerin für die Kosten der Unterkunft (KdU).

(2) Der Mietpreisentwicklung in München ist Rechnung getragen. Insbesondere entsprechen die im Einzelfall anerkannten laufenden Kosten der Unterkunft weitestgehend den tatsächlich anfallenden Kosten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Regelleistungsberechtigte (RLB) (1)	Anz.	72.583	75.000	72.520
P: Bedarfsgemeinschaften mit Zahlungsanspruch Regelleistung (RLBG) (1)	Anz.	39.050	39.500	39.080
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der RLBG, deren Lebensunterhalt vollständig gesichert ist (1) *	%	100,00	100,00	100,00
P: Durchschnittliche Abweichung zwischen anerkannten und tatsächlichen KdU je Bedarfsgemeinschaft (BG) und Monat (2)	%	3,40	4,00	3,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil der weiblichen RLB insgesamt (1) (LM)	%	52,30	54,00	53,00
P: Anteil Alleinerziehenden-BG an allen BG (1) (LM)	%	18,60	19,00	19,00
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen gesamt (1)	Mio. €	306,74	318,50	326,00
P: Anerkannte KdU je Bedarfsgemeinschaft und Monat (2)	€	785,82	835,00	850,00

* Als nicht vollständig gesichert wird angesehen, wenn Sanktionen zu einer Kürzung der Leistungen führen.

Produkt 40312100
Leistungen für Unterkunft und Heizung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40312300
Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende dient der Sicherstellung des Lebensunterhalts von erwerbsfähigen Personen und deren Angehörigen, sofern sie nicht in der Lage sind, diesen durch eigenes Einkommen und/oder Vermögen zu bestreiten. Dieses Produkt umfasst die einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende, wie beispielsweise Wohnungs- oder Babyerstausstattung.

Zielgruppen

Erwerbsfähige hilfebedürftige Personen, die ihren Lebensunterhalt und den Lebensunterhalt der mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft lebenden Personen nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, vor allem (noch) nicht durch Aufnahme einer zumutbaren Arbeit oder aus dem zu berücksichtigenden Einkommen oder Vermögen sichern können und die erforderliche Hilfe nicht von anderen, insbesondere von Angehörigen oder von Trägern anderer Sozialleistungen, erhalten.

Produkt 40312300
Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB II, AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**0**	**0**	**0**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	9.848.658	11.000.000	11.000.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**9.848.658**	**11.000.000**	**11.000.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.848.658**	**11.000.000**	**11.000.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40312300
Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:
-

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

Kein sinnvolles Ziel darstellbar. [1]

Wirkungsziele

(1) Ergänzend zur Sicherstellung des Lebensunterhalts erhalten Leistungsberechtigte der Grundsicherung für Arbeitsuchende einmalige Leistungen zur Sicherung eines sonstigen, unabweisbaren Bedarfs (Wohnungs- oder Babyerstausstattung).

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Bedarfsgemeinschaften mit Zahlungsanspruch unabweisbarer Bedarf (1)	Anz.	56	100	130
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Bedarfsgemeinschaften, deren unabweisbarer Bedarf gesichert ist (1)	%	100	100	100
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [2]				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [2]				
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen gesamt (1) **	Mio. €	19,69	11,00	11,00
P: Durchschnittliche Transferaufwendungen je Bedarfsgemeinschaft (1)*	€	823,16	595,00	950,00

[1]Derzeit sind keine weiteren Werte verfügbar, da die Erhebung im Jobcenter nur mit erheblichem und nicht vertretbarem Aufwand möglich ist.

[2] Genderkennzahlen sind nicht darstellbar, da in der zur Verfügung stehenden Statistik auf Bedarfsgemeinschaften und nicht auf Leistungsberechtigte abgezielt wird. Es wird stattdessen auf die Genderkennzahlen des Produkts 40312100 verwiesen.

Produkt 40312300
Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende

Sonstige Erläuterungen

*Stichtagswert der Bedarfsgemeinschaften mit Zahlungsanspruch; unterjährig sind starke Schwankungen möglich.

** Die Summe der Transferaufwendungen gibt derzeit die Kalkulation der Stadtkämmerei wieder und entspricht nicht den Prognosen des Fachbereichs. Die eigentliche Produktplanung erfolgt hier erst im Rahmen des Nachtragshaushalts.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40312600
Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Kinder und Jugendliche mit SGB-II-Leistungsbezug erhalten aus dem Bildungspaket Leistungen, wie Mittagessen in Schulen und Kindertagesstätten, ein- und mehrtägige Fahrten in Schulen und Kindertagesstätten, eine Pauschale für Schulmittel und Leistungen zur Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft und Lernförderung.

Zielgruppen

Kinder und Jugendliche im SGB II-Leistungsbezug

Produkt 40312600 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB II (insb. § 28 SGB II), AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-15.809.630	-13.450.000	-13.900.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.006.952	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-18.816.582**	**-13.450.000**	**-13.900.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	11.908.277	12.000.000	14.000.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**11.908.277**	**12.000.000**	**14.000.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-6.908.305**	**-1.450.000**	**100.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40312600 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der begründete Bedarf von Kindern und Jugendlichen im SGB II-Leistungsbezug an Leistungen für Bildung und Teilhabe (BuT) ist gesichert.

(2) Möglichst viele Kinder und Jugendliche im SGB II-Leistungsbezug werden mit den Leistungen für Bildung und Teilhabe erreicht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Kinder und Jugendliche im Leistungsbezug SGB II (3 - 17 Jahre) (1) + (2) *	Anz.	20.400	21.000	20.500
P: Kinder und Jugendliche, die Leistungen für BuT erhalten (3 - 17 Jahre) (1) + (2)	Anz.	11.500	11.900	11.400
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Kinder und Jugendlichen, deren begründeter Bedarf an BuT-Leistungen gesichert ist (1)	%	100,00	100,00	100,00
P: Anteil der Kinder und Jugendlichen mit BuT-Leistungen an den Kindern und Jugendlichen im Leistungsbezug SGB II (2)	%	56,40	56,67	55,61
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil der BuT-Leistungs-bezieher*innen (1) (W) [1]	%	n. v.	n. v.	n. v.
P: Frauenanteil in der Bevölkerung (Altersgruppe 3 - 17 Jahre) (2) (LM)	%	49,00	49,00	49,00
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen gesamt (1)	Mio. €	11,90	12,00	14,00
P: Durch den Bund erstattete Kosten für BuT (Transfererträge öffentlicher Bereich) (1) **	Mio. €	15,80	13,40	13,90

[1] Die Kennzahl befindet sich derzeit in Erarbeitung.

Produkt 40312600 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Sonstige Erläuterungen

*Kinder und Jugendliche im Leistungsbezug SGB II wären grundsätzlich anspruchsberechtigt, haben aber nicht zwingend einen BuT-Bedarf, der auch tatsächlich eine Anspruchsberechtigung auslöst. Die Darstellung bezieht sich auf den Kernbereich der 3- bis 17-Jährigen.
** Die Kennzahl beinhaltet Transfer- und Verwaltungskostenerstattungen.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40312900
Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	263,51 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	7,00	265,30	7,50
Arbeitnehmer*innen	0,00	3,00	6,00	15,01	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende umfasst auch die Vermittlung in Arbeit und die Eingliederung von Langzeitarbeitslosen in das Arbeitsleben. Diese Leistungen werden jedoch ausschließlich durch das Jobcenter erbracht und nicht direkt durch die Landeshauptstadt München (LHM). Die Darstellung der Leistungs- und Wirkungskennzahlen erfolgt nachrichtlich.

Das Produkt dient in erster Linie zur Abbildung der kommunalen Steuerung des Jobcenters sowie zur Abbildung des im Jobcenter eingesetzten städtischen Personals und der zwischen LHM und Bundesagentur für Arbeit (BA) laufenden Finanzströme. Die Prüfgruppe übernimmt im Rahmen des Weisungs- und Widerspruchsrechtes des kommunalen Trägers die Prüfung von Akten.

Zielgruppen

Erwerbsfähige hilfebedürftige Personen, die ihren Lebensunterhalt, ihre Eingliederung in Arbeit und den Lebensunterhalt der mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft lebenden Personen nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, vor allem (noch) nicht durch Aufnahme einer zumutbaren Arbeit oder aus dem zu berücksichtigenden Einkommen oder Vermögen sichern können und die erforderliche Hilfe nicht von anderen, insbesondere von Angehörigen oder von Trägern anderer Sozialleistungen erhalten sowie deren Kinder und Jugendliche.

Produkt 40312900
Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Eingliederung und Arbeitsvermittlung durch das Jobcenter München	100 %	-	-
2	Kommunale Steuerung des Jobcenters München und Fallüberprüfung von Leistungsempfang	100 %	-	-
3	Bildung und Teilhabe	100 %	-	-
4	Freiwillige Leistungen	-	-	100 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**98 %**	**-**	**2 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1-2: SGB II, AGSG
- PL 3: SGB II, SGB XII, AGSG, BKGG
- PL 4: diverse Beschlüsse u.a.
  München-Pass 13.05.86 Sozialhilfeausschuss
  08-14 / V10639 Vermeidung von Energiearmut in München „Energieberatung“ VV 23.01.23
  14-20 / V16433 München gegen Armut „Weiße Ware“ VV 27.11.19
  14-20 / V16075 Ausbau Versorgungsangebote für Ältere „Laptops für Senioren“ VV 27.11.19

Produkt 40312900
Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-32.515	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.552.000	-42.785.000	-43.060.000
Sonstige ordentliche Erträge	-191.888	-491	-177.601
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-39.776.402**	**-42.785.491**	**-43.237.601**
Personalaufwendungen	24.078.725	23.342.343	23.172.793
Versorgungsaufwendungen	4.929.692	2.523.673	4.344.145
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	21.892	3.545	3.878
Bilanzielle Abschreibungen	65.128	63.651	55.617
Transferaufwendungen	1.261.518	2.721.500	2.721.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.007.954	16.201.540	16.401.679
Ordentliche Aufwendungen	**46.364.908**	**44.856.252**	**46.699.611**
Ergebnis laufende Verwaltung	**6.588.506**	**2.070.761**	**3.462.010**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40312900
Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Eine erfolgreiche kommunale Steuerung des Jobcenters schlägt sich darin nieder, dass erwerbsfähige Menschen nicht für längere Zeit auf Grundsicherung für Arbeitsuchende angewiesen sind.

(2) Für Menschen im Leistungsbezug des SGB II sind die Auswirkungen der Armut durch freiwillige Leistungen (z. B. München-Pass, IsarCard S) ansatzweise gelindert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der erwerbsfähigen Leistungsberechtigten (ELB) im SGB II (1)	Anz.	52.227	52.100	52.200
P: Anzahl der ausgegebenen München-Pässe aufgrund Leistungsbezug SGB II (2) [1]	Anz.	n.v.	n.v.	n.v.
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Anteil der ELB mit einer Bezugsdauer von 4 Jahren oder länger (1)	%	38,60	44,00	40,50
P: Anteil der Leistungsberechtigten mit München-Pass an allen Leistungsberechtigten SGB II (2) [1]	%	n. v.	n. v.	n. v.
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Frauen an allen ELB (1) (LM)	%	54,60	55,00	55,00
PL 2: Anteil der weiblichen ELB mit einer Bezugsdauer von 4 Jahren oder länger (1) (W)	%	40,10	40,70	40,50
Finanzkennzahlen				
P: Kommunaler Finanzierungsanteil (1)	Mio. €	15,96	16,90	16,40
P: Aufwendungen für freiwillige Leistungen für Leistungsberechtigte im SGB II (2)	Mio. €	2,77	2,72	2,90

[1] Derzeit sind keine weiteren Werte verfügbar, da die Erhebung im Jobcenter nur mit erheblichem und nicht vertretbarem Aufwand möglich ist.

Produkt 40312900
Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40315100
Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	46,25 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	28,69	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	3,60	19,59	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Angebot umfasst die Schaffung und Förderung von Alten- und Service-Zentren (ASZ) und von Beratungsstellen für ältere Menschen und Angehörige sowie von speziellen Beratungsangeboten für Menschen mit Demenz, für ältere Menschen, die der israelitischen Kultusgemeinde angehören, ältere Menschen mit Migrationsgeschichte und für ältere Menschen der LGBTIQ*Community. Ebenfalls sind Tagesstätten, Begegnungszentren, Seniorentreffs, Seniorenbildung und Förderung von Selbsthilfe und Projekten bürgerschaftlichen Engagements sowie zentrale Informationsstellen (Münchner Pflegebörse, KOM) mit inbegriffen. Innovative Wohnformen für ältere Menschen werden aufgebaut und gefördert, Wohn- und Versorgungsangebote weiterentwickelt, Wohnberatung gewährleistet und Wohnungsanpassungsmaßnahmen gefördert. In den gesteuerten Projekten nimmt die Förderung von bürgerschaftlichem Engagement einen hohen Stellenwert ein.

Zielgruppen

- Ältere Menschen mit unterschiedlichen Bedarfslagen, wie Menschen mit Pflegebedarf, Behinderung, psychischen Veränderungen, Migrationshintergrund und Demenz
- Angehörige, Bezugs- und Betreuungspersonen aus dem privaten Umfeld älterer Menschen
- Personen aus dem privaten Umfeld älterer Menschen/Angehörige, Menschen, die sich ehrenamtlich engagieren möchten

Produkt 40315100
Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Unterstützungsangebote und Förderung der Begegnung und Kommunikation alter Menschen	100 %	-	-
2	Information, Beratung und Hilfevermittlung für alte Menschen und deren Angehörige	100 %	-	-
3	Förderung von Aktivitäten und Engagement älterer Menschen	100 %	-	-
4	Bildung für ältere Menschen	100 %	-	-
5	Interessenvertretung für ältere Menschen durch den Seniorenbeirat	100 %	-	-
6	Zeitgemäße Wohnformen im Alter	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: SGB I, SGB IX, SGB XII, AGSG, BayBo, BGG, BayBGG
- PL 2: SGB I, SGB IX, SGB XI, SGB XII, AGSG, BGG, BayBGG, PflegEG
- PL 3: SGB I, SGB IX, SGB XII, AGSG, BGG, BayBGG,
- PL 4 + 5: SGB I, SGB IX, AGSG, BGG, BayGG
- PL 6: SGB IX, SGB XI, SGB XII, AGSG, WoFG, BayBO, PfleWoqG

Produkt 40315100
Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-3.216.408	-1.750.000	-450.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-1.620	-1.620	-1.620
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.126.446	-28.700	-28.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-17.055	-2.031	-20.502
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-4.361.529**	**-1.782.351**	**-500.822**
Personalaufwendungen	4.039.550	4.015.855	4.306.863
Versorgungsaufwendungen	331.509	186.830	298.341
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	209.720	172.219	196.100
Bilanzielle Abschreibungen	1.071.290	1.048.094	1.118.167
Transferaufwendungen	30.288.822	31.567.600	31.742.482
Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.783	387.081	441.500
Ordentliche Aufwendungen	**36.165.673**	**37.377.679**	**38.103.452**
Ergebnis laufende Verwaltung	**31.804.145**	**35.595.328**	**37.602.630**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40315100
Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Möglichst viele ältere Menschen, Menschen mit Demenz sowie ältere Menschen mit Behinderung werden durch eine bedarfsgerechte Zahl von Teilhabe-, Beratungs- und Unterstützungsangeboten der offenen Altenhilfe in die Lage versetzt, weiterhin ein selbständiges und gesellschaftlich integriertes Leben zu führen.

(2) Möglichst viele ältere Menschen, Menschen mit Demenz und ältere Menschen mit Behinderung werden durch Beratung u. a. in Form von Hausbesuchen motiviert, weiterführende Hilfen und Angebote in Anspruch zu nehmen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Teilhabe-, Beratungs- und Unterstützungsangebote durch Einrichtungen der offenen Altenhilfe (ASZ, Beratungsstellen, weitere Projekte) (1)	Anz.	105	105	107
PL 1: Beratungsgespräche (inkl. Hausbesuche) durch Fachkräfte der ASZ und Beratungsstellen (2)	Anz.	92.000	80.000	80.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anzahl der Personen, die durch Angebote der offenen Altenhilfe erreicht werden (1)	Anz.	208.513	220.000	200.000
PL 1: Anzahl der Personen, die durch Beratungsgespräche erreicht werden (2)	Anz.	39.598	32.000	32.000
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil bei den Angeboten der offenen Altenhilfe (1) (W)	%	71,00	70,00	70,00
P: Frauenanteil bei den Beratungsgesprächen (2) (W)	%	68,00	70,00	70,00
Finanzkennzahlen				
P: Ausgereichte Zuschüsse an freie Träger (1)	Mio. €	28,66	31,77	31,73
P: Kosten ASZ Ramersdorf (städtisch) ohne Umlagen (2)	Tsd. €	71,77	72,00	73,00

Produkt 40315100
Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40315200
Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Ziel des Produkts ist es, auf die Schaffung einer bedarfsgerechten Versorgungsstruktur für die Betreuung, Pflege und Versorgung von pflegebedürftigen Menschen in München hinzuwirken. Dies kann sowohl im ambulanten sowie teil- und vollstationären als auch alternativen Angeboten (z.B. Pflegewohngemeinschaften) sowie der Kurzzeitpflege umgesetzt werden.

Daneben stehen die Sicherung und Verbesserung der Qualität der erbrachten pflegerischen Leistungen und die Umsetzung pflegewissenschaftlicher Erkenntnisse in der Praxis (z.B. über Förderungen und Expertengremien) im Mittelpunkt. Ergänzende Leistungen und unterstützende Strukturen in ambulanten, teil- und vollstationären Pflegeeinrichtungen sowie Kurzzeitpflegeeinrichtungen sollen dazu beitragen, die Pflegequalität zu erhalten und zu verbessern. Zugleich wird dazu beigetragen, dem Personalmangel entgegenzuwirken.

Zielgruppen

- Pflegebedürftige Menschen in ambulanten, teil- und vollstationären Pflegeeinrichtungen, Kurzzeitpflegeeinrichtungen sowie innovativen Versorgungsformen
- Pflegende An- und Zugehörige
- beruflich Pflegende

Produkt 40315200
Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Konzeptionelle Arbeit im Feld der migrationsgesellschaftlichen Diversität als Dienstleistung für Fachreferate, freie Träger und Interessengruppen	100 %	-	-
2	Maßnahmen zur diversitätssensiblen Personal- und Organisationsentwicklung, Fortbildungen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 + 2: SGB XI, AGSG, PfleWoqG mit Ausführungsverordnung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-23.074	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-160.800	-160.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-77.632	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-100.706**	**-160.800**	**-160.800**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.146	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	1.359.498	1.342.314	1.359.498
Transferaufwendungen	8.049.331	8.523.300	8.617.868
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**9.412.976**	**9.865.614**	**9.977.366**
Ergebnis laufende Verwaltung	**9.312.270**	**9.704.814**	**9.816.566**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40315200
Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der Erhalt und die Hinwirkung auf die Entstehung ausreichenden und bedarfsgerechten Angebots für pflegebedürftige *innen in der vollstationären Pflege sowie Kurzzeitpflegeeinrichtungen ist gefördert und unterstützt.

(2) Für den steigenden Bedarf an Plätzen in der Tages- und Nachtpflege und an innovativen pflegerischen Versorgungsformen steht ein ausreichendes Angebot zur Verfügung.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der Pflegeplätze in vollstationären Pflegeeinrichtungen und Kurzzeitpflegeplätze (1)	Anz.	7.633	8.000	7.700
PL 1: Anzahl der Pflegeplätze in der Tages- und Nachtpflege (solitär und eingestreut) (2)	Anz.	601	570	640
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Einzelzimmerquote in vollstationären Einrichtungen (1)	%	80,90	90,10	82,00
PL 1: Gesamtzahl der geförderten Plätze (Anschubfinanzierung) in ambulant betreuten WG bzw. anderen innovativen Wohnformen (2)	Anz.	41	40	30
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Finanzkennzahlen				
PL 1: Fördervolumen Neu/Ersatzplätze/Modernisierungen vollstationäre Pflegeeinrichtungen und Kurzzeitpflegeeinrichtungen (1)	Mio. €	4,07	3,0	1,8
PL 1: Fördervolumen ambulant betreute Wohngemeinschaften und weitere innovative ambulante Wohn- und Versorgungsformen (2)	Tsd. €	428,2	428,0	428,2

[1] Aufgrund der stetigen Veränderungen bei der Belegung der Plätze und der damit verbundenen Schwankungen ist eine Darstellung eines Frauenanteils nicht sinnvoll.

Produkt 40315200
Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

Sonstige Erläuterungen

Die ordnungsrechtliche Änderung der baulichen Vorgaben für vollstationäre Pflegeeinrichtungen wurde zum 01.01.2025 umgesetzt. U.a. wurde ein umfassender Bestandsschutz für ältere Pflegeeinrichtungen festgesetzt. Gleichzeitig wurde mit Beschluss des Stadtrats vom 18.12.2024 die Investitionsförderung für teil- und vollstationäre Pflegeeinrichtungen ausgesetzt.

Die Entwicklung der Anzahl der vollstationären Pflegeplätze, der festen Kurzzeitpflegeplätze, sowie die Tages- und Nachtpflegeplätze ist durch die Kommune nur gering zu beeinflussen (z.B. durch Flächenreservierung, Förderung von Umbaumaßnahmen), da mit Einführung der Pflegeversicherung im Jahr 1995 ein Pflegemarkt geschaffen wurde.

Zum Stichtag 31.12.2024 wurden 7.633 vollstationäre Pflegeplätze ermittelt. Die für den 31.12.2024 genannten 601 Tages- und Nachtpflege-Plätze setzen sich zusammen aus 555 solitären Tagespflege-Plätzen, 12 solitären Nachtpflege-Plätzen und 34 eingestreuten Tagespflege-Plätzen.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40315300
Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	10,68 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	89,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	3,46	1,90
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,77	1,79	1,82	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Büro der/des Behindertenbeauftragten sowie die Geschäftsstelle des Behindertenbeirats unterstützt im partnerschaftlichen Dialog mit allen städtischen Referaten und den freien Trägern die Interessenvertretungen dabei, die LHM zu einer inklusiven Stadtgesellschaft zu entwickeln.

Der Behindertenbeauftragte als Ombudsmann für die Bürger*innen und der Behindertenbeirat als Forum für den sozialpolitischen Diskurs erarbeiten Konzepte und stoßen Impulse an, die diesen Weg ermöglichen

Zusätzlich in diesem Produkt enthalten:

Der „städt. Beraterkreis barrierefreies Planen und Bauen“ berät und informiert u.a. Planer*innen sowie städt. Dienststellen zu barrierefreier Bauweise bei Neubauten und Sanierungen im Bestand. Zur Förderung können Zuschüsse aus der Mehrjahresinvestitionsplanung vergeben werden.

Zielgruppen

- Menschen mit Behinderungen der Münchner Stadtbevölkerung
- Menschen ohne Behinderungen der Münchner Stadtbevölkerung

Produkt 40315300
Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Interessenvertretung für Menschen mit Behinderung durch das Büro der/des Behindertenbeauftragten	100 %	-	-
2	Interessenvertretung für Menschen mit Behinderung durch den Behindertenbeirat	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 + 2: UN-BRK; GG; AGG; BGG; BayBGG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-11.300	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-390.621	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-6.562	-344	-5.766
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-408.483**	**-344**	**-5.766**
Personalaufwendungen	774.384	843.576	890.991
Versorgungsaufwendungen	138.124	49.081	86.232
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	27.209	60.983	64.000
Bilanzielle Abschreibungen	395	338	305
Transferaufwendungen	10.195	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.447	165.100	165.100
Ordentliche Aufwendungen	**1.120.754**	**1.119.078**	**1.206.627**
Ergebnis laufende Verwaltung	**712.271**	**1.118.734**	**1.200.861**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40315300
Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die Interessenvertretung für Menschen mit Behinderung durch den Behindertenbeauftragten und den Behindertenbeirat ist durch Wahrnehmung der Geschäftsstellenaufgaben und das Büro des Behindertenbeauftragten sichergestellt.

(2) Die Vertretung der Belange von Menschen mit Behinderung in (städte-)baulichen Angelegenheiten ist durch die Geschäftsführung des Beraterkreises für barrierefreies Bauen sichergestellt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der für das Büro des Behindertenbeauftragten eingesetzten VZÄ (1)	Anz.	2,61	4,00	3,58
PL 2: Anzahl der für die Geschäftsstelle des Behindertenbeirats eingesetzten VZÄ (2)	Anz.	3,51	4,00	3,26
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anzahl der Beratungen durch das Büro des Behindertenbeauftragten (1)	Anz.	931	950	950
PL 1: Anzahl der im Beraterkreis behandelten Projekte (2)	Anz.	69	70	70
Genderkennzahlen				
PL 2: Frauenanteil im Behindertenbeirat (1) (LM)	%	52,81	53,00	56,00
PL 1: Frauenanteil bei den Beratungen durch das Büro des Behindertenbeauftragten (1) (W)	%	54,67	55,00	55,00
Finanzkennzahlen				
PL 1: Budget des Behindertenbeauftragten (1)	Tsd. €	52,31	73	114,1
PL 2: Budget des Behindertenbeirats (2)	Tsd. €	119,2	112	115

Produkt 40315300
Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40321100
Leistungen des Sozialen Entschädigungsrechts nach SGB XIV

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Leistungen dieses Produktes dienen dem Ausgleich der Beschädigungen, die infolge einer der beiden Weltkriege, der Ausübung von Wehr- oder Zivildienst oder durch politische Inhaftierung entstanden sind. Beschädigte und ihre Familienangehörige sowie Hinterbliebene sollen in allen Lebenslagen (z. B. wirtschaftliche Existenzsicherung, pflegerischer Bedarf, Hilfen bei Krankheit) unterstützt werden, um die wirtschaftlichen Folgen der Schädigung bzw. des Verlusts eines Ehegatten, Elternteils oder Nachkommen angemessen zu mildern. Die Kriegsopferfürsorge ist Teil des sozialen Entschädigungsrechts.

Zielgruppen

- Personen, die durch Kriegseinwirkung (nur 1. und 2. Weltkrieg) in Ausübung ihres Wehr- oder Zivildienstes sowie politischer Inhaftierung einen anerkannten bleibenden Gesundheitsschaden erlitten haben, der sie dauerhaft wirtschaftlich beeinträchtigt und die entsprechenden staatlichen Leistungen nicht ausreichen, den individuellen Bedarf zur Lebensführung zu decken
- Hinterbliebene (Ehegatten und Nachkommen der Beschädigten), sofern die Schädigung zum Tod des Betroffenen führt.

Produkt 40321100
Leistungen des Sozialen Entschädigungsrechts nach SGB XIV

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB XIV, KFürsV

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-21.711	-15.000	-23.500
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-21.711**	**-15.000**	**-23.500**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	25.381	20.000	25.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**25.381**	**20.000**	**25.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**3.671**	**5.000**	**1.500**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40321100
Leistungen des Sozialen Entschädigungsrechts nach SGB XIV

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Die wirtschaftlichen Folgen einer Schädigung infolge des 1. oder 2. Weltkriegs oder infolge politischer Inhaftierung sind für Beschädigte ausgeglichen.

(2) Die wirtschaftlichen Folgen der Schädigung oder des Verlustes des Ehegatten, eines Elternteils oder eines Nachkommen sind für Hinterbliebene angemessen ausgeglichen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Leistungsbezieher*innen (KOF) (Beschädigte) (1)	Anz.	1	1	1
P: Anzahl der Leistungsbezieher*innen (KOF) (Hinterbliebene) (2)	Anz.	2	1	1
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Beschädigten, bei denen der wirtschaftliche Nachteil ausgeglichen ist (1)	%	100	100	100
P: Anteil der Hinterbliebenen, bei denen der wirtschaftliche Nachteil ausgeglichen ist (2)	%	100	100	100
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Leistungsbezieherinnen an allen Leistungsbezieher*innen (1) (W)	%	100	100	100
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Finanzkennzahlen				
P: Finanzierungsanteil Bund (1)	%	80,00	80,00	80,00
P: Transferaufwendungen gesamt (1) + (2)	Tsd. €	25,1	20	25

[1] Das Geschlechterverhältnis ist nicht steuerbar. Daher unterbleibt die Angabe einer weiteren geschlechterdifferenzierten Kennzahl.

Produkt 40321100
Leistungen des Sozialen Entschädigungsrechts nach SGB XIV

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40343100
Betreuungswesen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	56,60 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	92,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	14,56	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	4,31	42,18	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Dieses Produkt dient der Sicherstellung der grundgesetzlich garantierten Freiheitsrechte und dem Erhalt der Selbstbestimmung unter Vermeidung von unnötigen rechtlichen Betreuungen.

Die Beratung und Begleitung, Schulung und Information der Bürger*innen und der Aufbau einer geeigneten Betreuungsstruktur erfolgt über die Betreuungsstelle in Verbindung mit den Betreuungsvereinen. Ziel ist es, den Betroffenen möglichst lange ein Leben entsprechend ihren individuellen Bedürfnissen und Möglichkeiten unter Vermeidung von Eingriffen in ihre Persönlichkeitsrechte zu garantieren.

Die Betreuungsstelle unterstützt mit ihren Ermittlungen in Betreuungsrechtsangelegenheiten und ihren gutachterlichen Stellungnahmen im Betreuungsgerichtsverfahren das Betreuungsgericht.
Dabei ist ein Ziel die Stärkung des Ehrenamtes in der rechtlichen Betreuung. Ist eine Berufsbetreuung erforderlich, so überprüft die Betreuungsstelle die Eignung der Person. Die Betreuungsstelle ist für die Qualitätssicherung in Betreuungs- und Vollmachtangelegenheiten verantwortlich.

Zielgruppen

- Volljährige, die wegen psychischer Erkrankung, körperlicher, geistiger oder seelischer Behinderung ihre Angelegenheiten ganz oder teilweise nicht selbst regeln können
- Ehrenamtliche Betreuer*innen und Berufsbetreuer*innen
- Multiplikator*innen, freie und gemeinnützige Organisationen sowie interessierte Bürger*innen

Produkt 40343100
Betreuungswesen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ermittlung in Betreuungsrechtsangelegenheiten	100 %	-	-
2	Gutachterliche Stellungnahmen im Vormundschaftsgerichtsverfahren	100 %	-	-
3	Führung von (Amts-)Betreuungen	100 %	-	-
4	Qualitätssicherung zu Betreuungs- und Vollmachtangelegenheiten	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: BGB, FamFG, BtOG, Betreuungsrechtsänderungsgesetze
- PL 2: BGB, FamFG, BtOG
- PL 3: BGB, FamFG
- PL 4: BGB, BtOG, Betreuungsrechtsänderungsgesetze

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-977	-266.000	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-11.120	-7.000	-7.000
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-800	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-10.949	-2.162	-13.138
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-23.846**	**-275.162**	**-20.138**
Personalaufwendungen	4.779.234	4.654.322	4.990.492
Versorgungsaufwendungen	201.435	78.028	182.266
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	101.513	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	2.139	2.073	1.925
Transferaufwendungen	1.555.773	1.581.400	1.598.896
Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.812	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**6.684.906**	**6.315.823**	**6.773.580**
Ergebnis laufende Verwaltung	**6.661.060**	**6.040.661**	**6.753.441**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40343100
Betreuungswesen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Durch Sachverhaltsermittlung und Berichterstattung an das Vormundschaftsgericht wird den Betroffenen ein Leben im Rahmen ihrer individuellen Bedürfnisse und Möglichkeiten unter Vermeidung von Eingriffen in ihre Persönlichkeitsrechte ermöglicht.

(2) Durch Beratung über andere Hilfen und Vorsorgemöglichkeiten, die Vermittlung anderer Hilfen und den Ausbau der notwendigen Betreuungsstruktur, wird die Lebensqualität der Betreuten unter Vermeidung von Betreuung in Kooperation mit den Betreuungsvereinen (ehrenamtliche Betreuer*innen) sichergestellt.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Beglaubigungen von Vorsorgevollmachten und Patientenverfügungen (1)	Anz.	785	1.200	1.000
PL 1: Durchgeführte Sachverhaltsermittlungen im Auftrag des Betreuungsgerichts (2)	Anz.	5.465	6.500	6.000
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der vom Gericht entsprochenen Betreuer*innenvorschläge (1)	%	90,00	95,00	95,00
P: Anteil der ehrenamtlichen Betreuer*innen an allen Betreuer*innen (2)	%	60,00	55,00	55,00
Genderkennzahlen				
PL 1: Anteil der Frauen bei den Sachverhaltsermittlungen (1) (LM)	%	55,00	60,00	60,00
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Finanzkennzahlen				
P: Ausgereichte Zuschüsse an freie Träger (2)	Mio. €	1,55	1,74	1,73
P: Anteil der Zuschusskosten an den Produktgesamtkosten (2)	%	15,51	19,00	19,00

[1] Das Geschlechterverhältnis ist nicht steuerbar.

Produkt 40343100
Betreuungswesen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40345100
Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Kinder und Jugendliche in Haushalten mit Sozialhilfe-, Wohngeld- und/oder Kindergeldbezug haben Anspruch auf Leistungen für Bildung und Teilhabe.

Zielgruppen

Kinder, die selbst oder deren Familien Leistungen nach dem SGB XII oder Kinderzuschlag und/oder Wohngeld erhalten

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- SGB XII, AGSG, BKGG

Produkt 40345100
Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-3.292.013	-3.880.000	-3.990.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.292.013**	**-3.880.000**	**-3.990.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	5.157.573	5.500.000	6.500.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**5.157.573**	**5.500.000**	**6.500.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**1.865.559**	**1.620.000**	**2.510.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40345100
Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Der begründete Bedarf von Kindern und Jugendlichen in Sozialhilfe-, Wohngeld- und/oder Kinderzuschlagsbezug an Leistungen für Bildung und Teilhabe (BuT) ist gesichert.

(2) Möglichst viele Kinder und Jugendliche in Sozialhilfe-, Wohngeld- und oder Kinderzuschlagsbezug werden mit den Leistungen für Bildung und Teilhabe erreicht.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Kinder und Jugendliche mit Sozialhilfe-, Wohngeld- und/oder Kinderzuschlagsbezug (3 - 17 Jahre) (1) *	Anz.	13.300	14.000	14.500
P: Kinder und Jugendliche, die Leistungen für BuT erhalten (2)	Anz.	5.148	4.500	5.200
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Kinder und Jugendlichen, deren begründeter Bedarf an BuT-Leistungen gesichert ist (1)	%	100,00	100,00	100,00
P: Anteil der Kinder und Jugendlichen mit BuT-Leistungen an den Kindern und Jugendlichen im Leistungsbezug (2)	%	38,70	32,14	35,87
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil der BuT-Leistungsbezieher*innen (1) (LM)	%	40,00	n.v.	48,00
P: Frauenanteil in der Bevölkerung (Altersgruppe 3 - 17 Jahre) (2) (LM)	%	49,00	49,00	49,00
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen gesamt (1)	Mio. €	5,01	5,50	6,50
P: Durch den Bund erstattete Kosten für BuT (1) **	Mio. €	3,28	3,88	3,99

* Kinder und Jugendliche im Leistungsbezug SGB II wären grundsätzlich anspruchsberechtigt, haben aber nicht zwingend einen BuT-Bedarf, der auch tatsächlich eine Anspruchsberechtigung auslöst. Die Darstellung bezieht sich auf den Kernbereich der 3- bis 17-Jährigen.

** Die Kennzahl beinhaltet Transfer- und Verwaltungskostenerstattungen.

Produkt 40345100
Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40311500
Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Soziale Sicherung
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	36,90 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	28,71	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	15,74	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Grundreinigung verwahrloster Wohnungen ist erforderlich, um gesundheitliche Risiken, rechtliche Konsequenzen zu vermeiden und um die Wohnung wieder in einen bewohnbaren Zustand zu versetzen.

Hilfen zur Weiterführung des Haushalts und Altenhilfe umfasst die Sicherung des Lebensunterhalts für alte oder erwerbsgeminderte Personen, die heimbetreuungsbedürftig (nicht pflegebedürftig) sind und ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Mitteln sichern können.

Hilfe in sonstigen Lebenslagen unterstützt hilfebedürftige Münchner Bürger*innen in besonderen Bedarfslagen, die nicht explizit in anderen Sozialhilfegrundlagen, wie z.B. Hilfe zum Lebensunterhalt oder Hilfe zur Gesundheit, geregelt sind. Dies kann z.B. die Übernahme von Bestattungskosten, Beihilfen für notwendige Anschaffungen oder Darlehen für spezifische Situationen sein.

Zielgruppen

- Mieter*innen, bei denen das Mietverhältnis durch Verwahrlosung der Wohnung gefährdet ist und die sich aus der derzeitigen Notlage nicht selbst befreien können.
- Alte oder erwerbsgeminderte Personen, die heimbetreuungsbedürftig (nicht pflegebedürftig) sind und ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Mitteln sichern können.
- Münchner Bürger*innen in einer Notlage, die nicht durch eigene Mittel abgedeckt werden kann.

Produkt 40311500
Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Grundreinigung bei verwahrlosten Wohnungen	100 %	-	-
2	Hilfen zur Weiterführung des Haushalts und Altenhilfe	100 %	-	-
3	Hilfe in sonstigen Lebenslagen und Bestattungen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: SGB XII, SGB II, AGSG
- PL 2+3: SGB XII, AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-58.891	-179.200	-179.200
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-23.860	-1.499	-25.729
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-82.751**	**-180.699**	**-204.929**
Personalaufwendungen	3.076.243	3.292.527	3.503.091
Versorgungsaufwendungen	506.259	218.794	385.140
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.448	15.000	15.000
Bilanzielle Abschreibungen	3.325	2.893	2.323
Transferaufwendungen	16.082.895	13.577.100	13.253.966
Sonstige ordentliche Aufwendungen	248	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**19.671.419**	**17.106.314**	**17.159.519**
Ergebnis laufende Verwaltung	**19.588.668**	**16.925.615**	**16.954.590**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40311500
Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)

Nachhaltigkeitsziele
Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele
Wirkungsziele

(1) Menschen, die aufgrund Krankheit oder Alter nicht in der Lage sind, den eigenen Haushalt zu führen, einen Betreuungsbedarf haben oder in der selbstbestimmten Teilhabe am gesellschaftlichen Leben eingeschränkt sind oder deren Fähigkeit der Selbsthilfe der Stärkung bedarf, erhalten bei Vorliegen einer sozialhilfe-rechtlichen Bedürftigkeit Hilfe in anderen Lebenslagen nach dem 9. Kapitel SGB XII. Gleiches gilt für ältere Menschen, die aus den genannten Gründen heimbetreuungsbedürftig aber nicht pflegebedürftig sind.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Leistungsbezieher 9. Kapitel SGB XII	Anz.	11.329	10.800	12.000
P: Leistungsbezieher nach §70 SGB XII	Anz.	785	650	650
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Personen, deren Bedarf nach dem 9. Kapitel gedeckt ist	%	100	100	100
Keine weitere sinnvolle Kennzahl vorhanden)	Anz.	-	-	-
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil 9.Kapitel SGB XII)	%	54,00	55,00	55,00
P: Frauenanteil nach § 70 SGB XII)	%	59,62	60,00	60,00
Finanzkennzahlen				
P: Erlöse	Tsd. €	52,19	100,00	100,00
P: Kosten	Mio. €	6,67	6,78	6,85

Produkt 40311500
Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)

Sonstige Erläuterungen
-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke
Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40315400
Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	130,49 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	8,64	43,43	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	58,78	29,55	25,51	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Akut wohnungslose Haushalte werden mit Bettplätzen bzw. abgeschlossenen Wohneinheiten zur vorübergehenden Unterbringung sowie personenbezogenem Clearing in Clearinghäusern, Beherbergungsbetrieben, städtischen Notquartieren, Flexi-Heimen, Wohnprojekten der Sofortunterbringung und in Einrichtungen freier Träger sowie mit ambulanten Beratungs- und Betreuungsangeboten versorgt.

Alle Maßnahmen dienen der gesellschaftlichen Integration (besonders vor dem Hintergrund eines ca. 70%igen Migrationsanteils) mit dem Ziel einer nachhaltigen, möglichst schnellen Vermittlung in dauerhaftes Wohnen. Der Übernachtungsschutz mit Aufenthaltsmöglichkeit für Menschen ohne einen Anspruch auf obdachlosenrechtliche Hilfen ist in diesem Produkt ebenfalls enthalten.

Im Produkt erfolgt zudem die stadtweite Koordination der Themen Wildes Campieren und Prekäres Wohnen sowie die Leitung der darauf bezogenen referatsübergreifenden Arbeitsgruppe.

Zielgruppen

- Akut wohnungslose Haushalte (alleinstehende Männer und Frauen, Paare ohne Kinder, Haushalte mit Kindern)
- Menschen, die auf der Straße leben, bei denen Klärungsbedarf im Bereich „Wohnen“ und in anderen Lebensbereichen besteht und die sich, insbesondere aufgrund ihrer wirtschaftlichen Situation, kurzfristig nicht selbständig versorgen können

Produkt 40315400
Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Arbeit an der Wohnperspektive und Versorgung mit Wohnraum im städtischen Sofortunterbringungssystem	70 %	30 %	-
2	Arbeit an der Wohnperspektive und Versorgung mit Wohnraum im verbandlichen Sofortunterbringungssystem	70 %	30 %	-
3	Übernachtungsschutz mit Aufenthaltsmöglichkeit	-	100 %	-
4	Ambulante Hilfen	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**60 %**	**40 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 7 Abs. 2 Nr. 3 LStVG und Stadtratsentscheidung
  VV Nr. 08-14 / V 14141, Art. 7 Abs. 2 Nr. 3 LStVG sowie Art. 57 Abs. 1 GO
- PL 2: Stadtratsentscheidung SA Nr.14-20 / V05101, sowie Art. 57 Abs. 1 GO
- PL 3: Art. 57 Abs. 1 GO
- PL 4: Art. 57 Abs. 1 GO

Produkt 40315400
Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-225.558	0	0
sonstige Transfererträge	-13.626.730	-28.518.700	-34.942.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.421.573	-3.248.700	-3.248.700
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-132.836	-174.800	-174.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-366.175	-4.688	-49.115
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-16.772.871**	**-31.946.888**	**-38.414.615**
Personalaufwendungen	8.917.523	9.137.402	10.014.637
Versorgungsaufwendungen	605.875	389.962	715.541
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.042.857	3.268.507	3.311.300
Bilanzielle Abschreibungen	802.986	812.297	754.758
Transferaufwendungen	57.363.031	67.948.200	73.901.848
Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.142	27.100	30.800
Ordentliche Aufwendungen	**70.823.413**	**81.583.468**	**88.728.884**
Ergebnis laufende Verwaltung	**54.050.542**	**49.636.580**	**50.314.269**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40315400
Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Mit der Bereitstellung von Bettplätzen bzw. abgeschlossenem Wohnraum wird eine Versorgung und vorübergehende Unterbringung von akut wohnungslosen Personen gewährleistet.

(2) Für möglichst alle wohnungslosen Haushalte soll eine Wohnperspektive erstellt werden mit dem Ziel der Vermittlung in dauerhaftes Wohnen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl der Plätze im Sofortunterbringungssystem (1)	Anz.	5.836	5.873	6.203
P: Erarbeitete Wohnperspektiven (2)	Anz.	1.069	1.000	1.000
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Auslastungsquote im Sofortunterbringungssystem (1)	%	83	90	90
PL 1, 2: In dauerhaftes Wohnen vermittelte Haushalte (2)	Anz.	1.237	1.200	1.200
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil im BNCFW (1) (LM) *	%	45	45	45
P: Verweildauer alleinstehender Frauen in Monaten (2) (W)	Anz.	31	30	30
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittliche Kosten pro Jahr und Platz im Sofortunterbringungssystem (1)	Tsd. €	14,18	14,00	14,18
P: Kosten pro Jahr und Platz für die Vermittlung in dauerhaftes Wohnen (nur pädagogisches Personal) (2)	Tsd. €	5,3	4,9	5,3

Produkt 40315400
Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Sonstige Erläuterungen

* BNCFW: = Beherbergung, Notquartier, Clearing, Flexi-Heime, Wohnprojekte

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40315410
Übergangs- und langfristig betreute Wohnformen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Ziel der Hilfe in den übergangs- und langfristig betreuten Wohnformen ist die Befähigung zum dauerhaften Wohnen. Wohnungslosen Menschen, die zum nachhaltigen Verbleib in einer dauerhaften Wohnform mit Mietvertrag Unterstützung benötigen, soll diese in Form von ambulanten Wohn- und Betreuungsangeboten geleistet werden.

Zu solchen in der Regel mittel- bis längerfristigen Wohnformen gehören derzeit

- niedrigschwellige Einrichtungen für Männer, Haus für Mutter und Kind Bleyerstraße, Wohnheime für Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten, psychischen und/oder suchtbedingten Erkrankungen und Wohngemeinschaften der freien Träger,
- laufende Fortschreibung der Gesamtkonzeption der Hilfen für diese Zielgruppe und Koordination von Maßnahmen zur Verbesserung der Zusammenarbeit an den Schnittstellen zwischen Wohnungslosenhilfe, Psychiatrie und Suchtkrankenhilfe,
- angemietete Wohnungen (einzeln gestreut oder als Objekt angemietet).

Ziel der präventiven Wohnungslosenhilfe ist der Erhalt von bedrohten Mietverhältnissen von Münchner Bürger*innen. Die Maßnahmen sind im Gesamtkonzept Maßnahmen zum Erhalt von Mietverhältnissen zusammengefasst (Aufsuchende Sozialarbeit ASA, Fachstelle zur Vermeidung von Wohnungslosigkeit FaSt, Intensivbetreuung Wohnen IW). Weitere Maßnahmen sind die Sozialpädagogische Integrationsunterstützung Wohnen SIW, Nachbetreuung bei Bezug von EOF-bW und im Belegrechtsprogramm sowie die Kurzintervention Wohnen KIWO, Nachbetreuung im Anschluss an Unterstütztes Wohnen, sowie die Betreuungen in den Wohnprojekten “Sozial Betreute Wohnhäuser“ und “Lebensplätze für ehemals wohnungs-lose Frauen“.

Zielgruppen

Alleinstehende Personen, Alleinerziehende Frauen mit Kindern, Paare und Familien, die in

- Wohnungen mit dem rechtlichen Status „Nutzungsverhältnis/befristetes Mietverhältnis“ oder
- in mittel- und längerfristigen Einrichtungen der Wohnungslosenhilfe leben und einen besonderen Betreuungsbedarf haben. Gründe dafür können u. a. sein: Armut, Krankheit/Behinderung (psychisch, physisch), Sucht, Alter
- und/oder langjährig wohnungslos sind
- Haushalte in Situationen drohender Wohnungslosigkeit

Häufig liegen mehrere Problemlagen gleichzeitig vor (Multiproblemlagen).

Produkt 40315410
Übergangs- und langfristig betreute Wohnformen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Übergangs- und langfristige betreute Wohnformen	100 %	-	-
2	Angemietete Wohnungen / Zwischennutzung von nicht rechtsfähigen Stiftungswohnungen	100 %	-	-
3	Aufsuchende Sozialarbeit	100 %	-	-
4	Präventive Hilfen zum Wohnungserhalt	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 7 Abs. 2 Nr. 3 LStVG
- PL 2: Art. 7 Abs. 2 Nr. 3 LStVG; Unterbringungssatzung "Angemietete und überlassene Wohnungen" (01.06.20214) // Zwischennutzung zur Vermeidung Leerstand von Stiftungsimmobilien BV 29.04.2015 (VV 14-20/ V02579
- PL 3 – PL 4: § 11 SGB XII

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-879.200	0	0
sonstige Transfererträge	-1.211	-16.100	-16.100
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-258.405	-291.800	-291.800
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.980	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-636	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.144.432**	**-307.900**	**-307.900**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	381.870	527.902	590.000
Bilanzielle Abschreibungen	210.654	183.484	273.134
Transferaufwendungen	17.364.385	24.476.500	26.244.402
Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.153	2.079	2.600
Ordentliche Aufwendungen	**17.980.063**	**25.189.965**	**27.110.136**
Ergebnis laufende Verwaltung	**16.835.631**	**24.882.065**	**26.802.236**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40315410
Übergangs- und langfristig betreute Wohnformen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zur Förderung der Kompetenzentwicklung im Bereich Wohnen und zur Sicherstellung der Befähigung zum dauerhaft selbstständigen Wohnen werden Unterbringungsplätze in Übergangs- und langfristig betreuten Wohnformen (zuschuss- bzw. entgeltfinanzierte Wohnheime, ambulant betreute Wohngemeinschaften, angemietete Wohnungen und Objekte) bedarfsgerecht bereitgestellt.

(2) Unterstützung für wohnungslose Menschen in o. g. Wohnformen in Form von ambulanten Wohn- und Betreuungsangeboten mit dem Ziel der Vermittlung in eigenen dauerhaften Wohnraum bzw. in eine adäquate dauerhafte Wohnform.

(3) Drohend wohnungslose Haushalte, die sich nicht eigeninitiativ melden, werden von der Aufsuchenden Sozialarbeit (ASA) kontaktiert, um den Wohnungserhalt zu sichern.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Plätze in Übergangs- und langfristig betreuten Wohnformen (1)	Anz.	679	727	790
P: Bekannt gewordene Haushalte, bei denen Wohnungslosigkeit droht (3)	Anz.	4.408	4.500	4.500
Wirkungskennzahlen				
P: Auslastung der Übergangs- und langfristig betreuten Wohnformen (1)	%	93,8	96	96
P: von der ASA beratene Haushalte (3)	%	46,1	45	45
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil in den Übergangs- und langfristig betreuten Wohnformen (1) (LM)	%	23,2	21	24
P: Frauenanteil an den in dauerhaftes Wohnen vermittelten Personen (2) (W)	%	21,9	26	23
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittliche Transferaufwendungen pro vorgehaltenen Platz pro Jahr (1) + (2)	Tsd. €	26	34	35
P: Transferaufwendungen gesamt (1) + (2)	Mio. €	17,98	24,48	26,24

Produkt 40315410
Übergangs- und langfristig betreute Wohnformen

Sonstige Erläuterungen

Das Produkt war bis 2023 unter der Nummer 40315500 abgebildet. Die Produkte 40315410 und 40311500 wurden überarbeitet. Seit 2026 ist diese Version gültig.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40315610
Frauenhäuser

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	0,00 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Von häuslicher Gewalt betroffene Frauen und deren Kinder erhalten in Frauenhäusern Hilfen zum Schutz vor weiterer Gewalt. Neben der Bereitstellung eines sicheren Wohnraumes erhalten die Betroffenen Beratungs- und Betreuungshilfen bei der Überwindung und Bewältigung der von Männergewalt geprägten Situation. Damit soll ein selbständiges und gewaltfreies Leben für Frauen und ihre Kinder ermöglicht werden.

Analog der Frauenhäuser werden ab 2025 zusätzlich fünf neue Plätze für von häuslicher Gewalt betroffene Trans-, Inter- und Nonbinäre Personen in einer eigenen dafür konzipierten Schutzunterkunft aufgenommen. Die T*-I*-N* Personen erhalten neben der Bereitstellung eines sicheren Wohnraumes ebenfalls Beratungs- und Betreuungshilfen bei der Überwindung und Bewältigung der gewaltgeprägten Situation.

Zielgruppen

Von physischer, psychischer und/oder sexualisierter Partnergewalt betroffene Frauen mit und ohne Kinder sowie T*I*N* Personen.

Produkt 40315610
Frauenhäuser

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- §§ 67 ff. SGB XII, Istanbul-Konvention, 1. und 2. Aktionsplan der Landeshauptstadt München, Gewalthilfegesetz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-270.176	-255.000	-255.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-270.176**	**-255.000**	**-255.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	1.903	1.903	1.903
Transferaufwendungen	3.091.957	3.331.800	5.767.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	500	500
Ordentliche Aufwendungen	**3.093.860**	**3.334.203**	**5.770.303**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.823.684**	**3.079.203**	**5.515.303**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40315610
Frauenhäuser

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zum Schutz vor weiterer Gewalt soll für von häuslicher Gewalt betroffenen Frauen und deren Kinder ein sicherer Wohnraum zur Verfügung gestellt werden.

(2) Von häuslicher Gewalt betroffene Frauen und deren Kinder sollen Beratungs- und Betreuungshilfen zur Überwindung und Bewältigung der von Männergewalt geprägten Situation erhalten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der verfügbaren Plätze (1)	Anz.	78	98	104
P: Anzahl betreuter Frauen (2)*	Anz.	155	290	290
Wirkungskennzahlen				
P: Rückkehrquote zum Partner bei Aufenthalt bis 4 Wochen (1)	%	43	35	35
P: Rückkehrquote zum Partner bei Aufenthalt über 3 Monate (2)	%	6	10	10
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil (1) (LM)	%	100	100	100
P: Frauenanteil (2) (LM)	%	100	100	100
Finanzkennzahlen				
P: Durchschnittliche Kosten pro vorgehaltenen Platz pro Jahr (1)	Tsd. €	47,99	69,35	69,35
P: Transferaufwendungen gesamt (1) + (2)	Mio. €	3,15	3,33	5,77

Produkt 40315610
Frauenhäuser

Sonstige Erläuterungen

* Hinweise zu Anzahl der betreuten Frauen, Ergebnis 2024:

Insgesamt erhöhte sich die Planzahl durch die Eröffnung eines neuen Frauenhauses in 2025 um zusätzlich 20 Plätze. Zudem hat in 2025 die neue T.I.N.*-Schutzunterkunft mit weiteren fünf Plätzen eröffnet. Insgesamt stehen seither 103 Plätze zur Verfügung.

**Aufgrund der höheren Anzahl an verfügbaren Plätzen steigen die geplanten Transferaufwendungen für 2025.

Das Produkt war bis 2025 unter der Nummer 40315700 abgebildet.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40352100
Wohngeld

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	90,90 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	38,16	16,75	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	49,91	4,00	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Wohngeld dient der wirtschaftlichen Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens. Auf Antrag und unter Berücksichtigung des Einkommens, der Haushaltsgröße und der Höhe der Miete/Belastung wird das Wohngeld berechnet und ausgezahlt. Wohngeld können Mieter*innen sowie Eigentümer*innen im selbst genutzten Wohneigentum erhalten.

Das Wohngeldgesetz greift in München nicht, da die Miethöchstbeträge, die berücksichtigt werden dürfen, viel zu niedrig für den Münchner Mietmarkt sind.

Zielgruppen

Mieter*innen sowie Eigentümer*innen von eigengenutztem Wohnraum, die aufgrund ihres geringen Einkommens laufende finanzielle Unterstützung benötigen, um die Weiternutzung ihres Wohnraums dauerhaft zu sichern und die keine Hilfe erhalten

Produkt 40352100
Wohngeld

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- §§7,26, 68 Nr. 10 Erstes Sozialgesetzbuch (SGB I)
- § 3 Zuständigkeitsverordnung (ZustV) Teil 1 § 3 vom 16.Juni 2015
- Wohngeldgesetz (WoGG), Wohngeldverordnung (WoGV), Allgemeine Verwaltungsvorschrift zum Wohngeldgesetz (WoGVwV)WoGG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.193	-900	-900
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-53.506	-3.152	-49.049
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-54.699**	**-4.052**	**-49.949**
Personalaufwendungen	5.864.874	6.208.579	6.620.618
Versorgungsaufwendungen	905.550	418.738	731.365
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.286	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	12.073	11.984	11.933
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.029	2.300	2.300
Ordentliche Aufwendungen	**6.800.811**	**6.641.601**	**7.366.216**
Ergebnis laufende Verwaltung	**6.746.112**	**6.637.549**	**7.316.267**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40352100
Wohngeld

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Durch eine bedarfsgerechte Berechnung und Auszahlung des Wohngeldes unter Berücksichtigung des Einkommens, der Haushaltsgröße und der Höhe der Miete/Belastung auf Rechtsgrundlage WoGG soll ein angemessenes und familiengerechtes Wohnen wirtschaftlich sichergestellt werden.

(2) Die Bearbeitungsdauer ab Entscheidungsreife (alle Unterlagen liegen vor) soll dabei maximal 6 Wochen betragen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl Bescheide (1)	Anz.	17.268	20.000	20.0000
P: Antragszugänge (2)	Anz.	19.106	20.000	20.0000
Wirkungskennzahlen				
P: Empfänger*innenhaushalte (1)	Anz.	5.864	5.500	7.500
P: Anteil Anträge mit Bearbeitungsdauer von max. 6 Wochen (2)	%	50	60	60
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Finanzkennzahlen				
P: Ausgezahltes Wohngeld (1)	Mio. €	26,21	26,00	34,00
P: Personalaufwendungen (2)	Mio. €	5,86	6,21	6,62

[1] Die Erhebung geschlechterdifferenzierter Kennzahlen ist nicht möglich, da die Leistungsbeziehenden keine Einzelpersonen, sondern gesamte Haushalte sind.

Produkt 40352100
Wohngeld

Sonstige Erläuterungen

Durch die Dynamisierung des Wohngeldes zum 01.01.2025 und damit verbundenen Erhöhungen bleibt der Anteil der Haushalte, die Wohngeld erhalten, hoch. Die Zahl der Anträge und Wohngeldempfänger*innen wird leicht steigen bzw. auf gleichem Niveau bleiben. Durch Beschleunigungsmaßnahmen konnten offene Fälle bereits reduziert werden. Der Trend wird sich bis Jahresende weiter fortsetzen. Die Antragszahlen bleiben auf einem gleichmäßigen Niveau.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40367200
Angebote im Sozialraum

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	34,35 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	96,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	8,95	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	12,58	1,00	14,47	0,45

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Angebote im Sozialraum bündelt verschiedene Leistungen, die im Anschluss an die Belegung von Wohngebieten dazu beitragen, dass stabile und lebendige Nachbarschaften und Hausgemeinschaften entstehen und ehrenamtliches Engagement aktiviert, unterstützt und gefördert wird. Das anhaltende Wachstum in München führt dazu, dass immer dichter gebaut werden muss, um den Wohnungsbedarf annähernd decken zu können. Im geförderten Wohnungsbau werden auch die Wohnungszuschnitte komprimierter, um möglichst viele Haushalte mit Wohnraum versorgen zu können. Dadurch leben immer mehr Menschen auf weniger Raum. Der Nutzungsdruck steigt auch für den öffentlichen Raum und das Zusammenleben verschiedener Kulturen bringt unterschiedliche Vorstellungen der Nutzung mit sich. Eine Begleitung und Orientierung im Wohnumfeld und Zusammenleben ist für gelingende Nachbarschaften notwendig. Das Produkt umfasst die unmittelbar mit Wohnen und Nachbarschaft befassten Angebote. Die weiteren Angebote des Sozialreferats für Familien, Kinder, Jugendliche und Senior*innen finden naturgemäß ebenfalls im Sozial-raum statt, sind aber eigenen Produkten zugeordnet.

Zielgruppen

- Bewohner*innen zusammenhängender kleinräumiger bzw. stadtteilräumlicher Wohnquartiere, in Neubaugebieten als Präventivmaßnahme, im Bestand für Gebiete mit Problem- und Konfliktsituationen, die durch Desintegration, Isolation bzw. sozialräumliche Segregation und Stigmatisierung unter einem Verlust an Teilhabe, Selbsthilfekräften, Fähigkeiten und Qualifikationen leiden
- Haushalte, die aufgrund von Wohnungslosigkeit bei der Wohnungsvermittlung benachteiligt sind

Produkt 40367200
Angebote im Sozialraum

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Aktivierung, Unterstützung und Raummanagement im Nachbarschaftstreff und soziokulturelle Einrichtungen	-	100 %	-
2	Sozial und ökologisch orientierte Hausverwaltung	-	100 %	-
3	Sozialpolitische Steuerung der einkommensorientierten Förderung als besondere Wohnform (EOF bW)	-	100 %	-
4	Unterstützung im Sozialraum – UnS	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: 96-02 / V 460470 vom 24.11.1999 (VV)Instrumentarien zur Unterstützung sozialverträglicher Wohn- und Wohnumfeldstrukturen in München; 02-08 / V 10569 vom 20.09.2007 (SB) Quartierbezogene Bewohnerarbeit von 1999 bis 2007 - Entwicklung, Sachstand und Visionen; 14-20 / V 01597 vom 29.07.2015 (VV) Nachbarschaftsarbeit in München stärken; 20-26 / V 03932 vom 28.04.2021 (VV) Novellierung der Sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN) 2021; 20-26 / V 04100 vom 30.11.2022 (VV) Angebote im Sozialraum Nachbarschaftstreffs stärken
- PL 2: 96-02 / V 00487 Entwicklung eines Gesamtplanes Wohnungslosenhilfe/Wohnraumversorgung, VV 25.04.2001; Nennung in allen 'Wohnen in München'-Beschlussvorlagen bis zur Fortschreibung Wohnen in München VI (Sitzungsvorlage Nr. 20/26 / V 00673; VV 19.01.2022)
- PL 3: 14-20 / V 08547 vom 21.07.2017 Kommunales Wohnungsbauprogramm reorganisieren; Wohnen in München VI“ 2017-2021. Programmvereinfachung. Einheitliche Förderung der Haushalte der unteren Einkommensstufen anstelle des Programms „Münchner Wohnungsbau“ 14-20 / V 13560, VV 26.06.2019
- PL 4: Beschluss der Vollversammlung des Stadtrats vom 16.03.2016 Sofortprogramm „Wohnen für Alle“ (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 05437); Beschluss des Sozialausschusses vom 14.10.2021 Weiterentwicklung des Integrationskonzeptes im Wohnbauprogramm „Wohnen für Alle“ in das Konzept „Unterstützung im Sozialraum“ (Nr. 20-26 / V 04145); Beschluss "Mehrbedarf Ukraine", vom 23.11.23 (Nr. 20-26/ V04145, Punkt 25), Entfristung Sachkosten UnS; Beschluss "Barrierefreiheit SBHs, Projekt Behördencafé" vom 5.2.2025 (Nr. 20-26/ V 15334)

Produkt 40367200
Angebote im Sozialraum

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-59.536	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-847	-847	-847
privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.726	-2.300	-2.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-10.940	-1.121	-11.832
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-81.049**	**-4.268**	**-14.979**
Personalaufwendungen	2.584.139	2.719.816	2.882.913
Versorgungsaufwendungen	221.882	91.206	172.689
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	293.125	308.341	298.000
Bilanzielle Abschreibungen	58.804	58.071	63.050
Transferaufwendungen	7.479.990	8.097.430	8.046.086
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.933	2.000	2.000
Ordentliche Aufwendungen	**10.641.873**	**11.276.864**	**11.464.738**
Ergebnis laufende Verwaltung	**10.560.825**	**11.272.596**	**11.449.759**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40367200
Angebote im Sozialraum

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Nachbarschaftstreffs und soziokulturelle Einrichtungen bieten einer breiten Öffentlichkeit / Bewohnerschaft Orientierung und tragen zu einer stabilen und lebendigen Nachbarschaft bei.

(2) Die sozial und ökologisch orientierte Hausverwaltung begleitet Haushalte in den ersten Jahren nach Neubezug. Etwaige Probleme werden aufgearbeitet, um Wohnungsverlust zu verhindern.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl Nachbarschaftstreffs und soziokulturelle Einrichtungen (1)	Anz.	66	66	65
PL 2: Anzahl Wohnungen mit sozial und ökologisch orientierter Hausverwaltung (2)	Anz.	1.717	1.696	1.809
Wirkungskennzahlen				
P: Betroffene Bewohner*innen Nachbarschaftstreff und soziokulturelle Einrichtungen (1)	Anz.	296.300	295.000	295.000
PL 2: Wohnungsräumungen (2)	Anz.	0	0	0
Genderkennzahlen				
P: Frauenanteil Nachbarschaftstreffs und soziokulturelle Einrichtungen (1) (W)	%	50	50	50
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen (1)	Mio. €	7,48	8,10	8,05
P: Personalaufwendungen (2)	Tsd. €	78	110	110

[1] Es ist keine weitere steuerbare Genderkennzahl darstellbar.

Produkt 40367200
Angebote im Sozialraum

Sonstige Erläuterungen

Die sozial und ökologisch orientierte Hausverwaltung wurde mit Beschluss des Stadtrats vom 17.12.2026 (V 18218) mit Wirkung zum 01.01.2026 eingestellt. Insofern werden ab 2026 keine Zuschüsse ausgereicht und das Ziel für die Finanzkennzahl zur Produktleistung (2) 110.000 € Zuschuss (nicht Personalausgaben) wird nicht erreicht werden.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40521200
Wohnungsaufsicht / Wohnungsbestandssicherung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	59,59 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	92,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	19,74	36,58	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Der Wohnraumbestand im gesamten Stadtgebiet ist so weit als möglich zu erhalten. Die Zweckentfremdungssatzung verbietet die berufliche/gewerbliche Nutzung von Wohnraum ebenso wie den Abbruch oder das Leerstehenlassen.

Durch den Vollzug der Erhaltungssatzungen soll die Zusammensetzung der gebietsansässigen Wohnbevölkerung erhalten werden. Seit dem 01.06.2023 steht außerhalb von Erhaltungssatzungsgebieten die Umwandlung von Miet- in Eigentumswohnraum grundsätzlich unter Genehmigungsvorbehalt.

Im Rahmen der Vorkaufsrechtsverfahren werden städtebauliche Beurteilungen als Dienstleistung für das Kommunalreferat erstellt.

Zielgruppen

- Mieter*innen und Vermieter*innen
- Selbstnutzende Eigentümer*innen von freifinanziertem Wohnraum
- Kommunalreferat

Produkt 40521200
Wohnungsaufsicht / Wohnungsbestandssicherung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Zweckentfremdung	100 %	-	-
2	Erhaltungssatzungen	100 %	-	-
3	Erstellung städtebaulicher Beurteilungen für das Kommunalreferat	-	100 %	-
4	Umwandlung von Miet- in Eigentumswohnungen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**95 %**	**5 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Bayerisches Gesetz über das Verbot der Zweckentfremdung von Wohnraum (ZwEWG); Städtische Satzung über das Verbot der Zweckentfremdung von Wohnraum (ZeS)
- PL 2: § 172 BauGB; städtische Erhaltungssatzungen (Stand 05/2025: 36 Erhaltungssatzungen)
- PL 3: §§ 24 ff. BauGB; städtische Erhaltungssatzungen (betrifft den Vollzug des Vorkaufsrechts durch das Kommunalreferat).
  Anmerkung: Das Sozialreferat fertigt bereits seit dem Jahr 1992 städtebauliche Beurteilungen für das Kommunalreferat. Auf welcher Grundlage die Zuständigkeit hierfür beruht (StR-Beschluss, sonstige Verfügung) konnte nicht mehr in Erfahrung gebracht werden.
- PL 4: § 172 BauGB; § 250 BauGB; § 5 DVWoR (Landesverordnung); § 2 GBestV-Bau (Landesverordnung); städtische Erhaltungssatzungen

[1]Erläuterung: Zuständig für den Vollzug des gemeindlichen Vorkaufsrechts in Erhaltungssatzungsgebieten ist das Kommunalreferat. Die im Sozialreferat aufgrund vorhandener fachlicher Expertise bereits seit 1992 angesiedelte Erstellung städte-baulicher Gutachten ist zwingender Bestandteil und maßgebliche Entscheidungsgrundlage für die beim KOM anhängigen Verfahren.

Produkt 40521200
Wohnungsaufsicht / Wohnungsbestandssicherung

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-164.470	-255.000	-250.000
Auflösung von Sonderposten	-99	-99	-99
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	61.761	-382.845	-693.496
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-102.809**	**-637.944**	**-943.595**
Personalaufwendungen	4.210.067	4.192.180	4.446.878
Versorgungsaufwendungen	1.413.276	570.792	955.061
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	11.948	3.823	4.400
Bilanzielle Abschreibungen	1.235	788	581
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.056	65.500	65.500
Ordentliche Aufwendungen	**5.736.583**	**4.833.082**	**5.472.421**
Ergebnis laufende Verwaltung	**5.633.774**	**4.195.139**	**4.528.826**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40521200
Wohnungsaufsicht / Wohnungsbestandssicherung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Durch das Verbot der Zweckentfremdung von Wohnraum soll Wohnraumbestand im gesamten Stadtgebiet der Landeshauptstadt München so weit als möglich erhalten werden.

(2) Durch die Ablehnung aller baulichen Maßnahmen und Modernisierungen, die zu einem überdurchschnittlichen Ausstattungsstandard der Wohnungen führen würden, soll die Zusammensetzung der gebietsansässigen Wohnbevölkerung erhalten werden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl überprüfter Wohneinheiten mit Verdacht auf Zweckentfremdung (1)	Anz.	5.188	3.600	3.600
PL 2: Anzahl der Anträge Erhaltungssatzung inkl. Umwandlungsverbot (Wohneinheiten) (2)	Anz.	4.317	3.400	3.400
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Zurückgeführte, ehemals zweckentfremdete Wohneinheiten (1)	Anz.	448	400	400
PL 2: Anzahl Genehmigungen Erhaltungssatzungen inkl. Umwandlungsverbot (Wohneinheiten) (2)	Anz.	1.606	3.200	3.000
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Finanzkennzahlen				
P: Summe der festgesetzten Bußgelder und Zwangsgelder	€	1.387.468	700.000	700.000
P: Personalaufwendungen (1) + (2)	Mio. €	4,21	4,24	4,45

[1] Genderkennzahlen sind bei diesem Produkt nicht vorgesehen, da es sich hier um Wohnraumbestandssicherung handelt, die keine geschlechtsspezifische Vor- bzw. Nachteile birgt.

Produkt 40521200
Wohnungsaufsicht / Wohnungsbestandssicherung

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40521300
Mietberatung und Mietspiegel

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	13,41 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	92,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,78	9,13	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,19	0,72	3,63	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die kostenlose Mietberatung dient Mieter*innen, Vermieter*innen und Behörden.
Kund*innen können sich über Rechtslage, Rechtsprechung sowie Erfolgsaussichten und mögliche Lösungswege bei Konflikten zwischen den Mietparteien informieren. Weiterhin erhalten Interessierte Auskünfte zur ortsüblichen Miete.

Weitere Produktleistungen sind der Schutz vor Mietpreisüberhöhung sowie der Mietspiegel.
Ferner ist dem Produkt die Geschäftsstellenführung für den Mieterbeirat zugeordnet.

Zielgruppen

- Mieter*innen
- Vermieter*innen
- Eigentümer*innen von freifinanziertem Wohnraum im Stadtgebiet München

Produkt 40521300
Mietberatung und Mietspiegel

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Mietberatung	-	100 %	-
2	Schutz vor Mietpreisüberhöhung	100 %	-	-
3	Mieterbeirat	-	100 %	-
4	Mietspiegel	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**60 %**	**40 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Beschluss vom 07.04.1981; Beschluss zum Ausbau der Mietberatungsstelle vom 27.11.2019 (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 14841)
- PL 2: § 5 WiStG
- PL 3: Satzung über den Mieterbeirat der Landeshauptstadt München vom 29.01.1992
- PL 4: § 558c Abs. 4 Satz 2 BGB

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	175	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-10.516	-485	-13.166
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-10.341**	**-485**	**-13.166**
Personalaufwendungen	1.031.402	970.760	1.034.109
Versorgungsaufwendungen	303.861	118.352	199.985
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.933	0	1.485.000
Bilanzielle Abschreibungen	593	593	593
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.248.203	26.000	26.000
Ordentliche Aufwendungen	**2.587.992**	**1.115.706**	**2.745.687**
Ergebnis laufende Verwaltung	**2.577.651**	**1.115.220**	**2.732.520**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40521300
Mietberatung und Mietspiegel

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Um zweckmäßige und zielgerichtete Auskünfte zu erhalten, sollen Münchner Bürger*innen schnellstmöglich die Möglichkeit zu einer kostenlosen Mietberatung erhalten.

(2) Der Mietspiegel soll Münchner Bürger*innen Auskunft über das Mietpreisgefüge im nicht preisgebundenen Wohnungsbestand möglichst transparent machen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl Beratungen (1)	Anz.	22.330	25.000	25.000
PL 4: Erstellung oder Fortschreibung des Mietspiegels (2)	Anz.	0	1	0
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Mietberatung innerhalb 3 Wochen (1)	%	43	90	80
PL 4: Anzahl der Nachfragen nach dem Münchner Mietspiegel (2)	Anz.	6.978	32.000	7.000
Genderkennzahlen				
PL 1: Anteil der Frauen (1) (LM)	%	60	60	60
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [1]				
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kosten pro Beratung (1)	€	46	39	41
P: Personalaufwendungen gesamt (1) + (2)*	Tsd. €	1.031	981	1.035

[1] Die Erhebung geschlechterdifferenzierter Kennzahlen ist nicht möglich

Produkt 40521300
Mietberatung und Mietspiegel

Sonstige Erläuterungen

* Auf die Angabe einer individuellen Finanzkennzahl zur Erstellung des Mietspiegels wird aus Wettbewerbsgründen verzichtet.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40522200
Schaffung preiswerten Wohnraums

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	5,72 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	94,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,50	1,90	4,18

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Bestandsprogramm Ankauf von Belegungsrechten ist eine ergänzende Möglichkeit bezahlbaren Wohnraum im Bestand zu sichern. Das Teilprogramm „Soziales Vermieten leicht gemacht“, das den Erwerb von jährlich 100 Belegrechten als Zielsetzung hat, wurde im Rahmen der Konsolidierung im Herbst 2024 bis auf Weiteres pausiert.

Das Teilprogramm Verlängerung von Bindungen im Bestand wird weiterverfolgt. Hier werden gezielt Bestände mit ausgelaufener Belegungsbindung für alle förderfähigen Zielgruppen, Bürger*innen in den unteren Einkommensgruppen gesichert.

Für tauschwillige Mieter*innen und Untervermieter*innen soll eine städtische IT-gestützte Wohnungsbörse entstehen, die seriös und einfach Angebote für Wohnungstausch und Untervermietung vermittelt. Die Wohnungsbörse ist auf den freifinanzierten Wohnungsmarkt und in der Pilotphase auf die städtischen Wohnungsbaugesellschaften festgelegt.

Auszubildende können sich nur schwer auf dem Münchner Wohnungsmarkt versorgen, ihnen Wohnraum für die Dauer ihrer Ausbildung bereitzustellen und ihnen eigenständiges Wohnen zu ermöglichen ist das erklärte Ziel der Landeshauptstadt München. Um Auszubildenden ohne die Unterstützung ihres Ausbildungsbetriebs die Bewerbung auf Wohnungen im AzubiWohnen und ihnen die selbstbestimmte Gestaltung ihres Wohnumfelds im Rahmen von Mitbestimmungsstrukturen zu ermöglichen wurde das AzubiWerk München gegründet. Gleichzeitig sollen ihre Anliegen durch die Vernetzung der Akteur*innen im Bereich der Angebote für Beratung und Unterstützung Auszubildender im Beirat des AzubiWerks zusätzliches Gewicht verliehen werden.

Die bislang im Eigentum des SOZ befindlichen KomPro Objekte wurden zwischenzeitlich an die Münchner Wohnen übertragen. Abschreibung und Verzinsung laufen derzeit noch, bis der finanztechnische vollständige Vollzug erfolgt ist. Die PL endet dann.

Zielgruppen

- Vorgemerkte Haushalte
- Zielgruppen des Sozialreferates
- Auszubildende in München

Produkt 40522200
Schaffung preiswerten Wohnraums

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Neuauflage des Bestandsprogramms Ankauf von Belegrechten	-	100 %	-
2	Wohnungsbörse (Tausch und Untervermietung mit digitaler Plattform)	-	100 %	-
3	AzubiWerk	-	100 %	-
4	Altmaßnahmen KomPro	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**-**	**100 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Geänderte Rahmenbedingungen und Fördermodalitäten des Bestandsprogramms Ankauf von Belegrechten „Soziales Vermieten leicht gemacht“ (VV vom 24.10.2018; Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 09820); Konzeptionelle Überarbeitung des Münchner Belegrechtsprogramms (VV vom 20.12.2023; Sitzungsvorlage 20-26 / V 11084); Konzeptionelle Überarbeitung des Münchner Belegrechtsprogramms / Beschluss der Vollversammlung vom 20.12.2023
- PL 2: Wohnungsbörse – Einführung einer digitalen Plattform: Beschluss der Vollversammlung des Stadtrates vom 27.11.2019 (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16680); Absicherung der Wohnungsbörse - Tausch und Untervermietung: Beschluss der Vollversammlung des Stadtrates vom 25.11.2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04193); Umsetzung der digitalen Wohnungsbörse – Erfahrungsbericht der Pilotphase, Einführung der digitalen Plattform: Beschluss der Vollversammlung des Stadtrates vom 28.06.2023 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 07255) (Sitzungsvorlage 20-26 / V 11084)
- PL 3: Auszubildendenwerk für München - Grundsatz- und Gründungsbeschluss Beschluss der Vollversammlung vom 25.11.2021 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04651); Auszubildendenwerk für München -Realisierungsbeschluss Beschluss der Vollversammlung vom 18.05.2022
- (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 06101); Umsetzung des Programms „Bezahlbares Wohnen und Leben in München“ Beschluss der Vollversammlung vom 19.01.2022 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 04444) [Beschluss Zielzahl AzubiWohnen]; weitere Projekte für Azubiwohnen A) Freiham 1. RA 2. BA Azubiwohnen kombiniert mit Jungem Wohnen / B) Azubiwohnen an der Leibengerstraße Beschluss der Vollversammlung vom 01.03.2023 (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08094)
- PL 4: Altmaßnahmen KomPro sind noch in der Abwicklung (bei 4 Projekte sind die Schlussabrechnungen noch zu prüfen und anzuerkennen, gemäß jeweiliger Förderbescheide (Kommunale Wohnungsbaufördermittel (KomPro))

Produkt 40522200
Schaffung preiswerten Wohnraums

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-37.693	-30.100	-37.693
privatrechtliche Leistungsentgelte	-409.605	-1.125.900	-1.125.900
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-23.511	-377	-3.111
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-470.809**	**-1.156.377**	**-1.166.704**
Personalaufwendungen	577.304	677.599	736.252
Versorgungsaufwendungen	449	21.493	44.556
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	29.338	858.400	20.000
Bilanzielle Abschreibungen	7.057.793	6.405.882	6.809.059
Transferaufwendungen	641.205	1.018.400	972.809
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.763	83.400	20.000
Ordentliche Aufwendungen	**8.310.853**	**9.065.174**	**8.602.676**
Ergebnis laufende Verwaltung	**7.840.044**	**7.908.798**	**7.435.971**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40522200
Schaffung preiswerten Wohnraums

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:**

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Über die Öffentlichkeitsarbeit des Belegrechtsprogramms sollen Münchner Vermieter*innen erreicht und für das Programm sensibilisiert werden.

(2) Durch den Erwerb von Belegrechten von Wohnungen der Wohnform AzubiWohnen zur Direktbelegung durch das AzubiWerk wird bezahlbarer Wohnraum für Azubis geschaffen. Gleichzeitig übernimmt das AzubiWerk die Vernetzung der Akteur*innen im Bereich der Angebote für Beratung und Unterstützung Auszubildender (Bezuschussung der Projekte durch SOZ).

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Beratungsgespräche Wohnungseigentümer*innen Belegrechtsprogramm (1)	Anz.	94	200	2*
PL 3: Planerisch gesicherte Wohneinheiten (AzubiWohnen) (2)	Anz.	0	200	200
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Insgesamt erworbene Belegrechte (1)	Anz.	27	100	0*
PL 3: vergebene Wohnheimplätze (AzubiWerk) (2)	Anz.	20	30	25
Genderkennzahlen				
PL 1: Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar **				
PL 3: geschlechterspezifische Verteilung der Vergabe (2)	%	45,0	50,0	50,0
Finanzkennzahlen				
PL 1: Kosten für Prämien und Öffentlichkeitsarbeit im Belegrechtsprogramm (1)	Mio. €	0,33	1,0*	5,0
PL 3: Kosten Belegrechte und Zuschuss für den Verein (2)	Tsd. €	729	869	869

* s. u. Sonstige Erläuterungen

** Genderkennzahlen sind bei diesem Produkt nicht vorgesehen, da sich bei der Schaffung von preiswertem Wohnraum keine geschlechtsspezifischen Vor- bzw. Nachteile ergeben.

Produkt 40522200
Schaffung preiswerten Wohnraums

Sonstige Erläuterungen

Im Oktober 2024 wurde im Zuge der Konsolidierung das bestehende Teilprogramm Soziales Vermieten leicht gemacht“ bis auf Weiteres eingestellt.

Fortgeführt wird im Rahmen des im Dezember 2023 vom Stadtrat beschlossenen Bestandsprogrammes das Teilprogramm Verlängerung von Bindungen. Hier hat der Stadtrat im Dezember 2025 die Verlängerung des ersten Objektes (322 WE) beschlossen. Entsprechend der Entscheidung, ob künftig Geld für die Verlängerungen bereitgestellt wird, wird die Akquise von potenziellen Bestandshaltern erfolgen. Daher sind vsl. zwei Kontakte als Plangröße für 2026 genannt.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40522300
Vermittlung in dauerhaftes Wohnen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	165,28 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	104,99	53,44	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	32,04	10,53	2,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Wohnungssuchende, die z. B. aufgrund ihrer Einkommenssituation Schwierigkeiten haben, sich auf dem freien Wohnungsmarkt mit adäquatem Wohnraum zu versorgen, können sich für geförderten Wohnraum registrieren lassen.

Die Berechnung und Auszahlung der einkommensorientierten Zusatzförderung für einkommensorientiert geförderte Wohnungen reduziert die Mietbelastung für die berechtigten Mieter*innen. Die Überwachung geförderten Wohnraums trägt dazu bei, geförderten Wohnraum für die berechtigten Personengruppen zu erhalten und nicht bestimmungsgemäße Belegungen zu beenden.

Zielgruppen

- Wohnungssuchende, die aufgrund ihres geringen Einkommens und ihrer besonderen Notsituation ohne fremde Hilfe keine angemessene Wohnung am freien Markt finden können und die in der Lage sind mietvertragliche Verpflichtungen zu erfüllen
- Haushalte, die aus akuter Wohnungslosigkeit (Pensionen und Notquartiere, Clearinghäuser und Einrichtungen der freien Träger) und Übergangswohnformen in dauerhaften Wohnraum vermittelt werden
- Städtische Dienstkräfte (und deren Hinterbliebene)
- Eigentümer*innen und sonstige Verfügungsberechtigte geförderter Wohnungen
- Mieter*innen geförderter Wohnungen

Produkt 40522300
Vermittlung in dauerhaftes Wohnen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Registrierung, Vergabe und soziale Gewährleistung	100 %	-	-
2	Wohnungsfürsorge für städtische Dienstkräfte	-	100 %	-
3	Einkommensorientierte Zusatzförderung des Wohnungsbaues	100 %	-	-
4	Übernahme von Anmietkosten	-	100 %	-
5	Überwachung von gefördertem Wohnraum	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**90 %**	**10 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 5 Bayerisches Wohnungsbindungsgesetz (BayWoBindG), Art. 14 Bayerisches Wohnraumförderungsgesetz (BayWoFG), Art. 2 BayWoBindG i.V.m. §. 2 Durchführungsverordnung Wohnungsrecht (DVWoR) / Mit Beschluss des Sozialausschusses vom 06.03.1997 wurde das Konzept der Sozialen Gewährleistung, als Maßnahme zum Abbau von Wohnungslosigkeit eingeführt. Mit Beschluss des Sozialausschusses vom 05.07.2001 erfolgte eine Fortschreibung der Maßnahme. Mit Beschluss des Sozialausschusses vom 18.10.2018 (Nr. 14-20 / V 09820, Ankauf von Belegrechten) erfolgte eine Ausweitung auf Haushalte, die in Wohnungen des Belegrechtsprogramms vermittelt werden.
- PL 2: Wohnungspolitisches Handlungsprogramm - Wohnen in München VII" 2023 - 2028. Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 07705 sowie zahlreiche weitergehende Einzelbeschlüsse zur Wohnungsfürsorge für städtische Dienstkräfte.
- PL 3: Wohnraumförderungsbestimmungen 2023 (WFB 2023), Nr. 22
- PL 4: Die "Anmietkosten" sind Teil der Bedarfe für Unterkunft und Heizung und damit Leistungen nach dem SGB II bzw. SGB XII. Grundlage sind § 22 Abs. 6 SGB II bzw. § 35a Abs. 2 SGB XII.
- PL 5: Art. 14, 16, 18, 22 BayWoFG sowie 29, 30 BayWoBindG, Art. 2 BayWoBindG i.V.m. §. 2 Durchführungsverordnung Wohnungsrecht (DVWoR).

Produkt 40522300
Vermittlung in dauerhaftes Wohnen

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-21.860.928	-21.544.140	-24.458.900
sonstige Transfererträge	-305	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-39.138	-69.400	-51.900
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-159.128	-250.500	-206.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-139.571	-6.343	-150.574
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-22.199.070**	**-21.870.383**	**-24.867.874**
Personalaufwendungen	11.668.310	11.994.149	12.819.673
Versorgungsaufwendungen	2.656.527	1.338.726	2.278.969
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.252	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	26.660	26.524	26.144
Transferaufwendungen	19.720.713	23.274.400	25.029.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.317	12.500	12.500
Ordentliche Aufwendungen	**34.094.780**	**36.646.300**	**40.166.887**
Ergebnis laufende Verwaltung	**11.895.710**	**14.775.917**	**15.299.012**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40522300
Vermittlung in dauerhaftes Wohnen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Durch die einkommensorientierte Zusatzförderung (EOZF) wird die Mietbelastung für berechtigte Mieter*innen (nur in entsprechend geförderten Wohnungen) reduziert.

(2) Wohnungssuchende mit niedrigem Einkommen sollen durch Registrierung für geförderte Wohnungen und anschließender Vergabe mit preiswertem Wohnraum versorgt werden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3: Anträge auf EOZF (1)	Anz.	5.096	5.400	5.500
PL 1: Anträge auf Registrierungen für geförderten Wohnraum (2)	Anz.	37.856	36.000	37.000
Wirkungskennzahlen				
PL 3: Reduzierte Mietbelastung durch entsprechende Bewilligungsbescheide zur EOZF (1)	Anz.	4.385	3.700	3.800
PL 1: Versorgung mit Wohnraum durch Vergaben (2)	Anz.	3.035	3.500	3.200
Genderkennzahlen				
PL 3: Frauenanteil Bewilligungsbescheide EOZF (1) (W)	%	50	50	50
PL 1: Frauenanteil Wohnungsvergaben (bei 1-Pers-HH) (2) (W)	%	50	50	50
Finanzkennzahlen				
PL 3: Transferkosten EOZF (1)	Mio. €	19,4	23,7	24,5
PL 1: Erlöse aus Registrierung und Vergabe (2)	Tsd. €	48,6	67,5	50,0

Produkt 40522300
Vermittlung in dauerhaftes Wohnen

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40341100
Unterhaltsvorschuss - UVG

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	51,31 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	90,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	43,68	13,18	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	1,58	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Alleinerziehende Mütter oder Väter erhalten auf Antrag Unterhaltsvorschussleistungen für Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres, die in ihrem Haushalt leben, wenn der unterhaltspflichtige Elternteil keinen oder zu wenig Unterhalt zahlt.
Ab der Vollendung des 12. Lebensjahres sind zusätzliche Anspruchsvoraussetzungen zu erfüllen, die bei Antragstellung geprüft werden (u. a. Leistungsbezug SGB II, Schulbesuch, eigenes Einkommen etc.).

Unterhaltsvorschussleistungen sind staatliche Leistungen, die durch die Unterhaltsvorschussstelle in Zusammenarbeit mit dem Landesamt für Finanzen, einer Behörde des Freistaats Bayern, vom unterhaltspflichtigen Elternteil zurückgeholt werden.
Das Stadtjugendamt München - Unterhaltsvorschussstelle wird beim Vollzug des Unterhaltsvorschussgesetzes im übertragenen Wirkungskreis für den Freistaat Bayern tätig.

Zielgruppen

- Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres
- Unterhaltspflichtige Elternteile, die ihrer Unterhaltsverpflichtung nicht nachkommen

Produkt 40341100
Unterhaltsvorschuss - UVG

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- §§ 1 ff UVG
- VwUVG (Verwaltungsvorschriften)
- Art. 62 AGSG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-46.518	-3.256	-47.817
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-46.518**	**-3.256**	**-47.817**
Personalaufwendungen	3.749.875	3.939.414	4.171.904
Versorgungsaufwendungen	1.009.071	414.832	703.006
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.262	2.867	2.400
Bilanzielle Abschreibungen	11.076	9.560	7.577
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.457	1.736	6.000
Ordentliche Aufwendungen	**4.780.742**	**4.368.409**	**4.890.887**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.734.224**	**4.365.153**	**4.843.070**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40341100
Unterhaltsvorschuss - UVG

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zur Sicherstellung des Unterhalts von Kindern alleinerziehender Mütter und Väter, die keinen bzw. nicht regelmäßig Unterhalt entsprechend dem Mindestunterhaltsbetrag erhalten, sollen Neuanträge schnellstmöglich verbeschieden werden.

(2) 20 % der Akten (laufende und Erstattungsfälle) werden an das Landesamt für Finanzen (LfF) zur Rückholung abgegeben, um eine Geltendmachung der Beteiligung an den ausgezahlten Unterhaltsvorschussleistungen durch den Freistaat Bayern zu vermeiden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Neuanträge (1)	Anz.	4.927	4.400	4.900
P: Gesamtzahl der Fälle (Neu, Laufende, Erstattung, Abl./Rückn.) (2)*	Anz.	18.211	18.000	18.100
Wirkungskennzahlen				
P: Quote der innerhalb von 4 Wochen verbeschiedenen Neuanträge (1)	%	97	96	97
P: Quote der an das Landesamt für Finanzen zur Rückholung laufend abgegebenen Akten (2)	%	6,94	10,00	8,00
Genderkennzahlen				
P: Anteil Männer im Verhältnis zur Gesamtzahl der Alleinerziehenden mit UVG-Bezug (1) (LM)	%	5,60	6,00	6,00
P: Anteil der Jungen im Verhältnis zur Gesamtzahl der betroffenen Minderjährigen (1) (W)	%	50,16	51,00	51,00
Finanzkennzahlen				
P: Rückholquote (2)	%	16,76	20,00	18,00
P: Einnahmen aus Rückholung für das Land Bayern (2)	Mio. €	6,4	6,0	6,5

Produkt 40341100
Unterhaltsvorschuss - UVG

Sonstige Erläuterungen

* Im Entwurf 2024 wurden Erstattungsfälle nicht berücksichtigt; daher die höhere Gesamtzahl der Fälle im Vergleich zum Stand August 2023.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40361100
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	57,69 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	22,66	0,13
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	16,87	33,72	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Kindertagespflege bedient inhaltlich den Förderungsauftrag nach § 22 Abs. 3 SGB VIII.
Sie wird von geeigneten Kindertagespflegepersonen (KTPP) im eigenen Haushalt (KT i. e. HH) oder in angemieteten Räumen meist in einem Zusammenschluss von KTPPs in einer sog. Großtagespflege (GTP) geleistet. Das besondere an der Kindertagespflege ist, dass es eine höchstpersönliche Betreuungsform ist und jedes betreute Tageskind einer KTPP namentlich zugeordnet ist und auch betreut werden muss (Unterschied zu einer Einrichtung nach § 45 SGB VIII). Die individuellen Rahmenbedingungen der Kindertagespflegestelle werden in der Pflegeerlaubnis gemäß § 43 SGB VIII benannt. Für Ausfallzeiten hat das Jugendamt eine geeignete Ersatzbetreuung zur Verfügung zu stellen (§23 Abs. 4 Satz 2 SGB VIII). Ist keine geeignete Ersatzbetreuung organisiert, besteht kein Refinanzierungsanspruch nach dem BayKiBiG (Art. 20 Satz 2 BayKiBiG). Die Refinanzierung ist für die LHM eine erhebliche Einnahmequelle zur Förderung der Kindertagespflege.

Elternorganisierte Kindertagesgruppen sind Betreuungsgruppen mit weniger als 20 Stunden wöchentlicher Öffnungszeit. Weiterhin gehören die wirtschaftliche Unterstützung zur Inanspruchnahme von Angeboten der Kinderbetreuung, Kinder- und Jugenderholung und Familienbildung zu diesem Produkt.

Zielgruppen

- Kinder im Alter bis zu 14 Jahren, Jungen und Mädchen aus allen Bevölkerungsgruppen, unterschiedlichen Kulturen oder Nationalitäten und deren Eltern
- Kindertagespflegepersonen, Pädagogische Fachkräfte und Münchner Firmen, die im Rahmen einer Kooperation mit dem Stadtjugendamt Betreuungsplätze schaffen möchten

Produkt 40361100
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Kindertagespflege in Familien	100 %	-	-
2	Großtagespflege	100 %	-	-
3	Elternorganisierte Kindertagesgruppen	-	100 %	-
4	Wirtschaftliche Unterstützung bei Kindertagesbetreuung u. a. freier Träger	97 %	-	3 %
	Gesamtbetrachtung Produkt	**74 %**	**25 %**	**1 %**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: insb. § 23 SGB und § 43 VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz), insb. Art. 2 und 7 BayKiBiG, AVBayKiBiG
- PL 2: insb. § 23 SGB und § 43 VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz), insb. Art. 2 und 7 BayKiBiG, AVBayKiBiG
- PL 3: Art. 57 Bayerische Gemeindeordnung, Stadtratsbeschluss Nr. 20-26, V 15185, Änderung der Richtlinie der Förderung der Selbsthilfe im sozialen Bereich vom 12.12.2024. Das Angebot nach dem SGB VIII ist verpflichtend, dessen Umfang und Anzahl kann jedoch variabel gestaltet werden.
- PL 4: § 90 SGB VIII (Kinder und Jugendhilfegesetz), Stadtratsbeschluss Nr. 14-20, V 15565: Entlastung Münchner Familien vom 17.09.2019. Das Angebot nach dem SGB VIII ist verpflichtend, dessen Umfang und Anzahl kann jedoch variabel gestaltet werden.

Produkt 40361100
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-7.587.267	-5.244.600	-5.244.600
sonstige Transfererträge	-2.635.477	-2.411.200	-2.411.200
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.171	-5.100	-5.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-38.700	-40.000	-40.000
Sonstige ordentliche Erträge	-71.751	-2.596	-19.418
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-10.339.366**	**-7.703.496**	**-7.720.318**
Personalaufwendungen	5.284.784	5.477.674	5.831.714
Versorgungsaufwendungen	356.601	175.491	275.790
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	51.141	101.888	94.000
Bilanzielle Abschreibungen	132.158	107.816	90.421
Transferaufwendungen	53.211.428	78.117.100	78.122.820
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.191	15.668	16.000
Ordentliche Aufwendungen	**59.046.303**	**83.995.637**	**84.430.746**
Ergebnis laufende Verwaltung	**48.706.937**	**76.292.140**	**76.710.427**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40361100
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Entsprechend dem Wachstum der Stadt soll durch die stetige Ausweitung der Kindertagesbetreuung ein Angebot an Betreuungsplätzen für 5 % der unter Dreijährigen gewährleistet werden.

(2) Der angespannten Versorgungsstruktur mit Betreuungsplätzen für Kinder ab neun Wochen bis einschließlich 14 Jahren in der Landeshauptstadt soll durch den Ausbau der Großtagespflege entgegengewirkt werden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Plätze in der Kindertagesbetreuung (1)	Anz.	2.105	2.400	2.350
PL 2: Plätze in der Großtagespflege (2)	Anz.	796	1.005	950
Wirkungskennzahlen				
P: Betreuungsquote U3-Plätze Kindertagesbetreuung zu gesamtstädtisch (1)	%	6,1	6,1	6,1
PL 2: Qualifizierungsumfang (UE à 45 Min.) aller tätigen Tagesbetreuungspersonen in der Großtagespflege, die die tätigkeitsbegleitende Qualifizierung absolvieren (2)*	Anz.	750	3.450	2.700
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Mädchen an den unter Dreijährigen (1) (LM)**	%	44,96	50,00	50,00
PL 2: Anteil weiblicher Betreuungspersonen (2) (W)	%	94,81	97,00	95,00
Finanzkennzahlen				
PL 4: Höhe der wirtschaftlichen Unterstützung bei Kindertagesbetreuung (1)	Mio. €	45,54	41,06	57,00
PL 1, 2: Fördermittel (Zuschuss) freie Träger (1) + (2)***	Mio. €	7,68	9,64	10,15

Produkt 40361100
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Sonstige Erläuterungen

* Für die Tätigkeit als Kindertagespflegeperson ist die „tätigkeitsvorbereitende Qualifizierung“ mit 173 Unterrichtseinheiten (UE à 45 Min.), die mit dem Zertifikat „Qualifizierte Kindertagespflegeperson“ Stufe 1 vom Bundesverband für Kindertagespflege e. V. verpflichtend abzuschließen.

Zum 01.07.2023 wurde eine Gesetzesnovellierung des §18 AVBayKiBiG bekanntgegeben, dass Kindertagespflegepersonen ab 01.09.2024 für die Betreuung von Kindern unter dem 1. Lebensjahr nur dann den Qualifizierungszuschlag erhalten, wenn sie nach § 16 Abs. 1 AVBayKiBiG zum pädagogischen Personal zählen oder mindestens 300 UE an Qualifizierung (d. h. 150 UE berufsbegleitende Qualifizierung) absolviert haben. Neben der Ersatzbetreuung ist auch die Qualifizierung und Auszahlung eines Qualifizierungszuschlags Voraussetzung für die Refinanzierung von Kindertagespflegepersonen nach Art. 20 BayKiBiG und § 18 AVBayKiBiG. Die Kindertagespflegeperson muss an einer geeigneten, vom örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe durchgeführten oder genehmigten Qualifizierungsmaßnahme teilgenommen haben. Die Auszahlung eines differenzierten Qualifizierungszuschlags nach Maßgabe des § 18 AVBayKiBiG ist erforderlich.

** Die Planzahl 2025 wurde aus SAP bezogen; enthalten PL 1 und PL 2 (Großtagespflegen mit Finanzierung nach Art. 20 BayKiBiG als auch nach Art. 20a BayKiBiG).

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40362100
Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	19,19 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	6,14	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	1,00	16,28	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Zu diesem Produkt gehören regionale und überregionale Angebote der Offenen Kinder- und Jugendarbeit, das Jugendkulturwerk sowie die verbandliche Jugendarbeit.
Diese Angebote leisten einen Beitrag zur Förderung, Erziehung und Bildung junger Menschen und zu einer kinder- und jugendfreundlichen städtischen Lebenswelt. Durch zahlreiche Gruppenangebote wird die Entwicklung von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen zu eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeiten unterstützt und die Übernahme gesellschaftlicher Mitverantwortung gefördert.
Die Angebote dieses Arbeitsbereichs fördern darüber hinaus die Selbstorganisation junger Menschen in Jugendverbänden und Jugendinitiativen und wirken durch Angebote zu sinnvoller Freizeitgestaltung Gefährdungen junger Menschen entgegen.

Zielgruppen

- Alle Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis 27 Jahren.
- Der Schwerpunkt liegt altersmäßig bei den 6- bis 21-Jährigen, wobei die Bedürfnisse sozial benachteiligter junger Menschen besondere Berücksichtigung finden. In den Einrichtungen werden auf den sozialräumlichen Bedarf bezogen Schwerpunkte hinsichtlich Alter, Geschlecht, kulturellem und sozialem Hintergrund gesetzt.

Produkt 40362100
Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Regionale Angebote der offenen Kinder- und Jugendarbeit	100 %	-	-
2	Überregionale Angebote der offenen Kinder- und Jugendarbeit	100 %	-	-
3	Verbandliche Kinder- und Jugendarbeit	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100%**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Kinder- und Jugendstärkungsgesetz (SGB VIII) §11
- PL 2: Kinder- und Jugendstärkungsgesetz (SGB VIII) §11
- PL 3: Kinder- und Jugendstärkungsgesetz (SGB VIII) §12

Die Angebote nach dem SGB VIII sind verpflichtend, deren Umfang und Anzahl kann jedoch variabel gestaltet werden.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-13.482	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-736	-736	-736
privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.932	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-8.846	-880	-4.999
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-34.995**	**-1.615**	**-5.735**
Personalaufwendungen	1.758.348	1.842.013	1.967.462
Versorgungsaufwendungen	100.091	44.299	68.826
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	378.110	549.033	542.000
Bilanzielle Abschreibungen	515.539	472.669	466.298
Transferaufwendungen	56.118.602	49.756.375	50.350.193
Sonstige ordentliche Aufwendungen	455.273	468.723	4.200
Ordentliche Aufwendungen	**59.325.963**	**53.133.112**	**53.398.980**
Ergebnis laufende Verwaltung	**59.290.968**	**53.131.496**	**53.393.245**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40362100
Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Erhalt und eine gemessen am Wachstum der Stadt angemessene Ausweitung von Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit, um weiterhin Bildungsprozesse zu ermöglichen und Räume, Angebote und Gelegenheiten für selbstbestimmte kulturelle Erfahrung, für Teilhabe und Partizipation zur Verfügung zu stellen.

(2) Zur Förderung von Gleichstellung und Gleichberechtigung erreichen die Angebote der offenen Kinder- und Jugendarbeit zu gleichen Anteilen Mädchen und junge Frauen wie auch Jungen und junge Männer.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Geförderte Einrichtungen der Jugendarbeit bei den regionalen Angeboten (1)	Anz.	99	96	97
PL 2: Geförderte Einrichtungen der Jugendarbeit bei den überregionalen Angeboten (1)	Anz.	52	48	52
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anzahl der Nutzungen von regionalen Angeboten pro Einrichtung pro Öffnungs-/Veranstaltungstag (1)	Anz.	67	90	67*
PL 2: Anzahl der Nutzungen von regionalen Angeboten pro Einrichtung pro Öffnungs-/Veranstaltungstag (2)	Anz.	91	90	90
Genderkennzahlen				
PL 1: Geschlechterverhältnis der Stammbesucher*innen der regionalen Angebote männlich/weiblich/divers/keine Angabe (2)	%	56/42/1/1	48/48/2/2	48/48/2/2
PL 2: Geschlechterverhältnis bei den Nutzungen der überregionalen Angebote Männlich/weiblich/divers/keine Angabe (2)	%	34/37/1/28**	45/45/2/8	45/45/2/8

Produkt 40362100
Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)

Finanzkennzahlen				
PL 1: Fördermittel an freie Träger bei den regionalen Angeboten (1)	Mio. €	36,3	35,3	37,1
PL 2: Fördermittel an freie Träger bei den überregionalen Angeboten (1)	Mio. €	15,7	14,6	15,1

Sonstige Erläuterungen

*die Planzahlen 2025 bezogen sich auf einen fehlerhaften IST-Wert aufgrund eines Excel-Problems. Der IST-Wert wurde nun korrigiert und der Planwert dementsprechend angepasst.

**die hohe Nennung von „keine Angabe“ ergibt sich aus Großveranstaltungen im überregionalen Bereich, bei denen keine Angaben zu Gender gemacht wurden

Aufgrund der derzeitigen Haushaltslage sowie anhaltendem Fachkräftemangel muss damit gerechnet werden, dass sich Angebote und dementsprechend Öffnungstage und Nutzungen reduzieren könnten.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40363100
Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	103,43 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,50	34,74	1,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	6,16	83,17	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Jugendsozialarbeit fördert benachteiligte junge Menschen, um sie schulisch, beruflich und sozial zu integrieren. Dafür werden strukturelle Angebote mit folgenden Schwerpunkten vorgehalten:

- Schulsozialarbeit an Grund-, Mittel-, Förder-, Real- und Berufsschulen
- Vielfältige Maßnahmen zur Schüler*innenförderung
- Maßnahmen zur Förderung der unter 25-Jährigen beim Übergang Schule/Beruf mit einem Schwerpunkt bei der Berufsbezogenen Jugendhilfe (BBJH)
- Angebote zur Gewaltprävention an Schulen und Streetwork

Zielgruppen

Jugendliche und junge Erwachsene bis 27 Jahre in belasteten Lebenslagen

Produkt 40363100
Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Jugendschutz	100 %	-	-
2	Schulsozialarbeit	-	100 %	-
3	Maßnahmen zur Schüler*innenförderung	-	100 %	-
4	Berufsbezogene Jugendhilfe	-	100 %	-
5	Streetwork und aufsuchende Jugendarbeit	100 %	-	-
6	Zielgruppenspezifische Maßnahmen	-	100 %	-
7	Sozialpädagogisch begleitete Wohnformen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**43 %**	**57 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII)
- PL 2: Jugendsozialarbeit nach § 13 Absatz 1 SGB VIII
- PL 3: Jugendsozialarbeit nach § 13 SGB VIII in Verbindung mit Förderung der freien Jugendhilfe nach § 74 SGB VIII
- PL 4: Jugendsozialarbeit nach § 13 Absatz 1 und 2 SGB VIII
- PL 5: Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII, Jugendsozialarbeit nach § 13 SGB VIII
- PL 6:
  Geschlechtsspezifischer Bereich: Förderung der freien Jugendhilfe nach § 74 SGB VIII i.V.m. Grundrichtung der Erziehung, Gleichberechtigung von jungen Menschen nach § 9 Absatz 3 und 4 SGB VIII, Jugendsozialarbeit nach § 13 Absatz 1 SGB VIII
  Gewaltpräventiver Bereich: Jugendsozialarbeit nach § 13 Absatz 1 SGB VIII
- PL 7: Jugendsozialarbeit nach § 13 Absatz 3 SGB VIII

Die Angebote nach dem SGB VIII sind verpflichtend, deren Umfang und Anzahl kann jedoch variabel gestaltet werden.

Produkt 40363100
Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.534.780	-810.200	-810.200
sonstige Transfererträge	-8.995.438	-9.040.100	-9.040.100
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-18.059	-17.545	-17.497
privatrechtliche Leistungsentgelte	-472.977	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.564	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-109.848	-4.668	-45.243
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-11.135.665**	**-9.872.514**	**-9.913.040**
Personalaufwendungen	9.490.512	9.749.401	10.372.339
Versorgungsaufwendungen	780.665	410.417	656.693
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.890.496	1.819.955	2.010.900
Bilanzielle Abschreibungen	183.622	174.756	145.859
Transferaufwendungen	51.179.811	44.795.600	47.146.518
Sonstige ordentliche Aufwendungen	177.093	60.028	57.300
Ordentliche Aufwendungen	**63.702.199**	**57.010.157**	**60.389.609**
Ergebnis laufende Verwaltung	**52.566.534**	**47.137.643**	**50.476.569**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40363100
Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Durch die Begleitung und Unterstützung von Schüler*innen aller 8. und 9. Klassen der Mittelschulen und Förderzentren durch das Angebot JADE (Jugendliche an die Hand nehmen und begleiten) sollen möglichst viele Schüler*innen in Anschluss an die Regelschulzeit direkt in ein duales Ausbildungsverhältnis, auf eine Berufsfachschule oder weiterführende Schule übertreten oder ein Berufsgrundschuljahr absolvieren.

(2) Nach Beendigung von Maßnahmen der Berufsbezogenen Jugendhilfe zur beruflichen und sozialen Integration benachteiligter junger Frauen und Männern bis 27 Jahre, die auf Grund individueller Beeinträchtigungen und/oder sozialer Benachteiligungen einen „Jugendhilfebedarf im Übergang Schule Beruf“ aufweisen und in besonderem Maße auf Unterstützung angewiesen sind, erfolgen individuelle Anschlüsse in Arbeit, Ausbildung, weiterführende berufliche Maßnahmen oder schulische Bildung

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Durch JADE erreichte Schüler*innen der 9. Klassen (1)	Anz.	1.666	1.500	1.700
PL 4: Anzahl der durchgeführten Maßnahmen der Berufsbezogenen Jugendhilfe pro Jahr (ohne Beratungseinrichtungen der BBJH) (2)	Anz.	560	540	540
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Anzahl der durch JADE erreichten Schüler*innen, die im Anschluss an die Regelschulzeit direkt in duale Ausbildung, Berufsfachschule, Berufsgrundschuljahr oder weiterführende Schule gehen (1)	Anz.	1.064	1.300	1.400
PL 4: Arbeitsmarktpolitische Verbleibquote der BBJH: Nach Beendigung einer BBJH Maßnahme erfolgen die individuellen Anschlüsse in Arbeit, Ausbildung, weiterführende berufliche Maßnahme oder schulische Bildung (2)	%	59,3	60,0	60,0

Produkt 40363100
Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Genderkennzahlen				
PL 2: Anteil der Mädchen an allen durch JADE erreichten Schülerinnen, die im Anschluss an die Regelschulzeit direkt in duale Ausbildung, Berufsfachschule, Berufsgrundschuljahr oder weiterführende Schule gehen (1) (W)	%	41	42	42
PL 4: Anteil Mädchen/junge Frauen in allen in der BBJH durchgeführten Maßnahmen (ohne Beratungsangebote) (2) (LM)	%	43	45	45
Finanzkennzahlen				
PL 2: Fördermittel für JADE (1)	Mio. €	1,64	1,65	1,65
PL 4: Fördermittel an freie Träger der Berufsbezogenen Jugendhilfe (2)	Mio. €	9,22	8,67	9,59

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40363200
Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	79,71 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	86,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	14,72	4,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	9,02	5,76	27,27	31,17

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Angebote für Familien umfassen sowohl vielfältige präventive Maßnahmen zur Unterstützung von Müttern, Vätern und Familien in ihrer Erziehungsverantwortung und der Gestaltung des Familienlebens als auch pädagogische und therapeutische Maßnahmen und Förderung von Kindern. Die leicht zugänglichen Leistungen werden - in Bezug auf die verschiedenen Lebenslagen von Familien - von Familienzentren, den Kontaktstellen der Frühen Förderung, Einrichtungen der Familienbildung und weiteren offenen Familienangeboten, von Erziehungs-, Ehe-, Familien- und Lebensberatung sowie der Bezirkssozialarbeit erbracht. Die Angebote richten sich an Eltern und Paare, Kinder, Jugendliche und Familien, aber auch Fachkräfte anderer sozialer Regeldienste. Die Angebote sind in der Regel wohnortnah sowie in regionale und überregionale Vernetzungsstrukturen eingebunden. Bei Trennungs- und Scheidungssituationen gehört die Mitwirkung der öffentlichen Jugendhilfe (Bezirkssozialarbeit) im familiengerichtlichen Verfahren bei elterlicher Sorge und Umgang ebenfalls zu den Leistungen des Produktes.

Zielgruppen

- Familien in allen Ausprägungen, Familiensubsysteme und einzelne Familienmitglieder
- Mütter, Väter sowie Erziehungsberechtigte, deren Kinder und Jugendliche
- Familien mit Migrationshintergrund und Fluchthintergrund
- Junge Erwachsene vor und in der Familiengründungsphase
- Umgangsberechtigte und beziehungsrelevante Personen im sozialen Umfeld der Familie
- Fachkräfte aus psychosozialen, Bildungs-, Gesundheits- und Schuleinrichtungen
- Mitarbeiter*innen/Ehrenamtliche aus Selbsthilfeeinrichtungen und Elterninitiativen

Produkt 40363200
Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Familienbildung, Familienzentren, Angebote der Frühen Förderung, Familienerholung und Familienpflege	100 %	-	-
2	Beratung und Mitwirkung der Bezirkssozialarbeit (BSA) in familiengerichtlichen Verfahren	100 %	-	-
3	Erziehungsberatung, Ehe-, Familien- und Lebensberatung	100 %	-	-
4	Eltern-Kind-Einrichtungen und Betreuung	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 8a, §§ 16-21, §§ 27 f., §§ 35a f., § 41, § 50 Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII), § 1631 Abs. 3, § 1632 Abs. 2, § 1671 Abs. 1, § 1672 Abs. 1, § 1684 f., § 1696 BGB
- PL 2: § 8a, §§ 16-21, §§ 27 f., §§ 35a f., § 41, § 50 Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII), § 1631 Abs. 3, § 1632 Abs. 2, § 1671 Abs. 1, § 1672 Abs. 1, § 1684 f., § 1696 BGB
- PL 3: § 8a, §§ 16-21, §§ 27 f., §§ 35a f., § 41, § 50 Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII), § 1631 Abs. 3, § 1632 Abs. 2, § 1671 Abs. 1, § 1672 Abs. 1, § 1684 f., § 1696 BGB
- PL 4: § 19 SGB VIII

Die Angebote nach dem SGB VIII sind verpflichtend, deren Umfang und Anzahl kann jedoch variabel gestaltet werden.

Produkt 40363200
Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-4.157.913	-303.000	-303.000
sonstige Transfererträge	-2.857.739	-2.457.900	-2.457.900
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.167	-12.100	-12.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-296.199	-3.520	-11.105
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-7.322.019**	**-2.776.520**	**-2.784.105**
Personalaufwendungen	7.081.333	6.726.459	7.088.152
Versorgungsaufwendungen	259.108	137.890	137.594
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	274.595	356.606	328.700
Bilanzielle Abschreibungen	141.766	120.524	138.765
Transferaufwendungen	57.402.175	53.356.400	46.430.621
Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.313	118.627	105.700
Ordentliche Aufwendungen	**65.254.289**	**60.816.505**	**54.229.532**
Ergebnis laufende Verwaltung	**57.932.270**	**58.039.985**	**51.445.426**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40363200
Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Um eine schnellstmögliche und bedarfsgerechte Unterstützung für alle Familien mit Kindern und Jugendlichen sowie für junge Erwachsene zu gewährleisten, sollen ausreichend niederschwellige Beratungsangebote (ein Hilfeplan ist nicht notwendig) durch die Landeshauptstadt vorgehalten werden.

(2) Die insbesondere als Anlaufstelle für alleinerziehende Eltern fungierenden Beratungsstellen der Produktleistung 3 sollen zur angemessenen Versorgung einen möglichst hohen Anteil der alleinerziehenden Haushalte in München durch Beratung erreichen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3: Anzahl aller Erziehungs-, Ehe, Familien- und Lebensberatungsfälle (1)	Anz.	16.744	16.500	16.800
PL 3: Anzahl aller in Erziehungs-, Ehe-, Familien- und Lebensberatungsstellen beratenen alleinerziehenden Haushalte (2)	Anz.	5.635	6.000	5.700
Wirkungskennzahlen				
PL 3: Beginn der Beratung innerhalb von drei Wochen (1)	%	63	80	60
PL 3: Versorgungsquote der in München erfassten alleinerziehenden Haushalte (2)	%	20	20	20
Genderkennzahlen				
PL 3: Anteil der beratenen Frauen an allen Beratungen (1) (LM)	%	71	60	70
PL 3: Anteil der beratenen Frauen bei Alleinerziehenden (2) (W)	%	92	90	90
Finanzkennzahlen				
PL 1, 3: Fördermittel an freie Träger (1) + (2)	Mio. €	40,84	42,09	38,66
PL 3: Kosten eines Beratungsfalles (2)	€	988	941	883

Produkt 40363200
Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16-21 SGB VIII

Sonstige Erläuterungen

Finanzkennzahlen PL 1 und 3: Fördermittel an freie Träger (1) + (2) - zu (2) *Innenaufträge 602900137 und 602900139.

Finanzkennzahlen PL 3: Kosten eines Beratungsfalls (2) - zu (2)** berechnet für Innenauftrag 602900139.

Bei den Finanzzahlen wurde die jeweilige Haushaltskonsolidierung für 2024 und 2025 berücksichtigt.

Genderkennzahl PL 3: Hoher Anteil der beratenen Frauen an allen Beratungen (1) (LM) ist Folge einer Umstellung der statistischen Erfassung. Im Zuge der weiteren Überarbeitung wird die Erfassung des Anteils beratener Frauen für die Folgejahre nochmal konkretisiert und angepasst werden.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40363300
Hilfe zur Erziehung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	293,15 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,8 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,19	177,79	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	1,00	30,56	162,39	2,50

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Hilfen zur Erziehung fördern die Entwicklung von Kindern und Jugendlichen zu eigenverantwortlichen Persönlichkeiten und unterstützen und fördern die Personensorgeberechtigten in ihrer Erziehungskompetenz und Erziehungsverantwortung.
Sofern ein entsprechender Bedarf besteht, haben Personensorgeberechtigte einen Rechtsanspruch auf geeignete und notwendige Hilfen zur Erziehung für sich und ihr Kind.
In Frage kommen dabei ambulante, teilstationäre und stationäre (in Pflegestellen oder Einrichtungen) Hilfen zur Erziehung.

Zielgruppen

- Kinder und Jugendliche im Alter von 0 bis 18 Jahren und deren Personensorgeberechtigten
- Familien, wenn die Erziehung nicht gewährleistet ist und Unterstützung, Betreuung und Begleitung bei der Bewältigung von Entwicklungs- und Erziehungsproblemen benötigen

Produkt 40363300
Hilfe zur Erziehung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ambulante Erziehungshilfen	100 %	-	-
2	Teilstationäre Erziehungshilfen	100 %	-	-
3	Erziehungshilfen in stationären Einrichtungen	100 %	-	-
4	Erziehungshilfen in Pflegefamilien	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: §§ 29 – 31 SGB VIII
- PL 2: § 32 SGB VIII
- PL 3: § 19, § 27, § 34, § 35 SGB VIII
- PL 4: § 33 SGB VIII

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-863.169	-1.315.500	-1.315.500
sonstige Transfererträge	-25.892.223	-29.712.000	-29.712.000
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-3.137.125	-3.256.500	-3.256.500
Auflösung von Sonderposten	-393	-308	-229
privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.495	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.576	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-1.585.023	-26.439	-213.849
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-31.488.003**	**-34.310.747**	**-34.498.077**
Personalaufwendungen	23.221.984	25.260.560	27.079.396
Versorgungsaufwendungen	2.120.324	1.740.704	2.989.745
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	828.278	1.052.431	702.100
Bilanzielle Abschreibungen	41.837	45.689	30.831
Transferaufwendungen	155.524.922	167.795.500	162.532.309
Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.300	470.194	188.100
Ordentliche Aufwendungen	**181.955.646**	**196.365.079**	**193.522.482**
Ergebnis laufende Verwaltung	**150.467.643**	**162.054.332**	**159.024.405**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40363300
Hilfe zur Erziehung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

(1) Die Fallzahlen der Unterbringungen in Pflegefamilien nach § 33 SGB VIII werden auf dem Stand Plan 2019 konsolidiert.

Wirkungsziele:

(2) Der Anteil der Beendigungen abweichend von Hilfeplan (Abbrüche) wird verringert.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 4: Anzahl der laufenden Fälle in Pflege nach § 33 SGB VIII in Personen zum 31.12. (Stichtag) (1)	Anz.	538	520	550
P: Anzahl der Beendigungen von Hilfen zur Erziehung im Gesamtjahr (2)	Anz.	**	**	**
Wirkungskennzahlen				
P: Anteil der Beendigungen abweichend von Hilfeplan durch die Sorgeberechtigten/jungen Volljährigen/den Minderjährigen (Abbrüche) (2)	%	**	22,00	20,00
P: Anteil der Beendigungen abweichend von Hilfeplan durch die Einrichtung (Abbrüche) (2)	%	**	5,00	5,00
Genderkennzahlen				
PL 4: Anteil der Mädchen in Pflegefamilien nach § 33 SGB VIII (1) (LM)	%	48,7	50,00	50,00
P: Anteil der Mädchen an Beendigungen abweichend von Hilfeplan (Abbrüche) (2) (W)	%	**	45,00	***
Finanzkennzahlen				
PL 4: Transferkosten für Pflegen nach § 33 SGB VIII (1)	Mio. €	13,8	12,9	14,6
P: Transferkosten für alle Hilfen zur Erziehung (2) *	Mio. €	152,6	150,2	159,6

*inklusive Kostenerstattung und Fehlbuchung sonstige Verbindlichkeiten

Produkt 40363300
Hilfe zur Erziehung

Sonstige Erläuterungen

** Die Bundesstatistik war von Oktober 2023 bis Oktober 2024 ausgesetzt, aus diesem Grund stehen die Zahlen nicht zur Verfügung.
*** Genderkennzahl P: Die Planwerte für diese Kennzahl müssen fachlich neu angepasst werden.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40363400
Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	85,28 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	78,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	13,04	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	32,89	63,74	1,50

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Erziehungs- und Eingliederungshilfen für junge Volljährige bieten jungen Menschen ab dem 18. Lebensjahr individuell betreuende, begleitende und unterstützende sowie therapeutische Hilfen unter Einbezug ihrer lebensweltlichen Bezüge an. Die Hilfen werden im Rahmen des Hilfeplanverfahrens entschieden, vermittelt und überprüft. Falleinbringende und federführende Stelle im Hilfeplanverfahren sind in der Regel die Vermittlungsstellen in den Sozialbürgerhäusern. Die Hilfen werden bedarfsgerecht, flexibel und sozialraumorientiert angeboten.

Kinderschutz schützt und unterstützt Kinder und Jugendliche bei missbräuchlicher Ausübung der elterlichen Sorge durch Personensorgeberechtigte und leistet Hilfe zur Überwindung bei Überforderung der Personensorgeberechtigten in gefährdenden Erziehungs- und Betreuungsangelegenheiten.
Der Schutzauftrag umfasst auch Kinder- und Jugenddelinquenz. Ein besonderer Bereich des Kinderschutzes ist die vorläufige Inobhutnahme von ausländischen Kindern und Jugendlichen nach unbegleiteter Einreise.

Zielgruppen

- Junge Volljährige, wenn sie noch Hilfe bei der Persönlichkeitsförderung bzw. zur Verselbständigung benötigen
- Minderjährige, wenn eine Gefährdung des Kindeswohls zu befürchten ist

Produkt 40363400
Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Hilfen für junge Volljährige	100 %	-	-
2	Kinderschutzarbeit in Familien	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 41, § 42, § 43 Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII) § 1631b, § 1666, § 1666a BGB
- PL 2: § 41, § 42, § 43 Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII) § 1631b, § 1666, § 1666a BGB

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-523	0	0
sonstige Transfererträge	-55.637.404	-31.310.300	-31.310.300
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-55.856	0	0
Auflösung von Sonderposten	-15	-16	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-107.502	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-893.929	-3.148	-8.455
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-56.695.228**	**-31.313.464**	**-31.318.755**
Personalaufwendungen	6.573.939	6.175.600	6.826.118
Versorgungsaufwendungen	107.194	60.987	100.300
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.993.452	2.964.057	2.745.939
Bilanzielle Abschreibungen	4.570	4.249	2.983
Transferaufwendungen	74.792.527	73.985.200	80.235.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.904	38.734	56.000
Ordentliche Aufwendungen	**83.487.587**	**83.228.827**	**89.966.540**
Ergebnis laufende Verwaltung	**26.792.359**	**51.915.364**	**58.647.785**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40363400
Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42, 43 SGB VIII)

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

(1) Die Fallzahlen der Unterbringungen in Bereitschaftspflege nach § 42 SGB VIII werden auf dem Stand Plan 2019 konsolidiert.

Wirkungsziele

(2) Die Landeshauptstadt München schützt Kinder und Jugendliche präventiv und unmittelbar bei missbräuchlicher Ausübung der elterlichen Sorge, um die körperliche Unversehrtheit und das Wohl der Kinder und Jugendlichen zu bewahren.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 2: Anzahl der laufenden Fälle in Bereitschaftspflege zum Monatsende (Stichtag in Personen) (1)	Anz.	45	50	50
PL 2: Anzahl der Inobhutnahmen in stationären Einrichtungen im zum 31.12. (Stichtag in Personen) (2)	Anz.	338	300	300
Wirkungskennzahlen				
PL 2: Anteil der Inobhutnahmen in Bereitschaftspflege mit einer Dauer von unter 6 Monaten (1)	%	40	60	60
PL 2: Anteil der Inobhutnahmen in stationären Einrichtungen mit einer Dauer von unter 90 Tagen (2)	%	40	40	40
Genderkennzahlen				
PL 2: Anteil der Mädchen in Bereitschaftspflege (1) (LM)	%	48,8	50	50
PL 2: Anteil der Mädchen in stationärer Inobhutnahme (2) (LM)	%	32,7	40	40
Finanzkennzahlen				
PL 2: Summe Transferkosten für alle Kinderschutzmaßnahmen (1)	Mio. €	33,1	37,42	36,0
PL 2: Transferkosten für Inobhutnahmen (2)	Mio. €	30,5	34,79	33,3

Produkt 40363400
Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme
(§§ 41, 42, 43 SGB VIII)

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40363500
Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	107,60 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	79,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	9,00	82,65	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	4,99	43,65	0,25

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Straffällig gewordene Jugendliche und Heranwachsende sowie deren Familie werden durch Beratung, Begleitung und Betreuung vor, während und nach Ermittlungs- und Strafverfahren unterstützt.

Es werden alle Aufgaben im Rahmen der Fremdadoption, der Stiefeltern- und Verwandtenadoption wahrgenommen. Zur Adoption freigegebene Kinder werden in geeignete Familien vermittelt. Ausübung der elterlichen Sorge für Minderjährige kraft Gesetzes oder nach Anordnung durch das Familiengericht. Neben dem Stadtjugendamt erbringen fünf freie Träger diese Leistung.

Die Beistandschaft vertritt minderjährige Kinder bei der Feststellung der Vaterschaft bzw. Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen. In der Urkundsstelle werden kostenfrei Vaterschafts- und Mutterschaftsanerkenntnisse, Zustimmungen zu Vaterschaftsanerkenntnissen, Unterhaltsverpflichtungen und Sorgeerklärungen beurkundet.

Zielgruppen

- Kinder, Jugendliche (14 bis 18 Jahre) und junge Erwachsene (18 bis 21 Jahre)
- deren Sorgeberechtigte, Eltern oder Elternteile

Produkt 40363500
Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Jugendgerichtshilfe	100 %	-	-
2	Adoption	100 %	-	-
3	Vormundschaft, Pflegschaft	100 %	-	-
4	Beistandschaft, Rechtsberatung	100 %	-	-
5	Beurkundung	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: JGG
- PL 2: AdVermiG (Adoptionsvermittlungsgesetz)
- PL 3: §§ 1773 – 1813 BGB, §§ 54 - 56 SGB VIII
- PL 4: §§ 1712 ff. BGB, §§ 52a, 55, 56, 59, 60 SGB VIII sowie §§ 18 Abs. 1, 2, 4 SGB VIII i. V. m. Art. 61, 55, 56, 58a, 59, 60 AGSG, AdVermiG, AdÜbAG, AdWirkG, §§ 1712 ff., § 1751, §§ 1773 bis 1813 BGB, FamFG, HÚÜ
- PL 5: §§ 1712 ff. BGB, §§ 52a, 55, 56, 59, 60 SGB VIII sowie §§ 18 Abs. 1, 2, 4 SGB VIII i. V. m. Art. 61, 55, 56, 58a, 59, 60 AGSG, AdVermiG, AdÜbAG, AdWirkG, §§ 1712 ff., § 1751, §§ 1773 bis 1813 BGB, FamFG, HÚÜ

Produkt 40363500
Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-726.687	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.300	-5.000	-5.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-324.323	-4.799	-107.282
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.052.310**	**-9.799**	**-112.282**
Personalaufwendungen	9.088.592	9.238.892	9.854.967
Versorgungsaufwendungen	1.989.675	994.716	1.621.001
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	101.319	122.269	152.100
Bilanzielle Abschreibungen	23.499	23.498	22.638
Transferaufwendungen	5.772.461	7.344.700	7.319.102
Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.712	72.824	93.050
Ordentliche Aufwendungen	**17.040.258**	**17.796.899**	**19.062.857**
Ergebnis laufende Verwaltung	**15.987.948**	**17.787.100**	**18.950.575**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40363500
Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zur Erfüllung der rechtlichen Vorgaben gemäß § 1790 Abs. 3 BGB (Mindestanzahl Mündelkontakte) soll der Fallzahlschlüssel 30 Mündel pro vormund-/pflegschaftsführender Fachkraft nicht überstiegen werden.

(2) Um Beurkundungen zum schnellstmöglichen Zeitpunkt gewährleisten zu können, soll die Wartezeit für einen Beurkundungstermin für Bürger*innen höchstens zwei Wochen betragen.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3: Anzahl der Vormund-/Pflegschaften pro Planstelle/VZÄ (städt. Träger) (1)	Anz.	34,22	30,00	30,00
PL 5: Anteil der Wartezeiten über vier Wochen von allen Wartezeiten auf einen Beurkundungstermin (2)	%	6,00	10,00	5,00
Wirkungskennzahlen				
PL 3: Erfüllung der Vorgaben zu Kontakten Vormund/Mündel nach § 1790 Abs. 3 BGB (städt. Träger) (1)	%	52,70	60,00	60,00
PL 5: Anteil der Wartezeiten bis max. zwei Wochen von allen Wartezeiten auf einen Beurkundungstermin (2)	%	76,00	70,00	70,00
Genderkennzahlen				
PL 3: Erfüllung der Vorgaben zu Kontakten Vormund/Mündel nach § 1790 Abs. 3 BGB (städt. Träger) (1) (W)				
- bei Mädchen	%	52,50	60,00	60,00
- bei Jungen	%	52,81	60,00	60,00
PL 5: Anteil der Frauen an allen Beurkundungswilligen (2) (LM)	%	47,00	50,00	50,00

Produkt 40363500
Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen

Finanzkennzahlen				
PL 3: Zuschuss an freie Träger (1)	Mio. €	2,25	3,96	3,65
P: Personalaufwendungen gesamt	Mio. €	8,74	9,33	9,86

Sonstige Erläuterungen

PL 3: Aufgrund krankheitsbedingter Personalausfälle, ruhestandsbedingter Personalfluktuation und daraus resultierender erhöhter Fallzahl pro VZÄ konnten die Mündelkontakte im Jahr 2024 nicht in geplantem Umfang stattfinden. Freie Träger können die Übernahme von Vormund-/Pflegschaften ablehnen, wenn die Fallzahl 1:30 erreicht ist, der städtische Träger hat diese Möglichkeit nicht, sondern muss auch über bestehende Kapazitäten hinaus Fälle aufnehmen, wenn er durch das Familiengericht bestellt wird. Die Gesamt-zahl - insbesondere die Anzahl der Neubestellungen durch das Familiengericht- ist nicht planbar.
Daher ist es unabdingbar, freiwerdende Stellen jederzeit schnellstmöglich nachzubesetzen, um die Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben insbesondere die gesetzlich vorgeschriebenen Mündelkontakte und somit das Wohl der Mündel und Pfleglinge sicher zu stellen.
PL 5: Der Dienstbetrieb bei den Beurkundungen hat sich mit leichten Schwankungen stabilisiert.
Die Wartezeiten sind stabil, sodass dreiviertel der anfragenden Bürger*innen binnen zwei bis maximal 4 Wochen einen Termin zur Beurkundung erhalten. Für 2026 erwartet der Urkundsbereich sowohl die Einführung eines neuen IT-Fachverfahrens als auch Reformvorhaben des Bundesgesetzgebers, die zu einer deutlichen Aufgabenmehrung führen, was sich voraussichtlich auf die Wartezeiten auswirken wird.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40363600
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	6,06 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	80,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	7,12

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Eingliederungshilfen ermöglichen jungen Menschen mit (drohender) seelischer Behinderung eine Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft. In Frage kommen ambulante, teilstationäre und stationäre Eingliederungshilfen, wofür nach § 35a SGB VIII eine medizinisch/psychologische Stellungnahme Voraussetzung ist.

Der Auftrag des Psychologischen Dienstes in den Sozialbürgerhäusern ist es, Anträge auf ambulante Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VIII in eigener Zuständigkeit ohne Beteiligung von Fachkräften der Pädagogik zu bearbeiten. Daneben unterstützen sie die Fachkräfte der Pädagogik und der wirtschaftlichen Jugendhilfe mit ihrem Wissen zu psychischen Störungen bei der Feststellung der individuellen Bedarfe von Kindern und Jugendlichen.

Zielgruppen

Kinder und Jugendliche im Alter von 0 bis 18 Jahren, bei denen eine seelische Behinderung besteht oder droht und zu erwarten ist und deren Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft eingeschränkt oder eine solche Beeinträchtigung zu erwarten ist.

Produkt 40363600
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Ambulante Eingliederungshilfen	100 %	-	-
2	Teilstationäre Eingliederungshilfen	100 %	-	-
3	Stationäre Eingliederungshilfen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 35a Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII)
- PL 2: § 35a Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII)
- PL 3: § 35a Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-2.674.452	-2.553.300	-2.553.300
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-584.908	-301	-201
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-3.259.360**	**-2.553.601**	**-2.553.501**
Personalaufwendungen	620.232	612.516	668.832
Versorgungsaufwendungen	0	1.408	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	4.706	695	2.100
Bilanzielle Abschreibungen	41.003	40.997	20.482
Transferaufwendungen	85.304.834	89.624.900	89.174.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.280	500	3.500
Ordentliche Aufwendungen	**85.974.054**	**90.281.017**	**89.869.814**
Ergebnis laufende Verwaltung	**82.714.695**	**87.727.416**	**87.316.313**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40363600
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

(1) Konsolidierung der Beratungsleistung bei Anträgen auf Eingliederungshilfen und in der Fallberatung der Kinder- und Jugendhilfe auf dem Stand Ergebnis 2018 (1.910 Beratungen).

Wirkungsziele

(2) Durch eine 100 %-ige Auslastung der vorhandenen Plätze im Modellprojekt inklusiver Förder- und Betreuungsangebote an Schulen soll die Teilhabe am Leben in der Gesellschaft von betroffenen Kindern und Jugendlichen (langfristig) gewährleistet werden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Beratungen durch den Psychologischen Dienst (1)	Anz.	2.631*	2.300	2.700
PL 2: Anzahl der Plätze im Modellprojekt inklusive Förder- und Betreuungsangebote an Schulen (2)	Anz.	51	51	51
Wirkungskennzahlen				
P: Abweichung zum Ergebnis 2018 (1.910 Beratungen) (1)	%	37,7	20,42	41,4
PL 2: Der Anteil der Kinder/Jugendlichen, für die am Schuljahresende ein Wechsel aus dem Modellprojekt inklusive Förder- und Betreuungsangebote an Schulen in eine HPT notwendig wurde, ist nicht größer als 20 % (2)	%	***	15,00	***
Genderkennzahlen				
PL 3: Anteil der Mädchen in den stationären Eingliederungshilfen (1) (LM)	%	45,6	48,00	48,00
PL 2: Anteil der Mädchen in den teilstationären Eingliederungshilfen (2) (LM)	%	23	25	25

Produkt 40363600
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Finanzkennzahlen				
P: Summe Transferkosten für alle Eingliederungshilfen (1) + (2)	Mio. €	85,3	79,07	81,3
PL 2: Transferkosten für Plätze im Modellprojekt inklusive Förder- und Betreuungsangebote an Schulen (2)	Tsd. €	1.206	1.200	1.282

Sonstige Erläuterungen

P *: Anzahl der Beratungen durch den PD: hier wurde die Datengrundlage umgestellt.
PL2 ***: Die Wirkungskennzahl PL2 wird aus fachlichen Gründen nicht mehr bedient und zukünftig ersetzt.
Finanzkennzahl PL2: Dieses Modellprojekt wurde 2023 in das Regelangebot übernommen, dadurch sind die Kosten gestiegen (zusätzlich zu der Tarif- und Verbraucherpreisanpassung).

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40363900
Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	162,43 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	78,4 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	21,31	59,32	16,51
Arbeitnehmer*innen	0,00	9,94	36,97	56,60	12,47

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

In diesem Produkt sind entsprechend seiner Bezeichnung die allgemeinen Verwaltungsaufgaben des Jugendamtes, also alle Geschäftsvorfälle, Aufgaben und Leistungen, die nicht eindeutig einem bestimmten Produkt zugeordnet werden können, verortet. Damit wird hier der sog. Overhead des Stadtjugendamtes sowohl personal- als auch sachkostenseitig (inkl. der vom Stadtjugendamt zu tragenden IT- und Gebäudekosten) abgebildet.

Hierzu gehören:

- Leitungsaufgaben im Stadtjugendamt gesamt und in den Abteilungen
- Zentrale Steuerung und Steuerungsunterstützung
- Querschnitts-, Geschäftsstellen- und Grundsatzaufgaben

Zielgruppen

- Familien, Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene in besonderen Lebenslagen
- Frauen und Männer in besonderen Lebenslagen

Produkt 40363900
Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Kinder- und Jugendhilfegesetz (SGB VIII)
- SGB XII
- GO mit Verwaltungsvorschriften und Ausführungsbestimmungen
- Fachbereichsbezogen einschlägige Bundes- und Landesgesetze
- Stadtjugendamtssatzung
- KommHV

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-8.148	-6.428	-3.800
privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.435	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-138.445	-10.441	-132.230
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-152.028**	**-16.869**	**-136.030**
Personalaufwendungen	14.518.939	15.323.401	16.627.957
Versorgungsaufwendungen	2.902.388	1.192.224	2.042.642
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	467.655	684.930	703.900
Bilanzielle Abschreibungen	50.722	40.823	48.233
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	461.381	447.136	491.850
Ordentliche Aufwendungen	**18.401.083**	**17.688.514**	**19.914.582**
Ergebnis laufende Verwaltung	**18.249.055**	**17.671.645**	**19.778.552**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40363900
Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Es handelt sich hierbei um ein reines Verwaltungsprodukt ohne direkte bürgerbezogene Leistungen. Auf die Angabe von Leistungs- und/oder Wirkungszielen wird verzichtet.
Infolgedessen ist die Erarbeitung geeigneter Kennzahlen nicht sinnvoll.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40366100
Einrichtungen der Jugendarbeit

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Stadtjugendamt
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	12,38 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	76,7 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,00	2,12	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,50	2,25	7,79	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Angebote dieses Arbeitsbereichs richten sich an alle Münchner Kinder und Jugendliche, vorwiegend im Alter von 5 bis 15 Jahren.
Ziel ist es, allen Kindern und Jugendlichen unabhängig von persönlichem, sozialem und kulturellem Hintergrund im Rahmen eines inklusiven Ansatzes die aktive Teilnahme zu ermöglichen. Für Kinder und Jugendliche aus einkommensschwachen Familien ist eine Ermäßigung vom Teilnahmepreis möglich.
Die Ferienangebote finden in allen bayerischen Ferien statt. Das Leistungsspektrum umfasst ein- bis mehrtägige Workshops, Kurse und Projekte, eintägige Erlebnisreisen als auch mehrtägige Ferienfreizeiten (mit Übernachtung).

Zielgruppen

Der Schwerpunkt liegt altersmäßig bei den 5- bis 15-jährigen Münchner Kindern und Jugendlichen.

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

§ 11 SGB VIII

Das Angebot nach dem SGB VIII ist verpflichtend, dessen Umfang und Anzahl kann jedoch variabel gestaltet werden. Alle bestehenden Einrichtungen sind vom Stadtrat beschlossen worden.

Produkt 40366100
Einrichtungen der Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-241.535	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-742.718	-858.800	-858.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-13.711	-526	-6.233
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-997.964**	**-859.326**	**-865.033**
Personalaufwendungen	1.059.367	1.219.360	1.284.748
Versorgungsaufwendungen	117.786	58.528	91.690
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.551.576	1.334.405	1.433.900
Bilanzielle Abschreibungen	1.723	1.740	1.009
Transferaufwendungen	2.264.965	1.772.000	1.790.611
Sonstige ordentliche Aufwendungen	355.911	479.791	516.500
Ordentliche Aufwendungen	**5.351.328**	**4.865.824**	**5.118.459**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.353.364**	**4.006.498**	**4.253.425**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40366100
Einrichtungen der Jugendarbeit

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

(1) Alle Münchner Mädchen und Jungen sollen gleichermaßen die Möglichkeit haben, je nach Bedarf und Interesse, an ein- oder mehrtägigen Ferienangeboten der Stadt München teilzunehmen

Wirkungsziele

(2) Um auch Kindern aus einkommensschwachen Haushalten eine Teilnahme zu ermöglichen, soll der Teilnahmepreis auf Antrag reduziert werden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Anzahl der Plätze in Ferienangeboten (1)	Anz.	18.772	17.160	17.160
P: Anteil der ermäßigten Plätze bei den Ferienangeboten (2)	%	16	16	16
Wirkungskennzahlen				
P: Betreute Kinder in Ferienangeboten (1)	Anz.	18.941	16.950	16.950
P: Anzahl der Kinder aus einkommensschwachen Haushalten (2)	Anz.	2.333	2.000	2.000
Genderkennzahlen				
P: Anteil der Mädchen an den Gesamtkund*innen bei den Ferienangeboten (1) (LM)	%	57	50	50
P: Anteil der Mädchen an den ermäßigten Plätzen (2) (W)	%	53	50	50
Finanzkennzahlen				
P: Fördermittel an freie Träger (1)	Mio. €	1,78	1,49	1,70
P: Fördermittel für ermäßigte Plätze (2)	Tsd. €	281	281	281

Produkt 40366100
Einrichtungen der Jugendarbeit

Sonstige Erläuterungen

Die anhaltenden Kostensteigerungen können zu einem Großteil von den Ferienanbietern nicht kompensiert werden. Dies führt dazu, dass bei fehlender Finanzierung sich der Leistungsumfang kontinuierlich reduzieren wird (weniger Angebote, weniger Betreuungsplätze).

Darüber hinaus hat auch der Fachkräftemangel erhebliche Auswirkung auf die OKJA / Ferienangebote. Offene Stellen können aufgrund der vergleichsweisen unattraktiven Eingruppierung im TVöD (S 11) nicht nachbesetzt werden und gefährden damit die Durchführung von geplanten Ferienangeboten.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40313100
Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	83,60 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	65,0 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	16,34	98,11	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	5,50	9,53	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Asylbewerber*innen und sonstige Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG erhalten Geld- und Sachleistungen zur Sicherung des laufenden Lebensunterhalts.

Weiterhin wird die Sicherung der Gesundheitsfürsorge durch Hilfen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt gewährleistet. Flüchtlinge erhalten Unterstützung beim Zugang zum Arbeitsmarkt und werden mit sonstigen Leistungen in besonderen Einzel- und Härtefällen versorgt.

Die Transferleistungen des gesamten Produktes werden vollständig vom Freistaat Bayern finanziert (d. h. ohne Personalkosten und personalbezogene Sachkosten).

Zielgruppen

Asylbewerber*innen und sonstige Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG, die ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Mitteln bestreiten können

Produkt 40313100
Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Hilfen zur Lebensführung	100 %	-	-
2	Hilfen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt	100 %	-	-
3	Sonstige Hilfen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: § 1a, §§ 3, 3a AsylbLG, § 2 AsylbLG i.V.m. SGB XII; § 10a AsylbLG; § 12 DV Asyl
- PL 2: § 4 AsylbLG i.v.m § 10a AsylbLG; § 12 DV Asyl; Art. 57 Abs. 2 GO, Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 12346 und Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 07225; Rahmenvereinbarung mit KVB und KZVB
- PL 3: § 2 i.V.m. SGB XII und SGB IX; § 5, § 6 AsylbLG i.v.m § 10a AsylbLG; § 12 DV Asyll; § 3 Abs. 4 AsylbLG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	-38.441.265	-36.506.900	-40.785.400
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-63.980	-5.334	-123.176
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-38.505.245**	**-36.512.234**	**-40.908.576**
Personalaufwendungen	6.686.535	7.845.532	9.050.888
Versorgungsaufwendungen	935.179	997.610	1.856.814
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	15.114	8.688	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	26.770	27.060	26.143
Transferaufwendungen	35.519.359	37.612.300	41.812.352
Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.325	1.500	1.500
Ordentliche Aufwendungen	**43.220.282**	**46.492.690**	**52.757.698**
Ergebnis laufende Verwaltung	**4.715.037**	**9.980.456**	**11.849.122**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40313100
Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zur Sicherung des laufenden Lebensunterhalts erhalten Ausländer*innen i. S. v. § 1 AsylbLG (Flüchtlinge) Geld- und Sachleistungen.

(2) Durch Hilfen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt wird eine umfassende Gesundheitsfürsorge der Flüchtlinge gewährleistet.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1: Anzahl Leistungsbezieher*innen für Hilfen zum Lebensunterhalt (1)	Anz.	4.685	5.300	5.344
PL 2: Anzahl Leistungsbezieher*innen für Hilfen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (2)	Anz.	3.745	4.054	4.320
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Anzahl der erlassenen Bescheide (1)	Anz.	17.852	8.700	10.000
P: Anzahl der eingelegten Widersprüche gesamt (2)	Anz.	76	110	120
Genderkennzahlen				
PL 1: Frauenanteil an allen Leistungsbezieher*innen für Hilfen zum Lebensunterhalt (1) (LM)	%	24,42	27,0	28
PL 2: Frauenanteil an allen Leistungsbezieher*innen für Hilfen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (2) (LM)	%	21,9	25,0	27
Finanzkennzahlen				
P: Transferaufwendungen gesamt (1) + (2)	Mio. €	35,52	37,61	41,81
P: Erstattungen durch die Regierung von Oberbayern (1) + (2)	Mio. €	38,46	39,60	40,78

Produkt 40313100
Wirtschaftliche Hilfen für Geflüchtete

Sonstige Erläuterungen

In 2026 wird voraussichtlich das Leistungsrechtsanpassungsgesetz zum Rechtkreiswechsel der Ukrainer*innen sowie das Gemeinsame Europäische Asylsystem (GEAS) - Anpassungsgesetz und GEAS-Anpassungsfolgegesetz mit Auswirkungen auf das AsylbLG erlassen. Dies führt zu einem Fallzahlanstieg bei den Wirtschaftlichen Hilfen, der momentan nur schwer einschätzbar ist.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40313900
Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	72,22 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	89,2 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,50	22,00	1,75
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	4,27	49,62	3,82

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Ziel der Rückkehrberatung und von Rückkehrprojekten ist die human gestaltete Rückkehr und dauerhafte Reintegration von Geflüchteten und Migrant*innen in ihre Heimat.

Außerdem werden unvermittelt in Not geratene Migrant*innen und EU-Bürger*innen mit Wohnsitz in München im Rahmen der Allgemeinen Rückkehrhilfen sowie Rückkehrprojekte, möglichst unter Beteiligung von Rückkehrer*innen, in den Herkunftsländern gefördert.

Die Angebote umfassen individuelle Beratung, Casemanagement, Unterstützung bei der Entwicklung von beruflichen Perspektiven, finanzielle Hilfen, Ausreiseorganisation sowie die Vermittlung an Beratungsstellen im Heimatland. Das Büro für Rückkehrhilfen kooperiert mit Behörden und Organisationen auf nationaler und internationaler Ebene. Im Rahmen des EU-Projektes Coming Home wird an der bundesweiten Verbesserung der Rückkehrberatungsstrukturen mitgewirkt. Es werden Qualitätsstandards für die Beratungsarbeit etabliert und weiterentwickelt, Fortbildungen für Berater*innen durchgeführt sowie Fachtagungen organisiert.

Im Rahmen der Förderung durch den Asyl-, Migrations- und Integrationsfonds der Europäischen Union ist das Büro für Rückkehrhilfen – Coming Home insb. zur Realisierung von Beratungsgesprächen, freiwilligen Ausreisen und Weitervermittlungen von finanziellen Hilfen verpflichtet und wird dahingehend regelmäßig kontrolliert. Mithin handelt es sich bei Produktleistung 1 um eine Pflichtaufgabe. Allgemeine Rückkehrhilfen und Rückkehrprojekte (Produktleistung 2) tragen zur Einsparung von Sozialleistungen und zur Umsetzung des Rahmenkonzepts zur kommunalen Entwicklungszusammenarbeit der Landeshauptstadt München bei und werden als Sollaufgabe erbracht.

Zielgruppen

- Drittstaatsangehörige: Mittellose Asylbewerber*innen, Ausreisepflichtige, Geduldete,
- Personen mit Schutzstatus und verfestigtem Aufenthalt
- EU-Bürger*innen: Mittellose, ausreisepflichtige und unvermittelt in Not geratene Migrant*innen mit Wohnsitz in München
- Migrant*innen (auch EU-Bürger*innen) mit ungeklärtem Aufenthalt

Produkt 40313900
Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Individuelle Rückkehrberatung und Reintegrationshilfen einschließlich Öffentlichkeitsarbeit	100 %	-	-
2	Rückkehrprojekte	-	100 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**90 %**	**10 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Verordnung (EU) 2021/1147 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 07.07.2021 zur Einrichtung des Asyl-, Migrations- und Integrationsfonds, Nationales Programm AMIF für Deutschland für die Förderperiode 2021–2027, § 28 Abs. 5 der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen im Rahmen des Asyl-, Migrations- und Integrationsfonds 2021–2027, Richtlinie 2008/115/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 16. Dezember 2008 über gemeinsame Normen und Verfahren in den Mitgliedstaaten zur Rückführung illegal aufhältiger Drittstaatsangehöriger (ABl. L 348 vom 24.12.2008, S. 98), §§ 58 Abs. 1 Satz 1, 59 Abs. 1 Satz 1 AufenthG
- PL 2: Beschluss des Sozialausschusses vom 08.11.2001 „Ausgewogene Rückkehrhilfe und Rückkehrberatung durch das Wohnungs- und Flüchtlingsamt ab sofort für alle Flüchtlinge“, Beschluss des Sozialausschusses vom 21.09.2006 „Haushaltsmittel in Höhe von 50.000 € für das Büro für Rückkehrhilfen“, Beschluss der Stadtrats-Vollversammlung vom 17.06.2020 „Fortschreibung des Rahmenkonzepts zur kommunalen Entwicklungszusammenarbeit“, Art. 57 GO

Produkt 40313900
Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-68.893	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.199.789	-1.701.200	-1.847.200
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-22.287	-3.065	-21.158
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-1.290.970**	**-1.704.265**	**-1.868.358**
Personalaufwendungen	6.011.226	6.087.332	6.535.145
Versorgungsaufwendungen	447.326	188.119	297.956
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	51.823	39.350	49.500
Bilanzielle Abschreibungen	105.846	105.784	105.706
Transferaufwendungen	15.844.022	16.566.848	15.852.491
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.892	0	5.500
Ordentliche Aufwendungen	**22.466.136**	**22.987.433**	**22.846.298**
Ergebnis laufende Verwaltung	**21.175.166**	**21.283.169**	**20.977.940**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40313900
Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Individuelle Beratung und Unterstützung von Geflüchteten und Migrant*innen bei der freiwilligen Rückkehr und Reintegration im Herkunftsland oder bei der Weiterwanderung in ein Drittland

(2) Unterstützung von mittellosen Migrant*innen und EU-Bürger*innen mit Wohnsitz in München und Förderung von Rückkehrprojekten als Beitrag zur Verbesserung der Lebensbedingungen und -perspektiven in Rückkehrländern

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 1,2 Anzahl persönlicher Beratungsgespräche	Anz.	625	700	700
PL 2: Fördervolumen geförderter Rückkehrprojekte	€	15.956	13.000	13.000
Wirkungskennzahlen				
PL 1,2: Anzahl geförderter Ausreisen	Anz.	189	200	200
PL 1, 2: nachrichtlich: Kostenersparnis von Transferleistungsbezug durch freiwillige Ausreisen	Tsd. €	-1.163	-1.200	-1.200
PL 2: Anzahl geförderter Rückkehrprojekte	Anz.	5	3	3
Genderkennzahlen				
PL 1,2: Frauenanteil an allen Ausgereisten	%	32,28	25,00	30,00
Es lässt sich keine zweite Kennzahl ermitteln.	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
PL 1, 2: Kosten für das Büro für Rückkehrhilfen *	Tsd. €	1.274	1.050	1.029
PL 1: nachrichtlich: Zuschuss der EU	Tsd. €	1.125	750	750

Produkt 40313900
Verwaltungsaufgaben im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber

Sonstige Erläuterungen

Die freiwillige Rückkehr hat grundsätzlich Vorrang vor einer Abschiebung und ermöglicht durch angemessene individuelle Hilfen und die Vermittlung in Reintegrationsprojekte in den Rückkehrländern eine erfolgreiche und nachhaltige Wiedereingliederung.
Das Büro für Rückkehrhilfen erhält seit dem 01.03.2023 für das EU-Projekt Coming Home eine Kofinanzierung aus dem Asyl-, Migrations- und Integrationsfonds.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 40315510
Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Amt für Wohnen und Migration
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	312,24 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	82,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,00	88,68	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	105,12	65,62	133,47	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Landeshauptstadt München ist zur Unterbringung von Geflüchteten nach Maßgabe des Art. 5 und 6 Aufnahmegesetz (AufnG) verpflichtet. Die Kostenerstattung erfolgt nach Maßgabe des Art. 8 AufnG.

Zusätzlich zu Betreuungsangeboten für alle Geflüchteten und Migrant*innen werden für Kinder, Jugendliche und unbegleitete junge Erwachsene Einzel- und Gruppenarbeit angeboten. Dies geschieht in Gemeinschaftsunterkünften, in Wohnprojekten, in angemieteten Wohnungen und umgewandelten Unterkunftsanlagen. Vulnerable Geflüchtete werden in geeigneten Wohnprojekten, angemieteten Wohnungen bzw. in der Zwischennutzung untergebracht, betreut und auf ihrem Weg in eine eigenverantwortliche Lebensführung unterstützt.

Das Produkt umfasst zudem die Förderung und Steuerung der Asylsozialbetreuung und weiterer Betreuungs- und Beratungsangebote für Geflüchtete sowie die Koordination der Aufnahme von Geflüchteten über Resettlement und Humanitäre Aufnahmeprogramme sowie die Betreuung im Rahmen einer Entgeltvereinbarung nach SGB XII 67 ff.

Zielgruppen

- Geflüchtete, die von der Landeshauptstadt München aufgrund entsprechender Zuweisungen durch die Regierung von Oberbayern in München unterzubringen sind
- Kinder, Jugendliche und Erwachsene, die als Geflüchtete in München leben und deren Unterbringung und Betreuung geleistet wird

Produkt 40315510
Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Kommunale Flüchtlingsunterbringung	100 %	-	-
2	Asylsozialbetreuung	-	100 %	-
3	Lobbyarbeit, bürgerschaftliches Engagement sowie Wohn- und Beratungsprojekte für Geflüchtete	55 %	45 %	-
4	Betreuung, Integration und Unterbringung vulnerabler Geflüchteter in Wohnungen, in der Zwischennutzung und in Wohnprojekten (städtische Zuständigkeit)	90 %	10 %	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**90 %**	**10 %**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 6 Abs. 1 S. 2 AufnG; Art.8 AufnG
- PL 2: Stadtratsentscheidungen (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 06136 / Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 08019; Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 06136 / Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 12078)
- PL 3: Stadtratsentscheidungen (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14918; Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 11689 / Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 14918; Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 04401)
- PL 4: Art. 6, 7 Abs. 2 Nr. 3 LStVG, Art. 6 Abs. 1 S. 2 AufnG; Art. 6, 7 Abs. 2 Nr. 3 LStVG; UF-Quartiere-Benutzungssatzung; UF-Quartiere-Gebührensatzung; AüW-Benutzungssatzung; AüW-Gebührensatzung; §§ 67 ff. SGB XII; Art. 6, 7 Abs. 2 Nr. 3 LStVG, Art. 6 Abs. 1 S. 2 AufnG; zusätzlich zu den bereits genannten, z.B.: Gesamtplan IV (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 06560); Gewaltschutz-konzept (Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 02465); Art. 8 AufnG (Kostenerstattung)

Produkt 40315510
Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-139.484	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-7.823.686	-10.493.700	-12.897.500
Auflösung von Sonderposten	-57	-57	-57
privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.643	-1.700	-1.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-149.948.091	-116.950.700	-139.558.500
Sonstige ordentliche Erträge	-2.411.408	-12.492	-156.011
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-160.351.369**	**-127.458.649**	**-152.613.767**
Personalaufwendungen	23.499.291	22.581.041	26.892.976
Versorgungsaufwendungen	934.442	833.152	2.288.452
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	90.910.705	81.885.799	87.884.800
Bilanzielle Abschreibungen	749.045	332.826	287.431
Transferaufwendungen	27.386.238	27.302.900	34.650.157
Sonstige ordentliche Aufwendungen	312.143	10.700	94.700
Ordentliche Aufwendungen	**143.791.865**	**132.946.419**	**152.098.517**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-16.559.504**	**5.487.770**	**-515.250**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 40315510
Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Zur Vermeidung von Obdachlosigkeit und zur Sicherstellung von Betreuung sollen unbegleitet eingereiste heranwachsende Flüchtlinge, geflüchtete Einzelpersonen und Familien sowie vulnerable Gruppen Geflüchteter in geeigneten Wohnformen und angemieteten Wohnungen untergebracht werden.

(2) Unbegleitet eingereisten heranwachsenden Flüchtlingen, geflüchteten Einzelpersonen und Familien sowie Angehörigen von vulnerablen Gruppen soll durch eine adäquate Unterstützung der Weg in eine eigenständige Lebensführung eröffnet werden.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
PL 3: Diversitätssensible Personal-, Organisationsentwicklungs- und Fortbildungsmaßnahmen (1)	Anz.	29	43	48
PL 2: Anzahl der Dolmetschstunden (2)	Anz.	99.703	108.000	96.500
Wirkungskennzahlen				
PL 1: Plätze in der Kommunalen Flüchtlingsunterbringung (1)	Anz.	10.479	14.114	12.243
P: Anzahl der Plätze für unbegleitet heranwachsende Flüchtlinge und Familien mit besonderen Schutzbedarfen in den entsprechenden Wohnprojekten (2)	Anz.	1.410	1.400	1.550
Genderkennzahlen				
PL 1: Anzahl der separaten Plätze für Frauen in städtischen Flüchtlingseinrichtungen (1) (W)	Anz.	160	160	160
PL 4: Anzahl der separaten Plätze für Frauen (2) (LM)	Anz.	10	10	10
Finanzkennzahlen				
P: Personalaufwendungen (1) + (2)	Mio. €	23,5	22,72	24,54
P: Transferaufwendungen gesamt (1) + (2)	Mio. €	27,39	30,60	21,63

Produkt 40315510
Soziale Einrichtungen und Angebote für Geflüchtete und Zuwander*innen

Sonstige Erläuterungen

Das Produkt war bis 2025 unter der Nummer 40315600 abgebildet.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 40711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Abteilung Gesellschaftliches Engagement
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	93,16 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	61,1 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	12,52	70,77	61,61	6,62

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung:

40711012 Aloisia Schmid-Stiftung
40711013 Anna Söldner-Stiftung
40711014 Anna-Maria und Bruno Döllner-Stiftung
40711015 Anton Holzhauser-Stiftung
40711016 Auguste Lefeldt-Stiftung
40711017 Barbara König-Stiftung
40711018 Bruno Zäch-Stiftung
40711019 Dr. Anton und Maria Zwink-Stiftung
40711020 Dr. Eduard und Doris Reimer-Stiftung
40711021 Dr. Elly Staegmeyr-Stiftung
40711022 Dr. Erich und Lucie Winter-Stiftung
40711024 Dr. Ernst und Klara Stahl-Stiftung
40711025 Dr. Hans und Elisabeth Scheidemandel-Stiftung
40711026 Dr. Heinrich Buberl-Stiftung
40711027 Dr. Karl und Wilhelmine Wäldin-Stiftung
40711028 Dr. Marianna Zink-Stiftung
40711029 Dr. Max Joseph und Emilie Mayer-Stiftung
40711030 Elfriede Spitz-Stiftung
40711031 Elisabeth und Erich Schnabel-Stiftung
40711032 Emilie Welsch-Stiftung
40711033 Emma Heilmaier-Stiftung
40711034 Emmy Franz-Stiftung
40711035 Erika Engelhardt-Stiftung
40711037 Familie Christian Ernst Fischer-Stiftung
40711038 Felix Voglrieder-Wohltätigkeitsstiftung
40711040 Florentine Louis-Stiftung
40711041 Fonds für gemeinnützige und wohltätige Zwecke
40711042 Fonds Münchener Altenhilfe
40711043 Fonds Münchener Behindertenhilfe
40711044 Fonds Münchener Familienhilfe
40711045 Fonds Münchener Künstlerhilfe
40711046 Fonds Münchner Jugendhilfe

Produktgruppe 40711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

40711047 Franz, Therese, Isabella, Hildegunde Schulmeier-Stiftung
40711048 Friedrich und Marianne Schönmann-Stiftung
40711050 Gabi und Dr. Erhart Stägmeyr-Stiftung
40711051 Georg Niedermair-Stiftung
40711052 Georg und Walburga Heitzinger-Stiftung
40711053 Gertrude Roth-Stiftung
40711054 Geschwister Auguste, Berta und Sofie Unterkircher-Stiftung
40711055 Geschwister Peter-Wohltätigkeitsstiftung
40711056 Gottfried und Lina Fischer-Stiftung
40711057 Hans Mahnert-Stiftung
40711058 Heinrich Flaschenträger und Elisabeth Rath-Stiftung
40711059 Heinrich und Amalie Lang-Stiftung
40711060 Heinrich und Elsa Hackspiel-Stiftung
40711061 Heinrich und Maria Eleonora Leininger-Stiftung
40711062 Hermann Buchinger-Stiftung
40711063 Hermann Keck-Stiftung
40711064 Hermann und Bernhardine Hofmeister-Stiftung
40711065 Inge Linde van Affelen-Stiftung
40711066 Jakob und Therese Fedinger-Stiftung
40711067 Josef Schmidtbaur-Stiftung
40711068 Josef Schörghuber-Stiftung
40711069 Karl Rudolf und Margarete Schulte-Stiftung
40711070 Karl und Magda Egenhofer-Stiftung
40711071 Karolina Bernstetter-Stiftung
40711072 Karolina Enhuber-Stiftung
40711073 Katharina Friedrich-Stiftung
40711074 Katharina Hasler-Stiftung
40711075 Katharina Wahl-Stiftung
40711076 Lotte Willich-Stiftung
40711077 Ludwig und Barbara Vogel-Stiftung
40711078 Luise Fürtsch-Stiftung
40711079 Manfred Schatz-Stiftung
40711080 Margareta Heinzinger-Stiftung
40711082 Margarete Wolter-Stiftung
40711083 Maria Stich-Stiftung
40711084 Marie und Franz Leininger-Stiftung
40711085 Marie-Mattfeld-Hänsl-und Gretlheim/Stiftung (Träger)
40711086 Mark Lothar-Stiftung
40711088 Michael und Anna Schweninger-Stiftung
40711089 Moritz Freiherr von Mettingh-Stiftung
40711090 Münchner Kindl-Heim/Stiftung (Träger)
40711091 Münchner Sozialstiftung
40711092 Münchner Waisenkinder-Stiftung
40711094 Peter und Sofie Parzinger-Stiftung
40711095 Prof. Dr. Kitt-Stiftung
40711096 Rose und Alphonse Pichler-Stiftung
40711097 Schenderlein-Korzendorfer-Stiftung
40711098 Senator Josef Riepl-Fonds
40711099 Sibylla Schmidt-Stiftung
40711100 Stiftung "Wohlfahrtsfonds"
40711101 Stiftung Altenwohnheim Margarete-von-Siemens-Haus
40711102 Stiftung Altenwohnheim Wilhelmine Lübke-Hau
40711103 Stiftung Bauwerker Altenwohnheim Karl-Rudolf-Schulte-Haus

Produktgruppe 40711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

40711104 Stiftung BEST - bürgerschaftliches Engagement
40711105 Stiftung für Obdachlose in München
40711106 Stiftung Internationale Jugendbegegnungsstätte Dachau
40711107 Stiftung Münchner Nothilfe
40711108 Stiftung zur Förderung von alleinerziehenden Müttern
40711109 Stiftung zur Unterstützung von verschuldeten Personen
40711110 Stiftungsfonds des ehemaligen Rekonvaleszenten- und Unterstützungsverein München
40711111 Stiftungsfonds Ludwig und Lina Petuel
40711112 Werner Friedmann-Stiftung
40711113 Wilhelm Dittrich-Stiftung
40711114 Wilhelmine Holzapfel-Stiftung
40711117Josef und Ida Fendl-Stiftung
40711118 Stiftung für Menschen mit Migrationshintergrund in München
40711119 Dr. Sepp und Hanne Sturm Gedächtnisstiftung
40711126 Münchner Bildungsstiftung
40711128 Rosina Mayr und Rosina Kronabetter-Stiftung
40711129 Dieter Moosbuchner-Stiftung
40711130 Siegfried und Inge Osterhammer-Stiftung
40711132 Veronika Alff-Stiftung
40711133 Irmgard und Karl Kistenmacher-Stiftung
40711134 Johann und Josefine Ebner-Stiftung
40711137 Stiftung "Bildung für Kinder in München"
40711138 Roswitha Munz-Stiftung
40711140 Alfred Ludwig-Stiftung
40711141 Patrick Lindner-Stiftung
40711143 Anna und Egon Herrmann-Stiftung
40711144 Stiftung Münchner Seniorenweihnacht
40711145 Hans und Annemarie Reng-Stiftung
40711146 Heilsam Stiftung
40711147 Gerti und Alfred Sinseder-Stiftung
40711148 Stiftung für Münchner Sozialwaisen
40711149 Stift Rettungsdienst Münchner Feuerwehr
40711150 Josef und Rosa Hauser – Stiftung
40711152 Franz und Juliane Zipko-Stiftung
40711153 Christel und Wolfgang Ehlert-Stiftung
40711155 Mina und Max Schlenger-Stiftung
40711156 Hedwig und Georg Semmler-Stiftung
40711157 Margit Hesse Stiftung
40711158 Edeltraut und Erich Peichl Stiftung
40711885 Marie-Mattfeld-Hänsl-und Gretlheim/Stiftung (Betrieb)
40711890 Münchner Kindl-Heim/Stiftung (Betrieb)

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Zielgruppen

- Einkommensschwache oder sonst sozial benachteiligte Menschen, denen nach der jeweiligen Stiftungssatzung oder dem Spender*innenwillen in ihrer Notlage geholfen werden soll
- Einrichtungen, Dienste, Institutionen, die entsprechend der Stiftungssatzung gefördert werden

Produktgruppe 40711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges): Art. 84 und 85 BayGO

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-554.451	-50.000	-50.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-8.287.186	-7.410.000	-7.410.000
Auflösung von Sonderposten	-161.239	-123.942	-140.239
privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.927.273	-6.971.251	-7.464.896
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-30.000	-30.000
Sonstige ordentliche Erträge	-6.341.833	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-23.271.982**	**-14.585.193**	**-15.095.135**
Personalaufwendungen	6.328.582	6.892.590	7.023.191
Versorgungsaufwendungen	64.083	58.937	57.482
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	8.805.857	7.483.197	8.569.751
Bilanzielle Abschreibungen	1.327.433	1.275.049	1.304.188
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	832.424	643.395	726.790
Ordentliche Aufwendungen	**17.358.379**	**16.353.169**	**17.681.402**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-5.913.603**	**1.767.976**	**2.586.267**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 40711
Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produktgruppe 40712
Rechtsfähige Stiftungen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Sozialreferat, Abteilung Gesellschaftliches Engagement
Verantwortliche Person:	Dorothee Schiwy
Mitarbeiter*innen:*	151,59 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	84,9 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	2,77	0,78	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	9,50	72,60	81,29	7,12

* Stand 31.12.2025

Produkte

Die Produktgruppe Stiftungen enthält folgende rechtsfähige Stiftungen:

40712003 Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung
40712005 Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung
40712006 Bertha und Ilse Hafferberg-Stiftung
40712008 Buhl-Strohmaier-Stiftung
40712010 Dr. F. und E. Dick-Wohltätigkeitsstiftung
40712011 Dr. R. u. H. u. .G. Scheunert-Stiftung
40712012 E.u.E. Kolb-Plecher-Wohltätigkeitstiftung
40712013 Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung
40712014 Freiherr von Hirsch-Stiftung
40712015 Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck-Stiftung
40712016 Georg und Marie Weiskopf-Stiftung
40712017 Gerd und Annemarie Thomas-Stiftung
40712019 Heiliggeistspital-Stift. München (Träger)
40712020 Irma Wenke-Stiftung
40712021 Johann Konen-Stipendien-Stiftung
40712023 Joseph u. Maria Schöpf-Altenhilfe-Stift.
40712024 Jubiläumsstiftung Goldene Hochzeit König Ludwig III. u. Königin Marie Theresia v. Bay.
40712025 Lasser Kinder- und Jugend-Stiftung
40712026 Lucile Grahn-Stiftung
40712028 Margarete Schulte-Henschen-Stiftung
40712029 Marie Auguste Schenk-Stiftung
40712030 Martin Adelmann-Stiftung
40712032 Michael und Heriberta von Poschinger-Stift.
40712033 Münchener Bürgerheim-Stiftung (Träger)
40712034 Münchner Kinder und Jugend-Stiftung
40712035 Waisenhaus Stiftung München (Träger)
40712036 Oscar Thomann'sche-Stiftung
40712037 Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds
40712038 Sankt Nikolaispital-Stiftung
40712039 Sankt-Joseph-Spital-Stiftung München
40712040 Goldenes Münchner Herz
40712041 Stift. Unterstützung hilfeb. Mü.Senioren

Produktgruppe 40712
Rechtsfähige Stiftungen

40712042 Stift.Hausstein für Kranke Beh./Angeh.
40712043 Vereinigte Wohlfahrtsstift. der LHM
40712044 Vereinigte Kriegswohlfahrtsstift. d. LHM
40712045 Vereinigte Stift. Unterst. Ki.u.Jug. LHM
40712046 Vereinigte Stipendienstiftungen der LHM
40712047 Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung
40712048 Wohltätigk.-stift. M.u.J. Grosjean
40712049 Erna Felix und Hans von KUK-Stiftung
40712050 Pettenkofer-Stiftung
40712052 Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B
40712053 Ruth u. Wolfram Boeck-Stiftung
40712054 Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A
40712055 Münchner Regenbogen-Stiftung
40712056 Walter und Erna Knör-Stiftung
40712057 Kath. Löttgers u.Th. Wimmer-Stiftung
40712058 Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung
40712059 Ludwig und Anna Gmelch-Stiftung
40712060 Stiftung Hilfe f. psych. kranke Menschen
40712061 Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt
40712062 Anna Krauß-Stiftung
40712063 Stiftung URBS - DIE STADT
40712064 Stiftung Schwabinger-Kinderlächeln
40712065 Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung
40712066 Münchner in Not-Josef Haider-Stiftung
40712067 Helmut Krauß-Stiftung
40712069 Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderungen
40712070 Valentina Frank-Stiftung
40712071 Stiftung Horst Alzuhn
40712919 Heiliggeistspital-Stift. München (Betrieb)
40712935 Waisenhaus Stiftung München (Betrieb)

Produktgruppenbeschreibung

Verwaltung und Sicherstellung der dauerhaften Erfüllung des Stiftungszwecks einschließlich der Auszahlung von Stiftungsmitteln sowie Bestandserhaltung des Stiftungsvermögens (z. B. durch Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzepts).

Zielgruppen

- Einkommensschwache oder sonst sozial benachteiligte Menschen, denen nach der jeweiligen Stiftungssatzung oder dem Spender*innenwillen in ihrer Notlage geholfen werden soll
- Einrichtungen, Dienste und Institutionen, die entsprechend der Stiftungssatzung gefördert werden

Produktgruppe 40712
Rechtsfähige Stiftungen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges): Bayerisches Stiftungsgesetz

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	-683.261	-100.000	-150.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-12.058.358	-11.250.000	-11.250.000
Auflösung von Sonderposten	-79.986	-74.967	-74.483
privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.746.192	-3.515.595	-3.822.543
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-3.811.134	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-20.378.930**	**-14.940.562**	**-15.297.026**
Personalaufwendungen	11.464.934	11.383.567	12.795.767
Versorgungsaufwendungen	136.774	130.289	132.204
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	5.803.848	5.326.812	6.295.068
Bilanzielle Abschreibungen	318.273	314.010	312.330
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	699.113	706.080	803.040
Ordentliche Aufwendungen	**18.422.942**	**17.860.758**	**20.338.410**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-1.955.988**	**2.920.197**	**5.041.384**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produktgruppe 40712
Rechtsfähige Stiftungen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: - **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Stadtkämmerei

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Der Stadtkämmerei obliegen Aufgaben des eigenen und übertragenen Wirkungskreises (Art. 7 Abs. 1 GO i.V.m. Art. 83 BV, Art. 8 Abs. 1 GO), insbesondere:

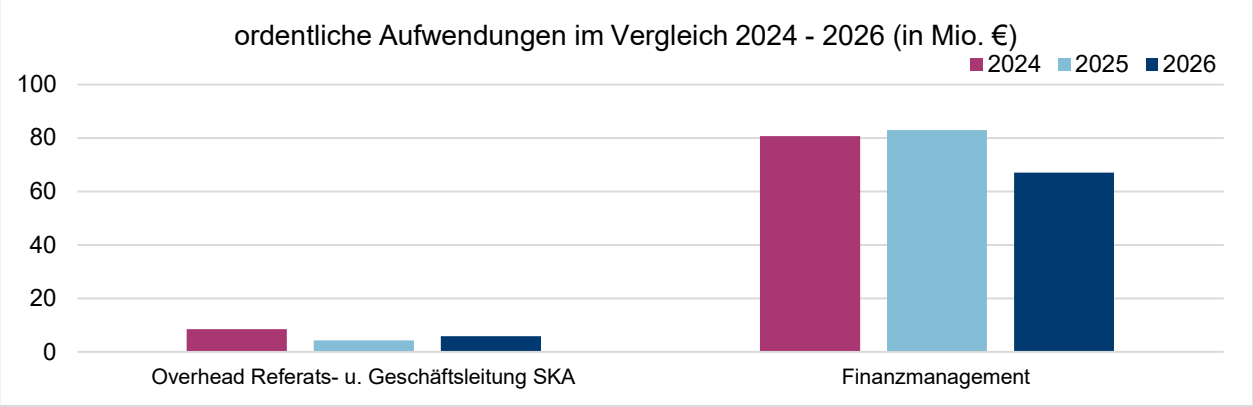
- Verwaltung des gemeindlichen Vermögens (insb. Kapitalanlagen),
- Erstellung der Haushaltspläne für die Landeshauptstadt München (LHM) (Entwurfsplanung, Eckdatenbeschluss, Schlussabgleich 1 bzw. 2 und Nachtrag),
- Erhebung öffentlicher Abgaben zur Deckung des eigenen Bedarfs (Erhebung von Gewerbe-, Grund-, Hunde- und Zweitwohnungsteuer),
- Sicherstellung der finanziellen Grundlagen der Landeshauptstadt München für die Erfüllung sämtlicher Aufgaben des eigenen und übertragenen Wirkungskreises.

Die Stadtkämmerei erfüllt in diesem Zusammenhang alle Aufgaben des zentralen Finanzwesens für die gesamte Stadtverwaltung und setzt die dafür erforderlichen Rahmenbedingungen fest.
Sie unterstützt die Stadtspitze bei der Beteiligungssteuerung und liefert einen wichtigen Beitrag zur Entscheidungsfindung in allen Angelegenheiten mit weitreichenden finanziellen Auswirkungen für die Stadt. Daneben versteht sie sich auch als Dienstleisterin und Beraterin in Finanzfragen.
Die Stadtkämmerei unterstützt die Referate in ihrer dezentralen Finanzverantwortung auf der Grundlage des produktorientierten Haushalts.

Die größte Herausforderung wird es sein, die Zahlungsfähigkeit sowie die Finanzierung aller zwingend durchzuführenden Investitionen trotz aktueller wirtschaftlicher Herausforderungen und Krisen bestmöglich zu erreichen und auch weiterhin die Nachhaltigkeit in der Haushaltsplanung, im Haushaltsvollzug und im Finanzcontrolling sowie damit die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt München sicherzustellen.

Budgetaufteilung *

Ergebnis 2024:	**89.135.784 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**87.521.921 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**72.700.747 Euro**



* Die hier dargestellte Budgetaufteilung beinhaltet lediglich die ordentlichen Aufwendungen des Referatsbereichs der Stadtkämmerei, die zentralen Ansätze sind kein Bestandteil der Grafik und der folgenden Texte im Allgemeinen Teil, diese werden nur nachrichtlich dargestellt.

Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Overhead Referats- u. Geschäftsleitung Stadtkämmerei	8.480.676,75	4.467.223	5.578.824	1.111.601	7,67
Finanzmanagement	80.655.107,63	83.054.698	67.121.923	-15.932.776	92,33
Summe:	**89.135.784,38**	**87.521.921**	**72.700.747**	**-14.821.175**	
Zentrale Ansätze					
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.106.194.702,84	1.171.443.000	1.245.550.000	74.107.000	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	494.688,42	1.206.800	14.308.000	13.101.200	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen*)	419	456	452
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	202	205	189
Mitarbeiter*)	243	265	273
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	36	36	36
Summe beschäftigte Personen*)	**662**	**721**	**725**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	584,9	641,5	647,8
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	0	0	0

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

Der Stellenplan der Stadtkämmerei umfasst insgesamt etwa 846,35[1] Vollzeitäquivalente (VZÄ), von denen zum Stichtag 31.12.2025 rund 673,59 VZÄ besetzt sind. Die Differenz zwischen der Anzahl der beschäftigten Personen (755) und den besetzten VZÄ ergibt sich aus der Teilzeitbeschäftigung. Die Teilzeitquote in der Stadtkämmerei ist auf 33,38 % gesunken. Durch erfolgreich durchgeführter Stellenbesetzungsverfahren und die Zuweisung von Nachwuchskräften hat sich die Besetzungsquote im Vergleich zum Jahresende 2024 verbessert. Zum 31.12.2025 liegt die Besetzungsquote bei 80,63 %. Auf Grund des stadtweiten Stelleneinzugs wird sich diese auch in Zukunft scheinbar weiter verbessern. Jedoch ist eine tatsächliche Verbesserung der Besetzung auf Grund des weiterhin festgeschriebenen Personalkostenbudgets vorerst nicht realistisch. Die Sicherstellung der Aufgabenerfüllung sowie die Einhaltung des Budgets stellt sich mit den bestehenden Rahmenbedingungen, wie zum Beispiel die Finanzierung der Tarif- und ggf. Besoldungserhöhungen, als sehr herausfordernd dar. Hinzukommende erforderliche Personalentwicklungen und die Nachwuchskräfteverplanung lassen daher quasi keinen Spielraum für weitere Einstellungen zu.

[1] SAP Analytics – POR_Stellenzahlen und VZÄ

Wesentliche Referatsziele

Die Stadtkämmerei verfolgt insbesondere folgende wesentlichen Ziele und Strategien:

- **Die Digitalisierung soll in der Stadtkämmerei weiter ausgebaut werden.**
  Schwerpunkt 2026: Die Bestandsaktendigitalisierung und die Anbindung weiterer Fachverfahren an die eAkte-Lösung flankieren das strategische Ziel eines modernen, papierlosen Finanzrathauses. Darüber hinaus wird die elektronische Kommunikation mit der Stadtgesellschaft durch die Nutzung der BayernID in Kombination mit dem ZAMMAD-Ticketsystem und der Anbindung an die eAkte-Lösung spürbar verbessert.

- **Die Modernisierung der Verfahren und Prozesse der Stadtkämmerei wird fortgeführt.**
  Schwerpunkt 2026: Ende 2026/Anfang 2027 sollen die Fachverfahren für die Gewerbesteuer und die Hundesteuer in einer neuen Software-Lösung zur Verfügung stehen. In Kombination mit der Bestandsaktendigitalisierung bringt das für die Stadtgesellschaft den Mehrwert der von Anfang zu Ende digitalisierten, medienbruchfreien und effizienzgesteigerten Fallbearbeitung. Das Programm neoFin SAP® Lösungen soll mit Migration, Produktivstart und Early Live Support der Systeme abgeschlossen werden. Die Schulungen werden nach Produktivsetzung fortgeführt.

- **Fortschreibung und Umsetzung der Strategie unter der Dachmarke neoFin**
  Schwerpunkt 2026: Unter Federführung der Stadtkämmerei wird in der SAP HANA Umgebung eine moderne Finanzverwaltung und Haushaltsplanung für die LHM eingerichtet. Zudem wird die Digitalisierung der Dokumentenaustausche im Binnen- und Außenverhältnis, wie z.B. standardisierte behördenübergreifende Zusammenarbeit, erweitert. Die Unterstützung der Referate durch die Stadtkämmerei soll optimiert und weiterentwickelt werden, u.a. durch Optimierung von Haushaltsplanungsprozessen.

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

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Die Stadtkämmerei hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	-
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.000	100.000	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	1.800	0	-1.800	-100,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.650.100	100	-3.650.000	-100,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462.800	442.400	-20.400	-4,41
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	699.100	3.262.700	2.563.600	366,70
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**4.913.800**	**3.805.200**	**-1.108.600**	**-22,56**
11	-	Personalaufwendungen	48.699.100	52.857.900	4.158.800	8,54
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.688.900	11.533.600	4.844.700	72,43
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.232.200	3.339.400	-8.892.800	-72,70
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	56.000	53.000	-3.000	-5,36
15	-	Transferaufwendungen	0	0	0	-
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.498.800	5.569.900	-14.928.900	-72,83
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**88.175.000**	**73.353.800**	**-14.821.200**	**-16,81**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-83.261.200**	**-69.548.600**	**13.712.600**	**-16,47**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-83.261.200**	**-69.548.600**	**13.712.600**	**-16,47**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-83.261.200**	**-69.548.600**	**13.712.600**	**-16,47**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.586.100	32.397.100	3.811.000	13,33
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.523.200	24.999.300	476.100	1,94
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**-79.198.300**	**-62.150.800**	**17.047.500**	**-21,53**
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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

Die Abweichung zwischen dem Teilergebnishaushalt und dem Aufwandsbudget 2026 auf Produktebene erklärt sich durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden durchgeführt, um den Forderungsbestand zum Stichtag 31.12. nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht korrekt zu bewerten. Diese sind in der Planung keinen Produkten zuordenbar und werden daher lediglich im Teilergebnishaushalt berücksichtigt.

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

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

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

In der Stadtkämmerei werden folgende Deckungsbereiche definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-41-01 Stadtkämmerei – Referatsbereich (2 Produkte)	
41111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei
41111310	Finanzmanagement
DB-91-01 Stadtkämmerei – Zentrale Ansätze (2 Produkte)	
91611100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
91612100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)

Im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei werden unter dieser Position neben den Erträgen aus Bußgeldern, Mahngebühren und Säumniszuschlägen vor allem die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung personalwirtschaftlicher Rückstellungen dargestellt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Mit 5,57 Mio. € sind die sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Jahr 2026 einer der größten Posten im Teilhaushalt der Stadtkämmerei. Darunter fallen u.a. größere Posten wie Aufwendungen für Prüfungen, Gutachten, Untersuchungen und Beratungen (3,53 Mio. €), für Rechtsschutz (290 Tsd. €), für Büromaterial (234 Tsd. €), für Portokosten (303 Tsd. €), für Mitgliedsbeiträge BKPV (177 Tsd. €), für funktionsbedingte Aufwandsentschädigungen (16 Tsd. €), für Dienstreisen und -gänge (42 Tsd. €), für Bank-/ Postscheckgebühren (127 Tsd. €), für Personaleinstellungen (50 Tsd. €) sowie für Fachliteratur und sonstiges Infomaterial (90 Tsd. €) an. Darüber hinaus wird hier ein Aufwand aus Pauschalwertberichtigung i.H.v. 653 Tsd. € eingeplant. Bis Ende 2025 wurden hier auch die Aufwendungen für die stadtweiten Versicherungsleistungen abgebildet, welche ab dem Jahr 2026 vom Referatshaushalt der Stadtkämmerei in die zentralen Ansätze wechseln.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Im Vergleich zum Vorjahr reduzieren sich die privatrechtlichen Leistungsentgelte insgesamt um 3,65 Mio. €. Die Reduzierung ist auf den Wechsel der Versicherungsleistungen von der Stadtkämmerei in die zentralen Ansätze zurückzuführen. Es erfolgte eine neutrale Umplanung vom Buchungskreis der Stadtkämmerei - Referatsbereich (0350) in den Buchungskreis der zentralen Ansätze (0099).

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)
Im Vergleich zu 2025 erhöhen sich die sonstigen ordentlichen Erträge insgesamt um 2,56 Mio. €. Für das Jahr 2025 wurden die Ansätze für die Nebenforderungen entsprechend den Ist-Werten reduziert. Eine Anpassung der Planwerte im Jahr 2026 erfolgt vorbehaltlich der Entwicklung der Ist-Werte zum Nachtragshaushalt.

Personalaufwendungen (Zeile 11)
Der Ansatz für die Personalaufwendungen der Stadtkämmerei ist im Jahr 2026 4,16 Mio. € höher als der Planwert 2025. Dies ist einerseits auf eine prognostizierte Tarif- und Besoldungserhöhung und andererseits auf die Planwertanpassung inkonsistenter Inanspruchnahmen von Urlaub im Jahr 2025 zurückzuführen.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
Der Planwert der Versorgungsaufwendungen 2026 ist um 4,84 Mio. € höher als der Planwert 2025. Da die Besoldungserhöhung 2024/2025 bereits im Schlussabgleich 2024 eingerechnet war, enthält der Schlussabgleich 2025 keine weiteren Besoldungserhöhungen. Die Planwerte 2025 fielen entsprechend niedrig aus. In die Entwurfsplanung 2026 wurden die zu erwartenden Besoldungserhöhungen mit 6 % eingerechnet. Die Veränderung gegenüber dem Haushalt 2025 ist im Wesentlichen auf die Auswirkungen dieser Teuerung zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Rückgang der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 8,89 Mio. € zu verzeichnen. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf den Wegfall befristeter Mittel für extern bezogene IT-Leistungen (6,92 Mio. €), die Reduzierung des Fortbildungsbudgets (511 Tsd. €) sowie die Verringerung der Aufwendungen für Dienstleistungen (1,56 Mio. €) zurückzuführen. Die Verringerung der Aufwendungen für Dienstleistungen um 1,56 Mio. € erklärt sich im Wesentlichen dadurch, dass Mittel für die befristete Arbeitnehmerüberlassung (805 Tsd. €) sowie für die Systemertüchtigung im Rahmen der Grundsteuerreform (500 Tsd. €) ausschließlich für das Jahr 2025 angemeldet waren und daher im Ansatz für 2026 nicht mehr enthalten sind (Nr. 20-26 / V 13562, VV vom 24.07.2024).

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Reduzierung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen i.H.v. 14,9 Mio. € zu verzeichnen, was zum großen Teil auf die Transition der Versicherungsleistungen vom Referatsbereich in die zentralen Ansätze der Stadtkämmerei zurückzuführen ist. Darüber hinaus wird das Budget um einmalige Mehraufwendungen in 2025 für Portokosten im Rahmen der Grundsteuerreform reduziert.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	-
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.000	100.000	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.650.100	100	-3.650.000	-100,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462.800	442.400	-20.400	-4,41
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.500	1.002.000	994.500	13.260,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.220.400**	**1.544.500**	**-2.675.900**	**-63,40**
9	-	Personalauszahlungen	48.705.300	49.466.500	761.200	1,56
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.232.200	3.339.500	-8.892.700	-72,70
12	-	Transferauszahlungen	0	0	0	-
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.722.700	4.916.900	-14.805.800	-75,07
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**80.660.200**	**57.722.900**	**-22.937.300**	**-28,44**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-76.439.800**	**-56.178.400**	**20.261.400**	**-26,51**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	24.000	16.000	-8.000	-33,33
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	6.000	0	-6.000	-100,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	-
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**30.000**	**16.000**	**-14.000**	**-46,67**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-30.000**	**-16.000**	**14.000**	**-46,67**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-76.469.800**	**-56.194.400**	**20.275.400**	**-26,51**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-76.469.800**	**-56.194.400**	**20.275.400**	**-26,51**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-76.469.800**	**-56.194.400**	**20.275.400**	**-26,51**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-76.469.800**	**-56.194.400**	**20.275.400**	**-26,51**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

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

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Es liegen keine berichtspflichtigen Veränderungen vor.

Zuweisungen und Zuschüsse

Es wurden weder für die laufende Verwaltungstätigkeit noch für Investitionen Zuweisungen und Zuschüsse über 50 Tsd. € vereinnahmt oder ausgereicht.

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Stadtkämmerei**				
930.7780.5	Anteilskauf Beteiligung PD Berater d.ö.H. GmbH	0	6.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 7780	**0**	**6.000**	**0,00**	**0**
935.9330.6	Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände Pauschale inkl. Umsetzungskonzept zur Reduzierung der investiven Ansätze 2025 - 2027	16.000	24.000	83.478,60	0
	Summe der Maßnahme 9330	**16.000**	**24.000**	**83.478,60**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**16.000**	**30.000**	**83.478,60**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-16.000**	**-30.000**	**-83.478,60**	**0**

0300 Finanzverwaltung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**16.000**	**30.000**	**83.478,60**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-16.000**	**-30.000**	**-83.478,60**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

9000 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze				
361.1000.6	Investitions-/Straßenausbaupauschale Gemäß Bescheid der Förderbehörde	49.721.000	19.331.000	20.211.890,00	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**49.721.000**	**19.331.000**	**20.211.890,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**49.721.000**	**19.331.000**	**20.211.890,00**	**0**

9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Stadtkämmerei - Zentrale Ansätze				
325.0000.1	Tilgung. v. verb. Untern, Beteil. u. Sondervermög.	1.290.000	11.270.000	26.243.677,42	0
925.0000.8	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	25.000.000,00	0
927.0000.4	Darlehen an Kreditinstitute	0	40.000.000	0,00	0
331.2000.7	Veräußerung von Finanzanlagen	3.000.000	0	20.000.000,00	0
931.2000.4	Erwerb von Finanzanlagen	19.540.000	1.270.000	20.254.000,00	0
	Summe der Maßnahme 2000	**19.540.000**	**1.270.000**	**20.254.000,00**	**0**
985.3000.9	Kofinanzierungsfonds Klimaschutzpaket II VV vom 19.12.2024 BV Nr. 20-26/V05040	1.000.000	1.000.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 3000	**1.000.000**	**1.000.000**	**0,00**	**0**
377.6100.4	Einzahlungen aus Krediten von Kreditinstituten	2.410.000.000	2.250.000.000	1193.000.000,00	0
977.6100.1	ordentliche Tilgung an Kreditinstitute Deckungsring-Nr. 751 (siehe Anlage Deckungsringe)	175.000.000	106.597.000	66.651.042,78	0
	Summe der Maßnahme 6100	**175.000.000**	**106.597.000**	**66.651.042,78**	**0**
377.8100.2	Aufnahme Invest.kredite Kredit-Instit. Umschuldung	233.000.000	0	0,00	0
977.8100.9	Tilgung Invest.kredite Kredit-Instit. Umschuldung	233.000.000	0	0,00	0
	Summe der Maßnahme 8100	**233.000.000**	**0**	**0,00**	**0**
378.9000.1	Einzahlungen aus Anleihen	0	0	300.000.000,00	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**2.647.290.000**	**2.261.270.000**	**1539.243.677,42**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**428.540.000**	**148.867.000**	**111.905.042,78**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**2.218.750.000**	**2.112.403.000**	**1.427.338.634,64**	**0**

9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Teilfinanzhaushalt Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**2.697.011.000**	**2.280.601.000**	**1559.455.567,42**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**428.540.000**	**148.867.000**	**111.905.042,78**	
	Saldo Teilfinanzhaushalt Investitions- und Finanzierungstätigkeit	**2.268.471.000**	**2.131.734.000**	**1.447.550.524,64**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Teilfinanzhaushalt Investitions- und Finanzierungstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
41111000	Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei	-168.594,30	8.480.676,75	-4.787	4.467.223	-134.263	5.578.824
41111310	Finanzmanagement	-6.045.819,15	80.655.107,63	-4.255.211	83.054.698	-3.017.098	67.121.923
	Summe	**-6.214.413,45**	**89.135.784,38**	**-4.259.998**	**87.521.921**	**-3.151.361**	**72.700.747**
	Zentrale Ansätze						
91611100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-6.106.847.538,30	1.106.194.702,84	-6.301.226.000	1.171.443.000	-6.592.071.000	1.245.550.000
91612100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-32.767.392,78	494.688,42	-22.837.200	1.206.800	-21.895.300	14.308.000

Produkt 41111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Stadtkämmerei, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Christoph Frey
Mitarbeiter*innen:*	76,18 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	66,3 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	1,00	0,00	18,74	60,23	18,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	12,46	6,50	1,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei“ beinhaltet Leistungen der/des

- Referatsleitung der Stadtkämmerei
- Büro der Referatsleitung (Mandatsbetreuung, Beschlusswesen)
- Stab der Referatsleitung (Compliance)
- Geschäftsleitung mit den Bereichen
    - Personal, Organisation und Allgemeine Verwaltung,
    - Finanz- und Beschaffungswesen,
    - Geschäftsprozess- und Anforderungsmanagement sowie Projektmanagement (GPAM), Registratur und Poststelle

Zielgruppen

-

Produkt 41111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt			

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

Aufgrund der sehr heterogenen Zusammensetzung der Produkte “Overhead Referats- und Geschäftsleitung“ in den Referaten erfolgten sehr unterschiedliche Angaben der Referate zu den prozentualen Anteilen Pflichtig, Soll und Freiwillig. Daher erfolgt keine Ausweisung dieser Anteile im Produktblatt.

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	-1.702	-1.702	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.497	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-155.395	-3.085	-134.263
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-168.594**	**-4.787**	**-134.263**
Personalaufwendungen	6.499.712	3.396.486	3.593.143
Versorgungsaufwendungen	1.618.622	585.366	964.358
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	204.893	326.816	278.652
Bilanzielle Abschreibungen	23.660	15.811	15.771
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.790	142.743	726.900
Ordentliche Aufwendungen	**8.480.677**	**4.467.223**	**5.578.824**
Ergebnis laufende Verwaltung	**8.312.082**	**4.462.435**	**5.444.561**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 41111000
Overhead Referats- und Geschäftsleitung Stadtkämmerei

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs: -**

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

-

Sonstige Erläuterungen

Die generelle Steigerung der Leistungsmengen in der Stadtkämmerei (Produkt Finanzmanagement) stellt auch den Overheadbereich vor neue Herausforderungen. Zudem ist die Umsetzung der großen Programme neoHR, neoIT und neoFIN SAP-Lösungen (ehemals digital/4finance) anspruchsvoll, bietet aber auch Chancen. Die neuen, auch gesetzlichen Anforderungen wirken sich im Bereich Compliance durch einen starken Anstieg an Prüfaufträgen aus.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 41111310
Finanzmanagement

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Stadtkämmerei, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Christoph Frey
Mitarbeiter*innen:*	571,17 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	83,5 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	220,46	407,52	44,74
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	8,84	9,00	5,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Übergeordnete Verantwortung für die Finanzen und finanziellen Belange der Stadt; Erfüllung aller Aufgaben des zentralen Finanzwesens für die gesamte Stadtverwaltung. Unterstützung der Referate in ihrer dezentralen Finanzverantwortung. Kernbereiche des Leistungsspektrums:

- Finanzanlagen- und Schuldenmanagement, Wirtschaftlichkeitsrechnungen, Absicherung aller Haftungs- und Schadensrisiken der Landeshauptstadt München, Analysen, Simulationen und Risikoszenarien, Steuern der LHM
- Aufstellung des Haushaltsplans, Jahresabschlusses und konsolidierten Jahresabschlusses
- Mittelfristige Finanz- und Investitionsplanung, Weiterentwicklung des MKRw, Unterstützung der Stadtspitze und der gemeindlichen Organe bei der Steuerung der LHM
- Anlagenbuchhaltung
- Grundsatzthemen: Analysen und Szenarien, Kommunikation und Recht
- Einheitskasse der LHM; städtische Forderungen, Zahlungsverkehr, Liquiditätsmanagement
- Kommunale Steuern: Gewerbesteuer, Grundsteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungsteuer
- Stadtweites Programm zur Umstellung des Rechnungswesens auf SAP S/4 HANA
- Betreuung digital@M GmbH (Zuständigkeitswechsel der Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH (MRG) ab dem 01.10.2024 in das Referat für Arbeit und Wirtschaft)

Zielgruppen

- Städtische Dienststellen / Referate, Eigenbetriebe, Beteiligungsgesellschaften
- Bürger*innen
- Abgaben- und Zahlungspflichtige (Personenvereinigungen, juristische / natürliche Personen)

Produkt 41111310
Finanzmanagement

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Vermögensmanagement	100 %	-	-
2	Haushalt und zentrales Rechnungswesen, zentrale Anlagenbuchhaltung	100 %	-	-
3	Kassenangelegenheiten	100 %	-	-
4	Steuerungsangelegenheiten	100 %	-	-
5	neoFin SAP-Lösungen	100 %	-	-
6	Beteiligungsmanagement (BM) Stadtkämmerei	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1 - 3: Pflichtaufgabe gemäß GG, Art. 61 ff. GO i.V.m. KommHV-Doppik, Bewertungsrichtlinie Bayern, HGB, GmbH-Gesetz, FAG und Förderrichtlinien, KAG, Stiftungsgesetz, Stabilitätsgesetz, Kreditwesengesetz, BayVwVfG, VwGO, VwZVG
- PL 4: Art. 106 Abs. 6 GG, Art. 22 Abs. 2 GO (Finanzhoheit), Art. 61 GO, Art. 62 Abs. 2 Nr. 2 GO, KommHV-Doppik, einschlägige Steuergesetze (wie EStG, KStG, UStG, § 191 AO, GewStG, GrStG, BayGrStG), Stadtrecht (Steuersatzungen, u. a. Hebesatz-, Grundsteuer-, Zweitwohnung- und Hundesteuersatzung) und § 3 KAG.
- PL 5: Pflichtaufgabe gemäß Art. 61 ff. GO i.V.m. KommHV-Doppik sowie Stadtratsentscheidung (14-20 / V 16354, 24.10.2019, „Programm digital/4finance – Umsetzungsbeschluss zum stadtweiten Redesign der Finanz- und Logistikprozesse mit der strategischen Lösung SAP S/4HANA“)
- PL 6: Pflichtaufgabe gemäß Art. 94 GO, Art. 61 GO i.V.m. KommHV sowie diverser Stadtratsentscheidungen (14-20 / V 01297, 04.11.2014, „Produkte der Stadtkämmerei - Erweiterung Produktplan – Produktbeschreibung“)

Produkt 41111310
Finanzmanagement

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-31.093	-100.000	-100.000
Auflösung von Sonderposten	-441	-134	-22
privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.642.214	-3.650.150	-50
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-384.136	-462.780	-442.400
Sonstige ordentliche Erträge	-1.987.935	-42.147	-2.474.626
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-6.045.819**	**-4.255.211**	**-3.017.098**
Personalaufwendungen	39.451.904	45.302.625	49.264.722
Versorgungsaufwendungen	11.399.877	6.103.557	10.569.218
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	13.991.628	11.905.320	3.060.799
Bilanzielle Abschreibungen	68.604	40.140	37.196
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.743.094	19.703.057	4.189.988
Ordentliche Aufwendungen	**80.655.108**	**83.054.698**	**67.121.923**
Ergebnis laufende Verwaltung	**74.609.288**	**78.799.487**	**64.104.825**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 41111310
Finanzmanagement

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär: **Weitere relevante SDGs:** -

Leistungsziele

Wirkungsziele

(1) Bei der Qualitätssicherung der Auszahlungsanordnungen wird 2026 bei mindestens 45 % der Auszahlungsanordnungen eine qualifizierte Kontrolle durchgeführt, insbesondere um eine hohe Überweisungsqualität für unsere Kreditoren zu gewährleisten.

(2) Die Durchlaufzeit für die Erstellung eines Gewerbesteuerbescheids beträgt 2026 im Durchschnitt maximal 14 Kalendertage. Für die Beteiligten (Gewerbetreibende und Stadt) besteht schnell Planungssicherheit.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P/PL 3: Auszahlungsanordnungen (1)	Anz.	536.744	525.000	525.000
P/PL 4: Steuerbescheide Gewerbesteuer (2) [1]	Anz.	76.971	80.000	85.000
Wirkungskennzahlen				
P/PL 3: Auszahlungsanordnungen, die einer qualifizierten Kontrolle unterzogen wurden (1)	Anz.	241.534	200.000	200.000
P/PL 4: Durchschnittliche Durchlaufzeit der Gewerbesteuerbescheide (2) [1]	Kalendertage	10,6	14,0	22,0
Genderkennzahlen				
Keine sinnvolle Kennzahl ermittelbar [2]	-	-	-	-
Finanzkennzahlen				
P/PL 3: Finanzvolumen aller Auszahlungsanordnungen (1)	Mio. €	7.125,5	7.613	6.500
P/PL 4: Finanzvolumen Steuerbescheide Gewerbesteuer (1)	Mio. €	3.249,1	3.565,8	3.780

Produkt 41111310
Finanzmanagement

Sonstige Erläuterungen

[1] Die durchschnittliche Bearbeitungszeit der Gewerbesteuerbescheide hat sich im Jahr 2025 durch Stellenvakanzen und Mehrbelastung durch Mitarbeit in den Projekten Einführung eAkte, Neue Steuerfachverfahren, Tests für die Einführung SAP/HANA gegenüber dem Vorjahr spürbar erhöht. Für das Jahr 2026 ist mit einer weiteren deutlichen Verlängerung der durchschnittlichen Bearbeitungszeit zu rechnen, da innerhalb des Fachbereichs Steuern abteilungsübergreifende Unterstützung (Abarbeitung Grundsteuer) geleistet werden muss. Auch die stetig ansteigende Zahl der Gewerbesteuerbescheide wirkt sich auf die Bearbeitungszeiten aus.

[2] Die Darstellung von geschlechterdifferenzierenden Kennzahlen ist für die Ziele nicht möglich, da sowohl juristische Personen in einem nicht zu vernachlässigenden Umfang Gläubiger der LHM sind (Ziel 1) als auch bei der Gewerbesteuer in einem nicht zu vernachlässigenden Umfang juristische Personen Steuerschuldner sind (Ziel 2).

Im Jahr 2026 kann eine qualifizierte Prüfung von 45% nicht garantiert werden, da einerseits aufgrund der SAP S4/HANA-Einführung u. U. mit einer vorübergehenden Mehrbelastung und andererseits zum Jahresende mit einer hohen Anzahl von Auszahlungsanordnungen zu rechnen ist. Diese müssen zwingend im Jahr 2026 abgearbeitet werden, um Doppelarbeiten und erhebliche Verzögerungen bei der Forderungsauszahlung zu vermeiden.

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 91611100
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Stadtkämmerei, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Christoph Frey
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	-

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“ beinhaltet im Wesentlichen Ansätze für

- Grundsteuern
- Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlage
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer
- Familienleistungsausgleich
- Schlüsselzuweisung
- Überlassung der staatlichen Grunderwerbsteuer
- Überlassung des Aufkommens der Verwarngelder und Geldbußen für die Kommunale Verkehrsüberwachung (KVÜ)
- Bezirksumlage

Zielgruppen

Stadtrat und Oberbürgermeister

Produkt 91611100
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Steuern und ähnliche Abgaben	100 %	-	-
2	Zuweisungen, Transferaufwendungen	100 %	-	-
3	Überlassung Verwarngelder und Geldbußen	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art 106 Abs. 6 GG, Art. 22 Abs. 2 GO (Finanzhoheit), Art. 61 GO, Art. 62 Abs. 2 Nr. 2 GO, KommHV-Doppik, BayFAG, einschlägige Steuergesetze (wie EStG, KStG, UStG, § 191 AO, GewStG, GrStG, BayGrStG), Stadtrecht (Steuersatzungen, u. a. Hebesatz-, Zweitwohnung- und Hundesteuersatzung) und § 3 KAG.
- PL 2: BayFAG (Art. 2–5), BayKiBiG, BayÖPNVG
- PL 3: OWiG, StPO, BayVwVfG, Art. 7 Abs. 2 Nr. 6 BayFAG

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	-5.705.516.303	-5.916.760.000	-6.192.700.000
Zuwendungen und allg. Umlagen	-359.757.695	-382.476.000	-397.176.000
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.539.456	-1.990.000	-2.195.000
Auflösung von Sonderposten	-20.211.890	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-18.822.194	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-6.106.847.538**	**-6.301.226.000**	**-6.592.071.000**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	1.106.194.703	1.171.443.000	1.245.550.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**1.106.194.703**	**1.171.443.000**	**1.245.550.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-5.000.652.835**	**-5.129.783.000**	**-5.346.521.000**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 91611100
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs: -

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

Für die Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei können keine sinnvollen steuerungsrelevanten Leistungs- bzw. Wirkungskennzahlen gebildet werden, da hier gemäß dem Kommunalen Produktrahmen Bayern nur die reinen Finanzzahlen bzw. Beträge ausgewiesen werden.

Die im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei entstehenden Aufwendungen sind Bestandteil des Produkts Finanzmanagement der Stadtkämmerei.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Produkt 91612100
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Stadtkämmerei, Referatsleitung
Verantwortliche Person:	Christoph Frey
Mitarbeiter*innen:*	0,00 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	-

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Das Produkt „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ beinhaltet u.a. Ansätze für

- Zinsen für Darlehensverbindlichkeiten
- Zinserträge und -aufwendungen, soweit diese nicht einem anderen Produkt direkt zuordenbar sind
- Zentrale Versicherungsangelegenheiten der LHM
- den Kofinanzierungsfonds

Zielgruppen

Stadtrat und Oberbürgermeister

Produkt 91612100
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
1	Zinsen allgemeine Finanzwirtschaft	100 %	-	-
2	Weitere Vorgänge allgemeine Finanzwirtschaft	100 %	-	-
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- PL 1: Art. 61 GO, Art. 71 GO, Art. 72 GO, Art. 75 GO, KommHV-Doppik, insb. §§ zu Zinsen, Kreditermächtigungen, Zahlungsmittelüberschüssen, § 20 EStG (für Zinserträge, sofern steuerpflichtig), §§ 233 ff. AO (für Verzinsung von Steuerforderungen)
- PL 2: Art. 61 ff. GO, Art. 71 - 73 GO, KommHV-Doppik

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-5.747	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	14.494	0	-3.650.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	-32.776.139	-22.837.200	-18.245.200
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-32.767.393**	**-22.837.200**	**-21.895.300**
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	39.712	50.000	50.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.532	0	0
Transferaufwendungen	0	979.300	1.000.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	453.444	177.500	13.258.000
Ordentliche Aufwendungen	**494.688**	**1.206.800**	**14.308.000**
Ergebnis laufende Verwaltung	**-32.272.704**	**-21.630.400**	**-7.587.300**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 91612100
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs: -

Leistungsziele

-

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

Für die Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei können keine sinnvollen steuerungsrelevanten Leistungs- bzw. Wirkungskennzahlen gebildet werden, da hier gemäß dem Kommunalen Produktrahmen Bayern nur die reinen Finanzzahlen bzw. Beträge ausgewiesen werden.

Die im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung der Zentralen Ansätze der Stadtkämmerei entstehenden Aufwendungen sind Bestandteil des Produkts Finanzmanagement der Stadtkämmerei.

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Revisionsamt

Aufgaben, Ressourcen und Wesentliche Referatsziele

Aufgaben

Das Revisionsamt ist das Rechnungsprüfungsamt der Landeshauptstadt München (LHM).
Es ist als unabhängiger Sachverständiger zuständig für die örtliche Rechnungsprüfung.

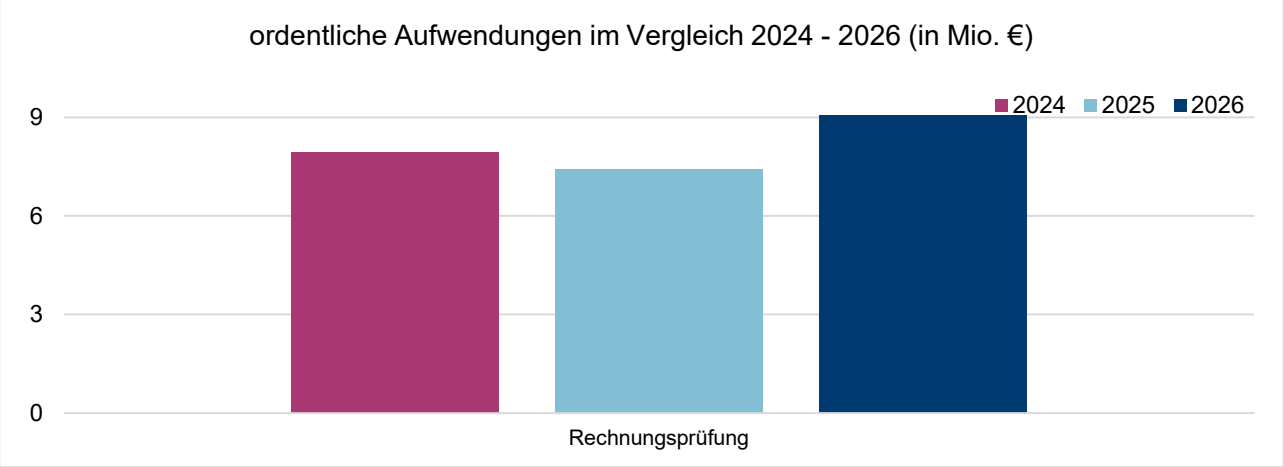
Die örtliche Prüfung erstreckt sich auf die Einhaltung der für die Wirtschaftsführung geltenden Vorschriften und Grundsätze, im Wesentlichen darauf, ob

- die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan eingehalten worden sind,
- die Einzahlungen und Auszahlungen sowie Erträge und Aufwendungen beziehungsweise die Einnahmen und Ausgaben begründet und belegt sind sowie der Jahresabschluss und der konsolidierte Jahresabschluss beziehungsweise die Jahresrechnung sowie die Vermögensnachweise ordnungsgemäß aufgestellt sind,
- wirtschaftlich, sparsam und zweckmäßig verfahren wird,
- die Aufgaben wirksamer erfüllt werden können.

Nach Art. 103 Abs. 5 GO führt das Revisionsamt zudem die örtliche Kassenprüfung durch.
Im Bereich der städtischen Beteiligungsunternehmen mit Mehrheitsbeteiligung der LHM hat das Revisionsamt ein umfassendes Prüfungsrecht.
Die Aufgaben des Revisionsamts werden im Haushalt nach der Produktstruktur gemäß KommHV-Doppik durch das Produkt Rechnungsprüfung abgebildet.

Budgetaufteilung

Ergebnis 2024:	**7.941.451 Euro**
Aufwandsbudget 2025:	**7.432.966 Euro**
Aufwandsbudget 2026:	**9.051.645 Euro**



Aufwendungen (in €; Budgetanteil in %)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung 2025/2026**	**Budgetanteil 2026**
Rechnungsprüfung	7.941.451,28	7.432.966	9.051.645	1.618.679	100,00
Summe:	**7.941.451,28**	**7.432.966**	**9.051.645**	**1.618.679**	

Personaldaten

Anzahl (aktiv Beschäftigte)	**Stand 31.12.2023**	**Stand 31.12.2024**	**Stand 31.12.2025**
Mitarbeiterinnen	43	47	50
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	22	22	21
Mitarbeiter	39	30	29
davon in Teilzeit (inkl. ATZ)	11	6	6
Summe beschäftigte Personen	**82**	**77**	**79**
Entspricht Vollzeitäquivalenten	71,1	68,2	70,4
Mitarbeiter*innen in Ausbildungsverhältnis (i.w.S.)	0	0	0

Erläuterungen zu den Personaldaten und besondere Entwicklungen:

-

Wesentliche Referatsziele

-

Produktübergreifende Ziele und Kennzahlen

Das Revisionsamt hat keine produktübergreifenden Ziele und Kennzahlen.

Teilergebnishaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	-
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
5	+	Auflösung von Sonderposten	0	0	0	-
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	542.900	542.900	0	-
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	200	100	-100	-50,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	-
10	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**543.100**	**543.000**	**-100**	**-0,02**
11	-	Personalaufwendungen	6.379.700	7.309.500	929.800	14,57
12	-	Versorgungsaufwendungen	939.000	1.618.300	679.300	72,34
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.900	58.200	12.300	26,80
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.200	13.900	-300	-2,11
15	-	Transferaufwendungen	0	0	0	-
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.200	51.800	-2.400	-4,43
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**7.433.000**	**9.051.700**	**1.618.700**	**21,78**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-6.889.900**	**-8.508.700**	**-1.618.800**	**23,50**
17	+	Finanzerträge	0	0	0	-
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-6.889.900**	**-8.508.700**	**-1.618.800**	**23,50**
19	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**-**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-6.889.900**	**-8.508.700**	**-1.618.800**	**23,50**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.781.100	9.485.200	704.100	8,02
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.237.500	1.122.100	-115.400	-9,33
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= S7+Zeilen 21-22)	**653.700**	**-145.600**	**-799.300**	**-122,27**
		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**	**0**	**0**	**-**

Der Teilergebnishaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtergebnishaushalt gelten auch für den Teilergebnishaushalt des Revisionsamts.

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

Im Revisionsamt wird folgender Deckungsbereich definiert:

Produkt	Produktbezeichnung
DB-30-01 Overhead, Querschnitt (1 Produkt)	
30111400	Rechnungsprüfung

Erläuterung der wichtigsten Positionen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Das Revisionsamt erbringt ausschließlich Steuerungsunterstützungsleistungen.
Die Erträge enthalten daher, von geringfügigen Kostenerstattungen Dritter abgesehen, nur die Steuerungsumlage der Eigenbetriebe. Diese wird mit dem Planansatz aus 2025 fortgeschrieben.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

In den Sach- und Dienstleistungen sind neben den Aufwendungen für Fortbildungen (39 Tsd. €) unter anderem Aufwendungen für Betriebs- und Verbrauchsstoffe (2 Tsd. €) enthalten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 51,8 Tsd. € gehören unter anderem die Aufwandspositionen für Büromaterial, Fachliteratur und sonstiges Informationsmaterial.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Die Erhöhung der Personalaufwendungen von 2025 auf 2026 lässt sich auf die Tariferhöhungen aus dem Abschluss 2025 und auf nicht zahlungswirksame Vorgänge, wie die Zuführung zu Rückstellungen z. B. für Pensionen, Urlaub, Altersteilzeit, Gleitzeit, die durch das POR eingeplant werden, zurückführen.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Die Abweichung zum Vorjahr lässt sich darauf zurückführen, dass im Schlussabgleich 2025 (Zeitpunkt der Planung: Dezember 2024) noch keine weiteren Besoldungserhöhungen enthalten sind. Erst für die Entwurfsplanung 2026 (Zeitpunkt der Planung: August 2025) sind zu erwartende Besoldungserhöhungen mit 6 %für die Rückstellungen für Pensionen berücksichtigt.

Teilfinanzhaushalt - Entwicklung von 2025 auf 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Veränderung absolut**	**Veränderung in Prozent**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	-
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	542.900	542.900	0	-
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0	0	0	-
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	-
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**542.900**	**542.900**	**0**	**-**
9	-	Personalauszahlungen	6.376.500	6.611.400	234.900	3,68
10	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.900	58.200	12.300	26,80
12	-	Transferauszahlungen	0	0	0	-
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.200	51.800	-2.400	-4,43
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.476.600**	**6.721.400**	**244.800**	**3,78**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-5.933.700**	**-6.178.500**	**-244.800**	**4,13**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	-
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0	0	0	-
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0	0	0	-
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellem und bewegl. Sachvermögen	1.000	2.000	1.000	100,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	-
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.000**	**2.000**	**1.000**	**100,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-1.000**	**-2.000**	**-1.000**	**100,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-5.934.700**	**-6.180.500**	**-245.800**	**4,14**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0**	**0**	**0**	**-**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag** (= Saldo S7+S10)	**-5.934.700**	**-6.180.500**	**-245.800**	**4,14**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-5.934.700**	**-6.180.500**	**-245.800**	**4,14**
29	+	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)**	**-5.934.700**	**-6.180.500**	**-245.800**	**4,14**

Der Teilfinanzhaushalt enthält keine Stiftungen und keine zentralen Ansätze.

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

Die Regelungen zur Deckungsfähigkeit auf Zeilenebene im Gesamtfinanzhaushalt gelten auch für den Teilfinanzhaushalt des Revisionsamts.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen aus Investitionstätigkeit

Es liegen keine berichtspflichtigen Veränderungen vor.

Zuweisungen und Zuschüsse

Es wurden weder für die laufende Verwaltungstätigkeit noch für Investitionen Zuweisungen und Zuschüsse über 50 Tsd. € vereinnahmt oder ausgereicht.

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen)

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Revisionsamt**				
935.9330.8	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände Pauschale	2.000	1.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9330	**2.000**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.000**	**1.000**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-2.000**	**-1.000**	**0,00**	**0**

0100 Revisionsamt

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**2.000**	**1.000**	**0,00**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-2.000**	**-1.000**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Produkte

Übersicht der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf Produktebene

Die Werte in der Übersicht und den Produktblättern werden aus dem internen Rechnungswesen generiert. Daher ergeben sich Abweichungen zu den Budgetwerten im Teilergebnishaushalt.

Prod.Nr.	Produktbezeichnung	Erträge Ergebnis 2024	Aufwendungen Ergebnis 2024	Erträge Ansatz 2025	Aufwendungen Ansatz 2025	Erträge Ansatz 2026	Aufwendungen Ansatz 2026
30111400	Rechnungsprüfung	-612.516,27	7.941.451,28	-543.074	7.432.966	-542.997	9.051.645
	Summe	**-612.516,27**	**7.941.451,28**	**-543.074**	**7.432.966**	**-542.997**	**9.051.645**

Produkt 30111400
Rechnungsprüfung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Verantwortliche Organisationseinheit:	Revisionsamt
Verantwortliche Person:	Dr. Alexandra Erl-Kiener
Mitarbeiter*innen:*	70,42 VZÄ
Besetzungsquote gesamt:*	75,6 %

Auszug aus dem Stellenplan

Stellen in VZÄ*	Wahlbeamt*innen	Qualifikationsebene (QE)			
		1. QE	2. QE	3. QE	4. QE
Beamt*innen	0,00	0,00	3,38	54,76	24,70
Arbeitnehmer*innen	0,00	0,00	1,00	9,00	3,00

* Stand 31.12.2025

Produktbeschreibung

Die Rechnungsprüfung wirkt entsprechend Art. 106 GO darauf hin, dass wirtschaftlich, sparsam, ordnungsgemäß und zweckmäßig verfahren wird.
Im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung legt das Revisionsamt, das umfassend als Sachverständiger hinzuzuziehen ist, die Ergebnisse und Erkenntnisse aus seinen Prüfungen dem Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) vor.
Die erforderlichen Prüfungen umfassen das gesamte Verwaltungshandeln des Hoheitsbereiches, der Stiftungen und der Eigenbetriebe sowie der Geschäftstätigkeit der Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die LHM unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist und bei denen ein umfassendes, § 54 HGrG übersteigendes Prüfungsrecht durch Stadtrat und Satzung bzw. Gesellschaftsvertrag eingeräumt ist.
Die Ergebnisse und Erkenntnisse des Revisionsamts bei der Prüfung des Hoheitsbereichs, der Stiftungen und Eigenbetriebe sind Grundlage für die vom RPA als Prüfungsorgan nach Art. 103 Abs. 1, 2 und 4 GO jährlich durchzuführende örtliche Rechnungsprüfung. Diese ist Basis für die Feststellung der Jahresabschlüsse sowie für die Entlastung nach Art. 102 Abs. 3 GO. Ebenso sind die Ergebnisse und Erkenntnisse des Revisionsamts bei der Prüfung der Beteiligungsunternehmen Grundlage für Prüfungsfeststellungen des RPA im Rahmen seiner Prüftätigkeit gem. Art. 103 Abs. 1, 2 und 4 GO.
Nach Art. 103 Abs. 5 GO führt das Revisionsamt die örtliche Kassenprüfung durch. Darüber hinaus ist das Revisionsamt auch beratend tätig.

Zielgruppen

- Rechnungsprüfungsausschuss als Prüforgan für den Stadtrat
- Oberbürgermeister
- betroffene Organisationseinheiten

Produkt 30111400
Rechnungsprüfung

Produktleistungen und Aufgabenart*

PL	Bezeichnung	Pflichtig	Freiwillig	
			Soll	Freiwillig i.e.S.
	Das Produkt verfügt über keine Produktleistungen.			
	Gesamtbetrachtung Produkt	**100 %**	**-**	**-**

* Prozentuale Angabe in Bezug auf die anfallenden zahlungswirksamen Aufwendungen/Kosten

Grundlage für die Zuordnung zu den Pflicht-/Soll- und freiwilligen Aufgaben (konkrete Rechtsnorm, Grundsatzbeschlüsse, Sonstiges):

- Art. 103 Abs. 3 Satz 2 und Abs. 5 der Bayerischen Gemeindeordnung (GO)

Erträge und Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0	0
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0	0	0
Auflösung von Sonderposten	0	0	0
privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-612.407	-542.900	-542.900
Sonstige ordentliche Erträge	-109	-173	-97
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	**-612.516**	**-543.074**	**-542.997**
Personalaufwendungen	6.019.848	6.379.665	7.309.503
Versorgungsaufwendungen	1.826.297	938.916	1.618.301
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	38.165	45.911	58.170
Bilanzielle Abschreibungen	14.394	14.241	13.866
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.747	54.234	51.805
Ordentliche Aufwendungen	**7.941.451**	**7.432.966**	**9.051.645**
Ergebnis laufende Verwaltung	**7.328.935**	**6.889.892**	**8.508.648**

Der Ausweis der Internen Leistungsbeziehungen erfolgt gem. dem amtlichen Muster nur auf Ebene der Teilergebnishaushalte.

Produkt 30111400
Rechnungsprüfung

Nachhaltigkeitsziele

Mit diesem Produkt wird die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der UN (SDGs) unterstützt:

Primär:

Weitere relevante SDGs:

-

Leistungsziele

Leistungsmengenziele

(1) Die jährliche nach Art. 103 Abs. 5 Gemeindeordnung im Auftrag des Oberbürgermeisters durchzuführenden Kassenprüfungen werden termingerecht durchgeführt.

(2) Die gutachtlichen Äußerungen des Revisionsamts als Grundlage für die vom Rechnungsprüfungsausschuss innerhalb von 12 Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres durchzuführende Prüfung der Jahresrechnungen und Jahresabschlüsse werden entsprechend Art. 103 Abs. 1 bis 4 Gemeindeordnung vorgelegt.

Bislang liegen nur Leistungsmengenziele vor, da die umfassenderen Wirkungsziele noch nicht formuliert werden konnten.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

	Einheit	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungsmengenkennzahlen				
P: Eingesetzte Arbeitszeit für die Prüfung der Kasseneinrichtungen des Hoheitsbereichs und der Eigenbetriebe (1)	Std.	837	822	837
P: Eingesetzte Arbeitszeit für den jährlichen Bericht zur örtlichen Rechnungsprüfung einschließlich unterjähriger Teilberichte sowie Beratungstätigkeit (2)	Std.	107.946	105.658	113.839
Wirkungskennzahlen				
P: Termingerechte Erledigung der Pflichtprüfungen (1)	%.	100	100	100
P: Termingerechte Vorlage der gutachtlichen Äußerungen des Revisionsamts als Grundlage für die vom Rechnungsprüfungsausschuss innerhalb von 12 Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres durchzuführende Prüfung der Jahresrechnungen und Jahresabschlüsse (2)	%	100	100	100

Produkt 30111400
Rechnungsprüfung

Genderkennzahlen				
Das Revisionsamt erbringt ausschließlich interne Steuerungsunterstützungsleistungen, die nicht geschlechterspezifisch darstellbar sind.				
Finanzkennzahlen				
P: Vollkosten des Produkts (1) + (2)	Mio. €	9,60	8,67	9,63
P: Kosten pro Leistungseinheit je Stunde und VZÄ auf Basis der kalkulierten Vollkosten des Produkts (1) + (2)	€	88	80	84

Sonstige Erläuterungen

-

Budgetregeln und Haushaltsvermerke

Die Budgetregeln sind Bestandteil der Richtlinie und der Dienstanweisung zum Vollzug des Haushalts.

Der Haushaltsplan enthält ausschließlich Deckungsvermerke gemäß § 20 Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) zum Gesamtergebnishaushalt im Haushaltsband “Gesamthaushalt“ sowie zu den Teilhaushalten in Ziffer 2.1 im jeweiligen Teilergebnishaushalt.

Teilhaushalt

Stiftungen

Nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftungen

Teilergebnishaushalt

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	9.007.000	8.952.600
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	14.553.200	14.827.500	14.827.500	14.827.500
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	81.300	96.000	96.000	96.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.632.354,25	1.054.300	1.125.500	1.129.200	1.129.200	1.129.200
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**27.037.860,71**	**28.358.100**	**26.969.600**	**27.190.000**	**27.154.300**	**27.096.300**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**6.639.441,43**	**-4.347.600**	**-2.166.600**	**-2.094.300**	**-2.058.600**	**-2.000.600**
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**	**1.092.500**	**1.150.500**
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**	**1.092.500**	**1.150.500**
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**	**1.092.500**	**1.150.500**

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzhaushalt

Landeshauptstadt München - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung
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
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		9.039.100	9.007.000	8.952.600
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	11.380.000		11.654.300	11.654.300	11.654.300
12	-	Transferauszahlungen	94.601,51	96.000	81.300		96.000	96.000	96.000
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.837.826,77	3.963.600	4.298.700		4.302.400	4.302.400	4.302.400
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**		**25.153.700**	**25.117.900**	**25.059.900**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.420.124,04**	**-781.000**	**2.775.300**		**2.847.500**	**2.883.300**	**2.941.300**
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
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
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**		**10.372.500**	**-8.514.700**	**-4.144.700**
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	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**		**10.336.500**	**-8.550.700**	**-4.180.700**
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**		**10.336.500**	**-8.550.700**	**-4.180.700**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-930.101,52**	**-17.692.000**	**-7.572.700**		**10.336.500**	**-8.550.700**	**-4.180.700**

Stiftungen des Direktoriums

Direktorium - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung
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	333.000	333.000	333.000	333.000	333.000
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392,40	0	0	0	0	0
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.315,12	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	118.449,01	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**126.156,53**	**333.000**	**333.000**	**333.000**	**333.000**	**333.000**
11	-	Personalaufwendungen	65.602,74	65.200	66.500	69.700	69.700	69.300
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.691,94	78.400	78.400	78.400	78.400	78.400
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.909,58	100	100	100	100	100
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.556,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**118.760,26**	**145.200**	**146.500**	**149.700**	**149.700**	**149.300**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**7.396,27**	**187.800**	**186.500**	**183.300**	**183.300**	**183.700**
17	+	Finanzerträge	1.344,08	0	0	0	0	0
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**1.344,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**8.740,35**	**187.800**	**186.500**	**183.300**	**183.300**	**183.700**
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)	**8.740,35**	**187.800**	**186.500**	**183.300**	**183.300**	**183.700**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.447,80	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.447,80	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**8.740,35**	**187.800**	**186.500**	**183.300**	**183.300**	**183.700**

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Direktorium - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung
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	104.850,69	333.000	333.000		333.000	333.000	333.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392,40	0	0		0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.315,12	0	0		0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.344,08	0	0		0	0	0
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**113.902,29**	**333.000**	**333.000**		**333.000**	**333.000**	**333.000**
9	-	Personalauszahlungen	65.602,74	65.200	66.500		69.800	69.700	69.300
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.101,67	78.400	78.400		78.400	78.400	78.400
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**103.704,41**	**145.100**	**146.400**		**149.700**	**149.600**	**149.200**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**10.197,88**	**187.900**	**186.600**		**183.300**	**183.400**	**183.800**
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
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	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	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**10.197,88**	**187.900**	**186.600**		**183.300**	**183.400**	**183.800**
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)	**10.197,88**	**187.900**	**186.600**		**183.300**	**183.400**	**183.800**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**10.197,88**	**187.900**	**186.600**		**183.300**	**183.400**	**183.800**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**10.197,88**	**187.900**	**186.600**		**183.300**	**183.400**	**183.800**

Stiftungen des Baureferats

Baureferat - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung
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	100	100	100	100	100
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	324.390,74	265.200	265.200	265.200	265.200	265.200
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	16.296,28	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**340.687,02**	**265.300**	**265.300**	**265.300**	**265.300**	**265.300**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.592,67	197.500	197.500	197.500	197.500	197.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.788,53	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.054,30	400	400	400	400	400
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**47.435,50**	**202.700**	**202.700**	**202.700**	**202.700**	**202.700**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**293.251,52**	**62.600**	**62.600**	**62.600**	**62.600**	**62.600**
17	+	Finanzerträge	17.232,63	2.800	5.700	5.700	5.700	5.700
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**17.232,63**	**2.800**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**310.484,15**	**65.400**	**68.300**	**68.300**	**68.300**	**68.300**
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)	**310.484,15**	**65.400**	**68.300**	**68.300**	**68.300**	**68.300**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.002,86	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.002,86	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**310.484,15**	**65.400**	**68.300**	**68.300**	**68.300**	**68.300**

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

Baureferat - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung
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	100	100		100	100	100
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	293.396,88	265.200	265.200		265.200	265.200	265.200
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.232,63	2.800	5.700		5.700	5.700	5.700
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**310.629,51**	**268.100**	**271.000**		**271.000**	**271.000**	**271.000**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.592,68	197.500	197.500		197.500	197.500	197.500
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054,29	400	400		400	400	400
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**42.646,97**	**197.900**	**197.900**		**197.900**	**197.900**	**197.900**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**267.982,54**	**70.200**	**73.100**		**73.100**	**73.100**	**73.100**
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
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	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	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**267.982,54**	**70.200**	**73.100**		**73.100**	**73.100**	**73.100**
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)	**267.982,54**	**70.200**	**73.100**		**73.100**	**73.100**	**73.100**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**267.982,54**	**70.200**	**73.100**		**73.100**	**73.100**	**73.100**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**267.982,54**	**70.200**	**73.100**		**73.100**	**73.100**	**73.100**

Stiftungen des Kommunalreferats

Kommunalreferat - nicht rechtsfähige (fiduziarische) Stiftung
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	15.000,00	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	2.792.076,78	2.294.800	2.294.700	2.294.700	2.294.700	2.294.700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	806,93	500	500	500	500	500
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.807.883,71**	**2.295.300**	**2.295.200**	**2.295.200**	**2.295.200**	**2.295.200**
11	-	Personalaufwendungen	102.238,25	124.400	125.100	124.600	123.800	122.800
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.541.392,34	4.505.600	1.494.600	1.494.600	1.494.600	1.494.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	125.647,45	125.500	125.200	125.200	125.200	125.200
15	-	Transferaufwendungen	6.300,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	397.643,32	48.500	48.500	48.500	48.500	48.500
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.173.221,36**	**4.804.000**	**1.793.400**	**1.792.900**	**1.792.100**	**1.791.100**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-365.337,65**	**-2.508.700**	**501.800**	**502.300**	**503.100**	**504.100**
17	+	Finanzerträge	78.015,97	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**78.015,97**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-287.321,68**	**-2.501.200**	**509.300**	**509.800**	**510.600**	**511.600**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.459,80	0	0	0	0	0
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**-1.459,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-288.781,48**	**-2.501.200**	**509.300**	**509.800**	**510.600**	**511.600**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	986.577,02	767.200	1.113.400	1.113.400	1.113.400	1.113.400
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	986.577,02	767.200	1.113.400	1.113.400	1.113.400	1.113.400
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-288.781,48**	**-2.501.200**	**509.300**	**509.800**	**510.600**	**511.600**

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kommunalreferat - 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	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	4.608,00	10.100	10.000		10.000	10.000	10.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.892.852,55	2.285.200	2.285.200		2.285.200	2.285.200	2.285.200
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	78.015,97	7.500	7.500		7.500	7.500	7.500
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.975.476,52**	**2.302.800**	**2.302.700**		**2.302.700**	**2.302.700**	**2.302.700**
9	-	Personalauszahlungen	102.238,25	124.400	125.100		124.600	123.800	122.800
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.382,63	3.000.000	0		0	0	0
12	-	Transferauszahlungen	6.300,00	0	0		0	0	0
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.692.776,34	1.554.100	1.543.100		1.543.100	1.543.100	1.543.100
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.802.697,22**	**4.678.500**	**1.668.200**		**1.667.700**	**1.666.900**	**1.665.900**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**172.779,30**	**-2.375.700**	**634.500**		**635.000**	**635.800**	**636.800**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.015.550,00	0	5.663.000		20.000.000	1.669.000	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
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**36.015.550,00**	**0**	**5.663.000**	**0**	**20.000.000**	**1.669.000**	**0**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.737.604,81	16.700.000	15.800.000	0	12.300.000	12.900.000	6.909.000
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	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	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**27.737.604,81**	**16.700.000**	**15.800.000**	**0**	**12.300.000**	**12.900.000**	**6.909.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**8.277.945,19**	**-16.700.000**	**-10.137.000**		**7.700.000**	**-11.231.000**	**-6.909.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**8.450.724,49**	**-19.075.700**	**-9.502.500**		**8.335.000**	**-10.595.200**	**-6.272.200**
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)	**8.450.724,49**	**-19.075.700**	**-9.502.500**		**8.335.000**	**-10.595.200**	**-6.272.200**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**8.450.724,49**	**-19.075.700**	**-9.502.500**		**8.335.000**	**-10.595.200**	**-6.272.200**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**8.450.724,49**	**-19.075.700**	**-9.502.500**		**8.335.000**	**-10.595.200**	**-6.272.200**

Stiftungen des Kulturreferats

Kulturreferat - 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	11.956,94	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.797,60	159.400	139.400	139.400	139.400	139.400
5	+	Auflösung von Sonderposten	79.528,13	76.500	73.600	73.600	73.600	73.600
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.728,68	67.000	87.100	87.100	87.100	87.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.534.955,49	5.567.700	5.853.200	6.145.900	6.145.900	6.145.900
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**5.757.966,84**	**5.873.700**	**6.156.400**	**6.449.100**	**6.449.100**	**6.449.100**
11	-	Personalaufwendungen	1.741.777,97	1.851.900	1.891.800	1.850.800	1.821.000	1.779.400
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.050.333,03	3.371.100	3.646.300	3.920.600	3.920.600	3.920.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	418.426,80	416.700	421.900	421.900	421.900	421.900
15	-	Transferaufwendungen	86.128,49	96.000	81.300	96.000	96.000	96.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	267.923,20	209.300	197.100	200.800	200.800	200.800
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.564.589,49**	**5.945.000**	**6.238.400**	**6.490.100**	**6.460.300**	**6.418.700**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**193.377,35**	**-71.300**	**-82.000**	**-41.000**	**-11.200**	**30.400**
17	+	Finanzerträge	63.677,96	47.600	113.300	113.300	113.300	113.300
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**63.677,96**	**47.600**	**113.300**	**113.300**	**113.300**	**113.300**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**257.055,31**	**-23.700**	**31.300**	**72.300**	**102.100**	**143.700**
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)	**257.055,31**	**-23.700**	**31.300**	**72.300**	**102.100**	**143.700**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	314.665,01	304.300	335.900	335.900	335.900	335.900
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	314.665,01	304.300	335.900	335.900	335.900	335.900
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**257.055,31**	**-23.700**	**31.300**	**72.300**	**102.100**	**143.700**

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kulturreferat - 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	5.236.630,40	5.570.800	5.856.300		6.149.000	6.149.000	6.149.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.593,00	159.400	139.400		139.400	139.400	139.400
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.868,80	67.000	87.100		87.100	87.100	87.100
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.208,06	0	0		0	0	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	63.677,96	47.600	113.300		113.300	113.300	113.300
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.465.978,22**	**5.844.800**	**6.196.100**		**6.488.800**	**6.488.800**	**6.488.800**
9	-	Personalauszahlungen	1.738.859,10	1.851.900	1.891.800		1.850.800	1.821.000	1.779.400
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.301.390,70	3.371.100	3.646.300		3.920.600	3.920.600	3.920.600
12	-	Transferauszahlungen	88.301,51	96.000	81.300		96.000	96.000	96.000
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.044,96	209.300	197.100		200.800	200.800	200.800
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.364.596,27**	**5.528.300**	**5.816.500**		**6.068.200**	**6.038.400**	**5.996.800**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**101.381,95**	**316.500**	**379.600**		**420.600**	**450.400**	**492.000**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	570.588,69	5.519.000	2.429.000		1.319.000	1.309.000	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	0,00	0	0		0	0	0
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**570.588,69**	**5.519.000**	**2.429.000**		**1.319.000**	**1.309.000**	**1.338.000**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.618.565,95	5.500.000	2.410.000	0	1.300.000	1.290.000	1.319.000
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	49.383,16	19.000	19.000	0	19.000	11.000	19.000
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.667.949,11**	**5.519.000**	**2.429.000**	**0**	**1.319.000**	**1.301.000**	**1.338.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-1.097.360,42**	**0**	**0**		**0**	**8.000**	**0**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-995.978,47**	**316.500**	**379.600**		**420.600**	**458.400**	**492.000**
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)	**-995.978,47**	**316.500**	**379.600**		**420.600**	**458.400**	**492.000**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-995.978,47**	**316.500**	**379.600**		**420.600**	**458.400**	**492.000**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-995.978,47**	**316.500**	**379.600**		**420.600**	**458.400**	**492.000**

Stiftungen des Referats für Bildung und Sport

Referat für Bildung und Sport - 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	1.136,64	900	900	900	900	900
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	40.003,56	39.800	39.800	39.800	39.800	39.800
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	710.784,91	585.000	585.000	585.000	585.000	585.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	567.433,94	32.300	32.300	32.300	32.300	32.300
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.319.359,05**	**658.000**	**658.000**	**658.000**	**658.000**	**658.000**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456.130,58	566.700	566.700	566.700	566.700	566.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	191.590,89	189.200	188.300	188.300	188.300	188.300
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.462,00	151.200	151.200	151.200	151.200	151.200
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**709.183,47**	**908.100**	**907.200**	**907.200**	**907.200**	**907.200**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**610.175,58**	**-250.100**	**-249.200**	**-249.200**	**-249.200**	**-249.200**
17	+	Finanzerträge	178.744,41	263.200	346.300	346.300	346.300	346.300
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**178.744,41**	**263.200**	**346.300**	**346.300**	**346.300**	**346.300**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**788.919,99**	**13.100**	**97.100**	**97.100**	**97.100**	**97.100**
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)	**788.919,99**	**13.100**	**97.100**	**97.100**	**97.100**	**97.100**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	119.991,14	117.600	115.300	115.300	115.300	115.300
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119.991,14	117.600	115.300	115.300	115.300	115.300
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**788.919,99**	**13.100**	**97.100**	**97.100**	**97.100**	**97.100**

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Referat für Bildung und Sport - 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	1.179,29	33.100	33.100		33.100	33.100	33.100
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	670.524,57	585.000	585.000		585.000	585.000	585.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,00	0	0		0	0	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.473,26	263.200	346.300		346.300	346.300	346.300
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**829.237,12**	**881.300**	**964.400**		**964.400**	**964.400**	**964.400**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	463.040,21	566.700	566.700		566.700	566.700	566.700
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.189,37	151.200	151.200		151.200	151.200	151.200
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**516.229,58**	**718.900**	**718.900**		**718.900**	**718.900**	**718.900**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**313.007,54**	**162.400**	**245.500**		**245.500**	**245.500**	**245.500**
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	4.000.000,00	0	0		0	0	0
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0		0	0	0
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.000.000,00**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.965,87	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	4.284.477,25	0	0	0	0	0	0
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.286.443,12**	**100.000**	**100.000**	**0**	**100.000**	**100.000**	**100.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-286.443,12**	**-100.000**	**-100.000**		**-100.000**	**-100.000**	**-100.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**26.564,42**	**62.400**	**145.500**		**145.500**	**145.500**	**145.500**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0		0	0	0
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**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)	**26.564,42**	**62.400**	**145.500**		**145.500**	**145.500**	**145.500**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**26.564,42**	**62.400**	**145.500**		**145.500**	**145.500**	**145.500**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**26.564,42**	**62.400**	**145.500**		**145.500**	**145.500**	**145.500**

Stiftungen des Sozialreferats

Sozialreferat - 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	554.450,73	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.287.186,47	7.410.000	7.410.000	7.410.000	7.410.000	7.410.000
5	+	Auflösung von Sonderposten	161.238,58	123.900	140.200	140.200	140.200	140.200
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.927.272,89	6.971.300	7.464.900	7.464.900	7.464.900	7.464.900
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.395.100,32	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**23.325.248,99**	**14.585.200**	**15.095.100**	**15.095.100**	**15.095.100**	**15.095.100**
11	-	Personalaufwendungen	6.328.581,93	6.892.600	7.023.200	6.992.900	6.991.500	6.980.100
12	-	Versorgungsaufwendungen	64.082,67	58.900	57.500	53.800	50.100	46.500
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.805.857,46	7.483.200	8.569.700	8.569.700	8.569.700	8.569.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.327.433,14	1.275.000	1.304.200	1.304.200	1.304.200	1.304.200
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	898.715,43	643.400	726.800	726.800	726.800	726.800
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**17.424.670,63**	**16.353.100**	**17.681.400**	**17.647.400**	**17.642.300**	**17.627.300**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**5.900.578,36**	**-1.767.900**	**-2.586.300**	**-2.552.300**	**-2.547.200**	**-2.532.200**
17	+	Finanzerträge	1.688.084,68	1.483.100	2.686.400	2.686.400	2.686.400	2.686.400
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.876,46	8.500	8.100	8.100	8.100	8.100
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**1.679.208,22**	**1.474.600**	**2.678.300**	**2.678.300**	**2.678.300**	**2.678.300**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**7.579.786,58**	**-293.300**	**92.000**	**126.000**	**131.100**	**146.100**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	3.262,09	0	0	0	0	0
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**-3.262,09**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**7.576.524,49**	**-293.300**	**92.000**	**126.000**	**131.100**	**146.100**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	935.845,29	909.200	912.600	912.600	912.600	912.600
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	935.845,29	909.200	912.600	912.600	912.600	912.600
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**7.576.524,49**	**-293.300**	**92.000**	**126.000**	**131.100**	**146.100**

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Sozialreferat - 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	442.750,58	50.000	50.000		50.000	50.000	50.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.960.068,90	7.410.000	7.410.000		7.410.000	7.410.000	7.410.000
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.900.677,87	3.436.500	3.350.500		3.350.500	3.350.500	3.350.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.909,28	30.000	30.000		30.000	30.000	30.000
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.075.239,30	3.534.700	4.114.400		4.114.400	4.114.400	4.114.400
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.589.517,12	1.483.100	2.686.400		2.686.400	2.686.400	2.686.400
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.981.163,05**	**15.944.300**	**17.641.300**		**17.641.300**	**17.641.300**	**17.641.300**
9	-	Personalauszahlungen	6.328.581,93	6.892.600	7.023.200		6.992.900	6.991.500	6.980.100
10	-	Versorgungsauszahlungen	64.082,67	58.900	57.500		53.800	50.100	46.500
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.169.665,09	6.079.500	6.891.100		6.891.100	6.891.100	6.891.100
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.854.761,81	2.047.100	2.405.400		2.405.400	2.405.400	2.405.400
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.296,72	8.500	8.100		8.100	8.100	8.100
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.426.388,22**	**15.086.600**	**16.385.300**		**16.351.300**	**16.346.200**	**16.331.200**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**3.554.774,83**	**857.700**	**1.256.000**		**1.290.000**	**1.295.100**	**1.310.100**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.877.200,00	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	67.687,95	0	0		0	0	0
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.376,92	5.000	5.000		5.000	5.000	3.000
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.950.264,87**	**5.000**	**5.000**		**5.000**	**5.000**	**3.000**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.664.919,56	0	0	0	0	0	0
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	51.713,77	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	12.443.008,24	0	0	0	0	0	0
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.159.641,57**	**80.000**	**80.000**	**0**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-12.209.376,70**	**-75.000**	**-75.000**		**-75.000**	**-75.000**	**-77.000**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-8.654.601,87**	**782.700**	**1.181.000**		**1.215.000**	**1.220.100**	**1.233.100**
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	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)	**-8.689.592,38**	**746.700**	**1.145.000**		**1.179.000**	**1.184.100**	**1.197.100**
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-8.689.592,38**	**746.700**	**1.145.000**		**1.179.000**	**1.184.100**	**1.197.100**
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-8.689.592,38**	**746.700**	**1.145.000**		**1.179.000**	**1.184.100**	**1.197.100**

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen) und Finanzierungstätigkeit

8810 Jubiläumsstiftung "Alte Heimat"

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kommunalreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
361.7520.9	Zuweisungen vom Land	0	0	36.015.550,00	0
362.7520.7	Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.663.000	0	0,00	0
940.7520.0	Sanierung Alte Heimat Gesamtkosten:156.609.000 Euro bereits fin.:101.276.000 Euro noch zu fin.: 39.533.000 Euro	15.800.000	16.700.000	27.737.604,81	0
	Summe der Maßnahme 7520	**15.800.000**	**16.700.000**	**27.737.604,81**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**5.663.000**	**0**	**36.015.550,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**15.800.000**	**16.700.000**	**27.737.604,81**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-10.137.000**	**-16.700.000**	**8.277.945,19**	**0**

8810 Jubiläumsstiftung "Alte Heimat"

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**5.663.000**	**0**	**36.015.550,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**15.800.000**	**16.700.000**	**27.737.604,81**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-10.137.000**	**-16.700.000**	**8.277.945,19**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

I230 Villa Stuck Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
362.0000	Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.000	16.000	4.412,07	0
935.9330	Einrichtung, Ausstattung	9.000	9.000	40.515,41	0
	Summe der Maßnahme 9330	**9.000**	**9.000**	**40.515,41**	**0**
935.9364	IT-Anlagen, Software	7.000	7.000	0,00	0
	Summe der Maßnahme 9364	**7.000**	**7.000**	**0,00**	**0**
935.9400	Kunst- und Sammlungsgegenstände	0	0	3.000,00	0
	Summe der Maßnahme 9400	**0**	**0**	**3.000,00**	**0**
362.9960	Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.410.000	5.500.000	562.308,87	0
940.9960	Nachträgl. AHK, technischer DL	2.410.000	5.500.000	1.618.565,95	0
	Summe der Maßnahme 9960	**2.410.000**	**5.500.000**	**1.618.565,95**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**2.426.000**	**5.516.000**	**566.720,94**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**2.426.000**	**5.516.000**	**1.662.081,36**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.095.360,42**	**0**

J231 Villa Stuck - Zustiftung Zirsch

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
935.9400	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. - Maßnahmen	0	0	2.000,00	0
	Summe der Maßnahme 9400	**0**	**0**	**2.000,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.000,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.000,00**	**0**

K062 Kömpel Berta Stiftung Villa Waldberta

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
362.0000	Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000	3.000	3.867,75	0
935.9330	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände	3.000	3.000	3.867,75	0
	Summe der Maßnahme 9330	**3.000**	**3.000**	**3.867,75**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**3.000**	**3.000**	**3.867,75**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**3.000**	**3.000**	**3.867,75**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**

K062 Kömpel Berta Stiftung Villa Waldberta

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**2.429.000**	**5.519.000**	**570.588,69**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**2.429.000**	**5.519.000**	**1.667.949,11**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**-1.097.360,42**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

A050 Stahlgruber Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat f. Bildung u. Sport n. rf. (fiduz.) Stift.**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	4.000.000,00	0
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	4.284.477,25	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**4.284.477,25**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**4.000.000,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**4.284.477,25**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-284.477,25**	**0**

A053 Stahlgruber Stiftung - Betrieb

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Referat f. Bildung u. Sport n. rf. (fiduz.) Stift.**				
935.9330	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände	100.000	100.000	1.965,87	0
	Summe der Maßnahme 9330	**100.000**	**100.000**	**1.965,87**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**100.000**	**100.000**	**1.965,87**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-100.000**	**-100.000**	**-1.965,87**	**0**

A053 Stahlgruber Stiftung - Betrieb

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**4.000.000,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**100.000**	**100.000**	**4.286.443,12**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-100.000**	**-100.000**	**-286.443,12**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

C006 Peter Geschwister Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.074,16	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.074,16**	**0**

C007 Siemens Margarete Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
977.6100	Tilgung an private Unternehmen	7.000	7.000	7.061,97	0
	Summe der Maßnahme 6100	**7.000**	**7.000**	**7.061,97**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**7.000**	**7.000**	**7.061,97**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-7.000**	**-7.000**	**-7.061,97**	**0**

C008 Buchinger Martha Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.074,16	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.074,16**	**0**

C009 Fedinger Jakob Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	100.971,04	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**100.971,04**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**100.971,04**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-100.971,04**	**0**

C018 Werner Friedmann Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
328.0000	Darlehensrückflüsse vom sonst. inländ. Bereich	5.000	5.000	5.376,92	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**5.000**	**5.000**	**5.376,92**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**5.000**	**5.000**	**5.376,92**	**0**

C019 Behindertenhilfe Münchner

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	24.641,51	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**24.641,51**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**24.641,51**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-24.641,51**	**0**

C022 Schönmann F.u.M. Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.074,16	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.074,16**	**0**

C024 Söldner Anna Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	4.283,28	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**4.283,28**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**4.283,28**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-4.283,28**	**0**

C025 Hofmeister Berhardine Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.074,16	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.074,16**	**0**

C028 Lübke Wilhelmine Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	175.948,72	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**175.948,72**	**0**
977.6100	Tilgung an private Unternehmen	7.000	7.000	6.416,70	0
	Summe der Maßnahme 6100	**7.000**	**7.000**	**6.416,70**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**7.000**	**7.000**	**182.365,42**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-7.000**	**-7.000**	**-182.365,42**	**0**

C029 Lang Heinrich u. Amalie Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.148,32	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.148,32**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.148,32**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.148,32**	**0**

C030 Lefeldt Auguste Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	10.708,20	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**10.708,20**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**10.708,20**	**0**

C031 Lehrenkrauss Marg. Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	46.045,26	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**46.045,26**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**46.045,26**	**0**

C032 Nothilfe Stiftung Münchner

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	17.271,04	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**17.271,04**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**17.271,04**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-17.271,04**	**0**

C037 Scheidemandel Dr. Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	125.350,29	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**125.350,29**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**125.350,29**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-125.350,29**	**0**

C039 Unterkircher Berta Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.074,16	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.074,16**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.074,16**	**0**

C040 Welsch Emilie Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.071,37	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.071,37**	**0**

C041 Affelen van Linde Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	10.708,20	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**10.708,20**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**10.708,20**	**0**

C042 Wilhelm Dittrich-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	6.476,64	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**6.476,64**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**6.476,64**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-6.476,64**	**0**

C043 Jugendhilfe Stiftung Münchner

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	23.570,14	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**23.570,14**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**23.570,14**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-23.570,14**	**0**

C045 Franz, Therese,Isabella,Hildegunde Schulmeier-Sti.

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	546.398,70	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**546.398,70**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**546.398,70**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-546.398,70**	**0**

C056 Pichler Rose u. Alphonse Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.158,24	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.158,24**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.158,24**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.158,24**	**0**

C057 Egenhofer Karl u. Magda Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.079,12	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.079,12**	**0**

C058 Fischer Lina u. Gottfried Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	68.746,24	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**68.746,24**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**68.746,24**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-68.746,24**	**0**

C059 Flaschenträger Rath Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	70.894,56	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**70.894,56**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**70.894,56**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-70.894,56**	**0**

C060 Fürtsch Eilisabeth Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.079,12	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.079,12**	**0**

C064 Zwick Maria Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	3.212,46	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**3.212,46**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**3.212,46**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-3.212,46**	**0**

C065 Mark Lothar Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	71.221,92	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**71.221,92**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**71.221,92**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-71.221,92**	**0**

C066 Louis Florentine Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
361.7500	Zuweisungen vom Land	0	0	1.850.800,00	0
940.7500	Herrnstr. 36/Stollbergstr. 1	0	0	1.594.833,69	0
	Summe der Maßnahme 7500	**0**	**0**	**1.594.833,69**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.850.800,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.594.833,69**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**255.966,31**	**0**

C067 Mettingh Freiherr von Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	77.696,64	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**77.696,64**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**77.696,64**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-77.696,64**	**0**

C068 Altenhilfe Stiftung Münchner

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	352.480,73	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**352.480,73**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**352.480,73**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-352.480,73**	**0**

C069 Niedermaier Georg Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	88.081,12	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**88.081,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**88.081,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-88.081,12**	**0**

C071 Petuel Lina u. Ludwig Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	3.769.781,52	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**3.769.781,52**	**0**
361.7560	Zuweisungen vom Land	0	0	26.400,00	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**26.400,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**3.769.781,52**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-3.743.381,52**	**0**

C072 Josef Schmidtbaur-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.148,32	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.148,32**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.148,32**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.148,32**	**0**

C073 Michael und Anna Schweninger-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	58.272,48	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**58.272,48**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**58.272,48**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-58.272,48**	**0**

C074 Stahl Dr. Fonds A

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	17.133,12	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**17.133,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**17.133,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-17.133,12**	**0**

C076 Reconvaleszenten Stiftungsfonds

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.158,88	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.158,88**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.158,88**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.158,88**	**0**

C078 Felix Voglrieder-Wohltätigkeitsstiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	23.570,14	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**23.570,14**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**23.570,14**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-23.570,14**	**0**

C079 Wahl Katharina Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	175.896,56	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**175.896,56**	**0**
977.6100	Tilgung an private Unternehmen	22.000	22.000	21.511,84	0
	Summe der Maßnahme 6100	**22.000**	**22.000**	**21.511,84**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**22.000**	**22.000**	**197.408,40**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-22.000**	**-22.000**	**-197.408,40**	**0**

C080 Wohlfahrtsfonds allgemein

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	180.266,48	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**180.266,48**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**180.266,48**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-180.266,48**	**0**

C082 Künstlerhilfe Fonds Münchner

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.071,37	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.071,37**	**0**

C085 Kindlheim Stiftung Münchner

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	226,29	0
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	29.136,24	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**29.136,24**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**226,29**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**29.136,24**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-28.909,95**	**0**

C086 Hänsel- u. Gretelheim Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
940.7500	Marie Mattfeld Haus - Bau Carport	0	0	55.067,09	0
	Summe der Maßnahme 7500	**0**	**0**	**55.067,09**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**55.067,09**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-55.067,09**	**0**

C087 Dr. Eduard und Doris Reimer-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	10.708,20	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**10.708,20**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**10.708,20**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-10.708,20**	**0**

C089 Hasler Katharina Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.079,12	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.079,12**	**0**

C090 Familienhilfe Stiftung Münchner

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	158.562,76	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**158.562,76**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**158.562,76**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-158.562,76**	**0**

C092 Dr. Erich und Lucie Winter-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.070,82	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.070,82**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.070,82**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.070,82**	**0**

C093 Erika Engelhardt-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	16.070,55	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**16.070,55**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**16.070,55**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-16.070,55**	**0**

C096 Keck Herrmann Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.148,32	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.148,32**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.148,32**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.148,32**	**0**

C098 Dr. Heinrich Buberl-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.071,37	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.071,37**	**0**

C099 Dr. Elly Staegmeyr-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.070,82	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.070,82**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.070,82**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.070,82**	**0**

C101 Förd.v.alleinerziehenden Müttern - NL Niebler

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.079,44	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.079,44**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.079,44**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.079,44**	**0**

C106 Stich Maria Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.158,24	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.158,24**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.158,24**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.158,24**	**0**

C107 Heinrich und Maria Eleonora Leininger-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	639.125,20	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**639.125,20**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**639.125,20**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-639.125,20**	**0**

C108 Heilmaier Emmi Schenkung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	8.570,96	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**8.570,96**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**8.570,96**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-8.570,96**	**0**

C109 Josef Schörghuber-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	11.815,76	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**11.815,76**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**11.815,76**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-11.815,76**	**0**

C119 Heitzinger Georg u. Walburga

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	3.222,48	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**3.222,48**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**3.222,48**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-3.222,48**	**0**

C120 Stiftung BEST - bürg. Engagement zu soz. Themen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	68.004,72	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**68.004,72**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**68.004,72**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-68.004,72**	**0**

C121 Sibylla Schmidt-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.158,88	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.158,88**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.158,88**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.158,88**	**0**

C126 Wilhelmine Holzapfel-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.079,44	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.079,44**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.079,44**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.079,44**	**0**

C127 Karolina Enhuber-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.079,12	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.079,12**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.079,12**	**0**

C129 Karolina Bernstetter-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	18.345,04	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**18.345,04**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**18.345,04**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-18.345,04**	**0**

C130 Münchner Sozialstiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.292.050,88	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.292.050,88**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.292.050,88**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.292.050,88**	**0**

C131 Elfriede Spitz-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.071,37	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.071,37**	**0**

C133 Aloisia Schmid-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	67.461,66	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**67.461,66**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**67.461,66**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-67.461,66**	**0**

C134 Zink Dr. Marianne Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.071,37	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.071,37**	**0**

C136 Emmy Franz-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	1.071,37	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.071,37**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-1.071,37**	**0**

C138 Bruno Zäch-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.141,64	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.141,64**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.141,64**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.141,64**	**0**

C141 Margarete Wolter-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	3.237,36	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**3.237,36**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**3.237,36**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-3.237,36**	**0**

C143 Manfred Schatz Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	29.136,24	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**29.136,24**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**29.136,24**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-29.136,24**	**0**

C146 Stiftung für Menschen mit Migrationshintergrund

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	61.528,08	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**61.528,08**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**61.528,08**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-61.528,08**	**0**

C147 Münchner Bildungsstiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	12.953,28	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**12.953,28**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**12.953,28**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-12.953,28**	**0**

C148 Rosina Mayr u. Rosina Kronabetter-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.158,88	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.158,88**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.158,88**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.158,88**	**0**

C152 Irmgard u. Karl Kistenmacher Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	4.317,76	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**4.317,76**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**4.317,76**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-4.317,76**	**0**

C191 Margit Hesse-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
931.2000	Erwerb von Finanzanlagen	0	0	2.986.800,00	0
	Summe der Maßnahme 2000	**0**	**0**	**2.986.800,00**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.986.800,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.986.800,00**	**0**

C635 Münchner Kindl-Heim - Zweckbetrieb

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
935.9330	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	50.000	50.000	23.953,28	0
	Summe der Maßnahme 9330	**50.000**	**50.000**	**23.953,28**	**0**
935.9340	Kraftfahrzeuge	0	0	5.285,01	0
	Summe der Maßnahme 9340	**0**	**0**	**5.285,01**	**0**
940.9960	Nachträgliche AHK, technischer DL	0	0	15.018,78	0
	Summe der Maßnahme 9960	**0**	**0**	**15.018,78**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**50.000**	**50.000**	**44.257,07**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-50.000**	**-50.000**	**-44.257,07**	**0**

C636 Marie-Mattfeld-Haus - Zweckbetrieb

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat n. rf. (fiduz.) Stiftung**				
935.7580	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. - Maßnahmen	0	0	10.169,61	0
	Summe der Maßnahme 7580	**0**	**0**	**10.169,61**	**0**
935.9330	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände jährliche Pauschale	30.000	30.000	12.305,87	0
	Summe der Maßnahme 9330	**30.000**	**30.000**	**12.305,87**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**30.000**	**30.000**	**22.475,48**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**-30.000**	**-30.000**	**-22.475,48**	**0**

C636 Marie-Mattfeld-Haus - Zweckbetrieb

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.-ermächtigung
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**5.000**	**5.000**	**1.950.264,87**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**116.000**	**116.000**	**14.194.632,08**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**-111.000**	**-111.000**	**-12.244.367,21**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Rechtsfähige Stiftungen

Stiftungen des Sozialreferats

Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.355,00	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.355,00**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470,00	300	500			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78,17	1.100	1.100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**548,17**	**1.400**	**1.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.806,83**	**-1.400**	**-1.600**			
17	+	Finanzerträge	313,64	400	800			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**313,64**	**400**	**800**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**2.120,47**	**-1.000**	**-800**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**2.120,47**	**-1.000**	**-800**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**2.120,47**	**-1.000**	**-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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	313,64	400	800				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**313,64**	**400**	**800**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	470,00	300	400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78,17	1.100	1.200				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**548,17**	**1.400**	**1.600**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-234,53**	**-1.000**	**-800**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-234,53**	**-1.000**	**-800**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-234,53**	**-1.000**	**-800**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-234,53**	**-1.000**	**-800**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-234,53**	**-1.000**	**-800**				

Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	93.214,33	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**93.214,33**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.571,08	120.200	130.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	682,35	2.800	3.500			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**179.253,43**	**123.000**	**134.200**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-86.039,10**	**-123.000**	**-134.200**			
17	+	Finanzerträge	15.535,63	19.100	35.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**15.535,63**	**19.100**	**35.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-70.503,47**	**-103.900**	**-98.700**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-70.503,47**	**-103.900**	**-98.700**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-70.503,47**	**-103.900**	**-98.700**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.535,63	19.100	35.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.535,63**	**19.100**	**35.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	179.501,08	120.200	130.700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	682,35	2.800	3.500				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**180.183,43**	**123.000**	**134.200**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-164.647,80**	**-103.900**	**-98.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-164.647,80**	**-103.900**	**-98.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-164.647,80**	**-103.900**	**-98.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-164.647,80**	**-103.900**	**-98.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-164.647,80**	**-103.900**	**-98.700**				

Berta und Ilse Hafferberg-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	102.464,27	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**102.464,27**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.183,30	10.300	19.200			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	716,45	1.000	1.800			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**6.899,75**	**11.300**	**21.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**95.564,52**	**-11.300**	**-21.000**			
17	+	Finanzerträge	11.918,66	16.400	30.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**11.918,66**	**16.400**	**30.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**107.483,18**	**5.100**	**9.500**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**107.483,18**	**5.100**	**9.500**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**107.483,18**	**5.100**	**9.500**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Berta und Ilse Hafferberg-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.918,66	16.400	30.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.918,66**	**16.400**	**30.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.063,30	10.300	19.200				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	716,45	1.000	1.800				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.779,75**	**11.300**	**21.000**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**5.138,91**	**5.100**	**9.500**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**5.138,91**	**5.100**	**9.500**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**5.138,91**	**5.100**	**9.500**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**5.138,91**	**5.100**	**9.500**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**5.138,91**	**5.100**	**9.500**				

Buhl-Strohmaier-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	644.391,71	627.300	673.100			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	363.244,92	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.007.636,63**	**627.300**	**673.100**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.505,46	446.100	773.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	56.022,81	56.000	56.000			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.313,52	55.800	65.700			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**319.841,79**	**557.900**	**895.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**687.794,84**	**69.400**	**-222.500**			
17	+	Finanzerträge	78.517,01	54.800	105.300			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**78.517,01**	**54.800**	**105.300**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**766.311,85**	**124.200**	**-117.200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**766.311,85**	**124.200**	**-117.200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	51.400	50.700			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	51.400	50.700			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**766.311,85**	**124.200**	**-117.200**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Buhl-Strohmaier-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.028,17	1.000	1.000				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	649.462,39	626.300	672.100				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	78.517,27	54.800	105.300				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**729.007,83**	**682.100**	**778.400**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.625,01	248.800	152.100				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.962,09	253.100	687.400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**263.587,10**	**501.900**	**839.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**465.420,73**	**180.200**	**-61.100**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**465.420,73**	**180.200**	**-61.100**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**465.420,73**	**180.200**	**-61.100**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**465.420,73**	**180.200**	**-61.100**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**465.420,73**	**180.200**	**-61.100**				

Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstifung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.477,54	111.300	112.300			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	33.316,66	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**107.794,20**	**111.300**	**112.300**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.644,47	80.800	85.300			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.353,26	6.400	6.400			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.233,11	6.900	7.300			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**145.230,84**	**94.100**	**99.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-37.436,64**	**17.200**	**13.300**			
17	+	Finanzerträge	9.944,76	6.700	13.000			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**9.944,76**	**6.700**	**13.000**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-27.491,88**	**23.900**	**26.300**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-27.491,88**	**23.900**	**26.300**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	27.800	27.700			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	27.800	27.700			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-27.491,88**	**23.900**	**26.300**			

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

Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.298,92	68.300	68.300				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.550,48	43.000	44.000				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.944,76	6.700	13.000				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**84.794,16**	**118.000**	**125.300**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.869,64	47.700	52.200				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.574,39	40.000	40.500				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**141.444,03**	**87.700**	**92.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-56.649,87**	**30.300**	**32.600**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-56.649,87**	**30.300**	**32.600**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-56.649,87**	**30.300**	**32.600**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-56.649,87**	**30.300**	**32.600**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-56.649,87**	**30.300**	**32.600**				

Dr. Rolf und Hildegard und Günther Scheunert-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	31.994,94	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**31.994,94**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,00	3.700	7.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	259,93	1.400	1.600			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.859,93**	**5.100**	**9.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**28.135,01**	**-5.100**	**-9.500**			
17	+	Finanzerträge	3.616,62	5.100	9.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**3.616,62**	**5.100**	**9.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**31.751,63**	**0**	**0**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**31.751,63**	**0**	**0**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**31.751,63**	**0**	**0**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Dr. Rolf und Hildegard und Günther Scheunert-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.616,62	5.100	9.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.616,62**	**5.100**	**9.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,00	3.700	7.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259,93	1.400	1.600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.859,93**	**5.100**	**9.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-243,31**	**0**	**0**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.102,80	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.102,80**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**2.102,80**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.859,49**	**0**	**0**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.859,49**	**0**	**0**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.859,49**	**0**	**0**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.859,49**	**0**	**0**				

Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitstiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.124,76	33.000	33.100			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	36.276,52	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**69.401,28**	**33.000**	**33.100**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.526,62	16.900	55.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.330,85	8.300	8.300			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.364,55	6.800	7.100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**42.222,02**	**32.000**	**70.400**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**27.179,26**	**1.000**	**-37.300**			
17	+	Finanzerträge	5.592,25	5.800	11.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**5.592,25**	**5.800**	**11.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**32.771,51**	**6.800**	**-26.200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**32.771,51**	**6.800**	**-26.200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.700	2.600			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.700	2.600			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**32.771,51**	**6.800**	**-26.200**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitstiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.194,08	33.000	33.100				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.592,25	5.800	11.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**38.786,33**	**38.800**	**44.200**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.191,70	10.400	10.500				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.890,22	13.300	51.600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.081,92**	**23.700**	**62.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.704,41**	**15.100**	**-17.900**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**2.704,41**	**15.100**	**-17.900**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**2.704,41**	**15.100**	**-17.900**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**2.704,41**	**15.100**	**-17.900**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**2.704,41**	**15.100**	**-17.900**				

Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	37.684,77	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**37.684,77**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.660,00	3.700	7.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	299,01	400	700			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.959,01**	**4.100**	**7.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**34.725,76**	**-4.100**	**-7.700**			
17	+	Finanzerträge	4.328,77	6.000	11.200			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**4.328,77**	**6.000**	**11.200**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**39.054,53**	**1.900**	**3.500**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**39.054,53**	**1.900**	**3.500**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**39.054,53**	**1.900**	**3.500**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.328,77	6.000	11.200				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.328,77**	**6.000**	**11.200**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.660,00	3.700	7.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299,01	400	700				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.959,01**	**4.100**	**7.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.369,76**	**1.900**	**3.500**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.369,76**	**1.900**	**3.500**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.369,76**	**1.900**	**3.500**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.369,76**	**1.900**	**3.500**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.369,76**	**1.900**	**3.500**				

Freiherr von Hirsch-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.581,54	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.581,54**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.170,00	1.500	2.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,93	100	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.230,93**	**1.600**	**3.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.350,61**	**-1.600**	**-3.000**			
17	+	Finanzerträge	1.725,72	2.400	4.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**1.725,72**	**2.400**	**4.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**4.076,33**	**800**	**1.500**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**4.076,33**	**800**	**1.500**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**4.076,33**	**800**	**1.500**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Freiherr von Hirsch-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.725,72	2.400	4.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.725,72**	**2.400**	**4.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.170,00	1.500	2.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,93	100	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.230,93**	**1.600**	**3.000**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**494,79**	**800**	**1.500**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**494,79**	**800**	**1.500**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**494,79**	**800**	**1.500**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**494,79**	**800**	**1.500**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**494,79**	**800**	**1.500**				

Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.760,79	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.760,79**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400	700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83,14	100	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**83,14**	**500**	**800**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.677,65**	**-500**	**-800**			
17	+	Finanzerträge	403,73	500	1.000			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**403,73**	**500**	**1.000**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**3.081,38**	**0**	**200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**3.081,38**	**0**	**200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**3.081,38**	**0**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	403,73	500	1.000				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**403,73**	**500**	**1.000**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400	700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83,14	100	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83,14**	**500**	**800**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**320,59**	**0**	**200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**320,59**	**0**	**200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**320,59**	**0**	**200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**320,59**	**0**	**200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**320,59**	**0**	**200**				

Georg und Marie Weiskopf-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.719,96	49.300	46.000			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.447,79	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**67.167,75**	**49.300**	**46.000**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.022,44	33.900	33.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.429,54	1.600	1.600			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**28.451,98**	**35.500**	**35.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**38.715,77**	**13.800**	**10.500**			
17	+	Finanzerträge	3.647,41	3.300	6.600			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**3.647,41**	**3.300**	**6.600**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**42.363,18**	**17.100**	**17.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**42.363,18**	**17.100**	**17.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100	100			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100	100			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**42.363,18**	**17.100**	**17.100**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Georg und Marie Weiskopf-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.719,96	49.300	46.000				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.647,41	3.300	6.600				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**50.367,37**	**52.600**	**52.600**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.022,44	33.900	33.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.429,54	1.600	1.600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.451,98**	**35.500**	**35.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**21.915,39**	**17.100**	**17.100**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**21.915,39**	**17.100**	**17.100**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**21.915,39**	**17.100**	**17.100**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**21.915,39**	**17.100**	**17.100**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**21.915,39**	**17.100**	**17.100**				

Gerd und Annemarie Thomas-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.379,80	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.379,80**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	300	4.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	504,17	100	400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**30.504,17**	**400**	**4.400**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-27.124,37**	**-400**	**-4.400**			
17	+	Finanzerträge	8.058,97	600	6.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**8.058,97**	**600**	**6.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-19.065,40**	**200**	**2.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-19.065,40**	**200**	**2.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-19.065,40**	**200**	**2.100**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Gerd und Annemarie Thomas-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.058,97	600	6.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.058,97**	**600**	**6.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	300	4.100				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	504,17	100	400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.504,17**	**400**	**4.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-22.445,20**	**200**	**2.000**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-22.445,20**	**200**	**2.000**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-22.445,20**	**200**	**2.000**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-22.445,20**	**200**	**2.000**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-22.445,20**	**200**	**2.000**				

Grau-Schiestl-Familienstiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0**	**0**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**0,00**	**0**	**0**			
17	+	Finanzerträge	0,00	0	0			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**0,00**	**0**	**0**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**0,00**	**0**	**0**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**0,00**	**0**	**0**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Grau-Schiestl-Familienstiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**0,00**	**0**	**0**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**0,00**	**0**	**0**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**0,00**	**0**	**0**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**0,00**	**0**	**0**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**				

Heiliggeistspital-Stiftung München
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.559,57	100.000	150.000			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.072.389,35	847.400	1.041.100			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	444.831,68	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.672.780,60**	**947.400**	**1.191.100**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	22.563,00	19.100	20.000			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.206.832,03	939.900	1.097.200			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.047,37	9.000	9.000			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	428.968,60	401.000	461.900			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.667.411,00**	**1.369.000**	**1.588.100**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**5.369,60**	**-421.600**	**-397.000**			
17	+	Finanzerträge	650.731,70	582.600	684.900			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**650.731,70**	**582.600**	**684.900**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**656.101,30**	**161.000**	**287.900**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**656.101,30**	**161.000**	**287.900**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	71.000	70.900			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	71.000	70.900			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**656.101,30**	**161.000**	**287.900**			

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

Heiliggeistspital-Stiftung München
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.559,57	100.000	150.000				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	907.937,19	740.000	899.800				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.358,90	107.400	141.300				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	523.332,71	582.600	684.900				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.721.188,37**	**1.530.000**	**1.876.000**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	22.563,00	19.100	20.000				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.176.517,06	930.700	1.035.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.915,13	410.200	523.200				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.672.995,19**	**1.360.000**	**1.579.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**48.193,18**	**170.000**	**296.900**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**48.193,18**	**170.000**	**296.900**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**48.193,18**	**170.000**	**296.900**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**48.193,18**	**170.000**	**296.900**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**48.193,18**	**170.000**	**296.900**				

Irma Wenke-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	30.483,81	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**30.483,81**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.460,00	6.100	11.400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	684,51	600	1.100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.144,51**	**6.700**	**12.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**28.339,30**	**-6.700**	**-12.500**			
17	+	Finanzerträge	11.337,75	9.700	18.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**11.337,75**	**9.700**	**18.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**39.677,05**	**3.000**	**5.600**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**39.677,05**	**3.000**	**5.600**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**39.677,05**	**3.000**	**5.600**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Irma Wenke-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.337,75	9.700	18.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.337,75**	**9.700**	**18.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.460,00	6.100	11.400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684,51	600	1.100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.144,51**	**6.700**	**12.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**9.193,24**	**3.000**	**5.600**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**9.193,24**	**3.000**	**5.600**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**9.193,24**	**3.000**	**5.600**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**9.193,24**	**3.000**	**5.600**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**9.193,24**	**3.000**	**5.600**				

Johann Konen-Stipendien-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.195,03	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**41.195,03**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,00	8.000	21.300			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	355,11	2.100	2.400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.855,11**	**10.100**	**23.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**35.339,92**	**-10.100**	**-23.700**			
17	+	Finanzerträge	7.354,39	10.100	18.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**7.354,39**	**10.100**	**18.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**42.694,31**	**0**	**-5.000**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**42.694,31**	**0**	**-5.000**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**42.694,31**	**0**	**-5.000**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Johann Konen-Stipendien-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.354,39	10.100	18.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.354,39**	**10.100**	**18.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,00	8.000	21.300				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355,11	2.100	2.400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.855,11**	**10.100**	**23.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.499,28**	**0**	**-5.000**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.499,28**	**0**	**-5.000**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.499,28**	**0**	**-5.000**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.499,28**	**0**	**-5.000**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.499,28**	**0**	**-5.000**				

Johann Menrad-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.074,96	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.074,96**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61,03	100	0			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**61,03**	**100**	**0**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.013,93**	**-100**	**0**			
17	+	Finanzerträge	330,84	0	0			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**330,84**	**0**	**0**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**2.344,77**	**-100**	**0**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**2.344,77**	**-100**	**0**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**2.344,77**	**-100**	**0**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Johann Menrad-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	330,84	0	0				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**330,84**	**0**	**0**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61,03	100	0				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**61,03**	**100**	**0**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**269,81**	**-100**	**0**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	38.901,80	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**38.901,80**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**38.901,80**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**39.171,61**	**-100**	**0**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**39.171,61**	**-100**	**0**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**39.171,61**	**-100**	**0**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**39.171,61**	**-100**	**0**				

Joseph und Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	470.749,49	421.000	488.000			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	152.245,36	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**622.994,85**	**421.000**	**488.000**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.681,34	302.800	365.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	43.806,60	43.800	43.800			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.531,52	15.700	16.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**454.019,46**	**362.300**	**425.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**168.975,39**	**58.700**	**62.300**			
17	+	Finanzerträge	35.744,42	24.300	47.600			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**35.744,42**	**24.300**	**47.600**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**204.719,81**	**83.000**	**109.900**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**204.719,81**	**83.000**	**109.900**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	35.800	35.300			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	35.800	35.300			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**204.719,81**	**83.000**	**109.900**			

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

Joseph und Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.990,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	488.185,73	421.000	488.000				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.744,42	24.300	47.600				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**526.920,15**	**445.300**	**535.600**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	295.957,02	167.700	218.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.439,28	150.800	163.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**462.396,30**	**318.500**	**381.900**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**64.523,85**	**126.800**	**153.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**64.523,85**	**126.800**	**153.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**64.523,85**	**126.800**	**153.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**64.523,85**	**126.800**	**153.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**64.523,85**	**126.800**	**153.700**				

Jubiläumsstiftung aus Anlaß der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Theresia von Bayern
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.144,24	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.144,24**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	400	800			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,93	100	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**68,37**	**500**	**900**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.075,87**	**-500**	**-900**			
17	+	Finanzerträge	522,95	700	1.300			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**522,95**	**700**	**1.300**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**1.598,82**	**200**	**400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**1.598,82**	**200**	**400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**1.598,82**	**200**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Jubiläumsstiftung aus Anlaß der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Theresia von Bayern
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	522,95	700	1.300				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**522,95**	**700**	**1.300**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	400	800				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,93	100	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**68,37**	**500**	**900**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**454,58**	**200**	**400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**454,58**	**200**	**400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**454,58**	**200**	**400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**454,58**	**200**	**400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**454,58**	**200**	**400**				

Lasser Kinder- und Jugend-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.900,10	31.400	30.900			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	34.135,98	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**65.036,08**	**31.400**	**30.900**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.801,15	24.100	38.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.816,96	4.800	4.800			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.705,84	2.200	3.400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**71.323,95**	**31.100**	**46.900**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-6.287,87**	**300**	**-16.000**			
17	+	Finanzerträge	10.281,68	5.500	13.900			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**10.281,68**	**5.500**	**13.900**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**3.993,81**	**5.800**	**-2.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**3.993,81**	**5.800**	**-2.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.100	4.100			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.100	4.100			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**3.993,81**	**5.800**	**-2.100**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Lasser Kinder- und Jugend-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.437,17	31.400	30.900				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.281,68	5.500	13.900				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.718,85**	**36.900**	**44.800**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.408,92	10.600	18.100				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.419,74	15.700	24.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.828,66**	**26.300**	**42.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-27.109,81**	**10.600**	**2.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-27.109,81**	**10.600**	**2.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-27.109,81**	**10.600**	**2.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-27.109,81**	**10.600**	**2.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-27.109,81**	**10.600**	**2.700**				

Lucilie Grahn-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.349,46	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.349,46**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407,44	800	1.600			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116,19	200	200			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**523,63**	**1.000**	**1.800**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.825,83**	**-1.000**	**-1.800**			
17	+	Finanzerträge	1.004,64	1.400	2.600			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**1.004,64**	**1.400**	**2.600**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**2.830,47**	**400**	**800**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**2.830,47**	**400**	**800**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**2.830,47**	**400**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Lucilie Grahn-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung 2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.004,64	1.400	2.600				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.004,64**	**1.400**	**2.600**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	407,44	800	1.600				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116,19	200	200				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**523,63**	**1.000**	**1.800**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**481,01**	**400**	**800**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**481,01**	**400**	**800**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**481,01**	**400**	**800**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**481,01**	**400**	**800**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**481,01**	**400**	**800**				

Margarete Schulte-Henschen-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.208,13	24.200	24.200			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.569,50	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**37.777,63**	**24.200**	**24.200**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.876,68	22.900	22.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	70,28	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.604,43	4.200	4.500			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**24.551,39**	**27.100**	**27.400**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**13.226,24**	**-2.900**	**-3.200**			
17	+	Finanzerträge	3.855,48	5.400	10.200			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**3.855,48**	**5.400**	**10.200**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**17.081,72**	**2.500**	**7.000**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**17.081,72**	**2.500**	**7.000**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.500	6.500			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.500	6.500			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**17.081,72**	**2.500**	**7.000**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Margarete Schulte-Henschen-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.208,13	24.200	24.200				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.855,48	5.400	10.200				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.063,61**	**29.600**	**34.400**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.920,31	22.900	22.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.604,43	4.200	4.500				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.524,74**	**27.100**	**27.400**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.538,87**	**2.500**	**7.000**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**4.538,87**	**2.500**	**7.000**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.538,87**	**2.500**	**7.000**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**4.538,87**	**2.500**	**7.000**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**4.538,87**	**2.500**	**7.000**				

Marie Auguste Schenk-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	18.966,95	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**18.966,95**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390,74	3.000	5.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	328,56	300	600			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**719,30**	**3.300**	**6.300**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**18.247,65**	**-3.300**	**-6.300**			
17	+	Finanzerträge	4.866,05	4.800	9.000			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**4.866,05**	**4.800**	**9.000**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**23.113,70**	**1.500**	**2.700**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**23.113,70**	**1.500**	**2.700**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**23.113,70**	**1.500**	**2.700**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Marie Auguste Schenk-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.866,05	4.800	9.000				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.866,05**	**4.800**	**9.000**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	390,74	3.000	5.700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328,56	300	600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**719,30**	**3.300**	**6.300**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.146,75**	**1.500**	**2.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**4.146,75**	**1.500**	**2.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.146,75**	**1.500**	**2.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**4.146,75**	**1.500**	**2.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**4.146,75**	**1.500**	**2.700**				

Martin Adelmann-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	732,76	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**732,76**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32,44	0	200			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85,35	900	900			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**117,79**	**900**	**1.100**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**614,97**	**-900**	**-1.100**			
17	+	Finanzerträge	443,97	600	1.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**443,97**	**600**	**1.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**1.058,94**	**-300**	**0**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**1.058,94**	**-300**	**0**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**1.058,94**	**-300**	**0**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Martin Adelmann-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung 2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	443,97	600	1.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**443,97**	**600**	**1.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32,44	0	200				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85,35	900	900				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**117,79**	**900**	**1.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**326,18**	**-300**	**0**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**326,18**	**-300**	**0**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**326,18**	**-300**	**0**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**326,18**	**-300**	**0**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**326,18**	**-300**	**0**				

Michael und Heriberta von Poschinger-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	385,42	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**385,42**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	100	200			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,95	100	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**75,39**	**200**	**300**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**310,03**	**-200**	**-300**			
17	+	Finanzerträge	127,67	200	300			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**127,67**	**200**	**300**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**437,70**	**0**	**0**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**437,70**	**0**	**0**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**437,70**	**0**	**0**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Michael und Heriberta von Poschinger-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	127,67	200	300				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**127,67**	**200**	**300**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	100	200				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67,95	100	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75,39**	**200**	**300**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**52,28**	**0**	**0**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**52,28**	**0**	**0**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**52,28**	**0**	**0**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**52,28**	**0**	**0**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**52,28**	**0**	**0**				

Münchener Bürgerheim-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	48,63	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.707,07	148.700	148.700			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	140.511,72	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**289.267,42**	**148.700**	**148.700**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	661.771,07	661.300	658.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	335,49	300	300			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.180,51	13.900	14.700			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**671.287,07**	**675.500**	**673.900**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-382.019,65**	**-526.800**	**-525.200**			
17	+	Finanzerträge	559.970,56	536.500	552.300			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**559.970,56**	**536.500**	**552.300**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**177.950,91**	**9.700**	**27.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**177.950,91**	**9.700**	**27.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.100	1.100			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.100	1.100			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**177.950,91**	**9.700**	**27.100**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Münchener Bürgerheim-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.478,27	148.700	148.700				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	430.470,56	536.500	552.300				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**571.948,83**	**685.200**	**701.000**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653.664,94	661.300	658.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.180,51	13.900	14.700				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**662.845,45**	**675.200**	**673.600**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-90.896,62**	**10.000**	**27.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-90.896,62**	**10.000**	**27.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-90.896,62**	**10.000**	**27.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-90.896,62**	**10.000**	**27.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-90.896,62**	**10.000**	**27.400**				

Münchner Kinder und Jugend-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.560,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	43.665,12	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**51.225,12**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.719,48	5.400	11.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	845,74	600	1.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**44.565,22**	**6.000**	**12.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**6.659,90**	**-6.000**	**-12.000**			
17	+	Finanzerträge	14.267,49	8.700	17.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**14.267,49**	**8.700**	**17.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**20.927,39**	**2.700**	**5.500**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**20.927,39**	**2.700**	**5.500**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**20.927,39**	**2.700**	**5.500**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Münchner Kinder und Jugend-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.560,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.267,49	8.700	17.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.827,49**	**8.700**	**17.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.154,48	5.400	11.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	845,74	600	1.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.000,22**	**6.000**	**12.000**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-23.172,73**	**2.700**	**5.500**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-23.172,73**	**2.700**	**5.500**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-23.172,73**	**2.700**	**5.500**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-23.172,73**	**2.700**	**5.500**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-23.172,73**	**2.700**	**5.500**				

Waisenhaus Stiftung München
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	336.777,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.058.357,55	11.250.000	11.250.000			
5	+	Auflösung von Sonderposten	79.937,24	74.900	74.400			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	646.310,42	706.200	678.600			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.814.846,90	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**14.936.229,11**	**12.031.100**	**12.003.000**			
11	-	Personalaufwendungen	11.464.934,04	11.383.600	12.795.800			
12	-	Versorgungsaufwendungen	114.211,04	111.200	112.200			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.942.762,39	2.136.100	2.246.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	129.170,89	125.100	123.400			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.110.893,96	129.500	133.100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**14.761.972,32**	**13.885.500**	**15.410.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**174.256,79**	**-1.854.400**	**-3.407.500**			
17	+	Finanzerträge	206.378,71	94.800	174.800			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**206.378,71**	**94.800**	**174.800**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**380.635,50**	**-1.759.600**	**-3.232.700**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**380.635,50**	**-1.759.600**	**-3.232.700**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	87.000	97.400			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	87.000	97.400			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**380.635,50**	**-1.759.600**	**-3.232.700**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Waisenhaus Stiftung München
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.068,74	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.729.983,53	11.250.000	11.250.000				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.339,26	445.000	391.100				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.915,65	261.200	287.500				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	206.379,74	94.800	174.800				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.936.686,92**	**12.051.000**	**12.103.400**				
9	-	Personalauszahlungen	11.464.935,74	11.383.600	12.795.800				
10	-	Versorgungsauszahlungen	114.211,04	111.200	112.200				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.906.439,84	1.994.200	2.113.500				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.900,32	271.400	265.600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.654.486,94**	**13.760.400**	**15.287.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**282.199,98**	**-1.709.400**	**-3.183.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.809,45	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.809,45**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	694.284,84	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	69.876,48	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**764.161,32**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-753.351,87**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-471.151,89**	**-1.709.400**	**-3.183.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-471.151,89**	**-1.709.400**	**-3.183.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-471.151,89**	**-1.709.400**	**-3.183.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-471.151,89**	**-1.709.400**	**-3.183.700**				

Oscar Thomann'sche-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.941,61	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.941,61**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,93	100	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**60,93**	**400**	**500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.880,68**	**-400**	**-500**			
17	+	Finanzerträge	265,05	400	700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**265,05**	**400**	**700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**2.145,73**	**0**	**200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**2.145,73**	**0**	**200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**2.145,73**	**0**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Oscar Thomann'sche-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	265,05	400	700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**265,05**	**400**	**700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,93	100	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**60,93**	**400**	**500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**204,12**	**0**	**200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**204,12**	**0**	**200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**204,12**	**0**	**200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**204,12**	**0**	**200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**204,12**	**0**	**200**				

Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	18.055,27	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**18.055,27**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.233,44	5.700	10.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	434,13	600	1.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.667,57**	**6.300**	**11.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**15.387,70**	**-6.300**	**-11.700**			
17	+	Finanzerträge	6.785,44	9.200	17.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**6.785,44**	**9.200**	**17.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**22.173,14**	**2.900**	**5.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**22.173,14**	**2.900**	**5.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**22.173,14**	**2.900**	**5.400**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.785,44	9.200	17.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.785,44**	**9.200**	**17.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.233,44	5.700	10.700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	434,13	600	1.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.667,57**	**6.300**	**11.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.117,87**	**2.900**	**5.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**4.117,87**	**2.900**	**5.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.117,87**	**2.900**	**5.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**4.117,87**	**2.900**	**5.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**4.117,87**	**2.900**	**5.400**				

Sankt Nikolaispital-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.047,55	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**11.047,55**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	2.500	4.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	222,45	300	500			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.222,45**	**2.800**	**5.200**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**9.825,10**	**-2.800**	**-5.200**			
17	+	Finanzerträge	2.936,66	4.100	7.600			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**2.936,66**	**4.100**	**7.600**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**12.761,76**	**1.300**	**2.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**12.761,76**	**1.300**	**2.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**12.761,76**	**1.300**	**2.400**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Sankt Nikolaispital-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.936,66	4.100	7.600				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.936,66**	**4.100**	**7.600**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	2.500	4.700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222,45	300	500				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.222,45**	**2.800**	**5.200**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.714,21**	**1.300**	**2.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.714,21**	**1.300**	**2.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.714,21**	**1.300**	**2.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.714,21**	**1.300**	**2.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.714,21**	**1.300**	**2.400**				

Sankt-Joseph-Spital-Stiftung München
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.475,27	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**7.475,27**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	1.800	3.400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175,99	200	400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.675,99**	**2.000**	**3.800**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**5.799,28**	**-2.000**	**-3.800**			
17	+	Finanzerträge	2.091,99	2.900	5.400			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**2.091,99**	**2.900**	**5.400**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**7.891,27**	**900**	**1.600**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**7.891,27**	**900**	**1.600**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**7.891,27**	**900**	**1.600**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Sankt-Joseph-Spital-Stiftung München
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.091,99	2.900	5.400				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.091,99**	**2.900**	**5.400**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	1.800	3.400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175,99	200	400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.675,99**	**2.000**	**3.800**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**416,00**	**900**	**1.600**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**416,00**	**900**	**1.600**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**416,00**	**900**	**1.600**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**416,00**	**900**	**1.600**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**416,00**	**900**	**1.600**				

Stiftung "Goldenes Münchner Herz"
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.575,16	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	57.343,94	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**78.119,10**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.858,66	5.700	10.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.655,97	600	1.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**25.514,63**	**6.300**	**11.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**52.604,47**	**-6.300**	**-11.700**			
17	+	Finanzerträge	8.448,70	9.200	17.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**8.448,70**	**9.200**	**17.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**61.053,17**	**2.900**	**5.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**61.053,17**	**2.900**	**5.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**61.053,17**	**2.900**	**5.400**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Stiftung "Goldenes Münchner Herz"
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.575,16	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.448,70	9.200	17.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.223,86**	**9.200**	**17.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.858,66	5.700	10.700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.655,97	600	1.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.514,63**	**6.300**	**11.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**3.709,23**	**2.900**	**5.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**3.709,23**	**2.900**	**5.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**3.709,23**	**2.900**	**5.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**3.709,23**	**2.900**	**5.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**3.709,23**	**2.900**	**5.400**				

Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfeb. Münchener Senioren
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.659,57	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.659,57**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.607,44	700	1.300			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,15	100	200			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.707,59**	**800**	**1.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**951,98**	**-800**	**-1.500**			
17	+	Finanzerträge	713,12	900	1.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**713,12**	**900**	**1.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**1.665,10**	**100**	**200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**1.665,10**	**100**	**200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**1.665,10**	**100**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfeb. Münchener Senioren
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	713,12	900	1.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**713,12**	**900**	**1.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.300,00	700	1.300				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,15	100	200				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.400,15**	**800**	**1.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-2.687,03**	**100**	**200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-2.687,03**	**100**	**200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-2.687,03**	**100**	**200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-2.687,03**	**100**	**200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-2.687,03**	**100**	**200**				

Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte/Angehörige
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.867,60	135.800	156.200			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	104.492,15	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**243.359,75**	**135.800**	**156.200**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.738,00	101.800	124.800			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	28.354,95	28.300	28.400			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.485,37	12.100	14.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**154.578,32**	**142.200**	**167.200**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**88.781,43**	**-6.400**	**-11.000**			
17	+	Finanzerträge	17.304,10	16.700	32.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**17.304,10**	**16.700**	**32.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**106.085,53**	**10.300**	**21.700**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**106.085,53**	**10.300**	**21.700**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.300	6.000			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.300	6.000			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**106.085,53**	**10.300**	**21.700**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte/Angehörige
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.867,60	135.800	156.200				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.304,10	16.700	32.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**156.171,70**	**152.500**	**188.900**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.738,00	101.800	124.800				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.485,37	12.100	14.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.223,37**	**113.900**	**138.800**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**29.948,33**	**38.600**	**50.100**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**29.948,33**	**38.600**	**50.100**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**29.948,33**	**38.600**	**50.100**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**29.948,33**	**38.600**	**50.100**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**29.948,33**	**38.600**	**50.100**				

Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der LHM
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.925,37	44.200	48.400			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	208.589,99	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**241.515,36**	**44.200**	**48.400**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.444,02	58.400	76.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	129,84	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.931,24	4.100	6.800			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**73.505,10**	**62.500**	**83.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**168.010,26**	**-18.300**	**-35.100**			
17	+	Finanzerträge	28.772,12	37.700	66.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**28.772,12**	**37.700**	**66.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**196.782,38**	**19.400**	**31.600**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**196.782,38**	**19.400**	**31.600**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200	200			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200	200			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**196.782,38**	**19.400**	**31.600**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der LHM
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.401,49	44.200	48.400				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.765,25	37.700	66.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75.166,74**	**81.900**	**115.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.703,30	38.600	63.100				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.936,17	23.900	20.400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75.639,47**	**62.500**	**83.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-472,73**	**19.400**	**31.600**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-472,73**	**19.400**	**31.600**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-472,73**	**19.400**	**31.600**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-472,73**	**19.400**	**31.600**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-472,73**	**19.400**	**31.600**				

Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der LHM
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.793,03	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.793,03**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76,56	100	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**76,56**	**400**	**500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.716,47**	**-400**	**-500**			
17	+	Finanzerträge	282,32	400	700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**282,32**	**400**	**700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**1.998,79**	**0**	**200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**1.998,79**	**0**	**200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**1.998,79**	**0**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der LHM
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	282,32	400	700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**282,32**	**400**	**700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76,56	100	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76,56**	**400**	**500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**205,76**	**0**	**200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.102,80	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.102,80**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**2.102,80**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**2.308,56**	**0**	**200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**2.308,56**	**0**	**200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**2.308,56**	**0**	**200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**2.308,56**	**0**	**200**				

Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der LHM
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	47.260,87	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**47.260,87**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	878,87	4.700	8.800			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	361,39	500	900			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.240,26**	**5.200**	**9.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**46.020,61**	**-5.200**	**-9.700**			
17	+	Finanzerträge	5.462,83	7.600	14.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**5.462,83**	**7.600**	**14.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**51.483,44**	**2.400**	**4.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**51.483,44**	**2.400**	**4.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**51.483,44**	**2.400**	**4.400**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der LHM
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.462,83	7.600	14.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.462,83**	**7.600**	**14.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	878,87	4.700	8.800				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	361,39	500	900				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.240,26**	**5.200**	**9.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.222,57**	**2.400**	**4.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**4.222,57**	**2.400**	**4.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.222,57**	**2.400**	**4.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**4.222,57**	**2.400**	**4.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**4.222,57**	**2.400**	**4.400**				

Vereinigte Stipendienstiftungen der LHM
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.199,35	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**10.199,35**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195,00	1.200	2.200			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138,25	200	300			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**333,25**	**1.400**	**2.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**9.866,10**	**-1.400**	**-2.500**			
17	+	Finanzerträge	1.405,83	2.000	3.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**1.405,83**	**2.000**	**3.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**11.271,93**	**600**	**1.200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**11.271,93**	**600**	**1.200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**11.271,93**	**600**	**1.200**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Vereinigte Stipendienstiftungen der LHM
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.405,83	2.000	3.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.405,83**	**2.000**	**3.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	195,00	1.200	2.200				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138,25	200	300				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**333,25**	**1.400**	**2.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.072,58**	**600**	**1.200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.072,58**	**600**	**1.200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.072,58**	**600**	**1.200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.072,58**	**600**	**1.200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.072,58**	**600**	**1.200**				

Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344,48	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	99.620,86	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**99.965,34**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.108,74	10.400	19.500			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	970,99	1.100	1.900			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**14.079,73**	**11.500**	**21.400**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**85.885,61**	**-11.500**	**-21.400**			
17	+	Finanzerträge	16.198,38	16.700	31.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**16.198,38**	**16.700**	**31.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**102.083,99**	**5.200**	**9.700**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**102.083,99**	**5.200**	**9.700**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**102.083,99**	**5.200**	**9.700**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344,48	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.198,38	16.700	31.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.542,86**	**16.700**	**31.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.108,74	10.400	19.500				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	970,99	1.100	1.900				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.079,73**	**11.500**	**21.400**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.463,13**	**5.200**	**9.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**2.463,13**	**5.200**	**9.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**2.463,13**	**5.200**	**9.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**2.463,13**	**5.200**	**9.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**2.463,13**	**5.200**	**9.700**				

Wohltätigkeitsstiftung Melchior und Josepha Grosjean
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	197.632,13	196.000	194.000			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	43.317,77	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**240.949,90**	**196.000**	**194.000**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.404,33	130.200	135.100			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.447,99	7.400	7.400			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.639,69	19.700	18.300			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**83.492,01**	**157.300**	**160.800**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**157.457,89**	**38.700**	**33.200**			
17	+	Finanzerträge	19.180,34	6.900	14.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**19.180,34**	**6.900**	**14.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**176.638,23**	**45.600**	**47.900**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**176.638,23**	**45.600**	**47.900**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.300	2.200			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.300	2.200			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**176.638,23**	**45.600**	**47.900**			

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

Wohltätigkeitsstiftung Melchior und Josepha Grosjean
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.841,48	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.908,19	196.000	194.000				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.180,34	6.900	14.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**216.930,01**	**202.900**	**208.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.132,95	87.900	92.800				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.059,17	62.000	60.600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.192,12**	**149.900**	**153.400**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**140.737,89**	**53.000**	**55.300**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**140.737,89**	**53.000**	**55.300**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**140.737,89**	**53.000**	**55.300**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**140.737,89**	**53.000**	**55.300**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**140.737,89**	**53.000**	**55.300**				

Erna, Felix und Hans von KUK-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.687,94	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**13.687,94**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787,44	1.300	3.800			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	146,23	200	300			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**933,67**	**1.500**	**4.100**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**12.754,27**	**-1.500**	**-4.100**			
17	+	Finanzerträge	1.549,08	2.200	4.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**1.549,08**	**2.200**	**4.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**14.303,35**	**700**	**0**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**14.303,35**	**700**	**0**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**14.303,35**	**700**	**0**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Erna, Felix und Hans von KUK-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.549,08	2.200	4.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.549,08**	**2.200**	**4.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	657,44	1.300	3.800				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146,23	200	300				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**803,67**	**1.500**	**4.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**745,41**	**700**	**0**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.051,40	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.051,40**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**1.051,40**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.796,81**	**700**	**0**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.796,81**	**700**	**0**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.796,81**	**700**	**0**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.796,81**	**700**	**0**				

Pettenkofer-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.170,31	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**14.170,31**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.042,59	600	600			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24,35	0	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**12.066,94**	**600**	**700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.103,37**	**-600**	**-700**			
17	+	Finanzerträge	442,74	600	1.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**442,74**	**600**	**1.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**2.546,11**	**0**	**400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**2.546,11**	**0**	**400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**2.546,11**	**0**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Pettenkofer-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.999,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	442,74	600	1.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.441,74**	**600**	**1.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.214,53	600	600				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24,35	0	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.238,88**	**600**	**700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**6.202,86**	**0**	**400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**6.202,86**	**0**	**400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**6.202,86**	**0**	**400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**6.202,86**	**0**	**400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**6.202,86**	**0**	**400**				

Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.891,80	30.000	35.000			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**39.891,80**	**30.000**	**35.000**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.235,00	19.400	22.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.114,72	800	900			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**35.349,72**	**20.200**	**23.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.542,08**	**9.800**	**11.400**			
17	+	Finanzerträge	2.134,95	0	0			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**2.134,95**	**0**	**0**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**6.677,03**	**9.800**	**11.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**6.677,03**	**9.800**	**11.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.200	5.200			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.200	5.200			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**6.677,03**	**9.800**	**11.400**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.526,46	30.000	35.000				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11,47	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.134,95	0	0				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83.649,94**	**30.000**	**35.000**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.235,00	19.400	22.700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.114,72	800	900				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.349,72**	**20.200**	**23.600**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**49.300,22**	**9.800**	**11.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**49.300,22**	**9.800**	**11.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**49.300,22**	**9.800**	**11.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**49.300,22**	**9.800**	**11.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**49.300,22**	**9.800**	**11.400**				

Ruth u. Wolfram Boeck-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.391,46	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**20.391,46**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.645,71	2.000	3.800			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	189,17	300	400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**21.834,88**	**2.300**	**4.200**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.443,42**	**-2.300**	**-4.200**			
17	+	Finanzerträge	2.331,65	3.300	6.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**2.331,65**	**3.300**	**6.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**888,23**	**1.000**	**1.900**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**888,23**	**1.000**	**1.900**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**888,23**	**1.000**	**1.900**			

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

Ruth u. Wolfram Boeck-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.331,65	3.300	6.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.331,65**	**3.300**	**6.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.645,71	2.000	3.800				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189,17	300	400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.834,88**	**2.300**	**4.200**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-19.503,23**	**1.000**	**1.900**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-19.503,23**	**1.000**	**1.900**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-19.503,23**	**1.000**	**1.900**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-19.503,23**	**1.000**	**1.900**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-19.503,23**	**1.000**	**1.900**				

Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	102.914,91	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**102.914,91**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.534,79	10.300	19.300			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.495,53	1.000	1.800			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.030,32**	**11.300**	**21.100**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**98.884,59**	**-11.300**	**-21.100**			
17	+	Finanzerträge	11.874,98	16.500	30.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**11.874,98**	**16.500**	**30.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**110.759,57**	**5.200**	**9.600**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**110.759,57**	**5.200**	**9.600**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**110.759,57**	**5.200**	**9.600**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.874,98	16.500	30.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.874,98**	**16.500**	**30.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.534,79	10.300	19.300				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.495,53	1.000	1.800				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.030,32**	**11.300**	**21.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**7.844,66**	**5.200**	**9.600**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**7.844,66**	**5.200**	**9.600**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**7.844,66**	**5.200**	**9.600**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**7.844,66**	**5.200**	**9.600**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**7.844,66**	**5.200**	**9.600**				

Münchner Regenbogen-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.044,27	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	880,15	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	28.534,20	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**76.458,62**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.212,27	1.300	2.400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.749,30	200	300			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**53.961,57**	**1.500**	**2.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**22.497,05**	**-1.500**	**-2.700**			
17	+	Finanzerträge	2.414,21	2.100	3.900			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**2.414,21**	**2.100**	**3.900**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**24.911,26**	**600**	**1.200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**24.911,26**	**600**	**1.200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**24.911,26**	**600**	**1.200**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Münchner Regenbogen-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.044,27	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	880,15	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.414,21	2.100	3.900				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**50.338,63**	**2.100**	**3.900**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.512,27	1.300	2.400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.426,00	200	300				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**39.938,27**	**1.500**	**2.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**10.400,36**	**600**	**1.200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**10.400,36**	**600**	**1.200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**10.400,36**	**600**	**1.200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**10.400,36**	**600**	**1.200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**10.400,36**	**600**	**1.200**				

Walter und Erna Knör-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	61.681,35	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**61.681,35**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.182,30	6.200	11.500			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	449,62	600	1.100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.631,92**	**6.800**	**12.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**56.049,43**	**-6.800**	**-12.600**			
17	+	Finanzerträge	7.067,08	9.900	18.400			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**7.067,08**	**9.900**	**18.400**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**63.116,51**	**3.100**	**5.800**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**63.116,51**	**3.100**	**5.800**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**63.116,51**	**3.100**	**5.800**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Walter und Erna Knör-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung 2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.067,08	9.900	18.400				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.067,08**	**9.900**	**18.400**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.182,30	6.200	11.500				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	449,62	600	1.100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.631,92**	**6.800**	**12.600**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.435,16**	**3.100**	**5.800**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.435,16**	**3.100**	**5.800**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.435,16**	**3.100**	**5.800**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.435,16**	**3.100**	**5.800**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.435,16**	**3.100**	**5.800**				

Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.203,93	80.500	82.000			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.064,57	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**123.268,50**	**80.500**	**82.000**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.674,39	47.200	53.400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.345,92	18.300	18.300			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.585,39	6.700	7.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**146.605,70**	**72.200**	**78.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-23.337,20**	**8.300**	**3.300**			
17	+	Finanzerträge	7.221,77	6.600	12.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**7.221,77**	**6.600**	**12.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-16.115,43**	**14.900**	**16.000**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-16.115,43**	**14.900**	**16.000**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	39.700	39.500			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	39.700	39.500			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-16.115,43**	**14.900**	**16.000**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	456,70	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.958,34	80.500	82.000				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.221,77	6.600	12.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**89.636,81**	**87.100**	**94.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.220,00	29.100	31.400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.738,57	24.800	29.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**127.958,57**	**53.900**	**60.400**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-38.321,76**	**33.200**	**34.300**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-38.321,76**	**33.200**	**34.300**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-38.321,76**	**33.200**	**34.300**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-38.321,76**	**33.200**	**34.300**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-38.321,76**	**33.200**	**34.300**				

Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.758,92	10.100	11.000			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.152,20	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**27.911,12**	**10.100**	**11.000**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.188,01	6.600	11.400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.493,28	2.500	2.400			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	827,02	1.100	1.400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**7.508,31**	**10.200**	**15.200**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**20.402,81**	**-100**	**-4.200**			
17	+	Finanzerträge	4.916,89	3.100	8.300			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**4.916,89**	**3.100**	**8.300**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**25.319,70**	**3.000**	**4.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**25.319,70**	**3.000**	**4.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.800	2.800			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.800	2.800			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**25.319,70**	**3.000**	**4.100**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.479,11	10.100	11.000				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.916,89	3.100	8.300				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.396,00**	**13.200**	**19.300**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.110,00	4.500	6.100				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.687,03	3.200	6.600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.797,03**	**7.700**	**12.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**9.598,97**	**5.500**	**6.600**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**9.598,97**	**5.500**	**6.600**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**9.598,97**	**5.500**	**6.600**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**9.598,97**	**5.500**	**6.600**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**9.598,97**	**5.500**	**6.600**				

Ludwig und Anna Gmelch Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	25.911,80	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**25.911,80**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290,00	2.600	4.800			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225,92	300	500			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.515,92**	**2.900**	**5.300**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**24.395,88**	**-2.900**	**-5.300**			
17	+	Finanzerträge	2.999,73	4.200	7.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**2.999,73**	**4.200**	**7.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**27.395,61**	**1.300**	**2.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**27.395,61**	**1.300**	**2.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**27.395,61**	**1.300**	**2.400**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Ludwig und Anna Gmelch Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.999,73	4.200	7.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.999,73**	**4.200**	**7.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290,00	2.600	4.800				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225,92	300	500				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.515,92**	**2.900**	**5.300**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.483,81**	**1.300**	**2.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.483,81**	**1.300**	**2.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.483,81**	**1.300**	**2.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.483,81**	**1.300**	**2.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.483,81**	**1.300**	**2.400**				

Stiftung Hilfe psychisch kranke Menschen
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	55.879,36	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**55.879,36**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.374,60	5.500	10.400			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	410,60	600	1.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.785,20**	**6.100**	**11.400**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**51.094,16**	**-6.100**	**-11.400**			
17	+	Finanzerträge	6.357,61	8.900	16.600			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**6.357,61**	**8.900**	**16.600**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**57.451,77**	**2.800**	**5.200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**57.451,77**	**2.800**	**5.200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**57.451,77**	**2.800**	**5.200**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Stiftung Hilfe psychisch kranke Menschen
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.357,61	8.900	16.600				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.357,61**	**8.900**	**16.600**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.620,00	5.500	10.400				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	410,60	600	1.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.030,60**	**6.100**	**11.400**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.327,01**	**2.800**	**5.200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**1.327,01**	**2.800**	**5.200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.327,01**	**2.800**	**5.200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**1.327,01**	**2.800**	**5.200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**1.327,01**	**2.800**	**5.200**				

Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung u. Alt
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.000,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	26.306,11	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**127.606,11**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.295,00	2.600	4.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	282,20	300	500			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**78.577,20**	**2.900**	**5.400**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**49.028,91**	**-2.900**	**-5.400**			
17	+	Finanzerträge	4.023,30	4.200	7.800			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**4.023,30**	**4.200**	**7.800**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**53.052,21**	**1.300**	**2.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**53.052,21**	**1.300**	**2.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**53.052,21**	**1.300**	**2.400**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung u. Alt
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.000,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.023,30	4.200	7.800				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**105.323,30**	**4.200**	**7.800**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.295,00	2.600	4.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	282,20	300	500				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**57.577,20**	**2.900**	**5.400**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**47.746,10**	**1.300**	**2.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**47.746,10**	**1.300**	**2.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**47.746,10**	**1.300**	**2.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**47.746,10**	**1.300**	**2.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**47.746,10**	**1.300**	**2.400**				

Anna Krauß-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	181.833,24	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**181.833,24**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.132,83	18.200	33.900			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.193,92	1.700	3.100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**33.326,75**	**19.900**	**37.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**148.506,49**	**-19.900**	**-37.000**			
17	+	Finanzerträge	21.691,06	29.100	54.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**21.691,06**	**29.100**	**54.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**170.197,55**	**9.200**	**17.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**170.197,55**	**9.200**	**17.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	300	300			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	300	300			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**170.197,55**	**9.200**	**17.100**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Anna Krauß-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung 2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12,01	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.691,06	29.100	54.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.679,05**	**29.100**	**54.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.132,83	18.200	33.900				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.193,92	1.700	3.100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**33.326,75**	**19.900**	**37.000**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-11.647,70**	**9.200**	**17.100**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-11.647,70**	**9.200**	**17.100**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-11.647,70**	**9.200**	**17.100**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-11.647,70**	**9.200**	**17.100**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-11.647,70**	**9.200**	**17.100**				

Stiftung URBS - DIE STADT
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	63.934,55	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**63.934,55**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.878,00	6.400	15.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	827,70	600	1.400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**76.705,70**	**7.000**	**16.400**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-12.771,15**	**-7.000**	**-16.400**			
17	+	Finanzerträge	13.941,66	10.200	23.800			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**13.941,66**	**10.200**	**23.800**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**1.170,51**	**3.200**	**7.400**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**1.170,51**	**3.200**	**7.400**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**1.170,51**	**3.200**	**7.400**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Stiftung URBS - DIE STADT
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.941,66	10.200	23.800				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.941,66**	**10.200**	**23.800**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.878,00	6.400	15.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827,70	600	1.400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.705,70**	**7.000**	**16.400**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-62.764,04**	**3.200**	**7.400**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-62.764,04**	**3.200**	**7.400**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-62.764,04**	**3.200**	**7.400**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-62.764,04**	**3.200**	**7.400**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-62.764,04**	**3.200**	**7.400**				

Schwabinger Kinderlächeln
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	920,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.830,44	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**4.750,44**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.060,00	5.500	6.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87,02	100	100			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.147,02**	**5.600**	**6.100**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**603,42**	**-5.600**	**-6.100**			
17	+	Finanzerträge	474,77	600	1.100			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**474,77**	**600**	**1.100**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**1.078,19**	**-5.000**	**-5.000**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**1.078,19**	**-5.000**	**-5.000**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**1.078,19**	**-5.000**	**-5.000**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Schwabinger Kinderlächeln
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	920,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	474,77	600	1.100				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.394,77**	**600**	**1.100**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.060,00	5.500	6.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87,02	100	100				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.147,02**	**5.600**	**6.100**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-2.752,25**	**-5.000**	**-5.000**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-2.752,25**	**-5.000**	**-5.000**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-2.752,25**	**-5.000**	**-5.000**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-2.752,25**	**-5.000**	**-5.000**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-2.752,25**	**-5.000**	**-5.000**				

Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.463,44	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**9.463,44**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.030,00	900	1.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	140,48	100	300			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**22.170,48**	**1.000**	**2.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-12.707,04**	**-1.000**	**-2.000**			
17	+	Finanzerträge	1.446,64	1.500	2.800			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**1.446,64**	**1.500**	**2.800**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-11.260,40**	**500**	**800**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-11.260,40**	**500**	**800**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-11.260,40**	**500**	**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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.446,64	1.500	2.800				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.446,64**	**1.500**	**2.800**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.030,00	900	1.700				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140,48	100	300				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.170,48**	**1.000**	**2.000**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-20.723,84**	**500**	**800**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-20.723,84**	**500**	**800**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-20.723,84**	**500**	**800**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-20.723,84**	**500**	**800**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-20.723,84**	**500**	**800**				

Münchner in Not -Josef Haider-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.200,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.184,41	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**37.384,41**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.338,32	2.200	4.200			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	222,32	300	400			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**24.560,64**	**2.500**	**4.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**12.823,77**	**-2.500**	**-4.600**			
17	+	Finanzerträge	2.934,65	3.600	6.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**2.934,65**	**3.600**	**6.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**15.758,42**	**1.100**	**2.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**15.758,42**	**1.100**	**2.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**15.758,42**	**1.100**	**2.100**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Münchner in Not -Josef Haider-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.200,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.934,65	3.600	6.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.134,65**	**3.600**	**6.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.338,32	2.200	4.200				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222,32	300	400				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.560,64**	**2.500**	**4.600**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.425,99**	**1.100**	**2.100**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-1.425,99**	**1.100**	**2.100**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-1.425,99**	**1.100**	**2.100**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-1.425,99**	**1.100**	**2.100**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-1.425,99**	**1.100**	**2.100**				

Helmut Krauß Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	74.975,23	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**74.975,23**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.322,74	7.500	14.300			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	636,34	700	1.300			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**17.959,08**	**8.200**	**15.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**57.016,15**	**-8.200**	**-15.600**			
17	+	Finanzerträge	10.462,45	12.000	22.800			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**10.462,45**	**12.000**	**22.800**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**67.478,60**	**3.800**	**7.200**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**67.478,60**	**3.800**	**7.200**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**67.478,60**	**3.800**	**7.200**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Helmut Krauß Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.462,45	12.000	22.800				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.462,45**	**12.000**	**22.800**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.322,74	7.500	14.300				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	636,34	700	1.300				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.959,08**	**8.200**	**15.600**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-7.496,63**	**3.800**	**7.200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-7.496,63**	**3.800**	**7.200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-7.496,63**	**3.800**	**7.200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-7.496,63**	**3.800**	**7.200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-7.496,63**	**3.800**	**7.200**				

Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderungen in München
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.833,44	19.200	19.900			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**33.833,44**	**19.200**	**19.900**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.777,24	28.000	32.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.546,67	3.600	3.600			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.106,43	1.600	4.200			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**52.430,34**	**33.200**	**40.500**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-18.596,90**	**-14.000**	**-20.600**			
17	+	Finanzerträge	17.980,85	14.900	32.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**17.980,85**	**14.900**	**32.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-616,05**	**900**	**12.100**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-616,05**	**900**	**12.100**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	8.000	7.900			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	8.000	7.900			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-616,05**	**900**	**12.100**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderungen in München
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Verpflichtungs-ermächtigungen**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**		**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.383,32	19.200	19.900				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.980,85	14.900	32.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**49.364,17**	**34.100**	**52.600**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.780,00	18.400	22.200				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.901,37	11.200	14.700				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.681,37**	**29.600**	**36.900**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**682,80**	**4.500**	**15.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**682,80**	**4.500**	**15.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**682,80**	**4.500**	**15.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**682,80**	**4.500**	**15.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**682,80**	**4.500**	**15.700**				

Valentina-Frank-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.275,00	0	37.100			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40,47	0	600			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.315,47**	**0**	**37.700**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-2.315,47**	**0**	**-37.700**			
17	+	Finanzerträge	735,73	0	10.000			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**735,73**	**0**	**10.000**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**-1.579,74**	**0**	**-27.700**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**-1.579,74**	**0**	**-27.700**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**-1.579,74**	**0**	**-27.700**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Valentina-Frank-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	735,73	0	10.000				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**735,73**	**0**	**10.000**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100,00	0	37.100				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40,47	0	600				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.140,47**	**0**	**37.700**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.404,74**	**0**	**-27.700**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-1.404,74**	**0**	**-27.700**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-1.404,74**	**0**	**-27.700**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-1.404,74**	**0**	**-27.700**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-1.404,74**	**0**	**-27.700**				

Stiftungen des Kulturreferats

Jubiläums-Stiftung Akademie
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.379,80	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.379,80**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000,00	2.000	5.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	1.800			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.000,00**	**2.000**	**6.800**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**379,80**	**-2.000**	**-6.800**			
17	+	Finanzerträge	438,04	500	1.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**438,04**	**500**	**1.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**817,84**	**-1.500**	**-5.300**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**817,84**	**-1.500**	**-5.300**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**817,84**	**-1.500**	**-5.300**			

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

Jubiläums-Stiftung Akademie
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	438,04	500	1.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**438,04**	**500**	**1.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000,00	2.000	5.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.800				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.000,00**	**2.000**	**6.800**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-2.561,96**	**-1.500**	**-5.300**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-2.561,96**	**-1.500**	**-5.300**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-2.561,96**	**-1.500**	**-5.300**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-2.561,96**	**-1.500**	**-5.300**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-2.561,96**	**-1.500**	**-5.300**				

Prinzregent-Luitpold-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.700,00	7.700	15.400			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.154,48	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**10.854,48**	**7.700**	**15.400**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000	0			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54,74	0	2.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**54,74**	**30.000**	**2.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**10.799,74**	**-22.300**	**13.400**			
17	+	Finanzerträge	995,23	500	1.400			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**995,23**	**500**	**1.400**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**11.794,97**	**-21.800**	**14.800**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**11.794,97**	**-21.800**	**14.800**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**11.794,97**	**-21.800**	**14.800**			

		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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Prinzregent-Luitpold-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.700,00	7.700	15.400				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	995,23	500	1.400				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.695,23**	**8.200**	**16.800**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000	0				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54,74	0	2.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**54,74**	**30.000**	**2.000**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**8.640,49**	**-21.800**	**14.800**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**8.640,49**	**-21.800**	**14.800**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**8.640,49**	**-21.800**	**14.800**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**8.640,49**	**-21.800**	**14.800**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**8.640,49**	**-21.800**	**14.800**				

Pschorr-Hackerbräu-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.717,78	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.717,78**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000	30.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	2.000			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**25.000**	**32.000**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**3.717,78**	**-25.000**	**-32.000**			
17	+	Finanzerträge	656,22	600	1.700			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**656,22**	**600**	**1.700**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**4.374,00**	**-24.400**	**-30.300**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**4.374,00**	**-24.400**	**-30.300**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**4.374,00**	**-24.400**	**-30.300**			

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

Pschorr-Hackerbräu-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	656,22	600	1.700				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**656,22**	**600**	**1.700**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000	30.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	2.000				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**25.000**	**32.000**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**656,22**	**-24.400**	**-30.300**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**656,22**	**-24.400**	**-30.300**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**656,22**	**-24.400**	**-30.300**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**656,22**	**-24.400**	**-30.300**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**656,22**	**-24.400**	**-30.300**				

Rudolf-und-Berta-Mathes-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	181.017,69	145.000	145.000			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	42.698,14	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**223.715,83**	**145.000**	**145.000**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.068,96	119.700	119.700			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.066,79	19.100	19.100			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.210,62	8.800	8.800			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**133.346,37**	**147.600**	**147.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**90.369,46**	**-2.600**	**-2.600**			
17	+	Finanzerträge	9.109,79	6.800	19.500			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**9.109,79**	**6.800**	**19.500**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**99.479,25**	**4.200**	**16.900**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**99.479,25**	**4.200**	**16.900**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.200	18.900			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.200	18.900			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**99.479,25**	**4.200**	**16.900**			

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

Rudolf-und-Berta-Mathes-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.450,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.916,65	145.000	145.000				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.109,79	6.800	19.500				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**192.476,44**	**151.800**	**164.500**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.789,36	9.000	9.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-107.517,14	119.500	119.500				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-57.727,78**	**128.500**	**128.500**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**250.204,22**	**23.300**	**36.000**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**250.204,22**	**23.300**	**36.000**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**250.204,22**	**23.300**	**36.000**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**250.204,22**	**23.300**	**36.000**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**250.204,22**	**23.300**	**36.000**				

Jazz-Stiftung
Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Ansatz**	**Ansatz**	**Mittelfristige Finanzplanung**		
			2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0			
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0			
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0			
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	25.855,47	0	0			
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1	**=**	**Ordentliche Erträge**	**25.855,47**	**0**	**0**			
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0			
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.118,46	20.000	20.000			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	324,45	400	400			
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	335,84	200	200			
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**9.778,75**	**20.600**	**20.600**			
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**16.076,72**	**-20.600**	**-20.600**			
17	+	Finanzerträge	4.998,68	4.100	12.000			
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4	**=**	**Finanzergebnis**	**4.998,68**	**4.100**	**12.000**			
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3+S4)	**21.075,40**	**-16.500**	**-8.600**			
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**			
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5+S6)	**21.075,40**	**-16.500**	**-8.600**			
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0			
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (=S7+Zeilen 21-22)	**21.075,40**	**-16.500**	**-8.600**			

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 Gebühren-kalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9	**=**	**Saldo der Gebührenkalkulation**	**0,00**	**0**	**0**			

Jazz-Stiftung
Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2026

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2024	2025	2026		2027	2028	2029
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0				
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0				
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.998,68	4.100	12.000				
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.998,68**	**4.100**	**12.000**				
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0				
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.118,46	20.000	20.000				
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335,84	200	200				
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.454,30**	**20.200**	**20.200**				
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-8.455,62**	**-16.100**	**-8.200**				
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0				
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0				
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.541,54	0	0	0			
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.541,54**	**0**	**0**	**0**			
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-2.541,54**	**0**	**0**				
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-10.997,16**	**-16.100**	**-8.200**				
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**				
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**				
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-10.997,16**	**-16.100**	**-8.200**				
28	+	voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12	**=**	**voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**-10.997,16**	**-16.100**	**-8.200**				
29	-	voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13	**=**	**voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven**	**-10.997,16**	**-16.100**	**-8.200**				

Investitionen (einschließlich Gesamtkosten, bereits finanzierte Kosten und Verpflichtungsermächtigungen) und Finanzierungstätigkeit

F006 Waisenhaus Betriebsvermögen

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat rechtsfähige Stiftung**				
368.0300	Invest.Zusch.v.übr.Bereich.-Schenkungsm.	0	0	10.809,45	0
940.7530	Waisenhaus Energ.Sanierung	0	0	694.284,84	0
	Summe der Maßnahme 7530	**0**	**0**	**694.284,84**	**0**
935.9330	Einrichtung, Ausstattung, Medien	0	0	69.876,48	0
	Summe der Maßnahme 9330	**0**	**0**	**69.876,48**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**10.809,45**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**764.161,32**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-753.351,87**	**0**

F021 Menrad Johann Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat rechtsfähige Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	38.901,80	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**38.901,80**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**38.901,80**	**0**

F038 Vereinigte Kriegswohlfahrtssti. der LH München

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat rechtsfähige Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	2.102,80	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.102,80**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.102,80**	**0**

F059 Dr. Rolf und H. und G. Scheunert-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat rechtsfähige Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen Dr. R.H.G. Scheunert Stiftung	0	0	2.102,80	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.102,80**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.102,80**	**0**

F069 Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Sachreferat **Sozialreferat rechtsfähige Stiftung**				
331.2000	Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	1.051,40	0
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.051,40**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**1.051,40**	**0**

F069 Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**54.968,25**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**764.161,32**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**-709.193,07**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

E070 Jazz-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.- ermächtigung Euro
	Sachreferat **Kulturreferat rechtsfähige Stiftung**				
934.9364	Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände AV	0	0	2.541,54	0
	Summe der Maßnahme 9364	**0**	**0**	**2.541,54**	**0**
	Einzahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**0,00**	**0**
	Auszahlungen Unterabschnitt	**0**	**0**	**2.541,54**	**0**
	Ausgleich Unterabschnitt	**0**	**0**	**-2.541,54**	**0**

E070 Jazz-Stiftung

Finanzposition		Haushaltsansatz		Ergebnis	
Nr.	Bezeichnung	2026 Euro	2025 Euro	2024 Euro	Verpflichtg.-ermächtigung Euro
	Gesamtsumme der Einzahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0,00**	
	Gesamtsumme der Auszahlungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**2.541,54**	
	Saldo Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**-2.541,54**	
	Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen im Referatsteilfinanzhaushalt Investitionstätigkeit				**0**

Impressum

Herausgeberin
Landeshauptstadt München
Stadtkämmerei
Marienplatz 8
80331 München

Bildnachweis
Titel- und Rückseite: Silhouette München, Michael Nagy, LHM
Gesamthaushalt: Holzmodell München, Michael Nagy, LHM
DIR: Glasfenster Neues Rathaus, Michael Nagy, LHM
BAU: Technisches Rathaus, Baureferat
GSR: München Klinik Harlaching, München Klinik
RIT: Qubes, Amelie Niederbuchner
KOM: Elisabethmarkt, Märkte München
KVR: Bürgerbüro Ruppertstraße, Kreisverwaltungsreferat
KULT: Kammerspiele, LHM
MOR: Elektrobus, SWM/MVG
POR: Münchner Kindl, Rainer Viertlböck
RAW: Oktoberfest, Michael Nagy, LHM
RBS: Münchner Lernhaus, Muenchen.de/Anette Göttlicher
RKU: Zamanand, Sarah Jansky
PLAN: Wogeno-Projekt „Ute", Michael Nagy, LHM
SOZ: Beratungsgespräch, Robert Kneschke/fotolia
SKA: Neues Rathaus, LHM
REV: Olympiapark, München Tourismus/Werner Böhm
Stiftungen: Supraporta, LHM

Gestaltung
Team Kommunikation Stadtkämmerei

Kontakt
E-Mail: kommunikation.ska@muenchen.de

Redaktionsschluss: Juni 2026

Druck
Nachdruck, Vervielfältigung und digitale Nutzung, auch auszugsweise, nur mit Genehmigung der Stadtkämmerei.
Alle Rechte vorbehalten.

Barrierefreiheit
Das Dokument ist nur in geringem Umfang barrierefrei. Es ist elektronisch durchsuchbar und mit Lesezeichen strukturiert. Wenden Sie sich bitte an den angegebenen Kontakt im Impressum, sofern Sie barrierefreie Informationen benötigen.

www.muenchen.de/stadtkaemmerei