Landeshauptstadt
München
Stadtkämmerei

Jahresabschluss Kernverwaltung 2025

Finanzwirtschaftliche Lage der städtischen Referate und unselbständigen Stiftungen

Geplant.
Gerechnet.
Gestaltet.

Titelbild:

Steuern und Gebühren der Stadt mussten bar gezahlt werden, bis sich der moderne Überweisungsverkehr durchgesetzt hatte. Die Kassenhalle im Neuen Rathaus wurde im Zweiten Weltkrieg teilweise zerstört. Die Stadtkämmerei nutzte sie bis in die 70er Jahre des 20. Jahrhunderts.

Heute dient die historische fünfschiffige Säulenhalle unter einer acht Meter hohen Glaskuppel als Ausstellungsraum und Galerie. Dieser charaktervolle Ort präsentiert insbesondere zeitgenössische lokale Kunst und greift gesellschaftsrelevante Themen und Projekte im Spiegel der Kunst auf.

Jahresabschluss der Landeshauptstadt München - Kernverwaltung und Jahresabschlüsse der rechtsfähigen Stiftungen für das Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis: **Seite**

Vorbemerkungen 1

Der Jahresabschluss 2025 in Kürze – Management Summary 2

Rahmenbedingungen des Haushaltsjahres 2

Die wichtigsten Zahlen im Überblick: 4

Vermögensrechnung/ Bilanz 4

Entwicklung Eigenkapitalquote I: 6

Ergebnisrechnung 7

Finanzrechnung 7

A. Gesamtbilanz 8

B. Gesamtergebnisrechnung 11

C. Teilergebnisrechnungen 12

D. Gesamtfinanzrechnung 36

E. Teilfinanzrechnungen 38

F. Anhang zum Jahresabschluss 61

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 61

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 63

2.1 Aktiva 63

2.2 Passiva 70

2.3 Ergebnisrechnung 75

2.4 Finanzrechnung 75

2.5 Konsolidierung 75

3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz 76

3.1 Aktiva 76

3.1.1 Anlagevermögen 76

3.1.2 Umlaufvermögen 97

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen 99

3.2 Passiva 100

3.2.1 Kapital 100

3.2.2 Sonderposten 103

3.2.3 Rückstellungen 108

3.2.4 Verbindlichkeiten 110

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungen 113

3.2.6 Rechtlich unselbstständige Stiftungen 113

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 114

4.1 Erträge 114

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben 114

4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen 114

4.1.3 Sonstige Transfererträge 115

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte ... 115
4.1.5 Auflösung von Sonderposten ... 115
4.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte ... 115
4.1.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen ... 116
4.1.8 Sonstige ordentliche Erträge ... 116
4.1.9 Aktivierte Eigenleistungen ... 117
4.2 Aufwendungen ... 118
4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen ... 118
4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ... 118
4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen ... 119
4.2.4 Transferaufwendungen ... 120
4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen ... 120
4.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ... 121
4.4 Finanzergebnis ... 121
4.5 Außerordentliches Ergebnis ... 123
4.6 Jahresergebnis ... 123
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung ... 124
5.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ... 124
5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben ... 124
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ... 125
5.1.3 Sonstige Transfereinzahlungen ... 125
5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte ... 125
5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte ... 125
5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen ... 125
5.1.7 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ... 125
5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen ... 126
5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ... 126
5.2.1 Personalauszahlungen ... 126
5.2.2 Versorgungsauszahlungen ... 126
5.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen ... 126
5.2.4 Transferauszahlungen ... 127
5.2.5 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ... 127
5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen ... 127
5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ... 128
5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ... 128
5.4.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ... 128
5.4.2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit ... 129
5.4.3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen ... 129
5.4.4 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen ... 129

5.4.5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit ... 129
5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ... 130
5.5.1 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ... 130
5.5.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen ... 130
5.5.3 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen 130
5.5.4 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen ... 130
5.5.5 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen ... 131
5.5.6 Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit ... 132
5.6 Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag ... 132
5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln ... 132
5.8 Dauerhafte Zahlungsfähigkeit ... 133
6. Überblick über die Finanzreserven der Landeshauptstadt München ... 135
7. Sonstige Pflichtangaben ... 136
7.1 Erläuterungen zum vermittelten Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie Ausblick auf die zukünftige Entwicklung ... 136
7.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 GO) ... 137
7.3 Finanzielle Verpflichtungen, die sich für die Stadt München ergeben können ... 139
7.4 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen ... 142
7.5 Veränderung der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen ... 143
7.6 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ... 143
7.7 Angaben zum Anlagevermögen ... 143
7.8 Drohende finanzielle Verpflichtungen ... 144
7.9 Personalwirtschaftliche Sachverhalte ... 144
7.11 Nachlässe in Abwicklung ... 146
7.12 Verbrauchsnachlässe ... 147
7.13 Rechtlich unselbstständige (fiduziarische) Stiftungen ... 147
7.14 Barhinterlagen und sonstige Sicherheitsleistungen ... 147
7.15 Bankkonten mit nicht-städtischen Geldern ... 147
7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS ... 148
7.17 Anteile der Landeshauptstadt München an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts ... 150
7.18 Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrates ... 153
7.19 Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen ... 157
7.20 Von der Landeshauptstadt München verwaltete rechtlich unselbstständige Stiftungen . 295
G. Anlagen zum Anhang ... 301
1. Anlagenübersicht 2025 ... 301
2. Forderungsübersicht ... 303
3. Eigenkapitalübersicht ... 304
4. Rückstellungsübersicht ... 305
5. Verbindlichkeitenübersicht (Hoheitsbereich) ... 306
6. Übersicht über die Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO ... 307

7. Übersicht über die in Anspruch genommenen 308
Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik 308
8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen 309
H. Weitere Informationen 313
1. Kennzahlen zur Vermögenslage 313
2. Kennzahlen zur Finanzlage 314
3. Kennzahlen zur Ertragslage 318
Glossar 321

Rechenschaftsbericht ..... Anlage 2

Vorbemerkungen

Im Vollzug des Art. 102 Abs. 2 der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) werden dem Stadtrat der Landeshauptstadt München (LHM) der Jahresabschluss 2025 der Kernverwaltung und der hierzu erstellte Rechenschaftsbericht einschließlich Anlagen vorgelegt.

Gemäß Art. 103 GO schließt sich die örtliche Rechnungsprüfung an. Nach Durchführung der örtlichen Rechnungsprüfung stellt der Stadtrat den Jahresabschluss fest und beschließt über die Entlastung der Verwaltung (Art. 102 Abs. 3 GO).

Der Jahresabschluss der Kernverwaltung der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025 wurde gemäß den Bestimmungen der §§ 80 mit 87 der Kommunalen Haushaltsverordnung-Doppik (KommHV-Doppik) vom 5. Oktober 2007 aufgestellt; er umfasst die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, den Planvergleich, die Vermögensrechnung (Bilanz) sowie den Anhang mit Anlagen. Entsprechend § 80 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Die Ergebnisse der Gesamt- und Teilhaushalte sowie der Produkte stehen auch im digitalen Haushalt auf der Internetseite der Landeshauptstadt München unter https://stadt.muenchen.de/infos/finanzpublikationen.html zur Verfügung.

Die Darstellung der Beträge in den Rechenwerken erfolgt centgenau, um Rundungsdifferenzen und Verwerfungen zu vermeiden.

Der Jahresabschluss 2025 in Kürze – Management Summary

Rahmenbedingungen des Haushaltsjahres

Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland war auch im Jahr 2025 weiterhin schwierig. Konjunkturelle wie auch strukturelle Belastungen standen einer besseren Entwicklung im Wege. Nach 2 Jahren der Rezession ist nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes das preisbereinigte **Bruttoinlandsprodukt um 0,2 %** höher als im Vorjahr[1].

Dieses leichte Wachstum ist hauptsächlich auf die gestiegenen Konsumausgaben der privaten Haushalte und des Staates zurückzuführen, während Exporte erneut nachgaben (-0,3 %). Einerseits US-Zölle, andererseits die starke Konkurrenz aus China führten zu einem unsicheren Marktumfeld auf dem folgend auch weiter **Zurückhaltung im so wichtigen Investitionsumfeld** herrschte. Von einer Trendumkehr kann daher weiter keine Rede sein.

Die **Arbeitsmarktentwicklungen**, als einen wesentlichen Indikator angeführt, weisen im Jahr 2025 eine deutlich gestiegene Arbeitslosigkeit und Unterbeschäftigung aus. Die Zahl der Arbeitslosen in Deutschland erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 161.000 auf 2.948.000 Menschen. Die Arbeitslosenquote stieg um 0,3 Prozentpunkte auf 6,3 Prozent[2]. Auch die Arbeitslosenquote in München stieg im Jahresvergleich um knapp 0,5% und betrug Ende Dezember 2025 5%.

Die **Inflationsrate** lag im Schnitt für das gesamte Jahr 2025, wie bereits auch im Jahr 2024, bei 2,2 %.

Das **Finanzierungsdefizit des Staates** insgesamt sank im Geschäftsjahr 2025 um knapp 8 Mrd. € auf 107 Mrd. € (die Zahlen 2024 sind entgegen der Veröffentlichung im Jahresabschlusses 2024 an die nachträglichen Berechnungen angepasst worden). Die Defizitquote des Staates insgesamt fällt mit 2,4 % daher geringer aus als 2024 mit 2,7 %. Allerdings ist aus nachfolgender Tabelle[3] eine nochmalige deutliche Verschiebung der absoluten Werte hin zu den Gemeinden erschreckend.

	2021	2022	2023	2024	2025
Summe	-116,436	-84,875	-107,522	-115,295	-107,420
Bund	-131,956	-115,223	-94,762	-60,916	-65,135
Länder	6,773	16,764	-10,127	-21,599	-9,979
Gemeinden	6,312	4,808	-11,668	-20,956	-31,120
Sozialversicherungen	2,435	8,776	9,035	-11,824	-1,186

Trotz einer robusten örtlichen Wirtschaft spürt auch die Landeshauptstadt München sowohl die insgesamt schwache wirtschaftliche Entwicklung Deutschlands als auch die sich seit 3 Jahren ergebende **strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen** deutlich.

Die sich immer weiter öffnende Schere zwischen Einnahmen und Ausgaben kann letztlich nur durch **Kreditaufnahmen** gedeckt werden. Dies wiederum führt dazu, dass die Aufwendungen und Auszahlungen für **Schuldendienste** immer weiter zunehmen (prognostisch im Jahr 2029 etwa 750 Mio. €) und damit die ohnehin eingeschränkte Handlungsfähigkeit weiter erheblich einschränken.

Die vom Stadtrat bereits beschlossenen investiven **Konsolidierungen** zeigen (erwartungsgemäß) nur langsam Wirkung. Durch steigende Zinsen könnte sich der ohnehin düstere Ausblick noch verschlechtern.

Insgesamt zeigt der Jahresabschluss 2025 die immer noch robuste Konstitution der Landeshauptstadt München und zugleich, dass die Finanzierungsthematik zwischen Bund, Ländern und Kommunen weiterhin und schnellstmöglich einer substanziellen und dauerhaften Lösung bedarf.

Trotz Konsolidierungen und Einsparbemühungen weist die Ergebnisrechnung der

[1] https://www.destatis.de

[2] https://www.arbeitsagentur.de/news/arbeitsmarkt-vorjahre?pk_vid=33789366dd52e30b1783346614d188c2

[3] https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2026/01/PD26_017_811.html

Landeshauptstadt München auch im Geschäftsjahr 2025 einen Verlust aus. Die ordentlichen Erträge (+242,8 Mio. € gegenüber 2024) stiegen, die Finanzerträge (-2,2 Mio. €) sanken leicht, daneben sanken die ordentlichen Aufwendungen (-307,2 Mio. €) bei gestiegenen Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (+51,6 Mio. €) im Geschäftsjahr 2025. **Insgesamt führte das zu einem Jahresergebnis von -140,1 Mio. € (2024 -636,4 Mio. €).**

Diesem Ergebnis liegen ordentliche Erträge von 9,3 Mrd. € (Vorjahr 9,1 Mrd. €) als auch ordentliche Aufwendungen in Höhe von 9,7 Mrd. € (Vorjahr 10,1 Mrd. €) zugrunde. Die Finanzerträge beliefen sich auf 503,2 Mio. € (Vorjahr 505,4 Mio. €) und die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen auf 216,4 Mio. € (Vorjahr 164,8 Mio. €).

Während die Erträge aus der Grundsteuer sich nur leicht reduzierten (6,8 Mio.€), sank das Gewerbesteueraufkommen um ca. 56,8 Mio. € auf 3,5 Mrd. €. Dagegen stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 119,4 Mio. € auf nun 1,9 Mrd. € an. Darüber hinaus gab es auch Anstiege bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie den Kostenerstattungen und Umlagen. Hingegen sanken die sonstigen Transfererträge, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die privatrechtlichen Leistungsentgelte und die aktivierten Eigenleistungen.

Die gesunkenen Aufwendungen sind vor allem den niedrigeren Personal- und Versorgungsaufwendungen (in Summe -465,6 Mio. € gegenüber 2024) und der Reduktion bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-105,9 Mio. €) zu verdanken. Dagegen stiegen die Abschreibungen (+48,9 Mio. €), die Transferaufwendungen (+175,3 Mio. €) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+40,0 Mio. €).

Die Bilanzsumme zum 31.12.2025 beträgt 37,8 Mrd. € (Vorjahr 31,3 Mrd. €), was insbesondere an der ergebnisneutralen Hebung von stillen Reserven im Bereich der Finanzanlagen liegt. Insgesamt lässt sich die Vermögenslage der LHM zum jetzigen Zeitpunkt weiterhin als geordnet bezeichnen.

Entgegen der bilanziellen Darstellung mit nach wie vor komfortabler Eigenkapitalausstattung ergibt sich im Hinblick auf die Finanzrechnung und Liquidität der LHM ein doch deutlich anderes Bild. Damit insbesondere die dauerhafte Leistungsfähigkeit sichergestellt werden kann, müssen weiterhin die Ausgaben reduziert und alle Einnahmemöglichkeiten ausgeschöpft werden.

Während die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um 420,7 Mio. € auf nunmehr 9,4 Mrd. € stiegen, erfolgte ebenfalls ein Anstieg bei den Auszahlungen mit 294,3 Mio. € auf nunmehr 9,2 Mrd. €. Der **Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ist somit auf 218,9 Mio. €** gestiegen (Vorjahr 92,6 Mio. €). Der **Saldo aus Investitionstätigkeit beläuft sich im Jahr 2025 auf -2,2 Mrd. €** (Steigerung gegenüber 2024 um 11,4 Mio. €). Da der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit das Defizit aus der Investitionstätigkeit bei weitem nicht decken kann, bedurfte es wiederum erheblicher Kreditaufnahmen.

Zur Finanzierung dieser Investitionen mussten im Jahr 2025 daher erhebliche neue Schulden aufgenommen werden. Der Schuldenstand des Vorjahres (5,0 Mrd. € + 420,0 Mio. € Anleihen) hat sich deutlich, um weitere 1,9 Mrd. €, erhöht und beläuft sich inklusive der Anleihen (nun 921 Mio. €) zum Stand 31.12.25 auf 7,3 Mrd. €.

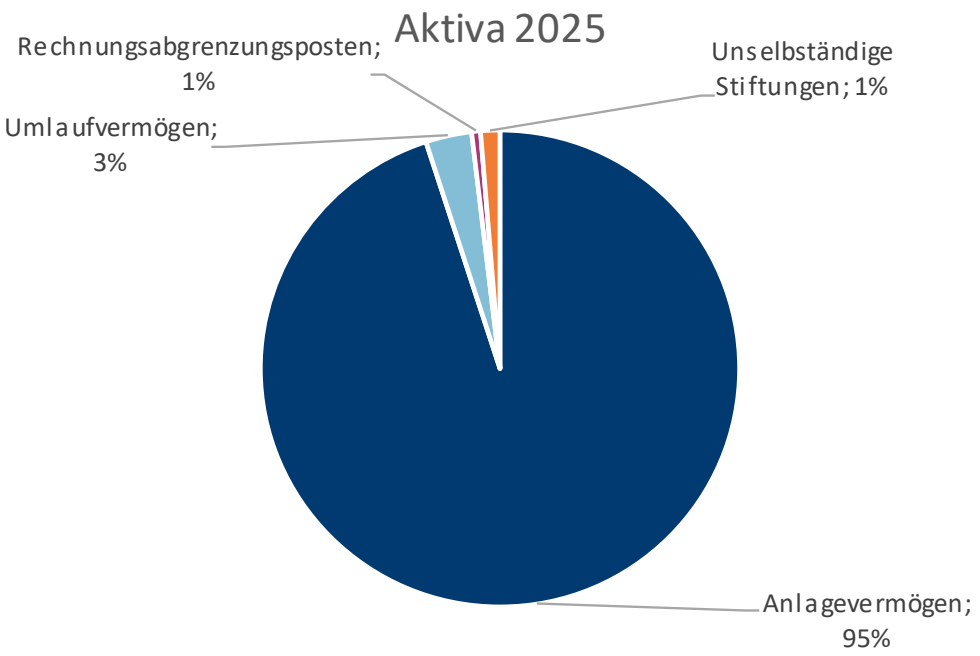
Konkretisierende Aussagen zu einzelnen Positionen der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sind unter Punkt F. Angaben zum Anhang zu finden.

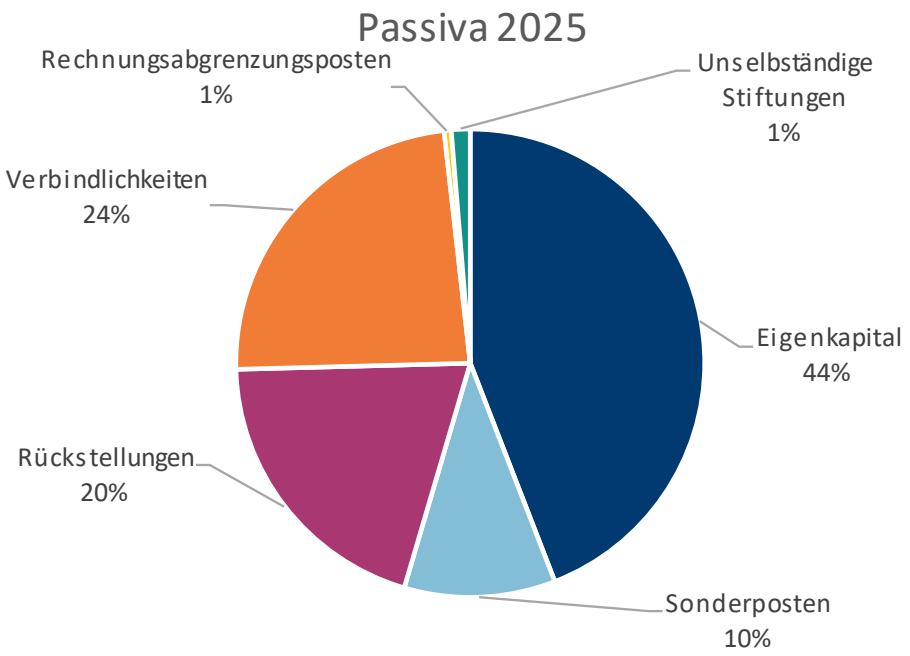
Die wichtigsten Zahlen im Überblick:

Vermögensrechnung/ Bilanz

Aktiva	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Anlagevermögen	35.870.429.401,04	29.439.338.402,91	6.431.090.998,13	21,8
Umlaufvermögen	1.172.896.882,24	1.238.196.525,90	-65.299.643,66	-5,3
Rechnungsabgrenzungsposten	225.527.725,66	182.819.954,03	42.707.771,63	23,4
Unselbständige Stiftungen	490.256.084,98	477.482.637,83	12.773.447,15	2,7
Summe	**37.759.110.093,92**	**31.337.837.520,67**	**6.421.272.573,25**	**20,5**

Passiva	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Eigenkapital	16.660.691.044,06	12.531.391.737,57	4.129.299.306,49	33,0
Sonderposten	3.936.196.651,91	3.554.686.691,73	381.509.960,18	10,7
Rückstellungen	7.565.777.046,77	7.651.960.806,78	-86.183.760,01	-1,1
Verbindlichkeiten	8.921.616.942,97	6.950.591.090,59	1.971.025.852,38	28,4
Rechnungsabgrenzungsposten	184.572.323,23	171.724.556,17	12.847.767,06	7,5
Unselbständige Stiftungen	490.256.084,98	477.482.637,83	12.773.447,15	2,7
Summe	**37.759.110.093,92**	**31.337.837.520,67**	**6.421.272.573,25**	**20,5**





Auf der **Aktivseite** zeigt sich die größte Veränderung beim Anlagevermögen. Im Vergleich zum Vorjahr hat es sich um rund 6,4 Mrd. € erhöht. Hauptursache hierfür ist der Anstieg bei den Finanzanlagen, insbesondere bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen i. H. v. 4,5 Mrd. €. Daneben gab Anstiege bei den Sachanlagen u. a. bei Gebäuden und Grundstücken i. H. v. 704,8 Mio. € sowie den Anlagen in Bau i. H. v. 608,2 Mio. €. Ebenfalls sind die Bestände der Immateriellen Vermögensgegenstände um 555 Mio. € gestiegen.

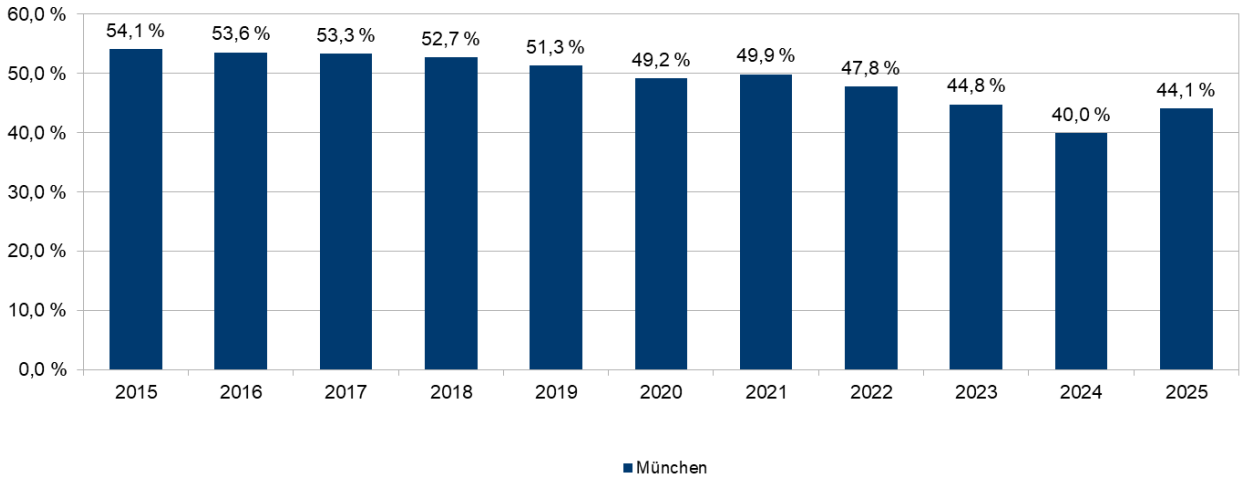
Das Umlaufvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 65,3 Mio. € verringert, wobei sich die Veränderung aus dem Rückgang der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 35,0 Mio. € und aus dem Rückgang an liquiden Mitteln um 30,3 Mio. € ergibt.

Die entsprechende Veränderung auf der **Passivseite** ist hauptursächlich auf die Erhöhung des Eigenkapitals i. H. v. 4,1 Mrd. € und der Verbindlichkeiten um 2,0 Mrd. € zurückzuführen.

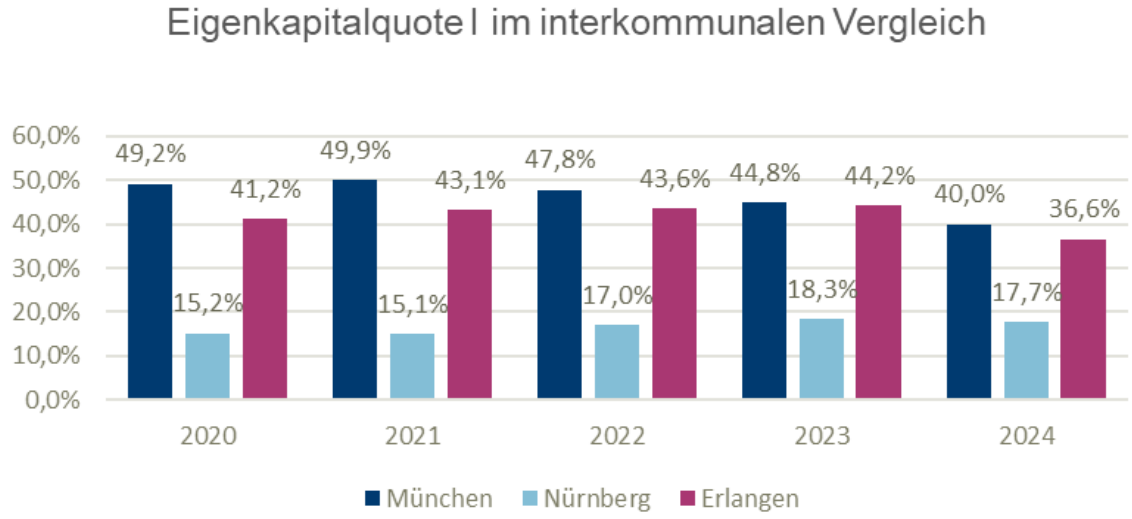
Die Eigenkapitalausstattung der LHM hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 4,1 Mrd. € erhöht. Ursächlich ist vor allem die ergebnisneutrale Hebung von stillen Reserven bei den Finanzanlagen der LHM im Zusammenhang mit der Münchner Wohnen.

Obwohl ein interkommunaler Vergleich aufgrund von unterschiedlichen rechtlichen Vorschriften und unterschiedlichen Bewertungsmethoden in den Bundesländern schwierig ist, kann die Eigenkapitalquote I von 44,1 % als noch komfortabel bezeichnet werden.

Entwicklung Eigenkapitalquote I:
(Eigenkapital/Bilanzsumme)



Im interkommunalen Vergleich der größten bayerischen Kommunen (größer 100.000 Einwohner), die Ihr Rechnungswesen auf die Doppik umgestellt haben, sieht in der Zeitreihenbetrachtung die Entwicklung der Eigenkapitalquote I wie folgt aus:



Die Jahresabschlüsse 2025 der Städte Nürnberg und Erlangen lagen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor.

Ergebnisrechnung

in €	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-426.948.597,45	-976.975.466,05	550.026.868,60	-56,3
+ Finanzergebnis	286.877.784,52	340.612.875,35	-53.735.090,83	-15,8
= Ordentliches Ergebnis	-140.070.812,93	-636.362.590,70	496.291.777,77	-78,0
+ Außerordentliches Ergebnis	-48.378,79	-23.183,89	-25.194,90	108,7
= Jahresergebnis	**-140.119.191,72**	**-636.385.774,59**	**496.266.582,87**	**-78,0**

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 550,0 Mio. € verbessert. Die ordentlichen Erträge erhöhten sich dabei um 242,8 Mio. €, dagegen sanken die ordentlichen Aufwendungen um 307,2 Mio. €. Die im Jahr 2025 gegenüber 2024 um 593,6 Mio. € niedrigeren Versorgungsaufwendungen sind hierbei die entscheidende Position.

Das **Finanzergebnis** hat sich um 53,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert. Der gestiegenen Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH (SWM) (+37,0 Mio. €) stehen geringere Erträge aus Verzinsungen von Steuernachforderungen und Erstattungen (-35,2 Mio. €) entgegen. Die Zinsaufwendungen für Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten stiegen um 47,6 Mio. € ebenso wie Zinsen für sonstige Darlehensverbindlichkeiten gegen sonstige inländische Bereiche (+11,4 Mio. €). Auch bei Sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen kam es zu einem Anstieg i. H. v. 7,8 Mio. €.

Insgesamt verbessert sich das **Jahresergebnis** im Vergleich zum Vorjahr um 496,3 Mio. €.

Finanzrechnung

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	218.944.289,74	92.636.203,14	126.308.086,60	136,3
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.164.237.563,91	-2.152.880.056,61	-11.357.507,30	0,5
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.934.351.924,41	1.426.313.966,71	508.037.957,70	35,6
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	-18.945.942,89	256.401.386,51	-275.347.329,40	-107,4
Saldo rechtlich selbständige Stiftungen	-3.152.637,62	4.157.070,97	-7.309.708,59	-175,8
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	209.402.368,49	582.773.797,77	-373.371.429,28	-64,1
Summe	**176.362.438,22**	**209.402.368,49**	**-33.039.930,27**	**-15,8**

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 218,9 Mio. € (Vorjahr 92,6 Mio. €). Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigen zwar weiterhin die Auszahlungen, sind aber zu gering um wesentliche Anteile des Investitionsvolumens zu decken, welche folgend über Kredite finanziert werden müssen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt -2.164,2 Mio. € (Vorjahr -2.152,9 Mio. €). Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit übersteigen weiterhin wesentlich die entsprechenden Einzahlungen, weshalb der Saldo - wie stets - negativ ist.

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** beträgt 1.934,4 Mio. € (Vorjahr 1.426,3 Mio. €). Auch im Jahr 2025 mussten zur Finanzierung der Investitionen Kreditneuaufnahmen i. H. v. 2.041 Mio. € (Vorjahr 1.493 Mio. €) getätigt werden. Es wurden ordentliche Tilgungen in Höhe von 106,7 Mio. € (Vorjahr 66,7 Mio. €) durchgeführt.

Der Endbestand an Finanzmitteln hat sich trotz erheblicher Kreditneuaufnahmen im Vergleich zum Vorjahr um 33 Mio. € verringert.

A. Gesamtbilanz

AKTIVA (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**
1. Anlagevermögen	**35.870.429.401,04**	**29.439.338.402,91**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**2.212.799.232,55**	**1.657.987.882,65**
1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	30.236.631,70	28.109.021,48
1.1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen	1.656.895.490,65	1.235.536.304,97
1.1.3 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	525.667.110,20	394.342.556,20
1.2 Sachanlagen	**19.980.014.844,55**	**18.602.787.197,67**
1.2.1 Grundstücke	4.623.250.144,01	4.261.009.529,06
1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte	3.874.487,33	3.852.531,32
1.2.3 Gebäude	5.902.031.952,35	5.559.510.729,56
1.2.4 Infrastrukturaufbauten	1.827.204.373,03	1.788.627.226,24
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	147.859.416,38	141.134.956,72
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.060.524.029,46	1.041.576.689,58
1.2.7 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.415.270.441,99	5.807.075.535,19
1.3. Finanzanlagen	**13.677.615.323,94**	**9.178.563.322,59**
1.3.1 Sondervermögen	11.448.922,21	11.448.922,21
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	11.360.334.405,89	6.896.046.735,45
1.3.3 Beteiligungen	194.886.262,89	194.859.814,02
1.3.4 Ausleihungen	1.561.018.979,59	1.527.043.455,14
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	549.926.753,36	549.164.395,77
2. Umlaufvermögen	**1.172.896.882,24**	**1.238.196.525,90**
2.1 Vorräte	**11.096.332,63**	**11.081.456,24**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**1.044.291.121,66**	**1.079.288.348,73**
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistung	671.015.358,25	738.154.485,26
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	131.664.155,34	117.861.124,96
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	231.215.196,34	212.877.398,46
2.2.4 Besond. Umlaufvermögen – Treuhandvermögen (MGS)	10.396.411,73	10.395.340,05
2.3 Liquide Mittel	**117.509.427,95**	**147.826.720,93**
2.3.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	114.402.232,03	144.798.753,51
2.3.2 Bargeld / Kassenbestand	3.107.195,92	3.027.967,42
2.3.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten	0,00	0,00
3. Rechnungsabgrenzungsposten	**225.527.725,66**	**182.819.954,03**
4. Unselbständige Stiftungen	**490.256.084,98**	**477.482.637,83**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**37.759.110.093,92**	**31.337.837.520,67**

PASSIVA (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**
1. Eigenkapital	**16.660.691.044,06**	**12.531.391.737,57**
1.1 Allgemeine Rücklage – Allg. Finanz- u. Personalwirtschaft	11.184.190.655,28	6.912.463.919,30
1.2 Rückl.aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendg.	0,00	0,00
1.3 Ergebnisrücklage	5.609.273.122,56	6.254.417.690,36
1.4 Verlustvortrag	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (ohne Stiftungen)	-142.321.831,17	-645.038.717,40
1.6 Kapital – Treuhandvermögen (MGS)	9.549.097,39	9.548.845,31
2. Sonderposten	**3.936.196.651,91**	**3.554.686.691,73**
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	3.154.335.659,66	3.036.663.344,57
2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	393.490.393,20	95.571.848,40
2.3 Sonstige Sonderposten	383.060.429,58	415.231.644,79
2.4 Sonderposten aus dem Gebührenausgleich	5.310.169,47	7.219.853,97
3. Rückstellungen	**7.565.777.046,77**	**7.651.960.806,78**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	**6.904.872.441,39**	**6.907.268.792,05**
3.1.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	6.872.355.639,00	6.875.032.542,04
3.1.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches	32.516.802,39	32.236.250,01
3.2 Umweltrückstellungen	**0,00**	**0,00**
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	**110.000,00**	**0,00**
3.4 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	**351.800.663,78**	**336.418.743,75**
3.5 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhä. Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	**11.953.342,92**	**9.246.758,44**
3.6 Sonstige Rückstellungen	**296.890.959,73**	**398.876.873,59**
3.7 Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)	**149.638,95**	**149.638,95**
4. Verbindlichkeiten	**8.921.616.942,97**	**6.950.591.090,59**
4.1 Anleihen	920.943.344,83	420.957.083,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.391.470.435,62	4.963.412.074,22
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	112.000.000,00	92.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	189.258,84	200.989,35
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.456.648,72	134.886.520,13
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	174.259.252,80	123.232.783,28
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.262.516.542,60	1.214.121.000,65
4.8 Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen (MGS)	1.781.459,56	1.780.639,96
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**184.572.323,23**	**171.724.556,17**
6. Unselbständige Stiftungen	**490.256.084,98**	**477.482.637,83**
Summe Passiva (Bilanzsumme)	**37.759.110.093,92**	**31.337.837.520,67**

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Unter der Bilanz sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken (§ 75 KommHV-Doppik).
Die folgende Tabelle stellt die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre bis 2029 dar.

	31.12.2025 in €	**31.12.2024** in €
A1) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften	39.521.823,23	8.793.517,19
A2) Gewährverträge sowie Sicherheiten zugunsten Dritter	156.835.413,88	25.699.875,22
A3) In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen für die Jahre 2026 bis 2029	885.924.123,89	1.455.506.119,93
Summe	**1.082.281.361,00**	**1.489.999.512,34**

B. Gesamtergebnisrechnung

Landeshauptstadt München
Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.705.516.303,23	5.916.760.000	0	5.916.760.000	5.760.509.637,26	-156.250.362,74
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.224.731.620,98	1.319.886.200	0	1.319.886.200	1.302.600.192,76	-17.286.007,24
3	+	Sonstige Transfererträge	464.515.987,21	459.231.700	0	459.231.700	447.598.340,05	-11.633.359,95
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318.500.101,58	342.623.300	0	342.623.300	333.471.061,19	-9.152.238,81
5	+	Auflösung von Sonderposten	88.844.395,66	60.598.300	0	60.598.300	87.709.538,22	27.111.238,22
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	313.738.989,77	232.177.000	0	232.177.000	265.221.793,76	33.044.793,76
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	501.183.211,08	465.314.800	0	465.314.800	552.085.189,86	86.770.389,86
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	414.605.003,17	392.674.100	0	392.674.100	523.259.888,30	130.585.788,30
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	41.796.412,76	42.088.100	0	42.088.100	43.782.011,02	1.693.911,02
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**9.073.432.025,44**	**9.231.353.500**	**0**	**9.231.353.500**	**9.316.237.652,42**	**84.884.152,42**
11	-	Personalaufwendungen	2.387.114.293,17	2.495.113.600	0	2.495.113.600	2.515.094.724,76	19.981.124,76
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.096.202.661,74	506.566.800	0	506.566.800	502.606.885,78	-3.959.914,22
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.741.535.862,22	1.666.056.500	0	1.666.056.500	1.635.648.390,33	-30.408.109,67
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	522.549.576,55	463.666.500	0	463.666.500	571.470.960,23	107.804.460,23
15	-	Transferaufwendungen	3.768.861.621,14	3.950.747.600	0	3.950.747.600	3.944.197.037,36	-6.550.562,64
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	534.143.476,67	464.343.900	0	464.343.900	574.168.251,41	109.824.351,41
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**10.050.407.491,49**	**9.546.494.900**	**0**	**9.546.494.900**	**9.743.186.249,87**	**196.691.349,87**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-976.975.466,05**	**-315.141.400**	**0**	**-315.141.400**	**-426.948.597,45**	**-111.807.197,45**
17	+	Finanzerträge	505.414.889,47	512.738.400	0	512.738.400	503.231.004,21	-9.507.395,79
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	164.802.014,12	190.218.800	0	190.218.800	216.353.219,69	26.134.419,69
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**340.612.875,35**	**322.519.600**	**0**	**322.519.600**	**286.877.784,52**	**-35.641.815,48**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-636.362.590,70**	**7.378.200**	**0**	**7.378.200**	**-140.070.812,93**	**-147.449.012,93**
19	+	Außerordentliche Erträge	1.769,00	0	0	0	18.333,76	18.333,76
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	24.952,89	0	0	0	66.712,55	66.712,55
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)**	**-23.183,89**	**0**	**0**	**0**	**-48.378,79**	**-48.378,79**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S5 und S6)	**-636.385.774,59**	**7.378.200**	**0**	**7.378.200**	**-140.119.191,72**	**-147.497.391,72**

Die Stiftungen o.e.R. sind in den Werten enthalten

C. Teilergebnisrechnungen

Direktorium
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.396,77	520.500		520.500	353.880,56	-166.619,44
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.553,04	71.500		71.500	87.656,00	16.156,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	42.605,95	40.900		40.900	40.921,55	21,55
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	145.840,61	72.200		72.200	151.362,94	79.162,94
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.919.146,73	3.989.600		3.989.600	4.791.183,03	801.583,03
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	504.456,69	288.300		288.300	657.405,81	369.105,81
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**5.845.999,79**	**4.983.000**	**0**	**4.983.000**	**6.082.409,89**	**1.099.409,89**
11	-	Personalaufwendungen	41.388.480,75	42.753.600		42.753.600	44.015.933,03	1.262.333,03
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.920.568,63	4.069.900		4.069.900	4.514.810,44	444.910,44
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.299.978,63	8.588.800		8.588.800	7.931.199,36	-657.600,64
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	441.625,57	343.700		343.700	411.354,09	67.654,09
15	-	Transferaufwendungen	5.174.898,41	6.471.300		6.471.300	4.401.736,40	-2.069.563,60
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.793.266,42	11.156.200		11.156.200	10.869.675,47	-286.524,53
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**73.018.818,41**	**73.383.500**	**0**	**73.383.500**	**72.144.708,79**	**-1.238.791,21**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-67.172.818,62**	**-68.400.500**	**0**	**-68.400.500**	**-66.062.298,90**	**2.338.201,10**
17	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-67.172.818,62**	**-68.400.500**	**0**	**-68.400.500**	**-66.062.298,90**	**2.338.201,10**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-67.172.818,62**	**-68.400.500**	**0**	**-68.400.500**	**-66.062.298,90**	**2.338.201,10**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	39.030.919,49	35.566.200		35.566.200	40.269.588,21	4.703.388,21
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.696.254,74	13.257.600		13.257.600	24.723.450,96	11.465.850,96
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-52.838.153,87**	**-46.091.900**	**0**	**-46.091.900**	**-50.516.161,65**	**-4.424.261,65**

Baureferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.243.075,47	30.274.300		30.274.300	32.529.772,59	2.255.472,59
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.730.266,91	76.331.100		76.331.100	73.727.140,24	-2.603.959,76
5	+	Auflösung von Sonderposten	32.380.816,98	29.677.200		29.677.200	30.014.290,66	337.090,66
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.884.758,95	11.681.500		11.681.500	27.260.445,10	15.578.945,10
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.466.646,51	58.589.800		58.589.800	60.994.362,76	2.404.562,76
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.522.595,47	3.549.600		3.549.600	54.459.803,40	50.910.203,40
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	41.187.165,14	42.000.000		42.000.000	43.395.721,03	1.395.721,03
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**266.415.325,43**	**252.103.500**	**0**	**252.103.500**	**322.381.535,78**	**70.278.035,78**
11	-	Personalaufwendungen	240.716.544,07	248.558.900		248.558.900	256.153.856,07	7.594.956,07
12	-	Versorgungsaufwendungen	9.695.264,09	4.995.500		4.995.500	5.691.571,66	696.071,66
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.588.914,41	229.113.800		229.113.800	226.999.789,11	-2.114.010,89
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	171.981.338,93	155.214.700		155.214.700	191.429.414,87	36.214.714,87
15	-	Transferaufwendungen	71.044.520,95	52.563.600		52.563.600	64.620.458,31	12.056.858,31
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.742.792,19	66.089.200		66.089.200	116.889.286,32	50.800.086,32
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**798.769.374,64**	**756.535.700**	**0**	**756.535.700**	**861.784.376,34**	**105.248.676,34**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-532.354.049,21**	**-504.432.200**	**0**	**-504.432.200**	**-539.402.840,56**	**-34.970.640,56**
17	+	Finanzerträge	411.211.508,14	447.912.700		447.912.700	448.261.556,56	348.856,56
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.689,70	3.700.000		3.700.000	2.663.753,82	-1.036.246,18
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**411.135.818,44**	**444.212.700**	**0**	**444.212.700**	**445.597.802,74**	**1.385.102,74**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-121.218.230,77**	**-60.219.500**	**0**	**-60.219.500**	**-93.805.037,82**	**-33.585.537,82**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-121.218.230,77**	**-60.219.500**	**0**	**-60.219.500**	**-93.805.037,82**	**-33.585.537,82**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.487.032,35	87.609.900		87.609.900	96.001.274,58	8.391.374,58
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	184.421.040,07	163.515.800		163.515.800	194.325.908,01	30.810.108,01
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-213.152.238,49**	**-136.125.400**	**0**	**-136.125.400**	**-192.129.671,25**	**-56.004.271,25**

Gesundheitsreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.381.305,56	26.686.600		26.686.600	27.048.484,62	361.884,62
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.435.236,60	36.433.900		36.433.900	35.479.647,68	-954.252,32
5	+	Auflösung von Sonderposten	66.152,98	55.700		55.700	55.703,83	3,83
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.337.861,26	10.809.900		10.809.900	11.527.429,57	717.529,57
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.331.040,61	2.305.000		2.305.000	1.833.044,89	-471.955,11
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.889.868,56	407.000		407.000	10.958.147,40	10.551.147,40
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**77.441.465,57**	**76.698.100**	**0**	**76.698.100**	**86.902.457,99**	**10.204.357,99**
11	-	Personalaufwendungen	73.218.056,62	73.266.900		73.266.900	74.303.161,32	1.036.261,32
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.874.431,65	2.504.100		2.504.100	2.501.405,06	-2.694,94
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.443.067,05	25.924.800		25.924.800	23.936.487,83	-1.988.312,17
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.290.906,06	6.630.900		6.630.900	7.093.518,40	462.618,40
15	-	Transferaufwendungen	102.181.346,03	107.800.500		107.800.500	77.310.435,24	-30.490.064,76
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.356.504,73	3.050.000		3.050.000	12.991.361,85	9.941.361,85
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**223.364.312,14**	**219.177.200**	**0**	**219.177.200**	**198.136.369,70**	**-21.040.830,30**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-145.922.846,57**	**-142.479.100**	**0**	**-142.479.100**	**-111.233.911,71**	**31.245.188,29**
17	+	Finanzerträge	7,14	0		0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	541,08	0		0	138,35	138,35
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**-533,94**	**0**	**0**	**0**	**-138,35**	**-138,35**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-145.923.380,51**	**-142.479.100**	**0**	**-142.479.100**	**-111.234.050,06**	**31.245.049,94**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-145.923.380,51**	**-142.479.100**	**0**	**-142.479.100**	**-111.234.050,06**	**31.245.049,94**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.443,16	2.637.700		2.637.700	25.149,92	-2.612.550,08
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.606.202,72	24.580.100		24.580.100	36.265.695,00	11.685.595,00
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-185.517.140,07**	**-164.421.500**	**0**	**-164.421.500**	**-147.474.595,14**	**16.946.904,86**

IT-Referat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.137.303,13	83.963.600		83.963.600	83.273.943,87	-689.656,13
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	272.437,05	400		400	405,88	5,88
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.042,77	0		0	91.514,86	91.514,86
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.807.768,44	2.268.400		2.268.400	2.285.935,87	17.535,87
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.342.553,21	303.500		303.500	2.594.757,14	2.291.257,14
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**15.644.104,60**	**86.535.900**	**0**	**86.535.900**	**88.246.557,62**	**1.710.657,62**
11	-	Personalaufwendungen	15.844.674,33	15.159.000		15.159.000	15.079.361,82	-79.638,18
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.291.899,18	1.178.100		1.178.100	1.008.201,40	-169.898,60
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	462.656.708,71	429.090.400		429.090.400	421.743.753,93	-7.346.646,07
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.843.887,97	24.946.700		24.946.700	25.419.091,06	472.391,06
15	-	Transferaufwendungen	427.068,46	301.800		301.800	301.827,96	27,96
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	206.881,74	125.800		125.800	186.846,82	61.046,82
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**498.271.120,39**	**470.801.800**	**0**	**470.801.800**	**463.739.082,99**	**-7.062.717,01**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-482.627.015,79**	**-384.265.900**	**0**	**-384.265.900**	**-375.492.525,37**	**8.773.374,63**
17	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-482.627.015,79**	**-384.265.900**	**0**	**-384.265.900**	**-375.492.525,37**	**8.773.374,63**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-482.627.015,79**	**-384.265.900**	**0**	**-384.265.900**	**-375.492.525,37**	**8.773.374,63**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	431.564.553,29	413.603.100		413.603.100	316.350.705,22	-97.252.394,78
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.410.949,54	8.995.900		8.995.900	11.120.204,07	2.124.304,07
S8	=	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-62.473.412,04**	**20.341.300**	**0**	**20.341.300**	**-70.262.024,22**	**-90.603.324,22**

Kommunalreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.493.335,81	1.154.500		1.154.500	1.898.422,08	743.922,08
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.491.854,53	2.701.200		2.701.200	2.394.499,82	-306.700,18
5	+	Auflösung von Sonderposten	1.388.523,09	1.323.600		1.323.600	1.964.026,37	640.426,37
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.355.358,97	67.283.500		67.283.500	79.358.798,94	12.075.298,94
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.460.385,86	2.075.000		2.075.000	2.349.364,40	274.364,40
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.455.630,44	564.600		564.600	3.404.512,18	2.839.912,18
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	609.247,62	88.100		88.100	386.289,99	298.189,99
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**122.254.336,32**	**75.190.500**	**0**	**75.190.500**	**91.755.913,78**	**16.565.413,78**
11	-	Personalaufwendungen	63.623.274,01	65.473.600		65.473.600	64.799.129,33	-674.470,67
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.796.086,27	5.546.300		5.546.300	5.309.930,95	-236.369,05
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.293.080,60	275.442.900		275.442.900	282.850.293,32	7.407.393,32
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	45.804.698,76	36.829.900		36.829.900	57.231.257,43	20.401.357,43
15	-	Transferaufwendungen	3.245.039,68	52.200		52.200	102.851,80	50.651,80
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.439.305,82	6.665.900		6.665.900	14.136.688,93	7.470.788,93
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**440.201.485,14**	**390.010.800**	**0**	**390.010.800**	**424.430.151,76**	**34.419.351,76**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-317.947.148,82**	**-314.820.300**	**0**	**-314.820.300**	**-332.674.237,98**	**-17.853.937,98**
17	+	Finanzerträge	122.543,98	0		0	258.849,25	258.849,25
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.449,41	0		0	3.461,57	3.461,57
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**121.094,57**	**0**	**0**	**0**	**255.387,68**	**255.387,68**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-317.826.054,25**	**-314.820.300**	**0**	**-314.820.300**	**-332.418.850,30**	**-17.598.550,30**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	46.554,30	46.554,30
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-46.554,30**	**-46.554,30**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-317.826.054,25**	**-314.820.300**	**0**	**-314.820.300**	**-332.465.404,60**	**-17.645.104,60**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	266.036.055,32	28.514.800		28.514.800	307.586.722,81	279.071.922,81
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.407.912,80	70.060.500		70.060.500	72.744.018,79	2.683.518,79
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-125.197.911,73**	**-356.366.000**	**0**	**-356.366.000**	**-97.622.700,58**	**258.743.299,42**

Kreisverwaltungsreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.552.200,78	1.510.500		1.510.500	2.364.145,58	853.645,58
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.835.433,59	103.068.300		103.068.300	101.512.411,03	-1.555.888,97
5	+	Auflösung von Sonderposten	931.800,04	827.500		827.500	973.952,60	146.452,60
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.595.557,14	14.627.700		14.627.700	19.229.765,39	4.602.065,39
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.610.501,33	3.380.700		3.380.700	3.798.514,04	417.814,04
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.593.840,54	1.926.100		1.926.100	9.687.401,29	7.761.301,29
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**133.119.333,42**	**125.340.800**	**0**	**125.340.800**	**137.566.189,93**	**12.225.389,93**
11	-	Personalaufwendungen	292.602.787,97	301.725.600		301.725.600	305.949.517,83	4.223.917,83
12	-	Versorgungsaufwendungen	90.570.206,25	46.519.400		46.519.400	39.375.622,69	-7.143.777,31
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.060.875,86	31.391.200		31.391.200	26.427.971,34	-4.963.228,66
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.953.524,86	7.534.000		7.534.000	11.380.319,27	3.846.319,27
15	-	Transferaufwendungen	1.319.458,85	1.753.700		1.753.700	1.686.296,65	-67.403,35
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.169.759,05	28.838.000		28.838.000	45.392.175,32	16.554.175,32
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**452.676.612,84**	**417.761.900**	**0**	**417.761.900**	**430.211.903,10**	**12.450.003,10**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-319.557.279,42**	**-292.421.100**	**0**	**-292.421.100**	**-292.645.713,17**	**-224.613,17**
17	+	Finanzerträge	31,93	0		0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	26,00	26,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**31,93**	**0**	**0**	**0**	**-26,00**	**-26,00**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-319.557.247,49**	**-292.421.100**	**0**	**-292.421.100**	**-292.645.739,17**	**-224.639,17**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-319.557.247,49**	**-292.421.100**	**0**	**-292.421.100**	**-292.645.739,17**	**-224.639,17**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	301.189,19	192.700		192.700	536.716,34	344.016,34
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.815.922,76	78.754.600		78.754.600	128.976.601,38	50.222.001,38
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-442.071.981,06**	**-370.983.000**	**0**	**-370.983.000**	**-421.085.624,21**	**-50.102.624,21**

Kulturreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.412.330,64	56.800		56.800	1.355.048,34	1.298.248,34
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.215.914,61	3.738.800		3.738.800	3.259.912,51	-478.887,49
5	+	Auflösung von Sonderposten	83.051,82	79.900		79.900	84.141,50	4.241,50
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.720.313,73	8.828.400		8.828.400	10.168.096,31	1.339.696,31
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.286,23	165.500		165.500	169.620,55	4.120,55
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.098.969,33	2.500		2.500	892.761,67	890.261,67
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**19.699.866,36**	**12.871.900**	**0**	**12.871.900**	**15.929.580,88**	**3.057.680,88**
11	-	Personalaufwendungen	79.960.410,28	82.177.800		82.177.800	82.112.213,23	-65.586,77
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.177.392,86	2.146.500		2.146.500	2.064.327,29	-82.172,71
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.875.873,43	60.354.600		60.354.600	56.057.985,70	-4.296.614,30
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.843.421,61	6.512.100		6.512.100	7.386.075,59	873.975,59
15	-	Transferaufwendungen	123.712.429,73	127.982.500		127.982.500	129.987.618,76	2.005.118,76
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.127.391,40	4.650.600		4.650.600	4.492.692,20	-157.907,80
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**280.696.919,31**	**283.824.100**	**0**	**283.824.100**	**282.100.912,77**	**-1.723.187,23**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-260.997.052,95**	**-270.952.200**	**0**	**-270.952.200**	**-266.171.331,89**	**4.780.868,11**
17	+	Finanzerträge	15.684,69	12.300		12.300	16.080,06	3.780,06
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	27,43	27,43
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**15.684,69**	**12.300**	**0**	**12.300**	**16.052,63**	**3.752,63**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-260.981.368,26**	**-270.939.900**	**0**	**-270.939.900**	**-266.155.279,26**	**4.784.620,74**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-260.981.368,26**	**-270.939.900**	**0**	**-270.939.900**	**-266.155.279,26**	**4.784.620,74**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.200.909,41	22.650.400		22.650.400	11.877.823,76	-10.772.576,24
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.555.908,07	40.344.100		40.344.100	53.484.699,83	13.140.599,83
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-286.336.366,92**	**-288.633.600**	**0**	**-288.633.600**	**-307.762.155,33**	**-19.128.555,33**

Mobilitätsreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.019.005,35	4.450.900		4.450.900	4.307.672,09	-143.227,91
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.483.936,19	1.466.500		1.466.500	2.338.223,94	871.723,94
5	+	Auflösung von Sonderposten	1.633.367,66	9.100		9.100	1.630.380,42	1.621.280,42
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.867,51	733.200		733.200	329.225,98	-403.974,02
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000		80.000	0,00	-80.000,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.890.452,65	1.100		1.100	1.196.897,35	1.195.797,35
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**11.351.629,36**	**6.740.800**	**0**	**6.740.800**	**9.802.399,78**	**3.061.599,78**
11	-	Personalaufwendungen	38.442.277,95	41.460.100		41.460.100	42.014.997,75	554.897,75
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.912.962,05	2.522.700		2.522.700	3.233.880,29	711.180,29
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.709.783,61	9.312.300		9.312.300	4.670.118,77	-4.642.181,23
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.930.118,23	2.889.000		2.889.000	3.085.409,59	196.409,59
15	-	Transferaufwendungen	5.309.576,63	5.585.600		5.585.600	2.754.921,03	-2.830.678,97
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.257.061,79	7.722.100		7.722.100	15.426.649,77	7.704.549,77
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**61.561.780,26**	**69.491.800**	**0**	**69.491.800**	**71.185.977,20**	**1.694.177,20**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-50.210.150,90**	**-62.751.000**	**0**	**-62.751.000**	**-61.383.577,42**	**1.367.422,58**
17	+	Finanzerträge	0,00	0		0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-50.210.150,90**	**-62.751.000**	**0**	**-62.751.000**	**-61.383.577,42**	**1.367.422,58**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-50.210.150,90**	**-62.751.000**	**0**	**-62.751.000**	**-61.383.577,42**	**1.367.422,58**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	501.790,55	15.600		15.600	486.157,45	470.557,45
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.933.155,18	7.748.700		7.748.700	13.265.813,57	5.517.113,57
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-62.641.515,53**	**-70.484.100**	**0**	**-70.484.100**	**-74.163.233,54**	**-3.679.133,54**

Personal- und Organisationsreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	294.133,13	0		0	103.557,09	103.557,09
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	3.265,11	3.300		3.300	3.252,66	-47,34
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.979.950,72	5.610.800		5.610.800	6.136.132,29	525.332,29
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.953.730,88	2.933.400		2.933.400	5.466.091,79	2.532.691,79
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.603.398,33	28.200		28.200	467.587,42	439.387,42
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**7.834.478,17**	**8.575.700**	**0**	**8.575.700**	**12.176.621,25**	**3.600.921,25**
11	-	Personalaufwendungen	86.340.204,90	91.985.000		91.985.000	91.283.860,35	-701.139,65
12	-	Versorgungsaufwendungen	16.141.387,71	8.292.200		8.292.200	7.534.504,66	-757.695,34
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.378.065,96	14.356.000		14.356.000	9.353.276,46	-5.002.723,54
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	207.438,48	189.100		189.100	267.515,39	78.415,39
15	-	Transferaufwendungen	10.041,34	39.300		39.300	38.361,13	-938,87
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.898.392,24	2.419.000		2.419.000	7.463.024,60	5.044.024,60
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**117.975.530,63**	**117.280.600**	**0**	**117.280.600**	**115.940.542,59**	**-1.340.057,41**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-110.141.052,46**	**-108.704.900**	**0**	**-108.704.900**	**-103.763.921,34**	**4.940.978,66**
17	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-110.141.052,46**	**-108.704.900**	**0**	**-108.704.900**	**-103.763.921,34**	**4.940.978,66**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-110.141.052,46**	**-108.704.900**	**0**	**-108.704.900**	**-103.763.921,34**	**4.940.978,66**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	114.520.266,24	104.851.800		104.851.800	107.636.606,08	2.784.806,08
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.134.071,90	23.661.800		23.661.800	28.312.665,03	4.650.865,03
S8	=	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-31.754.858,12**	**-27.514.900**	**0**	**-27.514.900**	**-24.439.980,29**	**3.074.919,71**

Referat für Arbeit und Wirtschaft
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.077.011,58	19.744.600		19.744.600	19.950.556,48	205.956,48
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.896,22	20.000		20.000	42.575,60	22.575,60
5	+	Auflösung von Sonderposten	672.322,27	539.900		539.900	692.826,26	152.926,26
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.295.318,80	32.488.000		32.488.000	34.317.762,16	1.829.762,16
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.334.552,27	1.000		1.000	120.484,73	119.484,73
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	112.520.163,41	102.426.700		102.426.700	105.029.411,95	2.602.711,95
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**173.927.264,55**	**155.220.200**	**0**	**155.220.200**	**160.153.617,18**	**4.933.417,18**
11	-	Personalaufwendungen	20.791.544,53	21.632.000		21.632.000	21.159.754,80	-472.245,20
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.789.178,95	1.432.000		1.432.000	1.781.366,84	349.366,84
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.541.039,96	57.855.000		57.855.000	64.436.237,30	6.581.237,30
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.808.741,24	10.210.900		10.210.900	11.162.187,95	951.287,95
15	-	Transferaufwendungen	172.911.105,79	175.046.600		175.046.600	169.158.544,42	-5.888.055,58
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.087.200,38	3.182.500		3.182.500	9.447.523,52	6.265.023,52
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**285.928.810,85**	**269.359.000**	**0**	**269.359.000**	**277.145.614,83**	**7.786.614,83**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-112.001.546,30**	**-114.138.800**	**0**	**-114.138.800**	**-116.991.997,65**	**-2.853.197,65**
17	+	Finanzerträge	13.354.139,23	8.634.600		8.634.600	9.077.241,76	442.641,76
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	933,93	0		0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**13.353.205,30**	**8.634.600**	**0**	**8.634.600**	**9.077.241,76**	**442.641,76**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-98.648.341,00**	**-105.504.200**	**0**	**-105.504.200**	**-107.914.755,89**	**-2.410.555,89**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-98.648.341,00**	**-105.504.200**	**0**	**-105.504.200**	**-107.914.755,89**	**-2.410.555,89**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.934,67	3.362.800		3.362.800	490.659,31	-2.872.140,69
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.488.054,15	21.027.700		21.027.700	19.619.956,45	-1.407.743,55
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-120.641.460,48**	**-123.169.100**	**0**	**-123.169.100**	**-127.044.053,03**	**-3.874.953,03**

Referat für Bildung und Sport
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	693.346.153,16	730.966.600		730.966.600	717.166.978,83	-13.799.621,17
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.566.388,02	71.186.000		71.186.000	65.355.679,13	-5.830.320,87
5	+	Auflösung von Sonderposten	30.106.183,74	27.020.600		27.020.600	31.737.240,45	4.716.640,45
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.812.720,89	32.892.700		32.892.700	28.199.898,05	-4.692.801,95
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.458.744,76	96.925.600		96.925.600	99.183.137,00	2.257.537,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	40.152.009,35	9.177.700		9.177.700	22.562.622,08	13.384.922,08
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**975.442.199,92**	**968.169.200**	**0**	**968.169.200**	**964.205.555,54**	**-3.963.644,46**
11	-	Personalaufwendungen	966.308.753,22	1.024.373.200		1.024.373.200	1.031.195.706,73	6.822.506,73
12	-	Versorgungsaufwendungen	171.919.953,17	88.305.400		88.305.400	63.398.272,57	-24.907.127,43
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.478.623,52	329.189.100		329.189.100	348.231.566,72	19.042.466,72
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	203.404.618,43	173.472.000		173.472.000	205.546.427,10	32.074.427,10
15	-	Transferaufwendungen	752.041.758,88	802.400.700		802.400.700	816.394.368,69	13.993.668,69
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.561.431,48	87.011.300		87.011.300	94.121.783,86	7.110.483,86
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.570.715.138,70**	**2.504.751.700**	**0**	**2.504.751.700**	**2.558.888.125,67**	**54.136.425,67**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-1.595.272.938,78**	**-1.536.582.500**	**0**	**-1.536.582.500**	**-1.594.682.570,13**	**-58.100.070,13**
17	+	Finanzerträge	204,95	24.000		24.000	666,55	-23.333,45
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.945,13	24.500		24.500	37.715,63	13.215,63
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**-18.740,18**	**-500**	**0**	**-500**	**-37.049,08**	**-36.549,08**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-1.595.291.678,96**	**-1.536.583.000**	**0**	**-1.536.583.000**	**-1.594.719.619,21**	**-58.136.619,21**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-1.595.291.678,96**	**-1.536.583.000**	**0**	**-1.536.583.000**	**-1.594.719.619,21**	**-58.136.619,21**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.304.105,65	15.571.600		15.571.600	18.724.124,92	3.152.524,92
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	392.869.586,25	351.745.000		351.745.000	309.761.543,66	-41.983.456,34
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-1.970.857.159,56**	**-1.872.756.400**	**0**	**-1.872.756.400**	**-1.885.757.037,95**	**-13.000.637,95**

Referat für Klima- und Umweltschutz
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.184,21	215.000		215.000	603.907,60	388.907,60
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.701.318,04	695.500		695.500	1.495.199,79	799.699,79
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	284,99	284,99
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.869,42	127.000		127.000	76.408,49	-50.591,51
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	680.018,30	31.300		31.300	229.976,73	198.676,73
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**3.690.389,97**	**1.068.800**	**0**	**1.068.800**	**2.405.777,60**	**1.336.977,60**
11	-	Personalaufwendungen	25.963.587,47	29.011.500		29.011.500	29.599.008,18	587.508,18
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.926.306,27	1.503.400		1.503.400	1.697.656,70	194.256,70
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.818.347,35	11.007.400		11.007.400	5.182.514,89	-5.824.885,11
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.690.334,69	5.714.400		5.714.400	9.193.419,94	3.479.019,94
15	-	Transferaufwendungen	11.154.055,59	15.277.300		15.277.300	12.913.977,74	-2.363.322,26
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.101.134,02	962.900		962.900	778.431,82	-184.468,18
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**54.653.765,39**	**63.476.900**	**0**	**63.476.900**	**59.365.009,27**	**-4.111.890,73**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-50.963.375,42**	**-62.408.100**	**0**	**-62.408.100**	**-56.959.231,67**	**5.448.868,33**
17	+	Finanzerträge	0,00	0		0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-50.963.375,42**	**-62.408.100**	**0**	**-62.408.100**	**-56.959.231,67**	**5.448.868,33**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0		0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-50.963.375,42**	**-62.408.100**	**0**	**-62.408.100**	**-56.959.231,67**	**5.448.868,33**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.000		9.000	16,92	-8.983,08
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.781.296,75	4.368.700		4.368.700	6.890.024,03	2.521.324,03
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-57.744.672,17**	**-66.767.800**	**0**	**-66.767.800**	**-63.849.238,78**	**2.918.561,22**

Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.717.805,05	2.432.100		2.432.100	2.429.646,26	-2.453,74
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.020.548,95	18.028.100		18.028.100	19.605.933,23	1.577.833,23
5	+	Auflösung von Sonderposten	590.325,30	566.000		566.000	628.182,27	62.182,27
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	900.584,55	329.800		329.800	654.829,73	325.029,73
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.556.476,82	943.700		943.700	1.037.170,62	93.470,62
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**25.785.740,67**	**22.299.700**	**0**	**22.299.700**	**24.355.762,11**	**2.056.062,11**
11	-	Personalaufwendungen	66.721.871,18	70.181.300		70.181.300	71.628.300,79	1.447.000,79
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.255.969,35	6.295.300		6.295.300	6.811.842,65	516.542,65
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.583.200,37	9.585.200		9.585.200	9.125.228,22	-459.971,78
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.500.367,91	2.775.800		2.775.800	4.702.797,32	1.926.997,32
15	-	Transferaufwendungen	5.411.598,01	4.723.900		4.723.900	5.694.139,97	970.239,97
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.962.103,04	11.797.300		11.797.300	10.572.529,79	-1.224.770,21
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**106.435.109,86**	**105.358.800**	**0**	**105.358.800**	**108.534.838,74**	**3.176.038,74**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-80.649.369,19**	**-83.059.100**	**0**	**-83.059.100**	**-84.179.076,63**	**-1.119.976,63**
17	+	Finanzerträge	6.312.727,90	6.291.800		6.291.800	6.420.080,58	128.280,58
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**6.312.727,90**	**6.291.800**	**0**	**6.291.800**	**6.420.080,58**	**128.280,58**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-74.336.641,29**	**-76.767.300**	**0**	**-76.767.300**	**-77.758.996,05**	**-991.696,05**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	6.370,07	6.370,07
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**6.370,07**	**6.370,07**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-74.336.641,29**	**-76.767.300**	**0**	**-76.767.300**	**-77.752.625,98**	**-985.325,98**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	95.475,89	82.900		82.900	99.721,11	16.821,11
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.948.873,94	42.306.100		42.306.100	105.277.986,97	62.971.886,97
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-125.190.039,34**	**-118.990.500**	**0**	**-118.990.500**	**-182.930.891,84**	**-63.940.391,84**

Sozialreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.504.576,94	32.594.100		32.594.100	38.176.063,38	5.581.963,38
3	+	Sonstige Transfererträge	464.515.987,21	459.231.700		459.231.700	447.598.340,05	-11.633.359,95
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.912.530,73	17.623.000		17.623.000	15.972.805,05	-1.650.194,95
5	+	Auflösung von Sonderposten	71.782,42	58.100		58.100	203.310,36	145.210,36
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.589.136,17	7.292.000		7.292.000	6.139.188,31	-1.152.811,69
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.659.026,48	274.112.700		274.112.700	335.850.878,53	61.738.178,53
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.113.651,03	31.414.300		31.414.300	22.237.582,49	-9.176.717,51
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**858.366.690,98**	**822.325.900**	**0**	**822.325.900**	**866.178.168,17**	**43.852.268,17**
11	-	Personalaufwendungen	303.505.451,52	312.098.000		312.098.000	310.709.788,94	-1.388.211,06
12	-	Versorgungsaufwendungen	42.516.868,51	21.776.500		21.776.500	20.471.615,36	-1.304.884,64
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.191.669,62	118.526.100		118.526.100	99.837.223,70	-18.688.876,30
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.176.731,76	12.801.500		12.801.500	14.290.882,21	1.489.382,21
15	-	Transferaufwendungen	1.403.165.146,21	1.478.230.300		1.478.230.300	1.466.387.411,93	-11.842.888,07
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.532.977,55	53.320.300		53.320.300	43.607.358,55	-9.712.941,45
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.919.088.845,17**	**1.996.752.700**	**0**	**1.996.752.700**	**1.955.304.280,69**	**-41.448.419,31**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-1.060.722.154,19**	**-1.174.426.800**	**0**	**-1.174.426.800**	**-1.089.126.112,52**	**85.300.687,48**
17	+	Finanzerträge	117.817,11	122.600		122.600	107.965,05	-14.634,95
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**117.817,11**	**122.600**	**0**	**122.600**	**107.965,05**	**-14.634,95**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-1.060.604.337,08**	**-1.174.304.200**	**0**	**-1.174.304.200**	**-1.089.018.147,47**	**85.286.052,53**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	18.572,48	18.572,48
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-18.572,48**	**-18.572,48**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-1.060.604.337,08**	**-1.174.304.200**	**0**	**-1.174.304.200**	**-1.089.036.719,95**	**85.267.480,05**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	110.912,69	318.500		318.500	114.203,47	-204.296,53
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	212.010.257,26	109.324.600		109.324.600	234.894.325,19	125.569.725,19
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-1.272.503.681,65**	**-1.283.310.300**	**0**	**-1.283.310.300**	**-1.323.816.841,67**	**-40.506.541,67**

Stadtkämmerei (Referat)
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.093,30	100.000		100.000	29.948,00	-70.052,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	2.142,79	1.800		1.800	4.277,27	2.477,27
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.653.710,67	3.650.100		3.650.100	3.232.607,94	-417.492,06
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	384.136,34	462.800		462.800	561.283,86	98.483,86
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.150.084,84	699.100		699.100	2.714.474,17	2.015.374,17
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**6.221.167,94**	**4.913.800**	**0**	**4.913.800**	**6.542.591,24**	**1.628.791,24**
11	-	Personalaufwendungen	45.951.616,71	48.699.100		48.699.100	49.757.257,27	1.058.157,27
12	-	Versorgungsaufwendungen	13.018.498,89	6.688.900		6.688.900	6.740.089,63	51.189,63
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.196.521,06	12.232.200		12.232.200	11.885.212,65	-346.987,35
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	92.263,78	56.000		56.000	65.852,67	9.852,67
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.936.397,21	20.498.800		20.498.800	22.379.185,77	1.880.385,77
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**89.195.297,65**	**88.175.000**	**0**	**88.175.000**	**90.827.597,99**	**2.652.597,99**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-82.974.129,71**	**-83.261.200**	**0**	**-83.261.200**	**-84.285.006,75**	**-1.023.806,75**
17	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-82.974.129,71**	**-83.261.200**	**0**	**-83.261.200**	**-84.285.006,75**	**-1.023.806,75**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-82.974.129,71**	**-83.261.200**	**0**	**-83.261.200**	**-84.285.006,75**	**-1.023.806,75**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.397.217,81	28.586.100		28.586.100	33.300.315,71	4.714.215,71
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.403.794,43	24.523.200		24.523.200	34.225.844,34	9.702.644,34
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-83.980.706,33**	**-79.198.300**	**0**	**-79.198.300**	**-85.210.535,38**	**-6.012.235,38**

Revisionsamt
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0		0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0		0	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0		0	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	612.407,47	542.900		542.900	570.463,35	27.563,35
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.029,49	200		200	231.719,04	231.519,04
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**615.436,96**	**543.100**	**0**	**543.100**	**802.182,39**	**259.082,39**
11	-	Personalaufwendungen	6.019.848,09	6.379.700		6.379.700	6.629.079,05	249.379,05
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.826.297,27	939.000		939.000	1.035.355,00	96.355,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.165,09	45.900		45.900	19.464,17	-26.435,83
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.394,12	14.200		14.200	14.223,02	23,02
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.246,15	54.200		54.200	48.927,92	-5.272,08
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**7.942.950,72**	**7.433.000**	**0**	**7.433.000**	**7.747.049,16**	**314.049,16**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-7.327.513,76**	**-6.889.900**	**0**	**-6.889.900**	**-6.944.866,77**	**-54.966,77**
17	+	Finanzerträge	0,00	0		0	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-7.327.513,76**	**-6.889.900**	**0**	**-6.889.900**	**-6.944.866,77**	**-54.966,77**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-7.327.513,76**	**-6.889.900**	**0**	**-6.889.900**	**-6.944.866,77**	**-54.966,77**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.485.182,49	8.781.100		8.781.100	8.974.043,70	192.943,70
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.275.057,42	1.237.500		1.237.500	1.686.476,10	448.976,10
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-117.388,69**	**653.700**	**0**	**653.700**	**342.700,83**	**-310.999,17**

Zentrale Ansätze
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.705.516.303,23	5.916.760.000		5.916.760.000	5.760.509.637,26	-156.250.362,74
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	360.561.259,09	384.929.000		384.929.000	370.566.833,28	-14.362.166,72
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0		0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.575.754,38	3.590.000		3.590.000	3.636.593,59	46.593,59
5	+	Auflösung von Sonderposten	20.318.848,19	154.100		154.100	19.400.820,27	19.246.720,27
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.216.528,49	25.566.900		25.566.900	26.324.835,87	757.935,87
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.015.837,17	17.452.400		17.452.400	34.110.825,06	16.658.425,06
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	177.894.762,74	235.309.700		235.309.700	277.343.346,84	42.033.646,84
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0		0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**6.336.099.293,29**	**6.583.762.100**	**0**	**6.583.762.100**	**6.491.892.892,17**	**-91.869.207,83**
11	-	Personalaufwendungen	11.476.708,68	11.243.200		11.243.200	9.629.960,04	-1.613.239,96
12	-	Versorgungsaufwendungen	697.505.307,97	301.792.700		301.792.700	329.383.209,25	27.590.509,25
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.442.948,97	27.838.300		27.838.300	20.611.918,60	-7.226.381,40
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	15.493.367,76	15.520.300		15.520.300	20.204.581,36	4.684.281,36
15	-	Transferaufwendungen	1.111.661.148,09	1.172.422.300		1.172.422.300	1.192.352.088,04	19.929.788,04
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.294.277,21	155.745.500		155.745.500	163.600.454,12	7.854.954,12
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.042.873.758,68**	**1.684.562.300**	**0**	**1.684.562.300**	**1.735.782.211,41**	**51.219.911,41**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**4.293.225.534,61**	**4.899.199.800**	**0**	**4.899.199.800**	**4.756.110.680,76**	**-143.089.119,24**
17	+	Finanzerträge	72.253.124,67	47.936.200		47.936.200	35.816.416,71	-12.119.783,29
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	164.695.578,41	186.485.800		186.485.800	213.640.232,17	27.154.432,17
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**-92.442.453,74**	**-138.549.600**	**0**	**-138.549.600**	**-177.823.815,46**	**-39.274.215,46**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**4.200.783.080,87**	**4.760.650.200**	**0**	**4.760.650.200**	**4.578.286.865,30**	**-182.363.334,70**
19	+	Außerordentliche Erträge	1.769,00	0		0	11.963,69	11.963,69
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	20.231,00	0		0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**-18.462,00**	**0**	**0**	**0**	**11.963,69**	**11.963,69**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**4.200.764.618,87**	**4.760.650.200**	**0**	**4.760.650.200**	**4.578.298.828,99**	**-182.351.371,01**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	290.775.737,59	274.532.900		274.532.900	376.832.536,16	102.299.636,16
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.560.387,81	41.434.900		41.434.900	43.731.152,29	2.296.252,29
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**4.447.979.968,65**	**4.993.748.200**	**0**	**4.993.748.200**	**4.911.400.212,86**	**-82.347.987,14**

Stiftungen o.e.R. Gesamt
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	582.544,31	387.100	0	387.100	471.280,11	84.180,11
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.394.376,47	7.569.400	0	7.569.400	8.532.835,58	963.435,58
5	+	Auflösung von Sonderposten	280.770,27	240.200	0	240.200	275.520,88	35.320,88
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.786.569,12	10.183.300	0	10.183.300	12.023.491,83	1.840.191,83
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000	0	30.000	0,00	-30.000,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.633.041,97	5.600.500	0	5.600.500	7.554.310,72	1.953.810,72
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**33.677.302,14**	**24.010.500**	**0**	**24.010.500**	**28.857.439,12**	**4.846.939,12**
11	-	Personalaufwendungen	8.238.200,89	8.935.100	0	8.935.100	9.073.838,23	138.738,23
12	-	Versorgungsaufwendungen	64.082,67	58.900	0	58.900	53.223,34	-5.676,66
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.938.998,02	16.202.500	0	16.202.500	16.348.148,26	145.648,26
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.071.796,39	2.011.300	0	2.011.300	2.586.632,97	575.332,97
15	-	Transferaufwendungen	92.428,49	96.000	0	96.000	91.999,29	-4.000,71
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.632.354,25	1.054.300	0	1.054.300	1.763.654,78	709.354,78
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**27.037.860,71**	**28.358.100**	**0**	**28.358.100**	**29.917.496,87**	**1.559.396,87**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**6.639.441,43**	**-4.347.600**	**0**	**-4.347.600**	**-1.060.057,75**	**3.287.542,25**
17	+	Finanzerträge	2.027.099,73	1.804.200	0	1.804.200	3.272.147,69	1.467.947,69
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.876,46	8.500	0	8.500	7.864,72	-635,28
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.018.223,27**	**1.795.700**	**0**	**1.795.700**	**3.264.282,97**	**1.468.582,97**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**8.657.664,70**	**-2.551.900**	**0**	**-2.551.900**	**2.204.225,22**	**4.756.125,22**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	4.721,89	0	0	0	1.585,77	1.585,77
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**-4.721,89**	**0**	**0**	**0**	**-1.585,77**	**-1.585,77**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**8.652.942,81**	**-2.551.900**	**0**	**-2.551.900**	**2.202.639,45**	**4.754.539,45**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.371.529,12	2.112.600	0	2.112.600	2.670.770,23	558.170,23
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.371.529,12	2.112.600	0	2.112.600	2.670.770,23	558.170,23
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**8.652.942,81**	**-2.551.900**	**0**	**-2.551.900**	**2.202.639,45**	**4.754.539,45**

Stiftungen o.e.R. Direktorium
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	333.000	0	333.000	0,00	-333.000,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392,40	0	0	0	224,40	224,40
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.315,12	0	0	0	7.559,52	7.559,52
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	118.449,01	0	0	0	93.577,83	93.577,83
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**126.156,53**	**333.000**	**0**	**333.000**	**101.361,75**	**-231.638,25**
11	-	Personalaufwendungen	65.602,74	65.200	0	65.200	67.376,99	2.176,99
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.691,94	78.400	0	78.400	26.065,06	-52.334,94
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.909,58	100	0	100	87,35	-12,65
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0		0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.556,00	1.500	0	1.500	5.884,12	4.384,12
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**118.760,26**	**145.200**	**0**	**145.200**	**99.413,52**	**-45.786,48**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**7.396,27**	**187.800**	**0**	**187.800**	**1.948,23**	**-185.851,77**
17	+	Finanzerträge	1.344,08	0	0	0	2.388,37	2.388,37
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**1.344,08**	**0**	**0**	**0**	**2.388,37**	**2.388,37**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**8.740,35**	**187.800**	**0**	**187.800**	**4.336,60**	**-183.463,40**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**8.740,35**	**187.800**	**0**	**187.800**	**4.336,60**	**-183.463,40**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.447,80	10.400	0	10.400	10.424,68	24,68
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.447,80	10.400	0	10.400	10.424,68	24,68
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**8.740,35**	**187.800**	**0**	**187.800**	**4.336,60**	**-183.463,40**

Stiftungen o.e.R. Baureferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	0	100	0,00	-100,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.390,74	265.200	0	265.200	293.422,98	28.222,98
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	16.296,28	0	0	0	21.234,60	21.234,60
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**340.687,02**	**265.300**	**0**	**265.300**	**314.657,58**	**49.357,58**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.592,67	197.500	0	197.500	425.061,31	227.561,31
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.788,53	4.800	0	4.800	4.788,53	-11,47
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0		0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.054,30	400	0	400	1.474,00	1.074,00
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**47.435,50**	**202.700**	**0**	**202.700**	**431.323,84**	**228.623,84**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**293.251,52**	**62.600**	**0**	**62.600**	**-116.666,26**	**-179.266,26**
17	+	Finanzerträge	17.232,63	2.800	0	2.800	24.789,77	21.989,77
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**17.232,63**	**2.800**	**0**	**2.800**	**24.789,77**	**21.989,77**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**310.484,15**	**65.400**	**0**	**65.400**	**-91.876,49**	**-157.276,49**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**310.484,15**	**65.400**	**0**	**65.400**	**-91.876,49**	**-157.276,49**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.002,86	3.900	0	3.900	3.943,01	43,01
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.002,86	3.900	0	3.900	3.943,01	43,01
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**310.484,15**	**65.400**	**0**	**65.400**	**-91.876,49**	**-157.276,49**

Stiftungen o.e.R. Kommunalreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	0	0	0	165.700,00	165.700,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.792.076,78	2.294.800	0	2.294.800	3.282.300,73	987.500,73
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	806,93	500	0	500	720,74	220,74
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**2.807.883,71**	**2.295.300**	**0**	**2.295.300**	**3.448.721,47**	**1.153.421,47**
11	-	Personalaufwendungen	102.238,25	124.400	0	124.400	62.052,75	-62.347,25
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.541.392,34	4.505.600	0	4.505.600	2.932.184,68	-1.573.415,32
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	125.647,45	125.500	0	125.500	647.335,00	521.835,00
15	-	Transferaufwendungen	6.300,00	0	0	0	7.700,00	7.700,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	397.643,32	48.500	0	48.500	342.384,88	293.884,88
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.173.221,36**	**4.804.000**	**0**	**4.804.000**	**3.991.657,31**	**-812.342,69**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-365.337,65**	**-2.508.700**	**0**	**-2.508.700**	**-542.935,84**	**1.965.764,16**
17	+	Finanzerträge	78.015,97	7.500	0	7.500	263.049,30	255.549,30
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**78.015,97**	**7.500**	**0**	**7.500**	**263.049,30**	**255.549,30**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-287.321,68**	**-2.501.200**	**0**	**-2.501.200**	**-279.886,54**	**2.221.313,46**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00		0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.459,80		0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**-1.459,80**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**-288.781,48**	**-2.501.200**	**0**	**-2.501.200**	**-279.886,54**	**2.221.313,46**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	986.577,02	767.200	0	767.200	1.228.929,02	461.729,02
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	986.577,02	767.200	0	767.200	1.228.929,02	461.729,02
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**-288.781,48**	**-2.501.200**	**0**	**-2.501.200**	**-279.886,54**	**2.221.313,46**

Stiftungen o.e.R. Kulturreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.956,94	3.100	0	3.100	5.100,00	2.000,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.797,60	159.400	0	159.400	69.245,68	-90.154,32
5	+	Auflösung von Sonderposten	79.528,13	76.500	0	76.500	87.747,17	11.247,17
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.728,68	67.000	0	67.000	17.928,14	-49.071,86
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.534.955,49	5.567.700	0	5.567.700	5.389.956,44	-177.743,56
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**5.757.966,84**	**5.873.700**	**0**	**5.873.700**	**5.569.977,43**	**-303.722,57**
11	-	Personalaufwendungen	1.741.777,97	1.851.900	0	1.851.900	1.877.256,17	25.356,17
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.050.333,03	3.371.100	0	3.371.100	2.931.936,73	-439.163,27
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	418.426,80	416.700	0	416.700	430.582,82	13.882,82
15	-	Transferaufwendungen	86.128,49	96.000	0	96.000	84.299,29	-11.700,71
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	267.923,20	209.300	0	209.300	195.414,73	-13.885,27
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**5.564.589,49**	**5.945.000**	**0**	**5.945.000**	**5.519.489,74**	**-425.510,26**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**193.377,35**	**-71.300**	**0**	**-71.300**	**50.487,69**	**121.787,69**
17	+	Finanzerträge	63.677,96	47.600	0	47.600	96.505,33	48.905,33
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**63.677,96**	**47.600**	**0**	**47.600**	**96.505,33**	**48.905,33**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**257.055,31**	**-23.700**	**0**	**-23.700**	**146.993,02**	**170.693,02**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**257.055,31**	**-23.700**	**0**	**-23.700**	**146.993,02**	**170.693,02**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	314.665,01	304.300	0	304.300	359.571,22	55.271,22
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	314.665,01	304.300	0	304.300	359.571,22	55.271,22
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**257.055,31**	**-23.700**	**0**	**-23.700**	**146.993,02**	**170.693,02**

Stiftungen o.e.R. Referat für Bildung und Sport
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Gesamtermächtigung 2025**			**Ergebnis**	**Abweichung**
			2024	**Ansatz** (inkl. Nachtrag)	**Übertrag aus Vorjahren**	**Ansatz** (fortgeschrieben)	**2025**	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.136,64	900	0	900	2.360,05	1.460,05
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	40.003,56	39.800	0	39.800	39.850,44	50,44
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	710.784,91	585.000	0	585.000	442.648,40	-142.351,60
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	567.433,94	32.300	0	32.300	209.656,66	177.356,66
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**1.319.359,05**	**658.000**	**0**	**658.000**	**694.515,55**	**36.515,55**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456.130,58	566.700	0	566.700	515.184,71	-51.515,29
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	191.590,89	189.200	0	189.200	189.561,77	361,77
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.462,00	151.200	0	151.200	397.819,30	246.619,30
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**709.183,47**	**908.100**	**0**	**908.100**	**1.102.565,78**	**194.465,78**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**610.175,58**	**-250.100**	**0**	**-250.100**	**-408.050,23**	**-157.950,23**
17	+	Finanzerträge	178.744,41	263.200	0	263.200	304.086,16	40.886,16
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**178.744,41**	**263.200**	**0**	**263.200**	**304.086,16**	**40.886,16**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**788.919,99**	**13.100**	**0**	**13.100**	**-103.964,07**	**-117.064,07**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**788.919,99**	**13.100**	**0**	**13.100**	**-103.964,07**	**-117.064,07**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	119.991,14	117.600	0	117.600	117.658,70	58,70
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119.991,14	117.600	0	117.600	117.658,70	58,70
S8	=	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**788.919,99**	**13.100**	**0**	**13.100**	**-103.964,07**	**-117.064,07**

Stiftungen o.e.R. Sozialreferat
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0		0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	554.450,73	50.000	0	50.000	298.120,06	248.120,06
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.287.186,47	7.410.000	0	7.410.000	8.463.365,50	1.053.365,50
5	+	Auflösung von Sonderposten	161.238,58	123.900	0	123.900	147.923,27	24.023,27
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.927.272,89	6.971.300	0	6.971.300	7.979.632,06	1.008.332,06
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000	0	30.000	0,00	-30.000,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.395.100,32	0	0	0	1.839.164,45	1.839.164,45
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**23.325.248,99**	**14.585.200**	**0**	**14.585.200**	**18.728.205,34**	**4.143.005,34**
11	-	Personalaufwendungen	6.328.581,93	6.892.600	0	6.892.600	7.067.152,32	174.552,32
12	-	Versorgungsaufwendungen	64.082,67	58.900	0	58.900	53.223,34	-5.676,66
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.805.857,46	7.483.200	0	7.483.200	9.517.715,77	2.034.515,77
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.327.433,14	1.275.000	0	1.275.000	1.314.277,50	39.277,50
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	898.715,43	643.400	0	643.400	820.677,75	177.277,75
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**17.424.670,63**	**16.353.100**	**0**	**16.353.100**	**18.773.046,68**	**2.419.946,68**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**5.900.578,36**	**-1.767.900**	**0**	**-1.767.900**	**-44.841,34**	**1.723.058,66**
17	+	Finanzerträge	1.688.084,68	1.483.100	0	1.483.100	2.581.328,76	1.098.228,76
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.876,46	8.500	0	8.500	7.864,72	-635,28
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**1.679.208,22**	**1.474.600**	**0**	**1.474.600**	**2.573.464,04**	**1.098.864,04**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**7.579.786,58**	**-293.300**	**0**	**-293.300**	**2.528.622,70**	**2.821.922,70**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	3.262,09	0	0	0	1.585,77	1.585,77
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**-3.262,09**	**0**	**0**	**0**	**-1.585,77**	**-1.585,77**
S7	=	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**7.576.524,49**	**-293.300**	**0**	**-293.300**	**2.527.036,93**	**2.820.336,93**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	935.845,29	909.200	0	909.200	950.243,60	41.043,60
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	935.845,29	909.200	0	909.200	950.243,60	41.043,60
S8	=	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**7.576.524,49**	**-293.300**	**0**	**-293.300**	**2.527.036,93**	**2.820.336,93**

D. Gesamtfinanzrechnung

Landeshauptstadt München
Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.542.860.836,83	5.916.760.000	0	5.916.760.000	5.844.739.831,42	-72.020.168,58
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.202.428.633,00	1.341.014.000	0	1.341.014.000	1.309.152.273,65	-31.861.726,35
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	470.430.031,67	449.068.300	0	449.068.300	439.645.095,62	-9.423.204,38
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.585.905,92	355.372.600	0	355.372.600	339.835.468,89	-15.537.131,11
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	267.385.078,43	202.948.800	0	202.948.800	231.129.123,07	28.180.323,07
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	518.108.654,67	484.161.500	0	484.161.500	590.768.009,93	106.606.509,93
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.542.703,30	160.733.700	0	160.733.700	180.008.181,76	19.274.481,76
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	485.770.322,15	499.738.400	0	499.738.400	504.491.054,00	4.752.654,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.019.112.165,97**	**9.409.797.300**	**0**	**9.409.797.300**	**9.439.769.038,34**	**29.971.738,34**
9	-	Personalauszahlungen	2.382.627.193,18	2.497.586.900	0	2.497.586.900	2.518.126.032,32	20.539.132,32
10	-	Versorgungsauszahlungen	439.778.447,63	460.934.400	0	460.934.400	464.504.514,73	3.570.114,73
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.740.291.928,47	1.649.659.700	0	1.649.659.700	1.635.657.463,88	-14.002.236,12
12	-	Transferauszahlungen	3.886.649.923,82	4.087.822.700	0	4.087.822.700	4.033.290.696,30	-54.532.003,70
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.109.650,05	330.973.900	0	330.973.900	379.819.629,41	48.845.729,41
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	154.018.819,68	190.918.800	0	190.918.800	189.426.411,96	-1.492.388,04
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.926.475.962,83**	**9.217.896.400**	**0**	**9.217.896.400**	**9.220.824.748,60**	**2.928.348,60**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**92.636.203,14**	**191.900.900**	**0**	**191.900.900**	**218.944.289,74**	**27.043.389,74**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	240.722.478,90	230.827.000	0	230.827.000	294.611.876,19	63.784.876,19
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	39.461.552,08	70.186.000	0	70.186.000	26.360.636,32	-43.825.363,68
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	11.272.304,42	150.027.000	0	150.027.000	154.917.872,69	4.890.872,69
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	24.067.687,95	0	0	0	1.084.073,17	1.084.073,17
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	101.504.422,59	83.332.500	0	83.332.500	86.414.700,38	3.082.200,38
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**417.028.445,94**	**534.372.500**	**0**	**534.372.500**	**563.389.158,75**	**29.016.658,75**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	269.072.606,21	450.276.000	5.165.443	455.441.443	267.159.198,75	-188.282.244,25
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.280.287.378,93	1.453.360.000	66.476.881	1.519.836.881	1.372.758.110,03	-147.078.771,25
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	65.245.277,98	117.510.700	51.417.349	168.928.049	80.170.464,08	-88.757.585,23
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	320.847.146,03	179.372.000	136.268	179.508.268	176.797.154,70	-2.711.113,45
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	547.682.797,09	774.036.000	31.554.371	805.590.371	706.938.102,08	-98.652.268,63
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	86.773.296,31	176.164.000	4.635.846	180.799.846	123.803.693,02	-56.996.152,70
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.569.908.502,55**	**3.150.718.700**	**159.386.158**	**3.310.104.858**	**2.727.626.722,66**	**-582.478.135,51**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-2.152.880.056,61**	**-2.616.346.200**	**-159.386.158**	**-2.775.732.358**	**-2.164.237.563,91**	**611.494.794,26**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-2.060.243.853,47**	**-2.424.445.300**	**-159.386.158**	**-2.583.831.458**	**-1.945.293.274,17**	**638.538.184,00**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.493.000.000,00	2.250.000.000	991.368.000	3.241.368.000	2.041.000.000,00	-1.200.368.000,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**1.493.000.000,00**	**2.250.000.000**	**991.368.000**	**3.241.368.000**	**2.041.000.000,00**	**-1.200.368.000,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	66.686.033,29	106.633.000	0	106.633.000	106.648.075,59	15.075,59
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**66.686.033,29**	**106.633.000**	**0**	**106.633.000**	**106.648.075,59**	**15.075,59**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**1.426.313.966,71**	**2.143.367.000**	**991.368.000**	**3.134.735.000**	**1.934.351.924,41**	**-1.200.383.075,59**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-633.929.886,76**	**-281.078.300**	**831.981.842**	**550.903.542**	**-10.941.349,76**	**-561.844.891,59**

Landeshauptstadt München
Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) ***)	3.507.500.000,00	0	0	0	2.280.000.000,00	2.280.000.000,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten ***)	3.415.500.000,00	0	0	0	2.260.000.000,00	2.260.000.000,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	162.601.159,80				-39.634.605,07	-39.634.605,07
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1.800.226,71				-688.662,18	-688.662,18
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**256.401.386,51**	**0**	**0**	**0**	**-18.945.942,89**	**-18.945.942,89**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	582.773.797,77	209.402.368		209.402.368	209.402.368,49	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**205.245.297,52**	**-71.675.932**		**760.305.910**	**179.515.075,84**	
	+	Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	23.054.314,31				22.517.681,69	
	-	Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	18.897.243,34				25.670.319,31	
	=	Saldo rechtlich selbständige Stiftungen	4.157.070,97				-3.152.637,62	
	=	**Bestand an Finanzmitteln inkl. Stiftungen**	**209.402.368,49**				**176.362.438,22**	
	+	noch nicht zugeordnete Beträge *)	0,00				0,00	
	-	**bereinigter Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres **)**	**209.402.368,49**				**176.362.438,22**	

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	167.000.000,00				176.000.000,00	
-	ordentliche Tilgung	66.686.033,29				106.648.075,59	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0,00	

Die Stiftungen o.e.R. sind in den Werten enthalten

Summen BANK-Konten der Bilanz **)	**31.12.25**	**31.12.24**	**Abweichung**
Summe: 2.4.1.1 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	114.402.232,03	144.798.753,51	-30.396.521,48
Summe: 2.4.2.1 Bargeld / Kassenbestand	1.143.607,24	1.093.378,50	50.228,74
Summe: 2.4.2.2 Handkassenvorschüsse	1.824.041,18	1.791.181,92	32.859,26
Summe: 2.4.2.3 Wechselgeldvorschüsse	139.547,50	143.407,00	-3.859,50
Summe: 2.4.3 Bank- und Kassenverrechnungskonten	0,00	0,00	0,00
Summe Hoheitsbereich	**117.509.427,95**	**147.826.720,93**	**-30.317.292,98**
Summe: 2.4.1.2 Einlagen bei Banken und Kreditinstituten – Stiftungen ***	13.853.010,27	16.575.647,56	-2.722.637,29
Summe Hoheitsbereich + Stiftungen	**131.362.438,22**	**164.402.368,49**	**-33.039.930,27**
+ Schuldscheindarlehen Stadtkasse	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00
+ Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	**176.362.438,22**	**209.402.368,49**	**-33.039.930,27**

*) Beträge, die in FI verbucht sind, aber in der Finanzrechnung noch nicht der korrekten Finanzposition zugeordnet sind

**) Der bereinigte Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres entspricht den BANK-Konten der Bilanz und wird folgend im Detail dargestellt.

***) Beinhaltet den Stiftungen eindeutig zuordenbare liquide Mittel. Der Restbestand der liquiden Mittel der Stiftungen befindet sich durch den Kassenverbund im Hoheitshaushalt.

E. Teilfinanzrechnungen

Direktorium

Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.396,77	520.500	0	520.500	353.880,56	-166.619,44
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.967,35	71.500	0	71.500	86.997,08	15.497,08
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	145.461,61	72.200	0	72.200	149.821,44	77.621,44
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.526.795,23	3.989.600	0	3.989.600	5.440.838,35	1.451.238,35
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	398.305,12	287.000	0	287.000	305.199,16	18.199,16
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.303.926,08**	**4.940.800**	**0**	**4.940.800**	**6.336.736,59**	**1.395.936,59**
9	-	Personalauszahlungen	41.095.195,96	42.631.400	0	42.631.400	44.099.171,23	1.467.771,23
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.065.787,09	8.588.800	0	8.588.800	8.239.289,86	-349.510,14
12	-	Transferauszahlungen	5.127.225,72	6.471.300	0	6.471.300	4.278.004,57	-2.193.295,43
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.609.262,24	11.156.200	0	11.156.200	11.040.240,25	-115.959,75
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**63.897.471,01**	**68.847.700**	**0**	**68.847.700**	**67.656.705,91**	**-1.190.994,09**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-56.593.544,93**	**-63.906.900**	**0**	**-63.906.900**	**-61.319.969,32**	**2.586.930,68**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	5.260,00	5.260,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**5.260,00**	**5.260,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	82.848,07	6.241.500	3.468.628	9.710.128	399.341,20	-9.310.786,69
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	215.552,45	0	0	0	844.213,88	844.213,88
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**298.400,52**	**6.241.500**	**3.468.628**	**9.710.128**	**1.243.555,08**	**-8.466.572,81**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-298.400,52**	**-6.241.500**	**-3.468.628**	**-9.710.128**	**-1.238.295,08**	**8.471.832,81**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-56.891.945,45**	**-70.148.400**	**-3.468.628**	**-73.617.028**	**-62.558.264,40**	**11.058.763,49**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00		0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-56.891.945,45**	**-70.148.400**	**-3.468.628**	**-73.617.028**	**-62.558.264,40**	**11.058.763,49**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-150.674,27				518.325,21	518.325,21
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-261,52				3.191,53	3.191,53
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-150.412,75**	**0**	**0**	**0**	**515.133,68**	**515.133,68**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-57.042.358,20**	**-70.148.400**		**-73.617.028**	**-62.043.130,72**	**11.573.897,17**

Baureferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.828.468,16	48.055.200	0	48.055.200	50.354.726,20	2.299.526,20
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.172.208,87	76.331.100	0	76.331.100	78.568.696,37	2.237.596,37
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.326.341,53	11.681.500	0	11.681.500	26.096.975,40	14.415.475,40
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.731.661,37	58.589.800	0	58.589.800	61.283.882,14	2.694.082,14
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.149.026,50	150.000	0	150.000	47.573.506,04	47.423.506,04
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	411.211.563,14	447.912.700	0	447.912.700	448.261.632,56	348.932,56
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**577.419.269,57**	**642.720.300**	**0**	**642.720.300**	**712.139.418,71**	**69.419.118,71**
9	-	Personalauszahlungen	238.467.079,35	247.832.200	0	247.832.200	255.224.916,66	7.392.716,66
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	239.162.173,43	231.711.100	0	231.711.100	230.107.796,76	-1.603.303,24
12	-	Transferauszahlungen	70.987.116,27	52.563.600	0	52.563.600	64.725.387,61	12.161.787,61
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.297.396,19	58.349.400	0	58.349.400	98.960.376,17	40.610.976,17
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	75.746,70	3.700.000	0	3.700.000	3.663.753,82	-36.246,18
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**615.989.511,94**	**594.156.300**	**0**	**594.156.300**	**652.682.231,02**	**58.525.931,02**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-38.570.242,37**	**48.564.000**	**0**	**48.564.000**	**59.457.187,69**	**10.893.187,69**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.509.040,17	63.229.000	0	63.229.000	133.728.893,74	70.499.893,74
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-105.947,86	600.000	0	600.000	1.742.752,72	1.142.752,72
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	195.340,00	213.000	0	213.000	240.971,02	27.971,02
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.598.432,31**	**64.042.000**	**0**	**64.042.000**	**135.712.617,48**	**71.670.617,48**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	4.312.622,20	6.703.000	3.220.221	9.923.221	4.905.507,01	-5.017.713,72
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	285.160.115,93	426.449.000	34.666.854	461.115.854	350.371.449,28	-110.744.404,72
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	6.979.488,96	19.563.000	4.111.826	23.674.826	12.708.175,34	-10.966.651,05
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	-11.714.020,21	-11.714.020,21
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	356.194.678,00	429.310.000	3.791.101	433.101.101	430.775.445,44	-2.325.655,56
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**652.646.905,09**	**882.025.000**	**45.790.002**	**927.815.002**	**787.046.556,86**	**-140.768.445,26**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-640.048.472,78**	**-817.983.000**	**-45.790.002**	**-863.773.002**	**-651.333.939,38**	**212.439.062,74**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-678.618.715,15**	**-769.419.000**	**-45.790.002**	**-815.209.002**	**-591.876.751,69**	**223.332.250,43**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-678.618.715,15**	**-769.419.000**	**-45.790.002**	**-815.209.002**	**-591.876.751,69**	**223.332.250,43**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00		0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00		0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**		**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00		0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00		0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-204.219,50				-351.741,41	-351.741,41
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1.677.291,13				1.066.574,12	1.066.574,12
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**1.473.071,63**	**0**	**0**	**0**	**-1.418.315,53**	**-1.418.315,53**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-677.145.643,52**	**-769.419.000**		**-815.209.002**	**-593.295.067,22**	**221.913.934,90**

Gesundheitsreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.689.828,52	26.686.600	0	26.686.600	27.040.778,90	354.178,90
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.683.305,27	50.783.100	0	50.783.100	45.208.734,77	-5.574.365,23
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.622.834,60	10.809.900	0	10.809.900	13.378.517,04	2.568.617,04
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.372.724,24	2.305.000	0	2.305.000	1.761.125,57	-543.874,43
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	317.216,80	59.500	0	59.500	298.701,01	239.201,01
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	65.164,50	0	0	0	73.489,26	73.489,26
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.751.073,93**	**90.644.100**	**0**	**90.644.100**	**87.761.346,55**	**-2.882.753,45**
9	-	Personalauszahlungen	72.752.449,09	73.203.700	0	73.203.700	75.444.406,76	2.240.706,76
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.871.408,69	25.587.800	0	25.587.800	25.851.871,71	264.071,71
12	-	Transferauszahlungen	238.840.522,36	215.500.500	0	215.500.500	215.518.671,47	18.171,47
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.364.068,30	2.359.000	0	2.359.000	1.655.322,91	-703.677,09
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	541,08	0	0	0	138,35	138,35
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**338.828.989,52**	**316.651.000**	**0**	**316.651.000**	**318.470.411,20**	**1.819.411,20**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-262.077.915,59**	**-226.006.900**	**0**	**-226.006.900**	**-230.709.064,65**	**-4.702.164,65**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	74.450,00	0	0	0	-10,00	-10,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	29.163,83	20.000	0	20.000	29.163,83	9.163,83
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**103.613,83**	**20.000**	**0**	**20.000**	**29.153,83**	**9.153,83**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	14.022	14.022	7.890,89	-6.131,37
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.474.215,16	2.488.000	1.520.125	4.008.125	4.271.478,06	263.352,79
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.507.391,08	1.236.000	1.855.224	3.091.224	1.836.514,26	-1.254.709,83
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.301.712,70	60.298.000	448.287	60.746.287	59.113.098,20	-1.633.189,10
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.283.318,94**	**64.022.000**	**3.837.659**	**67.859.659**	**65.228.981,41**	**-2.630.677,51**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-10.179.705,11**	**-64.002.000**	**-3.837.659**	**-67.839.659**	**-65.199.827,58**	**2.639.831,34**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-272.257.620,70**	**-290.008.900**	**-3.837.659**	**-293.846.559**	**-295.908.892,23**	**-2.062.333,31**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-272.257.620,70**	**-290.008.900**	**-3.837.659**	**-293.846.559**	**-295.908.892,23**	**-2.062.333,31**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.820.808,40				5.522.219,62	5.522.219,62
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-5.953,51				32.784,84	32.784,84
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**1.826.761,91**	**0**	**0**	**0**	**5.489.434,78**	**5.489.434,78**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-270.430.858,79**	**-290.008.900**		**-293.846.559**	**-290.419.457,45**	**3.427.101,47**

IT-Referat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.137.303,13	83.963.600	0	83.963.600	75.613.378,45	-8.350.221,55
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.987,23	0	0	0	99.590,14	99.590,14
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.630.610,02	2.268.400	0	2.268.400	2.141.278,62	-127.121,38
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.445,27	247.700	0	247.700	247.815,27	115,27
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.848.345,65**	**86.479.700**	**0**	**86.479.700**	**78.102.062,48**	**-8.377.637,52**
9	-	Personalauszahlungen	15.665.931,30	15.069.100	0	15.069.100	15.162.766,02	93.666,02
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	480.709.626,09	432.699.400	0	432.699.400	431.993.363,99	-706.036,01
12	-	Transferauszahlungen	459.919,88	301.800	0	301.800	309.527,05	7.727,05
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.777,16	125.800	0	125.800	237.532,77	111.732,77
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**496.945.254,43**	**448.196.100**	**0**	**448.196.100**	**447.703.189,83**	**-492.910,17**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-485.096.908,78**	**-361.716.400**	**0**	**-361.716.400**	**-369.601.127,35**	**-7.884.727,35**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	237,67	0	0	0	78,13	78,13
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**237,67**	**0**	**0**	**0**	**78,13**	**78,13**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	4.154,17	0	490.880	490.880	0,00	-490.880,20
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	37.911.339,91	44.567.000	0	44.567.000	43.437.349,36	-1.129.650,64
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**37.915.494,08**	**44.567.000**	**490.880**	**45.057.880**	**43.437.349,36**	**-1.620.530,84**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-37.915.256,41**	**-44.567.000**	**-490.880**	**-45.057.880**	**-43.437.271,23**	**1.620.608,97**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-523.012.165,19**	**-406.283.400**	**-490.880**	**-406.774.280**	**-413.038.398,58**	**-6.264.118,38**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-523.012.165,19**	**-406.283.400**	**-490.880**	**-406.774.280**	**-413.038.398,58**	**-6.264.118,38**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	15.600,88				15.628,26	15.628,26
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	11.461,54				5.241,05	5.241,05
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**4.139,34**	**0**	**0**	**0**	**10.387,21**	**10.387,21**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-523.008.025,85**	**-406.283.400**		**-406.774.280**	**-413.028.011,37**	**-6.253.731,17**

Kommunalreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.422.672,12	1.154.500	0	1.154.500	2.004.995,33	850.495,33
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.493.881,73	2.701.200	0	2.701.200	2.243.027,26	-458.172,74
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.606.071,33	49.510.900	0	49.510.900	55.451.110,64	5.940.210,64
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.508.602,79	2.075.000	0	2.075.000	2.240.085,89	165.085,89
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.681.376,38	17.773.000	0	17.773.000	23.646.831,50	5.873.831,50
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	122.543,98	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**114.835.148,33**	**73.214.600**	**0**	**73.214.600**	**85.586.050,62**	**12.371.450,62**
9	-	Personalauszahlungen	62.850.191,04	65.162.900	0	65.162.900	64.899.775,00	-263.125,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	277.767.921,36	267.459.600	0	267.459.600	273.727.398,16	6.267.798,16
12	-	Transferauszahlungen	3.224.271,92	52.200	0	52.200	94.907,03	42.707,03
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.929.244,35	13.184.500	0	13.184.500	11.900.594,61	-1.283.905,39
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.449,41	0	0	0	3.461,57	3.461,57
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**360.773.078,08**	**345.859.200**	**0**	**345.859.200**	**350.626.136,37**	**4.766.936,37**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-245.937.929,75**	**-272.644.600**	**0**	**-272.644.600**	**-265.040.085,75**	**7.604.514,25**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.623.771,66	6.762.000	0	6.762.000	5.629.019,69	-1.132.980,31
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	15.248,00	7.000	0	7.000	0,00	-7.000,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.639.019,66**	**6.769.000**	**0**	**6.769.000**	**5.629.019,69**	**-1.139.980,31**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	7.026,44	2.470.000	157.646	2.627.646	33.121,49	-2.594.524,36
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	174.471.552,70	151.897.000	6.899.509	158.796.509	146.899.114,78	-11.897.394,32
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.135.300,19	3.866.000	3.228.308	7.094.308	2.476.264,80	-4.618.043,17
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	11.132.434,24	12.003.000	1.676.552	13.679.552	10.023.050,80	-3.656.500,80
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**187.746.313,57**	**170.236.000**	**11.962.015**	**182.198.015**	**159.431.551,87**	**-22.766.462,65**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-185.107.293,91**	**-163.467.000**	**-11.962.015**	**-175.429.015**	**-153.802.532,18**	**21.626.482,34**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-431.045.223,66**	**-436.111.600**	**-11.962.015**	**-448.073.615**	**-418.842.617,93**	**29.230.996,59**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-431.045.223,66**	**-436.111.600**	**-11.962.015**	**-448.073.615**	**-418.842.617,93**	**29.230.996,59**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.783.599,28				-261.316,58	-261.316,58
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-443.856,20				-28.534,05	-28.534,05
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**2.227.455,48**	**0**	**0**	**0**	**-232.782,53**	**-232.782,53**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-428.817.768,18**	**-436.111.600**		**-448.073.615**	**-419.075.400,46**	**28.998.214,06**

Kreisverwaltungsreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.569.243,07	1.510.500	0	1.510.500	2.380.078,92	869.578,92
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.247.215,14	103.068.400	0	103.068.400	98.960.552,10	-4.107.847,90
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.691.841,76	14.627.700	0	14.627.700	14.392.160,14	-235.539,86
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.293.064,33	3.380.700	0	3.380.700	3.798.514,04	417.814,04
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.346.395,83	930.000	0	930.000	1.307.609,45	377.609,45
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31,93	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**117.147.792,06**	**123.517.300**	**0**	**123.517.300**	**120.838.914,65**	**-2.678.385,35**
9	-	Personalauszahlungen	289.922.661,59	301.636.500	0	301.636.500	306.309.680,70	4.673.180,70
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.437.305,44	31.391.200	0	31.391.200	26.080.212,50	-5.310.987,50
12	-	Transferauszahlungen	1.288.074,75	1.753.700	0	1.753.700	1.709.940,70	-43.759,30
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.174.775,06	27.598.000	0	27.598.000	27.987.531,94	389.531,94
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	26,00	26,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**344.822.816,84**	**362.379.400**	**0**	**362.379.400**	**362.087.391,84**	**-292.008,16**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-227.675.024,78**	**-238.862.100**	**0**	**-238.862.100**	**-241.248.477,19**	**-2.386.377,19**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	528.638,79	0	0	0	2.786.009,47	2.786.009,47
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	43.299,00	75.000	0	75.000	45.341,62	-29.658,38
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.100,00	2.000	0	2.000	3.300,00	1.300,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**574.037,79**	**77.000**	**0**	**77.000**	**2.834.651,09**	**2.757.651,09**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.100.000	500.000	1.600.000	0,00	-1.600.000,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	17.871.448,05	32.269.200	4.420.408	36.689.608	23.287.224,67	-13.402.383,79
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	305.000	305.000	20.000,00	-285.000,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.000,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.873.448,05**	**33.369.200**	**5.225.408**	**38.594.608**	**23.307.224,67**	**-15.287.383,79**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-17.299.410,26**	**-33.292.200**	**-5.225.408**	**-38.517.608**	**-20.472.573,58**	**18.045.034,88**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-244.974.435,04**	**-272.154.300**	**-5.225.408**	**-277.379.708**	**-261.721.050,77**	**15.658.657,69**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-244.974.435,04**	**-272.154.300**	**-5.225.408**	**-277.379.708**	**-261.721.050,77**	**15.658.657,69**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	518.677,44				-1.228.780,55	-1.228.780,55
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-32.059,59				5.536,09	5.536,09
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**550.737,03**	**0**	**0**	**0**	**-1.234.316,64**	**-1.234.316,64**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-244.423.698,01**	**-272.154.300**		**-277.379.708**	**-262.955.367,41**	**14.424.341,05**

Kulturreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.535.979,32	56.800	0	56.800	1.388.221,47	1.331.421,47
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.169.207,02	3.738.800	0	3.738.800	3.584.949,51	-153.850,49
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.706.763,95	8.775.400	0	8.775.400	10.050.324,60	1.274.924,60
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.286,23	165.500	0	165.500	228.620,55	63.120,55
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.777,08	53.000	0	53.000	83.398,65	30.398,65
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.684,69	12.300	0	12.300	16.080,06	3.780,06
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.690.698,29**	**12.801.800**	**0**	**12.801.800**	**15.351.594,84**	**2.549.794,84**
9	-	Personalauszahlungen	79.320.665,01	81.875.900	0	81.875.900	82.175.306,64	299.406,64
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.319.428,06	60.294.600	0	60.294.600	58.632.504,99	-1.662.095,01
12	-	Transferauszahlungen	123.522.960,55	128.025.600	0	128.025.600	129.252.747,14	1.227.147,14
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.840.995,97	4.660.100	0	4.660.100	4.479.425,83	-180.674,17
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	27,43	27,43
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**265.004.049,59**	**274.856.200**	**0**	**274.856.200**	**274.540.012,03**	**-316.187,97**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-247.313.351,30**	**-262.054.400**	**0**	**-262.054.400**	**-259.188.417,19**	**2.865.982,81**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	164,47	0	0	0	28.686,73	28.686,73
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	11.125,17	0	0	0	1.044,44	1.044,44
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.289,64**	**0**	**0**	**0**	**29.731,17**	**29.731,17**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.854.213,48	5.600.000	0	5.600.000	4.348.439,59	-1.251.560,41
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	3.313.899,37	4.603.000	6.529.142	11.132.142	3.567.530,43	-7.564.611,36
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.788.667,27	6.517.000	1.125.783	7.642.783	7.651.018,76	8.236,13
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.956.780,12**	**16.720.000**	**7.654.924**	**24.374.924**	**15.566.988,78**	**-8.807.935,64**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-10.945.490,48**	**-16.720.000**	**-7.654.924**	**-24.374.924**	**-15.537.257,61**	**8.837.666,81**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-258.258.841,78**	**-278.774.400**	**-7.654.924**	**-286.429.324**	**-274.725.674,80**	**11.703.649,62**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-258.258.841,78**	**-278.774.400**	**-7.654.924**	**-286.429.324**	**-274.725.674,80**	**11.703.649,62**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-18.515,04				-55.753,69	-55.753,69
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-181.983,87				-17.025,75	-17.025,75
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**163.468,83**	**0**	**0**	**0**	**-38.727,94**	**-38.727,94**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-258.095.372,95**	**-278.774.400**		**-286.429.324**	**-274.764.402,74**	**11.664.921,68**

Mobilitätsreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.581.084,84	4.450.900	0	4.450.900	4.300.193,48	-150.706,52
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.205.689,92	1.466.500	0	1.466.500	2.100.403,25	633.903,25
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	270.437,41	733.200	0	733.200	313.712,30	-419.487,70
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000	0	80.000	0,00	-80.000,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.565,70	0	0	0	11.023,92	11.023,92
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.127.777,87**	**6.730.600**	**0**	**6.730.600**	**6.725.332,95**	**-5.267,05**
9	-	Personalauszahlungen	37.943.643,72	41.422.500	0	41.422.500	42.104.060,13	681.560,13
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.946.974,45	9.312.300	0	9.312.300	4.674.487,50	-4.637.812,50
12	-	Transferauszahlungen	6.984.254,73	5.585.600	0	5.585.600	3.336.292,57	-2.249.307,43
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.599.179,78	7.722.100	0	7.722.100	11.262.244,03	3.540.144,03
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.474.052,68**	**64.042.500**	**0**	**64.042.500**	**61.377.084,23**	**-2.665.415,77**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-46.346.274,81**	**-57.311.900**	**0**	**-57.311.900**	**-54.651.751,28**	**2.660.148,72**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	499,00	499,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**499,00**	**499,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	331.646,88	1.697.000	434.868	2.131.868	4.322,37	-2.127.545,69
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	212.069,41	195.000	239.162	434.162	296.420,05	-137.741,53
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.034.686,64	22.648.000	2.027.313	24.675.313	17.388.842,53	-7.286.470,83
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.578.402,93**	**24.540.000**	**2.701.343**	**27.241.343**	**17.689.584,95**	**-9.551.758,05**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-2.578.402,93**	**-24.540.000**	**-2.701.343**	**-27.241.343**	**-17.689.085,95**	**9.552.257,05**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-48.924.677,74**	**-81.851.900**	**-2.701.343**	**-84.553.243**	**-72.340.837,23**	**12.212.405,77**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-48.924.677,74**	**-81.851.900**	**-2.701.343**	**-84.553.243**	**-72.340.837,23**	**12.212.405,77**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	228.370,80				11.638,38	11.638,38
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	57.406,16				-61.509,94	-61.509,94
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**170.964,64**	**0**	**0**	**0**	**73.148,32**	**73.148,32**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-48.753.713,10**	**-81.851.900**		**-84.553.243**	**-72.267.688,91**	**12.285.554,09**

Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.054.032,73	2.432.100	0	2.432.100	2.369.860,12	-62.239,88
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.263.043,76	18.028.100	0	18.028.100	18.110.148,29	82.048,29
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	883.380,38	329.800	0	329.800	657.913,17	328.113,17
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.584,10	405.000	0	405.000	183.015,31	-221.984,69
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.933.960,13	6.291.800	0	6.291.800	6.511.624,81	219.824,81
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.604.001,10**	**27.486.800**	**0**	**27.486.800**	**27.832.561,70**	**345.761,70**
9	-	Personalauszahlungen	65.654.095,24	69.919.200	0	69.919.200	71.704.040,27	1.784.840,27
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.844.325,83	9.585.200	0	9.585.200	8.790.070,39	-795.129,61
12	-	Transferauszahlungen	5.344.545,91	4.723.900	0	4.723.900	5.789.934,00	1.066.034,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.316.488,36	10.863.900	0	10.863.900	8.056.341,16	-2.807.558,84
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**88.159.455,34**	**95.092.200**	**0**	**95.092.200**	**94.340.385,82**	**-751.814,18**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-60.555.454,24**	**-67.605.400**	**0**	**-67.605.400**	**-66.507.824,12**	**1.097.575,88**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	575.080,00	2.603.000	0	2.603.000	891.023,59	-1.711.976,41
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	7.147.539,00	10.000.000	0	10.000.000	10.208.300,00	208.300,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	11.511.848,07	13.797.500	0	13.797.500	15.114.931,71	1.317.431,71
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**19.234.467,07**	**26.400.500**	**0**	**26.400.500**	**26.214.255,30**	**-186.244,70**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	330.000	1.709.827	2.039.827	0,00	-2.039.826,74
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	64.425,08	41.000	1.026.397	1.067.397	58.356,88	-1.009.039,76
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	262.862.160,54	145.096.000	80.989	145.176.989	145.096.206,00	-80.783,46
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	42.485.406,26	53.821.000	5.275.719	59.096.719	20.254.561,92	-38.842.156,82
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	60.378.355,00	129.164.000	3.607.610	132.771.610	77.931.720,00	-54.839.890,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**365.790.346,88**	**328.452.000**	**11.700.542**	**340.152.542**	**243.340.844,80**	**-96.811.696,78**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-346.555.879,81**	**-302.051.500**	**-11.700.542**	**-313.752.042**	**-217.126.589,50**	**96.625.452,08**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-407.111.334,05**	**-369.656.900**	**-11.700.542**	**-381.357.442**	**-283.634.413,62**	**97.723.027,96**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-407.111.334,05**	**-369.656.900**	**-11.700.542**	**-381.357.442**	**-283.634.413,62**	**97.723.027,96**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	61.947,46				80.062,77	80.062,77
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**61.947,46**	**0**	**0**	**0**	**80.062,77**	**80.062,77**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-407.049.386,59**	**-369.656.900**		**-381.357.442**	**-283.554.350,85**	**97.803.090,73**

Personal- und Organisationsreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	401.960,06	0	0	0	22.978,44	22.978,44
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.287.308,94	5.610.800	0	5.610.800	6.211.900,44	601.100,44
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.190.905,72	2.933.400	0	2.933.400	2.266.804,71	-666.595,29
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.410,82	0	0	0	2.026,32	2.026,32
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.884.585,54**	**8.544.200**	**0**	**8.544.200**	**8.503.709,91**	**-40.490,09**
9	-	Personalauszahlungen	85.191.566,76	91.535.300	0	91.535.300	90.307.806,39	-1.227.493,61
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.015.036,95	14.356.000	0	14.356.000	10.144.570,50	-4.211.429,50
12	-	Transferauszahlungen	7.883,34	39.300	0	39.300	37.356,13	-1.943,87
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.606.936,60	2.419.100	0	2.419.100	1.569.272,19	-849.827,81
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**98.821.423,65**	**108.349.700**	**0**	**108.349.700**	**102.059.005,21**	**-6.290.694,79**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-90.936.838,11**	**-99.805.500**	**0**	**-99.805.500**	**-93.555.295,30**	**6.250.204,70**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	76.310,38	50.000	200.000	250.000	97.867,27	-152.132,73
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**76.310,38**	**50.000**	**200.000**	**250.000**	**97.867,27**	**-152.132,73**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-76.310,38**	**-50.000**	**-200.000**	**-250.000**	**-97.867,27**	**152.132,73**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-91.013.148,49**	**-99.855.500**	**-200.000**	**-100.055.500**	**-93.653.162,57**	**6.402.337,43**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-91.013.148,49**	**-99.855.500**	**-200.000**	**-100.055.500**	**-93.653.162,57**	**6.402.337,43**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	5.354,13				-427,50	-427,50
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-114,84				626,85	626,85
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**5.468,97**	**0**	**0**	**0**	**-1.054,35**	**-1.054,35**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-91.007.679,52**	**-99.855.500**		**-100.055.500**	**-93.654.216,92**	**6.401.283,08**

Referat für Arbeit und Wirtschaft
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.187.989,57	19.744.600	0	19.744.600	20.833.246,40	1.088.646,40
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.512,93	20.000	0	20.000	39.627,22	19.627,22
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.417.769,51	32.488.000	0	32.488.000	37.172.236,50	4.684.236,50
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.334.552,27	1.000	0	1.000	120.484,73	119.484,73
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.521.521,27	102.260.000	0	102.260.000	77.703.401,03	-24.556.598,97
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.019.101,20	8.634.600	0	8.634.600	15.140.264,99	6.505.664,99
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**208.511.446,75**	**163.148.200**	**0**	**163.148.200**	**151.009.260,87**	**-12.138.939,13**
9	-	Personalauszahlungen	20.496.946,52	21.546.400	0	21.546.400	21.217.060,03	-329.339,97
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.910.138,49	57.855.000	0	57.855.000	58.488.805,35	633.805,35
12	-	Transferauszahlungen	174.961.230,92	174.602.600	0	174.602.600	179.397.467,69	4.794.867,69
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.253.727,27	2.842.600	0	2.842.600	7.060.060,98	4.217.460,98
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	933,93	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**283.622.977,13**	**256.846.600**	**0**	**256.846.600**	**266.163.394,05**	**9.316.794,05**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-75.111.530,38**	**-93.698.400**	**0**	**-93.698.400**	**-115.154.133,18**	**-21.455.733,18**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.232.516,16	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	1.987,58	1.987,58
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	62.151.444,71	56.937.000	0	56.937.000	57.546.212,37	609.212,37
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**64.383.960,87**	**56.937.000**	**0**	**56.937.000**	**57.548.199,95**	**611.199,95**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	21.468,74	69.000	30.671	99.671	13.938,30	-85.732,27
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	84.262	84.262	21.008,40	-63.253,67
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	554.923,70	72.000	767.879	839.879	225.272,33	-614.606,70
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	3.500,00	0	55.279	55.279	28.408,45	-26.870,24
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	31.362.471,10	69.573.000	7.142.704	76.715.704	65.379.456,95	-11.336.246,65
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**31.942.363,54**	**69.714.000**	**8.080.794**	**77.794.794**	**65.668.084,43**	**-12.126.709,53**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**32.441.597,33**	**-12.777.000**	**-8.080.794**	**-20.857.794**	**-8.119.884,48**	**12.737.909,48**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-42.669.933,05**	**-106.475.400**	**-8.080.794**	**-114.556.194**	**-123.274.017,66**	**-8.717.823,70**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-42.669.933,05**	**-106.475.400**	**-8.080.794**	**-114.556.194**	**-123.274.017,66**	**-8.717.823,70**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	11.551.799,70				-11.199.844,57	-11.199.844,57
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.558.661,49				-1.413.272,42	-1.413.272,42
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**9.993.138,21**	**0**	**0**	**0**	**-9.786.572,15**	**-9.786.572,15**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-32.676.794,84**	**-106.475.400**		**-114.556.194**	**-133.060.589,81**	**-18.504.395,85**

Referat für Bildung und Sport
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	689.499.172,15	730.966.600	0	730.966.600	715.279.298,18	-15.687.301,82
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.012.445,94	71.186.000	0	71.186.000	65.206.844,43	-5.979.155,57
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.344.315,23	32.892.800	0	32.892.800	32.041.841,69	-850.958,31
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.567.646,86	96.925.600	0	96.925.600	98.213.003,61	1.287.403,61
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.176.365,59	682.900	0	682.900	1.061.647,05	378.747,05
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	204,95	24.000	0	24.000	666,55	-23.333,45
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**895.600.150,72**	**932.677.900**	**0**	**932.677.900**	**911.803.301,51**	**-20.874.598,49**
9	-	Personalauszahlungen	963.636.952,87	1.021.686.800	0	1.021.686.800	1.024.071.816,30	2.385.016,30
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	357.921.789,11	329.189.100	0	329.189.100	349.869.589,20	20.680.489,20
12	-	Transferauszahlungen	737.849.944,09	832.176.700	0	832.176.700	796.720.040,75	-35.456.659,25
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.694.081,21	70.947.100	0	70.947.100	72.944.815,76	1.997.715,76
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.945,13	24.500	0	24.500	37.715,63	13.215,63
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.133.121.712,41**	**2.254.024.200**	**0**	**2.254.024.200**	**2.243.643.977,64**	**-10.380.222,36**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.237.521.561,69**	**-1.321.346.300**	**0**	**-1.321.346.300**	**-1.331.840.676,13**	**-10.494.376,13**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	133.674.958,96	122.916.000	0	122.916.000	111.574.735,34	-11.341.264,66
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	186.959,36	0	0	0	63.934,24	63.934,24
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	655.063,41	488.000	0	488.000	887.343,34	399.343,34
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**134.516.981,73**	**123.404.000**	**0**	**123.404.000**	**112.526.012,92**	**-10.877.987,08**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	2.985.580,72	0	0	0	4.311.430,17	4.311.430,17
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	744.597.975,30	773.767.000	15.649.945	789.416.945	791.687.524,37	2.270.579,26
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	29.697.930,91	44.784.000	19.017.908	63.801.908	30.184.000,40	-33.617.907,18
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	26.429.946,27	21.431.000	530.510	21.961.510	20.755.293,98	-1.206.215,98
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	976.941,31	1.148.000	1.028.236	2.176.236	647.223,02	-1.529.012,70
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**804.688.374,51**	**841.130.000**	**36.226.598**	**877.356.598**	**847.585.471,94**	**-29.771.126,43**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-670.171.392,78**	**-717.726.000**	**-36.226.598**	**-753.952.598**	**-735.059.459,02**	**18.893.139,35**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-1.907.692.954,47**	**-2.039.072.300**	**-36.226.598**	**-2.075.298.898**	**-2.066.900.135,15**	**8.398.763,22**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-1.907.692.954,47**	**-2.039.072.300**	**-36.226.598**	**-2.075.298.898**	**-2.066.900.135,15**	**8.398.763,22**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.792.123,58				-369.278,09	-369.278,09
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1.137.977,44				198.828,85	198.828,85
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**2.930.101,02**	**0**	**0**	**0**	**-568.106,94**	**-568.106,94**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-1.904.762.853,45**	**-2.039.072.300**		**-2.075.298.898**	**-2.067.468.242,09**	**7.830.656,28**

Referats für Klima- und Umweltschutz
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.342,82	215.000	0	215.000	604.248,99	389.248,99
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.635.431,39	695.500	0	695.500	1.513.111,39	817.611,39
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.211,52	127.000	0	127.000	72.889,14	-54.110,86
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.209,99	30.500	0	30.500	22.259,95	-8.240,05
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.177.195,72**	**1.068.000**	**0**	**1.068.000**	**2.212.509,47**	**1.144.509,47**
9	-	Personalauszahlungen	25.464.719,98	28.932.700	0	28.932.700	29.737.527,27	804.827,27
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.290.621,70	11.007.400	0	11.007.400	5.836.282,78	-5.171.117,22
12	-	Transferauszahlungen	10.725.353,22	15.277.300	0	15.277.300	13.627.801,99	-1.649.498,01
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	961.761,70	962.900	0	962.900	868.595,68	-94.304,32
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**41.442.456,60**	**56.180.300**	**0**	**56.180.300**	**50.070.207,72**	**-6.110.092,28**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-38.265.260,88**	**-55.112.300**	**0**	**-55.112.300**	**-47.857.698,25**	**7.254.601,75**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	2.849,94	2.849,94
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.849,94**	**2.849,94**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	800.000	800.000	0,00	-800.000,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	199.851,48	16.000	351.149	367.149	105.203,38	-261.945,14
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	11.488.224,17	38.780.000	1.791.551	40.571.551	22.555.557,87	-18.015.992,68
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	650.000	0	650.000	60.750,00	-589.250,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.688.075,65**	**39.446.000**	**2.942.699**	**42.388.699**	**22.721.511,25**	**-19.667.187,82**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-11.688.075,65**	**-39.446.000**	**-2.942.699**	**-42.388.699**	**-22.718.661,31**	**19.670.037,76**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-49.953.336,53**	**-94.558.300**	**-2.942.699**	**-97.500.999**	**-70.576.359,56**	**26.924.639,51**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-49.953.336,53**	**-94.558.300**	**-2.942.699**	**-97.500.999**	**-70.576.359,56**	**26.924.639,51**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	4.632.483,54				-2.678.612,64	-2.678.612,64
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**4.632.483,54**	**0**	**0**	**0**	**-2.678.612,64**	**-2.678.612,64**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-45.320.852,99**	**-94.558.300**		**-97.500.999**	**-73.254.972,20**	**24.246.026,87**

Sozialreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.679.463,60	32.594.100	0	32.594.100	38.813.499,96	6.219.399,96
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	470.430.031,67	449.068.300	0	449.068.300	439.645.095,62	-9.423.204,38
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.719.857,06	17.623.000	0	17.623.000	15.356.559,52	-2.266.440,48
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.524.830,31	6.163.800	0	6.163.800	6.949.073,32	785.273,32
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.323.467,36	292.959.400	0	292.959.400	371.374.866,73	78.415.466,73
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.111.685,62	1.530.500	0	1.530.500	825.604,29	-704.895,71
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	113.219,36	122.600	0	122.600	111.655,61	-10.944,39
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**865.902.554,98**	**800.061.700**	**0**	**800.061.700**	**873.076.355,05**	**73.014.655,05**
9	-	Personalauszahlungen	300.689.297,15	311.122.400	0	311.122.400	311.328.574,76	206.174,76
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.398.594,84	117.173.600	0	117.173.600	104.777.877,76	-12.395.722,24
12	-	Transferauszahlungen	1.389.797.750,56	1.478.230.300	0	1.478.230.300	1.476.055.450,99	-2.174.849,01
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.199.099,91	30.724.500	0	30.724.500	33.428.750,61	2.704.250,61
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.829.084.742,46**	**1.937.250.800**	**0**	**1.937.250.800**	**1.925.590.654,12**	**-11.660.145,88**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-963.182.187,48**	**-1.137.189.100**	**0**	**-1.137.189.100**	**-1.052.514.299,07**	**84.674.800,93**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	12.641,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	555.648,23	644.000	0	644.000	1.159.658,96	515.658,96
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**568.289,23**	**644.000**	**0**	**644.000**	**1.159.658,96**	**515.658,96**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	491.812,91	2.343.000	400.579	2.743.579	-2.379.450,01	-5.123.028,62
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.353.067,77	4.211.000	5.526.130	9.737.130	2.956.592,81	-6.780.536,79
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	21.000.000,00	33.000.000	0	33.000.000	33.000.000,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.118.327,80	14.088.000	6.437.053	20.525.053	8.740.212,39	-11.784.841,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	4.752.000	0	4.752.000	4.752.000,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**42.963.208,48**	**58.394.000**	**12.363.762**	**70.757.762**	**47.069.355,19**	**-23.688.406,41**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-42.394.919,25**	**-57.750.000**	**-12.363.762**	**-70.113.762**	**-45.909.696,23**	**24.204.065,37**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-1.005.577.106,73**	**-1.194.939.100**	**-12.363.762**	**-1.207.302.862**	**-1.098.423.995,30**	**108.878.866,30**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-1.005.577.106,73**	**-1.194.939.100**	**-12.363.762**	**-1.207.302.862**	**-1.098.423.995,30**	**108.878.866,30**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	3.022.388,40				-48.078.716,89	-48.078.716,89
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-2.621,18				12.473,04	12.473,04
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**3.025.009,58**	**0**	**0**	**0**	**-48.091.189,93**	**-48.091.189,93**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-1.002.552.097,15**	**-1.194.939.100**		**-1.207.302.862**	**-1.146.515.185,23**	**60.787.676,37**

Stadtkämmerei
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.919,30	100.000	0	100.000	29.925,00	-70.075,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.680.153,30	3.650.100	0	3.650.100	2.829.469,13	-820.630,87
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	403.486,47	462.800	0	462.800	415.221,36	-47.578,64
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.738,16	7.500	0	7.500	955.067,54	947.567,54
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.117.297,23**	**4.220.400**	**0**	**4.220.400**	**4.229.683,03**	**9.283,03**
9	-	Personalauszahlungen	45.018.633,97	48.705.300	0	48.705.300	49.698.942,51	993.642,51
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.558.127,93	12.232.200	0	12.232.200	10.520.081,90	-1.712.118,10
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.530.576,26	19.722.700	0	19.722.700	15.199.892,30	-4.522.807,70
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.107.338,16**	**80.660.200**	**0**	**80.660.200**	**75.418.916,71**	**-5.241.283,29**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-71.990.040,93**	**-76.439.800**	**0**	**-76.439.800**	**-71.189.233,68**	**5.250.566,32**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	83.478,60	24.000	131.636	155.636	0,00	-155.635,95
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	6.000	0	6.000	5.668,77	-331,23
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**83.478,60**	**30.000**	**131.636**	**161.636**	**5.668,77**	**-155.967,18**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-83.478,60**	**-30.000**	**-131.636**	**-161.636**	**-5.668,77**	**155.967,18**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-72.073.519,53**	**-76.469.800**	**-131.636**	**-76.601.436**	**-71.194.902,45**	**5.406.533,50**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-72.073.519,53**	**-76.469.800**	**-131.636**	**-76.601.436**	**-71.194.902,45**	**5.406.533,50**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	307.108,82				-757.726,11	-757.726,11
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-306.312,51				948.945,74	948.945,74
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**613.421,33**	**0**	**0**	**0**	**-1.706.671,85**	**-1.706.671,85**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-71.460.098,20**	**-76.469.800**		**-76.601.436**	**-72.901.574,30**	**3.699.861,65**

Revisionsamt
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	612.246,42	542.900	0	542.900	591.324,84	48.424,84
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**612.246,42**	**542.900**	**0**	**542.900**	**591.324,84**	**48.424,84**
9	-	Personalauszahlungen	5.875.102,52	6.376.500	0	6.376.500	6.694.833,21	318.333,21
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.232,34	45.900	0	45.900	22.246,18	-23.653,82
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.206,04	54.200	0	54.200	48.541,69	-5.658,31
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.956.540,90**	**6.476.600**	**0**	**6.476.600**	**6.765.621,08**	**289.021,08**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-5.344.294,48**	**-5.933.700**	**0**	**-5.933.700**	**-6.174.296,24**	**-240.596,24**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000	52.674	53.674	0,00	-53.673,62
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.000**	**52.674**	**53.674**	**0,00**	**-53.673,62**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**-1.000**	**-52.674**	**-53.674**	**0,00**	**53.673,62**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-5.344.294,48**	**-5.934.700**	**-52.674**	**-5.987.374**	**-6.174.296,24**	**-186.922,62**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-5.344.294,48**	**-5.934.700**	**-52.674**	**-5.987.374**	**-6.174.296,24**	**-186.922,62**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1,89				3,45	3,45
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,98				0,49	0,49
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-2,87**	**0**	**0**	**0**	**2,96**	**2,96**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-5.344.297,35**	**-5.934.700**		**-5.987.374**	**-6.174.293,28**	**-186.919,66**

Zentrale Ansätze
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.542.860.836,83	5.916.760.000	0	5.916.760.000	5.844.739.831,42	-72.020.168,58
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353.647.285,18	382.676.000	0	382.676.000	362.120.379,87	-20.555.620,13
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.753.165,94	1.990.000	0	1.990.000	1.550.225,21	-439.774,79
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.833.978,58	21.111.900	0	21.111.900	20.811.299,27	-300.600,73
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.430.696,08	17.452.400	0	17.452.400	40.863.478,55	23.411.078,55
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.994.719,16	30.497.200	0	30.497.200	18.209.426,69	-12.287.773,31
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	59.381.587,25	34.936.200	0	34.936.200	31.118.149,39	-3.818.050,61
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.044.902.269,02**	**6.405.423.700**	**0**	**6.405.423.700**	**6.319.412.790,40**	**-86.010.909,60**
9	-	Personalauszahlungen	24.346.779,09	19.993.000	0	19.993.000	18.873.134,32	-1.119.865,68
10	-	Versorgungsauszahlungen	439.714.364,96	460.875.500	0	460.875.500	464.451.291,39	3.575.791,39
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.021.263,69	17.877.300	0	17.877.300	15.491.777,53	-2.385.522,47
12	-	Transferauszahlungen	1.117.434.268,09	1.172.422.300	0	1.172.422.300	1.142.342.646,04	-30.079.653,96
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.739.246,88	63.318.200	0	63.318.200	66.892.470,97	3.574.270,97
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	153.911.906,71	187.185.800	0	187.185.800	185.713.146,52	-1.472.653,48
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.804.167.829,42**	**1.921.672.100**	**0**	**1.921.672.100**	**1.893.764.466,77**	**-27.907.633,23**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.240.734.439,60**	**4.483.751.600**	**0**	**4.483.751.600**	**4.425.648.323,63**	**-58.103.276,37**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.114.970,00	29.798.000	0	29.798.000	33.104.715,00	3.306.715,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	32.419.960,94	59.586.000	0	59.586.000	14.409.583,60	-45.176.416,40
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.733.004,22	149.732.000	0	149.732.000	154.558.766,66	4.826.766,66
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	20.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	26.593.777,42	11.439.000	0	11.439.000	11.668.686,34	229.686,34
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**139.861.712,58**	**250.555.000**	**0**	**250.555.000**	**213.741.751,60**	**-36.813.248,40**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	261.745.908,11	441.034.000	1.742.884	442.776.884	257.887.310,89	-184.889.572,70
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.884.756,25	65.489.000	3.810.912	69.299.912	54.491.361,43	-14.808.550,89
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	5.627,96	139.000	0	139.000	1.806.875,41	1.667.875,41
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	20.254.000,00	1.270.000	0	1.270.000	1.269.365,00	-635,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-780.649,72	1.000.000	1.002.799	2.002.799	0,00	-2.002.798,58
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	25.416.000,00	40.450.000	0	40.450.000	40.412.000,00	-38.000,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**344.525.642,60**	**549.382.000**	**6.556.594**	**555.938.594**	**355.866.912,73**	**-200.071.681,76**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-204.663.930,02**	**-298.827.000**	**-6.556.594**	**-305.383.594**	**-142.125.161,13**	**163.258.433,36**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**4.036.070.509,58**	**4.184.924.600**	**-6.556.594**	**4.178.368.006**	**4.283.523.162,50**	**105.155.156,99**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.493.000.000,00	2.250.000.000	991.368.000	3.241.368.000	2.041.000.000,00	-1.200.368.000,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**1.493.000.000,00**	**2.250.000.000**	**991.368.000**	**3.241.368.000**	**2.041.000.000,00**	**-1.200.368.000,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	66.651.042,78	106.597.000	0	106.597.000	106.612.837,90	15.837,90
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**66.651.042,78**	**106.597.000**	**0**	**106.597.000**	**106.612.837,90**	**15.837,90**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**1.426.348.957,22**	**2.143.403.000**	**991.368.000**	**3.134.771.000**	**1.934.387.162,10**	**-1.200.383.837,90**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**5.462.419.466,80**	**6.328.327.600**	**984.811.406**	**7.313.139.006**	**6.217.910.324,60**	**-1.095.228.680,91**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) ****	3.507.500.000,00	0	0	0	2.280.000.000,00	2.280.000.000,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten ****	3.415.500.000,00	0	0	0	2.260.000.000,00	2.260.000.000,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	135.474.616,90				14.552.301,67	14.552.301,67
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	361.259,25				-1.442.153,22	-1.442.153,22
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**227.113.357,65**	**0**	**0**	**0**	**35.994.454,89**	**35.994.454,89**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**5.689.532.824,45**	**6.328.327.600**		**7.313.139.006**	**6.253.904.779,49**	**-1.059.234.226,02**

Stiftungen o.e.R. Direktorium
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.850,69	333.000	0	333.000	84.706,63	-248.293,37
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392,40	0	0	0	224,40	224,40
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.315,12	0	0	0	7.559,52	7.559,52
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	124,72	124,72
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.344,08	0	0	0	2.388,37	2.388,37
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**113.902,29**	**333.000**	**0**	**333.000**	**95.003,64**	**-237.996,36**
9	-	Personalauszahlungen	65.602,74	65.200	0	65.200	67.376,99	2.176,99
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.101,67	78.400	0	78.400	25.933,73	-52.466,27
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	0	1.500	328,12	-1.171,88
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**103.704,41**	**145.100**	**0**	**145.100**	**93.638,84**	**-51.461,16**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**10.197,88**	**187.900**	**0**	**187.900**	**1.364,80**	**-186.535,20**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**10.197,88**	**187.900**	**0**	**187.900**	**1.364,80**	**-186.535,20**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**10.197,88**	**187.900**	**0**	**187.900**	**1.364,80**	**-186.535,20**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**		**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**10.197,88**	**187.900**		**187.900**	**1.364,80**	**-186.535,20**

Stiftungen o.e.R. Baureferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	0	100	0,00	-100,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	293.396,88	265.200	0	265.200	262.818,42	-2.381,58
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.232,63	2.800	0	2.800	24.789,77	21.989,77
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**310.629,51**	**268.100**	**0**	**268.100**	**287.608,19**	**19.508,19**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.592,68	197.500	0	197.500	424.908,21	227.408,21
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054,29	400	0	400	1.474,02	1.074,02
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**42.646,97**	**197.900**	**0**	**197.900**	**426.382,23**	**228.482,23**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**267.982,54**	**70.200**	**0**	**70.200**	**-138.774,04**	**-208.974,04**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	35.301,42	35.301,42
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**35.301,42**	**35.301,42**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-35.301,42**	**-35.301,42**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**267.982,54**	**70.200**	**0**	**70.200**	**-174.075,46**	**-244.275,46**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**267.982,54**	**70.200**	**0**	**70.200**	**-174.075,46**	**-244.275,46**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-6.329,76				-2.155,92	-2.155,92
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-6.329,76**	**0**	**0**	**0**	**-2.155,92**	**-2.155,92**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**261.652,78**	**70.200**		**70.200**	**-176.231,38**	**-246.431,38**

Stiftungen o.e.R. Kulturreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.236.630,40	5.570.800	0	5.570.800	5.083.921,49	-486.878,51
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.593,00	159.400	0	159.400	25.553,58	-133.846,42
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.868,80	67.000	0	67.000	13.210,29	-53.789,71
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.208,06	0	0	0	1.128,65	1.128,65
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	63.677,96	47.600	0	47.600	96.505,33	48.905,33
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.465.978,22**	**5.844.800**	**0**	**5.844.800**	**5.220.319,34**	**-624.480,66**
9	-	Personalauszahlungen	1.738.859,10	1.851.900	0	1.851.900	1.875.632,06	23.732,06
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.301.390,70	3.371.100	0	3.371.100	2.814.007,18	-557.092,82
12	-	Transferauszahlungen	88.301,51	96.000	0	96.000	86.820,57	-9.179,43
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.044,96	209.300	0	209.300	138.437,03	-70.862,97
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.364.596,27**	**5.528.300**	**0**	**5.528.300**	**4.914.896,84**	**-613.403,16**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**101.381,95**	**316.500**	**0**	**316.500**	**305.422,50**	**-11.077,50**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	570.588,69	5.519.000	0	5.519.000	6.865.942,69	1.346.942,69
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	414,53	414,53
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**570.588,69**	**5.519.000**	**0**	**5.519.000**	**6.866.357,22**	**1.347.357,22**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.618.565,95	5.500.000	0	5.500.000	5.735.234,71	235.234,71
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	49.383,16	19.000	0	19.000	156.775,33	137.775,33
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	1.379.669,13	1.379.669,13
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.667.949,11**	**5.519.000**	**0**	**5.519.000**	**7.271.679,17**	**1.752.679,17**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-1.097.360,42**	**0**	**0**	**0**	**-405.321,95**	**-405.321,95**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-995.978,47**	**316.500**	**0**	**316.500**	**-99.899,45**	**-416.399,45**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-995.978,47**	**316.500**	**0**	**316.500**	**-99.899,45**	**-416.399,45**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-49.975,64				-21.452,68	-21.452,68
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1.373,00				-773,97	-773,97
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-48.602,64**	**0**	**0**	**0**	**-20.678,71**	**-20.678,71**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-1.044.581,11**	**316.500**		**316.500**	**-120.578,16**	**-437.078,16**

Stiftungen o.e.R. Komunalreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	91.700,00	91.700,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.608,00	10.100	0	10.100	4.032,00	-6.068,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.892.852,55	2.285.200	0	2.285.200	3.263.783,08	978.583,08
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	78.015,97	7.500	0	7.500	263.049,30	255.549,30
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.975.476,52**	**2.302.800**	**0**	**2.302.800**	**3.622.564,38**	**1.319.764,38**
9	-	Personalauszahlungen	102.238,25	124.400	0	124.400	62.052,75	-62.347,25
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.382,63	3.000.000	0	3.000.000	1.323,79	-2.998.676,21
12	-	Transferauszahlungen	6.300,00	0	0	0	7.700,00	7.700,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.692.776,34	1.554.100	0	1.554.100	3.507.191,34	1.953.091,34
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.802.697,22**	**4.678.500**	**0**	**4.678.500**	**3.578.267,88**	**-1.100.232,12**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**172.779,30**	**-2.375.700**	**0**	**-2.375.700**	**44.296,50**	**2.419.996,50**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.015.550,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**36.015.550,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.737.604,81	16.700.000	0	16.700.000	15.745.362,99	-954.637,01
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**27.737.604,81**	**16.700.000**	**0**	**16.700.000**	**15.745.362,99**	**-954.637,01**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**8.277.945,19**	**-16.700.000**	**0**	**-16.700.000**	**-15.745.362,99**	**954.637,01**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**8.450.724,49**	**-19.075.700**	**0**	**-19.075.700**	**-15.701.066,49**	**3.374.633,51**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**8.450.724,49**	**-19.075.700**	**0**	**-19.075.700**	**-15.701.066,49**	**3.374.633,51**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	72.589,30				276.114,51	276.114,51
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-18,23				18,23	18,23
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**72.607,53**	**0**	**0**	**0**	**276.096,28**	**276.096,28**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**8.523.332,02**	**-19.075.700**		**-19.075.700**	**-15.424.970,21**	**3.650.729,79**

Stiftungen o.e.R. Referat für Bildung und Sport
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.179,29	33.100	0	33.100	2.360,05	-30.739,95
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	670.524,57	585.000	0	585.000	444.426,28	-140.573,72
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,00	0	0	0	60,39	60,39
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.473,26	263.200	0	263.200	294.580,83	31.380,83
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**829.237,12**	**881.300**	**0**	**881.300**	**741.427,55**	**-139.872,45**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	1.000	0	1.000	0,00	-1.000,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	463.040,21	566.700	0	566.700	506.836,45	-59.863,55
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.189,37	151.200	0	151.200	399.013,07	247.813,07
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**516.229,58**	**718.900**	**0**	**718.900**	**905.849,52**	**186.949,52**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**313.007,54**	**162.400**	**0**	**162.400**	**-164.421,97**	**-326.821,97**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.000.000,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.000.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	1.965,87	100.000	0	100.000	2.189,01	-97.810,99
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	4.284.477,25	0	0	0	94.137,12	94.137,12
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.286.443,12**	**100.000**	**0**	**100.000**	**96.326,13**	**-3.673,87**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-286.443,12**	**-100.000**	**0**	**-100.000**	**-96.326,13**	**3.673,87**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**26.564,42**	**62.400**	**0**	**62.400**	**-260.748,10**	**-323.148,10**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**26.564,42**	**62.400**	**0**	**62.400**	**-260.748,10**	**-323.148,10**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-139,72				-437,44	-437,44
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	516,83				386,34	386,34
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-656,55**	**0**	**0**	**0**	**-823,78**	**-823,78**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**25.907,87**	**62.400**		**62.400**	**-261.571,88**	**-323.971,88**

Stiftungen o.e.R. Sozialreferat
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	442.750,58	50.000	0	50.000	409.820,21	359.820,21
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.960.068,90	7.410.000	0	7.410.000	7.249.889,51	-160.110,49
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.900.677,87	3.436.500	0	3.436.500	3.718.242,20	281.742,20
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.909,28	30.000	0	30.000	28.480,24	-1.519,76
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.075.239,30	3.534.700	0	3.534.700	4.306.551,74	771.851,74
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.589.517,12	1.483.100	0	1.483.100	2.576.177,17	1.093.077,17
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.981.163,05**	**15.944.300**	**0**	**15.944.300**	**18.289.161,07**	**2.344.861,07**
9	-	Personalauszahlungen	6.328.581,93	6.892.600	0	6.892.600	7.067.152,32	174.552,32
10	-	Versorgungsauszahlungen	64.082,67	58.900	0	58.900	53.223,34	-5.676,66
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.169.665,09	6.079.500	0	6.079.500	8.636.227,46	2.556.727,46
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.854.761,81	2.047.100	0	2.047.100	2.181.175,98	134.075,98
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.296,72	8.500	0	8.500	8.142,64	-357,36
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.426.388,22**	**15.086.600**	**0**	**15.086.600**	**17.945.921,74**	**2.859.321,74**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**3.554.774,83**	**857.700**	**0**	**857.700**	**343.239,33**	**-514.460,67**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.877.200,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	67.687,95	0	0	0	1.083.658,64	1.083.658,64
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.376,92	5.000	0	5.000	5.403,83	403,83
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.950.264,87**	**5.000**	**0**	**5.000**	**1.089.062,47**	**1.084.062,47**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.664.919,56	0	0	0	1.562.264,06	1.562.264,06
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	51.713,77	80.000	0	80.000	5.860,51	-74.139,49
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	12.443.008,24	0	0	0	7.602.419,02	7.602.419,02
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.159.641,57**	**80.000**	**0**	**80.000**	**9.170.543,59**	**9.090.543,59**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-12.209.376,70**	**-75.000**	**0**	**-75.000**	**-8.081.481,12**	**-8.006.481,12**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-8.654.601,87**	**782.700**	**0**	**782.700**	**-7.738.241,79**	**-8.520.941,79**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.990,51	36.000	0	36.000	35.237,69	-762,31
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**34.990,51**	**36.000**	**0**	**36.000**	**35.237,69**	**-762,31**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**-34.990,51**	**-36.000**	**0**	**-36.000**	**-35.237,69**	**762,31**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-8.689.592,38**	**746.700**	**0**	**746.700**	**-7.773.479,48**	**-8.520.179,48**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.743.546,99				4.395.345,13	4.395.345,13
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	290,06				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**1.743.256,93**	**0**	**0**	**0**	**4.395.345,13**	**4.395.345,13**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-6.946.335,45**	**746.700**		**746.700**	**-3.378.134,35**	**-4.124.834,35**

F. Anhang zum Jahresabschluss

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Landeshauptstadt München legt hiermit die Schlussbilanz zum 31.12.2025, sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen des Geschäftsjahres 2025 vor. Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr. Die Rechnungslegung richtet sich nach der KommHV-Doppik, den Regelungen der Bewertungsrichtlinie Bayern - modifiziert durch eine Ausnahmegenehmigung der Regierung von Oberbayern und den anerkannten Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Das Handelsgesetzbuch (HGB) dient als Referenzmodell, wenn keine Regelungen in der KommHV-Doppik oder der Bewertungsrichtlinie Bayern erfolgen.

Der Jahresabschluss umfasst den hoheitlichen Bereich der LHM, also alle städtischen Referate, ihre Dienststellen und die rechtlich unselbstständigen Stiftungen. Rechtlich oder wirtschaftlich selbständige Organisationseinheiten, wie zum Beispiel Eigenbetriebe oder Beteiligungsunternehmen, sind im vorliegenden Jahresabschluss nicht mit ihren Vermögensgegenständen und Schulden abgebildet, sondern mit ihrem jeweiligen Beteiligungswert unter der Position Finanzanlagen. Die Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen sind in Kapitel F. 7.19 enthalten.

Die Aufgabenstruktur einer Kommune unterscheidet sich grundlegend von einem privaten Unternehmen. Im Gegensatz zu einer Gewinnerzielungsabsicht privatwirtschaftlicher Unternehmen stellt ein Großteil der Tätigkeiten die Daseinsvorsorge für die Bürger*innen und die Aufrechterhaltung der öffentlichen Ordnung dar. Diesem Unterschied zur privaten Wirtschaft trug die LHM bei der Konzeption von Ansatz, Bewertung und Gliederung Rechnung. Zudem wurde statt des Begriffs „Gewinn- und Verlustrechnung“ der Begriff „Ergebnisrechnung“ aus der KommHV-Doppik verwendet.

Die Umstellung auf die kaufmännische Buchführung (Doppik) begann bei der LHM zu einem sehr frühen Zeitpunkt und wurde bereits 2009 vollzogen, ohne dass gesetzliche Regelungen in Bayern vorlagen. Bedingt durch den frühen Projektstart (1996), Unterschiede in der betriebswirtschaftlichen Konzeption, der Größe und der technischen Umsetzung des Rechnungswesens bei der LHM bestehen in einigen Punkten Abweichungen zu den nun vorliegenden Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzwesen in Bayern (NKFB). Die Abweichungen betreffen vor allem die Erstbewertung städtischer Immobilien, den Kontenplan sowie die Bilanzgliederung inkl. Übersichten (Spiegel). Zu diesen Punkten wurde der LHM eine Ausnahmegenehmigung nach § 99 Abs. 2 KommHV-Doppik erteilt. Die LHM ist jedoch bestrebt, ihr Rechnungswesen an die Vorgaben des NKFB anzupassen. Dies hat z. B. zur Folge, dass Konten zwischen zwei Bilanzstichtagen neuen Bilanzpositionen zugeordnet werden müssen (Umgliederung). Informationen dazu finden sich bei der entsprechenden Bilanzposition im Anhang.

Der Kontenplan der LHM orientiert sich an der Struktur des Industriekontenrahmens (IKR), des Handelsgesetzbuches (HGB) und des Konzeptes der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt). Anforderungen der damals gültigen KommHV wurden ebenfalls mit umgesetzt. Als Unterschied zwischen dem Kontenplan der LHM und dem Kontenrahmen des NKFB sind folgende Sachverhalte zu nennen:

- Der Kontenrahmen des NKFB sieht die Kontenklassen 6 (Einzahlungen) und 7 (Auszahlungen) für die Buchung der Zahlungseingänge und -ausgänge vor. Über die Kontenklassen 6 und 7 werden bei der LHM die Aufwandsbuchungen abgewickelt. Die Ein- und Auszahlungen werden nicht über Sachkonten, sondern über Finanzpositionen dargestellt. Die gesetzlich vorgeschriebene Finanzrechnung wird korrekt bedient.
- In der Kontenklasse 5 werden ausschließlich die Transferleistungen des Sozialreferats abgebildet.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte auf der Grundlage des HGB und entspricht in der obersten Gliederungsebene den Vorgaben des NKFB. Abweichungen ergeben sich in den tieferen Ebenen. Die entsprechenden Informationen erfolgen dann im Anhang.

Eine Angleichung des aktuellen Kontenrahmens an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern (KommKR) wird im Rahmen des Projektes neoFin im Zuge der S/4Hana-Einführung angestrebt,

um einer Standardisierung Rechnung zu tragen.

Im Zuge der Neuorganisation des städtischen Wohnungsbestandes wurde vom Stadtrat der LHM beschlossen, die Verwaltung der Stiftungsimmobilien sowie der stadteigenen Immobilien und Wohnungen zum 01.01.2012 an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften GWG und GEWOFAG (ab 2024 Fusion zu Münchner Wohnen) auszulagern, soweit deren Eigentum nicht durch Verkauf oder Erhöhung der Stammkapitaleinlage an die Wohnungsbaugesellschaften übertragen wurde.

Dieser Beschluss hat zur Folge, dass alle Immobilien, die von den Wohnungsbaugesellschaften verwaltet werden, aber weiter im Eigentum der LHM verbleiben, auch weiterhin mit sämtlichen damit verbundenen Geschäftsvorfällen (Mieteinnahmen, Bauunterhalt etc.) im Rechnungswesen der LHM abgebildet werden müssen, obwohl die unterjährige Verbuchung dieser Geschäftsvorfälle unmittelbar bei den Wohnungsbaugesellschaften erfolgt. Für die ordnungsgemäße Buchführung nach kaufmännischen Grundsätzen gemäß KommHV-Doppik sind die Wohnungsbaugesellschaften verantwortlich. Eine entsprechende Verbuchung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Aktiva

Grundsätzliche Änderung:

Anpassung der Wertgrenze gemäß KommHV-Doppik:

Seit dem 01.01.2019 werden neu angeschaffte Vermögensgegenstände erst mit einem Anschaffungswert von mehr als 800,00 € (netto, auch falls nicht vorsteuerabzugsberechtigt) in der Anlagenbuchhaltung einzeln erfasst (vorher 150,00 €).

Vor dem 01.01.2019 mit den bisherigen Wertgrenzen angeschaffte Vermögensgegenstände unter 800,00 € (netto) verbleiben weiter im Anlagevermögen und werden dort entsprechend ihrer Abschreibungsdauer abgeschrieben.

Die Wertgrenze ist ausschließlich auf abnutzbare bewegliche und abnutzbare immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens anzuwenden (vgl. § 71 Abs. 4 KommHV-Doppik). Aufbauten des Infrastrukturvermögens wie Straßenmobiliar, Ausstattung der Grünanlagen etc. werden zwar nach dem aktuellen Kontenrahmen Bayern und den zugehörigen Zuordnungsvorschriften (ZuVo-KommKR) bilanziell beim unbeweglichen Vermögen ausgewiesen; sie sind jedoch nach wie vor als bewegliches Vermögen einzustufen. Daher ist auch für diese Vermögensgegenstände die Wertgrenze anzuwenden. Dienstbarkeiten (z. B. Belegungsrechte, Wegerechte, Geh- und Fahrtrechte) zählen zwar ebenfalls zu den immateriellen Vermögensgegenständen, sind aber unabhängig von der Wertgrenze in der Anlagenbuchhaltung zu erfassen, um einen Nachweis über das Vermögen der LHM sicherzustellen.

Anlagevermögen:

Unter die Position der **Immateriellen Vermögensgegenstände** fallen neben Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen auch die geleisteten Zuwendungen für Investitionen und Anzahlungen für diese Vermögensgegenstände.

Die Position **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen** beinhaltet im Wesentlichen Dienstbarkeiten (z. B. Betretungs-, Geh-, Fahrt-, und Überbaurechte, Tunnelrechte), Nutzungsrechte (Corporate Design, Logos, Filmnutzungsrechte, Bildrechte), Apps und Lizenzen. Die Bewertung der Neuzugänge erfolgt zu Anschaffungskosten.

Einen Sonderfall stellen die in dieser Position ebenfalls enthaltenen Wohnungsbindungsrechte der kommunalen Wohnungsbauförderprogramme (z. B. KomPro/A und /B, München Modell sowie EOF) dar. Im Rahmen dieser Förderprogramme werden städtische Grundstücke zu einem subventionierten Preis i. d. R. nach extern verkauft. Im Gegenzug verpflichten sich die Käufer*innen, die Grundstücke zu einem bestimmten Preis an einen bestimmten Personenkreis zu verkaufen oder Wohnraum zu einer vertraglich festgelegten Miete an berechtigte Haushalte zu vermieten und zugunsten des Sozialreferats an den Grundstücken eine beschränkte persönliche Dienstbarkeit ("Wohnungsbelegungsrecht") einzutragen. An eine solche Regelung ist die*der Käufer*in eine bestimmte Anzahl von Jahren gebunden. Es findet lediglich ein Geldfluss in Höhe des subventionierten Preises statt. Die Wertermittlung des Belegungsrechts erfolgte bis 2015 als Delta zwischen dem Verkehrs- bzw. Bodenrichtwert und dem tatsächlichen Kaufpreis.

Aufgrund einer Empfehlung des Revisionsamts (RevA) wurde die bilanzielle Abbildung der Wohnungsbauförderprogramme überprüft und mit dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) abgestimmt. Die von der LHM oben dargestellte Wertermittlung wurde vom BKPV nicht akzeptiert. Es wurde vereinbart, diese Belegungsrechte mit einem Erinnerungswert von 0 € zu bilanzieren, sofern eine dingliche Sicherung vorgenommen wird. Diese Vereinbarung wird seit 2016 bei allen Neuzugängen umgesetzt.

Die Position **geleistete Zuwendungen für Investitionen** enthält alle von der LHM an Dritte vergebenen Zuwendungen für investive Zwecke. Der Begriff der Zuwendung umfasst sowohl die Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereiches (Zuweisungen) als auch die Übertragungen vom öffentlichen an den unternehmerischen bzw. privaten Bereich (Zuschüsse).

Bei vergebenen investiven Zuwendungen besteht grundsätzlich eine Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsnehmers. Mit der Leistung der Zuwendung wird dabei in der Regel ein Zweck verfolgt bzw. ein Recht erworben. Der Zuwendungsempfänger ist dann zu einer Gegenleistung

verpflichtet, die sowohl öffentlich-rechtlich als auch privatrechtlich begründet sein kann.

Eine investive Zuwendung liegt nur dann vor, wenn beim Zuwendungsnehmer eine Investition gefördert bzw. Anlagevermögen geschaffen wird und der Zuwendungsbetrag die Wertgrenze von 800,00 € (netto) übersteigt. Ist dies nicht der Fall, ist die Zahlung als konsumtive Zuwendung zu behandeln.

Investitionszuwendungen werden u. a. an Beteiligungsgesellschaften im Zusammenhang mit den kommunalen Wohnungsbauförderprogrammen oder an Vereine/kirchliche Einrichtungen für den Bau und die Erstausstattung von Kindertagesstätteneinrichtungen ausgereicht.

Die Bewertung erfolgte in Höhe der tatsächlich ausgezahlten Zuwendungen.

Voraussetzung für die Auszahlung und Bilanzierung einer Investitionszuwendung ist das Vorhandensein eines Zuwendungsbescheids, Vertrags oder einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung mit folgendem Mindestinhalt, aus der eindeutig hervorgeht, dass die Zahlung für eine Investitionsmaßnahme i. S. des § 98 Nr. 38 KommHV-Doppik verwendet wird:

- feste Bindungsfrist (inkl. Beginn der Bindungsfrist)
- Zweckbestimmung (mit Rückforderungsrecht bei zweckfremder Verwendung)
- Zuwendungsbetrag

Ein Stadtratsbeschluss allein ist nicht ausreichend, auch wenn in diesem der Verwendungszweck definiert ist.

Die Abschreibungsdauer bemisst sich nach der Bindungsfrist aus dem Zuwendungsbescheid, dem Vertrag oder einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung. Im Fall der Beteiligung von Bund und/oder Land an der Investitionsmaßnahme ist grundsätzlich die gegenüber der Regierung von Oberbayern als Zuschussgeber bestehende Bindungsfrist auch gegenüber dem Zuschussnehmer festzulegen und als Abschreibungsdauer zu definieren. Für den Ausnahmefall, dass in dem Bescheid, dem Vertrag oder der Vereinbarung keine Bindungsfrist festgelegt wurde, gelten folgende Regelungen:

- Bindungsfrist für Grundstücke, Gebäude, grundstücksgleiche Rechte sowie Kunst- und Sammlungsgegenstände, die keiner Abschreibung unterliegen: 25 Jahre
- Bindungsfrist für alle übrige Vermögensgegenstände: 10 Jahre

Werden Zuwendungen an unterschiedliche Zuwendungsnehmer vergeben, so werden für jeden Zuwendungsberechtigten je Sachverhalt einzelne Anlagen angelegt (Grundsatz der Einzelerfassung).

Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung gelten bei der Auszahlung von Jahresinvestitionszuwendungen (Pauschalen) an Beteiligungsgesellschaften durch das Kulturreferat und das Referat für Arbeit und Wirtschaft. Beteiligungsgesellschaften, die ihren Bedarf an Investitionen für das jeweilige Geschäftsjahr in Form des aufgestellten Wirtschaftsplans mitteilen, erhalten die Zuwendungen in der Regel für ein breites Spektrum unterschiedlichster Investitionen. Es wird ein Zuwendungsbetrag pro Jahr gewährt, der von der Gesellschaft entweder als Einmalzahlung oder in Raten verteilt auf das Geschäftsjahr abgerufen werden kann. Darin können z. B. sowohl ein Beamer, ein Kfz oder eine EDV-Anlage bis hin zu einer Generalinstandsetzung (Generalsanierung) beinhaltet sein.

Teilauszahlungen von vergebenen Investitionszuwendungen werden in der Position **Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** abgebildet. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten. Mit Beginn der Bindungsfrist erfolgt eine Umbuchung in die Bilanzposition geleistete Zuwendungen für Investitionen. Ab diesem Zeitpunkt beginnt die Abschreibung.

Die **Sachanlagen** umfassen bewegliche sowie unbewegliche Vermögensgegenstände sowie die Anlagen im Bau.

Die Bewertung von **Grundstücken, Grundstücksgleichen Rechten** und **Gebäuden** erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Bei der Erstbewertung schied, mit Ausnahme der kostenrechnenden Einrichtungen, der Betriebe gewerblicher Art und Stiftungen aufgrund fehlender Anlagenverzeichnisse eine Verwendung historischer Anschaffungs- und Herstellungskosten aus. Eine Aufbereitung der historischen Datengrundlagen, also der einzelnen Grundstücksakten, war für bilanzielle Zwecke wirtschaftlich nicht vertretbar. Aus diesen Gründen bewertete die Stadt ihre Grundstücke, grundstücksgleichen Rechte und Gebäude mit Ersatzwerten. Hierzu wurde von der Regierung von Oberbayern eine Ausnahmegenehmigung

gem. § 99 Abs. 2 KommHV-Doppik erteilt. Eine ausführliche Darstellung dazu findet sich im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

Bei den **Grundstücken** der LHM handelt es sich hauptsächlich um Infrastrukturvermögen, wie Gemeinbedarfs- sowie Straßen- und Grünflächen. Die Grundstücke des Infrastrukturvermögens werden unter der Position Grundstücke ausgewiesen und nicht wie in der KommHV-Doppik vorgesehen unter der Bilanzposition Infrastrukturvermögen.

Bei den Grundstücksgleichen Rechten handelt es sich um dingliche Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Hierunter fallen u. a. Erbbaurechte, Dauerwohn- und Dauernutzungsrechte nach § 31 Wohnungseigentumsgesetz (WEG) für Kindertagesstätteneinrichtungen.

Die Position **Infrastrukturaufbauten** umfasst die städtischen Straßenaufbauten, Grünanlagen, Brücken- und Tunnelbauwerke sowie Objekte der Denkmal- und Stadtbildpflege. Nicht enthalten sind die dazugehörigen Grundstücke, da diese unter der Bilanzposition Grundstücke ausgewiesen werden. Die Bewertung von Neuzugängen an Infrastrukturaufbauten erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Bei der Erstbewertung wurden Ersatzwerte verwendet, soweit keine Anlagenverzeichnisse vorlagen. Eine ausführliche Darstellung dazu findet sich im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

Die Straßenaufbauten wurden im Rahmen der Ersterfassung als jeweils einheitliche Vermögensgegenstände über ihren gesamten Verlauf und ihren gesamten Querschnitt (d. h. inkl. der Nebenanlagen und des Straßenbegleitgrüns) erfasst. Eine Aufteilung der Straße in Straßenabschnitte erfolgte nicht. Die fehlende Bildung von Straßenabschnitten widerspricht jedoch dem Grundsatz der Einzelbewertung.

Ab 01.01.2017 wurde begonnen, neu erstellte Straßen - bzw. bereits fertiggestellte, aber noch nicht abgerechnete Straßen - nicht mehr als einen Vermögensgegenstand, sondern - entsprechend dem Knotenkantenmodell - nach Abschnitten abzubilden. Die Zuordnung der Flächen zu den Abschnitten erfolgt auf Grundlage der graphischen Darstellungen aus dem Straßeninformationssystem STRABIS (Digitalisierung des Straßenbestandes) durch das Baureferat. Mit der Aufteilung der im Rahmen der Ersterfassung übernommenen Straßen wurde ebenfalls ab 01.01.2017 begonnen. Die Aufteilung der Ersatzwerte (inkl. evtl. angefallener nachträglicher Herstellungskosten) auf die Straßenabschnitte erfolgt grundsätzlich entsprechend dem Flächenanteil des jeweiligen Abschnitts zur Gesamtfläche der Straße. Bei Straßen mit einer Fläche größer als 5.000 m² wird die Erstbewertung vor Bildung der Abschnitte korrigiert, wenn die Abweichung zwischen den im Rahmen der Altdatenübernahme erfassten Flächen und den Flächen aus STRABIS mehr als 10 % beträgt. Aufgrund vorhandener Personalengpässe sowohl in der Zentralen Anlagenbuchhaltung als auch in der Fachabteilung sind weiterhin nur geringe Fortschritte zu verzeichnen.

Grundsätzlich sind alle Vermögensgegenstände einzeln zu erfassen und zu bewerten. Folgende Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung sind für **bewegliche Vermögensgegenstände** definiert:

- Sachgesamtheit gemäß § 3a KommHV-Doppik
- Gruppenbewertung - folgende Voraussetzungen müssen kumulativ vorliegen:
    - die einzelnen Vermögensgegenstände sind gleichartig oder annähernd gleichwertig,
    - der Wert des einzelnen Vermögensgegenstandes liegt über 800,00 € (netto, auch falls nicht vorsteuerabzugsberechtigt),
    - die Abschreibungsdauern sind im Wesentlichen gleich,
    - es muss sich um mindestens 50 Einzelvermögensgegenstände handeln und
    - die Vermögensgegenstände sind einem Kontierungsobjekt (Kostenstelle/Innenauftrag) zuzuordnen.
- Geschlossene Anlage (R 5.4 EStR 2005 Abs. 2)
  Bewegliche Gegenstände, die eine **geschlossene Anlage** bilden (R 5.4 EStR 2005 Abs. 2) können statt in ihren einzelnen Teilen als Gesamtanlage in der Anlagenbuchhaltung geführt werden. Bei der LHM wird diese Vereinfachungsregelung auf komplexe technische Anlagen angewandt (z. B. Gebäudeleittechnik, Mess-Steuer-Regeltechnik, Konferenzanlage, Haussprechanlage).

Seit dem 01.01.2019 werden bei der LHM gemäß § 3a KommHV-Doppik **Sachgesamtheiten** gebildet, wenn einzelne selbständig bewertungs- und nutzungsfähige bewegliche und

immaterielle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis zu 800,00 € (netto) in größerer Zahl zur Erstausstattung bei der Schaffung oder Erweiterung von Einrichtungen (z. B. Neubau eines Gebäudes, Anmietung neuer Räume, Anbau an ein bestehendes Gebäude) erworben werden. Eine größere Zahl liegt nur dann vor, wenn die jeweilige Beschaffung oder Erweiterung eine eigene Maßnahmennummer im Mehrjahresinvestitionsprogramm (MIP) erhält. Für jede Erstausstattungsmaßnahme wird ein eigener Anlagenstammsatz angelegt. Auf diesem Stammsatz werden alle o. g. Vermögensgegenstände, die im Rahmen dieser Maßnahme beschafft werden, verbucht und über eine einheitliche Abschreibungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben. Verbrauchsmaterialien (z. B. Druckerpapier, Pflaster) und sonstige konsumtive Aufwendungen (z. B. allgemeine Beratungsleistungen, Garantieverlängerungen) dürfen nicht auf dieser Sachgesamtheit aktiviert werden, sondern sind aufwandswirksam auf den entsprechenden Sachkonten zu verbuchen. Gleiches gilt für Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert über 800,00 € (netto). Sie sind einzeln zu erfassen.

Die bisher von der LHM verwendete Bezeichnung **„Betriebsspezifische Einrichtungen und Gerätschaften“** wurde ab 01.01.2019 durch die gesetzlich vorgeschriebene Bezeichnung **„Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“** ersetzt. Die Stadtkämmerei vollzog damit einen weiteren Schritt zur Anpassung des städtischen Kontenplans an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern. Mit der Änderung verbunden ist auch eine Neudefinition der darin zu erfassenden Vermögensgegenstände. Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören grundsätzlich die unmittelbar dem Betriebszweck dienenden (beweglichen) Anlagen und Maschinen bzw. Betriebsvorrichtungen. Der Begriff „Betriebszweck“ bezieht sich bei Kommunen auf die kommunale Leistungserbringung. Die korrekte Zuordnung zu der neuen Position erfolgt erstmalig für alle Anlagenzugänge **ab dem 01.01.2019**. Aufgrund der hohen Anzahl der bereits aktivierten Vermögensgegenstände wurde auf eine Bereinigung der Altbestände verzichtet.

Als **Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden alle (übrigen) beweglichen Vermögensgegenstände bezeichnet, die nicht unmittelbar dem Betriebszweck, sondern der allgemeinen Betriebsbereitschaft dienen (= Betriebsausstattung) oder von der öffentlichen Verwaltung für deren Dienstleistungen (ohne bestimmten „Betriebszweck“) sowie für deren administrative Ausstattung benötigt werden (= Geschäftsausstattung).

Die Bewertung der Vermögensgegenstände der Bilanzpositionen **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** und **Betriebs- und Geschäftsausstattung** erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. In letztgenannter Position sind u. a. auch die Kunst- und Sammlungsgegenstände des Stadtmuseums, der Städtischen Galerie im Lenbachhaus, des Stadtarchivs und der Bibliotheken enthalten. Bei der Erstbewertung wurden, falls keine historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten vorlagen, vorsichtig ermittelte Ersatzwerte verwendet. Eine ausführliche Darstellung dazu findet sich im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

Für alle **unentgeltlichen Anlagenzugänge** wird auf der Passivseite der Bilanz ein Sonderposten in gleicher Höhe bilanziert.

Schenkungen werden grundsätzlich mit dem in der Spendenbescheinigung (Zuwendungsbestätigung) oder im Schenkungsvertrag festgelegten Wert bilanziert. Liegt nichts Derartiges vor, ist der Vermögensgegenstand mit seinem geschätzten Gegenwartswert zu aktivieren. Für Grundstücke und Gebäude ist immer ein Bewertungsgutachten oder ein vergleichbares Gutachten erforderlich. Wurde der Wert der Schenkung in einer Fremdwährung beziffert, wird dieser mit dem Tageskurs zum Aktivierungsdatum umgerechnet. Bei einer Schenkung von Straßengrundstücken kann aus Vereinfachungsgründen auf ein Gutachten verzichtet werden, wenn das Grundstück zum Zeitpunkt der Schenkung bereits als Straße gewidmet wurde. Das Straßengrundstück ist in diesem Fall mit einem Pauschalwert in Höhe von 12,78 €/m² (analog Restwert) zu bewerten.

Für unentgeltlich erhaltene **bewegliche abnutzbare** Vermögensgegenstände gilt die Wertgrenze analog (d. h. keine Aktivierung bis einschließlich 800,00 € netto). Nicht entgeltlich erworbene **immaterielle** Vermögensgegenstände dürfen jedoch unabhängig von ihrem Wert nicht bewertet und aktiviert werden. Das Aktivierungsverbot gilt abweichend davon nicht für Dienstbarkeiten (z. B. Belegungsrechte, Wegerechte, Geh- und Fahrtrechte). Aufgrund der Bedeutung für die LHM werden sie mit einem Erinnerungswert von 0 € in der Anlagenbuchhaltung erfasst.

Bei **unentgeltlichen Zugängen von Vermögensgegenständen im Zusammenhang mit Erschließungsverträgen und sozialgerechter Bodennutzung (SoBoN)** liegen i. d. R. keine Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vor.

Die Aktivierung der im Zusammenhang mit **Erschließungsverträgen** erhaltenen Vermögensgegenstände erfolgt daher entsprechend der Kostenaufstellung des Erschließungsträgers. Eine Überprüfung der Kosten auf aktivierungsfähige und nichtaktivierungsfähige Bestandteile wird nicht vorgenommen. Ist der Grundstückswert des unentgeltlich übertragenen Straßengrundstücks nicht ermittelbar und ist es zum Zeitpunkt der Übertragung an die LHM bereits als Straße gewidmet, wird es mit einem Pauschalwert in Höhe von 12,78 €/m² (analog Restwert) bewertet. Falls ausnahmsweise keine Kostenaufstellung vorliegt, kann alternativ die Besicherungssumme (Vertragserfüllungsbürgschaft) aus den Verträgen angesetzt werden. Die Höhe der Vertragserfüllungsbürgschaften wurde in den Verträgen so gewählt, dass diese die Höhe der finanziellen Aufwendungen der Stadt bei einer Ersatzvornahme decken würde. Bei Vorliegen von „Mischformen“, d. h. Straßenabschnitte werden unentgeltlich im Rahmen des Erschließungsvertrags übertragen, teilweise durch die Landeshauptstadt München erstellt, wird der tatsächlich von der Landeshauptstadt München bezahlte qm-Preis (ohne Berücksichtigung von evtl. anfallenden Nebenkosten) auch für den unentgeltlich übertragenen Anteil angewandt.

Die für eine Bilanzierung erforderliche Ersatzbewertung der einzelnen Vermögensgegenstände von Zugängen im Rahmen der **SoBoN** ist mit dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) abgestimmt. In Höhe der Ersatzwerte wird - entsprechend den Vorschriften der KommHV-Doppik - auf der Passivseite der Bilanz ein Sonderposten gebildet.

Unter den **Anlagen im Bau (AiB)** werden diejenigen Bestandteile des Anlagevermögens ausgewiesen, die noch nicht ihrer Bestimmung gemäß genutzt werden können. Sie werden in Höhe der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Die LHM bilanziert Eigenleistungen als selbst erstelltes Anlagevermögen mit der Herstellungskosten-Obergrenze nach § 77 Abs. 3 KommHV-Doppik. Eine Aktivierung der Fremdkapitalzinsen erfolgt nicht. Eine Ausnahme stellen die Anlagen im Bau dar, die von der Münchner Raumentwicklungsgesellschaft (MRG) im Rahmen der Maßnahmenträgerschaft bis 31.12.2015 hergestellt wurden. Hier konnten die aufgenommenen Kredite den einzelnen Maßnahmen zugeordnet werden. Die Zinsen für Fremdkapital für die durchgeführten MRG-Maßnahmen wurden gemäß § 77 Abs. 4 Satz 2 KommHV-Doppik, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen, aktiviert. Ab 01.01.2016 wird die MRG allein durch die LHM über den städtischen Haushalt und nicht mehr zusammen mit der BayernLB finanziert. Sie handelt weiterhin im Namen und für Rechnung der LHM. Die Aktivierung der Anlagen im Bau erfolgt somit in Höhe der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten inkl. der anteiligen maßnahmenbezogenen Vergütung für die Tätigkeiten der MRG.

Die **Finanzanlagen** unterteilen sich in Sondervermögen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens. Die Eigenbetriebe stellen Sondervermögen der LHM dar und sind organisatorisch und finanzwirtschaftlich aus der Gemeindeverwaltung ausgegliedert. Der Ausweis der städtischen Anteile an Unternehmen in privatrechtlicher Rechtsform erfolgt unter der Position verbundene Unternehmen, wenn mehr als 50 % der Anteile gehalten werden bzw. unter der Position Beteiligungen bei einer niedrigeren Beteiligungsquote. Beteiligungen unter 20 % werden ebenfalls unter der Position Beteiligungen ausgewiesen, da die LHM von einer dauernden Verbindung ausgeht.

Der Wertansatz der **Sondervermögen, Anteile an verbundenen Unternehmen** und **Beteiligungen** erfolgt in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Erstbewertung dieser Position erfolgte zu Ersatzwerten, da die tatsächlichen Anschaffungskosten nicht mehr oder nur mit einem unverhältnismäßig hohen Zeitaufwand ermittelbar waren. Als Ersatzwerte wurden gem. Bewertungsrichtlinie (Nr. 7.2.10.4) das anteilige Stammkapital bzw. das anteilige gezeichnete Kapital verwendet. Bzgl. der besonderen Finanzbeziehungen zu den Stadtwerken München (SWM) wird auf Kapitel F. 3.1.1.3 (Finanzanlagen) verwiesen.

Im April 2021 wurde die Arbeitsgruppe „Finanzbeziehungen zwischen der LHM und den städtischen Tochterunternehmen und Beteiligungen“ gegründet. Ziel dieser Arbeitsgruppe war, die Verbuchung der Finanzbeziehungen (z. B. Zuwendungen, Bareinlagen, Sacheinlagen, Verlustausgleichsleistungen) zu klären und damit die - seit dem Umstieg der Landeshauptstadt München auf die Doppik - bestehenden Prüfungsvorbehalte auszuräumen. Die Arbeitsgruppe

bestand aus Mitarbeiter*innen des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands (BKPV), des Revisionsamts, der Stadtkämmerei, des Referats für Arbeit und Wirtschaft und der Stadtwerke München GmbH.

In der Arbeitsgruppe wurde eine Prüfkaskade erarbeitet, die für die Beurteilung aller Finanzbeziehungen mit den städtischen Tochterunternehmen und Beteiligungen verbindlich anzuwenden ist.

Bei den Finanzbeziehungen kann es sich um

- eine Investitionszuwendung oder
- eine Beteiligungserhöhung oder
- Aufwand (z. B. Verlustausgleich)

handeln.

Jede Finanzbeziehung ist hinsichtlich der Zuordnung zu den o. g. drei Kategorien zu prüfen und entsprechend im städtischen Haushalt abzubilden. Die Umsetzung der Prüfkaskade erfolgte rückwirkend zum 01.01.2022.

Die bei den Tochtergesellschaften und Beteiligungen auf handels- und/oder steuerrechtlicher Grundlage praktizierte Verbuchung ist unabhängig von der buchhalterischen Abbildung bei der LHM nach den haushaltsrechtlich verbindlichen Vorschriften zu sehen und kann daher unverändert beibehalten werden.

Alle bisher verbuchten Beteiligungserhöhungen wurden durch das Revisionsamt, den BKPV und die Stadtkämmerei anhand der Prüfkaskade geprüft. Die Ergebnisse der Überprüfung lassen sich in vier Kategorien einteilen:

- Kategorie A: Die Kriterien einer Beteiligungserhöhung sind erfüllt
  => keine Korrektur des Beteiligungswertes erforderlich
- Kategorie B: Die Kriterien einer Beteiligungserhöhung sind nicht erfüllt; die Voraussetzungen einer Investitionszuwendung liegen ebenfalls nicht vor
  => ergebnisneutrale Korrektur des Beteiligungswerts
- Kategorie C: Das Kriterium „Stammkapitaleinlage bei der Gesellschaft“ ist nicht erfüllt
  => Umwandlung der Kapitalrücklage in das Stammkapital durch die Gesellschaft und somit keine Korrektur des Beteiligungswertes erforderlich
- Kategorie D: Die Kriterien einer Beteiligungserhöhung sind nicht erfüllt, aber die Voraussetzungen einer Investitionszuwendung liegen vor
  => Abschluss einer Investitionsvereinbarung und Umbuchung in die Bilanzposition geleistete Zuwendungen für Investitionen

Ausführungen zu den jeweiligen durchgeführten Umwandlungen im Geschäftsjahr 2025 bzw. den noch offenen Umwandlungen vgl. F. 3.1.1.3 Finanzanlagen, A. Gesamtbilanz Bilanzpositionen 1.3.2.

Ausleihungen umfassen überwiegend Aktivdarlehen, die die LHM an Dritte vergibt (z. B. Wohnungsbaudarlehen, Darlehen an Sportvereine, Darlehen an städtische Beteiligungsgesellschaften). Sie werden zu Anschaffungskosten beziehungsweise zum Nominalwert bewertet. Un- oder minderverzinsliche Ausleihungen sind nicht zum Barwert erfasst, da die Hingabe der Ausleihungen stets der Aufgabenerfüllung der LHM dient und somit neben dem Zins eine andere adäquate Gegenleistung für die Gewährung des Darlehens erlangt wird.

Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** sind dazu bestimmt, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Stadt zu dienen. Sie werden zu Anschaffungskosten beziehungsweise zum Nominalwert bewertet. Im Falle einer dauerhaften Wertminderung findet eine außerplanmäßige Abschreibung statt. Sind die Gründe für eine dauerhafte Wertminderung entfallen, erfolgt eine Zuschreibung (Wertaufholung). Obergrenze bilden hierbei die Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die planmäßige **Abschreibung** des abnutzbaren Anlagevermögens erfolgt linear. Bezüglich der Abschreibungsdauer orientiert sich die Stadt an den steuerlichen Abschreibungstabellen. Bei Vorliegen kommunaler Besonderheiten wurde von den steuerlichen Werten abgewichen. Enthalten die steuerrechtlichen Abschreibungstabellen keine Regelungen für bestimmte Vermögensgegenstände wird auf die kürzeste Nutzungsdauer in der von der KGSt veröffentlichten Abschreibungstabelle KGSt-Bericht 1/1999 „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung“ zurückgegriffen. Sind auch dort die gesuchten Vermögensgegenstände nicht enthalten, wird die Abschreibungsdauer durch die Stadtkämmerei in Zusammenarbeit mit dem Nutzerreferat

festgelegt. Wird ein bereits gebrauchter Vermögensgegenstand erworben, entspricht die Abschreibungsdauer der voraussichtlichen Restabschreibungsdauer des Vermögensgegenstandes.

Im Falle einer dauerhaften Wertminderung findet eine außerplanmäßige Abschreibung statt.

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungswert bis einschließlich 800,00 € netto (Erhöhung der Wertgrenze zum 01.01.2019 von 150,00 € auf 800,00 €) werden im Zugangsjahr voll als Aufwand gebucht. Davon ausgenommen sind die Wirtschaftsgüter, die entsprechend § 3a KommHV-Doppik als Sachgesamtheit abzubilden sind.

In der Bilanz sind die zur treuhänderischen Verwaltung gegebenen Vermögensgegenstände und Schulden als **Treuhandvermögen** gesondert ausgewiesen. Die LHM beauftragte die Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) durch Treuhandverträge mit der Abwicklung von Sanierungsmaßnahmen in förmlich festgelegten Sanierungsgebieten. Zur Aufgabenerfüllung erhält der Sanierungsträger ein Treuhandvermögen, das gesondert von seinem Vermögen auszuweisen und zu verwalten ist. Das Treuhandvermögen besteht aus Grundstücken, die die LHM an die MGS u. a. bei deren Gründung übertragen hat, sowie aus jährlichen Investitionszuweisungen. Darüber hinaus beinhaltet das Treuhandvermögen Mittel, die die MGS z. B. durch Verkauf von Grundstücken selbst erwirtschaftet hat. Die MGS arbeitet als Treuhänderin der Stadt und verwaltet das für ihre Tätigkeit erforderliche Vermögen (z. B. Grundstücke) und Schulden selbständig. Die Gesellschaft erfüllt ihre Aufgaben in eigenem Namen für Rechnung der Stadt (§ 160 Abs. 1 BauGB).

Die Darstellung erfolgt in der Bilanz brutto, d. h. auf der Aktivseite wird der Bestand des Treuhandvermögens und auf der Passivseite das gesamte dafür eingesetzte Kapital einschließlich der Fremdfinanzierung abgebildet.

Die Vollversammlung des Stadtrates stimmte in der Sitzung am 20.07.2016 der künftigen strategischen Ausrichtung der Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS) zu. Damit verbunden war die sukzessive Auflösung des im Treuhandvermögen befindlichen Anlagevermögens (Grundstücke/Gebäude). Die Auflösung ist bezüglich des Anlagevermögens zum 31.12.2023 beendet. Die Immobilien wurden an die Landeshauptstadt München bzw. an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften übertragen bzw. an Externe verkauft.

Umlaufvermögen:

Bei den **Vorräten** handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren. Diese werden mit gleitenden Durchschnittspreisen bewertet. Für folgende Bereiche werden bei der LHM Lager geführt:

- Gartenbaulager
- Lager des technischen Betriebszentrums (TBZ)
- Steinlager
- Salzlager
- Ingenieurbaulager
- Straßenreinigungslager
- Sarglager für die Bestattung
- Sanitäts-, Fuhrpark- und Gerätelager der Branddirektion
- Lager am Waldfriedhof für die Städtischen Friedhöfe München und das Krematorium

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit den Bruttobeträgen verbucht. Soweit Wertberichtigungsbedarf bestand, wurde dieser durchgeführt (Niederschlagungen, Erlässe, Einzel- und Pauschalwertberichtigungen). Bei der Einzelwertberichtigung werden die Kriterien „Insolvenz eröffnet“, „Vermögensauskunft erteilt“, „Aussetzung der Vollziehung“ bzw. „Alter der Forderung“ berücksichtigt. Die Einzelwertberichtigung erfolgt für alle Forderungsarten mit Ausnahme für Haftungsforderungen, Amtshilfe für andere Kommunen und Vollstreckungstätigkeiten für Eigenbetriebe. Sind die o.g. Kriterien zum Einzelwertberichtigungsstichtag erfüllt, erfolgt eine Zweifelhaftstellung i. H. v. 100% und eine Einzelwertberichtigung i.H. des jeweils für das Kriterium festgelegten Prozentsatz.

Werden sonstige Tatsachen bzgl. der Leistungsfähigkeit eines Schuldners bekannt, die eine Einzelwertberichtigung erforderlich machen, so erfolgt auch hier eine Wertberichtigung („Sonstige

wertaufhellende Tatsache aus Aktenlage; Einzelfallbezogene Festlegung der Wertberichtigungshöhe).

Die Pauschalwertberichtigung trägt dem Umsatz Rechnung, dass über die konkret bekannten Fälle der Einzelwertberichtigung hinaus regelmäßig noch ein bestimmter Prozentsatz an Forderungen ausfällt. Die Höhe der Pauschalwertberichtigung errechnet sich aus dem Durchschnitt der Ausfallprozentsätzen der letzten drei Jahre.

Die **liquiden Mittel** entsprechen den Nennwerten.

Eine Bilanzierung der **Aktiven Rechnungsabgrenzungen** erfolgt aufgrund des Urteils des Bundesfinanzhofs vom 16.03.2021 – X R 34/19 zur steuerlichen Behandlung von Rechnungsabgrenzungsposten ohne jegliche Wertgrenze, da es nach Auffassung des BFH im Einkommensteuergesetz (EstG) einer gesetzlichen Regelung bedurft hätte. Dies hat der Gesetzgeber im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2022 nachgeholt (§ 5 Abs. 5 Satz 2 EStG) und verweist auf die Grenze für geringwertige Wirtschaftsgüter (derzeit 800 €). Somit steht ein Wahlrecht zu, welches einheitlich auszuüben ist. Sie werden mit dem Nominalwert der vor dem Bilanzstichtag geleisteten Ausgaben, die einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen, angesetzt.

Die Bilanzsummen der **rechtlich unselbstständigen Stiftungen** sind in der gesamtstädtischen Bilanz als ein Summenposten auf der Aktiv- und auf der Passivseite ausgewiesen. Zusätzlich werden eine Gesamtbilanz, Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzrechnung sowie je Betreuungsreferat eine Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung abgebildet.

Die Bilanzen sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen der **rechtlich selbständigen Stiftungen** werden gesondert dargestellt.

Bilanzpositionen auf der Aktivseite, die keinen Betrag ausweisen (**Nullpositionen**) werden gem.§ 80 Abs. 6 KommHV-Doppik nicht ausgewiesen.

Bei der LHM werden, mit Ausnahme der bereits oben genannten, keine weiteren **Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte** ausgeübt.

2.2 Passiva

Die Position **Kapital** errechnet sich aus der Differenz von Aktiva und den Passivpositionen Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungen und unselbstständige Stiftungen. Für das Treuhandvermögen (MGS) besteht seit dem Jahresabschluss 2011 eine eigene Kapitalposition. Im Jahr 2012 wurde mit der Position „Jahresüberschuss“ eine weitere Kapitalposition hinzugefügt. Die Position wurde im Jahr 2019 umbenannt in „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“. In dieser Position wird das Jahresergebnis der LHM aus der Gesamtergebnisrechnung ohne das Ergebnis der rechtlich unselbstständigen Stiftungen ausgewiesen. Darüber hinaus wurden die in § 85 KommHV-Doppik vorgesehenen Positionen „Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen“ sowie „Verlustvortrag“aufgenommen, obwohl diese bei der LHM den Saldo Null ausweisen.

Ab 01.01.2023 wurde die Abbildung von Anlagenübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung umgestellt. Die Neukonzeption wirkt sich auf die Kapitalpositionen **Allgemeine Rücklage** und **Ergebnisrücklage** aus. Mehrerlöse bzw. Mindererlöse (= Delta zwischen Buchwert und Verkaufspreis), die im Zusammenhang mit Anlagenverkäufen entstehen, werden als sonstiger betrieblicher Ertrag bzw. sonstiger betrieblicher Aufwand ausgewiesen. Bei Grundstücks-/ und Gebäudeübertragungen der Landeshauptstadt München an die städtischen Beteiligungsgesellschaften wird die Kaufpreisforderung oft nicht in Form von liquiden Mitteln beglichen. Die Kaufpreisforderung wird in das Stammkapital der Gesellschaft eingelegt. Der Beteiligungswert der Stadt München erhöht sind entsprechend. Die dabei entstehenden Mehrerlöse bzw. Mindererlöse beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis, ohne dass Liquidität (d. h. kein Geldfluss in der Finanzrechnung) entsteht, wie es in der Regel bei Verkäufen an Dritte der Fall ist.
Durch diese Abbildung würden sich nach Ansicht des Revisionsamts und des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands (BKPV) Kommunen in der Ergebnisrechnung unzulässig reicher rechnen (Verstoß gegen § 80 Abs. 7 KommHV-Doppik).
Ab dem 01.01.2023 werden daher Mehr- bzw. Mindererlöse aus liquiditätsfernen Übertragungen der

LHM an die städtischen Beteiligungsgesellschaften nicht mehr ergebniswirksam verbucht, sondern in der **Allgemeinen Rücklage** abgebildet. Damit kann der Abbildung der tatsächlichen wirtschaftlichen Verhältnisse entsprochen werden.

Sonderposten:

Erhaltene Zuwendungen für Investitionen (z. B. Zuweisungen, Zuschüsse) und **Beiträge und ähnliche Entgelte** (Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge, Stellplatzablöse und Geldleistungen aus der sozialgerechten Bodennutzung-SoBoN) werden nach der Bruttomethode bilanziert. Das heißt, die LHM bilanziert den geförderten Vermögensgegenstand auf der Aktivseite zu fortgeführten (d. h. um Abschreibungen reduzierten) Anschaffungs- und Herstellungskosten und passiviert einen Sonderposten aus Zuwendungen bzw. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe der Zuwendung bzw. des Beitrags.

Eine Bilanzierung der **Zuwendungen** für Investitionen unter der Position **Sonderposten** darf erst vorgenommen werden, wenn der geförderte Vermögensgegenstand in Betrieb genommen wird. Bis zu diesem Zeitpunkt werden erhaltene, noch nicht verwendete, investive Investitionszuwendungen unter der Position **Sonstige Verbindlichkeiten** ausgewiesen. Geht der geförderte Vermögensgegenstand in Betrieb, ist eine Auflösung der Zuwendungen erst dann zulässig, wenn diesen auch eine entsprechende Abschreibung gegenübersteht - also mit der Abrechnung der AiB begonnen wurde. Ist dies nicht der Fall, konnte ein gesetzeskonformer Bilanzausweis durch die Einführung von zwei Sachkonten, auf denen im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bereinigungsbuchung (Verbindlichkeit an Sonderposten) durchgeführt wurde, für das Geschäftsjahr 2020 erstmalig vollumfänglich erfüllt werden. Zum Jahresabschluss 2025 wurde in Vorbereitung der HANA-Migration das bestehende System so ertüchtigt, dass die Bereinigungsbuchungen über separate Korrekturkonten nicht mehr erforderlich sind.

Bei den **Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** handelt es sich um Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge der Grundstückseigentümer, Stellplatzablöse und Geldleistungen aus der sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN). Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge sind unabhängig davon, ob sie bereits verwendet wurden, in dieser Position zu erfassen.

Im Zuge der Annäherung an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern (KommKR) werden ab dem Geschäftsjahr 2025 sowohl erhaltene Ablösebeiträge bzw. Vorausleistungen von Erschließungsbeiträgen als auch bereits verwendete Stellplatzablösemittel sowie verwendete Geldleistungen aus der sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN) unter den Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ausgewiesen. Es wurde folgende Änderung der Zuordnung von Konten im Bereich der Sonderposten und Verbindlichkeiten durchgeführt:

- Umgliederung der Verrechnungskonten für Ablöse/Vorausleistungen von Erschließungsbeiträgen von der Position **Sonstige Verbindlichkeiten** in die Position **Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**
- Umgliederung der Konten für bereits verwendete Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN) und Stellplatzablöse von der Position **Sonderposten aus Zuwendungen** in die Position **Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

Sachschenkungen weist die LHM als Sonderposten aus.

Die Sonderposten für abnutzbares Anlagevermögen werden linear über die gleiche Abschreibungsdauer wie der zuwendungsfinanzierte Vermögensgegenstand aufgelöst. Eine Ausnahme stellen die Zuwendungen für Erstausstattung, die Sanierungsbeiträge im Zusammenhang mit der Städtebauförderung sowie die Ausgleichsbeträge für die Zweckentfremdung von Wohnraum dar. Bei Zuwendungen für Erstausstattung entspricht die Abschreibungsdauer des Sonderpostens der mittleren Abschreibungsdauer der zuwendungsfinanzierten Anlagegüter (stadtweite Festlegung: 10 Jahre). Die Summe der pro Jahr erhaltenen Sanierungsbeiträge wird entsprechend der gesetzlichen Bindungsfrist für Städtebauförderung über 25 Jahre abgeschrieben. Analog wird mit den Ausgleichsbeträgen verfahren.

Die Position **Sonstige Sonderposten** beinhaltet im Wesentlichen die erhaltenen und noch nicht verwendeten Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN) und der Stellplatzablöse (vgl. Erläuterungen zu § 73 KommHV-Doppik). Die Stellplatzablöse findet ausschließlich Verwendung für den Bau von Verkehrsinfrastruktur bzw. Parkeinrichtungen

und sonstigen Maßnahmen zur Entlastung des ruhenden Verkehrs. Im Rahmen der SoBoN führen die Planungsbegünstigten einen festgeschriebenen Teil der durch die Überplanung erzielten Wertsteigerung ihrer Grundstücke in Form von Geld- und/oder Sachleistungen ab. Diese Beträge werden zur Finanzierung der benötigten Infrastruktur im Baugebiet verwendet.

Die LHM bildet für die Tatbestände nach § 74 Abs. 1 Nr. 1 - 5 KommHV-Doppik Rückstellungen ab einer Bagatellgrenze von 500 €. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (§ 74 Abs. 1 Nr. 6 KommHV-Doppik) sowie alle sonstigen Rückstellungssachverhalte (§ 74 Abs. 1 Satz 2 KommHV- Doppik) unterliegen einer Wesentlichkeitsgrenze von 5.000 € bezogen auf den Einzelsachverhalt. Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, mit dem bei einer Inanspruchnahme zu rechnen ist und der nach einer vernünftigen kaufmännischen Beurteilung auf Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung notwendig ist.

Pensionsrückstellungen werden für die aktiven und pensionierten Beamt*innen, für Arbeitnehmer*innen mit beamtenrechtlichen Versorgungsansprüchen, für die Betriebsrente für vor 1978 im Arbeiterverhältnis eingestellte Tarifbeschäftigte (Arbeiter-Eigenversorgung) und Versorgungsausgleichsberechtigte gebildet. Ausgangspunkt dabei sind die Versorgungszahlungen, welche die LHM voraussichtlich bis zum Lebensende der Beschäftigten leisten muss. Diese über die Jahre des Ruhestandes zu leistenden Zahlungen werden auf den Zeitpunkt des Eintritts des Ruhestandes mit einem Zinssatz von 6 % gemäß den Grundsätzen für die Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens Nr. 6.6.2 BewertR in Verbindung mit § 6a EStG abgezinst. Die Pensionsrückstellungen umfassen auch Pensionsverpflichtungen für Beamt*innen der Stadtwerke München GmbH, der München Klinik GmbH und der Stadtsparkasse München, da sich die Pensionsansprüche der Beamt*innen, die für eine rechtlich selbstständige privatwirtschaftlich organisierte Einheit (z. B. Kapitalgesellschaft) tätig sind, ausschließlich gegen ihre Dienstherren richten. Die Bilanzierung entspricht IDW RS HFA 23.

Outbound-Leistungsempfänger*innen sind ehemalige Beamt*innen der LHM, die vor 2011 zu einem anderen Dienstherrn wechselten, jetzt in Ruhestand sind und deren Versorgung zwischen mehreren Dienstherren aufgeteilt wird. Der Rückstellungsbestand betrug im Jahresabschluss 2025 rd. 174,4 Mio. € für 2.902 Outbound-Leistungsempfänger*innen. Die Anzahl der Fälle ist seit 2018 rückläufig. Seit 2011 wird für Beamt*innen, die zu einem anderen Dienstherrn wechseln, eine Abfindung an den neuen Dienstherrn gezahlt. Dadurch wird der abgebende Dienstherr (z. B. die LHM) bezüglich der Versorgung leistungsfrei.

Rückstellungen für Leistungen an Versorgungsausgleichsberechtigte sind gegebenenfalls für die geschiedenen Ehepartner*innen städtischer Beamt*innen zu bilden. Die entsprechenden Leistungen werden von der Deutschen Rentenversicherung erbracht und dieser der Landeshauptstadt München in Rechnung gestellt. Für die Erstattungen an die Deutsche Rentenversicherung sind Rückstellungen zu bilden. Der Rückstellungsbestand für die betroffenen 997 Personen betrug im Jahr 2025 insgesamt 49,4 Mio. €.

Die Rückstellungen für die Arbeiter-Eigenversorgung betrifft überwiegend Versorgungsempfänger*innen. Am 31.12.2025 waren im Gemeindehaushalt nur noch 6 Personen mit Anwartschaft auf die Arbeiter-Eigenversorgung aktiv beschäftigt. Im Bereich der städtischen Beteiligungsgesellschaften gibt es rund 240 noch nicht als Versorgungsempfänger aufgenommene anspruchsberechtigte Personen.

Beihilferückstellungen werden für zukünftige Krankheitslasten der aktiven und der pensionierten Beamt*innen in der Zeit ihres Ruhestandes gebildet. Die Beihilferückstellungen werden im Wesentlichen prozentual auf Basis der individuell errechneten Pensionsrückstellungen berechnet. Der Beihilfe-Berechnungssatz errechnet sich aus dem Verhältnis des Volumens der Beihilfeauszahlungen an Versorgungsempfänger zum Volumen der Versorgungsauszahlungen. Den Beihilferückstellungen wird der Beihilfe-Berechnungssatz nach dem Durchschnitt der letzten 5 Jahre zugrunde gelegt. Der Beihilfe-Berechnungssatz betrug 2025 21,14 %.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen wird mit den Sterbetafeln Heubeck 2018 G gerechnet.

Für Beschäftigte in Altersteilzeit werden **Altersteilzeitrückstellungen** gebildet. Die Rückstellung setzt sich zusammen aus dem in der Beschäftigungsphase noch nicht vergüteten Anteil der Arbeitsleistung (Erfüllungsrückstand) und einem von der LHM zu zahlenden Aufstockungsbetrag. Die Anzahl der Personen in Altersteilzeit ist erneut gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. 2024 waren 637 Personen in Altersteilzeit, 2025 nur noch 561. Ein Grund für den Rückgang ist, dass die Tarifbeschäftigten seit dem 01.01.2023 keine Altersteilzeit nach dem TV FlexAZ mehr

beanspruchen können.

Für Beschäftigte, die Sabbatical in Anspruch nehmen, werden **Rückstellungen für Sabbaticals** gebildet. Im Jahr 2025 gab es 506 Sabbaticalfälle. 2024 waren es 525. Sie kamen mehrheitlich aus dem Bereich des Referats für Bildung und Sport. Die Anzahl der Sabbaticalfälle ist seit 2019 erstmals zurückgegangen. Gleichzeitig stieg der Bestand jedoch durch den höheren Anteil von Tarifbeschäftigten im Sabbatical und aufgrund der Tariferhöhung im Jahr 2025.

Die gebildeten **Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub** werden bei den sonstigen Rückstellungen ausgewiesen.

Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeitguthaben werden erstmals im Jahr 2026 gebildet.

Die Bildung von Rückstellungen für **Prämienzahlungen der Leistungsorientierten Bezahlung (LoB)** wird derzeit noch geprüft.

Für die **Rückstellungen für Dienstjubiläen** liegt bereits eine Testberechnung vor. Die erstmalige Bildung erfolgt voraussichtlich zum 31.12.2027.

Umweltrückstellungen werden bei der LHM für Maßnahmen der Schadensbeseitigung und Schadensbegrenzung gebildet (nachsorgender Umweltschutz, z. B. Altlastensanierung). Zum 31.12.2025 wurde kein Rückstellungsbedarf gemeldet.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen werden bei der LHM für nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen, wie z. B. Wartungsarbeiten oder Reparaturen gebildet. Die Maßnahmen hätten aus technischer Sicht im abgelaufenen Geschäftsjahr durchgeführt werden müssen, d. h. sie waren im abgelaufenen Jahr belegbar geplant oder geboten. Des Weiteren muss die Maßnahme zwingend im Folgejahr durchgeführt und abgeschlossen werden sowie eine Wertgrenze von 5.000 € überschreiten.

Die LHM überprüft permanent ihre Straßen, Grünanlagen, Ingenieurbauwerke und Gebäude auf deren Zustand und Funktionsfähigkeit. Vorhandene Schäden werden dabei soweit möglich immer zeitnah und im selben Geschäftsjahr behoben. Die strengen Voraussetzungen für die Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen treten daher nur sehr selten ein. Sie können z. B. erfüllt sein, wenn der Instandhaltungsbedarf am Jahresende auftritt und aufgrund schlechter Witterungsbedingungen oder aus zeitlichen Gründen nicht mehr im alten Geschäftsjahr durchgeführt werden konnte.

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs werden für die Bezirks- und die Krankenhausumlage gebildet. Grundlage für die Berechnung der **Bezirksumlage** sind Art. 21 Finanzausgleichsgesetz (FAG) und § 4 Bayerische Durchführungsverordnung Finanzausgleichsgesetz (FAGDV). Danach sind Umlagegrundlagen die Steuerkraftzahlen sowie 80 % der Gemeindeschlüsselzuweisung des vorangegangenen Haushaltsjahres. Gemäß § 4 FAGDV werden für die Ermittlung der Steuerkennzahlen (Gewerbesteuer, Einkommenssteuer, Umsatzsteuer) die (nivellierten) Ist-Einnahmen des Vorvorjahres herangezogen, die im übernächsten Jahr auf Grundlage dieses Berechnungsschemas wahrscheinlich zu bezahlenden Beträge werden unter den Rückstellungen ausgewiesen. Für die im nächsten Jahr fälligen Beträge liegen in der Regel die entsprechenden Bescheide bereits vor, so dass diese gemäß einer Feststellung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands unter den Verbindlichkeiten im Bereich 3.2.4 ausgewiesen werden. In vorangegangenen Jahresabschlüssen erfolgte der Ausweis unter den Verbindlichkeiten vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich. Dies war nicht korrekt, deshalb erfolgt seit dem Jahresabschluss 2024 der Ausweis unter den Transferverbindlichkeiten im Bereich 3.2.4 Nr.6.1.

Grundlage für die Berechnung der **Krankenhausumlage** ist Art. 10 b FAG. Die Ermittlung erfolgt durch Schätzung auf der Grundlage der Angaben im Haushaltsplan des Freistaats Bayern und Annahmen der Bevölkerungszahlen, des Kommunalanteils, der örtlichen Beteiligung und der Steuerkraft. Die im übernächsten Jahr auf Grundlage dieses Berechnungsschemas wahrscheinlich zu bezahlenden Beträge werden unter den Rückstellungen ausgewiesen. Für die im nächsten Jahr fälligen Beträge liegen in der Regel die entsprechenden Bescheide bereits vor, so dass diese gemäß einer Feststellung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands unter den Verbindlichkeiten im Bereich 3.2.4 ausgewiesen werden. In den vorangegangenen Jahresabschlüssen erfolgte der Ausweis unter den Verbindlichkeiten vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich. Dies war nicht korrekt, deshalb erfolgt seit dem Jahresabschluss 2024 der Ausweis unter den Transferverbindlichkeiten im Bereich 3.2.4 Nr.6.1.

Die vollständigen Belastungen der dem Berichtsjahr vorangegangenen fünf Jahre für Krankenhaus- und Bezirksumlage stellen sich wie folgt dar:

(in Mio. €)	2024	2023	2022	2021	2020
Bezirksumlage	828,9	829,5	687,9	681,1	646,5
Krankenhausumlage	56,9	43,7	41,0	43,8	41,1

Bei den Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen ist zu unterscheiden, ob die LHM Steuerschuldner (im Rahmen von Betrieben gewerblicher Art) oder Steuergläubiger (z. B. bei der Erhebung von Gewerbesteuer) ist. Für drohende Gewerbesteuerrückerstattungen für Vorjahre werden ab dem Jahr 2012 keine pauschalen Rückstellungen mehr gebildet. Die LHM bildet Gewerbesteuerrückstellungen künftig nur noch, wenn die ungewisse Verbindlichkeit zumindest einzeln bestimmbar und überschlägig wertmäßig bezifferbar ist. Zum Bilanzstichtag werden Rückstellungen aus Steuerverhältnissen bilanziert. Sie betreffen sowohl Nachzahlungen (LHM ist Steuerschuldner) als auch Rückzahlungen, die aus Betriebsprüfungen resultieren.

Die Position **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren** beinhaltet Rückstellungen für Prozessrisiken aus anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren. Diese Rückstellung wird nur gebildet, wenn mit dem Verlieren eines Prozesses ernsthaft zu rechnen ist. Die Rückstellung wird mit den voraussichtlichen Rechtsanwalts-und Prozesskosten sowie möglichen Aufwendungen aus der Inanspruchnahme durch den Prozessgegner (z. B. Schadenersatzforderungen) bewertet.

In der Position **Sonstige Rückstellungen** werden Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, wie z. B. für nicht ausgezahlte Betriebsmittelzuschüsse an städtische Beteiligungsgesellschaften sowie weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Höhe orientiert sich an den in den Folgejahren erwarteten Auszahlungen.

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung. Für Rückbauverpflichtungen in gemieteten Gebäuden werden jährliche Rückstellungen über die Laufzeit des Mietvertrages aufgebaut.

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag erfasst. Bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Kostenerstattungen und Beiträgen handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene, aber noch nicht verwendete Investitionszuwendungen. Bei Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich um Sozialtransferleistungen, wie z. B. laufende Hilfe zum Lebensunterhalt, Krankenhilfe oder Kosten der Heimerziehung. In diesen Fällen erging der Bescheid an die Transferleistungsberechtigten, die Zahlung erfolgte aber nicht mehr im laufenden Geschäftsjahr.

Eine Bilanzierung der **Passiven Rechnungsabgrenzungen** erfolgt aufgrund des Urteils des Bundesfinanzhofs vom 16.03.2021 – X R 34/19 zur steuerlichen Behandlung von Rechnungsabgrenzungsposten nunmehr ohne jegliche Wertgrenze (siehe dazu auch F.2.1 Absatz Aktive Rechnungsabgrenzungsposten). Für geringwertige Wirtschaftsgüter verweist der Gesetzgeber auf eine Wertgrenze (derzeit 800 €). Somit steht ein Wahlrecht zu, welches einheitlich auszuüben ist. Diese Rechnungsabgrenzungen werden mit dem Nominalwert der vor dem Bilanzstichtag erhaltenen Einnahmen, die einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen, angesetzt.

Den bedeutendsten Anwendungsfall für passive Rechnungsabgrenzungen stellen die Grabnutzungsgebühren der Friedhofsverwaltung dar. Für Grabflächen vor 2015 erfolgt aufgrund der Vielzahl eine vereinfachte Berechnung. Dazu wird pro Jahr das Rechnungsergebnis, die verkauften Jahre und die durchschnittlich verkauften Jahre pro Geschäftsvorfall ermittelt. Der Bilanzwert errechnet sich aus der Summe der Rechnungsergebnisse der vergangenen Jahre abzüglich der erforderlichen Auflösungen. Neuverträge seit 2015 werden monatsgenau abgegrenzt.

Die Bilanzsummen der **rechtlich unselbstständigen Stiftungen** sind in der Bilanz als ein Summenposten auf der Aktiv- und auf der Passivseite ausgewiesen. Zusätzlich werden eine Gesamtbilanz, eine Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzrechnung sowie je

Betreuungsreferat entsprechende Teilrechnungen abgebildet.

Die Bilanzen sowie die Finanz- und Ergebnisrechnungen der **rechtlich selbständigen Stiftungen** werden gesondert dargestellt.

Bilanzpositionen auf der Passivseite, die keinen Betrag ausweisen (**Nullpositionen**) werden gem. § 80 Abs. 6 KommHV-Doppik grundsätzlich nicht ausgewiesen. Eine Ausnahme bildet lediglich das Kapital, bei dem aus Gründen der Transparenz auch Nullpositionen ausgewiesen werden.

Bei der LHM werden, mit Ausnahme der bereits oben genannten, keine weiteren **Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte** ausgeübt.

2.3 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung wurde so gegliedert, dass die Inhalte des kommunalen Handelns erkennbar werden. Sie richtet sich nach dem Muster zu § 82 KommHV-Doppik. Insbesondere wird unterschieden in:

- Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzergebnis und
- Außerordentliches Ergebnis

Einzelwertberichtigungen auf Forderungen wurden einzelfallbezogen durchgeführt und unter der Position Sonstige ordentliche Aufwendungen bzw. Sonstige ordentliche Erträge gebucht. Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen gegen Dritte wurden unter Berücksichtigung der Forderungsausfälle der vergangenen drei Jahre vorgenommen und unter der Position Sonstige ordentliche Aufwendungen bzw. Sonstige ordentliche Erträge gebucht.

Bei der LHM werden, mit Ausnahme der bereits genannten, keine weiteren Bewertungswahlrechte ausgeübt.

2.4 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dar. Sie enthält die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und die geleisteten Auszahlungen, gegliedert nach:

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

Außerdem enthält die Finanzrechnung die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (wie z. B. durchlaufende Gelder) sowie den Anfangs- und den Endbestand an Zahlungsmitteln.

2.5 Konsolidierung

Gemäß § 80 Abs. 7 KommHV-Doppik hat der Jahresabschluss unter Beachtung der gesetzlichen Vorgaben ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln. Zu diesem Zweck dürfen bei der Aufstellung eines gesamtstädtischen Jahresabschlusses nur die externen Geschäftsbeziehungen der LHM dargestellt werden. Alle stadtinternen Vorgänge müssen eliminiert, d.h. miteinander verrechnet werden.

Die LHM (Hoheitsbereich) besteht aktuell aus 29 selbständig bilanzierenden Einheiten (Referate und Betriebe gewerblicher Art), die in zahlreichen internen Geschäftsbeziehungen zueinander-stehen. Zur Eliminierung dieser internen Geschäftsbeziehungen wurde eine Konsolidierung dieser Einheiten (Buchungskreise) durchgeführt. Die wichtigsten Schritte dabei sind die Schuldenkonsolidierung (Verrechnung der internen Forderungen und Verbindlichkeiten) sowie die Aufwands- und Ertragseliminierung (Verrechnung der internen Aufwendungen und Erträge).

3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Abweichungen zum Vorjahr (Stand: 31.12.2024) werden erläutert, soweit sie wesentlich oder aus Gründen der Klarheit angezeigt sind. Abweichungen sind wesentlich, wenn sie eine Wertgrenze von mindestens 1,0 Mio. € und gleichzeitig 15,0 % übersteigen.

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

3.1.1.1.1 Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte	27.429.794,78	24.807.561,64	2.622.233,14	10,6
IT-Lizenzen	2.165.127,13	2.757.902,18	-592.775,05	-21,5
Sonstige Lizenzen an Rechten und Werten	568.110,47	467.055,51	101.054,96	21,6
IT-Lizenzen Unterricht	73.599,32	76.502,15	-2.902,83	-3,8
Summe	**30.236.631,70**	**28.109.021,48**	**2.127.610,22**	**7,6**

In dieser Bilanzposition werden im Wesentlichen folgende Vermögensgegenstände erfasst: Film- und Bildrechte, Wortmarken, beschränkt persönliche Dienstbarkeiten (z. B. Direktbelegungsrechte auf der Grundlage von Belegungsbindungsverträgen des Sozialreferates) und Grunddienstbarkeiten (z. B. Geh-, Fahrt-, Wege- und Leitungsrechte, Betretungsrechte, Nutzungsrechte an Stellplätzen, Arkadennutzungsrecht), Belegungsrechte, Apps (z. B. Handyparken - Kontroll- und Parken- App), Software (z. B. Software für Fuhrpark- und Geräteverwaltung der Feuerwehr sowie der Integrierten Leitstelle), Lizenzen.

Unter der Bilanzposition **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte** wurden bis 2019 als einer der größten Posten die kommunalen Wohnungsbauförderprogramme (z. B. KomPro/A und -/B, München Modell sowie EOF) dargestellt. Im Rahmen dieser Förderprogramme werden städtische Grundstücke zu einem subventionierten Preis i. d. R. nach extern verkauft. Im Gegenzug verpflichten sich die Käufer*innen, die Grundstücke zu einem bestimmten Preis an einen bestimmten Personenkreis zu verkaufen oder Wohnraum zu einer vertraglich festgelegten Miete an berechtigte Haushalte zu vermieten und zugunsten des Sozialreferats an den Grundstücken eine beschränkte persönliche Dienstbarkeit ("Wohnungsbelegungsrecht") einzutragen. An eine solche Regelung sind die Käufer*innen eine bestimmte Anzahl von Jahren gebunden. Es findet lediglich ein Geldfluss in Höhe des subventionierten Preises statt. Die Wertermittlung des Belegungsrechts erfolgte bis 2015 als Delta zwischen dem Verkehrs- bzw. Bodenrichtwert und dem tatsächlichen Kaufpreis (= Subvention). Seit 2016 werden diese Belegungsrechte mit dem Erinnerungswert von 0 € bilanziert (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva).

Im Jahr 2025 wurden für folgende Wohnungsbauförderprogramme Verträge abgeschlossen, in deren Rahmen die LHM Belegungsrechte aus Sacheinlagen erhält:

Objekt	Förderprogramm*	Anzahl Wohn-einheiten	Subvention (€)	Dauer Belegungsrecht (in Jahren)	Anmerkungen
WA15.1 Annemarie-Renger-Straße / Hans-Dietrich-Genscher-Straße	EOF	77	17.835.000,00	40	Stammkapitalerhöhung in 2025 erfolgt
WA15.1 Annemarie-Renger-Straße / Hans-Dietrich-Genscher-Straße	MMM	38	10.228.300,00	60	Stammkapitalerhöhung in 2025 erfolgt
WA17 Hans-Dietrich-Genscher-Straße / Helmut-Schmidt-Allee / Roman-Herzog-Straße	EOF	128	29.745.300,00	40	Stammkapitalerhöhung in 2025 erfolgt
WA17 Hans-Dietrich-Genscher-Straße / Helmut-Schmidt-Allee / Roman-Herzog-Straße	MMM	50	12.945.600,00	60	Stammkapitalerhöhung in 2025 erfolgt
WA19 Wiesentfelser Straße	EOF	88	20.334.800,00	55	Stammkapitalerhöhung in 2025 erfolgt
WA19 Wiesentfelser Straße	MMM	32	8.792.800,00	80	Stammkapitalerhöhung in 2025 erfolgt
WA5 Herbert-Bayer-Straße / Nähe Magdeburger Straße	EOF	41	13.044.000,00	55	Stammkapitalerhöhung in 2025 erfolgt

* Die Abkürzungen stehen für folgende Förderprogramme:
EOF: Einkommensorientierte Förderung
EOF-bW: Einkommensorientierte Förderung - Besondere Wohnformen i. S. d. Art. 19 BayWoFG (ehemals KomPro/B bzw. KomPro/C)
KomPro/A: Kommunales Wohnungsbauförderprogramm - Allgemeines Programm
KomPro/B: Kommunales Wohnungsbauförderprogramm - Teilprogramm für sozial Benachteiligte am Wohnungsmarkt
KomPro/C: Programm für Clearinghäuser
MMM: München Modell Miete

Die Bindungsfrist der Belegungsrechte beginnt mit Erstbezug der Wohnungen. Maßgeblich für die Aufnahme in den Anhang ist der Zeitpunkt des Vertragsschlusses (= Beurkundungsdatum).

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 41.567,50 € zu niedrig ausgewiesen. Es handelt sich dabei ausschließlich um Belegungsrechte.

Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsstau aus dem Bereich AiB IT-Anlagen und immaterielles AV i. H. v. 4.660.627,09 €, der die Bilanzpositionen **Betriebs- und Geschäftsausstattung** und **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen** betrifft. Eine Aufteilung auf die beiden Positionen ist nicht möglich.

Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F.7.1

3.1.1.1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Vergebene Investitionszuwendungen an Bund	4.858.872,30	4.954.505,83	-95.633,53	-1,9
Vergebene Investitionszuwendungen an Land	376.287,07	429.265,06	-52.977,99	-12,3
Vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.888.930,02	1.771.646,98	24.117.283,04	1.361,3
Vergebene Investitionszuwendungen an Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	-
Vergebene Investitionszuwendungen an gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	-
Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	216.764.202,27	184.709.665,31	32.054.536,96	17,4
Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK	861.296.270,49	494.595.405,05	366.700.865,44	74,1
Vergebene Investitionszuwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	13.182.883,75	13.587.460,67	-404.576,92	-3,0
Vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen	112.996.464,11	105.819.246,13	7.177.217,98	6,8
Vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche	363.344.199,45	368.628.158,45	-5.283.959,00	-1,4
Vergebene Investitionszuwendungen an Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	58.187.381,19	61.040.951,49	-2.853.570,30	-4,7
Summe	**1.656.895.490,65**	**1.235.536.304,97**	**421.359.185,68**	**34,1**

Die Gliederung der Zuwendungen richtet sich nach der Bereichsabgrenzung gem. den Verwaltungsvorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (VVKommHSyst-Doppik). Die Vergabe von investiven Zuwendungen ist einzelfallbezogen und erfolgt meist in Verbindung mit größeren Einzelprojekten.

Die Erhöhung der Position **Vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände** ist auf die Zuwendungen des Referats für Bildung und Sport für den Bau eines fünfzügigen staatlichen Gymnasiums (inkl. Vierfachsporthalle und Tiefgarage) in Karlsfeld zurückzuführen. Das Gymnasium wurde vom Landkreis Dachau in Kooperation mit der Landeshauptstadt München errichtet. Aufgrund seiner Lage werden mit Schulbeginn 2025 neben Kindern aus dem Landkreis Dachau auch Schüler und Schülerinnen aus der angrenzenden Landeshauptstadt München unterrichtet.
Lt. Zuwendungsvereinbarung zwischen der LHM und dem Landkreis Dachau beträgt die Bindungsfrist der Zuwendung 25 Jahre und beginnt mit der erstmaligen Inbetriebnahme als öffentliches Gymnasium im Sinne des Bayerischen Schulrechts (Schulbeginn: 16.09.2025). Die Erhöhung setzt sich aus

- der Umbuchung der in den Vorjahren ausgereichten fünf Zuwendungsraten aus der Position AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (rund 15,9 Mio. €) und
- der im Jahr 2025 ausgereichten 6. und 7. Zuwendungsrate (rund 8,7 Mio. €)

zusammen.

Die Position **Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen** erhöhte sich im Wesentlichen durch die Abrechnung der an die LHM Service GmbH ausgereichten Investitionszuwendungen (Umbuchung aus der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen)** in Höhe von rund 46,5 Mio. € (vgl. Ausführungen zu 3.1.1.1.3) sowie einer Nachzahlung an die LHM Service GmbH für das Jahr 2024 (rund 5,4 Mio. €). Zum anderen wurden durch das Referat für Arbeit und Wirtschaft ausgereichte Zuwendungen in Höhe von rund 15,6 Mio. € abgerechnet bzw. weitere Zuwendungen ausgereicht. Darunter fallen vor allem die Zuwendungen an den Tierpark Hellabrunn für die Sanierung des Pinguinhauses und der Dschungelwelt (rund 10,0 Mio. €) und an die Gasteig München GmbH (rund 4,0 Mio. €).

Der Anstieg der Position (rund 32,1 Mio. €) fällt jedoch niedriger aus, da die planmäßigen Abschreibungen auf Altbestand und Neuzugänge zu einer Verringerung der Bilanzwerte führen.

Hauptauslöser der Erhöhung der Position **Vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im Konsolidierungskreis (KK)** sind die an die Stadtwerke München GmbH ausgereichten Zuwendungen des Baureferates U-Bahn-Bau (rund 347,9 Mio. €). Der Betrag entspricht der vereinbarten Gewinnrückführung des Jahresgewinns 2024, die als Investitionszuschuss abgebildet wird (vgl. Ausführungen zu 3.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen).
Bezuschusst wurden Maßnahmen im Zusammenhang mit der Modernisierung der beiden Gas- und Dampfturbinenanlagen im Heizkraftwerk Süd (rund 312,2 Mio. €) und Softwarebeschaffungen für die Einführung von S4/HANA (rund 35,8 Mio. €).

Weitere wesentliche Zugänge resultieren u. a. aus der Abrechnung von Anlagen im Bau (Umbuchung aus der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK**) sowie aus der Ausreichung folgender Investitionszuwendungen:

- Baukostenzuschuss an die Markthallen München GmbH für den Neubau des Elisabethmarktes (rund 31,6 Mio. €, davon 24,2 Mio. € Umbuchung)
- Investitionszuschuss an die Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH für die Lasten der Sozialgerechten Bodennutzung im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan 1898 a - Harthof Nord (Verpflichtung der Münchner Wohnen, über die übliche Sozialquote von 30 % hinaus ca. 70 % der neugeschaffenen Wohnbau-Geschossfläche für den geförderten Mietwohnungsbau zu realisieren) in Höhe von rund 10,6 Mio. € (Umbuchung)
- Teuerungsausgleich der gestiegenen Baukosten durch das Referat für Stadtplanung und Bauordnung an die Stadtwerke München GmbH für die Errichtung der Werkswohnungen in der Katharina-von-Bora-Straße 8 (rund 3,4 Mio. Umbuchung)
- Baukostenzuschuss an die Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH für den Neubau einer Wohnanlage an der Aubinger Allee - Annemarie-Renger-Straße (Freiham WA16) im Rahmen der einkommensorientierten Förderung - EOF (rund 2,4 Mio. €).

Der Anstieg der Position reduziert sich durch die Zunahme der planmäßigen Abschreibungen 2025 im Vergleich zum Vorjahr (von rund 16,1 Mio. € auf rund 36,7 Mio. €).

3.1.1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
AiB vergebene Investitionszuwendungen an Land	86.761.000,00	30.570.000,00	56.191.000,00	183,8
AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	15.886.000,00	-15.886.000,00	-100,0
AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	42.412.280,49	56.756.083,33	-14.343.802,84	-25,3
AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK	335.654.827,65	228.634.913,98	107.019.913,67	46,8
AiB vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen	33.484.235,10	41.304.328,34	-7.820.093,24	-18,9
AiB vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche	27.354.766,96	21.191.230,55	6.163.536,41	29,1
Summe	**525.667.110,20**	**394.342.556,20**	**131.324.554,00**	**33,3**

Teilauszahlungen von vergebenen Investitionszuwendungen werden als Anzahlungen (Anlagen im Bau) abgebildet. Hintergrund ist, dass die Referate Investitionszuwendungen in Raten ausreichen und mit den Zuwendungsempfänger*innen vereinbaren, dass erst zu einem späteren Zeitpunkt (z. B. mit Inbetriebnahme des bezuschussten Anlagegutes) die Bindungsfrist beginnt. Da die vergebenen Investitionszuwendungen entsprechend der vereinbarten Bindungsfrist abgeschrieben werden müssen, darf auch bei der LHM die Abschreibung erst zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme erfolgen. Um dies zu ermöglichen, werden die ausgezahlten Teilraten zunächst als Anlagen im

Bau abgebildet. Nach Inbetriebnahme erfolgt eine Umbuchung in die Bilanzposition Geleistete Zuwendungen für Investitionen.

In der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an Land** werden derzeit ausschließlich Investitionszuwendungen ausgewiesen, die in den Jahren 2024 und 2025 an das Bayerische Staatsministerium für Wohnen für den Bau der 2. Stammstrecke vergeben wurden. In 2025 erhielt das Ministerium eine weitere Zuwendung in Höhe von rund 56,2 Mio. €.

Die Verringerung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an Gemeinden und -verbände** ist auf die Abrechnung (Umbuchung) der Zuwendungen des Referats für Bildung und Sport für den Bau des fünfzügigen Gymnasiums (inkl. Vierfachsporthalle und Tiefgarage) in Karlsfeld zurückzuführen (vgl. Ausführungen zu 3.1.1.1.2).

Der Rückgang der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen** beruht im Wesentlichen auf dem Abbau des Abrechnungsstaus. So konnten die im Jahr 2024 ausgereichten Investitionszuwendungen des IT-Referats an die LHM-Services GmbH (LHM-S) in Höhe von rund 46,5 Mio. € abgerechnet werden. Diese dienen dem Erwerb der IT-Ausrüstung für die Bildungseinrichtungen der Landeshauptstadt München. Darüber hinaus wurden die im Referat für Arbeit und Wirtschaft ausgereichten Investitionszuwendungen an den Tierpark Hellabrunn für die Sanierung des Pinguinhauses und der Dschungelwelt (rund 8,2 Mio. €) umgebucht.
Dem gegenüber stehen in 2025 neu ausgereichte Investitionszuwendungen. Dabei handelt es sich insbesondere um Zuwendungen an die LHM Services GmbH für den Erwerb der IT-Ausrüstung (35,0 Mio. €), an die MGH-Münchner Gewerbehof und Technologiezentrum mbH für die Erneuerung des Gewerbehofs am Ostbahnhof (rund 2,7 Mio. €) und an die MÜNCHENSTIFT GmbH für den Neubau von zwei Pflegeheimen (rund 1,6 Mio. €).

Die Steigerung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen im KK** ist zu 66 % auf die ausgereichten Zuwendungen des Baureferates (U-Bahn-Bau) an die Stadtwerke München GmbH für Projekte des 1. und 3. ÖPNV-Bauprogramms in Höhe von rund 70,3 Mio. € zurückzuführen.

Bezuschusst wurden insbesondere die folgenden Maßnahmen der ÖPNV-Bauprogramme:
- Neubau Tram Westtangente (rund 27,1 Mio. €)
- Neubau Trambetriebshof Ständlerstraße (rund 16,9 Mio. €)
- Neubau Tram München Nord (rund 12,9 Mio. €)
- Brandschutzmaßnahmen U-Bahn Gesamtnetz (rund 6,3 Mio. €)
- Neues Zugsicherungssystem (rund 4,5 Mio. €)
- Planungspauschale U-Bahn (rund 1,4 Mio. €)

Die restlichen 34 % der Steigerung bei der o. g. Position beruhen auf Umbuchungen (Abrechnung der Anlagen im Bau, Umbuchungen von in der falschen Anlagenklasse erfassten Zuwendungen) sowie der Ausreichung neuer Zuwendungen. Umbuchungen von rund 55,7 Mio. € stehen Zugänge i. H. v. von rund 92,5 Mio. € gegenüber.

Hervorzuheben ist die Ausreichung der folgenden Investitionszuwendungen:
- Baukostenzuschuss an die Markthallen München GmbH für den Neubau des Elisabethmarktes (rund 5,7 Mio. €) und die Sanierung des Viktualienmarktes (rund 1,3 Mio. €)
- Zuschüsse des Gesundheitsreferats für die Globalbetrauung der München Klinik für den Neubau des Klinikums Harlaching (rund 57,3 Mio. €)
- Auszahlung des Teuerungsausgleichs durch das Referat für Stadtplanung und Bauordnung für die gestiegenen Baukosten an die Münchner Wohnen GmbH für die Errichtung von Wohnungen an der Friederike-Nadig-Allee in Neufreimann (rund 4,1 Mio. €) sowie an die Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH für das Bauprojekt Hochmuttinger Straße (rund 2,1 Mio. €)
- Baukostenzuschüsse des Sozialreferats an die Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH für die Erweiterung des Wohnheims in der Gabelsbergerstraße 72 (rund 1,3 Mio. €) und für die Sanierung des Hauses am Kirchweg (rund 1,3 Mio. €)
- Zuschuss des Mobilitätsreferats an die Stadtwerke München GmbH für die Elektrifizierung des Busverkehrs (rund 6,3 Mio. €) und für das Forschungsprojekt MINGA in Höhe von rund 1,4 Mio. €

Die Verringerung der Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an private Unternehmen** ist maßgeblich auf die Entwicklungen im Referat für Stadtplanung und Bauordnung zurückzuführen. Den in 2025 neu ausgereichten Zuwendungen (rund 5,2 Mio. €) stehen Abgänge in Form von Umbuchungen (Zuwendungen der Vorjahre und des Berichtsjahres) in Höhe von rund 12,2 Mio. € gegenüber. Der größte Posten entfällt auf die Abrechnung der im Abrechnungsstau befindlichen Zuwendung an die Parladom Eins GmbH & Co. KG für die gestiegenen Baukosten (Teuerungsausgleich) von Wohnungen in der Roman-Herzog-Straße, Freiham WA 17 (rund 8,5 Mio. €).

Zusätzlich reduzierten sich die Anzahlungen im Bereich des Referates für Bildung und Sport durch die aufwandswirksame Umbuchung der Zuwendungsanteile für geringwertige Wirtschaftsgüter (rund 1,6 Mio. €), die im Zusammenhang mit der Abrechnung der Zuwendungen für die Erstausstattung von Kindertagesstätteneinrichtungen vorgenommen wurde.

Die Position **AiB vergebene Investitionszuwendungen an übrige Bereiche** hat sich insbesondere durch die Ausreichung größerer Zuwendungen (rund 8,1 Mio. €) durch das Referat für Bildung und Sport erhöht.

Bezuschusst wurde unter anderem:

- die umfassende Sanierung der Hauptsynagoge an der Reichenbachstraße (rund 1,2 Mio. €)
- der Bau eines Hauses für Kinder an der Schleißheimer Straße (rund 1,2 Mio. €)
- die Instandsetzung und Erweiterung der Bestandssportstätten inkl. Außenanlagen an der Weltenburger Straße (rund 1,6 Mio. €)
- der Umbau des Tennen- in einen Kunstrasenplatz an der Görzer Straße (rund 1,1 Mio. €)
- die Neuerrichtung von Ballfangzaun, Flutlichtanlage sowie Kunstrasen an der Hermann-Weinhauser-Straße (rund 1,1 Mio. €)

Den ausgereichten Zuschüssen stehen Umbuchungen in Höhe von rund 3,7 Mio. € gegenüber. Davon entfällt ein Großteil auf die Abrechnung des Baukostenzuschusses für das Haus für Kinder an der Schleißheimer Straße (rund 2,4 Mio. €).

Darüber hinaus reichte das Referat für Stadtplanung und Bauordnung Zuwendungen in Höhe von rund 1,4 Mio. € aus. Davon erhielt die Stadtsparkasse München rund 1,0 Mio. € für ein Wohnungsbauprojekt im Bereich Schwabing-West (Arcisstraße/Elisabethplatz).

Die Position **Anzahlung auf immaterielle Vermögengegenstände** wird zum 31.12.2025 durch nicht erfolgte Abrechnungen von Anlagen im Bau ohne Berücksichtigung der Abschreibung um 67.443.213,17 € zu hoch ausgewiesen, die Position **geleistete Zuwendungen für Investitionen** entsprechend zu niedrig.

Korrespondierend zum Aktivierungsstau existiert ein Passivierungsstau im Hinblick auf die erhaltenen Investitionsförderungen (Bilanzposition **Sonderposten**) i. H. v. 9.600,00 €.

Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F.7.1 und F.3.2.2.

3.1.1.2 Sachanlagen

3.1.1.2.1 Grundstücke

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Unbebaute Grundstücke	1.198.883.386,84	965.399.650,04	233.483.736,80	24,2
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	3.112.232.412,69	2.984.767.310,20	127.465.102,49	4,3
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	312.134.344,48	310.842.568,82	1.291.775,66	0,4
Summe	**4.623.250.144,01**	**4.261.009.529,06**	**362.240.614,95**	**8,5**

Die Veränderung der Position **Unbebaute Grundstücke** ist im Wesentlichen auf die Zugänge im Rahmen des Umlegungsverfahrens Nr. 85 „Lerchenauer Straße“ (rund 131,5 Mio. €) und auf die Abrechnung von Anlagen im Bau in Höhe von rund 148,2 Mio. € (Umbuchung von der Position **AiB**

Grundstücks- und Gebäudeerwerb) zurückzuführen. Der Erhöhung der Position standen Grundstücksverkäufe (rund 17,7 Mio. €) und Umbuchungen in die beiden anderen Positionen der bebauten Grundstücke (rund 31,4 Mio. €) gegenüber.

Es liegt ein Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) aus dem Bereich AiB Grundstücks- und Gebäudeerwerb i. H. v. 546.780.480,08 € vor, der im Wesentlichen die Bilanzpositionen **Grundstücke**, **Gebäude** und **Infrastrukturaufbauten** betrifft. Um diesen Betrag sind die drei Bilanzpositionen zu niedrig ausgewiesen. Eine genaue Aufteilung auf Grundstücke, Gebäude und Infrastrukturaufbauten ist nicht möglich.

Die **unbebauten Grundstücke** gliedern sich in:

- Grünflächen	35.067.254,44 €
- Ackerland und Ähnliches	63.401.343,03 €
- Wald, Forsten	9.228.851,89 €
- mit Erbbaurechten belastete Grundstücke	27.353.611,41 €
- sonstige unbebaute Grundstücke	1.063.832.326,07 €
u. a. Öko-/ Ausgleichsflächen, Bauerwartungsland, Gewässer	
Summe	**1.198.883.386,84 €**

Lt. KommHV-Doppik sind Grünflächen, Ackerland und Ähnliches, Wald, Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke mit und ohne Aufbauten bei den unbebauten Grundstücken auszuweisen. Die LHM hingegen fasst unter den unbebauten Grundstücken nur Grundstücke ohne Aufbauten zusammen. Alle Grundstücke mit städtischen Grünanlagen, Ackerland und Ähnlichem, Wälder, Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke mit Aufbauten (z. B. Wege, Gartenanlagen) werden den bebauten Grundstücken zugeordnet.

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich fast ausschließlich um das Grundstücksvorratsvermögen der LHM.

Die **bebauten Grundstücke mit eigenen Bauten** setzen sich wie folgt zusammen:

- Grundstücke mit Ackerland und Ähnlichem	8.655.796,11 €
- Grundstücke mit Wald und Forsten	10.947.232,04 €
- Grundstücke mit Gartenanlagen	18.692.724,00 €
- Grundstücke mit Grünflächen	448.422.064,22 €
- Grundstücke mit Wohnbauten	275.486.642,88 €
- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	230.487.803,51 €
u. a. Kindertagesstätten, Jugend(hilfe)einrichtungen, Familienberatungsstellen, Frauen- und Männerhäuser, Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen	
- Grundstücke mit Schulen	663.581.705,37 €
- Grundstücke mit Kulturanlagen	23.906.203,91 €
u. a. Stadtarchiv, Friedhöfe, Theater, Museen, Büchereien und Bibliotheken	
- Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	61.481.437,15 €
- Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	748.320.363,20 €
u. a. Verwaltungsgebäude, ÖPNV, Gesundheitshaus, Parkgaragen, Campingplatz, Brand- und Katastrophenschutz-einrichtungen, Gemeinschafts- und Bürgerhäuser, Gründer- und Innovationszentren	
- Grundstücke mit Infrastrukturaufbauten	622.250.440,30 €
u. a. Straßen, Wege, Plätze,Brücken, Tunnel, Unterführungen	

Summe	**3.112.232.412,69 €**

Die **bebauten Grundstücke mit fremden Bauten** gliedern sich in:

- Grundstücke, die mit Erbbaurecht vergeben sind	296.079.967,48 €
gegliedert auf die einzelnen Referate:	
- Kommunalreferat	223.396.934,54 €
- Kulturreferat	1.295.895,00 €
- Referat für Bildung und Sport	11.757.694,44 €
- Sozialreferat	12.717.461,00 €
- Referat für Arbeit und Wirtschaft	46.911.982,50 €
- sonstige fremd genutzte Grundstücke (z. B. vermietet, verpachtet)	16.054.377,00 €
Summe	**312.134.344,48 €**

3.1.1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Grundstücksgleiche Rechte	3.874.487,33	3.852.531,32	21.956,01	0,6
Summe	**3.874.487,33**	**3.852.531,32**	**21.956,01**	**0,6**

Grundstücksgleiche Rechte sind Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Die Position umfasst bei der LHM Erbbaurechte und Dauerwohn- und Dauernutzungsrechte nach § 31 WEG.

3.1.1.2.3 Gebäude

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf eigenen Grundstücken	5.353.835.649,94	5.109.080.952,05	244.754.697,89	4,8
Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf fremden Grundstücken	51.191.179,77	42.070.666,84	9.120.512,93	21,7
Wohngebäude auf eigenen Grundstücken*	243.483.285,58	179.577.269,97	63.906.015,61	35,6
Wohngebäude auf fremden Grundstücken*	24.940.325,23	12.073.590,83	12.866.734,40	106,6
Andere Bauten und Bebauungen auf eigenen Grundstücken	133.677,72	151.543,19	-17.865,47	-11,8
Andere Bauten und Bebauungen auf fremden Grundstücken	148.138,68	162.499,80	-14.361,12	-8,8
Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf eigenen Grundstücken	225.160.139,74	213.245.882,85	11.914.256,89	5,6
Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf fremden Grundstücken	3.139.555,69	3.148.324,03	-8.768,34	-0,3
Summe	**5.902.031.952,35**	**5.559.510.729,56**	**342.521.222,79**	**6,2**

* Aufgrund der gestiegenen Bedeutung erfolgt eine Untergliederung der Position Wohngebäude auf eigene und fremde Grundstücke.

Die Zunahme bei den **Betriebs- und Verwaltungsgebäuden auf fremden Grundstücken** ist hauptsächlich auf die Abrechnung von zwei, durch die LHM hergestellten Kindertagesstätten im Referat für Bildung und Sport (rund 4,3 Mio. €) und dem erworbenen Miteigentumsanteil an einer Kindertagesstätte durch das Kommunalreferat (rund 5,6 Mio. €) zurückzuführen.

Bei der Position **Wohngebäude auf eigenen Grundstücken** kam es in 2025 zu einer Erhöhung, die im Wesentlichen auf der Abrechnung von Hochbaumaßnahmen im Bereich der Unterkünfte zur Unterbringung von Flüchtlingen beruht (Umbuchung von der Bilanzposition 1.2.7 **AiB Hochbaumaßnahmen**). Außerdem erfolgte die Abrechnung der im Rahmen des kommunalen Wohnungsbauförderprogramms KomPro/B durch die MGS erstellten Wohnungen in der Deisenhofener Str. (rund 10,2 Mio. €).

Die Erhöhung der Position **Wohngebäude auf fremden Grundstücken** resultiert ausschließlich aus der Abrechnung der fertiggestellten Unterkunft für Wohnungslose in der Aubinger Allee.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Gebäude** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 2.949.452.559,43 € zu niedrig ausgewiesen.

Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsstau aus dem Bereich AiB Grundstücks- und Bauwerkerwerb i. H. v. 546.780.480,08 €, der im Wesentlichen die Bilanzpositionen **Grundstücke, Gebäude** und **Infrastrukturaufbauten** betrifft. Eine Aufteilung auf Grundstücke, Gebäude und Infrastrukturaufbauten ist nicht möglich.

Die Position **Betriebs- und Verwaltungsgebäude auf eigenen Grundstücken** gliedert sich in:

- Wohnbauten	12.680.709,53 €
- Bauten von sozialen Einrichtungen	909.658.905,74 €
- Bauten von Schulen	2.851.435.491,56 €
- Bauten von Kulturanlagen	216.604.286,00 €
- Bauten von Sport- und Freizeitanlagen	47.412.873,59 €
- Grundstückseinrichtung von Friedhöfen mit Bestattungseinrichtungen	24.934.735,20 €
- Grundstückseinrichtung von Grünanlagen und Gartenbau	2.602.724,55 €
- Bauten von sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	1.288.505.923,77 €
Summe	**5.353.835.649,94 €**

Die Position **Andere Bauten und Bebauungen auf eigenen Grundstücken** teilt sich auf in:

- Bauten mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden u. a. Kirchen / Kapellen, Hochbunker, Abluftkamin Petueltunnel	133.677,72 €
Summe	**133.677,72 €**

Die **Grundstückseinrichtung (Außenanlagen) auf eigenen Grundstücken** gliedern sich in:

- Grundstückseinrichtung von Wohnbauten	14.310.505,72 €
- Grundstückseinrichtung von sozialen Einrichtungen	41.743.650,73 €
- Grundstückseinrichtung von Schulen	135.336.666,55 €
- Grundstückseinrichtung von Kulturanlagen	5.119.960,99 €
- Grundstückseinrichtung von Sport- und Freizeitanlagen	5.805.096,28 €
- Grundstückseinrichtung von Friedhöfen mit Bestattungs-einrichtungen	1.944.982,65 €
- Grundstückseinrichtung von Grünanlagen und Wäldern	1.491.316,49 €

- Grundstückseinrichtung von sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	19.407.960,33 €
Summe	**225.160.139,74 €**

Für die Bauten auf fremden Grundstücken ist lt. KommHV-Doppik keine Aufgliederung im Anhang erforderlich.

3.1.1.2.4 Infrastrukturaufbauten

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Straßen, Wege und Plätze	573.690.090,53	530.347.233,17	43.342.857,36	8,2
Bestockung (Wälder)	9.354.728,93	9.354.728,93	0,00	0,0
Brücken, Tunnel, Wasserbau und Unterführungen	1.233.724.561,12	1.240.342.859,43	-6.618.298,31	-0,5
Denkmäler und Stadtbildpflege	10.382.048,15	8.522.214,22	1.859.833,93	21,8
Sonstige Infrastrukturaufbauten	52.944,30	60.190,49	-7.246,19	-12,0
Summe	**1.827.204.373,03**	**1.788.627.226,24**	**38.577.146,79**	**2,2**

Zu beachten ist, dass der Grund und Boden der Infrastrukturaufbauten nicht in der Bilanzposition Infrastrukturaufbauten, sondern in der Bilanzposition Grundstücke enthalten ist.

Die Zunahme der Position **Denkmäler und Stadtbildpflege** ist vor allem auf die Abrechnung von Anlagen im Bau (Umbuchung von der Bilanzposition **AiB Tiefbaumaßnahmen**) zurückzuführen. Neben kleineren Projekten wie z. B. die Herstellung neuer Trinkbrunnen und die Erneuerung der Brunnentechnik sind zwei Baumaßnahmen hauptverantwortlich für die Steigerung:

- Erweiterung der Brunnenanlage auf dem Frauenplatz am Dom inkl. Meß-, Steuer- und Regeltechnik (rund 1,3 Mio. €) und
- Neubau der Brunnenanlage "Spaces between Trees and People" in Pasing (rund 0,4 Mio. €).

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Infrastrukturaufbauten** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 601.858.811,78 € zu niedrig ausgewiesen.

Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsstau aus dem Bereich AiB Grundstücks- und Bauwerkerwerb i. H. v. 546.780.480,08 €, der im Wesentlichen die Bilanzpositionen **Grundstücke, Gebäude** und **Infrastrukturaufbauten** betrifft. Eine genaue Aufteilung auf Grundstücke, Gebäude und Infrastrukturaufbauten ist nicht möglich.

Die Position **Straßen, Wege und Plätze** enthält folgende Bauten des Infrastrukturvermögens:

- Straßen, Wege und Plätze	456.301.303,72 €
- Grünanlagen inkl. Spielplätze und Kleingartenanlagen	117.388.786,81 €
Summe	**573.690.090,53 €**

Die Infrastrukturaufbauten **Brücken, Tunnel, Wasserbau und Unterführungen** gliedern sich im Wesentlichen in:

- Brücken	363.507.712,77 €
- Tunnel / Unterführungen	791.611.076,38 €
- Wasserbauten	8.899.681,52 €
- Stützbauwerke	17.485.215,41 €
- Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung von Brücken, Tunneln und ingenieurtechnischen Anlagen	39.258.394,95 €
- Sonstige ingenieurtechnische Anlagen	12.962.480,09 €
Summe	**1.233.724.561,12 €**

Die Position **Denkmäler und Stadtbildpflege** setzt sich zusammen aus:

- Brunnen im Stadtbild	7.792.746,61 €
- Denkmäler	2.589.301,54 €
Summe	**10.382.048,15 €**

3.1.1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Maschinen und technische Anlagen	102.473.833,39	101.962.735,37	511.098,02	0,5
Fahrzeuge	45.385.582,99	39.172.221,35	6.213.361,64	15,9
Summe	**147.859.416,38**	**141.134.956,72**	**6.724.459,66**	**4,8**

Die Erhöhung der **Position Fahrzeuge** ist maßgeblich auf die Abrechnung von Anlagen im Bau des Baureferats in Höhe von rund 6,5 Mio. € (z. B. Kehrmaschinen, Transporter, Ladekräne, LKW) zurückzuführen (Umbuchung von der Bilanzposition **AiB Fahrzeuge**). Im Kreisverwaltungsreferat wurden u. a. zwei im Abrechnungsstau befindliche Einsatzleitwägen der Feuerwehr abgerechnet (rund 5,2 Mio. €).
Die Steigerung fällt jedoch geringer aus, da diese durch planmäßige Abschreibungen teilweise kompensiert wird.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau (vgl. Bilanzposition Anlagen im Bau) wird die Position **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 6.911.363,12 € zu niedrig ausgewiesen.

3.1.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Werkstätteneinrichtung	2.131.508,41	2.641.199,20	-509.690,79	-19,3
Arbeitsgeräte	10.833.868,30	12.021.320,95	-1.187.452,65	-9,9
Lager- und Transporteinrichtungen	861.998,34	913.232,52	-51.234,18	-5,6
IT	21.988.328,97	17.843.688,44	4.144.640,53	23,2
Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikationseinrichtungen	2.412.953,93	2.920.880,78	-507.926,85	-17,4
Einrichtungsgegenstände	49.526.254,64	50.820.104,17	-1.293.849,53	-2,5
Antiquitäten, Bilder und Kunstgegenstände	832.994.197,16	827.939.804,56	5.054.392,60	0,6
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.588.055,97	59.890.688,72	2.697.367,25	4,5
IT Unterricht	148.688,08	60.049,58	88.638,50	147,6
Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	25.100.608,17	21.668.770,24	3.431.837,93	15,8
Erstausstattung Sachgesamtheit	51.937.567,49	44.856.950,42	7.080.617,07	15,8
Summe	**1.060.524.029,46**	**1.041.576.689,58**	**18.947.339,88**	**1,8**

Die Erhöhung der Position **IT** ist im Wesentlichen auf die Abrechnung von im Stau befindlichen Anlagen im Bau der Positionen **AiB Hochbaumaßnahmen** und **AiB IT-Anlagen und immaterielles AV** im Kreisverwaltungsreferat - Feuerwehr (z. B. Kommunikationssystem Integrierte Leitstelle, Alarmübertragungseinheiten) und im Referat für Bildung und Sport (z. B. passive Vernetzung und WLAN-Ausbau in Schulen) zurückzuführen.

Die Beschaffung von besonderer Betriebs- und Geschäftsausstattung für Schulen (z. B. Beach-Volleyballanlage, Laboreinrichtungen) sowie die Abrechnung von Anlagen im Bau (Umbuchung von den Positionen AiB Hochbaumaßnahmen und AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung) führten zu einer Zunahme der Position **Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen**.

In 2025 wurden weitere Einrichtungen des Referats für Bildung und Sport erstmalig mit Vermögensgegenständen, deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 800,00 € (netto) oder weniger betragen, ausgestattet (Position **Erstausstattung Sachgesamtheit**). Als Beispiel sind die Willy-Brandt-Gesamtschule (rund 1,4 Mio. €) und der Pavillon des Gymnasiums in der Friederike-Nadig-Allee 48 (rund 1,9 Mio. €) zu nennen.

Durch den vorliegenden Abrechnungsstau wird die Position **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ohne Berücksichtigung der Abschreibungen um 26.779.688,97 € zu niedrig ausgewiesen.

Zusätzlich besteht noch ein Abrechnungsstau aus dem Bereich AiB IT-Anlagen und immaterielles AV i. H. v. 4.702.194,59 €, der die Bilanzpositionen **Betriebs- und Geschäftsausstattung** und **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen** betrifft. In dieser Summe sind Belegungsrechte in Höhe von 41.567,50 € enthalten, die den **Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen** zugeordnet werden können. Eine weitere Aufteilung ist nicht möglich.

3.1.1.2.7 Geleistete Anzahlungen und AiB

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
AiB Grundstücks- und Gebäudeerwerb	610.987.632,53	633.099.364,73	-22.111.732,20	-3,5
AiB Hochbaumaßnahmen	4.315.270.926,02	3.821.716.054,54	493.554.871,48	12,9
AiB Tiefbaumaßnahmen	1.361.617.322,91	1.217.989.339,09	143.627.983,82	11,8
AiB Maschinen und technische Anlagen *	63.523.813,71	66.365.516,61	-2.841.702,90	-4,3
AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.183.520,28	31.712.253,65	4.471.266,63	14,1
AiB Fahrzeuge *	6.865.464,60	7.033.813,38	-168.348,78	-2,4
AiB Kunst- und Sammlungsgegenstände	66.193,04	184.436,47	-118.243,43	-64,1
AiB IT-Anlagen und immaterielles AV **	20.755.568,90	28.974.756,72	-8.219.187,82	-28,4
AiB IT-Anlagen und immaterielles AV für Unterricht **	0,00	0,00	0,00	-
Summe	**6.415.270.441,99**	**5.807.075.535,19**	**608.194.906,80**	**10,5**

* vgl. Ausführungen bei Bilanzposition 1.2.5
** Umbenennung der entsprechenden Anlagenklassen in 2019

Die Position **Geleistete Anzahlungen und AiB** beinhaltet neben den tatsächlich im Bau befindlichen Anlagen auch bereits fertiggestellte, aber noch nicht abgerechnete Anlagen (Abrechnungsstau). Unabhängig davon hat die Zahl der tatsächlich im Bau befindlichen Anlagen zugenommen (Gründe vgl. Ausführungen zu den Veränderungen der einzelnen Positionen AiB).

Die Position **AiB IT-Anlagen und immaterielles AV** verringerte sich hauptsächlich durch die Abrechnung von Anlagen im Bau des Kreisverwaltungsreferats und des Referats für Bildung und Sport. Im Bereich der Branddirektion handelte sich dabei um Vermögensgegenstände der Kommunikationstechnik der Integrierten Leitstelle (rund 12,2 Mio. €), Alarmübertragungseinheiten der Brandmeldeanlagen (rund 4,1 Mio. €) und von Soft- und Hardware der Firewall Fortinet (rund 0,6 Mio. €). Dem gegenüber standen Zugänge für Schnittstellenmanager (rund 2,6 Mio. €) und den Soft- und Hardwaretausch (rund 5,0 Mio. €) der Integrierten Leitstelle sowie die Beschaffung von KTP-Sprachbot-Software für die Organisation des Krankentransports (rund 0,8 Mio. €).

Im Referat für Bildung und Sport wurden im Wesentlichen Anlagen im Bau für die WLAN-Ausstattung der Schulen abgerechnet (rund 1,3 Mio. €).

Trotz der Anstrengungen der Zentralen Anlagenbuchhaltung erhöhte sich der Abrechnungsstau im Vergleich zum Vorjahr. Die Stadtkämmerei ist weiterhin bemüht, den Abrechnungsstau sukzessive abzubauen. Weitere Ausführungen hierzu finden sich unter Ziffer F.7.1

Zum 31.12.2025 beträgt der Abrechnungsstau insgesamt 4.136.485.097,97 €. Die folgende Übersicht zeigt, welche AiB-Positionen betroffen sind und welche Bilanzpositionen in welcher Höhe durch den Abrechnungsstau zu niedrig ausgewiesen werden:

AiB-Position	Betroffene Bilanzposition	Abrechnungsstau (in €)
AiB Grundstücks- und Bauwerkerwerb	- Grundstücke - Gebäude - Infrastrukturaufbauten	546.780.480,08
AiB Hochbaumaßnahmen	Gebäude	2.949.452.559,43
AiB Tiefbaumaßnahmen	Infrastrukturaufbauten	601.858.811,78
AiB Maschinen und technische Anlagen	Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge	3.610.278,53
AiB Fahrzeuge	Technische Anlagen und Maschinen, Fahrzeuge	3.301.084,59
AiB Betriebs- und Geschäftsausstattung	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.779.688,97
AiB IT-Anlagen und immaterielles AV	- Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte, ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen (41.567,50 €) - Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte, ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (4.660.627,09 €)	4.702.194,59

Der Abrechnungsstau betrifft nicht nur die Bilanzposition **Anlagen im Bau**, sondern auch die Bilanzposition **Sonderposten**. Korrespondierend zum Aktivierungsstau existiert ein Passivierungsstau i. H. v. insgesamt 453.309.857,39 €. Davon beziehen sich 21.977,50 € auf immaterielles Anlagevermögen.

3.1.1.3 Finanzanlagen

Die folgenden Übersichten zeigen die jeweiligen Beteiligungswerte der LHM an den Sondervermögen, verbundenen Unternehmen und direkten Beteiligungen.

Eine Übersicht der Anteile am Stamm- bzw. Grundkapital der jeweiligen Gesellschaft (Anteil am gezeichneten Kapital) befindet sich in Kapitel F. 7.17 (Anteile der LHM an anderen Organisationen).

3.1.1.3.1 Sondervermögen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Abfallwirtschaftsbetrieb München (Eigenbetrieb) *	0,00	0,00	0,00	-
Stadtgüter München (Eigenbetrieb)	5.920.000,00	5.920.000,00	0,00	0,0
Märkte München (Eigenbetrieb) [1]	2.556.450,00	2.556.450,00	0,00	0,0
Münchner Kammerspiele (Eigenbetrieb)	500.000,00	500.000,00	0,00	0,0
Münchner Stadtentwässerung (Eigenbetrieb) *	0,00	0,00	0,00	-
Anwesen Schloss Kempfenhausen (Regiebetrieb)	2.472.472,21	2.472.472,21	0,00	0,0
Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M) (Eigenbetrieb) *	0,00	0,00	0,00	-
Friedhöfe und Bestattung München (Eigenbetrieb) *	0,00		0,00	-
Summe	**11.448.922,21**	**11.448.922,21**	**0,00**	**0,0**

* Der Abfallwirtschaftsbetrieb München, die Münchner Stadtentwässerung, der Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (IT@M) und die Friedhöfe und Bestattung München verfügen über kein gezeichnetes Kapital.

[1] Umbenennung der Markthallen München in Märkte München (gültig ab 20.07.2024, vgl. Amtsblatt 20 vom 19.07.2024)

Die städtischen Friedhöfe, das städtische Krematorium und die städtische Bestattung (abgekürzt „FBM“) werden ab 01.01.2025 als organisatorisch, verwaltungsmäßig und finanzwirtschaftlich gesondertes wirtschaftliches Unternehmen der Landeshauptstadt München ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetrieb gemäß Art. 88 GO) geführt.
In der Zeit vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 wurde die Eigenbetriebstätigkeit zunächst als Rumpfbetrieb ausgeübt. Die Aufnahme des operativen Geschäfts erfolgte am 01.01.2026.

3.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen (Beteiligung > 50 %)

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH (Marianne-Strauss-Klinik)	0,00	24.000,00	-24.000,00	-100,0
Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH	2.555.042,28	2.555.042,28	0,00	0,0
Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH	766.937,82	766.937,82	0,00	0,0
Gasteig München GmbH	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	0,0
Münchner Wohnen GmbH *[4]	6.919.442.117,00	1.388.797.608,00	5.530.644.509,00	398,2
Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH *[5]	123.509.209,06	1.222.863.456,00	-1.099.354.246,94	-89,9
Münchener Tierpark Hellabrunn AG	715.552,99	715.552,99	0,00	0,0
MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München [3]	78.802.421,00	45.802.421,07	32.999.999,93	72,0
Münchner Arbeit gGmbH	51.200,00	51.200,00	0,00	0,0
Münchner Gewerbehof Giesing Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG	0,00	0,00	0,00	-
Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH (MGH)	175.933.619,53	175.912.211,08	21.408,45	0,0
Münchner Volkshochschule GmbH	1.023.000,00	1.023.000,00	0,00	0,0
Münchner Volkstheater GmbH	25.564,59	25.564,59	0,00	0,0
Olympiapark München GmbH	4.900.000,00	4.900.000,00	0,00	0,0
Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	25.564,59	25.564,59	0,00	0,0
P+R Park & Ride GmbH	52.281,30	52.281,30	0,00	0,0
München Klinik gGmbH *[2]	10.250.000,00	10.250.000,00	0,00	0,0
Stadtwerke München GmbH *	3.957.150.078,14	3.957.150.078,14	0,00	0,0
Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH [1]	392.713,14	392.713,14	0,00	0,0
digital@M GmbH	25.791,20	25.791,20	0,00	0,0
LHM Services GmbH	80.628.068,71	80.628.068,71	0,00	0,0
Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH	15.844,00	15.844,00	0,00	0,0
Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH (MGS)	3.019.400,54	3.019.400,54	0,00	0,0
Spielmotor München Festival gGmbH [6]	0,00	0,00	0,00	-
Summe	**11.360.334.405,89**	**6.896.046.735,45**	**4.464.287.670,44**	**64,7**

* Die gekennzeichneten Unternehmen werden in den konsolidierten Jahresabschluss einbezogen.
[1] Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH: bis 27.01.2020 MRG Maßnahmeträger München-Riem GmbH
[2] München Klinik gGmbH: bis 11.12.2019 Städtisches Klinikum München GmbH
[3] MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München: bis 26.01.2022 MÜNCHENSTIFT gGmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Landeshauptstadt München, wohnen und pflegen in der Stadt
[4] Münchner Wohnen GmbH: bis 31.12.2023 GEWOFAG Holding GmbH
[5] Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH: bis 31.12.2023 GWG Städtische Wohnungsgesellschaft München mbH
[6] Spielmotor München Festival gGmbH: bis 07.10.2025 Spielmotor München e. V.

Gemäß den Beschlüssen der Vollversammlung des Stadtrates vom 26.06.2013 sowie vom 21.10.2015 sollen die beiden städtischen Wohnungsbaugesellschaften **GEWOFAG Holding GmbH** und **GWG** die Wohnungsfertigstellungszahlen ab 2015 steigern und verstetigen. Zu diesem Zweck wurden u. a. folgende Maßnahmen beschlossen (= Finanzielle Engagement der LHM I):

- Liquiditätsneutrale Einbringung von städtischen Immobilien (Sach- bzw. Forderungseinlagen)
- Jährliche Bareinlagen in das Stammkapital durch die LHM
- Verzicht auf Gewinnausschüttung bis 2025
- Ausgabe von Schuldscheindarlehen mit Mitteln aus der Freiwilligen Finanzreserve (FR) Pensionen im Umfang bis zu 150 Mio. €

Mit Beschluss vom 19.01.2022 wurde die Ausstattung der seit dem 01.01.2024 fusionierten Münchner Wohnen GmbH mit zusätzlichen Finanzmitteln in Form von zusätzlichen Bareinlagen in das Stammkapital der Münchner Wohnen GmbH beschlossen (= Finanzielles Engagement der

LHM II).

Weitere Erhöhungen des Stammkapitals für Neubauprogramme, Steigerung der Sanierungsquote sowie den Ankauf von Wohnungen sind für 2026 geplant.

In 2025 wurden außerdem gestundete Erbbauzinsforderungen für Grundstücke, die bis zur Übertragung an die GEWOFAG Grundstücksgesellschaft mbH im Erbbaurecht vergeben waren, in das Stammkapital der Münchner Wohnen eingebracht.

Mit Handelsregistereintrag vom 05.12.2025 wurden folgende im Jahr 2025 getätigte Forderungs- bzw. Bareinlagen in das Stammkapital der Münchner Wohnen GmbH eingebracht:

Zweck	Bar-/Forderungeinlagen	Betrag (in €)
Jährliches finanzielles Engagement für Neubauprogramme	Bareinlage	97.322.000,00
Direktankäufe/Vorkaufsrechte von Wohnungen	Bareinlage	10.884.206,00
Steigerung der Sanierungsquote	Bareinlage	36.890.000,00
Immobilienübertragungen	Forderungseinlage	19.898.220,00
Ausbau Neubauprogramm - Einlage Erbbauzinsforderungen	Forderungseinlage	801.956,00

Der Handelsregistereintrag aller in 2024 noch offenen Forderungseinlagen (97.703.920,00 €) in das Stammkapital der Münchner Wohnen GmbH erfolgte ebenfalls zum 05.12.2025.

Die seit 2019 noch ausstehende Einlage in das Stammkapital für das Vorhaben Leibengerstr. in Höhe von **3.393.000,00 €** wird voraussichtlich in 2026 erfolgen. Aufgrund der anhaltenden Bauhochkonjunktur konnte das ursprüngliche Projektbudget gem. Stadtratsbeschluss von 2017 nicht eingehalten werden. Daher war eine Umplanung und neue Budgetierung bei gleichzeitiger Berücksichtigung von möglichen Kosteneinsparpotentialen notwendig. Durch die Umplanung ergaben sich zunächst weitere Abstimmungen mit den städtischen Referaten. In 2025 erfolgte die Vergabe der Planungs- und Bauleistungen an einen Totalunternehmer. Erst mit Abschluss der Planung und Erstellung des Bauantrages durch den Totalunternehmer (Ende 2025) ist nunmehr eine finale Ermittlung der Geschossfläche und somit auch Berechnung des Grundstückskaufpreises möglich.

Eine weitere Differenz zwischen dem Beteiligungswert der LHM und dem Stammkapital der Gesellschaft (5.364.848.127,00 €) resultiert aus der Zusammenführung der beiden städtischen Wohnungsbaugesellschaften **GWG** und **GEWOFAG** Holding GmbH mit ihren jeweiligen Beteiligungsgesellschaften zum 01.01.2024, die im Jahr 2025 im städtischen Haushalt vollzogen wurde. Die Stadt verpflichtete sich in 2024 zusätzlich zur Zahlung einer Bareinlage von 1,00 €, den städtischen Anteil an der GWG von 89,9 % als Sachaufgeld im Sinne von § 272 Abs. 2 Nr. 1 HGB an die Münchner Wohnen GmbH abzutreten (Einbringungs- und Abtretungsvertrag vom 05.12.2023). 10,1 % der Anteile an der GWG verbleiben zunächst - mit dem Ziel einer späteren Einbringung - bei der Stadt. Der abgetretene Anteil wurde bei der **Münchner Wohnen GmbH** in Höhe des anteiligen Stammkapitals der GWG (Buchwert) in der Kapitalrücklage erfasst (1.153.294.246 €).

Durch die Einbringung ging bei der Landeshauptstadt München ein Teil (89,9 %) der Beteiligung an der GWG ab. Im Gegenzug dafür erhielt die LHM zusätzliche Anteile an der Münchner Wohnen. Es handelt sich nicht um einen Regelfall der Anschaffung, sondern um einen anschaffungsähnlichen Vorgang (Tausch bzw. tauschähnlicher Vorgang). Getauscht wurde durch die Landeshauptstadt München somit der im Wege einer Barkapitalerhöhung geschaffene neue Geschäftsanteil an der Münchner Wohnen gegen die Beteiligung an der GWG.

Nach den Tauschgrundsätzen dürfen als Anschaffungskosten für die zusätzlichen Anteile an der Münchner Wohnen

- der Buchwert der abgehenden Anteile oder
- der Zeitwert der abgehenden Anteile oder
- der erfolgsneutrale Zwischenwert (d. h. Buchwert der abgehenden Anteile, zzgl. Ertragsteuerbelastung, falls der Tausch ertragsteuerlich zu einer Gewinnrealisierung führt)

angesetzt werden.

Die Landeshauptstadt München entschied sich, die zusätzlichen Anteile zum Zeitwert der abgehenden Anteile (GWG) anzusetzen. Darüber hinaus finden bei einem Tausch gemäß § 480 BGB die Vorschriften über den Kauf entsprechende Anwendung. Somit sind die von der LHM erworbenen Beteiligungen mit den Anschaffungskosten zu bilanzieren, unabhängig davon, ob ein Ausweis dieser Kaufsumme bei der Münchner Wohnen GmbH im Stammkapital oder der Kapitalrücklage erfolgt.

Daher wurde eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft beauftragt, einen objektivierten Unternehmenswert für die eingebrachten Anteile zu ermitteln. Der Wert der GWG betrug zum Bewertungsstichtag 31. Dezember 2023 insgesamt 5.967.573.000 €. Der anteilige Anschaffungswert für die 89,9 % der Geschäftsanteile entspricht somit 5.364.848.127 €.
Der Beteiligungswert der Landeshauptstadt München an der Münchner Wohnen GmbH erhöhte sich daher um 5.364.848.127 €, der Beteiligungswert an der Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH (GWG) verringerte sich um 1.099.354.246,94 €. Somit wurden in 2025 stille Reserven in Höhe von 4.265.493.880,06 € aufgedeckt.

Die daraus resultierenden Abweichungen in den Einzelabschlüssen zwischen dem jeweiligen Beteiligungswert der LHM und dem Stammkapital der Gesellschaft werden im Rahmen des konsolidierten Jahresabschlusses bereinigt.

Die Überprüfung der in den Vorjahren verbuchten Erhöhungen des Beteiligungswertes an der **MÜNCHENSTIFT GmbH** (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) ergab einen Korrekturbedarf in Höhe von 9.200.000 €. Es handelt sich dabei um Barkapitaleinlagen für den Neubau des Hauses Tauernstraße und des Hans-Sieber-Hauses (Franz-Nißl-Straße) aus den Jahren 2017-2018 und 2020.

Die städtischen Bareinlagen wurden nicht in das Stammkapital, sondern in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingelegt. Bis auf die fehlende Einbringung in das Stammkapital der Gesellschaft sind alle Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung gegeben. Um eine Korrektur des Beteiligungswertes und - damit verbunden eine Verringerung des städtischen Eigenkapitals - zu vermeiden, führte die Münchenstift GmbH im Jahr 2025 eine nachträgliche Stammkapitalerhöhung (Umwandlung der Kapitalrücklage in Stammkapital) durchführen (Kategorie C) durch. Die im Jahr 2024 durchgeführten weiteren Bareinlagen für den Neubau des Hauses Tauernstraße (9,5 Mio. €) und des Hans-Sieber-Hauses (11,5 Mio. €) wurden analog in das Stammkapital eingelegt.

Im Jahr 2025 wurden weitere Bareinlagen in das Stammkapital in Höhe von insgesamt 33,0 Mio. € für den Neubau des Hauses Tauernstraße (14,5 Mio. €) und des Hans-Sieber-Hauses (18,5 Mio. €) vorgenommen.

Der Handelsregistereintrag für alle o. g. Stammkapitalerhöhungen erfolgte am 01.09.2025.

Im Jahr 2025 wurde außerdem der Beteiligungswert, der im Rahmen der Eröffnungsbilanz aufgrund der Euroumstellung mit zwei Kommastellen angesetzt wurde, um 0,07 € reduziert, um eine Angleichung an das eingetragene Stammkapital vorzunehmen.

Die bis 2023 verbuchten Beteiligungserhöhungen an der **Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH** - MGH (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Aktiva) wurden geprüft und ergaben einen Korrekturbedarf in Höhe von 167.756.661,50 €. Es handelt sich um Bar- bzw. Sacheinlagen (inkl. NK) aus den Jahren 2010 und 2018-2020. Die Bar- bzw. Sacheinlagen wurden nicht in das Stammkapital, sondern in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingelegt. Bis auf die fehlende Einbringung in das Stammkapital der Gesellschaft sind alle Voraussetzungen für eine Beteiligungserhöhung gegeben. Um eine Korrektur des Beteiligungswertes und - damit verbunden eine Verringerung des städtischen Eigenkapitals - zu vermeiden, ist es zwingend erforderlich, eine nachträgliche Stammkapitalerhöhung (Umwandlung der Kapitalrücklage in Stammkapital) bei der MGH durchzuführen (Kategorie C). Dies gilt auch für die im Jahr 2023 vorgenommene Zahlung in Höhe der Grunderwerbsnebenkosten (Kreativlabor).

Der ermittelte Korrekturbetrag umfasst u. a. Einlagen für das Kreativquartier (Planungsbereich Kreativlabor) in Höhe von 61,5 Mio. € und die damit zusammenhängenden Grunderwerbsnebenkosten. Es besteht die Möglichkeit, dass Grundstücksteile, die kulturell genutzt werden sollen, wieder an die Stadt München zurückübertragen werden. Das Kulturreferat wurde vom Stadtrat gebeten, ein Umsetzungskonzept für die künftige Aufstellung des Kreativlabors vorzulegen. Um Kosten zu vermeiden, wird nach Abstimmung von Referat für Arbeit und Wirtschaft und Revisionsamt mit einer

Umbuchung für den Anteil des Kreativlabors in Höhe von 61,5 Mio. € abgewartet, bis eine Grundsatzentscheidung getroffen wurde. Die anteilige Umwandlung der Kapitalrücklage in das Stammkapital in Höhe von 106.000.149,00 € erfolgte mit Handelsregistereintrag vom 22.09.2025. Die anfallenden Nebenkosten (21.408,45 €) wirkten sich beteiligungserhöhend aus. Die Umwandlung der Grunderwerbsnebenkosten für den Gewerbehof Nord in Höhe von 256.512,50 € steht ebenfalls noch aus.

Der Vertrag zur Regelung der Finanzbeziehungen zwischen der LHM und der **Stadtwerke München GmbH (SWM)** sieht vor, dass der Jahresgewinn der SWM in voller Höhe an die LHM abgeführt wird, 100,0 Mio. € als Gewinnausschüttung bei der LHM verbleiben und der darüber hinausgehende Jahresgewinn als Kapitaleinlage an die SWM zurückzuführen ist. Die Gesellschafterin LHM, die die Vorgaben des kommunalen Haushaltsrechts beachten muss, hat sich aus Gründen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit dafür entschieden, die von ihr beabsichtigten Kapitalzuführungen an die Beteiligungsgesellschaft nicht über eine Stammkapitalerhöhung zu leisten, sondern der Kapitalrücklage zuzuführen. Hierdurch wird die Entstehung zusätzlicher Kosten in erheblichem Umfang vermieden.

Im Jahr 2025 erfolgte eine Gewinnrückführung an die Stadtwerke München GmbH in Höhe von 347.912.717,56 € (Jahresüberschuss 2024: 447.912.717,56 €) in Form von Investitionszuwendungen.

Am 26.02.2026 wurde in der Sitzung des Gesundheitsausschusses bekannt gegeben, dass die städtischen Gesellschafteranteile am Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH (MSK) von der Artemed SE übernommen werden. Am 24.06.2025 wurde für die MSK ein Schutzschirmverfahren eingeleitet. Im Rahmen des Insolvenzverfahrens erhielt die Artemed SE den Zuschlag, die MSK zu übernehmen und weiterzuführen. Die Landeshauptstadt München trat gemeinsam mit den anderen Gesellschaftern am 28.01.2026 aus der Gesellschaft aus. Die Übertragung der städtischen Anteile auf die Artemed SE (24.000,00 €) erfolgte unentgeltlich, wodurch die Beteiligung bereits zum Geschäftsjahrsende 2025 nicht mehr werthaltig war. Der Beteiligungswert musste daher im Jahr 2025 außerplanmäßig abgeschrieben werden. Die Ausbuchung der Beteiligung erfolgte am 06.03.2026 mit Datum des Handelsregistereintrags.

Die Landeshauptstadt München gründete 1979 gemeinsam mit der Bayerischen Motoren Werke AG und der Olympiapark München GmbH den **Spielmotor München e. V.** zur Übernahme der Trägerschaft für das 3. Festival der Freien Theater 1979 in München. Der Verein erfüllt den sog. „formalen Unternehmensbegriff“ des Art. 86 GO. Da alle Voraussetzungen vorlagen (tatsächliche Einflussmöglichkeiten auf die Tätigkeiten des Vereins, finanzielle Bedeutung), wurde die Mitgliedschaft der LHM in diesem Verein erstmals in der Bilanz 2024 unter der Position **Beteiligungen** erfasst. Die Bewertung erfolgte entsprechend den Regularien der Altdatenerfassung mit 0 €. Im Jahr 2025 wurde der Spielmotor München e. V. gemäß §§ 190 ff., 272 ff. UmwG in eine gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung („**Spielmotor München Festival gGmbH**“) umgewandelt (Handelsregistereintrag am 08.10.2025). Die beiden Vereinsmitglieder des Spielmotor München e. V. - die BMW AG und die Olympiapark München GmbH - traten zum 31.12.2024 bzw. in 2025 (BMW AG) aus dem Verein aus. Die Landeshauptstadt München wurde somit Alleineigentümerin der Spielmotor München Festival gGmbH. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 €. Die Einlagenverpflichtung der Landeshauptstadt München wird durch Sacheinlage erbracht. Die Abbildung im städtischen Haushalt ist noch offen und wird im Jahr 2026 geklärt.

3.1.1.3.3 Beteiligungen (50 % oder weniger der Anteile)

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	511,30	511,30	0,00	0,0
Bürgerstiftung München*	51.129,19	51.129,19	0,00	0,0
ekz.bibliotheksservice GmbH**	10.240,00	10.240,00	0,00	0,0
Flughafen München GmbH	70.558.480,00	70.558.480,00	0,00	0,0
Internationale Münchner Filmwochen GmbH	20.000,00	20.000,00	0,00	0,0
Messe München GmbH	124.079.633,71	124.079.633,71	0,00	0,0
Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH	29.750,00	22.750,00	7.000,00	30,8
Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG	82.902,06	69.121,96	13.780,10	19,9
Portal München Verwaltungsgesellschaft mbH	14.700,00	14.700,00	0,00	0,0
Zentrale Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst Bayern GmbH	500,00	500,00	0,00	0,0
Heideflächenverein Münchener Norden e. V.	0,00	0,00	0,00	-
Erholungsflächenverein	0,00	0,00	0,00	-
WERK1.Bayern GmbH	15.348,08	15.348,08	0,00	0,0
Munich Urban Colab GmbH	17.399,78	17.399,78	0,00	0,0
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	5.668,77	0,00	5.668,77	-
Auszubildendenwerk München (AzubiWerk) e.V.	0,00	0,00	0,00	-
Summe	**194.886.262,89**	**194.859.814,02**	**26.448,87**	**0,0**

* Bürgerstiftung zukunftsfähiges München: Umbenennung in „Bürgerstiftung München“ (Stiftungsratsbeschluss am 06.10.2009, Satzungsänderung am 12.10.2009)
** ekz.bibliotheksservice GmbH: bis 1999 Einkaufszentrale für öffentliche Bibliotheken GmbH Reutlingen

Im Zuge der beschlossenen Erweiterung des Verbundraums um angrenzende Landkreise und kreisfreie Städte wurden die Landkreise Garmisch-Partenkirchen, Mühldorf am Inn, Landshut sowie die Stadt Landshut zum 01.01.2026 als Mitgesellschafter in die Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH aufgenommen (Beschluss der Vollversammlung vom 22.10.2025). Die vier neuen Gesellschafter leisten jeweils eine Kapitaleinlage in das Stammkapital in Höhe von 1.400,00 €, während sich die Anteile der LHM und des Freistaats Bayern um jeweils 7.000,00 € erhöhen.

Das Stammkapital beträgt somit 83.300 €. Der auf die LHM entfallende Anteil wurde am 12.12.2025 überwiesen; der Handelsregistereintrag erfolgte am 19.01.2026. Das Beteiligungsverhältnis zwischen LHM, Freistaat Bayern und der Gruppe der Verbundlandkreise/Kommunen bleibt unverändert.

Bei der **Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG** handelt es sich um eine Personengesellschaft, bei der nicht das anteilige Kapital, sondern das Kapitalkonto des Gesellschafters für die Bewertung herangezogen werden muss. Da der testierte Jahresabschluss der Portal München Betriebs-GmbH & Co. KG erst nach Veröffentlichung des Jahresabschlusses der LHM-Kernverwaltung vorliegt, kann die Anpassung des Beteiligungswertes im Rechnungswesen der LHM immer erst im Folgejahr erfolgen. Daher entspricht der zum 31.12.2025 ausgewiesene Beteiligungswert dem Stand des Kapitalkontos zum 31.12.2024 (82.902,06 €). Der Beteiligungswert erhöhte sich um 13.780,10 €.

Am 18.12.2024 wurde von der Vollversammlung beschlossen, Geschäftsanteile an der **PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH** zu erwerben. Zweck der Gesellschaft ist dabei insbesondere die Beratung von Kommunen bei öffentlichen Investitionsvorhaben (z. B. Durchführung von Wirtschaftlichkeits- und Machbarkeitsuntersuchungen).

Der Anteilskauf erfolgte mit Kaufvertrag vom 29.01.2025. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 2.004.000,00 € und ist eingeteilt in 10.020 Geschäftsanteile im Nennbetrag von je 200,00 €. Der auf die LHM entfallende Anteil (25 Geschäftsanteile zu insgesamt 5.000,00 € bzw. 0,2495 %) wurde am 26.02.2025 überwiesen. Der Handelsregistereintrag erfolgte zum 10.04.2025. Die Notarkosten betrugen 668,77 €.

Neben ihrer Mitgliedschaft im **Heideflächenverein Münchener Norden e. V.,** im **Erholungsflächenverein** ist die LHM auch in diversen Zweckverbänden Mitglied. Diese sind:

- Zweckverband Bayerische Landschulheime - Träger öffentlicher Heimschulen in Bayern -

Körperschaft des öffentlichen Rechts
- Meisterschulen am Ostbahnhof, Zweckverband der LHM und der Handwerkskammer für München und Oberbayern
- Rettungszweckverband München
- Staatliches Gymnasium Pullach im Isartal
- Schulverband München-Karlsfeld
- Regionaler Planungsverband München
- Planungsverband Äußerer Wirtschaftsraum München
- Zweckverband Freiham

Alle Zweckverbände und die Beteiligung an den beiden Vereinen werden in der Bilanz mit 0 € erfasst, da eine Bewertung nur unter nicht vertretbarem Aufwand, insbesondere kostenintensiver Gutachtertätigkeit möglich wäre.

Die **Stadtsparkasse München** wurde nicht in die Bilanz aufgenommen, da an sie von der LHM kein Dotationskapital gegeben wurde (vgl. Bewertungsrichtlinie vom September 2008, Besondere Bilanzansatz- und Bewertungsregelungen für die Eröffnungsbilanz 7.2.10.7.).

3.1.1.3.4 Ausleihungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.014.901.115,70	984.797.173,53	30.103.942,17	3,1
- davon Schuldscheindarlehen an verbundene Unternehmen	104.635.089,60	115.901.308,87	-11.266.219,27	-9,7
Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	56.191.173,49	-56.191.173,49	-100,0
Ausleihungen an Kreditinstitute	85.000.000,00	45.000.000,00	40.000.000,00	88,9
Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/sonstige Ausleihungen	461.117.863,89	441.055.108,12	20.062.755,77	4,5
Summe	**1.561.018.979,59**	**1.527.043.455,14**	**33.975.524,45**	**2,2**

Die **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** (ohne Schuldscheindarlehen) gliedern sich in folgende Produktarten:

- Gesellschafterdarlehen:	2.868.025,30 €
- KomPro Darlehen:	413.794.656,16 €
- Modernisierungs-Baudarlehen:	1.374.075,55 €
- München Modell Darlehen:	221.245.892,47 €
- Sonstige Darlehen-Hypotheken:	8.912.994,44 €
- Wohnbaudarlehen:	220.903.369,70 €
- Wohnungsfürsorgedarlehen	36.415.012,48 €
- Sonstige Darlehen:	4.752.000,00 €
Summe	910.266.026,10 €

Der Münchner Stadtrat hat mit Beschluss vom 26.06.2013 (Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 12310) der Ausreichung von **Schuldscheinen**, verbunden mit einer Zweckbindung für den Wohnungsneubau in München, an die städtischen Wohnungsbaugesellschaften (inkl. deren Tochtergesellschaften) GEWOFAG und GWG München zugestimmt, um die entsprechende Finanzausstattung der beiden städtischen Gesellschaften zu stärken und das Ziel einer Steigerung der Fertigstellungszahlen im Zeitraum 2013 bis 2017 zu erreichen. Die beiden Gesellschaften fusionierten zum Januar 2024 zum Konzern Münchner Wohnen GmbH. Rechtsnachfolger der Tochtergesellschaften sind:
- GEWOFAG Wohnen GmbH -> Münchner Wohnen Immobilien 3 GmbH,
- GEWOFAG Grundstücksgesellschaft mbh -> Münchner Wohnen Immobilien 1 GmbH
- GWG -> Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH

Im Jahr 2025 erfolgten keine Darlehensauszahlungen an die Wohnungsbaugesellschaften. Die

Münchner Wohnen Immobilien 3 hat im Jahr 2025 ein endfälliges Schuldscheindarlehen über 10 Mio. EUR vollständig getilgt.

Während für die Münchner Wohnen Immobilien 1 GmbH sowie die Münchner Wohnen Immobilien 3 GmbH die Schuldscheindarlehen als endfällige Variante vereinbart wurden, beinhalten die Schuldscheindarlehen der Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH seit Begebung einen jährlichen Tilgungsanteil.

Im Jahr 2026 steht keine Anschlussfinanzierung/Umschuldung der bereits abgeschlossenen und ausgereichten Schuldscheindarlehen mit vertraglicher Fälligkeit/Zinsbindungsende für die Münchner Wohnen Gesellschaften an.

Laut Rahmenvereinbarung sollte das Projekt nach 25 Jahren abgeschlossen sein, bis dahin können die Gesellschaften nicht getilgte Mittel im Rahmen einer Umschuldung erneut refinanzieren. Netto kommt es nicht zu einem Liquiditätsabfluss, die Mittel werden aus fällig werdenden Schuldscheindarlehen vereinnahmt und zu aktuellen Marktkonditionen möglicherweise neu ausgereicht. Die Verhandlungen dazu finden zeitnah zum jeweiligen Fälligkeitstermin statt.

Die Position **Ausleihungen an Beteiligungen** beinhaltet ausschließlich die Produktart Gesellschafterdarlehen. Der Rückgang ist auf die Tilgung aller, an die Flughafen München GmbH ausgereichter Darlehen zurückzuführen. Hintergrund ist die im Vergleich zum Kapitalmarkt hohe Verzinsung der städtischen Darlehen.

Bei der Position **Ausleihungen an Kreditinstitute** handelt es sich um Schuldscheindarlehen der Stadtkasse, Liquiditätsmanagement und -reserven. Im März 2025 wurde ein Schuldscheindarlehen von der Landesbank Baden-Württemberg (LBBW) mit einer Laufzeit bis März 2027 erworben.

Die drei bestehenden Schuldscheindarlehen in Höhe von insgesamt 45,0 Mio. € weisen eine Laufzeit von 4 Jahren aus.

Die Position **Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich/Sonstige Ausleihungen** setzt sich aus folgenden Produktarten zusammen:

KomPro Darlehen:	161.801.366,46 €
Modernisierungs-Baudarlehen:	372,74 €
München Modell Darlehen	150.607.815,66 €
Personalbaudarlehen:	2.667,05 €
Sonstige Darlehen:	5.924.527,69 €
Sonstige Darlehen-Hypotheken:	12.022.935,55 €
Sportamt Darlehen:	23.241.423,13 €
Wohnbaudarlehen:	100.144.883,42 €
Wohnungsfürsorgedarlehen:	7.371.772,19 €
Summe	461.117.763,89 €

Zu den sonstigen Ausleihungen zählt außerdem ein Genossenschaftsanteil i. H. v. insgesamt 100,00 €.

3.1.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Wertpapiere des Anlagevermögens	549.926.753,36	549.164.395,77	762.357,59	0,1
Summe	**549.926.753,36**	**549.164.395,77**	**762.357,59**	**0,1**

Vor dem Hintergrund der für das Assetmanagement geltenden kommunalen Anlagegrundsätze Sicherheit, Verfügbarkeit und Rentierlichkeit von Geldanlagen investiert die Stadt sowohl in den Geld- als auch in den Kapitalmarkt. Soweit möglich, sind die städtischen

Portfolien breit diversifiziert, wobei sich der Bereich der Eigenanlagen insbesondere aus Rentenpapieren (auch Publikumsfonds) zusammensetzt.

Bei der Bewertung des Wertpapierbestandes zum 31.12.2025 sind Wertberichtigungen (außerplanmäßige Abschreibungen) in Höhe von 164.424,35 € erfolgt. Die außerplanmäßigen Abschreibungen betreffen

- Wertpapiere der Finanzreserven (111.601,60 €), die sich ergebniswirksam auswirken und
- Wertpapiere des Treuhandvermögens/Nachlässe (52.822,75 €), die jedoch keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung haben.

Auf Grund der positiven Markt-/Kursentwicklung waren Wertberichtigungen nur in geringem Umfang notwendig.

Zum 31.12.2025 konnten Zuschreibungen in Höhe von insgesamt 2.254.041,15 € vorgenommen werden. Diese betreffen ausschließlich die freiwillige Finanzreserve „Tilgungs- und Investitionsreserve“.

3.1.2 Umlaufvermögen

3.1.2.1 Vorräte

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Läger des Baureferates	10.033.309,83	10.029.982,21	3.327,62	0,0
Lager des städtischen Bestattungsdienstes	162.792,63	248.202,49	-85.409,86	-34,4
Läger der Branddirektion	900.230,17	803.271,54	96.958,63	12,1
Summe	**11.096.332,63**	**11.081.456,24**	**14.876,39**	**0,1**

Veränderungen bei den Lagern ist auf normale Stichtagsschwankungen bei Roh- Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Fertigerzeugnissen zurückzuführen.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen	671.015.358,25	738.154.485,26	-67.139.127,01	-9,1
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	131.664.155,34	117.861.124,96	13.803.030,38	11,7
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	231.215.196,34	212.877.398,46	18.337.797,88	8,6
2.2.4 Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen (MGS)	10.396.411,73	10.395.340,05	1.071,68	0,0
Summe	**1.044.291.121,66**	**1.079.288.348,73**	**-34.997.227,07**	**-3,2**

Der Forderungsbestand der LHM ist immer eine Stichtagsbetrachtung und unterliegt generell jährlichen Schwankungen.

Zur Abdeckung des konkreten Ausfallrisikos wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos wurden Pauschalwertberichtigungen vorgenommen. Der dafür berechnete Ausfallprozentsatz beträgt 5,6 % und ergibt sich aus den tatsächlichen Ausfallprozentsätzen der letzten drei Jahre (2023[4]: 5,0 %; 2024: 5,4 %; 2025: 6,3 %). Im Jahr 2025 beliefen sich Pauschalwertberichtigungen auf 26.971.784,27 €.

[4] Die in Vorjahren angegebene %-Zahl der PWB für 2023 wurde auf Grund einer Feststellung des Revisionsamtes von vorher 5,1 % auf 5,0 % geändert.

Die Position **Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** enthält Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Forderungen (Gewerbesteuer, Grundsteuer, Hundesteuer oder Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer), Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Kostenerstattungen und Beiträgen sowie Forderungen aus Transferleistungen (Forderungen gegenüber Unterhaltspflichtigen oder Kostenerstattungsansprüche von Sozialhilfeträgern).

In der Position **Privatrechtliche Forderungen** sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (z. B. Mieten für Gebäude, Pachten für Grundstücke oder Verkäufe von Anlagevermögen) sowie Forderungen gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen enthalten.

Die Position **Sonstige Vermögensgegenstände** stellt eine Art Sammelposten für Forderungen dar, die nicht unter eine der anderen Forderungspositionen zugeordnet werden (z. B. Nebenforderungen, geleistete Kautionen).

Die Position **Besonderes Umlaufvermögen - Treuhandvermögen (MGS)** beinhaltet die von der MGS gemeldeten Bilanzwerte aus deren Treuhandbilanz. Diese zeigen sich im Jahr 2025 nahezu unverändert.

3.1.2.3 Liquide Mittel

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Sparguthaben und Bankbestand	92.652.232,03	97.248.753,51	-4.596.521,48	-4,7
Termineinlagen	21.750.000,00	47.550.000,00	-25.800.000,00	-54,3
Bargeld / Kassenbestand	3.107.195,92	3.027.967,42	79.228,50	2,6
Summe	**117.509.427,95**	**147.826.720,93**	**-30.317.292,98**	**-20,5**

Die Position setzt sich aus den Bankgirokonten, Tages- und Festgeldkonten bei Banken sowie den Kassenbeständen zusammen.

Insgesamt haben sich die **liquiden Mittel** verringert. Ursächlich für die Reduzierung der liquiden Mittel ist der Rückgang bei den Termineinlagen sowie den Sparguthaben und Bankbeständen.

Die Position **Sparguthaben und Bankbestand** stellt im Regelfall den Bestand an nicht avisierten Geldeingängen des laufenden Verwaltungsbetriebs zum letzten Bankarbeitstag im Kalenderjahr dar.

Die **Termineinlagen** haben sich von 2024 auf 2025 insgesamt um 25,8 Mio. € (54,3 %) verringert. Die Termineinlagen des Liquiditätsmanagements sind um 40 Mio. Euro gesunken da diese vor dem Hintergrund der gestiegenen Ausgabensituation aufgelöst bzw. nicht wieder angelegt wurden. Die Termineinlagen der Finanzreserven und Treuhandvermögen sind dagegen um 14,2 Mio. Euro gestiegen, weil freie Gelder auf Grund der Marktsituation vermehrt in Termingeldern angelegt wurden.

Der **Bargeld**- und **Kassenbestand** erhöhte sich leicht im Vergleich zum Vorjahr.

In der Gesamtfinanzrechnung werden zum Stichtag 31.12.2025 Finanzmittel i. H. v. 176,4 Mio. € ausgewiesen. Der Unterschiedsbetrag zu den liquiden Mitteln der Gesamtbilanz setzt sich wie folgt zusammen:

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Summe Liquide Mittel in der Gesamtbilanz	117.509.427,95	147.826.720,93	-30.317.292,98	-20,5
+ Einlagen bei Banken und Kreditinstituten-Stiftungen	13.853.010,27	16.575.647,56	-2.722.637,29	-16,4
+ Schuldscheindarlehen-Cashmanagement	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00	0,0
+ Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter	0,00	0,00	0,00	0,0
Summe Finanzmittel in der Gesamtfinanzrechnung	**176.362.438,22**	**209.402.368,49**	**-33.039.930,27**	**-15,8**

Aufgrund des Kassenverbundes (Cash-Pool) befinden sich auf städtischen Bankkonten nicht nur Gelder des Hoheitsbereichs, sondern auch Gelder der Stiftungen. Diese besonderen Bankkonten werden nicht den liquiden Mitteln der Hoheitsbilanz, sondern den liquiden Mitteln der Stiftungsbilanzen zugeordnet. Bei der Ermittlung der Gesamt-Finanzmittel sind diese Bankkonten aber zu berücksichtigen.

Die **Einlagen bei Banken und Kreditinstituten-Stiftungen** sanken im Vergleich zum Vorjahr. Hier wurden u. a. Abschlagszahlungen für die Baumaßnahmen in der Stiftungssiedlung (Alte Heimat), hier konkret die Neubauschritte 3 + 4 sowie der Abriss und Neubau des Thomas-Wimmer-Hauses geleistet. Dieser Mittelabfluss führte zu einem Rückgang des Bankbestandes um 1,5 Mio. €.

Bei der Florentine Louis-Stiftung (BUK 8040) wurde in 2025 eine größere Baumaßnahme getätigt. Die Anlage im Bau hat sich aus diesem Grund erhöht, entsprechend hat sich das investive Bankkonto um rd. 1,6 Mio. € verringert

Bei den **Schuldscheindarlehen** kam es zu keiner Veränderung im Vergleich zum Vorjahr. Es handelt sich weiterhin um ein Schuldscheindarlehen für den Kassenverbund.

Bei **Beträge auf weiteren Konten mit Bankcharakter** handelt es sich grundsätzlich um Schwebeposten, die zum Bilanzstichtag nicht ausgeglichen werden konnten. Zum Stichtag 31.12.2025 konnten alle Schwebeposten ausgeglichen werden.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Disagio	8.129.647,94	2.529.680,02	5.599.967,92	221,4
Aktive Rechnungsabgrenzung – Mietvoraus-zahlungen	66.885.410,94	68.302.601,36	-1.417.190,42	-2,1
Aktive Rechnungsabgrenzung Gehälter und Besoldung	74.937.013,48	72.884.328,52	2.052.684,96	2,8
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungen	75.575.653,30	39.103.344,13	36.472.309,17	93,3
Summe	**225.527.725,66**	**182.819.954,03**	**42.707.771,63**	**23,4**

Aktive Rechnungsabgrenzungen dienen einer periodengerechten Erfolgsermittlung. Sie werden für im Voraus geleistete Auszahlungen gebildet, die Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die Position der **Aktiven Rechnungsabgrenzung** erhöht sich um 42,7 Mio. € (23,4%) im Vergleich zum Vorjahr (182,8 Mio. €) auf 225,6 Mio.€.

Im Jahr 2025 erfolgte eine Emission einer Anleihe der LHM i. H. v. 500,0 Mio. € und vier Schuldscheindarlehen von ebenfalls 500,00 Mio. €. Die Höhe des **Disagios** daraus belief sich auf 6,1 Mio. €.

Die in der Position enthaltenen **Aktive Rechnungsabgrenzung – Mietvorauszahlungen** und die Rechnungsabgrenzung Gehälter und Besoldung verändern sich nur unwesentlich.

Bei der Position **Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungen** kam es hingegen im Jahr 2025 zu

einer Steigerung von 36,5 Mio. € von 39,1 Mio. € auf 75,6 Mio. €. Die wesentlichsten Posten i. H. v. 34,2 Mio. € kommen aus dem Gesundheitsreferat für die Globalbetrauung der München Klinik und aus dem Sozialreferates für Vorauszahlungen an die Bundesagentur für Arbeit i. H. v. 1,5 Mio. €.

3.1.4 Rechtlich unselbstständige Stiftungen

In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller rechtlich unselbstständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite mit 490.256.084,98 € (Vorjahr: 477.482.637,83 €) ausgewiesen. Bei den unselbstständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der LHM.

3.2 Passiva

3.2.1 Kapital

Das Kapital des Hoheitsbereiches errechnet sich als Differenz zwischen den Positionen der Aktiv- und Passivseite der Bilanz. Da die rechtlich unselbstständigen Stiftungen in der Bilanz in einer Summe unter der Bilanzposition „6. Unselbstständige Stiftungen“ dargestellt werden, ist darin auch der Eigenkapitalanteil der rechtlich unselbstständigen Stiftungen enthalten.

Die Bilanzposition Kapital des Hoheitsbereiches setzt sich wie folgt zusammen:

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
1.1 Allgemeine Rücklage	11.184.190.655,28	6.912.463.919,30	4.271.726.735,98	61,8
1.2 Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3 Ergebnisrücklagen	5.609.273.122,56	6.254.417.690,36	-645.144.567,80	-10,3
1.4 Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,0
1.5 Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-) (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen)	-142.321.831,17	-645.038.717,40	502.716.886,23	-77,9
1.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS)	9.549.097,39	9.548.845,31	252,08	0,0
Summe	**16.660.691.044,06**	**12.531.391.737,57**	**4.129.299.306,49**	**33,0**

Nachrichtlich:	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Die Bilanzposition Unselbstständige Stiftungen enthält das Eigenkapital der rechtlich unselbst. Stiftungen	359.292.952,02	351.711.249,79	7.581.702,23	2,2
davon Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	2.202.639,45	8.652.942,81	-6.450.303,36	-74,5

Veränderungen der Bilanzposition Kapital des Hoheitsbereiches resultieren grundsätzlich aus:

- Korrekturen der Eröffnungsbilanz, die sich in einer Veränderung der Bilanzposition „Allgemeine Rücklage“ (vgl. dazu Kapitel F 3.2.1) und ggf. „Ergebnisrücklage“ niederschlagen.
- dem Jahresergebnis der Ergebnisrechnung, das sich in einer Veränderung der Bilanzposition Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag niederschlägt.
- der Ergebnisverwendung des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages des Vorjahres, die sich in einer Veränderung der Bilanzposition Ergebnisrücklage bzw. Verlustvortrag niederschlägt.
- dem Ausgleich eines Verlustvortrages. Ein Verlustvortrag muss nach drei Jahren ausgeglichen sein. Ansonsten ist er durch die Allgemeine Rücklage auszugleichen.

Das Jahresergebnis wird in den Jahresüberschuss/ -fehlbetrag eingestellt und erst im

Folgejahr nach Beschluss des Stadtrates in die Ergebnisrücklage bzw. den Verlustvortrag umgebucht.

Bezüglich der Behandlung des Jahresergebnisses der unselbstständigen Stiftungen wird auf weitere Erläuterungen unter dem Punkt 7.20 Jahresabschlüsse der rechtlich unselbstständigen Stiftungen verwiesen.

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der Allgemeinen Rücklage ergab sich bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen Aktivseite und Passivseite.

Der Wert der Allgemeinen Rücklage kann sich ändern durch:

- Verrechnung mit einem Verlustvortrag
  Ein Verlustvortrag muss nach drei Jahren ausgeglichen sein. Ansonsten ist er durch die Allgemeine Rücklage auszugleichen.
- Korrekturen der Eröffnungsbilanz
  Ergibt sich bei der Aufstellung des Jahresabschlusses, dass bei der erstmaligen Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten oder Rechnungsabgrenzungsposten nicht oder mit einem zu niedrigen Wert, zu Unrecht oder mit einem zu hohen Wert angesetzt worden sind, so ist in der späteren Bilanz der unterlassene Ansatz nachzuholen oder der Wertansatz zu berichtigen.
  Das Ergebnis ist mit der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital) ergebnisneutral zu verrechnen. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert. Dies kann letztmals bis im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden (§ 93 KommHV-Doppik), es sei denn, der Korrekturbedarf wurde bei einer überörtlichen Prüfung festgestellt, dann kann auch in späteren Jahren noch ergebnisneutral korrigiert werden. Dies ist bei der LHM der Fall, so dass auch im Jahr 2025 ergebnisneutrale Korrekturen der Eröffnungsbilanz erfolgt sind.
- Mehr- bzw. Mindererlöse im Zusammenhang mit Anlagenübertragungen an städtische Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung (ab 01.01.2023).
  Bei Grundstücks-/ und Gebäudeübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften wird die Kaufpreisforderung oft nicht in Form von liquiden Mitteln beglichen. Die Kaufpreisforderung wird in das Stammkapital der Gesellschaft eingelegt. Der Beteiligungswert der Stadt München erhöht sind entsprechend. Die dabei entstehenden Mehrerlöse bzw. Mindererlöse beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis, ohne dass Liquidität (d. h. kein Geldfluss in der Finanzrechnung) entsteht, wie es in der Regel bei Verkäufen an Dritte der Fall ist. Ab dem 01.01.2023 werden daher Mehr- bzw. Mindererlöse aus liquiditätsfernen Übertragungen der LHM an die städtischen Beteiligungsgesellschaften nicht mehr ergebniswirksam verbucht, sondern in der Allgemeinen Rücklage abgebildet (vgl. ausführliche Erläuterungen bei Punkt F. 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Passiva, Kapital).
- Auflösung des MGS Treuhandvermögens
  Im Rahmen der Auflösung des MGS-Treuhandvermögens wird auch die Bilanzposition Eigenkapital 1.6 Kapital Treuhandvermögen MGS aufgelöst. Für Positionen, die bei der LHM verbleiben, hat dies Auswirkungen auf die Allgemeine Rücklage. Die Abwicklung ist noch nicht vollständig durchgeführt.

Die Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage erhöhte sich im Jahr 2025 insgesamt um 4,3 Mrd. € (61,8 %).

Dies ist auf Korrekturen der Eröffnungsbilanz i. H. v. -1,8 Mio. €, Anlagenübertragungen an städtische Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung i. H. v. 8,0 Mio. € und insbesondere der Hebung stiller Reserven i. H. v. 4,3 Mrd. € zurückzuführen (vgl. hierzu Ziffer 3.1.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen).

Folgende Bilanzpositionen der Eröffnungsbilanz wurden korrigiert:

Korrektur betrifft Bilanzposition (in €)	Auswirkung auf Bilanzposition	Allg. Rücklage	Sachverhalt
Sachanlagen	- 1.039.412,08 €	sinkt	Vermögensmehrung auf Grund der Nachholung von Nichtaktivierungen in Vorjahren insgesamt 1.041.922,68 € Vermögensminderung durch nachträgliche Altdatenkorrekturen: •Grundstücke -613.408,18 € •Infrastrukturaufbauten -886.742,07 € •Betriebs- und Geschäftsausstattung -14.000,00 € Vermögensminderung auf Grund der Korrektur von Fehlaktivierungen in Vorjahren insgesamt -567.184,51 €
Sonderposten	14.000,00 €	steigt	Verringerung der Sonderposten durch nachträgliche Altdatenkorrekturen bei Sonderposten aus Schenkungen -14.000,00 €
Rückstellungen	- 754.662,03 €	sinkt	Erhöhung der Rückstellungen durch nachträgliche Altdatenübernahme i.H. v. 754.662,03 €.

Folgende Ergebnispositionen wurden im Zusammenhang mit den Anlagenübertragungen an städtische Beteiligungsgesellschaften ohne Liquiditätsauswirkung sowie der Hebung stiller Reserven korrigiert:

Korrektur betrifft Ergebnisrechnung (in €)	Auswirkung auf Bilanzposition	Allg. Rücklage
Sonstige ordentliche Erträge - Anlagevermögen	10.871.737,13	steigt
Sonstige ordentliche Aufwendungen - Anlagevermögen	-2.858.807,10	sinkt
Finanzerträge - Mehrerlöse aus dem Abgang von Finanzanlagen	4.265.493.880,06	steigt

3.2.1.2 Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen

Unter dieser Position sind Zuwendungen auszuweisen, die nicht zur Entlastung von Bürger*innen dienen sollen und die nicht ertragswirksam aufgelöst werden. Derartige Rücklagen existieren bei der LHM derzeit nicht. Daher weist die Bilanzposition keinen Wert aus.

3.2.1.3 Ergebnisrücklage

Die Ergebnisrücklage kann sich verändern durch:

- Umbuchung der Bilanzposition Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag in die Ergebnisrücklage
- Korrekturen der Eröffnungsbilanz, die bereits ergebniswirksame Auswirkungen auf Folgejahre hatten (z. B. Abschreibung eines Anlagegutes, das nicht hätte aktiviert werden dürfen)
- Korrekturen auf Grund von Feststellungen des Revisionsamts und ihrer Umsetzung.

Die Ergebnisrücklage reduziert sich im Jahr 2025 um -645,1 Mio. € (-10,3 %).

Diese Verringerung resultiert zum einen aus der Umbuchung des Jahresfehlbetrages 2024 i. H. v. 645,0 Mio. €, und zum anderen durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz für Anlagevermögen i. H. v. 105,9 Tsd. €.

3.2.1.4 Verlustvortrag

Ein Verlust muss vorgetragen werden, wenn er nicht mit der Bilanzposition Jahresüberschuss verrechnet werden kann. Die Position weist im Jahr 2025 den Wert Null aus, weil die Ergebnisrechnungen der Vorjahre bis 2022 ein positives Jahresergebnis ausgewiesen hatten und insofern kein Verlustvortrag vorzunehmen war.

3.2.1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Bilanzposition **Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag** ergibt sich aus dem Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung abzüglich des Jahresergebnisses der rechtlich unselbstständigen

Stiftungen.

Gesamtergebnisrechnung

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Jahresergebnis aus Gesamtergebnisrechnung	-140.119.191,72	-636.385.774,59	496.266.582,87	-78,0
abzüglich Jahresergebnis unselbstständige Stiftungen	2.202.639,45	8.652.942,81	-6.450.303,36	-74,5
= Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (ohne rechtlich unselbstständige Stiftungen)	**-142.321.831,17**	**-645.038.717,40**	**502.716.886,23**	**-77,9**

Das Jahresergebnis der rechtlich unselbstständigen Stiftungen fließt in die Bilanzposition „Unselbstständige Stiftungen“ ein, da die Passivseite aller unselbstständigen Stiftungen in einer Gesamtsumme in der Bilanz dargestellt wird. Im Gegensatz dazu enthalten die Einzelpositionen der Gesamtergebnisrechnung jeweils auch die Werte der unselbstständigen Stiftungen.

Daher unterscheidet sich das Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung von der Bilanzposition 1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag um das Ergebnis der rechtlich unselbstständigen Stiftungen.

3.2.1.6 Kapital Treuhandvermögen (MGS)

Die Position **Kapital Treuhandvermögen (MGS)**, setzt sich aus der Kapitalrücklage und der Ergebnisrücklage zusammen. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Die Kapitalrücklage wurde aus dem Übertragungswert der von der Treugeberin vor dem 31.12.1995 in das Treuhandvermögen unentgeltlich übertragenen Grundstücke und Gebäude gebildet.

Die Ergebnisrücklage hat sich im Berichtsjahr nicht verändert und beträgt weiterhin 0 €. Diese wird nicht mehr separat ausgewiesen.

Der in der städtischen Bilanz ausgewiesene Wert berücksichtigt dabei aber auch, dass sich das Kapital des Treuhandvermögens MGS aufgrund Konsolidierungen innerhalb der gesamtstädtischen Bilanz höher darstellt, als es in der unter Punkt F.7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS abgebildeten Treuhandbilanz der MGS ausgewiesen wird. Grund dafür sind notwendige Konsolidierungsbuchungen von Geschäftsvorgängen zwischen städtischen Referaten und dem Treuhandvermögen, die in der gesamtstädtischen Bilanz nicht abgebildet werden dürfen. Dies waren in der Vergangenheit zum einen Zinserträge aus den intern von der LHM an das Treuhandvermögen ausgereichten Förderdarlehen, die ebenfalls konsolidiert wurden (siehe F. 3.2.4 Verbindlichkeiten), interne Grundsteuererträge und Erträge aus Straßenreinigungsgebühren, sowie gegenläufig Mietaufwände.

Insgesamt wird deshalb aufgrund dieser Konsolidierungssachverhalte in der gesamtstädtischen Bilanz ein höheres Kapital für das Treuhandvermögen MGS ausgewiesen.

3.2.2 Sonderposten

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Sonderposten aus Zuwendungen	**3.154.335.659,66**	**3.036.663.344,57**	**117.672.315,09**	**3,9**
- Investitionszuwendungen	2.182.886.867,44	2.057.227.769,05	125.659.098,39	6,1
- Sachschenkungen	971.448.792,22	777.099.779,49	194.349.012,73	25,0
- Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN)	0,00	151.383.632,88	-151.383.632,88	-100,0
- Stellplatzablöse	0,00	42.844.619,41	-42.844.619,41	-100,0
- Ökokonto	0,00	8.107.543,74	-8.107.543,74	-100,0
Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	**393.490.393,20**	**95.571.848,40**	**297.918.544,80**	**311,7**
- Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	133.984.085,96	95.571.848,40	38.412.237,56	40,2
- Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN)	196.440.858,03	0,00	196.440.858,03	129,8
- Stellplatz-/Spielplatzablöse	63.065.449,21	0,00	63.065.449,21	147,2
Sonstige Sonderposten	**383.060.429,58**	**415.231.644,79**	**-32.171.215,21**	**-7,7**
- Ablösung von Stellplatzverpflichtung	166.674.768,19	177.232.377,34	-10.557.609,15	-6,0
- Ablösung von Spielplatzverpflichtung	703.370,00	0,00	703.370,00	100,0
- Geldleistungen aus SoBoN	206.952.816,65	237.999.267,45	-31.046.450,80	-13,0
- Ökokonto	8.107.543,74	0,00	8.107.543,74	100,0
- Umlegung	621.931,00	0,00	621.931,00	100,0
Sonderposten aus dem Gebührenausgleich (Friedhofsverwaltung und Straßenreinigung)	**5.310.169,47**	**7.219.853,97**	**-1.909.684,50**	**-26,5**
Summe	**3.936.196.651,91**	**3.554.686.691,73**	**381.509.960,18**	**10,7**

Anpassungen an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern (KommKR):
Im Zuge der Annäherung an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern erfolgte bereits vor Umstellung auf SAP S4/HANA eine Änderung der Zuordnung von Konten im Bereich der Sonderposten und Verbindlichkeiten.
Folgende Anpassungen wurden zum 01.01.2025 durchgeführt:

- Umgliederung der Verrechnungskonten für Geldleistungen und Ablöse/Vorausleistungen von Erschließungsbeiträgen von der Position **Sonstige Verbindlichkeiten** in die Position **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten**
- Umgliederung des Ökokontos von der Position **Sonderposten aus Zuwendungen** in die Position **Sonstige Sonderposten**
- Umgliederung der Konten der bereits zugeordneten Sozialgerechten Bodennutzung (SoBoN) und Stellplatzablöse von der Position **Sonderposten aus Zuwendungen** in die Position **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten**

a.) Sonderposten aus Zuwendungen
Der Sonderposten **Investitionszuwendungen** beinhaltet erhaltene Geldleistungen, die im Wesentlichen für

- die Finanzierung von vergebenen Investitionszuwendungen (z. B. Baukostenzuwendungen für Kindertagesstätteneinrichtungen, Wohnungsbau, Zuwendungen für Maßnahmen im Zusammenhang mit Städtebauförderprogrammen, Zuwendungen für die Erstausstattung von Kindertagesstätteneinrichtungen),
- für Baumaßnahmen bzw. für den Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen (z. B. Grünanlagen, Straßen, Plätze, Brücken, Tunnel inkl. Betriebstechnik, Unterführungen, Bushaltestellen, Stadtteilzentren, Jugendfreizeitstätten, Schulen, Bildungscampus mit Sportpark Messestadt Riem, Kindertagesstätteneinrichtungen, Feuerwachen, NS-Dokumentationszentrum) und
- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (z. B. Feuerwehrfahrzeuge und -geräte, Ausstattung von Schulen, Kindertagesstätteneinrichtungen, Mensen und Horte, Kunst- und Sammlungsgegenstände)

verwendet wurden.

Erhält die LHM Investitionszuwendungen für Anlagen im Bau, sind diese zunächst in der Bilanz unter den Verbindlichkeiten auszuweisen. Lt. Bewertungsrichtlinie Bayern ist bei Inbetriebnahme

der Anlage im Bau eine Umbuchung der Zuwendungen in den Sonderposten vorzunehmen. Eine Auflösung der Zuwendungen darf jedoch erst erfolgen, wenn diesen auch eine entsprechende Abschreibung gegenübersteht - also mit der Abrechnung der Anlage im Bau begonnen wurde.

Ein gesetzeskonformer Bilanzausweis konnte durch die Einführung von zwei neuen Sachkonten, auf denen im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bereinigungsbuchung (Verbindlichkeit an Sonderposten) durchgeführt wurde, für das Geschäftsjahr 2020 erstmalig vollumfänglich erfüllt werden. Zum Jahresabschluss 2025 wurde in Vorbereitung der HANA-Migration das bestehende System so ertüchtigt, dass die Bereinigungsbuchungen über separate Korrekturkonten nicht mehr erforderlich sind.

Bedingt durch den Aktivierungsstau bei Anlagen im Bau können nicht alle Investitionszuwendungen den finanzierten Anlagen zugeordnet und über die Abschreibungsdauer aufgelöst und verzinst werden („Passivierungsstau“).

Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Ergebnisrechnung in Bezug auf die Position **Erträge aus Auflösung von Sonderposten** dagegen zu gering ausgewiesen.

Zum 31.12.2025 beträgt der Passivierungsstau **418.823.369,41 €** (Vorjahr: 346.547.225,05 €).

Der Sonderposten **Sachschenkungen** enthält die unentgeltlich der LHM überlassenen Vermögensgegenstände. Der starke Anstieg im Vergleich zum Vorjahr beruht fast ausschließlich auf dem Zugang von Grundstücken (Grün- und Straßenflächen, Flächen für Bauerwartungsland), die im Zusammenhang mit dem Umlegungsverfahren Nr. 85 „Lerchenauer Straße“ unentgeltlich auf die Landeshauptstadt München übertragen wurden (rd. 186,8 Mio. €). Das Münchner Stadtmuseum erhielt außerdem zahlreiche Schenkungen von Sammlungsgegenständen (z. B. Fotos, Gemälde, Möbelstücke) in Höhe von rd. 4,5 Mio. €.

Die Sonderposten **Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN), Stellplatzablöse** und **Ökokonto** wurden - wie oben bereits erläutert - in den Sonderposten **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten** umgebucht.

b.) Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten

Der Sonderposten **Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge** enthält die von Seiten der Grundstückseigentümer*innen zu entrichtende Kommunalabgabe, mit der die LHM die Erschließung eines Grundstücks, insbesondere eines Baugrundstückes, finanziert. Erschließung meint dabei die Herstellung der Nutzungsmöglichkeiten von Grundstücken durch Anschluss an Ver- und Entsorgungsnetze wie Elektrizität, Gas, öffentliche Wasserversorgung und Kanalisation (technische Erschließung) sowie den Anschluss an das Wegenetz (verkehrsmäßige Erschließung). Der Erschließungsbeitrag wird als Kostenersatz für die Herstellung von Teilanlagen einer Straße wie die Fahrbahn, Mischflächen, Gehwege, Straßenbeleuchtung, Straßenentwässerung, Parkflächen, Radwege, Verkehrsgrün sowie die Kosten für den Erwerb des Straßenlandes von den Gemeinden gefordert.

Erhält die LHM Vorausleistungen/Ablöse auf künftige Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge für Anlagen, wurden diese bis zum 31.12.2024 in der Bilanz unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Begründet wurde diese Abbildung in Bezug auf die Ablöse durch die sog. Missbilligungsgrenze. Laut Rechtsprechung sind Nachforderungen oder Erstattungen im Rahmen der früher angenommenen Missbilligungsgrenze jedoch ausgeschlossen, auch wenn die Erschließungsbeitragsabrechnung einen Korrekturbedarf ergeben würde. Das Recht auf Erstattung von erhobenen Vorausleistungen hat im Stadtgebiet der LHM keine Bedeutung, da Straßen wenigstens bis zur Benutzbarkeit hergestellt werden. Daher erfolgt ab 01.01.2025 die Zuordnung der Vorausleistungen/Ablösen unter der Bilanzposition Sonderposten (vgl. oben Anpassungen an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern).

Ein gesetzeskonformer Bilanzausweis der Verbindlichkeiten und Sonderposten konnte durch die Einführung von zwei neuen Sachkonten, auf denen im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bereinigungsbuchung (Verbindlichkeit an Sonderposten) durchgeführt wurde, für das Geschäftsjahr 2021 erstmalig vollumfänglich erfüllt werden. Durch den Ausweis aller im Zusammenhang mit Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen stehenden Sachkonten unter der Bilanzposition **Sonderposten** ist ein korrekter Bilanzausweis sichergestellt. Bereinigungsbuchungen über separate Korrekturkonten sind nicht mehr erforderlich sind.

Die Zunahme ist im Wesentlichen auf die oben erläuterte Umgliederung der Geldleistungen/Ablösen und Vorausleistungen aus der Position **Verbindlichkeiten** zurückzuführen (rd. 36,4 Mio. €).

Eine Auflösung der Beiträge darf erst erfolgen, wenn diesen auch eine entsprechende Abschreibung gegenübersteht - also mit der Abrechnung der Anlage im Bau begonnen wurde. Bedingt durch den Aktivierungsstau bei Anlagen im Bau können die entsprechenden Beiträge nicht den finanzierten Anlagen zugeordnet und über die Abschreibungsdauer aufgelöst und verzinst werden („Passivierungsstau“).

Zum 31.12.2025 beträgt der Passivierungsstau **2.077.871,51 €** (Vorjahr: 1.990.444,96 €). Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Ergebnisrechnung in Bezug auf die Position **Erträge aus Auflösung von Sonderposten** dagegen zu gering ausgewiesen.

Gemäß Beschluss über die **Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN)** werden Grundstückseigentümer*innen (Planungsbegünstigte) an den Kosten von städtebaulichen Planungen beteiligt, da ihnen auch primär die Vorteile in Form von planungsbedingten Grundstückswertsteigerungen zufließen. Die Bodenwertsteigerung errechnet sich aus der Differenz des Grundstückswertes vor und nach der Überplanung. Grundsätzlich soll mindestens ein Drittel der durch die Überplanung erzielten Bodenwertsteigerung bei den Eigentümer*innen verbleiben. Die Beteiligung der Planungsbegünstigten an den Kosten kann in verschiedenen Formen, z. B. durch Flächenabtretungen für im Planungsgebiet vorgesehene Erschließungsanlagen, Geldleistungen, Übernahme der Herstellungskosten für Erschließungsanlagen und soziale Infrastruktur u. a. erfolgen.

Die erhaltenen und noch nicht verwendeten Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung werden unter der Position **Sonstige Sonderposten/ Geldleistungen aus SoBoN** ausgewiesen. Zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme der finanzierten Vermögensgegenstände erfolgt die Umbuchung in die Position **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten - Sozialgerechte Bodennutzung**. SoBoN-Sachleistungen werden sofort mit Übertragung an die Landeshauptstadt München in der Position **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten -Sozialgerechte Bodennutzung** abgebildet**.**

Die durchgeführte Umgliederung des Kontos für bereits zugeordnete Beträge aus sozialgerechter Bodennutzung von der Position **Sonderposten aus Zuwendungen** in die Position **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten** (vgl. oben Anpassungen an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern) betrug 151.383.632,88 €.

Ursächlich für die eigentliche Zunahme der Position **Sozialgerechte Bodennutzung (SoBoN)** um rd. 29,80 % (rd. 45,1 Mio. €) ist im Wesentlichen die Verwendung von SoBoN-Mitteln für bereits in Betrieb genommene Vermögensgegenstände des Referats für Bildung und Sport bzw. des Baureferats (z. B. Neubau der Grundschule Karl-Marx-Ring mit rd. 5,8 Mio. € bzw. Aidenbachstr. mit rd. 5,6 Mio. € sowie der Nordumgehung Pasing mit rd. 4,9 Mio. €). Es erfolgte eine Umbuchung von der Bilanzposition **Sonstige Sonderposten**; die Zuordnung zu den finanzierten Vermögensgegenstände steht zum Teil noch aus.

Bedingt durch den Aktivierungsstau bei Anlagen im Bau können nicht alle entsprechenden Geldleistungen aus SoBoN den finanzierten Anlagen zugeordnet und über die Abschreibungsdauer aufgelöst und verzinst werden („Passivierungsstau“).

Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Bilanzposition Erträge aus Auflösung von Sonderposten dagegen zu gering ausgewiesen. Zum 31.12.2025 beträgt der Passivierungsstau SoBoN **28.106.421,66 €** (Vorjahr 42.277.401,29 €).

Die Verpflichtung zum Bau oder zum Kauf von Stellplätzen (**Stellplatzablöse**) kann unter bestimmten Voraussetzungen durch eine Zahlung an die Stadt abgelöst werden. Die Stadt wiederum ist verpflichtet, die erhaltenen Beträge für bestimmte Vorhaben innerhalb der Stadt oder in den Umlandgemeinden zu verwenden. Hierunter zählen u. a. eine erweiterte Verwendung für Parkeinrichtungen und für sonstige Maßnahmen zur Entlastung von ruhendem Verkehr (z. B. Bau von Garagen, Instandhaltung von Stellplätzen usw.) einschließlich investiver Maßnahmen für den ÖPNV (weitreichendere Ausgabeverwendungsmöglichkeiten, z. B. P+R- / B+R-Anlagen an S-Bahnhöfen). Der Geldeingang wird unter der Position **Sonstige Sonderposten / Ablösung von Stellplatzverpflichtung** verbucht.

Im Jahr 2025 wurde die **Spielplatzablöse** neu eingeführt. Diese beruht auf der „Satzung der Landeshauptstadt München über die Größe, Lage, Beschaffenheit, Ausstattung und Unterhaltung von Spielplätzen, die Art der Erfüllung der Spielplatzpflicht sowie über die Ablöse“ (Bekanntmachung: 28.02.2025). Demnach ist bei der Errichtung von Gebäuden mit mehr als fünf Wohnungen ein ausreichend großer Spielplatz herzustellen. Soweit die Herstellung im Einzelfall nicht möglich ist, kann die Verpflichtung auch dadurch erfüllt werden, dass die Kosten für die Herstellung des Spielplatzes durch den Bauherrn gegenüber der Landeshauptstadt München übernommen werden. Für Gebäude, die dem Wohnen von Senioren und Studenten bestimmt sind, besteht ein Recht des Bauherrn auf Ablöse. Eine Ablöse der Spielplatzpflicht kommt nur durch den Abschluss eines Ablösevertrags, einer vertraglichen Vereinbarung zwischen der Landeshauptstadt München und dem Bauherrn, zustande. Die eingenommenen Ablösebeträge werden bis zur Verwendung (Sanierung und Modernisierung von Spielplätzen für Kinder und Jugendliche auf öffentlichen Flächen ortsungebunden im gesamten Stadtgebiet) analog der Stellplatzablöse unter der Position **Sonstige Sonderposten / Ablösung von Spielplatzverpflichtung** ausgewiesen.

Die Verwendung der Stellplatz-/bzw. Spielplatzablöse führt zu einer Umbuchung aus den **Sonstigen Sonderposten** zu den **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten - Stellplatzablöse**.

Die durchgeführte Umgliederung des Kontos für die bereits zugeordnete Stellplatzablöse von der Position **Sonderposten aus Zuwendungen** in die Position **Sonderposten aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten** (vgl. oben Anpassungen an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern) betrug 42.844.619,41 €.

Die eigentliche Steigerung des Sonderpostens **Stellplatzablöse** um rd. 47,20 % (rd. 20,2 Mio. €) ist im Wesentlichen auf die Verwendung von Stellplatzablösemitteln für die von der Landeshauptstadt München vergebene Investitionszuwendung in Höhe von rund 9,8 Mio. € für den Neubau der Anwohnergarage am Elisabethmarktes sowie für die Anwohnergarage Meindlstraße 16 in Höhe von rd. 4,1 Mio. € zurückzuführen (Umbuchung von der Bilanzposition **Sonstige Sonderposten**). Außerdem konnten Stellplatzablösemittel für bereits in Betrieb genommene Vermögensgegenstände (Anwohnertiefgarage Deisenhofener / Herzogstandstr. 4,2 Mio. € und Tiefgarage Allach am Oertelplatz 4,3 Mio. €) aus den **Sonstigen Sonderposten** umgebucht werden. Die Zuordnung zu den finanzierten Vermögensgegenstände steht noch aus.

Stellplatz- bzw. Spielplatzablösemittel, die die LHM für Anlagen im Bau erhält, können erst nach der Abrechnung der fertigen Anlage zugeordnet und damit abgeschrieben und verzinst werden. Zum 31.12.2025 existiert ein Passivierungsstau in Höhe von **4.302.194,81 €** (Vorjahr: 12.621.869,81 €).

Die Bilanzposition Sonderposten wird somit um die nicht vorgenommenen Auflösungen zu hoch, die Bilanzposition **Erträge aus Auflösung von Sonderposten** dagegen zu gering ausgewiesen.

c.) Sonstige Sonderposten

Neben den unter b.) bereits erläuterten Geldleistungen für Stellplatz-/Spielplatzablöse und SoBoN werden hier das Ökokonto (vgl. oben Anpassungen an den Kommunalen Kontenrahmen Bayern) und die Umlegung ausgewiesen.

Gem. Bundesnaturschutzgesetz dürfen Naturhaushalt und Landschaftsbild durch Baumaßnahmen möglichst wenig beeinträchtigt werden. Falls sich dennoch Beeinträchtigungen nicht vermeiden lassen, müssen Flächen für den Ausgleich bereitgestellt werden. Dabei gelingt es nicht immer, die notwendigen Ausgleichsflächen sinnvoll im direkten Kontext zum Eingriff zu situieren. Aufgrund eines Grundsatzbeschlusses von 2001 wurde daher ein sog. **Ökokonto** errichtet, in dem Flächen landschaftlich-naturschutzfachlich aufgewertet und entsprechend dem Arten- und Biotopschutzprogramm der LHM als wichtiger Biotopverbundkomplex entwickelt werden. Ziel dabei ist, die Qualität dieser Erholungslandschaft mit ihrem charakteristischen Landschaftsbild zu stärken. Die Flächen eines Ökokontos befinden sich grundsätzlich im Eigentum der Stadt. Nimmt ein/e Planungsbegünstigte/r ein Ökokonto in Anspruch, zahlt sie / er der Stadt den für dieses Ökokonto aktuell geltenden Kostenbeitrag in Abhängigkeit des von ihr / ihm benötigten Flächenbedarfs. Diese Einnahmen sollen die Ausgaben im Rahmen des Ökokontos decken.

Da die derzeitige Abbildung des Geschäftsprozesses "Ökokonto" im Rechnungswesen der LHM

nicht den Vorgaben der KommHV-Doppik entspricht, wird - sobald die erforderlichen Personalkapazitäten zur Verfügung stehen - in Abstimmung mit dem Revisionsamt eine Neukonzeption vorgenommen werden.

Die Position **Umlegung** enthält die Ausgleichszahlung für Flächenminderzuteilung aus dem Jahr 2019, die die Landeshauptstadt München als Planungsbegünstigte im Umlegungsverfahren Nr. 80 „Carl-Wery-Straße“ erhalten hat. Die Weiterverarbeitung, d. h. die Zuordnung zu den finanzierten Vermögensgegenständen, erfolgt im Jahr 2026.

d.) Sonderposten aus dem Gebührenausgleich

Der **Sonderposten aus dem Gebührenausgleich** enthält ausschließlich die Überzahlungen der Gebührenschuldner. Negative Bestände (d. h. Unterdeckungen) dürfen lt. KommHV-Doppik nicht in der Bilanz ausgewiesen werden. Bei längerfristigen Unterdeckungen werden seitens LHM entsprechende Gegenmaßnahmen erforderlich.

Bei den jeweils zum Jahresabschluss von den Referaten gemeldeten Werten (aufgeteilt nach Zinsen und Sonderpostenentnahme bzw. -zuführung) handelt es sich um vorläufige Werte für das Berichtsjahr und die Korrekturen des Vorjahres. Die endgültigen Werte können erst nach Erstellung des Jahresabschlusses und einer Kosten- und Leistungsrechnung im Rahmen einer endgültigen Kalkulation berechnet werden. Dies bedeutet, dass die vorläufigen Werte immer erst zum nächsten Jahresabschluss korrigiert werden können.

Jedes Jahr werden somit immer vier Buchungen durchgeführt:

- geplante Bestandsveränderung für das Berichtsjahr
- geplante Zinsen für das Berichtsjahr
- Korrektur der Bestandsveränderung des Vorjahres
- Korrektur der Zinsen des Vorjahres

Im Folgenden werden die für das Vorjahr 2024 korrigierten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) sowie die für das Berichtsjahr 2025 geplanten Werte (getrennt nach Bestands- und Zinsveränderung) dargestellt.

Sonderposten aus dem Gebührenausgleich (in €)	**Korrektur der Vorjahreswerte (2024)**		**vorläufige Werte für Berichtsjahr (2025)**	
	Bestands-veränderung	**Zins-veränderung**	**Bestands-veränderung**	**Zins-veränderung**
Friedhofsverwaltung	-346.957,13	-2.168,49	-1.636.216,63	75.657,75
Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00

Der vorläufige Stand des Sonderpostens bei der Friedhofsverwaltung für den Gebührenausgleich beträgt somit zum Zeitpunkt des Buchungsschlusses 2025 5.310.169,47 €.
Die Kalkulation der Gebührenausgleichsrücklage der Friedhofsverwaltung konnte im Juni 2026 abgeschlossen werden. Der endgültige Stand des Sonderpostens zum 31.12.2025 beträgt 7.649.994,54 €. Die erforderlichen Korrekturbuchungen wurden im Juni 2026 vorgenommen.

Aufgrund der vorläufigen Kalkulation wird von einem Negativbestand des Sonderpostens bei der Straßenreinigung ausgegangen. Dieser beträgt

- zum 31.12.2024: 10.706.377,44 €
- zum 31.12.2025: 8.079.449,71 €

Um die Unterdeckung auszugleichen, wurden die Straßenreinigungsgebühren zum 01.01.2024 erhöht.
Da negative Bestände (d. h. Unterdeckungen) lt. KommHV-Doppik nicht in der Bilanz ausgewiesen werden dürfen, beträgt der Sonderposten bei der Straßenreinigung 0 €.

3.2.3 Rückstellungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
1. Personalwirtschaftliche Rückstellungen	**6.904.872.441,39**	**6.907.268.792,05**	**-2.396.350,66**	**0,0**
1.1 Rückstellungen für Pensionen	5.741.605.381,70	5.754.261.967,20	-12.656.585,50	-0,2
1.2 Rückstellungen für Beihilfen	1.130.750.257,30	1.120.770.574,84	9.979.682,46	0,9
1.3 Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches	32.516.802,39	32.236.250,01	280.552,38	0,9
2. Umweltrückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**
3. Instandhaltungsrückstellungen	**110.000,00**	**0,00**	**110.000,00**	**0,0**
4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	**351.800.663,78**	**336.418.743,75**	**15.381.920,03**	**4,6**
4.1 Finanzausgleichsrückstellungen	84.649.996,00	126.123.049,00	-41.473.053,00	-32,9
4.2 Steuerrückstellungen	267.150.667,78	210.295.694,75	56.854.973,03	27,0
5. Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	**11.953.342,92**	**9.246.758,44**	**2.706.584,48**	**29,3**
6. Sonstige Rückstellungen	**296.890.959,73**	**398.876.873,59**	**-101.985.913,86**	**-25,6**
7. Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)	**149.638,95**	**149.638,95**	**0,00**	**0,0**
Summe	**7.565.777.046,77**	**7.651.960.806,78**	**-86.183.760,01**	**-1,1**

Wie bereits in den vergangenen Jahren stand die Stadtkämmerei auch 2025 wieder in engem Kontakt mit den städtischen Referaten in allen Fragen rund um das Thema Rückstellungen mit dem Ziel, die Qualität des Jahresabschlusses in diesem Punkt weiter zu verbessern. Im Jahr 2025 wurden auf Grund anderer Projekte keine Workshops seitens des Revisionsamtes unter Beteiligung der SKA zur Steigerung der Buchungsqualität durchgeführt.

Die Berechnung der **Pensions- und Beihilferückstellungen** unterliegt gesetzlich festgeschriebenen Regeln (EStG, HGB). Die persönlichen Lebensverhältnisse der städtischen Beamt*innen sowie Besoldungserhöhungen haben Einfluss auf die Auflösung oder Erhöhung der Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die **Pensionsrückstellungen** sanken im Jahr 2025 um rund 12,7 Mio. € (-0,2 %) auf 5,7 Mrd. €. Die Erhöhung im Bestand der **Beihilferückstellungen** von 2024 auf 2025 beträgt rund 10,0 Mio. € (0,9 %).

Alternative Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen anhand des geltenden Rechnungszinssatzes des HGB:

Die Pensions- und Beihilferückstellungen für den Gemeindehaushalt der LHM wurden zum Stichtag mit dem vorgeschriebenen Zinssatz i. H. v. 6 % bewertet. Der Zinssatz nach HGB (BilMoG) entspricht aktuell jedoch 2,06 %. Im Ergebnis würde sich unter Berücksichtigung dieses Zinssatzes der Bestand der Pensions- und Beihilferückstellungen zum Stichtag 31.12.2025 von 6,9 Mrd. € um 4,3 Mrd. € auf 11,2 Mrd. € erhöhen.

Die **Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches** steigen um 0,3 Mio. € von 32,2 Mio. € auf 32,5 Mio. € (0,9 %).

Die **Umweltrückstellungen** waren auch im Jahr 2025 nicht nötig.

Für **Rückstellungen für Instandhaltungen** wurden 110,0 Tsd. € eingestellt.

Die **Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Finanzausgleichsverpflichtungen** reduziert sich um 41,5 Mio. € (32,9 %). Im Bereich der Bezirksumlage verringerte sich der Rückstellungsbedarf von 2024 auf 2025 um 38,6 Mio. €, ebenso der Rückstellungsbedarf bei der Krankenhausumlage i. H. v. 2,9 Mio. €.

Die Rückstellungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen sind im Jahr 2025 von 210,3 Mio. € um 56,9 Mio. € auf 267,2 Mio. € gestiegen. Dies ist hauptsächlich der Erhöhung des Rückstellungsbedarfs laufender Verfahren und einer Neubildung in der allgemeinen

Finanzwirtschaft in Summe von 65,1 Mio. € bei gleichzeitiger Reduktion der bestehenden Rückstellung beim U-Bahn-Bau i. H. v. 9,4 Mio. € geschuldet.

Die Position **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften,** Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 2,7 Mio. € (29,3 %) von 9,3 Mio. € auf 12,0 Mio. €. Im Wesentlichen ist dies dem erhöhten Rückstellungsbedarf sowohl im Gesundheits- und Planungsreferat von je ca. 1,0 Mio. € sowie dem Anstieg im Kreisverwaltungsreferat, um ca. 0,6 Mio. € zuzurechnen.

Die Position der **Sonstigen Rückstellungen** reduzierten sich im Jahr 2025 um rund 102,0 Mio. € (25,6 %). Darunter summieren sich Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Urlaubsrückstellungen.

Die Rückstellungen für ausstehende Lieferantenrechnungen stiegen im Jahr 2025 um 1,1 Mio. € (0,1 %).

Bei den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten kam zu einer Verringerung von 96,6 Mio. € (49,4 %). Hier entfiel unter anderem im Gesundheitsreferat der Rückstellungsbedarf für die München Klinik im Zuge der Sanierung und der Umstellung auf die Globalbetrauung. Es wurden 107,7 Mio. € (Vorjahr: 137,5 Mio. €) von dieser Rückstellung im Jahr 2025 in Anspruch genommen. Dagegen wurden im Referat für Bildung und Sport 25,2 Mio. € für Zahlungen nach BayKiBiG und für freiwillige Förderung mehr gebildet als im Vorjahr. In der Kämmerei war eine Rückstellung für einen Geburtsschaden i. H. v. 5,0 Mio. € neu zu bilden.

Die **Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub** sind von 120,8 Mio. € im Jahr 2024 auf 116,6 Mio. € 2025 gesunken. Dies entspricht einem Rückgang von 4,2 Mio. € (-3,4 %).

Die Position **Sonstige Rückstellungen – Treuhandvermögen (MGS)** beinhaltet die von der MGS gemeldeten Bilanzwerte aus deren Treuhandbilanz. Diese haben sich im Jahr 2025 nicht verändert.

3.2.4 Verbindlichkeiten

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
1. Anleihen	**920.943.344,83**	**420.957.083,00**	**499.986.261,83**	**118,8**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**6.391.470.435,62**	**4.963.412.074,22**	**1.428.058.361,40**	**28,8**
2.1 gegenüber Bund	0,00	0,00	0,00	-
2.2 gegenüber Land	0,00	0,00	0,00	-
2.3 gegenüber Kreditmarkt	6.391.470.435,62	4.963.412.074,22	1.428.058.361,40	28,8
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**112.000.000,00**	**92.000.000,00**	**20.000.000,00**	**21,7**
4. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**189.258,84**	**200.989,35**	**-11.730,51**	**-5,8**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**58.456.648,72**	**134.886.520,13**	**-76.429.871,41**	**-56,7**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**174.259.252,80**	**123.232.783,28**	**51.026.469,52**	**41,4**
6.1 Vom öffentlichen Bereich	173.189.081,33	123.231.322,95	49.957.758,38	40,5
6.2 Vom privaten Bereich	1.070.171,47	1.460,33	1.068.711,14	73.182,9
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**1.262.516.542,60**	**1.214.121.000,65**	**48.395.541,95**	**4,0**
7.1 Vom Bund und Land – aus Förderung	237.932.429,18	171.084.772,33	66.847.656,85	39,1
7.2 Vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	481.466.794,03	515.005.906,42	-33.539.112,39	-6,5
7.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen	543.117.319,39	528.030.321,90	15.086.997,49	2,9
8. Besondere Verbindlichkeiten - Treuhandvermögen (MGS)	**1.781.459,56**	**1.780.639,96**	**819,60**	**0,0**
Summe	**8.921.616.942,97**	**6.950.591.090,59**	**1.971.025.852,38**	**28,4**

Die Gliederung der Verbindlichkeiten richtet sich nach der Bereichsabgrenzung gem. den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (VVKommHSyst-Doppik). Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen können gemäß Haushaltsmuster zur KommHV-Doppik (Stand 01.12.2011) gegenüber dem Bund, dem Land und dem Kreditmarkt bestehen. Kreditgeber sind entsprechend der neuen Bereichseinteilung im Zahlungsverkehr derzeit ausschließlich den öffentlichen Kreditinstituten und Geschäftsbanken zuzuordnen.

Für den Gemeindehaushalt wurden im Jahr 2025 Kredite i. H. v. 1.541,0 Mio. € und eine Stadt**anleihe** i. H. v. 500,0 Mio. € neu aufgenommen. Abzüglich der Tilgungsleistungen steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten um 1.428,0 Mio. €. Die verbleibende Kreditermächtigung von 1.200,4 Mio. € aus 2025 wurde ins Jahr 2026 übertragen. Das Umschuldungsvolumen betrug 176,0 Mio. €.

Die **Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** reduzierten sich unwesentlich. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Leibrenten, die 2012 im Rahmen einer Erbschaftsvereinbarung mit der Erbengemeinschaft mit einem Barwert i. H. v. insgesamt 311,2 Tsd. € aufgenommen wurden. Nach Durchführung der erforderlichen Barwertanpassungen ergibt sich zum 31.12.2025 eine Leibrentenverbindlichkeit i. H. v. 189,3 Tsd. €.

Für weiterreichende Informationen wird auf den Schuldenbericht der LHM verwiesen.

Die Position **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** hat sich um 76,4 Mio. € (56,7 %) gegenüber dem Vorjahr reduziert. Der wesentliche Anteil der Reduzierung ist im U-Bahnbau zu verorten. Hier waren zum 31.12.2024 Verbindlichkeiten für die Integration von Vorhaltemaßnahmen am Münchner Hauptbahnhof (18,6 Mio. €) sowie Bauleistungen im Rahmen des Ausbaus der Linie U5 nach Pasing (9,6 Mio. €) einschlägig, die im Jahr 2025 beglichen wurden. Die Verringerung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (16,1 Mio. €) im RBS sind insbesondere auf die Geschäftsbereiche A, ZIM und KITA zurückzuführen. Ebenso waren im Sozialreferat 7,9 Mio. € weniger Verpflichtungen aus ausstehenden Rechnungen zu verorten. Der Rest unterliegt den üblichen jährlichen Schwankungen.

Die Erhöhung bei den **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** von 51,0 Mio. € (41,4 %) liegt im

Wesentlichen in der erhöhten Abgrenzung für die Bezirksumlage (64,7 Mio. €) für 2026 und dem Wegfall des Abgrenzungsbedarfs für die Krankenhausumlage (-12,8 Mio. €).

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 48,4 Mio. € (4,0 %) erhöht.

Bei den **Sonstigen Verbindlichkeiten von Bund und Land – aus Förderung** war ein Anstieg von 66,8 Mio. € (39,1 %) zu verzeichnen.

Die Steigerung ist im Wesentlichen auf den Zugang von Investitionszuwendungen des Landes in Höhe von 118.787.000,00 € für den Bau der U5-West Laimer Platz – Pasing zurückzuführen. Im Zusammenhang mit dem Abbau des vorhandenen Passivierungsstaus wurden im Jahr 2025 bereits erhaltene Investitionszuwendungen den damit finanzierten Anlagen zugeordnet bzw. Zuwendungen für bereits fertiggestellte, jedoch noch nicht abgerechnete Anlagen im Bau in die Position **Sonderposten** umgebucht. Daher ergibt sich in Summe eine geringere Zunahme bei den sonstigen Verbindlichkeiten von Bund und Land aus Förderung.

Die in dieser Position enthaltenen Verbindlichkeiten aus öffentlichen Zuweisungen, Zuschüssen, Kostenerstattungen und Beiträgen reduzierten sich im Referat für Bildung und Sport im Bereich KITA bei den Zuwendungen für laufende Zwecke um ca. 5,3 Mio. €, Im Sozialreferat um ca. 9,6 Mio. € und im Mobilitätsreferat um ca. 4,5 Mio. €.

Die Position **Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich** verringert sich gegenüber 2024. Diese sanken von 515,0 Mio. € (Vorjahr) um 33,5 Mio. € (6,5 %) auf nunmehr 481,6 Mio. €.

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 15,1 Mio. € (2,9 %) erhöht. An dieser Stelle werden auch Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Sondervermögen ausgewiesen. Die Konten spiegeln die Ein- und Auszahlungen der Eigenbetriebe wider. Darüber hinaus gibt es weitere Konten gegen eigene Unternehmen und Stiftungen die jährlichen Schwankungen unterliegen, aber nur unwesentlich sind.

Die Position **Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen** (MGS) beinhaltet die von der MGS gemeldeten Bilanzwerte aus deren Treuhandbilanz. Die Verbindlichkeiten haben sich im Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr nur marginal um 1,0 Tsd. € (-0,0 %) verringert.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Agio	1.288.364,65	1.695.826,84	-407.462,19	-24,0
Miet- und Pachtaufrechnung	2.631.137,98	2.351.721,35	279.416,63	11,9
Belegungsrechte	360.453,86	424.479,58	-64.025,72	-15,1
Erbbaurechte	51.702.570,81	51.958.874,32	-256.303,51	-0,5
Friedhofsgebühren	108.905.172,68	94.971.353,46	13.933.819,22	14,7
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen	19.684.623,25	20.322.300,62	-637.677,37	-3,1
Summe	**184.572.323,23**	**171.724.556,17**	**12.847.767,06**	**7,5**

Passive Rechnungsabgrenzungen dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung. Sie werden für im Voraus erhaltene Einnahmen gebildet, die Erträge für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Im Jahr 2020 wurden drei Darlehen aufgenommen, deren Auszahlungskurs über 100% lag. Dieser Aufschlag zum Nennwert wird mit Auszahlungsdatum als **Agio** verbucht und zum Jahresabschluss über die jeweilige Laufzeit des Darlehens ertragswirksam aufgelöst.

Bei der **Miet- und Pachtaufrechnung** handelt es sich um von Mietern geleistete Zahlungen für städtische Investitionsvorhaben. In Höhe der geleisteten Beträge verringern sich die zukünftigen Miet- bzw. Pachtzahlungen an die LHM. Die Position erhöhte sich leicht.

Im Falle der **Belegungsrechte** leisteten die Stadtwerke München GmbH eine Zahlung an die LHM und sicherten sich Belegungsrechte für Kindertagesstättenplätze für einen Zeitraum von 30 Jahren. Des Weiteren werden hier die Belegungsrechte der Stadtsparkasse München über 6 Belegungsplätze (Hort, Tagesheim oder Kooperationseinrichtung) ausgewiesen. Die Laufzeit des Vertrages beträgt 13 Jahre und endet mit dem Tageseinrichtungsjahr 2026/2027. Die Position reduzierte sich ebenfalls.

Rechnungsabgrenzungsposten für **Erbbaurechte** bestehen für im Erbbaurecht vergebene Grundstücke. Die Position verringerte sich marginal.

Der Rechnungsabgrenzungsposten **Friedhofsgebühren** besteht für im Voraus erhaltene Friedhofs- bzw. Grabnutzungsgebühren. Die Position erhöhte sich.

Die Position **Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen** verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr.

3.2.6 Rechtlich unselbstständige Stiftungen

In der Bilanz werden die Bilanzsummen aller rechtlich unselbstständigen Stiftungen als eine Position auf der Aktiv- und Passivseite mit 490.256.084,98 € (Vorjahr: 477.482.637,83 €) ausgewiesen. Bei den unselbstständigen Stiftungen handelt es sich um treuhänderisch zu verwaltendes Vermögen der LHM.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Abweichungen zum Vorjahr (Stand 31.12.2024) werden erläutert, soweit sie wesentlich oder aus Gründen der Klarheit angezeigt sind. Abweichungen sind wesentlich, wenn sie eine Wertgrenze von mindestens 1,0 Mio. € und gleichzeitig 15,0 % übersteigen. Aussagen über Abweichungen des Rechnungsergebnisses zu den Planansätzen sowie zu den Teilergebnisrechnungen erfolgen im Rechenschaftsbericht.

4.1 Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Erträge aus Grundsteuer A + B	332.659.902,52	339.460.725,33	-6.800.822,81	-2,0
Erträge aus Gewerbesteuer	3.468.864.128,86	3.525.644.516,00	-56.780.387,14	-1,6
Erträge aus Gemeindeanteil an Gemeinschaftsteuern	1.942.244.922,00	1.822.869.596,00	119.375.326,00	6,5
Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge	16.740.683,88	17.541.465,90	-800.782,02	-4,6
Summe	**5.760.509.637,26**	**5.705.516.303,23**	**54.993.334,03**	**1,0**

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben stellen mit rund 61,8 % der ordentlichen Erträge die größte Ertragsposition der Gesamtergebnisrechnung dar. Die Haupteinnahmequelle ist die Gewerbesteuer.

Die Erträge aus der **Grundsteuer A + B** sanken im Vergleich zum Vorjahr geringfügig.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist eine Reduzierung in Höhe von 56,8 Mio. € zu verzeichnen. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt unverändert 490 von Hundert.

Bei den Erträgen aus dem **Gemeindeanteil an Gemeinschaftsteuern** stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 103,6 Mio. € (6,9 %) auf rd.1.602,0 Mio. €. Der Anteil an der Umsatzsteuer um 15,7 Mio. € (4,9 %) auf 340,2 Mio. €.

Die Position **Sonstige Steuern und steuerähnliche Erträge** kam es zu einem leichten Rückgang. In dieser Position werden die Steuerarten Hunde- (7,6 Tsd. €) und Zweitwohnungsteuer (-808,4 Tsd. €) ausgewiesen.

4.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	351.870.373,69	346.237.217,45	5.633.156,24	1,6
Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten	950.726.419,07	878.494.403,53	72.232.015,54	8,2
Erträge aus Zuwendungen - Sondervermögen	3.400,00	0,00	3.400,00	-
Summe	**1.302.600.192,76**	**1.224.731.620,98**	**77.868.571,78**	**6,4**

Bei den **Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** handelt es sich vorwiegend um Zuweisungen vom Bund, Land und von der Regierung von Oberbayern. Insgesamt ist bei dieser Ertragsposition ein Rückgang zu verzeichnen. Die LHM hat im Jahr 2025, wie in den letzten Jahren, keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

Die **Allgemeinen Zuweisungen und Umlagen** im Jahr 2025 leicht gestiegen.

Die **Erträge aus Zuweisungen/Zuschüsse auf Betriebskosten** erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr.

Im Jahr 2025 kam es zu **Erträgen aus Zuwendungen – Sondervermögen**.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich	416.094.904,16	438.565.480,72	-22.470.576,56	-5,1
Sonstige Transfererträge – privater Bereich	31.503.435,89	25.950.506,49	5.552.929,40	21,4
Summe	**447.598.340,05**	**464.515.987,21**	**-16.917.647,16**	**-3,6**

Insgesamt ist bei dieser Ertragsposition ein Rückgang um 16,9 Mio. € (3,6 %) zu verzeichnen.

Die Position **Sonstige Transfererträge – öffentlicher Bereich** enthält Kostenerstattungen im Sozialbereich von Bund, Land sowie anderen öffentlichen und privaten Trägern. Hier kam es zu einem Rückgang bei den Kostenerstattungen um 22,5 Mio. € (5,1 %).

Die **Sonstigen Transfererträge im privaten Bereich** sind im Vergleich zum Vorjahr um 5,6 Mio. € von 26,0 Mio. € auf 31,5 Mio. € (21,4 %) gestiegen. Im Wesentlichen ist dies auf die höheren Erträge für die Kosten der Unterbringung bei Beherbergungsbetrieben, die um 5,3 Mio. € anstiegen, zurückzuführen.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.471.061,19	318.500.101,58	14.970.959,61	4,7

Die Position **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** enthält die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, ähnliche Entgelte sowie die Erträge aus Parkeinnahmen. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind im Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

4.1.5 Auflösung von Sonderposten

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auflösung von Sonderposten	87.709.538,22	88.844.395,66	-1.134.857,44	-1,3

Die Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten** sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken.

4.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Verkaufserlöse und Entgelte	45.768.176,58	38.315.286,31	7.452.890,27	19,5
Bauleistungen, Unterhalt, Instandsetzung	832.970,50	649.477,11	183.493,39	28,3
Erträge aus Ersätzen	34.838.331,54	24.747.718,89	10.090.612,65	40,8
Mieten, Pachten, Leasing, Erbbauzins	156.430.841,03	156.904.740,75	-473.899,72	-0,3
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.351.474,11	93.121.766,71	-65.770.292,60	-70,6
Summe	**265.221.793,76**	**313.738.989,77**	**-48.517.196,01**	**-15,5**

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind insgesamt gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Bei den **Verkaufserlöse und Entgelte** wurde um 7,5 Mio. € mehr realisiert. Es kam zu einer Steigerung von 38,3 Mio. € im Jahr 2024 auf 45,8 Mio. € 2025.

Ursächlich hierfür ist u.a. der Umstieg von einer öffentlich-rechtlichen auf eine privatrechtliche Struktur im Gesundheitsreferat, BgA Krematorium, wodurch die Erträge nun unter dieser Position ausgewiesen werden (+ 2,6 Mio. €), eine Steigerung um 1,9 Mio. € im Bereich des Baureferats aufgrund Erstattungen für baubedingte Oberflächenschäden (Einsenkungen) im Zusammenhang

mit dem U-Bahn-Bau, die zunächst vom BgA U-Bahn-Bau getragen und nun von den Stadtwerken München GmbH erstattet werden sowie einer Steigerung um 2,2 Mio. EUR im Bereich des PORs aufgrund einer Neuberechnung von Preisen für das Jahr 2025.

Die **Position Bauleistungen, Unterhalt, Instandsetzung** erhöhte sich.

Bei der Position **Erträge aus Ersätzen** kam es zu einer Steigerung um 10,1 Mio. € (40,8 %) von 24,7 Mio. € auf 34,8 Mio. €. Ursächlich hierfür ist ein Einmaleffekt aufgrund einer fehlerhaften konsumtiven Verbuchung im Baureferat. Dies ist erst nach Buchungsschluss aufgefallen. Die entsprechende Korrektur von konsumtiv auf investiv wurde bereits im laufenden Jahr 2026 nachgeholt.

Die Erträge aus **Mieten, Pachten, Leasing, Erbbauzins** blieben nahezu konstant.

Die **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte** sind im Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr gesunken. Die Position verringerte sich von 93,1 Mio. € um 65,8 Mio. € (70,6 %) auf 27,4 Mio. €.

Hier wurden insbesondere im Kommunalreferat (30,8 Mio. €) sowie im Referat für Bildung und Sport (34,0 Mio. €) weniger Gutschriften für Rechnungen im Zusammenhang mit Rückzahlungen durch die Energiepreisbremse aus dem Vorjahr verbucht.

4.1.7 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	552.085.189,86	501.183.211,08	50.901.978,78	10,2

Die Position **Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** enthält Erstattungen vom Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden, öffentlichen Sonderrechnungen sowie von privaten Unternehmen.

Im Jahr 2025 sind die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen gestiegen.

4.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Sonstige ordentliche Erträge - Buß- und Verwarngelder	26.370.467,68	20.895.789,51	5.474.678,17	26,2
Sonstige ordentliche Erträge - Anlagenbereich	144.731.432,89	8.596.815,99	136.134.616,90	1.583,5
Sonstige ordentliche Erträge - periodenfremd	70.435.953,75	58.944.220,27	11.491.733,48	19,5
Sonstige ordentliche Erträge - Rückstellungen und RAP	66.050.614,60	106.804.527,89	-40.753.913,29	-38,2
Sonstige ordentliche Erträge - Verschiedenes	208.117.108,66	206.730.607,54	1.386.501,12	0,7
Sonstige ordentliche Erträge - Stiftungen	7.554.310,72	12.633.041,97	-5.078.731,25	-40,2
Summe	**523.259.888,30**	**414.605.003,17**	**108.654.885,13**	**26,2**

Die Position der **sonstigen ordentlichen Erträge** ist um 108,7 Mio. € (26,2 %) gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Bei **Sonstige ordentliche Erträge - Buß- und Verwarngelder** wurden im Jahr 2025 Mehrerlöse i. H. v. 5,5 Mio. € generiert. Die Position steigt von 20,9 Mio. € auf 26,4 Mio. €. Insbesondere in der allgemeinen Finanzwirtschaft erhöhten sich die Säumniszuschläge und Verzugszinsen um 7,5 Mio. €.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge - Anlagenbereich** sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 136,1 Mio. € (1.583,5 %) gestiegen. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die Gewinne im Zusammenhang mit dem Verkauf von Grundstücken des Vorratsvermögens an Externe (rd. 139,9 Mio. €) zurückzuführen. So konnte z. B. durch den Verkauf eines Grundstücks an den

Landkreis München zur Errichtung von Wohnungen und Gewerbeeinheiten ein Gewinn i. H. v. rd. 94,6 Mio. € erzielt werden.

Gewinne, die bei Immobilienübertragungen an die städtischen Beteiligungsgesellschaften entstehen, werden ab 2023 nicht mehr über die Ergebnisrechnung, sondern gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

Durch die Verringerung der Erträge aus der Zuschreibung auf außerplanmäßige Abschreibung von Wertpapieren des Anlagevermögens (rd. 6,9 Mio. €) wirkt sich diese Steigerung jedoch nicht in vollem Umfang auf die Veränderung der sonstigen ordentlichen Erträge - Anlagenbereich aus.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – periodenfremd** erhöhten sich um 11,5 Mio. € (19,5 %). Die in dieser Position enthaltenen sonstigen ordentlichen Erträge – Anlagenbereich periodenfremd verringerten sich um rd. 22,5 Mio. € (68,8 %). Dieser Rückgang ist vor allem auf den - im Vergleich zum Vorjahr - geringeren Korrekturbedarf von Fehlbuchungen im Zusammenhang mit dem Abbau des Abrechnungsstaus zurückzuführen. Ferner verringerten sich die Kaufpreisnachzahlungen aus dem Verkauf von Immobilien der Vorjahre im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6,7 Mio. €.

Dagegen erhöhten sich die übrigen sonstigen ordentlichen Erträge – periodenfremd beim U-Bahn-Bau um 38,4 Mio. €. Die Erstattungen sind auf einen Körperschaftsteuerbescheid 2023 zurückzuführen. Dieser ist erst Ende 2025 zugegangen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Rückstellungen und RAP** sind gegenüber dem Vorjahr um 40,8 Mio. € (38,2 %) gesunken. Hauptanteil an Reduktion mit 26,8 Mio. € ist dem geringen Auflösungsbedarf bei den nicht personalwirtschaftlichen Rückstellungen über fast alle Referate geschuldet. Ebenso reduziert hat die Auflösung der Rückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 24,7 Mio. €. Dagegen wurden bei Rückstellungen für Pensionen – Beamte um 10,8 Mio. € höhere Auflösungen als im Vorjahr verbucht.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge – Verschiedenes** haben sich um 1,4 Mio. € (0,7 %) erhöht.

Die Position **sonstige ordentliche Erträge – Stiftungen** umfasst alle sonstigen Erträge, die im Jahr 2025 bei den rechtlich unselbstständigen Stiftungen angefallen sind. Sie sind von 12,6 Mio. € um 5,1 Mio. € (40,2 %) auf ca. 7,6 Mio. € gesunken. Bei der Abweichung handelt es sich dabei im Wesentlichen um den Wegfall der Erträge aus der Zuschreibung von in Vorjahren vorgenommener außerplanmäßiger Afa der Wertpapiere des Anlagevermögens. Diese dürfen nur bis zu den fortgeführten Anschaffungskosten wieder zugeführt werden.

4.1.9 Aktivierte Eigenleistungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Aktivierte Eigenleistungen	43.782.011,02	41.796.412,76	1.985.598,26	4,8

Aktivierte Eigenleistungen sind innerbetriebliche Leistungen, die mit städtischen Dienstkräften und Materialien erbracht werden und nicht in der Periode ihrer Erstellung verbraucht, sondern mehrere Perioden genutzt werden können. Sie werden zu Herstellungskosten aktiviert und über den Zeitraum ihrer Nutzung abgeschrieben. Die aktivierten Eigenleistungen bilden in der Ergebnisrechnung einen ordentlichen Ertrag. Diese Ertragsposition hat die Aufgabe, die im Ergebnishaushalt in verschiedenen Positionen enthaltenen Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung eigener Anlagen angefallen sind, wieder zu neutralisieren. Auf diese Weise wird eine Belastung des Jahres-ergebnisses vermieden. Die aktivierten Eigenleistungen sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

4.2 Aufwendungen

4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Löhne und Gehälter	1.372.974.910,60	1.296.820.315,31	76.154.595,29	5,9
Beamtenbezüge	704.847.813,43	678.556.710,61	26.291.102,82	3,9
Steuern und Versicherungen	390.953.260,95	361.509.538,87	29.443.722,08	8,1
Vorsorge und Beihilfe	50.254.737,74	40.153.849,16	10.100.888,58	25,2
nicht genommener Urlaub	-4.151.024,94	9.895.396,74	-14.046.421,68	-141,9
Sonstige Personalaufwendungen	215.026,98	178.482,48	36.544,50	20,5
Summe Personalaufwendungen	**2.515.094.724,76**	**2.387.114.293,17**	**127.980.431,59**	**5,4**
Versorgungsaufwendungen	**502.606.885,79**	**1.096.202.661,74**	**-593.595.775,95**	**-54,2**

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Insgesamt verringern sich die Positionen um 465,6 Mio. € (-13,4 %) von 3,5 Mrd. € auf 3,0 Mrd. €.

Die **Personalaufwendungen** stiegen gegenüber dem Vorjahr um 128,0 Mio. € (5,4 %). Dabei erhöhten sich die **Löhne und Gehälter**, die **Beamtenbezüge**, die **Steuern und Versicherungen** und die Aufwendungen für **Vorsorge und Beihilfe**.

Der Anstieg der Aufwendungen für Vorsorge und Beihilfe (+ 10,1 Mio. €) erklärt sich vor allem durch die gestiegenen Medizinkosten, die jährlich angepassten Höchstsätze für Heilbehandlungen, die gestiegenen Kosten für Psychotherapie sowie die zunehmende Anzahl und Kosten von Reha-Maßnahmen.

Die Aufwendungen aus **nicht genommenem Urlaub** sind im Vergleich zum Vorjahr um 14,0 Mio. € (-141,9 %) gesunken. Ausschlaggebend für die Reduzierung sind die gesunkenen Jahresmittelbeträge, die für die Berechnung verwendet wurden – bedingt durch den Rückgang des Pensions- und Beihilfeprozentsatzes.

Die Position **Versorgungsaufwendungen** enthält die Versorgungsbezüge an Beamt*innen, die Beihilfeauszahlungen an Versorgungsempfänger*innen, die Betriebsrenten aus der Eigenversorgung, die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen und die Zuführungen zur Rückstellung für die Betriebsrenten aus der Eigenversorgung und die Inanspruchnahmen der genannten Rückstellungen. Die Position ist im Vergleich zum Vorjahr um 593,6 Mio. € (54,2 %) gesunken. Der Rückgang ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass die Besoldungserhöhung 2024/2025 bereits im Jahresabschluss 2024 in vollem Umfang berücksichtigt werden musste, sodass im Jahr 2025 keine weitere Besoldungserhöhung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen einzurechnen war. Dies entspricht der üblichen Wellenbewegung bei den Versorgungsaufwendungen durch Besoldungsanpassungen.

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Aufwendungen. f. Roh-,Hilfs-,Betriebsstoffe. u. bez. Waren	211.212.164,08	248.796.154,7	-37.583.990,60	-15,1
Aufwendungen für bezogene Sach- u. Dienstleistungen	1.098.139.861,26	1.163.710.013,0	-65.570.151,75	-5,6
Aufwendungen für Instandhaltung	326.296.364,99	329.029.694,5	-2.733.329,54	-0,8
Summe	**1.635.648.390,33**	**1.741.535.862,22**	**-105.887.471,89**	**-6,1**

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sanken im Vergleich zum Vorjahr.

Dabei ist die Position **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren** gegenüber dem Vorjahr um 37,6 Mio. € (15,1%) gesunken. Sie hat sich von 248,8 Mio. € auf 211,2 Mio. € reduziert. Ursächlich hierfür sind insbesondere gesunkene Aufwendungen für Strom (-18 Mio. €), gesunkene Aufwendungen für Rohstoffe, Handelswaren und Lebensmittel (-13,7 Mio. €, insbesondere Schließung dezentraler Unterkünfte) und gesunkene Aufwendungen für Heizungszwecke (- 5,1 Mio. €).

Die **Aufwendungen für bezogene Sach- und Dienstleistungen** sind ebenfalls gesunken. Es handelt sich hier um eine Vielzahl von Einzelpositionen.

Die **Aufwendungen für Instandhaltung** reduzierte sich 2025 um 2,7 Mio. € (0,8 %).

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	120.450.270,77	90.594.753,64	29.855.517,13	33,0
Abschreibungen auf Sachanlagen	450.885.026,57	431.952.181,71	18.932.844,86	4,4
Abschreibungen auf Finanzanlagen	135.662,89	2.641,20	133.021,69	5.036,4
Summe	**571.470.960,23**	**522.549.576,55**	**48.921.383,68**	**9,4**

Unter dieser Position werden nicht nur die planmäßigen linearen Abschreibungen, sondern auch außerplanmäßige Abschreibungen ausgewiesen.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden als planmäßige lineare Abschreibungen vorgenommen. Aus dem Werteverzehr des immateriellen und des Sachanlagevermögens resultieren Abschreibungen i. H. v. 571,5 Mio. € (Vorjahr: 522,5 Mio. €).

Die Abweichung gegenüber der Anlagenübersicht resultiert daraus, dass in der Anlagenübersicht die Abschreibungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen nicht abgebildet werden. Außerdem wirken sich außerplanmäßige Abschreibungen auf Wertpapiere des Treuhandvermögens / Nachlässe nicht ergebniswirksam aus.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Zugangsjahr voll als Aufwand gebucht. Diese Beträge sind in der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ enthalten.

Die Erhöhung der **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** ist im Wesentlichen auf folgende ausgereichte Investitionskostenzuwendungen zurückzuführen:

- Investitionszuwendung für das Geschäftsjahr 2024 an die LHM Services GmbH für den Erwerb der IT-Ausrüstung i. H. v. 51,9 Mio. € (Abschreibung +9,8 Mio. €)
- Investitionszuwendungen an die Stadtwerke München GmbH in Höhe der vereinbarten Gewinnrückführung der Jahresgewinne (Abschreibung +19,3 Mio. €)

In der Position **Abschreibungen auf Sachanlagen** kam es zu einer Erhöhung um 18,9 Mio. € (4,4 %). Während im Vorjahr noch 432,0 Mio. € abgeschrieben wurden, waren es in 2025 450,9 Mio. €.

Bei den **Abschreibungen auf Finanzanlagen** waren ebenfalls höhere Abschreibungen vorzunehmen als im Jahr 2024.

4.2.4 Transferaufwendungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Aufwendungen für geleistete Zuwendungen	1.615.070.383,43	1.583.656.745,44	31.413.637,99	2,0
Sozialtransferaufwendungen	1.136.863.565,89	1.073.635.427,61	63.228.138,28	5,9
Gewerbesteuerumlage	254.700.350,00	241.004.469,00	13.695.881,00	5,7
Allgemeine Umlagen	937.562.738,04	865.190.233,84	72.372.504,20	8,4
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	5.374.745,25	-5.374.745,25	-100,0
Summe	**3.944.197.037,36**	**3.768.861.621,14**	**175.335.416,22**	**4,7**

Die **Transferaufwendungen** stellen mit 40,5 % der ordentlichen Aufwendungen die größte Aufwandsposition der Gesamtergebnisrechnung dar. Im Berichtsjahr wurden hierfür 3,9 Mrd. € aufgewendet. Insgesamt erhöhte sich die Position um 175,3 Mio. € (4,7 %).

Die Position **Aufwendungen für geleistete Zuwendungen** war im Jahr 2025 dabei der aufwandsstärkste Posten.

Die **Sozialtransferaufwendungen** sind im Jahr 2025 um 63,2 Mio. € (5,9 %) gestiegen, ebenso wie die **Gewerbesteuerumlage** 13,7 Mio. € (5,7 %).

Die Position **Allgemeine Umlagen** erhöhte sich um 72,4 Mio. € (8,4 %).

Die im Jahr 2024 hinzugekommene Position **Sonstige Transferaufwendungen** wurde im Jahr 2025 nicht bedient. Im Vorjahr war hier ein abgeschlossenes Umlegungsverfahren abzubilden.

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Sonstige ordentliche Aufwendungen für Anlagen	32.867.570,92	13.937.656,19	18.929.914,73	135,8
Steuern, Gebühren und Beiträge	44.064.398,92	41.856.808,31	2.207.590,61	5,3
Verwaltungskostenerstattungen	164.720.824,80	113.492.567,93	51.228.256,87	45,1
Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen	56.096.739,36	48.574.626,92	7.522.112,44	15,5
Niederschlagungen / Erlass und Berichtigungen	136.843.797,77	154.259.613,16	-17.415.815,39	-11,3
Sonstige und periodenfremde Aufwendungen	139.574.919,64	162.022.204,16	-22.447.284,52	-13,9
Summe	**574.168.251,41**	**534.143.476,67**	**40.024.774,74**	**7,5**

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betrugen im Berichtsjahr 574,2 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr (534,1 Mio. €) haben sie sich um 40,0 Mio. € (7,5 %) erhöht.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen für Anlagen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 18,9 Mio. € (135,8 %) gestiegen. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf die Anlagenabgänge ohne Erlös von beweglichem und immateriellem Anlagevermögen bei der Branddirektion sowie auf eingestellte Investitionsmaßnahmen des Baureferats zurückzuführen.

Die Stadtkämmerei arbeitet intensiv am Abbau des vorhandenen AiB-Abrechnungsstaus. Im Jahr 2025 konnten erneut zahlreiche Anlagen im Bau abgerechnet werden. Im Rahmen der Abrechnung wurden im Bereich der Branddirektion Vermögensgegenstände der Kommunikationstechnik der Integrierten Leitstelle abgerechnet, die bereits nicht mehr vorhanden waren und somit im Anschluss ausgebucht werden mussten (rd. 12,2 Mio. €).

Im Baureferat konnten teilweise bereits seit vielen Jahren eingestellte Investitionsprojekte bereinigt werden (rd. 12,9 Mio. €).

Die **Aufwendungen für Steuern, Gebühren und Beiträge** sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,2 Mio. € (5,3 %) gestiegen.

Die Position **Verwaltungskostenerstattungen** ist im Vergleich zum Vorjahr um 51,2 Mio. € (45,1 %) gestiegen. Die größten Posten darin sind die gestiegen Konzernsteuerumlagen an die SWM (40,6 Mio. €) aus den Rückzahlungen von Erstattungen aus Vorjahren auf Grund von Betriebsprüfungen und geänderten Steuerbescheiden beim U-Bahn-Bau und Ausgaben für den Rückbau der MVG-Rad-Infrastruktur sowie die Entschädigung zum Entfall einer Tiefgaragenanlage am Hauptbahnhof im Mobilitätsreferat i. H. v. 4,3 Mio. €.

Die **Aufwendungen aus Versicherungen, Prüfungen, Drucksachen** sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Diese haben sich um 7,5 Mio. € (15,5 %) von 48,6 Mio. € auf 56,1 Mio. erhöht. Die größten Anstiege waren der Neubildung einer Rückstellung für einen Geburtsschaden (5,0 Mio. €) durch die Stadtkämmerei und im Kommunalreferat für die allgemeine Finanzwirtschaft (2,1 Mio. €) für die vermehrten Auszahlungen für Gutachten, Machbarkeitsstudien und Planungsleistungen im Zusammenhang der Planung von verschiedenen Bebauungsplänen geschuldet.

Die **Aufwendungen aus Niederschlagungen, Erlass und Berichtigungen** sanken um ca. 17,4 Mio. €. Dies entspricht einem Rückgang von 11,3 %.

Die **sonstigen und periodenfremden Aufwendungen** sind um 22,4 Mio. € gesunken (13,9 %).

4.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Ordentliche Erträge	9.316.237.652,42	9.073.432.025,44	242.805.626,98	2,7
Ordentliche Aufwendungen	9.743.186.249,87	10.050.407.491,49	-307.221.241,62	-3,1
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-426.948.597,45**	**-976.975.466,05**	**550.026.868,60**	**-56,3**

Der Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen ergibt das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Die **ordentlichen Erträge** sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, die **ordentlichen Aufwendungen** dagegen sind gesunken.

Für das Berichtsjahr 2025 ergibt sich ein negatives **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** von ca. -426,9 Mio. € (Vorjahr: ca. -977,0 Mio. €) und hat sich damit verbessert.

4.4 Finanzergebnis

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Finanzerträge	**503.231.004,21**	**505.414.889,47**	**-2.183.885,26**	**-0,4**
- darunter Gewinnabführung Stadtwerke München GmbH	447.912.717,56	410.884.172,00	37.028.545,56	9,0
- darunter Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen	16.014.810,94	20.197.295,56	-4.182.484,62	-20,7
- darunter Erträge von verbundenen und privaten Unternehmen, von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, übrigen Bereichen und intern	32.047.210,86	68.783.432,74	-36.736.221,88	-53,4
- darunter Erträge aus Wertpapieren	3.984.117,16	3.522.889,44	461.227,72	13,1
- darunter Finanzerträge Stiftungen	3.272.147,69	2.027.099,73	1.245.047,96	61,4
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**216.353.219,69**	**164.802.014,12**	**51.551.205,57**	**31,3**
- darunter Darlehenszinsen*	169.484.432,15	110.055.787,48	59.428.644,67	54,0
- darunter sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen*	46.868.787,54	54.746.226,64	-7.877.439,10	-14,4
Finanzergebnis	**286.877.784,52**	**340.612.875,35**	**-53.735.090,83**	**-15,8**

*Durch einen Zuordnungsfehler eines Sachkontos im Vorjahr sind die angegebenen Zahlen 2024 nicht korrekt. Die Darlehenszinsen 2024 sind um 110,1 T€ zu niedrig ausgewiesen, die sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen entsprechend zu hoch. Die korrekten Werte lauten für die Darlehenszinsen 110.175.902,48 € und für die sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen 54.626.111,64 €. Die %-Abweichungen ändern sich dadurch aber nur unwesentlich (53,8 % und -14,2 %).

Das Finanzergebnis ergibt sich aus dem Saldo der Finanzerträge und der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen.

Die gesamten **Finanzerträge** sind um 2,2 Mio. € (0,4 %) auf 503,2 Mio. € (Vorjahr: 505,4 Mio. €) gesunken.

Die **Gewinnabführung der Stadtwerke München GmbH** erhöhte sich von 410,9 Mio. € im Jahr 2024 auf 447,9 Mio. € im Jahr 2025 (9,0 %).

Die **Erträge aus Aktivdarlehen, Ausleihungen und Beteiligungen** reduzierten sich um 4,2 Mio. € (20,7 %). Bei dieser Position kam es vor allem aufgrund der niedrigeren Gewinnausschüttung der Olympiapark München GmbH (-4,2 Mio. €), der gestiegenen Gewinnausschüttung der Messe München GmbH (+2,7 Mio. €) und den niedrigeren Zinszahlungen der Flughafen München GmbH (-2,4 Mio. €) zu einem Rückgang.

Weiterhin kam es bei den **Erträgen von verbundenen und privaten Unternehmen, von sonstigen öff. Sonderrechnungen, übrigen Bereichen und intern** zu einer Reduzierung i. H. v. 36,7 Mio. € (53,4 %). Hauptursächlich dafür sind die geringeren Erträge bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen in der allgemeinen Finanzwirtschaft mit einer Veränderung von -35,2 Mio. €.

Die **Erträge aus Wertpapieren** erhöhten sich um 461,2 Tsd. € (13,1%) von 3,5 Mio. € auf 4,0 Mio. €.

Die **Finanzerträge der Stiftungen** erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,2 Mio. € (61,4 %). Die Erhöhung der Zinserträge bei den unselbstständigen Stiftungen ist auf die gestiegene Stiftungsfonds-Ausschüttung im Jahr 2025 zurückzuführen. Der Ausschüttungswert pro Anteil hat sich im Vergleich zum Vorjahr verdoppelt.

Die **Darlehenszinsen** erhöhen sich um berichtigt 59,3 Mio. € (53,8 %) von berichtigt 110,2 Mio. € auf 169,5 Mio. €. Im Jahr 2025 wurden im Hoheitsbereich höhere Kreditneuaufnahmen getätigt als im Jahr 2024, insgesamt 2,0 Mrd. €. Davon 1,5 Mrd. € im ersten Halbjahr, sodass die Zinszahlungen hierfür bereits im Jahr 2025 fällig waren. Der Aufwand für Zinsen gegen Kreditinstitute stieg um 47,6 Mio. € an.

Daneben wurden im ersten Halbjahr 2025 Schuldscheindarlehen neu aufgenommenen. Die Zinsen für Darlehensverbindlichkeiten gegen sonstige inländische Bereiche stiegen im Jahr 2025 um 11,4 Mio. € an.

Die Aufwendungen für **sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen** reduzieren sich um berichtigt 7,8 Mio. € (14,2 %) von berichtigt 54,6 Mio. € auf 46,9 Mio. €.

In Summe ergibt sich ein positives **Finanzergebnis** i. H. v. 286,9 Mio. €, dass im Vergleich zum Vorjahr (340,6 Mio. €) um 53,7 Mio. € (15,8 %) gesunken ist.

4.5 Außerordentliches Ergebnis

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Außerordentliche Erträge	18.333,76	1.769,00	16.564,76	936,4
Außerordentliche Aufwendungen	66.712,55	24.952,89	41.759,66	167,4
Außerordentliches Jahresergebnis	**-48.378,79**	**-23.183,89**	**-25.194,90**	**108,7**

Unter den Posten **außerordentliche Erträge** und **außerordentliche Aufwendungen** werden die außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit regelmäßig und unregelmäßig anfallenden Erträge und Aufwendungen ausgewiesen.

4.6 Jahresergebnis

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-426.948.597,45	-976.975.466,05	550.026.868,60	-56,3
Finanzergebnis	286.877.784,52	340.612.875,35	-53.735.090,83	-15,8
Ordentliches Jahresergebnis	**-140.070.812,93**	**-636.362.590,70**	**496.291.777,77**	**-78,0**
Außerordentliches Jahresergebnis	-48.378,79	-23.183,89	-25.194,90	108,7
Jahresergebnis	**-140.119.191,72**	**-636.385.774,59**	**496.266.582,87**	**-78,0**

Das **ordentliche Jahresergebnis** ergibt sich aus der Summe des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis. Die Gesamtergebnisrechnung weist ein negatives ordentliches Jahresergebnis i. H. v. -140,1 Mio. € (-142,3 Mio. € ohne unselbstständige Stiftungen) aus.

Die Summe aus dem ordentlichen Jahresergebnis und dem außerordentlichen Jahresergebnis ergibt das **Jahresergebnis**, das für die Beurteilung des Haushaltsausgleichs herangezogen wird. Im Berichtsjahr wird ein negatives Jahresergebnis i. H. v. -140,1 Mio. € (-142,3 Mio. € ohne unselbstständige Stiftungen) ausgewiesen.

Das Jahresergebnis ist nunmehr im dritten Jahr in Folge negativ. Dass sich das Jahresergebnis im Vergleich zu 2024 dennoch um 496,3 Mio. € verbessert hat, ist insbesondere der positiven Veränderung bei den Versorgungsaufwendungen mit einem Rückgang von 593,6 Mio. € geschuldet. Negative Jahresergebnisse führen zum Eigenkapitalverzehr. Dies kann ohne Gegensteuerung die dauernde Leistungsfähigkeit der LHM beeinflussen oder gar gefährden.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und die geleisteten Auszahlungen ergeben unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes den Bestand an Finanzmitteln zum Ende des Jahres. Im Rahmen des Kassenverbundes werden auf den städtischen Bankkonten auch Gelder der rechtlich selbständigen Stiftungen verwaltet. Damit der richtige Gesamtbestand der Finanzmittel dargestellt werden kann, wurde das gesetzliche Muster der Gesamtfinanzrechnung um folgende Zeilen ergänzt:

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
+ Einzahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	22.517.681,69	23.054.314,31	-536.632,62	-2,3
- Auszahlungen rechtlich selbständige Stiftungen	25.670.319,31	18.897.243,34	6.773.075,97	35,8
= Saldo rechtlich selbständige Stiftungen	-3.152.637,62	4.157.070,97	-7.309.708,59	-175,8
= Bestand an Liquiditätsreserven inkl. Stiftungen	**209.402.368,49**	**582.773.797,77**	**-373.371.429,28**	**-64,1**

Als weitere Zeilen wurden dem Finanzrechnungsschema hinzugefügt:

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
+ noch nicht zugeordnete Beträge	0,00	0,00	0,00	0,0
= bereinigter Endbestand an Finanzmitteln / Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	**209.402.368,49**	**582.773.797,77**	**373.371.429,28**	**64,1**

Begründung:

Diese Zeilen wurden eingefügt, weil zwischen den tatsächlichen Finanzmitteln und dem rechnerischen Ergebnis der Finanzrechnung eine Differenz auftreten kann.

Die Ursache hierfür können Jahresverschiebungen zwischen den Zahlungen (liquiden Mitteln) in der Finanzbuchhaltung und den Ein- bzw. Auszahlungen in der Finanzrechnung sein. Der Jahresabschluss 2025 weist hier keine Differenz auf.

Im Folgenden werden die Abweichungen zum Vorjahr (Stand: 31.12.2025) erläutert, soweit sie wesentlich oder aus Gründen der Klarheit angezeigt sind. Abweichungen sind wesentlich, wenn sie eine Wertgrenze von mindestens 1,0 Mio. € und gleichzeitig 15,0 % übersteigen.

5.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Grundsteuer A + B	328.484.074,88	337.902.501,14	-9.418.426,26	-2,8
Gewerbesteuer	3.554.232.434,20	3.370.512.610,81	183.719.823,39	5,5
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	1.945.110.993,00	1.817.522.223,00	127.588.770,00	7,0
Sonstige Steuern	16.912.329,34	16.923.501,88	-11.172,54	-0,1
Summe	**5.844.739.831,42**	**5.542.860.836,83**	**301.878.994,59**	**5,4**

5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.309.152.273,65	1.202.428.633,00	106.723.640,65	8,9

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich zum überwiegenden Teil um Zuweisungen und Zuschüsse von Bund und Land.

5.1.3 Sonstige Transfereinzahlungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Sonstige Transfereinzahlungen	439.645.095,62	470.430.031,67	-30.784.936,05	-6,5

Die Position Sonstige Transfereinzahlungen enthält Kostenerstattungen im Sozialbereich von Bund, Land und anderen öffentlichen Trägern sowie vom privaten Bereich.

5.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	339.835.468,89	310.585.905,92	29.249.562,97	9,4

Die Position Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte enthält die Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren sowie die Einzahlungen aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten.

5.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	231.129.123,07	267.385.078,43	-36.255.955,36	-13,6

Unter den Privatrechtlichen Leistungsentgelten werden die Einzahlungen aus Verkäufen, die Mieten und Pachten sowie die Einzahlungen aus sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen abgebildet.

5.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	590.768.009,93	518.108.654,67	72.659.355,26	14,0

Die Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen enthält Erstattungen von Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden, öffentlichen Sonderrechnungen, Beteiligungen, verbundenen Unternehmen sowie von privaten Unternehmen.

5.1.7 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.008.181,76	221.542.703,30	-41.534.521,54	-18,7

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch folgende Sachverhalte:

Die Konzessionsabgabe der SWM an die LHM wird jährlich in 4 Quartalsraten bezahlt. Im Jahresvergleich 2024/ 2025 kommt es zu einer Abweichung in Höhe von -65 Mio. €, da in 2024 5 Raten kassenwirksam bis zum 31.12. bezahlt wurden (davon 4 Raten für 2024 und die letzte Rate für 2023), im Jahr 2025 sind nur 3 Raten bis 31.12.25 verbucht worden. Die 4. Rate wurde erst am 02.01.2026 kassenwirksam eingenommen, so dass diese in die Finanzrechnung 2026 einfließen wird.

Im Jahr 2025 wurde kein Umlegungsverfahren abgeschlossen, so dass hier auch keine Zahlungen flossen. Im Jahr 2024 wurde das Umlegungsverfahren U85 Lerchenauer Straße rechtskräftig. Hierfür erhielten wir Zahlungseingänge in Höhe von 10,4 Mio. €. Dies bedeutet insofern eine Veränderung von -10,4 Mio. € im Vergleich zu 2024.

Bei den Steuererstattungen aus Vorjahren aus der Organschaft zwischen BgA-U-Bahn-Bau und SWM GmbH ergeben sich 38 Mio. € mehr Einzahlungen als im Jahr 2024. Die wesentlich höheren Erstattungen sind auf den Körperschaftsteuerbescheid 2023 zurückzuführen. Dieser ist uns erst Ende 2025 zugegangen.

5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	504.491.054,00	485.770.322,15	18.720.731,85	3,9

5.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.1 Personalauszahlungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Personalauszahlungen	2.518.126.032,32	2.382.627.193,18	135.498.839,14	5,7

5.2.2 Versorgungsauszahlungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Versorgungsauszahlungen	464.504.514,73	439.778.447,63	24.726.067,10	5,6

5.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.635.657.463,88	1.740.291.928,47	-104.634.464,59	-6,0

Hier werden neben Bauunterhalt, Hausbewirtschaftung, Mieten und Nebenkosten auch Leistungen für oder durch Dritte verbucht.

5.2.4 Transferauszahlungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Transferauszahlungen	4.033.290.696,30	3.886.649.923,82	146.640.772,48	3,8

Die Transferauszahlungen beinhalten im Wesentlichen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, die Auszahlungen für Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, die Gewerbesteuerumlagen sowie die Bezirks- und Krankenhausumlage.

5.2.5 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.819.629,41	323.109.650,05	56.709.979,36	17,6

Hierunter fallen u. a. Geschäftsausgaben, Verwaltungskostenerstattungen sowie Steuern und Versicherungen.

Die Veränderung zum Vorjahr erklärt sich im Wesentlichen aufgrund folgender Sachverhalte:

21 Mio. € mehr Rückzahlungen von Erstattungen aus Vorjahren auf Grund von Betriebsprüfungen und geänderten Steuerbescheiden (Organschaft zwischen BgA-U-Bahn-Bau und SWM GmbH).

13 Mio. € mehr Auszahlungen an verbundene Unternehmen, u. a. aufgrund von Jahresverschiebungen bei den Abschlagszahlungen und Auszahlung für Bauunterhaltsmaßnahmen der an die MÜNCHENSTIFT verpachteten Altenheime (gesamt 5,4 Mio. €) oder höherem Verwalterentgelt 2025 an die Märkte München für Verwalterentgelt 2024 welches in 2025 zahlungswirksam wird und Nachberechnungen 2021 und 2022 (in Summe 4,4 Mio. € Auszahlungen) bzw. für Entschädigungszahlungen zum Entfall der Tiefgaragenanlage an die SWM GmbH (Vergleichs- und Aufhebungsvertrag zum Pachtvertrag TG München U-Bahnhof Hbf) und Auszahlung aufgrund Rückbauvertrag für die MVG-Rad-Infrastruktur an die SWM GmbH (3 Mio. €).

9 Mio. € höhere Verwaltungskostenerstattungen an das Land aufgrund dessen, dass Beamt*innen zur LHM wechseln, bekommt die LHM Abfindungszahlungen als Einnahme vom bisherigen Dienstherrn (z.B. für zukünftige Pensionsansprüche etc.) oder umgekehrt.

10 Mio. € höhere Zahlungen von Gewerbesteuer, Körperschaftssteuer sowie Solidaritätsbeitrag für die SWM GmbH im Rahmen der steuerlichen Organschaft. Zudem sind in 2025 Einmaleffekte auf Grund der Betriebsprüfung 2014 – 2018 enthalten. Entsprechend getätigte Auszahlungen werden von der SWM GmbH erstattet.

5.2.6 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	189.426.411,96	154.018.819,68	35.407.592,28	23,0

Die höheren Auszahlungen im Jahr 2025 ergeben sich im Wesentlichen durch folgende Sachverhalte:

Die Zinsen für Darlehensverbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr um 39,2 Mio. € gestiegen. Im Jahr 2025 hatten wir im Hoheitsbereich weitere Kreditneuaufnahmen, insgesamt 2.041.000.000,00 €. Davon wurden 1.491.000.000,00 € im ersten Halbjahr aufgenommen, sodass bereits im Jahr 2025 erhebliche Zinszahlungen fällig waren.

Für Kassenkredite hatten wir im Jahr 2025 jedoch 5 Mio. € geringere Zinsauszahlungen durch weniger Kassenkreditaufnahmen als im Jahr 2024.

Die Kreditbeschaffungskosten liegen mit 4,1 Mio. € höher als im Jahr 2024. Im Jahr 2025 wurde eine Anleihe emittiert und vier Schuldscheindarlehen mit Disagio aufgenommen. Die Höhe des Disagios beläuft sich auf gesamt 6.135.000,00 EUR. 2024 hatten wir eine Anleihe mit einem Disagio von 2.031.000 €.

Für die Verzinsung von Steuererstattungen nach § 233a AO ergeben sich 11,5 Mio. € weniger Auszahlungen als in 2024 (s. auch Position F. 5.1.8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen).

Die Verzinsung von Steuernachzahlungen haben sich um 3,6 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr erhöht (Organschaft zwischen BgA-U-Bahn-Bau und SWM GmbH)

Zinszahlungen aufgrund der Finanzbeziehungen zwischen dem BgA U-Bahn-Bau und der SWM GmbH im Zusammenhang mit den im Jahr 2025 ergangenen berichtigten Steuerbescheiden für die Jahre 2014- 2018.

5.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.439.769.038,34	9.019.112.165,97	420.656.872,37	4,7
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.220.824.748,60	8.926.475.962,83	294.348.785,77	3,3
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**218.944.289,74**	**92.636.203,14**	**126.308.086,60**	**136,3**

Der Saldo aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt für das Jahr 2025 einen **Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 218,9 Mio. €.**

5.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.4.1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung absolut	Veränderung in %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	294.611.876,19	240.722.478,90	53.889.397,29	22,4

Investitionszuschüsse (z. B. für Neubauten bzw. Generalinstandsetzungen von Bildungs- und Sporteinrichtungen) werden grundsätzlich nach Baufortschritt ausgezahlt und unterliegen somit größeren Schwankungen im Jahresvergleich.

Die Veränderung ergibt sich auch in diesem Jahr im Wesentlichen aus den Investitionszuwendungen vom Land (+47,1 Mio. €):

Für die Verlängerung der U5 West haben wir 118,8 Mio. € Investitionszuwendungen im Jahr 2025 erhalten (in 2024 gab es keinen Zahlungseingang).

Für die "Alte Heimat" Jubiläumsstiftung haben wir 36 Mio. € weniger Zuwendungen erhalten. Hierbei handelt es sich größtenteils um Fördermittel aus dem kommunalen Wohnraumförderprogramm. Im Jahr 2024 wurden die ersten Raten für die Neubauabschnitte 1-4 des Neubaus „Alte Heimat“ von der bayerischen Landesbodenkreditanstalt überwiesen.

Für den Kölner Platz im Jahr 2025 erhielten wir 10,7 Mio. € weniger Einzahlungen.

Für die Bayernkaserne Nord und Süd gingen 14,1 Mio. € weniger Zuwendungen ein.

Für die Ankäufe für das Projekt "Haus für Kinder" erhielten wir 7,7 Mio. € weniger Zuweisungen von der Regierung von Oberbayern.

5.4.2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	26.360.636,32	39.461.552,08	-13.100.915,76	-33,2

Die Höhe und Fälligkeit der Infrastrukturkostenbeiträge im Rahmen der SoBoN (Sozialgerechte Bodennutzung) hängt unmittelbar vom Eintritt der Rechtsverbindlichkeit einzelner Bebauungspläne ab, die aufgrund verfahrensbegleitender Umstände (insbesondere neu geschaffene Geschossfläche Wohnen) stark variieren. Daher lassen sich die Ist-Zahlungen der Jahre schwer miteinander vergleichen und es ergeben sich regelmäßig Abweichungen zum Vorjahr. Im Jahr 2025 ergeben sich 18 Mio. € weniger Einzahlungen als im Jahr 2024.

Für Ablösung von Stellplatzverpflichtungen hingegen ergibt sich ein Zuwachs von ca. 3,1 Mio. € gegenüber dem Vorjahr. Die Abweichung lässt sich im Wesentlichen auf den Baufall in der Einsteinstraße 130 zurückführen. Hier wurde ein Ablösevertrag bezüglich Stellplätze i. H. v. 2.240.000 € abgeschlossen.

5.4.3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	154.917.872,69	11.272.304,42	143.645.568,27	1.274,3

In dieser Position werden z.B. Erlöse aus den Verkäufen von Grundstücken aus dem allgemeinen Grundvermögen abgebildet. Hier kann es von Jahr zu Jahr zu großen Differenzen kommen.

Bei den Erlösen aus der Veräußerung von Vorratsvermögen ergibt sich ein Zuwachs von 103 Mio. €. Dies ergibt sich v. a. durch die Kaufpreis-Zahlung für Flst. 1408/104 Trudering, Verrechnung KP Flst. 166/28 Berg am Laim, Erschließungsbeitrag Grunderwerb in Höhe von 95,2 Mio. €.

Bei den Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken ergibt sich ein Zuwachs von 41 Mio. € (Im Jahr 2024 gab es hier zwei größere Veräußerungen/Einzahlungen und in 2025 gab es vier größere Einzahlungen).

5.4.4 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.084.073,17	24.067.687,95	-22.983.614,78	-95,5

Das Portfolio enthielt keine Finanzanlagen mit einer Fälligkeit im Jahr 2025 und zusätzliche Verkäufe waren nicht notwendig. Lediglich bei der Louis Florentine Stiftung mussten in 2025 Stiftungsfondsanteilen verkauft werden, weil das Grundstockvermögen-Finanzanlagen zugunsten der Sachanlagen verringert wurde und dann der Finanzanlagenbestand dem gegenüber zu hoch war.

5.4.5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	86.414.700,38	101.504.422,59	-15.089.722,21	-14,9

Hier werden insbesondere Darlehensrückflüsse abgebildet.

Im Jahr 2024 hatten wir bei den an die Wohnungsbaugesellschaften ausgegebenen Schuldscheindarlehen Fälligkeiten in Höhe von 26,2 Mio. €, davon 25 Mio. € endfällig. Im Jahr 2025 waren es nur 11,3 Mio. €, davon 10 Mio. € endfällig.

5.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.5.1 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.159.198,75	269.072.606,21	-1.913.407,46	-0,7

Bei dem **Erwerb von Vorratsvermögen/ allgemeinen Grundvermögens** können immer wieder (zum Teil auch große) Abweichungen im Jahresvergleich entstehen. Dabei sind wir auch abhängig von der Bereitschaft Dritter, uns Grundstücke zu verkaufen.

5.5.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.372.758.110,03	1.280.287.378,93	92.470.731,10	7,2

5.5.3 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	80.170.464,08	65.245.277,98	14.925.186,10	22,9

Unter immateriellem Sachvermögen sind Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen zu subsumieren.

Die Veränderung begründet sich im Wesentlichen durch:
7,8 Mio. € zusätzliche Auszahlungen für Kraftfahrzeuge
3 Mio. € zusätzliche Auszahlungen für IT-Anlagen und Software
2,6 Mio. € Auszahlungen für die Bayernkaserne Süd, Gymnasium
2,5 Mio. € Auszahlungen für die Willi-Brand-Gesamtschule, Freudstr. 2

5.5.4 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	176.797.154,70	320.847.146,03	-144.049.991,33	-44,9

Für die **Aufstockung von Eigenkapital/ Erwerb von Beteiligungskapital** wurden 117,5 Mio. € weniger Auszahlungen geleistet als im Jahr 2024. Dies ist insbesondere auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

47,2 Mio. € weniger Auszahlungen für Bareinlage Stammkapital und Finanzielles Engagement (Münchner Wohnen GmbH). Die Ratenverteilung entspricht dem ursprünglichen Beschluss zum Finanziellen Engagement I und II der LHM sowie den Haushaltskonsolidierungen in den Jahren 2024 und 2025.

41,5 Mio. € weniger Auszahlungen für Stammkapital für Ankäufe/ Vorkaufsrecht (Münchner Wohnen GmbH) Die Anzahl der Vorkaufsrechtsfälle in Erhaltungssatzungsgebieten ist seit dem Urteil des BVerwG vom 09.11.2021 zuletzt stark zurück gegangen. Die Fallzahl ist nicht steuerbar.

33,8 Mio. € weniger Auszahlungen für Bezahlbares Wohnen und Leben (Münchner Wohnen GmbH) Die Mittel aus dem Programm "Bezahlbares Wohnen und Leben" sollten ursprünglich bis zum Jahr 2024 an die Münchner Wohnen ausbezahlt werden. Aufgrund eines nicht erfolgten Ankaufes und anderweitiger Ankaufsbemühungen der Münchner Wohnen konnten die verbleibenden Mittel erst im Jahre 2025 vollständig für das letzte Projekt ausbezahlt werden.

7,7 Mio. € weniger Auszahlungen für Bestandssanierungen (Münchner Wohnen GmbH). Der Mittelabfluss zur Steigerung der Sanierungsquote der Münchner Wohnen entspricht den Vorgaben der ursprünglichen Beschlussvorlage sowie dem Ergebnis der Haushaltskonsolidierungen 2024 und 2025.

Für den **Erwerb von Finanzanlagen** wurden 26,6 Mio. € weniger ausgezahlt als im Jahr 2024. Im Jahr 2025 standen weniger Gelder zur Wieder- bzw. Neuanlage zur Verfügung als im Jahr 2024.

Im Hoheitshaushalt gab es im Jahr 2025 keine Fälligkeiten aus Wertpapieren oder Zuführungen zu Finanzreserven sodass nur die Tilgungen aus den Schuldscheindarlehen an die Münchner Wohnen GmbH zur Anlage bereitstanden.

5.5.5 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	706.938.102,08	547.682.797,09	159.255.304,99	29,1

Die wesentlich höheren Auszahlungen sind v. a. auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

Zwischen dem städtischen Betrieb gewerblicher Art U-Bahnbau und -verpachtung (Organträger- BgA) und der 100%igen **Tochtergesellschaft Stadtwerke München GmbH** (Organgesellschaft SWM) besteht seit dem Jahr 2002 eine körperschaft- und gewerbesteuerliche Organschaft. Aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages ist die Organgesellschaft SWM verpflichtet, den gesamten Gewinn an den Organträger-BgA abzuführen.

In der Vereinbarung zur Regelung der Finanzbeziehungen zwischen der Landeshauptstadt München (Betrieb gewerblicher Art U-Bahnbau und -verpachtung) und der Stadtwerke München GmbH sind Inhalt und Modalitäten der Gewinnabführung, der Eigenkapitalverzinsung sowie der Betrauungen der SWM durch die LHM festgelegt. Nach der seit dem Wirtschaftsjahr 2008 gültigen Regelung erhält die SWM den Betrag, um den der abgeführte Gewinn den Betrag von 100 Mio. € übersteigt, als Investitionszuschuss.
Abgeführter Gewinn der SWM GmbH im HH-Jahr 2024: 410.884.172,00 €
Investitionszuschuss 2024: 310.884.172,00 €
Abgeführter Gewinn der SWM GmbH im HH-Jahr 2025: 459.626.737,77 €
Investitionszuschuss 2025: 359.626.737,77 €
Im Ergebnis ergibt sich ein 49 Mio. € höherer Investitionszuschuss als im Jahr 2024.

Darüber hinaus leisteten wir 57,3 Mio. € erstmalig für die **Globalbetrauung MÜK** und 15,6

Mio. € für die Elektrifizierung des Busverkehrs.

Im Jahr 2025 waren im Rahmen der ÖPNV-Bauprogramme diverse Auszahlungen (z.B. Neubaustr. Tram München Nord +9,4 Mio. €; Neubau Tram Westtangente +6,5 Mio. €) gemäß dem Baufortschritt zu verzeichnen. Diese Auszahlungen sind grundsätzlich an den Bau- und Zahlungsfortschritt der derzeit in Umsetzung befindlichen Projekte gebunden.

Investitionszuschuss an Gasteig – Interimsquartiere: 7,4 Mio. € mehr Auszahlungen als im Jahr 2024.

Im Jahr 2025 erfolgte die letztmalige Auszahlung an die Gasteig München GmbH für investive Anpassungen bei den Interimsquartieren; dieser Investitionskostenzuschuss wurde mit Beschluss vom 14.11.2023 (Vorlage Nr. 20-26/V 11381) genehmigt.

Zuschuss LHM Services GmbH: 6,3 Mio. € mehr Auszahlungen als im Jahr 2024. Im Jahr 2025 wurden 36 Mio. € ausgereicht und damit weniger als im Vorjahr. Es kam aber zu einer Zahlungsverschiebung aus dem Jahr 2024 in das Jahr 2025 aufgrund von erforderlichen Abstimmungen zwischen Fachbereich und dem Dienstleister. Darüber kam es zu einer Nachzahlung i. H. v. rund 5,4 Mio. € für 2024 im Jahr 2025.

Außerdem ergaben sich Mehrauszahlungen in Höhe von 4,5 Mio. € für das Förderprogramm Klimaneutraler Gebäude. Eine große Anzahl an bewilligten Anträgen von Privatpersonen wurden umgesetzt und kamen daher im Jahr 2025 zur Auszahlung. Es ist auch in den folgenden Jahren mit hohen Auszahlungsquoten zu rechnen.

5.5.6 Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	123.803.693,02	86.773.296,31	37.030.396,71	42,7

Die Veränderung ist v. a. auf den **Zuwachs bei Darlehensauszahlungen für München Modell Darlehen** (Teil des wohnungspolitischen Handlungsprogramms „Wohnen in München VI“ (WiM VI) zurückzuführen. Die Höhe des jährlichen Ist hängt von den Abrufen der Darlehensnehmer ab und unterliegt daher großen Schwankungen. Das wohnungspolitischen Handlungsprogramm „Wohnen in München VI“ (WiM VI) läuft aus und wird durch „Wohnen in München VII“ (WiM VII) ersetzt.

Darüber hinaus haben wir im Jahr 2025 übrige Gelder der Stiftungen in Höhe von 40 Mio. € in einem Schuldscheindarlehen angelegt.
Im Jahr 2024 wurden von den Wohnungsbaugesellschaften Gelder i. H. v. 25 Mio Euro in Form von Schuldscheindarlehen abgerufen. Die ausgelaufenen Schuldscheindarlehen über 25 Mio. Euro wurden prolongiert. Im Jahr 2025 erfolgte kein Abruf von Geldern.

5.6 Saldo aus Investitionstätigkeit / Finanzierungsmittelfehlbetrag

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	563.389.158,75	417.028.445,94	146.360.712,81	35,1
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.727.626.722,66	2.569.908.502,55	157.718.220,11	6,1
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.164.237.563,91**	**-2.152.880.056,61**	**-11.357.507,30**	**0,5**

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt im Jahr 2025 -2.164,2 Mio. €.

5.7 Finanzierungstätigkeit / Liquide Mittel / Endbestand an Finanzmitteln

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.041.000.000,00	1.493.000.000,00	548.000.000,00	36,7
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	106.648.075,59	66.686.033,29	39.962.042,30	59,9
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**1.934.351.924,41**	**1.426.313.966,71**	**508.037.957,70**	**35,6**

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** liegt im Jahr 2025 bei 1.934,4 Mio. €.

Es wurden Nettokreditaufnahmen in Höhe von 2.041,0 Mio. € (Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit) und Tilgungen in Höhe von 106,7 Mio. € (Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit) vorgenommen. Außerordentliche Tilgungen wurden nicht geleistet.

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes ergibt sich ein bereinigter **Endbestand an Finanzmitteln/Liquiditätsreserven** am Ende des Haushaltsjahres i. H. v. **176,4 Mio. €** (Vorjahr: 209,4 Mio. €).

(in €)	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
			absolut	in %
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	218.944.289,74	92.636.203,14	126.308.086,60	136,3
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.164.237.563,91	-2.152.880.056,61	-11.357.507,30	0,5
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.934.351.924,41	1.426.313.966,71	508.037.957,70	35,6
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	-18.945.942,89	256.401.386,51	-275.347.329,40	-107,4
Saldo rechtlich selbständige Stiftungen	-3.152.637,62	4.157.070,97	-7.309.708,59	-175,8
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	209.402.368,49	582.773.797,77	-373.371.429,28	-64,1
Summe	**176.362.438,22**	**209.402.368,49**	**-33.039.930,27**	**-15,8**

5.8 Dauerhafte Zahlungsfähigkeit

Gem. § 24 Abs. 6 KommHV-Doppik ist beim Finanzhaushalt zu gewährleisten, dass die dauerhafte Zahlungsfähigkeit einschließlich der Liquidität zur Finanzierung künftiger Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sichergestellt ist.

Die dauerhafte Zahlungsfähigkeit der Landeshauptstadt München ist dann sichergestellt, wenn ein ausreichender Bestand an Liquiditätsreserven (Finanzhaushalt Saldo S13 bzw. Finanzrechnung Saldo S14) über den gesamten Finanzplanungszeitraum vorhanden ist. Der voraussichtliche Bestand an Finanzmitteln am Ende eines Haushaltsjahres errechnet sich aus dem Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag und dem jeweiligen Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01. eines Haushaltsjahres.

Entwicklung des voraussichtlichen Endbestands an Finanzmitteln (Liquide Mittel) im Finanzplanungszeitraum 2025 – 2029:

in Mio. €, gerundet	2025*	2026	2027	2028	2029
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11	1	102	31	88
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	-22	0	0	0	0
(voraussichtlicher) Anfangsbestand an Finanzmitteln	209	176	177	279	310
voraussichtlicher Endbestand an Finanzmitteln (= Liquide Mittel)	**176**	**177**	**279**	**310**	**398**

* 2025 = Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres lt. Jahresabschluss
2026 - 2029 = Mittelfristige Finanzplanung unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2025

Ausgehend vom Jahresergebnis 2025 und unter Berücksichtigung der aktuellen mittelfristigen Finanzplanung 2026 bis 2029 verfügt die Landeshauptstadt München im gesamten Finanzplanungszeitraum rechnerisch über einen ausreichend hohen Bestand an Liquiditätsreserven. Sie wird ihre Liquidität zur Erfüllung aller Zahlungsverpflichtungen, insbesondere auch zur Erfüllung aller Verpflichtungen aus dem Schuldendienst der Kredite (Zinsen und ordentliche Tilgung), jederzeit sicherstellen. Außerdem stehen der Liquidität die Kassenkreditlinien in den Grenzen des Art. 73 GO zur Verfügung.

6. Überblick über die Finanzreserven der Landeshauptstadt München

Finanzreserven sind ein der Bewirtschaftung der LHM obliegender und über eine Nebenrechnung transparenter Finanzbestand (Bargeld, Wertpapiere, Forderungen, usw.). Während die Kameralistik das Instrument der Finanzreserven kennt, so ist dies im doppischen Rechnungswesen der LHM grundsätzlich nicht vorgesehen. Es wurde in früheren Jahren dennoch entschieden, diese beizubehalten.

Nachfolgende Übersicht zeigt die Finanzreserven, welche aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage basieren.

Pflichtige Finanzreserven (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**Zusammensetzung per 31.12.2025**			
			Ausleihungen	**Wertpapiere**	**Bankeinlagen**	**Immobilien**
Olympia Ruderregatta-Anlage (LZM)	0,00	3.938.952,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Stellplatzrücklage	170.284.594,82	162.291.994,82	0,00	0,00	170.284.594,82	0,00
Entwicklungsmaßnahmen	141.617.361,65	138.590.366,97	0,00	0,00	141.617.361,65	0,00
davon Nordhaide	28.178.436,57	27.578.441,89	0,00	0,00	28.178.436,57	0,00
davon Ackermannbogen	37.189.213,24	36.397.191,33	0,00	0,00	37.189.213,24	0,00
davon Domagkpark	76.249.711,84	74.614.733,75	0,00	0,00	76.249.711,84	0,00
Summe	**311.901.956,47**	**304.821.314,73**	**0,00**	**0,00**	**311.901.956,47**	**0,00**

Erläuterungen:
- Die Olympia Ruderregatta-Anlage (LZM) w urde in 2025 aufgelöst.

Zusätzlich zu den obigen Finanzreserven bildet die LHM auch weitere Finanzreserven. Diese werden weitergeführt, solange die Voraussetzungen, unter denen der Stadtrat in der Vergangenheit Beschlüsse gefasst hat, unverändert in die Zukunft fortwirken.

Freiwillige Finanzreserven (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**Zusammensetzung per 31.12.2025**			
			Ausleihungen	**Wertpapiere**	**Bankeinlagen**	**Immobilien**
Versorgungsrücklage	113.001.900,42	113.003.172,91	0,00	113.056.661,39	-54.760,97	0,00
Pensionsrücklage	454.497.107,73	451.196.763,26	104.635.089,60	270.546.212,17	24.388.110,38	54.927.695,58
Altersteilzeitrücklage	49.707.345,32	49.640.869,59	0,00	26.800.000,00	22.907.345,32	0,00
Sozialgerechte Bodennutzung	206.194.582,92	191.784.999,32	0,00	0,00	206.194.582,92	0,00
Tilgungs- und Investitionsreserve	91.142.503,40	88.999.862,25	0,00	91.142.503,40	0,00	0,00
Summe	**914.543.439,79**	**894.625.667,33**	**104.635.089,60**	**501.545.376,96**	**253.435.277,65**	**54.927.695,58**

Gemäß den Vorschriften der KommHV-Doppik ist die LHM als Körperschaft des öffentlichen Rechts grundsätzlich verpflichtet, in ihrer Bilanz Pensionsrückstellungen zu bilden, die ihre künftigen Versorgungsausgaben in vollem Umfang decken. Jedoch liegt eine Befreiung nach Art. 1 Abs. 1 Satz 3 Nr. 1 Abschnitt II BayVersRücklG von der gesetzlichen Verpflichtung zur Bildung einer Versorgungsrücklage vor. Die LHM führt die Versorgungsrücklage nunmehr freiwillig nach der in Abschnitt II des BayVersRücklG beschriebenen Art und Weise fort.

Die freiwillige Finanzreserve **Pensionsrücklage** beinhaltet Immobilienvermögen aufgrund Ausübung des Vorverkaufsrechts für Wohnungen. Eine zweckfremde Verwendung der liquiden Mittel für langfristige Rückstellungen fand nicht statt (§ 22 Abs. 3 Satz 1 KommHV-Doppik).

7. Sonstige Pflichtangaben

7.1 Erläuterungen zum vermittelten Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sowie Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- Finanz- und Ertragslage sind noch folgende Sachverhalte zu beachten:

Altdatenkorrekturen:
Aufgrund von Prüfungen des Revisionsamts kam es auch im Jahr 2025 zu Altdatenkorrekturen. Eine Übersicht dazu findet sich in Kapitel F.3.2.1.1 - Allgemeine Rücklage. Weitere Korrekturen werden im Rahmen der noch andauernden Überprüfung der Erstbewertung auftreten. Hieraus werden sich weitere Veränderungen in der Position Eigenkapital ergeben.

Abrechnungsstau bei den Anlagen im Bau:
Anlagen im Bau dienen der Sammlung sämtlicher Aufwendungen, die für laufende Investitionsmaßnahmen in das Sachanlagevermögen anfallen. Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Baumaßnahmen abgeschlossen sind und die Nutzungsaufnahme erfolgt ist, sind die Werte von den Anlagen im Bau in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens umzubuchen. Damit beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Derzeit werden die Anlagen im Bau noch nicht zeitnah zur Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme abgerechnet. Zum 31.12.2025 beträgt der Abrechnungsstau beim Sachanlagevermögen rund 4.136,5 Mio. €. Er ist damit im Vergleich zum Vorjahr (rund 3.358,5 Mio. €) um 778,0 Mio. € angestiegen. Die Anzahl der nicht abgerechneten Anlagen hat sich von 1.403 auf 1.421 leicht erhöht.

Die Aktivseite enthält trotzdem die entsprechenden Maßnahmen, allerdings in der Position Anlagen im Bau und nicht in den entsprechenden Sachanlagepositionen. Folglich werden die Positionen Anlagen im Bau zu hoch und die entsprechenden Sachanlagepositionen zu niedrig ausgewiesen. Durch die verspätete Umbuchung erfolgt die Abschreibung zu höheren Jahresraten über eine verkürzte Restnutzungsdauer und künftige Haushaltsjahre werden in der Ergebnisrechnung dadurch stärker belastet.

Die Abrechnungsleistung konnte 2025 auf 1.047,8 Mio. € gesteigert werden (+ 286 Mio. € im Vergleich zu 2024) und hat damit erstmals die angestrebte Marke von 1 Mrd. € überschritten.

Mittelfristig wird der AiB-Stau dennoch weiter ansteigen aufgrund der unverändert hohen jährlichen Investitionen der Landeshauptstadt München. Allein 2024 und 2025 erfolgten rd. 1,6 Mrd. € an Gesamtzugängen auf AiB.

7.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 GO)

7.2.1 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpfl. gem. Art. 72 Abs. 1 GO)

Bei der LHM bestehen folgende Rechtsgeschäfte, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen (Art. 72 Abs. 1 GO):

a) Abschluss von Leasingverträgen:

An dieser Stelle wird auf Kapitel F.7.3 Finanzielle Verpflichtungen verwiesen (Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gem. § 86 Abs. 2 Nr. 6 KommHV-Doppik).

b) Leibrentenverträge

Die LHM hält zum 31.12.2025 acht laufende Leibrentenverpflichtungen (Vorjahr: neun), aus denen Leibrentenzahlungen zu entrichten sind. Es sind 2025 keine neuen Leibrentenverpflichtungen hinzugekommen.

Der Barwert der Leibrentenverpflichtungen im Hoheitsbereich für fünf Fälle aus 2012 beträgt zum 31.12.2025 189.258,84 €. Für die weiteren Altfälle (vor 2012) existieren keine Verbindlichkeiten mehr, da diese durch Auszahlungen bereits überkompensiert wurden (buchhalterische Bewertungsmethode).

Für bestehende Leibrentenverträge wurden im Hoheitsbereich im Jahr 2025 insgesamt 228.448,20 € ausbezahlt.

c) Erbbaurechte

Bei der LHM bestanden zum Stichtag 31.12.2025 im Wesentlichen folgende erhaltene Erbbaurechte:

Buchungskreis	Anzahl Grundstücke	Fläche in m²
Allg. Finanz- und Personalwirtschaft (0099)	5	4.465
Referat für Bildung und Sport (0300)	15	61.174
Mobilitätsreferat (0425)	1	10.761

d) Stundung (Kreditierung) von Zahlungsverpflichtungen:

Es wurden keine Rechtsgeschäfte mit Stundungen von Zahlungsverpflichtungen seitens der Landeshauptstadt abgeschlossen.

7.2.2 Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 2 GO)

Haftungsverhältnisse bzw. kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 Abs. 2 GO sind dadurch gekennzeichnet, dass sie eine Eventualverbindlichkeit begründen, d. h. eine Verbindlichkeit, aus der die Kommune nur unter bestimmten Umständen, mit deren Eintritt sie nicht ernsthaft rechnet, in Anspruch genommen werden kann (im Gegensatz zu einer Rückstellung). Haftungsverhältnisse entstehen vor allem aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten. Dies sind nach Art. 72 Abs. 2 GO in der Regel:

a) Bürgschaften
b) Gewährverträge und
c) Verpflichtungen aus verwandten Rechtsgeschäften, die ein Einstehen für fremde Schuld oder für den Eintritt oder Nichteintritt bestimmter Umstände zum Gegenstand haben.

Bei der Landeshauptstadt München bestehen folgende **Eventualverbindlichkeiten**:

a) Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften:

Die Landeshauptstadt München hat zur Erfüllung ihrer Aufgaben durch Dritte Bürgschaften ausgereicht. Diese lassen sich in Bürgschaften gegenüber verbundenen Unternehmen und Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich unterteilen.

Bürgschaften gegenüber verbundenen Unternehmen:
Es bestehen insgesamt drei Bürgschaften an Beteiligungsunternehmen der Landeshauptstadt München. Die ausgereichten Bürgschaften betreffen zwei Gesellschaften, die jeweils zu 100 % im Eigentum der Landeshauptstadt München stehen. Insgesamt bestehen zum 31.12.2025 Bürgschaften gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 34.090.653,50 €.

Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:
Bürgschaften gegenüber dem sonstigen privaten Bereich bestanden zum 31.12.2025 insgesamt i. H. v. 5.431.168,73 €. Es handelt sich dabei ausschließlich um Bürgschaften an Dritte, die der Erfüllung kommunaler Aufgaben bzw. sozialer Zwecke dienen (Daseinsvorsorge, Wohnraumförderung, Sport- und Jugendarbeit). 2025 tilgte ein Bürgschaftsnehmer sein Darlehen zur Großinstandsetzung der Hallendächer und Fenster in Sporthallen planmäßig. Die Höchstbetragsbürgschaft i. H. v. 198.000 € endete somit.

Die Gesamthöhe aller Bürgschaften der Landeshauptstadt München betrug zum 31.12.2025 somit 39.521.822,23 €.

b) Haftungsverhältnisse aus Gewährverträgen
Im Gewährvertrag wird die Haftung für einen bestimmten Erfolg, für ein bestimmtes Verhalten des Schuldners oder eine Gefahr (für ein Risiko) übernommen. Bei der Landeshauptstadt München bestanden zum 31.12.2025 zwei Haftungsverhältnisse aus Gewährverträgen von insgesamt 9.009.333,00 €. Bei den beiden Gewährverträgen handelt es sich um Mieteintrittszusagen der Landeshauptstadt München gegenüber Dritten für Jugend- und Sozialprojekte.

c) Verpflichtungen aus sonstigen verwandten Rechtsgeschäften, die ein Einstehen für fremde Schuld oder den Eintritt oder Nichteintritt bestimmter Umstände zum Gegenstand haben:

Gegenüber verbundenen Unternehmen:

- Zum 31.12.2007 wurden in der Bilanz einer Beteiligungsgesellschaft erstmalig Rückstellungen für Beitragszahlungen zur Beihilfeversicherung ehemaliger und gegenwärtiger Mitarbeiter/-innen für die Zeit nach ihrem Beschäftigungsverhältnis gebildet. Die Verpflichtungen zur Zahlung der Gesellschaft resultiert aus arbeitsrechtlichen Vereinbarungen, welche die Gesellschaft mit ihren Mitarbeitenden bis zum 31.12.2002 abgeschlossen hat. Die Landeshauptstadt München hat im Jahr 2008 mit der Gesellschaft eine Freistellungsvereinbarung in Höhe von 3.000.000,00 € abgeschlossen, aufgrund derer die Gesellschaft von der Verbindlichkeit freigestellt ist. 2016 wurde eine Erhöhung der Freistellungsvereinbarung auf 4.500.000,00 € beschlossen. 2019 wurde eine weitere Erhöhung der Freistellungsvereinbarung auf 5.500.000,00 € beschlossen und im Januar 2020 ausgereicht.
- Zur bedarfsgerechten Renovierung, Modernisierung und Sanierung vormals stadteigener Alten- und Pflegeheime hat die Landeshauptstadt München am 25.10.2005 zugunsten einer Beteiligungsgesellschaft Grundschulden i. H. v. 20.000.000,00 € bestellt. Diese Grundschuldbestellungen an drei städtischen Grundstücken dienen zur Sicherung eines Darlehens (Restschuld zum 31.12.2025: 8.325.353,45 €) für die erforderlichen baulichen Investitionen an den Alten- und Pflegeheimen.

Zur Absicherung von Finanzierungen im Rahmen eines Sanierungsvorhabens wurde eine Sicherheitenrahmenvereinbarung i. H. v. insgesamt 165 Mio. € geschlossen.

Im Kulturreferat besteht eine Freistellungsvereinbarung zwischen der LHM und der MVHS mit einem Betrag von 5,5 Mio. € zur Abdeckung der übernommenen Zahlungsverpflichtungen aus Beitragszahlungen zu Beihilfeversicherungen (VV- Beschluss 11.06.2008 08-14 / V 00296 /NÖ und VV- Beschluss 27.11.2019 14-20 / V 16349).
Eine Inanspruchnahme der Freistellungserklärung ist nicht zu erwarten, da die MVHS über den Betriebsmittelzuschuss in der Lage ist, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen. Gemäß aktuellem finanzmathematischem Gutachten zum Stand 31.12.2025 ist die Höhe der

Freistellungsvereinbarung weiterhin ausreichend.

Gegenüber dem sonstigen privaten Bereich:

Zum 31.12.2025 bestanden gegenüber dem sonstigen privaten Bereich Haftungsverhältnisse aus sonstigen verwandten Rechtsgeschäften i. H. v. 731.496,62 €. Hierunter fallen Förderprogramme für gewerbliche und freiberufliche Existenzgründer*.

**) Besonderheit bei Förderprogrammen für Existenzgründer:* Die Mittelbereitstellung bei den Förderprogrammen erfolgt über den sog. „München-Fonds“. Dabei handelt es sich um eine Geldanlage (Festgeld) der Landeshauptstadt München bei einem Geldinstitut, die auf der Aktivseite der Bilanz erfasst ist.

Angaben zu Genehmigungen über kreditähnliche Rechtsgeschäfte:

Im Jahr 2025 wurde für insgesamt 165 Mio. € eine Genehmigung über kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach Art. 72 Abs. 2 GO beantragt bzw. erteilt.
Zu allen o.g. kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen Stadtratsbeschlüsse, die in nicht-öffentlicher Sitzung gefasst wurden.

7.3 Finanzielle Verpflichtungen, die sich für die Stadt München ergeben können

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, lassen sich in bilanzierungspflichtige und nicht bilanzierungspflichtige Sachverhalte unterteilen. Bilanzierungspflichtige Sachverhalte werden als Rückstellungen gebucht, z. B. für Pensionen oder anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren. Hierzu wird auf die Ausführungen unter Kapitel F. 3.2.3 verwiesen. Bei den nicht bilanzierungspflichtigen Sachverhalten wurden folgende wesentliche Verpflichtungen eingegangen:

a) Zuwendungen und Darlehen:

Im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung werden sowohl konsumtive als auch investive Zuwendungen und Darlehen vergeben. Diese Zusagen sind für die Stadt rechtlich bindend, wurden aber zum Teil noch nicht ausgezahlt. Für konsumtive Zwecke handelt es sich um Sachverhalte wie Stipendien, Atelier- oder Theaterförderungen.

Darlehen werden an Dritte (Externe) und an Beteiligungsgesellschaften vergeben (Aktivdarlehen). Die Auszahlung kann an Bedingungen geknüpft sein, wie z. B. den Baufortschritt bei Wohnbaudarlehen. Eine Bilanzierung der noch offenen Auszahlungsbeträge erfolgt nicht.

Die Pasinger Fabrik GmbH hatte noch in 2017 (Beschluss der VV 15.02.2017) ein neues Brauereidarlehen in Höhe von 115.000 € aufgenommen. Die Tilgungen erfolgten planmäßig. Der Restsaldo in der Bilanz zum 31.12.2024 betrug 26.680,00 Euro. Der Jahresabschluss 2025 der Pasinger Fabrik GmbH liegt aktuell noch nicht vor. Planmäßig wird der Restsaldo voraussichtlich 15.160 € betragen. Mit einer möglichen Inanspruchnahme, auch über den 31.12.2025 hinaus, wird derzeit nicht gerechnet.

Weitere Informationen zu den Aktivdarlehen inklusive einer Bestandsübersicht sind zu finden unter Punkt F.3.1.1.3.4 Finanzanlagen – Ausleihungen.

Darlehensart	Offener Auszahlungsbetrag zum 31.12.2025	davon an verbundene Unternehmen*
KomPro Darlehen	120.970.662,00	96.410.997,00
München Modell Darlehen	122.453.695,00	60.662.010,00
sonstige Darlehen	21.028.007,81	0,00
Sportamt Darlehen	2.528.743,00	0,00
Wohnbaudarlehen	24.610.381,72	9.613.081,72
Wohnungsfürsorgedarlehen	3.722.020,00	3.722.020,00
Summe	**295.313.509,53**	**170.408.108,72**

*Auszahlungsverpflichtungen gegenüber Beteiligungsgesellschaften und Eigenbetrieben bestehen nicht.

b) Rückforderung Fördergelder U-Bahn-Altlinien

Im Zuge der Ausgründung der Stadtwerke München in die Rechtsform der GmbH wurden die bis zum 30.09.1998 fertig gestellten und in Betrieb befindlichen U-Bahnanlagen (U-Bahn-Altlinien) in die Stadtwerke München GmbH eingebracht. In der Bilanz der Stadtwerke München GmbH erfolgte die Übernahme der Anlagen mit einem Wert von 0 €. Um die hohen Investitionskosten, die für diese Linien durch die LHM aufgewendet wurden (ca. 3,3 Mrd. €) und den damit verbundenen Ressourcenverbrauch darstellen zu können, wurde eine Altdatenübernahme dieser Kosten als vergebene Investitionszuwendungen durchgeführt.

Im Jahr 2010 beschloss die Stadtwerke München GmbH in Abstimmung mit der LHM, die U-Bahn-Altlinien mit ihren seit Baubeginn fortentwickelten Anschaffungskosten (städtische Finanzierungsanteile der LHM) rückwirkend zum 01.01.1991 zu aktivieren und die entsprechenden Abschreibungen daraus vorzunehmen. Als Gegenposten erfolgte eine Erhöhung der Kapitalrücklage. In Höhe der Zuführung zur Kapitalrücklage bei der Stadtwerke München GmbH (entspricht dem Restbuchwert der U-Bahn-Altlinien) führte die LHM eine Beteiligungswerterhöhung durch.

Im Zusammenhang mit dem Übergang der Altlinien auf die Stadtwerke München GmbH mussten auch die erhaltenen Zuwendungen im Rahmen der Altdatenkorrektur ausgebucht werden (Restbuchwert rund 1,4 Mrd. €). Für die LHM als Antragsbehörde besteht allerdings nach wie vor das Risiko einer Rückzahlung von Fördergeldern im Rahmen des Verwendungsnachweisverfahrens, das noch nicht für alle U-Bahn-Altlinien abgeschlossen ist.

Es bestehen zwei staatliche Prüforgane, die feststellen, ob Rückzahlungen von Zuwendungen von der LHM gefordert werden können. Zunächst können Fördergelder von der Regierung von Oberbayern als Fördergeber im Rahmen der Verwendungsnachweisprüfung zurückgefordert werden. Nach Abschluss des Verwendungsnachweisverfahrens besteht ein fünfjähriges Prüfungsrecht durch den Bayerischen Obersten Rechnungshof. Einen Rückforderungsbescheid darf nur der Fördergeber, also die Regierung von Oberbayern, erlassen.

In der nachfolgend aufgeführten Übersicht sind die U-Bahn-Altlinien aufgelistet, für die das Verwendungsnachweisverfahren noch offen ist.

Bezeichnung U-Bahn-Altlinie	Endgültiger Abschluss / geplant
U 3 Süd	2027
Aufzugsnachrüstung	2027
U 8 (2) Nord	2027
U 6 Nord	2027
U 1 West	2027
Umbau U-Bf Fröttmaning	2027
Umbau Marienplatz	2026

Bei allen oben genannten Fördervorhaben besteht kein Rückzahlungsrisiko.

Es wird nach Abschluss der Verwendungsnachweisverfahren noch mit Fördermitteln in Höhe von ca. 1,4 Mio. € gerechnet.

Durch die Bearbeitung von aktuellen Projekten der ÖPNV-Offensive (z. B. U 6-West Martinsried, 2. S-Bahn-Stammstrecke, Tram-Westtangente, Tram Münchner Norden, U 5- West Pasing, U 5-West Freiham, U 9 Entlastungsspange) ruht derzeit die Verwendungsnachweisprüfung bei den Altlinien durch die Regierung von Oberbayern.

Der Förderbescheid für die U5-West Pasing wurde am 30.07.2025 von der Regierung von Oberbayern erteilt. Zugleich wurde mit der Regierung von Oberbayern vereinbart, den Verwendungsnachweis der Pachtlinie U2-Ost Bf. Innsbrucker Ring – Bf. Moosfeld vorzuziehen. Der Verwendungsnachweis wurde mit Datum 25.09.2025 aktualisiert eingereicht und befindet sich derzeit in Bearbeitung. Die Linie U2-Ost wurde vorgezogen, weil hier noch Fördermittel in Höhe von ca. 3 Mio. € zu erwarten sind. Anschließend werden die Altlinien abgearbeitet.

c) Leasing:

Im Lauf des Jahres 2025 und zum 31.12.2025 bestanden keine Leasingverpflichtungen im Immobilienbereich im engeren Sinne. Für Toilettenanlagen wurden 1,3 Mio. € (Vorjahr 883,9 Tsd. €) bezahlt. Die Laufzeiten der Leasingverträge der Toilettenanlagen betragen 15 Jahre ab Inbetriebnahme der jeweiligen Toilettenanlage mit der Option um Verlängerung um 5 Jahre.

d) Derivative Finanzinstrumente:

Im Lauf des Jahres 2025 und zum 31.12.2025 bestanden keine Zinssicherungsinstrumente.

e) Verpflichtungsermächtigungen:

Die LHM hat im Haushaltsjahr 2025 Verpflichtungsermächtigungen i. H. v. 885.924.123,89 € für die Jahre 2026 bis 2029 in Anspruch genommen. Auch in den Vorjahren wurden bereits Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen. Somit ergeben sich, aufgeteilt auf die einzelnen Jahre, folgende Beträge:

Haushaltsjahr, in dem die Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen wurden (in €)	Finanzielle Verpflichtung für 2026	2027	2028	2029
2022	412.722,99	0,00	0,00	0,00
2023	167.036.274,21	66.267.538,72	0,00	0,00
2024	437.351.122,83	110.865.998,15	630.007,15	0,00
2025	558.766.821,88	270.704.583,66	50.377.225,51	6.075.492,84
Summe	**1.163.566.941,91**	**447.838.120,53**	**51.007.232,66**	**6.075.492,84**

f) Sonstiges:

Vom Kulturreferat werden Betriebszuschüsse an die Deutsches Theater München Betriebs-GmbH, die Münchner Volkstheater GmbH, die Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH, die Münchner Volkshochschule GmbH, die Spielmotor München Festival gGmbH und an den Eigenbetrieb Münchner Kammerspiele gezahlt.
Aufgrund der seit Jahren erfolgenden Konsolidierungsmaßnahmen und gleichzeitigem nur teilweisen Ausgleich der Tariferhöhungen bei diesen Einrichtungen hat sich deren Eigenkapitalausstattung deutlich verschlechtert. Da zudem die Haushaltslage der LHM voraussichtlich auch in den nächsten Jahren sehr angespannt bleiben wird, kann das Risiko von Liquiditätsengpässen bei den Einrichtungen steigen. Dadurch können z.B. Gesellschafterdarlehen oder sogar zusätzliche Gesellschafterzuschüsse der LHM erforderlich werden. Die Einrichtungen versuchen dieses Risiko, im Rahmen ihrer Möglichkeiten und mit dem z. T. erforderlichen zeitlichen Vorlauf, durch Kostenreduzierungen und Erlössteigerungen zu minimieren.

Ende Juni 2023 und Dezember 2024 wurden bei Sanierungsarbeiten der Stadtwerke München (SWM) am Großhesseloher Wehr in Pullach etwa tausend Tonnen teilweise plastisch verzierte Werksteine geborgen, die zumindest zu einem Teil der ehemaligen Münchner Hauptsynagoge zuzuordnen sind. Unter den Trümmern befand sich ein Fragment des Tora-Schreins der Synagoge mit den hebräischen Gesetzestafeln aus schwarzem Marmor, dem im vorliegenden Kontext eine besondere Bedeutung zukommt. Für die weitere Bearbeitung des Fundes sowie für die Erstellung eines Konzepts zur zukünftigen Präsentation des Steinfundes in der Öffentlichkeit wurde im Jüdischen Museum München ein Projekt gestartet. Derzeit befinden sich auf einem Werksgelände der SWM ca. 620 Tonnen Gestein, diese Steine wurden untersucht und die Steine der Hauptsynagoge München identifiziert. Besonders wertvolle Steine müssen aus konservatorischen Gründen in ein Depot überführt werden, die restlichen Steine dem Eigentümer übergeben und die Steine, die nicht zur Synagoge gehören einer anderen Nutzung zugeführt werden. Der zeitliche Aufwand und die Kosten für diese Arbeiten kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden. Hieraus können sich finanzielle Verpflichtungen für die Stadt München ergeben.

Im Referat für Klima und Umweltschutz gibt es genehmigte Antragstellungen aufgrund von Förderprogrammen (Maßnahmenumsetzung hat begonnen, Förderbescheid ist noch nicht erstellt).
Förderprogramm Energieeinsparung 2019: ca. 45,3 Mio. €
Förderprogramm Klimaneutrale Gebäude 2022: ca. 321 Mio. €
Förderprogramm Klimaneutrale Antriebe 2022: ca. 12 Mio. €

Aufgrund des Projekts Quartiersarbeit werden, unter anderem durch den Rahmenvertrag mit der MGS, konsumtive Mittel in Höhe 21,33 Mio. € über die Jahre 2026, 2027 und 2028 zur Auszahlung kommen. Mit Ergebnisprotokoll zum Gespräch zur Quartiersarbeit vom 23.01.2025 wurde das RKU unter anderem dazu ermächtigt, Verpflichtungen für die LHM in vorgenannter Höhe einzugehen.

Weitere finanzielle Verpflichtungen können aus Verlustübernahmen von Eigenbetrieben entstehen. Von den Eigenbetrieben wurde nur bei den Kammerspielen der Jahresverlust 2024 mit einem Betriebszuschuss in Höhe von 37,7 Mio. € ausgeglichen.

Eventualverbindlichkeiten

Die Landeshauptstadt München hat in 2018/2019 mehrere Grundstücke an die GEWOFAG (nun Münchner Wohnen) verkauft. Die Münchner Wohnen hat sich gegenüber der Landeshauptstadt München verpflichtet, auf diesen Grundstücken jeweils eine Kindertagesstätteneinrichtung zu errichten und spätestens nach Fertigstellung an die Landeshauptstadt München zu dem im Grundstückskaufvertrag festgelegten Kaufpreis zu verkaufen und aufzulassen.

Im Jahr 2023 wurden die erforderlichen Rückkaufverträge abgeschlossen. Lt. Verträge liegen die tatsächlichen Herstellungskosten nach Angabe der Münchner Wohnen über dem von der Münchner Wohnen auf der Basis von Kostenschätzungen angebotenen und im damaligen Grundstückskaufvertrag vereinbarten Kaufpreis. Der Verkaufsbeschluss des Stadtrats sieht jedoch einen Ankauf zu dem vereinbarten Preis vor und lässt keinen Spielraum für Nachbesserungen.

Die Landeshauptstadt München ist vorbehaltlich der noch einzuholenden Zustimmung des Stadtrats bereit, die tatsächlichen Herstellungskosten als Kaufpreis zu entrichten. Die Stadt verpflichtet sich deshalb gegenüber der Münchner Wohnen den Stadtrat auf der Basis einer von der Münchner Wohnen vorzulegenden Schlussabrechnung mit der Angelegenheit zu befassen und eine Zahlung der tatsächlichen Herstellungskosten vorzuschlagen. Stimmt der Stadtrat der Erstattung des Erhöhungsbetrages zu, erfolgt die Auszahlung an die Münchner Wohnen. Für den Fall, dass der Stadtrat die Zustimmung verweigert, sind sich die Vertragsparteien darüber einig, dass der Rückkauf-Vertrag zu den im damaligen Kaufvertrag festgelegten Bestimmungen geschlossen ist. Der Kaufpreis bleibt in diesem Fall unverändert. Die Differenz in Höhe von 1.355.179,00 € stellt eine Eventualverbindlichkeit dar, die im Anhang anzugeben ist.

7.4 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

Zwischen der Fertigstellung von Erschließungsanlagen und der endgültigen Bescheiderstellung an die Beitragspflichtigen sind zahlreiche Tätigkeiten notwendig, die eine Erhebung der

Erschließungsbeiträge im jeweiligen Geschäftsjahr nicht immer möglich machen. So müssen z. B. die Beitragspflichtigen festgestellt, die Aufwendungen ermittelt und deren Verteilung auf die Beitragspflichtigen berechnet werden. Zur Prüfung der Abrechnungsvoraussetzungen sind zudem i.d.R. Unterlagen aus Vorjahren heranzuziehen.

Für Erschließungsbeiträge für gemeindeeigene Grundstücke, die erst bei einem Verkauf der Grundstücke fällig werden, erhalten die betroffenen Referate im Zuge der Beitragsabrechnung Kostenmitteilungen.

Zum Jahresabschluss 2025 meldet das Baureferat einen Betrag von 300,0 Tsd. € für noch nicht erhobene Erschließungsbeiträge.

Aktuelle Erschließungsbeiträge für nicht städtische Grundstücke:

Lautenschläger Straße zwischen Piperstraße und Hintermeierstraße. Hier wurden dem Baureferat erst Ende November vom verantwortlichen Ingenieurbüro die Kosten mitgeteilt, sodass eine Abrechnung nicht mehr durchgeführt werden konnte. Es ist geplant, die Straße im Jahr 2026 abzurechnen.

Weitere Erschließungsanlagen sind hergestellt und sollen abgerechnet werden, das Baureferat kann jedoch im Moment noch keine Aussage zu den Kosten machen, sodass sie momentan nicht als „abrechenbar“ gemeldet werden.

Im letzten Jahr wurde für die **Goerdeler Straße** ein Betrag i. H. v. 95,0 Tsd. € gemeldet. Die Meldung zieht das Baureferat zurück, da eine rechtliche Prüfung ergab, dass die Goerdeler Straße doch nicht abrechenbar ist.

7.5 Veränderung der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Die Angabe von Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen erfolgt ab einem Restbuchwert von 500.000 €. Veränderungen von Nutzungsdauern, die keine Auswirkung auf Abschreibungen bzw. Zinsen haben, werden nicht angegeben. Im Jahr 2025 wurde bei folgenden Vermögensgegenständen die Nutzungsdauer geändert:

Vermögensgegenstand	Nutzungsdaueränderung	Begründung
VMware Cloud Foundation 5 (Software)	von 3 auf 5 Jahre	Korrektur einer falschen Nutzungsdauer

7.6 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

An dieser Stelle wird auf Kapitel F.7.2 – Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis (kreditähnliche Verpflichtungen gem. Art. 72 GO) verwiesen.

7.7 Angaben zum Anlagevermögen

Die Nutzung, Verfügbarkeit und Verwertung des in der Bilanz der LHM ausgewiesenen Vermögens unterliegt teilweise Beschränkungen. Ein wesentlicher Grund liegt in vergebenen Erbbaurechten.

Bei der LHM bestanden zum Stichtag 31.12.2025 folgende vergebene Erbbaurechte und aufgrund anderer Belastungen Grundstücke, die nur eingeschränkt verfügbar und verwertet werden können:

Allgemeine Finanz- und Personalwirtschaft:

Im Rahmen der mit dem Wohnungsbeschaffungsprogramm in den 80er Jahren durch den Stadtrat ergriffenen Initiativen und Maßnahmen wurden insbesondere neben dem sozialen und frei finanzierten Mietwohnungsbau auch Eigentumswohnungen und Eigenheime auf städtischen Grundstücken errichtet. Die Vergabe dieser Grundstücke erfolgte dabei über Erbbaurechtsverträge mit einer Laufzeit von 99 Jahren. Durch die Vergabe dieser Erbbaurechte wurde das Grundvermögen der Stadt weder im Bestand angetastet noch in seinem Wert

geschmälert. Die mit Erbbaurechten belasteten 242 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 307.000 m² sind jedoch nicht mehr disponibel, stehen also dem allgemeinen Grundvermögen nicht mehr zur Verfügung. Neben den Erbbaurechtsverträgen für Wohnungsbaugrundstücke hat die Stadt München noch Erbbaurechtsverträge über gewerbliche (49 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 238.000 m²) und sonstigen Grundstücken (58 Grundstücke mit einer Grundfläche von rd. 964.000 m²) abgeschlossen, bei denen über die Vertragslaufzeit des Erbbaurechts (zwischen 40 und 99 Jahren) nicht über die Grundstücke verfügt werden kann.

Kommunalreferat mit 2 belasteten Grundstücken, welche eine Fläche von rd. 14.000 m² umfassen:

- Münchner Volkshochschule GmbH, Haus Buchenried - Tagungsstätte und Bootshaus

Kulturreferat mit 2 belasteten Grundstücken, die insgesamt 9.044 m² umfassen:

- Alpines Museum
- Bürgerzentrum Trudering e.V.

Referat für Bildung und Sport mit 47 belasteten Grundstücken, die insgesamt 659.273 m² umfassen und im Wesentlichen auf diverse Sportanlagen (31 Grundstücke) entfallen.

Referat für Arbeit und Wirtschaft mit 29 belasteten Grundstücken, die insgesamt 970.538 m² umfassen und im Wesentlichen auf folgende Gebäude entfallen:

- Gewerbehof-Anlagengesellschaft mbH & Co. VerwaltungsKG (Gewerbehof Westend)
- Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH – MGH (Gewerbehof Perlach)
- SWM Services GmbH (von der Olympiapark München GmbH genutztes Gelände)
- Allgemeine Kommunalleasing Objekt Gasteig GmbH & Co. KG – AKL (Gasteig)
- Deutsches Museum (Museumsinsel und Theresienhöhe / Verkehrsmuseum)

Sozialreferat mit 7 belasteten Grundstücken, die insgesamt 60.427 m² umfassen und im Wesentlichen auf folgende Einrichtungen entfallen:

- Integriertes Zentrum für Cerebralparesen, Garmischer Str. 241
- Lebenshilfe, Scharnitzstr. 11
- Stiftung Pfennigparade, Barlachstr. 24, 36 u.38
- 2 Seniorenheime

Weitere Einschränkungen der Nutzung, Verfügbarkeit und Verwertung können sich aus Grunddienstbarkeiten (z. B. eingeräumte Geh-, Fahrt- oder Leitungsrechte, Nießbrauch) sowie aus Vermietungen oder Leasinggeschäften ergeben.

7.8 Drohende finanzielle Verpflichtungen

Drohende finanzielle Verpflichtungen (z. B. Inanspruchnahme aus Bürgschaften) sind derzeit nicht zu erwarten.

7.9 Personalwirtschaftliche Sachverhalte

Bei der LHM waren im Bereich der Kernverwaltung 2025 durchschnittlich 10.367 Beamt*innen (9.201 VZÄ) und 25.118 Tarifbeschäftigt*innen (20.992 VZÄ) beschäftigt.[5] Der Durchschnitt wurde als vierter Teil der Mitarbeiter*innenzahlen zum 31.03., 30.06., 30.09. und 31.12.2025 ermittelt.

Für die Tarifbeschäftigt*innen besteht eine tarifliche Zusatzversorgung. Das Finanzierungsverfahren der Bayerischen Versorgungskammer - Zusatzversorgung - ist eine Mischfinanzierung aus Umlage und (Zusatz-)Beitrag (AVI). Die Umlage zur BVK/ZVK betrug 2025 3,75 %, der Zusatzbeitrag 3,76 % und 0,24 % der zusätzliche Beitrag. Der Pflichtbeitrag im AVII

[5] Nach der Regelung des § 267 Abs. 5 HGB sind u.a. zur Berufsausbildung Beschäftigte bei der Ermittlung der durchschnittlichen Mitarbeiterzahlen nicht mit einzubeziehen

4,56 % und der zusätzliche Beitrag 0,24 %.

Im Jahr 2025 wurden im Hoheitsbereich ZVK-pflichtige Entgelte von insgesamt 1.348.884.052,21 € ausbezahlt.

Die Versorgungsverpflichtungen 2025 verteilen sich wie folgt:

Gruppe	Anzahl
anspruchsberechtigte Arbeitnehmer*innen (mit Beitragszahlungen)	33.797
ehemalige Arbeitnehmer*innen (beitragsfrei Versicherte)	35.776
Rentenbezieher*innen (Altersrente, Erwerbsminderungsrente, Waisenrente, Witwenrente)	17.345

Über den Umfang der Verpflichtungen kann die Bayerische Versorgungskammer (BVK) Zusatzversorgung (ZVK) keine Angaben machen.

Für das Jahr 2025 blieb die Höhe der Umlagesätze unverändert.

7.10 Von der Landeshauptstadt München verwaltetes Treuhandvermögen

Treuhandmittel sind Finanzmittel, die dem Treuhänder (LHM) vom Treugeber überlassen wurden, wobei der Treuhänder (LHM) im Innenverhältnis zum Treugeber den vereinbarten Beschränkungen unterliegt. Die Stadtkämmerei verwaltet unter anderem auch Treuhandvermögen für die Eigenbetriebe „Abfallwirtschaftsbetrieb München“, "Münchner Kammerspiele", "Münchner Stadtentwässerung", "Stadtgüter München" und "Markthallen München" sowie für die „Städtische Bestattung“. Die Darstellung der Vermögenswerte (Wertpapiere, Ausleihungen und Termingeldanlagen) mit den zugehörigen Passivposten (Rückstellungen) erfolgt in den Bilanzen der Eigenbetriebe und wird bei der Landeshauptstadt München nur nachrichtlich geführt. Insgesamt umfasst das Treuhandvermögen (ohne rechtlich selbständige und rechtlich unselbständige Stiftungen) bei der Landeshauptstadt München rd. **113,2 Mio. €**. Der Ausweis erfolgt unter der Bilanzposition **Sonstige Verbindlichkeiten**. Die größten Positionen sind:

- Abfallwirtschaftsbetrieb München - Deponie Unterhaltsfolgelasten
Mit Beschluss des Stadtrats vom 17.11.1994 wurde die Sonderrücklage eingerichtet mit dem Ziel, Finanzmittel für etwaige Unterhaltsfolgelasten aus der Deponie Nord-West anzusammeln. Mit Errichtung des Eigenbetriebs Abfallwirtschaftsbetrieb München (AWM) zum 01.01.2002 wurde die Sonderrücklage in Treuhandvermögen überführt, d. h. die Mittel werden von der Stadt für den AWM verwaltet. Zum Stichtag 31.12.2025 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 14,093 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 36,830 Mio. €)

- Abfallwirtschaftsbetrieb München - Deponie Schadensvorsorge
Mit Beschluss des Stadtrats vom 24.10.1990 wurde zur Absicherung evtl. Drittschäden aus der Deponie Nord-West eine entsprechende Sonderrücklage gebildet und dotiert. Mit Errichtung des Eigenbetriebs Abfallwirtschaftsbetrieb München zum 01.01.2002 wurde die Sonderrücklage in das Treuhandvermögen der Landeshauptstadt München überführt, d. h. die Mittel werden von der Stadt für den AWM verwaltet. Zum Stichtag 31.12.2025 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebs München auf 1,153 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 12,433 Mio. €)

- Abfallwirtschaftsbetrieb München – Pensionsrückstellung
Die angesparten Mittel sollen für Ansprüche aus Pensionen (Alt- und Neuzusagen) und der Altersteilzeit verwendet werden. Die erforderlichen Mittel werden vom Abfallwirtschaftsbetrieb München (AWM) bereitgestellt. Zum Stichtag 31.12.2025 beläuft sich dieses Treuhandvermögen des AWM auf 18,417 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 64,790 Mio. €)

- Abfallwirtschaftsbetrieb München – Heizkraftwerk München Nord
Für den Rückbau des Blockes 3 an der Müllverbrennungsanlage im Heizkraftwerk München Nord wurde eine Rückstellung gebildet. Zum Stichtag 31.12.2025 beträgt dieses Treuhandvermögen des

Abfallwirtschaftsbetriebes München 5,087 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 4,493 Mio. €)

- Abfallwirtschaftsbetrieb München – Großlappen
Zur Absicherung von Haftpflichtansprüchen aus etwaigen Umweltschäden im Bereich der ehemaligen Mülldeponie Großlappen wurde eine Rückstellung gebildet. Zum Stichtag 31.12.2025 beträgt dieses Treuhandvermögen des Abfallwirtschaftsbetriebes München 8,949 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 23 Mio. €)

- Abfallwirtschaftsbetrieb München – Zentral
Hierbei handelt es sich um Termingeldeinlagen nach § 10 Eigenbetriebsverordnung, die aufgrund der Kassenlage des Abfallwirtschaftsbetriebes München getätigt wurden. Zum Stichtag 31.12.2025 beträgt dieses Treuhandvermögen 0,157 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 0 Mio. €)

- Grabpflege, Bestattungsvorsorge
Für Zwecke der Bestattungsvorsorge und der Grabpflege schließt die Städtische Bestattung Verträge mit interessierten Bürgern. Die Beträge fließen als Voraus-/Zahlung auf die von der Städtischen Bestattung zu erbringenden Leistungen zwar in das Vermögen der Landeshauptstadt München ein, werden vom städtischen Vermögen aber strikt getrennt und nach Maßgabe der aus den Verträgen resultierenden treuhänderischen Bindungen bewirtschaftet. Die Erträge der investierten Mittel werden thesauriert. Zum Stichtag 31.12.2025 belief sich das Vermögen der Grabpflege auf 9,178 Mio. €, das der Bestattungsvorsorge auf 48,146 Mio. €.

- Kammerspiele
Für den Eigenbetrieb Kammerspiele wurden mit Beschluss des Stadtrats vom 18.02.2004 Mittel zur Sicherung von Versorgungsaufwendungen / Altersteilzeit sowie mit Beschluss vom 23.07.2003 Mittel für künftige Reinvestitionen für abgeschriebene Anlagegüter bereitgestellt. Zum Stichtag 31.12.2025 beläuft sich dieses Treuhandvermögen auf 5,222 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 25,289 Mio. €)

- Stadtgüter München
Zur Sicherung von Freiwilligen Rentenrückstellungen wurde ein Treuhandvermögen für die Stadtgüter München (Landwirtschaftliche Betriebe) angelegt. Zum Stichtag 31.12.2025 belief sich das Vermögen auf 1,707 Mio. €. (Nachrichtliches Vermögen: 1,758 Mio. €)

- Mündelgelder
Bei Mündelgeldern handelt es sich um Einzelvermögen von unmündigen Personen, für die die Stadt Amtsvormund ist. Insgesamt befinden sich bei der Stadt zum 31.12.2025 Mündelgelder in Höhe von 54.449,64 €.

Weiteres Treuhandvermögen - rechtlich selbständige Stiftungen
(getrennte Darstellung vom Vermögen der LHM):

Die rechtlich selbständigen Stiftungen stellen von der LHM verwaltetes Treuhandvermögen dar. Eine Übersicht aller rechtlich selbständigen Stiftungen sowie deren Jahresabschlüsse (Bilanzen sowie Ergebnis- und Finanzrechnungen) sind gesondert unter Kapitel F.7.19 (Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen) dargestellt.

7.11 Nachlässe in Abwicklung

Nachlass ist der rechtliche Begriff für Erbschaft. Es fallen hierunter sowohl die Aktiva als auch die Passiva des Erblassers, also sowohl das vorhandene Vermögen als auch die Schulden. Während der Nachlassabwicklung hat die LHM als Nachlassverwalter den Nachlass zu verwalten und die Nachlassverbindlichkeiten aus dem Nachlass zu berichtigen (§ 1985 BGB). Zum Stichtag 31.12.2025 beliefen sich die Nachlässe in Abwicklung auf 34.915,970.00 € (Vorjahr: 24.165.401,93 €). Darin enthalten sind Vermögensgegenstände in Form von Immobilien und Grundstücken i. H. v. 23.722.105,59 € (Vorjahr: 9.211.244,59 €). Dieser Zugang gegenüber dem Vorjahr ist darauf zurückzuführen, dass diverse Nachlässe, insbesondere mit hohem Immobilienbestand, neu hinzugekommen sind. Auch unterliegen die Nachlässe in Abwicklung jährlichen Schwankungen. Für Nachlässe, die sich in Abwicklung befinden sind die Bankbestände sowie die Bestände auf den Mietkautionskonten aus der Bilanz nicht ersichtlich.

Der Bankbestand sämtlicher derzeit in Abwicklung befindlichen Nachlässe beträgt in Summe 101.153,27 € (Vorjahr: 85.611,78 €), der Bestand aller Mietkautionen für Nachlässe beläuft sich auf 65.274,12 € (Vorjahr: 61.499,05 €).

7.12 Verbrauchsnachlässe

In Abgrenzung zu den Nachlässen in Abwicklung stellen die sog. Verbrauchsnachlässe bereits in das Eigentum der LHM übergegangene Nachlässe dar. Aufgrund der Zweckbindung werden diese ebenfalls unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Verbrauchsnachlässe der LHM beliefen sich zum Stichtag 31.12.2025 auf 316.235,80 € (Vorjahr: 333.411,10 €).

7.13 Rechtlich unselbstständige (fiduziarische) Stiftungen

Die rechtlich unselbstständigen (fiduziarischen) Stiftungen stellen treuhänderisches Vermögen (Sondervermögen) der LHM dar, das von dieser treuhänderisch verwaltet wird. Eine Übersicht der rechtlich unselbstständigen Stiftungen sowie eine Summen-Bilanz, eine Summen-Ergebnisrechnung und eine Summen-Finanzrechnung ist unter Kapitel F.7.20 (Jahresabschlüsse der rechtlich unselbstständigen Stiftungen) aufgeführt. Summen-Ergebnisrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel C enthalten. Finanzrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat werden in Kapitel E dargestellt. Das Sozialreferat hat für zehn rechtlich unselbstständige Stiftungen 20 Erbbaurechte in Höhe von 18.349.055,74 EUR vergeben. Zusätzlich hat das Sozialreferat für vier rechtlich unselbstständige Stiftungen sieben erbbaurechtsähnliche Grundstücksüberlassungen in Höhe von 4.955.002,86 EUR vergeben.

7.14 Barhinterlagen und sonstige Sicherheitsleistungen

Die bei der Landeshauptstadt München geführten Hinterlagen und Sicherheitsleistungen setzen sich aus Barhinterlagen sowie unbaren Hinterlagen (z.B. Bürgschaften, Depotsperren, Festgeldern, Sparbüchern und Wertpapieren) zusammen. In der städtischen Bilanz erfolgt ausschließlich eine Abbildung der Barhinterlagen unter der Position Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich.
Zum 31.12.2025 betrug der Bestand an Barhinterlagen rd. 29,3 Mio. € (Vorjahr: 29,2 Mio. €).

Der Wert der nicht in der städtischen Bilanz abgebildeten unbaren Hinterlagen beläuft sich auf 555,6 Mio. € (Vorjahr 539,1 Mio.€.) In der Gesamtsumme ist eine Bürgschaft der nicht rechtsfähigen Stiftung „Kulturbaufonds“ (Bukr. 8123) i. H. v. 40 Tsd. € enthalten.

7.15 Bankkonten mit nicht-städtischen Geldern

Die Bankkonten der LHM sind nach §§ 72 und 91 KommHV-Doppik entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer kommunaler Buchführung richtig und vollständig in der Vermögensrechnung (Bilanz) abzubilden. Dazu zählen auch die Bankkonten, die nicht im städtischen Kassenverbund enthalten sind, sondern in einzelnen Referaten geführt und verwaltet werden.
Dies sind vorwiegend die Bankgirokonten bei den städtischen und staatlichen Schulen im Referat für Bildung und Sport, deren Bestände erst seit dem Jahresabschluss 2013 in den Rechenwerken abgebildet werden. Auf städtischen Girokonten, den sog. Haushalts- bzw. Sonderkonten, werden dabei neben den städtischen Geldern auch die nicht-städtischen Gelder im Bereich der Schulen treuhänderisch abgewickelt. Auch bei diesen Geldern, die für einen Dritten lediglich zahlungsmäßig vereinnahmt und verausgabt werden (§ 98 Nr. 17 KommHV-Doppik), handelt es sich um fremde Finanzmittel, die nach § 15 Nr. 1 KommHV-Doppik im Finanzhaushalt darzustellen sind. Insbesondere durchlaufende Finanzmittel sind in jedem Fall in den Büchern nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger kommunaler Buchführung aufzuzeichnen (§ 57 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik) und in der Finanzrechnung bzw. den Teilfinanzrechnungen auszuweisen.

Zum Stichtag 31.12.2025 beliefen sich die treuhänderisch verwalteten Gelder auf den Schulbankkonten auf 10.808.602,98 € und waren damit um 600.410,86 € höher als im Vorjahr (10.208.192,12 €).

Die treuhänderisch verwalteten Gelder der Schuldnerberatung belaufen sich zum 31.12.2025 auf

72.153,50 € (Vorjahr: 145.185,65 €).

Seit 2018 werden auch die Bestände der Bankgirokonten der Bezirksausschüsse in der gesamtstädtischen Bilanz mit aufgenommen. Hier beliefen sich die externen und damit treuhänderisch verwalteten Gelder, soweit gemeldet, zum Bilanzstichtag 31.12.2025 auf 149.977,05 € (Vorjahr: 129.707,57 €).

7.16 Vergebenes Treuhandvermögen MGS

Der MGS (Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH) wurde durch Treuhandverträge die Aufgabe als Treuhänderin der LHM in den förmlich festgelegten Sanierungsgebieten übertragen. Die Gesellschaft erfüllt ihre Aufgaben mit einem Treuhandvermögen in eigenem Namen für Rechnung der Stadt (§ 160 Abs. 1 BauGB).
Das Treuhandvermögen besteht aus

- Mitteln, die die LHM der MGS zur Erfüllung der Sanierungsaufgaben zur Verfügung stellt (Allg. Grundvermögen und jährliche Investitionszuweisungen) und
- aus dem Vermögen, das die MGS mit Mitteln des Treuhandvermögens erworben und erwirtschaftet hat (§ 160 Abs. 3 BauGB).

Die Darstellung des Treuhandvermögens der MGS erfolgt im hoheitlichen Rechnungswesen der LHM in einer vereinfachten Darstellung. Sie wird dabei ausschließlich auf nunmehr vier Bilanzpositionen beim Referat für Stadtplanung und Bauordnung abgebildet.

Bilanz zum 31.12.2025

Treuhandvermögen - ALT
Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH, München

Aktiva	31.12.2025 Geschäftsjahr EUR	31.12.2024 Geschäftsjahr EUR	Passiva	31.12.2025 Geschäftsjahr EUR	31.12.2024 Geschäftsjahr EUR
A. Umlaufvermögen			**A. Eigenkapital**		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I. Kapitalrücklage	8.465.061,14	8.264.137,13
1. Forderungen aus Vermietung	2.177,00	2.177,00			
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	6.905,62	6.905,62	II. Jahresüberschuss	252,08	200924,01
3. Sonstige Vermögensgegenstände	132.709,70	71.162,25	Summe Eigenkapital	8.465.313,22	8.465.061,14
			B. Rückstellungen		
II. Flüssige Mittel und Bausparguthaben					
1. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10.254.619,41	10.315.095,18	1. Sonstige Rückstellungen	149.638,95	149.638,95
			C. Verbindlichkeiten		
			1 Erhaltene Anzahlungen	1.772.638,85	1.772.638,85
			2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
			a) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.820,71	8.001,11
Summe Umlaufvermögen	10.396.411,73	10.395.340,05	Summe Verbindlichkeiten	1.781.459,56	1.780.639,96
Bilanzsumme	10.396.411,73	10.395.340,05	**Bilanzsumme**	10.396.411,73	10.395.340,05

Die Gliederung und die Bezeichnungen der Bilanzpositionen der Zahlen weichen z.T. von der Darstellung der Vergangenheit ab. Die angegebenen Vorjahreszahlen wurden entsprechend angepasst. Auf die Übermittlung einer Kapitalflussrechnung wurde seitens der MGS für 2025 verzichtet.

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Treuhandvermögen - ALT
Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung mbH, München

	2025 Geschäftsjahr EUR	2024 Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		
a) aus Bewirtschaftungstätigkeit	0,00	145,20
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	365.621,89
3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
a) Aufwendungen für Bewirtschaftungstätigkeit	0,00	12.397,82
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.713,57	161.916,02
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.460,97	9.470,76
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.495,32	0,00
7. Ergebnis nach Steuern	**252,08**	**200.924,01**
8. Jahresüberschuss	**252,08**	**200.924,01**

Die Darstellung der Zahlen weicht von der Gliederung der Vergangenheit ab, die angegebenen Vorjahreszahlen wurden entsprechend angepasst. Auf die Übermittlung einer Kapitalflussrechnung wurde seitens der MGS für 2025 verzichtet.

7.17 Anteile der Landeshauptstadt München an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts

Die angegebenen Anteile beziehen sich auf den Anteil der LHM am Stamm- bzw. Grundkapital der jeweiligen Gesellschaft (gezeichnetes Kapital).

Eine Übereinstimmung zwischen den unter F.3.1.1.3 Finanzanlagen ausgewiesenen Beteiligungswerten und den unter F.7.17 enthaltenen Anteilen der LHM am Stamm- bzw. Grundkapital der Gesellschaft ist nicht zwingend gegeben.

Als Gründe für die Abweichungen können u. a. die Umwandlung von Kapitalrücklagen in das Stamm- bzw. Grundkapital bei der Gesellschaft oder beteiligungswerterhöhende Zahlungen der LHM an die Gesellschaft, die sich nicht auf das Stamm- bzw. Grundkapital auswirken, genannt werden.

Die Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe/Regiebetriebe und Unternehmen in Privatrechtsform werden zeitlich erst nach der Aufstellung des Jahresabschlusses der LHM vorgelegt. Aus diesem Grund sind an dieser Stelle nur Angaben auf Basis des Vorjahres (2024) möglich.

Sondervermögen:

Name	Anteil in €	Anteil in %	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in €	Davon entfällt auf die LHM in €
			2024	2024
Abfallwirtschaftsbetrieb München (Eigenbetrieb)*	0	100	0	0
Friedhöfe und Bestattung München (Eigenbetrieb)*	0**	100**	-	-
Stadtgüter München (Eigenbetrieb)	5.920.000,00	100	0	0
Markthallen München (Eigenbetrieb)	2.556.450,00	100	14.455.706,26	14.455.706,26
Münchner Kammerspiele (Eigenbetrieb)	500.000,00	100	0	0
Münchner Stadtentwässerung (Eigenbetrieb)*	0	100	0	0
Anwesen Schloss Kempfenhausen (Regiebetrieb)	2.472.472,21	100	0	0
Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M) (Eigenbetrieb)*	0	100	0	0

*) Der Abfallwirtschaftsbetrieb München, die Münchner Stadtentwässerung, die Friedhöfe und Bestattung München und der Dienstleister für Informations- und Telekommunikationstechnik der Stadt München (it@M) verfügen über kein gezeichnetes Kapital.

**) Der Eigenbetrieb Friedhöfe und Bestattung München wurde rückwirkend zum 01.01.2025 gegründet.

Zweckverbände

Die LHM ist in folgenden Zweckverbänden Mitglied:

- Zweckverband Bayerische Landschulheime – Träger öffentlicher Heimschulen in Bayern – Körperschaft des öffentlichen Rechts
- Meisterschulen am Ostbahnhof, Zweckverband der LHM und der Handwerkskammer für München und Oberbayern
- Rettungszweckverband München
- Staatliches Gymnasium Pullach im Isartal
- Schulverband München-Karlsfeld
- Regionaler Planungsverband München
- Planungsverband Äußerer Wirtschaftsraum München
- Zweckverband Freiham

Für diese Zweckverbände sind obige Angaben nicht möglich, da für Zweckverbände keine Geschäftsanteile existieren, anhand derer sich ein exakter Anteil der einzelnen Mitglieder am Eigenkapital ermitteln ließe. Um einen solchen Anteil zu ermitteln, müssten umfangreiche Bewertungsgutachten in Auftrag gegeben werden. Dies ist jedoch mit einem nicht vertretbaren Aufwand, insbesondere kostenintensiver Gutachtertätigkeit verbunden.

Unternehmen in Privatrechtsform

Verbundene Unternehmen (mehr als 50 % der Anteile werden gehalten)

Name	Anteil in €	Anteil in %	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in €	Davon entfällt auf die LHM in €
			2024	2024
Behandlungszentrum Kempfenhausen für Multiple Sklerose Kranke gemeinnützige GmbH ("Marianne-Strauss-Klinik")[3]	24.000,00	57,14	0	0
Deutsches Theater Grund- und Hausbesitz GmbH	2.556.459,41	100	0	0
Deutsches Theater München Betriebsgesellschaft mbH	766.937,82	100	0	0
digital@M GmbH	25.000,00	100	0	0
Gasteig München GmbH	1.050.000,00	100	0	0
Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH	15.844,00	63,38	0	0
LHM Services GmbH	25.000,00	100	0	0
München Klinik gGmbH	10.250.000,00	100	0	0
Münchener Tierpark Hellabrunn AG	715.552,99	93,3	0	0
MÜNCHENSTIFT GmbH Gemeinnützige Gesellschaft der Stadt München	15.602.421,00	100	0	0
Münchner Arbeit gGmbH	25.600,00	100	0	0
Münchner Gesellschaft für Stadterneuerung GmbH	511.291,88	100	0	0
Münchner Gewerbehof Giesing Grund-stücksgesellschaft mbH & Co. KG[1]	25.564,59	100	2.524.966,76*	2.524.966,76
MGH - Münchner Gewerbehof- und Technologiezentrumsgesellschaft mbH	6.000.000,00	100	0	0
Münchner Volkshochschule GmbH (Akademie für Erwachsenenbildung)	1.023.000,00	100	0	0
Münchner Volkstheater GmbH	25.564,59	100	0	0
Münchner Wohnen GmbH	1.287.700.688,00	100	0	0
Münchner Wohnen Immobilien 4 GmbH	129.569.209,06	10,1	0	0
MRG Münchner Raumentwicklungsgesellschaft mbH	300.000,00	100	0	0
Olympiapark München GmbH	4.900.000,00	100	0	0
Pasinger Fabrik Kultur- und Bürgerzentrum GmbH	25.564,59	100	0	0
P+R Park & Ride GmbH	52.000,00	100	0	0
Spielmotor Festival gGmbH[2]	25.000,00	100	-	-
Stadtwerke München GmbH	485.000.000,00	100	0	0

[1] Stammkapitalanteil der LHM entspricht dem anteiligen Kommanditkapital gem. Jahresabschluss

[2] Neugründung zum 01.01.2025

[3] Anteile abgegeben zum 28.01.2026

* nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteile u. Entnahmen der Kommanditisten

Beteiligungen (50 % oder weniger der Anteile werden gehalten)

Name	Anteil in €	Anteil in %	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in €	Davon entfällt auf die LHM in €
			2024	2024
*Bürgerstiftung München**	*51.129,19*	*7*	*0*	*0*
ekz.bibliotheksservice GmbH	10.240,00	0,469	0	0
Flughafen München GmbH	70.558.480,00	23	0	0
Internationale Münchner Filmwochen GmbH	20.000,00	40	0	0
MEDIASCHOOL BAYERN gGmbH	511,29	2	0	0
Messe München GmbH	124.072.644,35	49,897	0	0
Munich Urban Colab GmbH	17.000,00	17	0	0
Münchner Verkehrs- und Tarifverbund GmbH[1]	19.250,01	35,714	0	0
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH[2]	5.000,00	0,2495	-	-
Portal München Betriebs- GmbH & Co. KG[3]	198.000,00	3,001	0	0
Portal München Verwaltungs-GmbH	14.700,00	49	0	0
WERK1.Bayern GmbH	15.000,00	10	0	0
*Zentrale Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst Bayern GmbH**	*500,00*	*2*	*0*	*0*

[1] Stammkapitalerhöhung zum 01.01.2025, Anteil der LHM erhöht sich auf 22.750 €. Stammkapitalerhöhung zum 01.01.2026, Anteil der LHM erhöht sich auf 29.750 €.

[2] Anteilserwerb zum 10.04.2025

[3] Der Stammkapitalanteil der LHM entspricht dem anteiligen Kommanditkapital gemäß Jahresabschluss.

* Zu den Betrieben Bürgerstiftung München und Zentrale Abrechnungsstelle für den Rettungsdienst Bayern GmbH liegen uns keine Daten vor.

7.18 Oberbürgermeister und Mitglieder des Stadtrates

Der Oberbürgermeister und die ehrenamtlichen Mitglieder bilden den Stadtrat der Landeshauptstadt München. Im Jahr 2025 gehörten folgende Personen dem Stadtrat an:

Oberbürgermeister:

Name	Vorname	Partei	Anmerkung
Reiter	Dieter	SPD	

Ehrenamtliche Stadtratsmitglieder

Name	Vorname	Partei / Fraktion	Anmerkung
Abele	Kathrin	SPD Fraktion	
Agerer	Leo	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Babor	Andreas	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Bär	Sabine	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Balidemaj	Delija	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Berger	Anja	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Bickelbacher	Paul	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Brem	Beppo	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Burger	Simone	SPD Fraktion	
Burkhardt	Beatrix	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	

Name	Vorname	Partei / Fraktion	Anmerkung
Burneleit	Marie	Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die PARTEI	
Dietl	Verena	SPD Fraktion	3. Bürgermeisterin
Dzeba	Michael	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Ewald	Fabian	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Faltin	Linda	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	seit 01.07.2025 Stadtratsmitglied
Fuchs	Mona	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Gaßmann	Alexandra	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Gökmenoglu	Nimet	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Gradl	Nikolaus	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE Wähler	seit 13.10.2025, davor parteilos
Greif	Judith	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Grimm	Ulrike	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Haberland	Dr. Michael	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE Wähler	seit 29.05.2025 Stadtratsmitglied
Haider	Sonja	Fraktion ÖDP/München-Liste	
Hammer	Hans	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Hanusch	Anna	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	bis 30.06.2025 Stadtratsmitglied
Harper	Ursula	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Hefter	Roland	SPD Fraktion	
Hoffmann	Prof. Dr. Jörg	FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion	
Holtmann	Nicola	Fraktion ÖDP/München-Liste	
Höpner	Dirk	Fraktion ÖDP/München-Liste	
Hübner	Anne	SPD Fraktion	
Jagel	Stefan	Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die Partei	
Kainz	Heike	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Kaum	Winfried	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Köning	Dr. Christian	SPD Fraktion	
Krammer	Stefanie	SPD Fraktion	seit 02.07.2025 Stadtratsmitglied
Krause	Dominik	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	2. Bürgermeister
Krauss	Gunda	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Langmeier	Sofie	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	

Name	Vorname	Partei / Fraktion	Anmerkung
Lechner	Thomas	Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die Partei	
Likus	Barbara	SPD Fraktion	
Luther	Jens	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Lüttig	Mo Lovis	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Lux	Gudrun	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Mehling	Hans-Peter	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Menges	Dr. Evelyne	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE Wähler	
Mentrup	Lars	SPD Fraktion	
Mirlach	Veronika	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Naz	Cumali	SPD Fraktion	
Neff	Gabrielle	FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion	
Niederbühl	Thomas	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Nitsche	Clara	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Odell	Lena	SPD Fraktion	
Offman	Marian	SPD Fraktion	
Pilz-Strasser	Angelika	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Pretzl	Manuel	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Progl	Richard	FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion	
Reissl	Alexander	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Roth	Dr. Florian	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Roth	Fritz	FDP BAYERNPARTEI Stadtratsfraktion	
Ruff	Tobias	Fraktion ÖDP/München Liste	
Rupp	Klaus Peter	SPD Fraktion	
Schabl	Rudolf	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Schall	Sebastian	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Schmid	Thomas	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Schmitt-Thiel	Dr. Julia	SPD Fraktion	
Schönemann	Florian	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Schönfeld-Knor	Julia	SPD Fraktion	
Schuster	Andreas	SPD Fraktion	

Name	Vorname	Partei / Fraktion	Anmerkung
Smolka	Christian	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Sproll	Felix	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Stadler	Matthias	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	
Stanke	Daniel	AfD	
Stöhr	Sibylle	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Süß	David	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Theiss	Prof. Dr. Hans	Stadtratsfraktion CSU mit FREIE WÄHLER	bis 28.05.2025 Stadtratsmitglied
Vorländer	Christian	SPD/Volt-Fraktion	bis 02.07.2025 Stadtratsmitglied
Voßeler	Andreas	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Walbrunn	Markus	AfD	
Wassill	Iris	AfD	
Weisenburger	Sebastian	Fraktion Die Grünen – Rosa Liste – Volt	
Wenngatz	Micky	SPD Fraktion	
Wolf	Brigitte	Stadtratsfraktion DIE LINKE. / Die PARTEI	

Berufsmäßige Stadtratsmitglieder

Für die Leitung der städtischen Referate werden von der Vollversammlung des Stadtrates für die Dauer von höchstens sechs Jahren berufsmäßige Stadtratsmitglieder – die Referentinnen und Referenten – gewählt. Im Jahr 2025 waren dies folgende Personen:

Name	Vorname	Referat
Baumgärtner	Clemens	Referat für Arbeit und Wirtschaft (bis 28.02.2025)
Biebl	Anton	Kulturreferat (bis zum 31.03.2025)
Charlier	Jacqueline	Kommunalreferat (bis zum 31.03.2025)
Dornheim	Dr. Laura	Referat für Informations- und Telekommunikationstechnik
Dunkel	Georg	Mobilitätsreferat
Ehbauer	Dr.-Ing. Jeanne Marie	Baureferat
Frey	Christoph	Stadtkämmerei
Grodeke	Edwin	Kommunalreferat (seit 15.07.2025 kommissarische Leitung)
Kraus	Florian	Referat für Bildung und Sport
Kugler	Christine	Referat für Klima und Umwelt
Merk	Prof. Dr. (Univ. Florenz) Elisabeth	Referat für Stadtplanung und Bauordnung
Mickisch	Andreas	Personal- und Organisationsreferat
Sammüller	Dr. Hanna	Kreisverwaltungsreferat

Name	Vorname	Referat
Scharpf	Dr. Christian	Referat für Arbeit und Wirtschaft (seit dem 01.03.2025)
Schiwy	Dorothee	Sozialreferat
Wiechers	Marek	Kulturreferat (seit dem 01.07.2025)
Zurek	Beatrix	Gesundheitsreferat

7.19 Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Stiftungen

Die rechtlich selbständigen Stiftungen stellen von der LHM verwaltetes Treuhandvermögen dar.

Sie lassen sich unterteilen in

- kommunale, kommunal verwaltete, rechtlich selbständige Stiftungen und
- allgemeine rechtlich selbständige Stiftungen

Übersicht der kommunalen, kommunal verwalteten Stiftungen (Stand 31.12.2025)

Betreuungsreferat: Kulturreferat

Rudolf und Berta Mathes-Stiftung	Buk 9051
Jazz-Stiftung	Buk 9068

Betreuungsreferat: Sozialreferat

Bertha und Ilse Hafferberg-Stiftung	Buk 9006
Buhl-Strohmaier-Stiftung	Buk 9008
Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung	Buk 9010
Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung	Buk 9013
Freiherrlich von Hirsch'en-Stiftung	Buk 9014
Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck-Stiftung	Buk 9015
Georg und Marie Weiskopf-Stiftung	Buk 9016
Gerd und Annemarie Thomas-Stiftung	Buk 9017
Heiliggeistspital-Stiftung München	Buk 9019
Irma Wenke-Stiftung	Buk 9020
Joseph und Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung	Buk 9023
Jubiläumsstiftung aus Anlaß der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern	Buk 9024
Lasser Kinder- und Jugend-Stiftung	Buk 9025
Lucilie Grahn-Stiftung	Buk 9026
Marie Auguste Schenk-Stiftung	Buk 9029
Michael und Heriberta von Poschinger-Stiftung	Buk 9032
Münchner Kinder und Jugend-Stiftung	Buk 9034
Waisenhaus Stiftung München	Buk 9035
Oscar Thomann'sche-Stiftung	Buk 9036
Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds	Buk 9037
Sankt Nikolaispital-Stiftung	Buk 9038
Sankt-Joseph-Spital-Stiftung München	Buk 9039
Stiftung "Goldenes Münchner Herz"	Buk 9040
Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren	Buk 9041
Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München	Buk 9043

Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München	Buk 9044
Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der Landeshauptstadt München	Buk 9045
Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München	Buk 9046
Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern	Buk 9047
Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung	Buk 9049
Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B	Buk 9052
Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung	Buk 9053
Walter und Erna Knör-Stiftung	Buk 9056
Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung	Buk 9057
Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München	Buk 9058
Ludwig und Anna Gmelch-Stiftung	Buk 9059
Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“	Buk 9060
Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt	Buk 9061
Anna Krauß-Stiftung	Buk 9062
Stiftung URBS – DIE STADT	Buk 9063
Stiftung Schwabinger Kinderlächeln	Buk 9064
Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung	Buk 9065
Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung	Buk 9066
Helmut Krauß-Stiftung	Buk 9067
Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderungen in München	Buk 9069
Valentina Frank-Stiftung	Buk 9070
Nachrichtlich: Matthias Pschorr Bavaria Stiftung Monachia Genehmigung der Stiftungsaufsicht (Regierung von Oberbayern) vom 18.08.2023 zur Auflösung der Stiftung; Beschluss der Vollversammlung zur Auflösung der Stiftung vom 30.11.2022 Johann Menrad-Stiftung: Genehmigung der Stiftungsaufsicht (Regierung von Oberbayern) vom 22.11.2024 zur Auflösung der Stiftung; Beschluss der Vollversammlung zur Auflösung der Stiftung vom 25.10.2023	 Buk 9031 Buk 9022

Erläuterungen zur Ergebnisverwendung der kommunalen, kommunal verwalteten rechtlich selbständigen Stiftungen

Der Stadtrat ist für die Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse für die kommunalen, kommunal verwalteten rechtlich selbständigen Stiftungen zuständig (Art. 102 Abs. 3 i. V. m. Art. 29, 30 Abs. 2 und Art. 37 GO und Art. 20 Abs. 3 BayStG).
Bei den rechtlich selbständigen Stiftungen wird das Jahresergebnis der jeweiligen Stiftung unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben den stiftungsrechtlichen Rücklagen bzw. dem Grundstockvermögen zugeführt (Jahresüberschuss) bzw. entnommen (Jahresfehlbetrag). Bei den gemeinnützigen Stiftungen der Landeshauptstadt München sind insbesondere die steuerrechtlichen Vorgaben der Abgabenordnung maßgeblich. Die Buchungen zur Ergebnisverwendung erfolgen bereits im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses für das jeweilige Haushaltsjahr. Der Stadtrat entscheidet gemäß dem Antrag des Referenten (Ziffer 3), ob er mit der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung in Form der durchgeführten Buchungen einverstanden ist. Etwaige Einwände des Stadtrates hinsichtlich der Ergebnisverwendung können im Folgejahr berücksichtigt werden.

Übersicht der allgemeinen, rechtlich selbständigen Stiftungen (Stand 31.12.2025)

Betreuungsreferat: Kulturreferat

Jubiläums-Stipendien-Stiftung	Buk 9000
Prinzregent Luitpold Stiftung	Buk 9001
Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung	Buk 9002

Betreuungsreferat: Sozialreferat

Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung	Buk 9003
Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung	Buk 9005
Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert-Stiftung	Buk 9011
Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitsstiftung	Buk 9012
Johann Konen-Stipendien-Stiftung	Buk 9021
Margarete Schulte-Henschen Stiftung	Buk 9028
Martin Adelmann-Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten	Buk 9030
Münchener Bürgerheim-Stiftung	Buk 9033
Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige	Buk 9042
Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie	Buk 9048
Pettenkofer-Stiftung	Buk 9050
Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A	Buk 9054
Münchner Regenbogen-Stiftung	Buk 9055
Nachrichtlich: Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung Genehmigung der Stiftungsaufsicht (Regierung von Oberbayern) vom 14.12.2023 zur Auflösung der Stiftung; Beschluss der Vollversammlung zur Auflösung der Stiftung vom 04.10.2023	Buk 9018

Bilanzen, Ergebnis- und Finanzrechnungen der rechtlich selbständigen Stiftungen

9000 - Jubiläums-Stipendien-Stift.

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**64.419,00**	**63.099,00**	**1. Eigenkapital**	**64.261,93**	**64.157,26**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	64.419,00	63.099,00			
			2. Fremdkapital	**157,07**	**0,00**
2. Umlaufvermögen	**0,00**	**1.058,26**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**64.419,00**	**64.157,26**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**64.419,00**	**64.157,26**

Ergebnisrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.379,80	0,00	0,00	0,00	1.320,00	1.320,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**3.379,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.320,00**	**1.320,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**379,80**	**-2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**-680,00**	**1.320,00**
17	+	Finanzerträge	438,04	500,00	0,00	500,00	784,67	284,67
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**438,04**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**784,67**	**284,67**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**817,84**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**104,67**	**1.604,67**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**817,84**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**104,67**	**1.604,67**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Jubiläums-Stipendien-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	438,04	500	0	500	784,67	284,67
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**438,04**	**500**	**0**	**500**	**784,67**	**284,67**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000,00	2.000	0	2.000	2.000,00	0,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.000,00**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.000,00**	**0,00**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-2.561,96**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.215,33**	**284,67**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-2.561,96**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.215,33**	**284,67**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-2.561,96**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.215,33**	**284,67**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	3.620,22				1.058,26	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.058,26**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-157,07**	**284,67**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9001 – Prinzregent Luitpold Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**60.124,40**	**58.892,40**	**1. Eigenkapital**	**86.327,73**	**105.798,59**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	60.124,40	58.892,40			
2. Umlaufvermögen	**26.203,33**	**46.906,19**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**86.327,73**	**105.798,59**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**86.327,73**	**105.798,59**

Ergebnisrechnung Prinzregent Luitpold Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.700,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.700,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.154,48	0,00	0,00	0,00	1.232,00	1.232,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**10.854,48**	**7.700,00**	**0,00**	**7.700,00**	**8.932,00**	**1.232,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	29.980,00	-20,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54,74	0,00	0,00	0,00	91,79	91,79
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**54,74**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.071,79**	**71,79**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**10.799,74**	**-22.300,00**	**0,00**	**-22.300,00**	**-21.139,79**	**1.160,21**
17	+	Finanzerträge	995,23	500,00	0,00	500,00	1.668,93	1.168,93
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**995,23**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**1.668,93**	**1.168,93**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**11.794,97**	**-21.800,00**	**0,00**	**-21.800,00**	**-19.470,86**	**2.329,14**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**11.794,97**	**-21.800,00**	**0,00**	**-21.800,00**	**-19.470,86**	**2.329,14**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Prinzregent Luitpold Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.700,00	7.700	0	7.700	7.700,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	995,23	500	0	500	1.668,93	1.168,93
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.695,23**	**8.200**	**0**	**8.200**	**9.368,93**	**1.168,93**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000	0	30.000	29.980,00	-20,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54,74	0	0	0	91,79	91,79
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**54,74**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.071,79**	**71,79**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**8.640,49**	**-21.800**	**0**	**-21.800**	**-20.702,86**	**1.097,14**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**8.640,49**	**-21.800**	**0**	**-21.800**	**-20.702,86**	**1.097,14**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**8.640,49**	**-21.800**	**0**	**-21.800**	**-20.702,86**	**1.097,14**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	38.265,70				46.906,19	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**46.906,19**	**-21.800**	**0**	**-21.800**	**26.203,33**	**1.097,14**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9002 – Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**70.860,90**	**69.408,90**	**1. Eigenkapital**	**85.355,64**	**82.761,17**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	70.860,90	69.408,90			
			2. Fremdkapital	**2.341,31**	**2.341,31**
2. Umlaufvermögen	**16.836,05**	**15.693,58**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**87.696,95**	**85.102,48**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**87.696,95**	**85.102,48**

Ergebnisrechnung Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.717,78	0,00	0,00	0,00	1.452,00	1.452,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**3.717,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.452,00**	**1.452,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**3.717,78**	**-25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.452,00**	**1.452,00**
17	+	Finanzerträge	656,22	600,00	0,00	600,00	1.142,47	542,47
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**656,22**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**1.142,47**	**542,47**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**4.374,00**	**-24.400,00**	**0,00**	**600,00**	**2.594,47**	**1.994,47**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**4.374,00**	**-24.400,00**	**0,00**	**600,00**	**2.594,47**	**1.994,47**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Matthias Pschorr Hackerbräu Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	656,22	600	0	600	1.142,47	542,47
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**656,22**	**600**	**0**	**600**	**1.142,47**	**542,47**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000	0	25.000	0,00	-25.000,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**25.000**	**0**	**25.000**	**0,00**	**-25.000,00**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**656,22**	**-24.400**	**0**	**-24.400**	**1.142,47**	**25.542,47**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**656,22**	**-24.400**	**0**	**-24.400**	**1.142,47**	**25.542,47**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**656,22**	**-24.400**	**0**	**-24.400**	**1.142,47**	**25.542,47**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	15.037,36				15.693,58	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**15.693,58**	**-24.400**	**0**	**-24.400**	**16.836,05**	**25.542,47**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9003 – Adalbert und Jeanette Sickinger Stiftung

AKTIVA (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**PASSIVA** (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**
1. Anlagevermögen	**49.135,04**	**49.135,04**	**1. Eigenkapital**	**50.502,11**	**49.977,51**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	49.135,04	49.135,04			
2. Umlaufvermögen	**1.367,07**	**842,47**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**50.502,11**	**49.977,51**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**50.502,11**	**49.977,51**

Ergebnisrechnung Adalbert und Jeanette Sickinger Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Gesamtermächtigung 2025**			**Ergebnis**	**Abweichung** Ist / Plan
			2024	**Ansatz** (inkl. Nachtrag)	**Übertrag aus Vorjahren**	**Ansatz** (fortgeschrieben)	**2025**	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**2.355,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78,17	1.100,00	0,00	1.100,00	94,99	-1.005,01
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**548,17**	**1.400,00**	**0,00**	**1.400,00**	**94,99**	**-1.305,01**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**1.806,83**	**-1.400,00**	**0,00**	**-1.400,00**	**-94,99**	**1.305,01**
17	+	Finanzerträge	313,64	400,00	0,00	400,00	619,59	219,59
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**313,64**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**619,59**	**219,59**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**2.120,47**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**524,60**	**1.524,60**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**2.120,47**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**524,60**	**1.524,60**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Adalbert und Jeanette Sickinger-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	313,64	400	0	400	619,59	219,59
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**313,64**	**400**	**0**	**400**	**619,59**	**219,59**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	470,00	300	0	300	0,00	-300,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78,17	1.100	0	1.100	94,99	-1.005,01
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**548,17**	**1.400**	**0**	**1.400**	**94,99**	**-1.305,01**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-234,53**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**524,60**	**1.524,60**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-234,53**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**524,60**	**1.524,60**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-234,53**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**524,60**	**1.524,60**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	1.077,00				842,47	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**842,47**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**1.367,07**	**1.524,60**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9005 – Andreas und Elfriede Zäch Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**2.203.292,73**	**2.203.292,73**	**1. Eigenkapital**	**2.160.132,65**	**2.278.195,03**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	2.203.292,73	2.203.292,73			
			2. Fremdkapital	**44.372,08**	**0,00**
2. Umlaufvermögen	**1.212,00**	**74.902,30**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**2.204.504,73**	**2.278.195,03**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**2.204.504,73**	**2.278.195,03**

Ergebnisrechnung Andreas und Elfriede Zäch Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	93.214,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**93.214,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.571,08	120.200,00	0,00	120.200,00	144.390,55	24.190,55
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	682,35	2.800,00	0,00	2.800,00	1.160,46	-1.639,54
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**179.253,43**	**123.000,00**	**0,00**	**123.000,00**	**145.551,01**	**22.551,01**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-86.039,10**	**-123.000,00**	**0,00**	**-123.000,00**	**-145.551,01**	**-22.551,01**
17	+	Finanzerträge	15.535,63	19.100,00	0,00	19.100,00	27.488,63	8.388,63
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**15.535,63**	**19.100,00**	**0,00**	**19.100,00**	**27.488,63**	**8.388,63**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-70.503,47**	**-103.900,00**	**0,00**	**-103.900,00**	**-118.062,38**	**-14.162,38**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**-70.503,47**	**-103.900,00**	**0,00**	**-103.900,00**	**-118.062,38**	**-14.162,38**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Andreas und Elfriede Zäch-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.535,63	19.100	0	19.100	27.488,63	8.388,63
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.535,63**	**19.100**	**0**	**19.100**	**27.488,63**	**8.388,63**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	179.501,08	120.200	0	120.200	145.602,55	25.402,55
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	682,35	2.800	0	2.800	1.160,46	-1.639,54
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**180.183,43**	**123.000**	**0**	**123.000**	**146.763,01**	**23.763,01**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-164.647,80**	**-103.900**	**0**	**-103.900**	**-119.274,38**	**-15.374,38**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-164.647,80**	**-103.900**	**0**	**-103.900**	**-119.274,38**	**-15.374,38**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-164.647,80**	**-103.900**	**0**	**-103.900**	**-119.274,38**	**-15.374,38**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	239.550,10				74.902,30	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**74.902,30**	**-103.900**	**0**	**-103.900**	**-44.372,08**	**-15.374,38**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9006 – Berta und Ilse Hafferberg Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.948.702,85**	**1.912.951,35**	**1. Eigenkapital**	**1.985.445,13**	**1.934.392,70**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.948.702,85	1.912.951,35			
2. Umlaufvermögen	**36.732,28**	**21.311,35**			
3. ARAP	10,00	130,00			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.985.445,13**	**1.934.392,70**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.985.445,13**	**1.934.392,70**

Ergebnisrechnung Berta und Ilse Hafferberg Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	102.464,27	0,00	0,00	0,00	32.590,07	32.590,07
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**102.464,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**32.590,07**	**32.590,07**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.183,30	10.300,00	0,00	10.300,00	3.898,30	-6.401,70
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	716,45	1.000,00	0,00	1.000,00	1.365,98	365,98
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**6.899,75**	**11.300,00**	**0,00**	**11.300,00**	**5.264,28**	**-6.035,72**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**95.564,52**	**-11.300,00**	**0,00**	**-11.300,00**	**27.325,79**	**38.625,79**
17	+	Finanzerträge	11.918,66	16.400,00	0,00	16.400,00	23.726,64	7.326,64
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**11.918,66**	**16.400,00**	**0,00**	**16.400,00**	**23.726,64**	**7.326,64**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**107.483,18**	**5.100,00**	**0,00**	**5.100,00**	**51.052,43**	**45.952,43**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**107.483,18**	**5.100,00**	**0,00**	**5.100,00**	**51.052,43**	**45.952,43**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Berta und Ilse Hafferberg-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.918,66	16.400	0	16.400	23.726,64	7.326,64
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.918,66**	**16.400**	**0**	**16.400**	**23.726,64**	**7.326,64**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.063,30	10.300	0	10.300	3.778,30	-6.521,70
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	716,45	1.000	0	1.000	1.365,98	365,98
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.779,75**	**11.300**	**0**	**11.300**	**5.144,28**	**-6.155,72**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**5.138,91**	**5.100**	**0**	**5.100**	**18.582,36**	**13.482,36**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	3.161,43	3.161,43
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**3.161,43**	**3.161,43**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-3.161,43**	**-3.161,43**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**5.138,91**	**5.100**	**0**	**5.100**	**15.420,93**	**10.320,93**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**5.138,91**	**5.100**	**0**	**5.100**	**15.420,93**	**10.320,93**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	16.172,44				21.311,35	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**21.311,35**	**5.100**	**0**	**5.100**	**36.732,28**	**10.320,93**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9008 – Buhl-Strohmaier-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**11.891.094,47**	**11.577.435,93**	**1. Eigenkapital**	**14.671.536,73**	**14.384.288,14**
1.1 Sachanlagen	4.083.472,37	4.139.495,18			
1.2 Finanzanlagen	7.807.622,10	7.437.940,75			
			2. Fremdkapital	**189.598,16**	**168.514,02**
2. Umlaufvermögen	**2.969.925,12**	**2.975.590,74**			
3. ARAP	**681,25**	**790,25**	**3. PRAP**	**565,95**	**1.014,76**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**14.861.700,84**	**14.553.816,92**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**14.861.700,84**	**14.553.816,92**

Ergebnisrechnung Buhl-Strohmaier-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	644.391,71	627.300,00	0,00	627.300,00	641.956,83	14.656,83
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	363.244,92	0,00	0,00	0,00	137.167,93	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**1.007.636,63**	**627.300,00**	**0,00**	**627.300,00**	**779.124,76**	**14.656,83**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.505,46	446.100,00	0,00	446.100,00	511.111,75	65.011,75
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	56.022,81	56.000,00	0,00	56.000,00	56.344,11	344,11
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.313,52	55.800,00	0,00	55.800,00	54.840,89	-959,11
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**319.841,79**	**557.900,00**	**0,00**	**557.900,00**	**622.296,75**	**64.396,75**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**687.794,84**	**69.400,00**	**0,00**	**69.400,00**	**156.828,01**	**-49.739,92**
17	+	Finanzerträge	78.517,01	54.800,00	0,00	54.800,00	131.124,30	76.324,30
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**78.517,01**	**54.800,00**	**0,00**	**54.800,00**	**131.124,30**	**76.324,30**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**766.311,85**	**124.200,00**	**0,00**	**124.200,00**	**287.952,31**	**26.584,38**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	703,72	703,72
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-703,72**	**-703,72**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**766.311,85**	**124.200,00**	**0,00**	**124.200,00**	**287.248,59**	**25.880,66**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Buhl-Strohmaier-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.028,17	1.000	0	1.000	1.028,17	28,17
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	649.462,39	626.300	0	626.300	647.669,50	21.369,50
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	78.517,27	54.800	0	54.800	131.122,93	76.322,93
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**729.007,83**	**682.100**	**0**	**682.100**	**779.820,60**	**97.720,60**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.625,01	248.800	0	248.800	210.349,17	-38.450,83
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.962,09	253.100	0	253.100	351.455,28	98.355,28
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**263.587,10**	**501.900**	**0**	**501.900**	**561.804,45**	**59.904,45**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**465.420,73**	**180.200**	**0**	**180.200**	**218.016,15**	**37.816,15**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	232.892,01	232.892,01
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**232.892,01**	**232.892,01**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-232.892,01**	**-232.892,01**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**465.420,73**	**180.200**	**0**	**180.200**	**-14.875,86**	**-195.075,86**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**465.420,73**	**180.200**	**0**	**180.200**	**-14.875,86**	**-195.075,86**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	7.553,96				10.129,85	10.129,85
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**7.553,96**	**0**	**0**	**0**	**10.129,85**	**10.129,85**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	2.491.979,74				2.964.954,43	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**2.964.954,43**	**180.200**	**0**	**180.200**	**2.960.208,42**	**-184.946,01**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9010 – Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

AKTIVA (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**PASSIVA** (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**
1. Anlagevermögen	**3.025.980,49**	**2.997.603,89**	**1. Eigenkapital**	**3.456.663,95**	**3.308.774,41**
1.1 Sachanlagen	2.220.401,85	2.226.755,11			
1.2 Finanzanlagen	805.578,64	770.848,78			
			2. Fremdkapital	**10.446,02**	**10.193,10**
2. Umlaufvermögen	**440.220,39**	**320.351,61**			
3. ARAP	**909,09**	**1.012,01**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**3.467.109,97**	**3.318.967,51**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**3.467.109,97**	**3.318.967,51**

Ergebnisrechnung Dr. Ferdinand Maria und Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung

	Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Gesamtermächtigung 2025**			**Ergebnis**	**Abweichung**
		2024	**Ansatz** (inkl. Nachtrag)	**Übertrag aus Vorjahren**	**Ansatz** (fortgeschrieben)	**2025**	Ist / Plan
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.477,54	111.300,00	0,00	111.300,00	275.441,11	164.141,11
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.316,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= **Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**107.794,20**	**111.300,00**	**0,00**	**111.300,00**	**275.441,11**	**164.141,11**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.644,47	80.800,00	0,00	80.800,00	118.586,58	37.786,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.353,26	6.400,00	0,00	6.400,00	6.353,26	-46,74
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.233,11	6.900,00	0,00	6.900,00	18.346,98	11.446,98
S2	= **Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**145.230,84**	**94.100,00**	**0,00**	**94.100,00**	**143.286,82**	**49.186,82**
S3	= **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-37.436,64**	**17.200,00**	**0,00**	**17.200,00**	**132.154,29**	**114.954,29**
17	+ Finanzerträge	9.944,76	6.700,00	0,00	6.700,00	15.735,25	9.035,25
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= **Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**9.944,76**	**6.700,00**	**0,00**	**6.700,00**	**15.735,25**	**9.035,25**
S5	= **Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-27.491,88**	**23.900,00**	**0,00**	**23.900,00**	**147.889,54**	**123.989,54**
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= **Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	= **Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**-27.491,88**	**23.900,00**	**0,00**	**23.900,00**	**147.889,54**	**123.989,54**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Dr. Ferdinand Maria u. Erna Dick-Wohltätigkeitsstiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.298,92	68.300	0	68.300	232.374,75	164.074,75
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.550,48	43.000	0	43.000	43.791,13	791,13
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.944,76	6.700	0	6.700	15.735,25	9.035,25
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**84.794,16**	**118.000**	**0**	**118.000**	**291.901,13**	**173.901,13**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.869,64	47.700	0	47.700	99.082,95	51.382,95
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.574,39	40.000	0	40.000	38.278,77	-1.721,23
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**141.444,03**	**87.700**	**0**	**87.700**	**137.361,72**	**49.661,72**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-56.649,87**	**30.300**	**0**	**30.300**	**154.539,41**	**124.239,41**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	34.729,86	34.729,86
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**34.729,86**	**34.729,86**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-34.729,86**	**-34.729,86**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-56.649,87**	**30.300**	**0**	**30.300**	**119.809,55**	**89.509,55**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-56.649,87**	**30.300**	**0**	**30.300**	**119.809,55**	**89.509,55**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	375.861,21				319.211,34	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**319.211,34**	**30.300**	**0**	**30.300**	**439.020,89**	**89.509,55**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9011 – Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**602.225,10**	**595.233,90**	**1. Eigenkapital**	**605.740,70**	**595.562,72**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	602.225,10	595.233,90			
2. Umlaufvermögen	**3.515,60**	**328,82**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**605.740,70**	**595.562,72**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**605.740,70**	**595.562,72**

Ergebnisrechnung Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	31.994,94	0,00	0,00	0,00	6.991,20	6.991,20
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**31.994,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.991,20**	**6.991,20**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.600,00	-100,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	259,93	1.400,00	0,00	1.400,00	459,45	-940,55
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**3.859,93**	**5.100,00**	**0,00**	**5.100,00**	**4.059,45**	**-1.040,55**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**28.135,01**	**-5.100,00**	**0,00**	**-5.100,00**	**2.931,75**	**8.031,75**
17	+	Finanzerträge	3.616,62	5.100,00	0,00	5.100,00	7.246,23	2.146,23
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**3.616,62**	**5.100,00**	**0,00**	**5.100,00**	**7.246,23**	**2.146,23**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**31.751,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.177,98**	**10.177,98**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**31.751,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.177,98**	**10.177,98**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Dr. Rolf und Hildegard und Günter Scheunert-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.616,62	5.100	0	5.100	7.246,23	2.146,23
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.616,62**	**5.100**	**0**	**5.100**	**7.246,23**	**2.146,23**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600,00	3.700	0	3.700	3.600,00	-100,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259,93	1.400	0	1.400	459,45	-940,55
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.859,93**	**5.100**	**0**	**5.100**	**4.059,45**	**-1.040,55**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-243,31**	**0**	**0**	**0**	**3.186,78**	**3.186,78**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.102,80	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.102,80**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**2.102,80**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.859,49**	**0**	**0**	**0**	**3.186,78**	**3.186,78**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.859,49**	**0**	**0**	**0**	**3.186,78**	**3.186,78**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	-1.530,67				328,82	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**328,82**	**0**	**0**	**0**	**3.515,60**	**3.186,78**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9012 – Eduard und Emma Kolb-Plecher Wohltätigkeitsstiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**909.919,03**	**896.230,92**	**1. Eigenkapital**	**1.027.737,07**	**1.021.561,43**
1.1 Sachanlagen	210.637,48	218.968,32			
1.2 Finanzanlagen	699.281,55	677.262,60			
			2. Fremdkapital	**3.301,86**	**1.225,16**
2. Umlaufvermögen	**121.119,90**	**126.555,67**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.031.038,93**	**1.022.786,59**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.031.038,93**	**1.022.786,59**

Ergebnisrechnung Eduard und Emma Kolb-Plecher Wohltätigkeitsstiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	lst / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.124,76	33.000,00	0,00	0,00	33.124,76	33.124,76
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	36.276,52	0,00	0,00	0,00	4.127,81	4.127,81
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**69.401,28**	**33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**37.252,57**	**37.252,57**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.526,62	16.900,00	0,00	16.900,00	28.646,95	11.746,95
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.330,85	8.300,00	0,00	8.300,00	8.330,84	30,84
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.364,55	6.800,00	0,00	6.800,00	4.115,33	-2.684,67
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**42.222,02**	**32.000,00**	**0,00**	**32.000,00**	**41.093,12**	**9.093,12**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**27.179,26**	**1.000,00**	**0,00**	**-32.000,00**	**-3.840,55**	**28.159,45**
17	+	Finanzerträge	5.592,25	5.800,00	0,00	5.800,00	10.016,19	4.216,19
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**5.592,25**	**5.800,00**	**0,00**	**5.800,00**	**10.016,19**	**4.216,19**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**32.771,51**	**6.800,00**	**0,00**	**-26.200,00**	**6.175,64**	**32.375,64**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**32.771,51**	**6.800,00**	**0,00**	**-26.200,00**	**6.175,64**	**32.375,64**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Eduard und Emma Kolb-Plecher-Wohltätigkeitsstiftung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.194,08	33.000	0	33.000	33.419,67	419,67
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.592,25	5.800	0	5.800	10.016,19	4.216,19
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**38.786,33**	**38.800**	**0**	**38.800**	**43.435,86**	**4.635,86**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.191,70	10.400	0	10.400	20.445,75	10.045,75
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.890,22	13.300	0	13.300	10.271,83	-3.028,17
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.081,92**	**23.700**	**0**	**23.700**	**30.717,58**	**7.017,58**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.704,41**	**15.100**	**0**	**15.100**	**12.718,28**	**-2.381,72**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	17.891,14	17.891,14
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**17.891,14**	**17.891,14**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-17.891,14**	**-17.891,14**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**2.704,41**	**15.100**	**0**	**15.100**	**-5.172,86**	**-20.272,86**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**2.704,41**	**15.100**	**0**	**15.100**	**-5.172,86**	**-20.272,86**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	46.346,40				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**46.346,40**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	77.241,95				126.292,76	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**126.292,76**	**15.100**	**0**	**15.100**	**121.119,90**	**-20.272,86**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9013 – Enzo und Stefanie Fidanzini Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**714.799,98**	**703.553,85**	**1. Eigenkapital**	**720.830,62**	**707.884,83**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	714.799,98	703.553,85			
2. Umlaufvermögen	**6.030,64**	**4.330,98**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**720.830,62**	**707.884,83**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**720.830,62**	**707.884,83**

Ergebnisrechnung Enzo und Stefanie Fidanzini Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	37.684,77	0,00	0,00	0,00	9.141,29	9.141,29
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**37.684,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.141,29**	**9.141,29**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.660,00	3.700,00	0,00	3.700,00	4.270,00	570,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	299,01	400,00	0,00	400,00	534,51	134,51
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.959,01**	**4.100,00**	**0,00**	**4.100,00**	**4.804,51**	**704,51**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**34.725,76**	**-4.100,00**	**0,00**	**-4.100,00**	**4.336,78**	**8.436,78**
17	+	Finanzerträge	4.328,77	6.000,00	0,00	6.000,00	8.609,01	2.609,01
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**4.328,77**	**6.000,00**	**0,00**	**6.000,00**	**8.609,01**	**2.609,01**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**39.054,53**	**1.900,00**	**0,00**	**1.900,00**	**12.945,79**	**11.045,79**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**39.054,53**	**1.900,00**	**0,00**	**1.900,00**	**12.945,79**	**11.045,79**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Enzo und Stefanie Fidanzini-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.328,77	6.000	0	6.000	8.609,01	2.609,01
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.328,77**	**6.000**	**0**	**6.000**	**8.609,01**	**2.609,01**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.660,00	3.700	0	3.700	4.270,00	570,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299,01	400	0	400	534,51	134,51
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.959,01**	**4.100**	**0**	**4.100**	**4.804,51**	**704,51**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.369,76**	**1.900**	**0**	**1.900**	**3.804,50**	**1.904,50**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	2.104,84	2.104,84
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.104,84**	**2.104,84**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-2.104,84**	**-2.104,84**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.369,76**	**1.900**	**0**	**1.900**	**1.699,66**	**-200,34**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.369,76**	**1.900**	**0**	**1.900**	**1.699,66**	**-200,34**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	2.961,22				4.330,98	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**4.330,98**	**1.900**	**0**	**1.900**	**6.030,64**	**-200,34**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9014 – Freiherrlich von Hirsch'en Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**268.336,66**	**268.336,66**	**1. Eigenkapital**	**271.695,02**	**270.160,96**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	268.336,66	268.336,66			
2. Umlaufvermögen	**3.358,36**	**1.824,30**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**271.695,02**	**270.160,96**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**271.695,02**	**270.160,96**

Ergebnisrechnung Freiherrlich von Hirsch'en Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.581,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**3.581,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.170,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.840,00	340,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,93	100,00	0,00	100,00	60,91	-39,09
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.230,93**	**1.600,00**	**0,00**	**1.600,00**	**1.900,91**	**300,91**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**2.350,61**	**-1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**-1.900,91**	**-300,91**
17	+	Finanzerträge	1.725,72	2.400,00	0,00	2.400,00	3.434,97	1.034,97
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**1.725,72**	**2.400,00**	**0,00**	**2.400,00**	**3.434,97**	**1.034,97**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**4.076,33**	**800,00**	**0,00**	**800,00**	**1.534,06**	**734,06**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**4.076,33**	**800,00**	**0,00**	**800,00**	**1.534,06**	**734,06**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Freiherrlich von Hirsch'en-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.725,72	2.400	0	2.400	3.434,97	1.034,97
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.725,72**	**2.400**	**0**	**2.400**	**3.434,97**	**1.034,97**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.170,00	1.500	0	1.500	1.840,00	340,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,93	100	0	100	60,91	-39,09
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.230,93**	**1.600**	**0**	**1.600**	**1.900,91**	**300,91**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**494,79**	**800**	**0**	**800**	**1.534,06**	**734,06**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**494,79**	**800**	**0**	**800**	**1.534,06**	**734,06**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0		0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0		0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**494,79**	**800**	**0**	**800**	**1.534,06**	**734,06**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	1.329,51				1.824,30	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.824,30**	**800**	**0**	**800**	**3.358,36**	**734,06**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9015 – Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**64.470,63**	**64.470,63**	**1. Eigenkapital**	**65.039,87**	**65.095,63**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	64.470,63	64.470,63			
2. Umlaufvermögen	**569,24**	**625,00**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**65.039,87**	**65.095,63**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**65.039,87**	**65.095,63**

Ergebnisrechnung Generalstabsarzt Dr. Karl und Anna von Lotzbeck Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.760,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**2.760,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	0,00	400,00	750,00	350,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83,14	100,00	0,00	100,00	104,86	4,86
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**83,14**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**854,86**	**354,86**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**2.677,65**	**-500,00**	**0,00**	**-500,00**	**-854,86**	**-354,86**
17	+	Finanzerträge	403,73	500,00	0,00	500,00	799,10	299,10
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**403,73**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**799,10**	**299,10**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**3.081,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-55,76**	**-55,76**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**3.081,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-55,76**	**-55,76**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Generalstabsarzt Dr. Karl u. Anna von Lotzbeck-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	403,73	500	0	500	799,10	299,10
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**403,73**	**500**	**0**	**500**	**799,10**	**299,10**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400	0	400	750,00	350,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83,14	100	0	100	104,86	4,86
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83,14**	**500**	**0**	**500**	**854,86**	**354,86**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**320,59**	**0**	**0**	**0**	**-55,76**	**-55,76**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**320,59**	**0**	**0**	**0**	**-55,76**	**-55,76**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**320,59**	**0**	**0**	**0**	**-55,76**	**-55,76**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	304,41				625,00	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**625,00**	**0**	**0**	**0**	**569,24**	**-55,76**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9016 – Georg und Marie Weiskopf Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**426.945,62**	**392.843,99**	**1. Eigenkapital**	**534.607,57**	**491.852,16**
1.1 Sachanlagen	11.095,04	11.095,04			
1.2 Finanzanlagen	415.850,58	381.748,95			
2. Umlaufvermögen	**107.661,95**	**99.008,17**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**534.607,57**	**491.852,16**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**534.607,57**	**491.852,16**

Ergebnisrechnung Georg und Marie Weiskopf Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.719,96	49.300,00	0,00	49.300,00	61.389,96	12.089,96
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.447,79	0,00	0,00	0,00	1.476,61	1.476,61
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**67.167,75**	**49.300,00**	**0,00**	**49.300,00**	**62.866,57**	**13.566,57**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.022,44	33.900,00	0,00	33.900,00	24.931,51	-8.968,49
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.429,54	1.600,00	0,00	1.600,00	1.969,18	369,18
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**28.451,98**	**35.500,00**	**0,00**	**35.500,00**	**26.900,69**	**-8.599,31**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**38.715,77**	**13.800,00**	**0,00**	**13.800,00**	**35.965,88**	**22.165,88**
17	+	Finanzerträge	3.647,41	3.300,00	0,00	3.300,00	6.789,53	3.489,53
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**3.647,41**	**3.300,00**	**0,00**	**3.300,00**	**6.789,53**	**3.489,53**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**42.363,18**	**17.100,00**	**0,00**	**17.100,00**	**42.755,41**	**25.655,41**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**42.363,18**	**17.100,00**	**0,00**	**17.100,00**	**42.755,41**	**25.655,41**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Georg u. Marie Weiskopf-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.719,96	49.300	0	49.300	61.389,96	12.089,96
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.647,41	3.300	0	3.300	6.789,53	3.489,53
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**50.367,37**	**52.600**	**0**	**52.600**	**68.179,49**	**15.579,49**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.022,44	33.900	0	33.900	24.931,51	-8.968,49
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.429,54	1.600	0	1.600	1.969,18	369,18
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.451,98**	**35.500**	**0**	**35.500**	**26.900,69**	**-8.599,31**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**21.915,39**	**17.100**	**0**	**17.100**	**41.278,80**	**24.178,80**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	32.625,02	32.625,02
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**32.625,02**	**32.625,02**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-32.625,02**	**-32.625,02**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**21.915,39**	**17.100**	**0**	**17.100**	**8.653,78**	**-8.446,22**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**21.915,39**	**17.100**	**0**	**17.100**	**8.653,78**	**-8.446,22**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	77.092,78				99.008,17	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**99.008,17**	**17.100**	**0**	**17.100**	**107.661,95**	**-8.446,22**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9017 – Gerd und Annemarie Thomas Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**409.046,63**	**63.099,00**	**1. Eigenkapital**	**553.739,39**	**559.402,14**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	409.046,63	63.099,00			
2. Umlaufvermögen	**144.692,76**	**496.303,14**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**553.739,39**	**559.402,14**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**553.739,39**	**559.402,14**

Ergebnisrechnung Gerd und Annemarie Thomas Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.379,80	0,00	0,00	0,00	753,87	753,87
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**3.379,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**753,87**	**753,87**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	300,00	0,00	300,00	13.814,05	13.514,05
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	504,17	100,00	0,00	100,00	495,21	395,21
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**30.504,17**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**14.309,26**	**13.909,26**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-27.124,37**	**-400,00**	**0,00**	**-400,00**	**-13.555,39**	**-13.155,39**
17	+	Finanzerträge	8.058,97	600,00	0,00	600,00	7.892,64	7.292,64
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**8.058,97**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**7.892,64**	**7.292,64**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-19.065,40**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**-5.662,75**	**-5.862,75**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**-19.065,40**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**-5.662,75**	**-5.862,75**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Gerd u. Annemarie Thomas-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.058,97	600	0	600	7.892,64	7.292,64
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.058,97**	**600**	**0**	**600**	**7.892,64**	**7.292,64**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	300	0	300	13.814,05	13.514,05
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	504,17	100	0	100	495,21	395,21
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.504,17**	**400**	**0**	**400**	**14.309,26**	**13.909,26**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-22.445,20**	**200**	**0**	**200**	**-6.416,62**	**-6.616,62**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	345.193,76	345.193,76
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**345.193,76**	**345.193,76**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-345.193,76**	**-345.193,76**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-22.445,20**	**200**	**0**	**200**	**-351.610,38**	**-351.810,38**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-22.445,20**	**200**	**0**	**200**	**-351.610,38**	**-351.810,38**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	518.748,34				496.303,14	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**496.303,14**	**200**	**0**	**200**	**144.692,76**	**-351.810,38**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9018 – Therese, Josefine verwitwete Grau und Jakob Schiestl'sche Familienstiftung*

* Stiftungsauflösung in 2023

Finanzrechnung Therese, Josefine verwitwete Grau u. Jakob Schiestl'sche Familienstiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	-977,03	-977,03
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-977,03**	**-977,03**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**977,03**	**977,03**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**977,03**	**977,03**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**977,03**	**977,03**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-24.290,36				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-24.290,36**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	23.313,33				-977,03	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-977,03**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**977,03**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9019 – Heiliggeistspital-Stiftung München

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**35.092.910,48**	**32.439.373,08**	**1. Eigenkapital**	**38.939.239,38**	**38.281.672,61**
1.1 Sachanlagen	5.675.655,56	5.684.702,93			
1.2 Finanzanlagen	29.417.254,92	26.754.670,15	**2. Rückstellung**	**18.966,52**	**18.541,51**
			3. Fremdkapital	**292.312,42**	**293.177,56**
2. Umlaufvermögen	**4.157.607,84**	**6.154.018,60**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**39.250.518,32**	**38.593.391,68**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**39.250.518,32**	**38.593.391,68**

Ergebnisrechnung Heiliggeistspital-Stiftung München

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.559,57	100.000,00	0,00	100.000,00	107.827,76	7.827,76
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.072.389,35	847.400,00	0,00	847.400,00	1.131.424,03	284.024,03
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	444.831,68	0,00	0,00	0,00	73.652,88	73.652,88
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**1.672.780,60**	**947.400,00**	**0,00**	**947.400,00**	**1.312.904,67**	**365.504,67**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	22.563,00	19.100,00	0,00	19.100,00	22.687,20	3.587,20
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.206.832,03	939.900,00	0,00	939.900,00	934.937,95	-4.962,05
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.047,37	9.000,00	0,00	9.000,00	9.047,37	47,37
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	428.968,60	401.000,00	0,00	401.000,00	399.966,61	-1.033,39
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.667.411,00**	**1.369.000,00**	**0,00**	**1.369.000,00**	**1.366.639,13**	**-2.360,87**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**5.369,60**	**-421.600,00**	**0,00**	**-421.600,00**	**-53.734,46**	**367.865,54**
17	+	Finanzerträge	650.731,70	582.600,00	0,00	582.600,00	711.301,23	128.701,23
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**650.731,70**	**582.600,00**	**0,00**	**582.600,00**	**711.301,23**	**128.701,23**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**656.101,30**	**161.000,00**	**0,00**	**161.000,00**	**657.566,77**	**496.566,77**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**656.101,30**	**161.000,00**	**0,00**	**161.000,00**	**657.566,77**	**496.566,77**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Heiliggeistspital-Stiftung München
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.559,57	100.000	0	100.000	107.827,76	7.827,76
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	907.937,19	740.000	0	740.000	996.887,47	256.887,47
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.358,90	107.400	0	107.400	141.689,62	34.289,62
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	523.332,71	582.600	0	582.600	838.695,89	256.095,89
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.721.188,37**	**1.530.000**	**0**	**1.530.000**	**2.085.100,74**	**555.100,74**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	22.563,00	19.100	0	19.100	22.687,20	3.587,20
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.176.517,06	930.700	0	930.700	922.232,14	-8.467,86
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.915,13	410.200	0	410.200	411.973,77	1.773,77
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.672.995,19**	**1.360.000**	**0**	**1.360.000**	**1.356.893,11**	**-3.106,89**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**48.193,18**	**170.000**	**0**	**170.000**	**728.207,63**	**558.207,63**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	2.588.953,20	2.588.953,20
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.588.953,20**	**2.588.953,20**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-2.588.953,20**	**-2.588.953,20**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**48.193,18**	**170.000**	**0**	**170.000**	**-1.860.745,57**	**-2.030.745,57**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**48.193,18**	**170.000**	**0**	**170.000**	**-1.860.745,57**	**-2.030.745,57**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	134.406,88				-133.911,69	-133.911,69
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	2.682,87				445,81	445,81
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**131.724,01**	**0**	**0**	**0**	**-134.357,50**	**-134.357,50**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	5.751.303,62				5.931.220,81	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**5.931.220,81**	**170.000**	**0**	**170.000**	**3.936.117,74**	**-2.165.103,07**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9020 – Irma Wenke-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.107.705,55**	**1.102.443,45**	**1. Eigenkapital**	**1.146.260,45**	**1.128.630,44**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.107.705,55	1.102.443,45	**2. Rückstellungen**	**270.000,00**	**270.000,00**
2. Umlaufvermögen	**308.554,90**	**296.186,99**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.416.260,45**	**1.398.630,44**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.416.260,45**	**1.398.630,44**

Ergebnisrechnung Irma Wenke-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	30.483,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**30.483,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.460,00	6.100,00	0,00	6.100,00	600,00	-5.500,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	684,51	600,00	0,00	600,00	1.125,57	525,57
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.144,51**	**6.700,00**	**0,00**	**6.700,00**	**1.725,57**	**-4.974,43**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**28.339,30**	**-6.700,00**	**0,00**	**-6.700,00**	**-1.725,57**	**4.974,43**
17	+	Finanzerträge	11.337,75	9.700,00	0,00	9.700,00	19.355,58	9.655,58
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**11.337,75**	**9.700,00**	**0,00**	**9.700,00**	**19.355,58**	**9.655,58**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**39.677,05**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**17.630,01**	**14.630,01**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**39.677,05**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**17.630,01**	**14.630,01**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Irma Wenke-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.337,75	9.700	0	9.700	19.355,58	9.655,58
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.337,75**	**9.700**	**0**	**9.700**	**19.355,58**	**9.655,58**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.460,00	6.100	0	6.100	600,00	-5.500,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684,51	600	0	600	1.125,57	525,57
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.144,51**	**6.700**	**0**	**6.700**	**1.725,57**	**-4.974,43**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**9.193,24**	**3.000**	**0**	**3.000**	**17.630,01**	**14.630,01**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	5.262,10	5.262,10
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**5.262,10**	**5.262,10**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-5.262,10**	**-5.262,10**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**9.193,24**	**3.000**	**0**	**3.000**	**12.367,91**	**9.367,91**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**9.193,24**	**3.000**	**0**	**3.000**	**12.367,91**	**9.367,91**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	286.993,75				296.186,99	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**296.186,99**	**3.000**	**0**	**3.000**	**308.554,90**	**9.367,91**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9021 – Johann Konen-Stipendien-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.153.962,79**	**1.153.962,79**	**1. Eigenkapital**	**1.175.858,76**	**1.167.512,35**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.153.962,79	1.153.962,79			
2. Umlaufvermögen	**21.895,97**	**13.549,56**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.175.858,76**	**1.167.512,35**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.175.858,76**	**1.167.512,35**

Ergebnisrechnung Johann Konen-Stipendien-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.195,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**41.195,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,00	8.000,00	0,00	8.000,00	5.600,00	-2.400,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	355,11	2.100,00	0,00	2.100,00	644,55	-1.455,45
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**5.855,11**	**10.100,00**	**0,00**	**10.100,00**	**6.244,55**	**-3.855,45**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**35.339,92**	**-10.100,00**	**0,00**	**-10.100,00**	**-6.244,55**	**3.855,45**
17	+	Finanzerträge	7.354,39	10.100,00	0,00	10.100,00	14.590,96	4.490,96
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**7.354,39**	**10.100,00**	**0,00**	**10.100,00**	**14.590,96**	**4.490,96**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**42.694,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.346,41**	**8.346,41**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**42.694,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.346,41**	**8.346,41**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Johann Konen-Stipendien-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.354,39	10.100	0	10.100	14.590,96	4.490,96
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.354,39**	**10.100**	**0**	**10.100**	**14.590,96**	**4.490,96**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,00	8.000	0	8.000	5.600,00	-2.400,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355,11	2.100	0	2.100	644,55	-1.455,45
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.855,11**	**10.100**	**0**	**10.100**	**6.244,55**	**-3.855,45**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.499,28**	**0**	**0**	**0**	**8.346,41**	**8.346,41**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.499,28**	**0**	**0**	**0**	**8.346,41**	**8.346,41**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.499,28**	**0**	**0**	**0**	**8.346,41**	**8.346,41**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	12.050,28				13.549,56	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**13.549,56**	**0**	**0**	**0**	**21.895,97**	**8.346,41**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9022 – Johann Menrad Stiftung*

* Stiftungsauflösung in 2024

Ergebnisrechnung Johann Menrad Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.074,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**2.074,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61,03	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**61,03**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**-100,00**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**2.013,93**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**100,00**
17	+	Finanzerträge	330,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**330,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**2.344,77**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**100,00**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**2.344,77**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**100,00**

Finanzrechnung Johann Menrad-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	330,84	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**330,84**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61,03	100	0	100	13.403,98	13.303,98
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**61,03**	**100**	**0**	**100**	**13.403,98**	**13.303,98**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**269,81**	**-100**	**0**	**-100**	**-13.403,98**	**-13.303,98**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	38.901,80	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**38.901,80**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**38.901,80**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**39.171,61**	**-100**	**0**	**-100**	**-13.403,98**	**-13.303,98**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**39.171,61**	**-100**	**0**	**-100**	**-13.403,98**	**-13.303,98**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				-26.246,53	-26.246,53
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-26.246,53**	**-26.246,53**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	478,90				39.650,51	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**39.650,51**	**-100**	**0**	**-100**	**0,00**	**-39.550,51**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9023 – Joseph und Maria Schöpf Altenhilfe Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**5.859.206,19**	**5.725.138,46**	**1. Eigenkapital**	**7.057.593,94**	**7.034.202,03**
1.1 Sachanlagen	2.842.928,50	2.886.735,11			
1.2 Finanzanlagen	3.016.277,69	2.838.403,35			
			2. Fremdkapital	**195.650,74**	**186.017,56**
2. Umlaufvermögen	**1.397.446,56**	**1.496.560,59**			
3. ARAP	**0,00**	**17,41**	**3. PRAP**	**3.408,07**	**1.496,87**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**7.256.652,75**	**7.221.716,46**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**7.256.652,75**	**7.221.716,46**

Ergebnisrechnung Joseph und Maria Schöpf Altenhilfe Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	470.749,49	421.000,00	0,00	421.000,00	491.568,53	70.568,53
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	152.245,36	0,00	0,00	0,00	26.712,94	26.712,94
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**622.994,85**	**421.000,00**	**0,00**	**421.000,00**	**518.281,47**	**97.281,47**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.681,34	302.800,00	0,00	302.800,00	491.704,36	188.904,36
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	43.806,60	43.800,00	0,00	43.800,00	43.806,61	6,61
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.531,52	15.700,00	0,00	15.700,00	16.961,72	1.261,72
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**454.019,46**	**362.300,00**	**0,00**	**362.300,00**	**552.472,69**	**190.172,69**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**168.975,39**	**58.700,00**	**0,00**	**58.700,00**	**-34.191,22**	**-92.891,22**
17	+	Finanzerträge	35.744,42	24.300,00	0,00	24.300,00	57.583,13	33.283,13
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**35.744,42**	**24.300,00**	**0,00**	**24.300,00**	**57.583,13**	**33.283,13**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**204.719,81**	**83.000,00**	**0,00**	**83.000,00**	**23.391,91**	**-59.608,09**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**204.719,81**	**83.000,00**	**0,00**	**83.000,00**	**23.391,91**	**-59.608,09**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Joseph u. Maria Schöpf-Altenhilfe-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.990,00	0	0	0	1.815,00	1.815,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	488.185,73	421.000	0	421.000	496.035,54	75.035,54
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.744,42	24.300	0	24.300	57.583,13	33.283,13
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**526.920,15**	**445.300**	**0**	**445.300**	**555.433,67**	**110.133,67**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	295.957,02	167.700	0	167.700	324.687,02	156.987,02
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.439,28	150.800	0	150.800	177.162,75	26.362,75
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**462.396,30**	**318.500**	**0**	**318.500**	**501.849,77**	**183.349,77**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**64.523,85**	**126.800**	**0**	**126.800**	**53.583,90**	**-73.216,10**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	151.548,48	151.548,48
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**151.548,48**	**151.548,48**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-151.548,48**	**-151.548,48**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**64.523,85**	**126.800**	**0**	**126.800**	**-97.964,58**	**-224.764,58**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**64.523,85**	**126.800**	**0**	**126.800**	**-97.964,58**	**-224.764,58**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	7.805,09				2.152,67	2.152,67
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**7.805,09**	**0**	**0**	**0**	**2.152,67**	**2.152,67**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	1.408.403,65				1.480.732,59	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.480.732,59**	**126.800**	**0**	**126.800**	**1.384.920,68**	**-222.611,91**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9024 – Jubiläumsstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**80.769,84**	**80.769,84**	**1. Eigenkapital**	**82.726,00**	**81.740,65**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	80.769,84	80.769,84			
2. Umlaufvermögen	**1.956,16**	**970,81**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**82.726,00**	**81.740,65**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**82.726,00**	**81.740,65**

Ergebnisrechnung Jubiläumsstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.144,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**1.144,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,93	100,00	0,00	100,00	60,91	-39,09
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**68,37**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**60,91**	**-439,09**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**1.075,87**	**-500,00**	**0,00**	**-500,00**	**-60,91**	**439,09**
17	+	Finanzerträge	522,95	700,00	0,00	700,00	1.046,26	346,26
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**522,95**	**700,00**	**0,00**	**700,00**	**1.046,26**	**346,26**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**1.598,82**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**985,35**	**785,35**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**1.598,82**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**985,35**	**785,35**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Jubiläumsstiftung aus Anlass der Goldenen Hochzeit des Königs Ludwig III. und der Königin Marie Therese von Bayern für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	522,95	700	0	700	1.046,26	346,26
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**522,95**	**700**	**0**	**700**	**1.046,26**	**346,26**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	400	0	400	0,00	-400,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,93	100	0	100	60,91	-39,09
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**68,37**	**500**	**0**	**500**	**60,91**	**-439,09**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**454,58**	**200**	**0**	**200**	**985,35**	**785,35**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**454,58**	**200**	**0**	**200**	**985,35**	**785,35**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**454,58**	**200**	**0**	**200**	**985,35**	**785,35**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	516,23				970,81	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**970,81**	**200**	**0**	**200**	**1.956,16**	**785,35**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9025 – Lasser Kinder und Jugend Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.204.944,49**	**970.160,94**	**1. Eigenkapital**	**1.869.740,13**	**1.855.319,49**
1.1 Sachanlagen	328.044,10	332.861,04			
1.2 Finanzanlagen	876.900,39	637.299,90			
			2. Fremdkapital	**7.524,00**	**6.647,00**
2. Umlaufvermögen	**672.319,64**	**891.805,55**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.877.264,13**	**1.861.966,49**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.877.264,13**	**1.861.966,49**

Ergebnisrechnung Lasser Kinder und Jugend Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.900,10	31.400,00	0,00	31.400,00	36.870,06	5.470,06
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	34.135,98	0,00	0,00	0,00	5.963,25	5.963,25
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**65.036,08**	**31.400,00**	**0,00**	**31.400,00**	**42.833,31**	**11.433,31**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.801,15	24.100,00	0,00	24.100,00	42.666,91	18.566,91
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.816,96	4.800,00	0,00	4.800,00	4.816,94	16,94
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.705,84	2.200,00	0,00	2.200,00	3.290,54	1.090,54
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**71.323,95**	**31.100,00**	**0,00**	**31.100,00**	**50.774,39**	**19.674,39**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-6.287,87**	**300,00**	**0,00**	**300,00**	**-7.941,08**	**-8.241,08**
17	+	Finanzerträge	10.281,68	5.500,00	0,00	5.500,00	22.361,64	16.861,64
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**10.281,68**	**5.500,00**	**0,00**	**5.500,00**	**22.361,64**	**16.861,64**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**3.993,81**	**5.800,00**	**0,00**	**5.800,00**	**14.420,56**	**8.620,56**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,08
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-0,08**	**-0,08**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**3.993,81**	**5.800,00**	**0,00**	**5.800,00**	**14.420,64**	**8.620,48**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Lasser Kinder und Jugend Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	5.000,00	5.000,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.437,17	31.400	0	31.400	32.095,87	695,87
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.281,68	5.500	0	5.500	22.361,64	16.861,64
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.718,85**	**36.900**	**0**	**36.900**	**59.457,51**	**22.557,51**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.408,92	10.600	0	10.600	29.798,31	19.198,31
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.419,74	15.700	0	15.700	15.238,17	-461,83
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.828,66**	**26.300**	**0**	**26.300**	**45.036,48**	**18.736,48**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-27.109,81**	**10.600**	**0**	**10.600**	**14.421,03**	**3.821,03**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	233.637,24	233.637,24
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**233.637,24**	**233.637,24**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-233.637,24**	**-233.637,24**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-27.109,81**	**10.600**	**0**	**10.600**	**-219.216,21**	**-229.816,21**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-27.109,81**	**10.600**	**0**	**10.600**	**-219.216,21**	**-229.816,21**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	517.432,87				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**517.432,87**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	389.899,01				880.222,07	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**880.222,07**	**10.600**	**0**	**10.600**	**661.005,86**	**-229.816,21**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9026 – Lucile Grahn Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**154.633,42**	**154.633,42**	**1. Eigenkapital**	**157.231,00**	**156.612,50**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	154.633,42	154.633,42			
2. Umlaufvermögen	**2.597,58**	**1.979,08**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**157.231,00**	**156.612,50**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**157.231,00**	**156.612,50**

Ergebnisrechnung Lucile Grahn Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.349,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**2.349,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407,44	800,00	0,00	800,00	1.200,00	400,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116,19	200,00	0,00	200,00	170,29	-29,71
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**523,63**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.370,29**	**370,29**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**1.825,83**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.370,29**	**-370,29**
17	+	Finanzerträge	1.004,64	1.400,00	0,00	1.400,00	1.988,79	588,79
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**1.004,64**	**1.400,00**	**0,00**	**1.400,00**	**1.988,79**	**588,79**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**2.830,47**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**618,50**	**218,50**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**2.830,47**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**618,50**	**218,50**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Lucile Grahn-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.004,64	1.400	0	1.400	1.988,79	588,79
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.004,64**	**1.400**	**0**	**1.400**	**1.988,79**	**588,79**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	407,44	800	0	800	1.200,00	400,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116,19	200	0	200	170,29	-29,71
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**523,63**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.370,29**	**370,29**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**481,01**	**400**	**0**	**400**	**618,50**	**218,50**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**481,01**	**400**	**0**	**400**	**618,50**	**218,50**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**481,01**	**400**	**0**	**400**	**618,50**	**218,50**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	1.498,07				1.979,08	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.979,08**	**400**	**0**	**400**	**2.597,58**	**218,50**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9028 – Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.139.711,47**	**1.135.534,45**	**1. Eigenkapital**	**1.151.400,81**	**1.144.138,23**
1.1 Sachanlagen	521.754,33	521.786,99			
1.2 Finanzanlagen	617.957,14	613.747,46			
			2. Fremdkapital	**5.719,17**	**5.719,17**
2. Umlaufvermögen	**17.408,51**	**14.322,95**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.157.119,98**	**1.149.857,40**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.157.119,98**	**1.149.857,40**

Ergebnisrechnung Margarete Schulte-Henschen-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.208,13	24.200,00	0,00	24.200,00	24.208,13	8,13
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.569,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**37.777,63**	**24.200,00**	**0,00**	**24.200,00**	**24.208,13**	**8,13**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.876,68	22.900,00	0,00	22.900,00	22.876,68	-23,32
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	70,28	0,00	0,00	0,00	32,66	32,66
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.604,43	4.200,00	0,00	4.200,00	1.820,60	-2.379,40
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**24.551,39**	**27.100,00**	**0,00**	**27.100,00**	**24.729,94**	**-2.370,06**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**13.226,24**	**-2.900,00**	**0,00**	**-2.900,00**	**-521,81**	**2.378,19**
17	+	Finanzerträge	3.855,48	5.400,00	0,00	5.400,00	7.784,39	2.384,39
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**3.855,48**	**5.400,00**	**0,00**	**5.400,00**	**7.784,39**	**2.384,39**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**17.081,72**	**2.500,00**	**0,00**	**2.500,00**	**7.262,58**	**4.762,58**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**17.081,72**	**2.500,00**	**0,00**	**2.500,00**	**7.262,58**	**4.762,58**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Margarete Schulte-Henschen-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.208,13	24.200	0	24.200	24.208,13	8,13
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.855,48	5.400	0	5.400	7.784,39	2.384,39
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.063,61**	**29.600**	**0**	**29.600**	**31.992,52**	**2.392,52**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.920,31	22.900	0	22.900	22.876,68	-23,32
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.604,43	4.200	0	4.200	1.820,60	-2.379,40
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.524,74**	**27.100**	**0**	**27.100**	**24.697,28**	**-2.402,72**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.538,87**	**2.500**	**0**	**2.500**	**7.295,24**	**4.795,24**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	4.209,68	4.209,68
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**4.209,68**	**4.209,68**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-4.209,68**	**-4.209,68**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**4.538,87**	**2.500**	**0**	**2.500**	**3.085,56**	**585,56**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.538,87**	**2.500**	**0**	**2.500**	**3.085,56**	**585,56**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	9.784,08				14.322,95	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**14.322,95**	**2.500**	**0**	**2.500**	**17.408,51**	**585,56**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9029 – Marie Auguste Schenk Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**552.254,81**	**616.037,47**	**1. Eigenkapital**	**655.780,54**	**629.014,85**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	552.254,81	616.037,47			
2. Umlaufvermögen	**103.525,73**	**12.977,38**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**655.780,54**	**629.014,85**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**655.780,54**	**629.014,85**

Ergebnisrechnung Marie Auguste Schenk Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	18.966,95	0,00	0,00	0,00	20.553,96	20.553,96
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**18.966,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.553,96**	**20.553,96**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390,74	3.000,00	0,00	3.000,00	763,30	-2.236,70
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	328,56	300,00	0,00	300,00	1.202,29	902,29
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**719,30**	**3.300,00**	**0,00**	**3.300,00**	**1.965,59**	**-1.334,41**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**18.247,65**	**-3.300,00**	**0,00**	**-3.300,00**	**18.588,37**	**21.888,37**
17	+	Finanzerträge	4.866,05	4.800,00	0,00	4.800,00	8.177,32	3.377,32
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**4.866,05**	**4.800,00**	**0,00**	**4.800,00**	**8.177,32**	**3.377,32**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**23.113,70**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**26.765,69**	**25.265,69**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**23.113,70**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**26.765,69**	**25.265,69**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Marie Auguste Schenk-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.866,05	4.800	0	4.800	8.177,32	3.377,32
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.866,05**	**4.800**	**0**	**4.800**	**8.177,32**	**3.377,32**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	390,74	3.000	0	3.000	763,30	-2.236,70
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328,56	300	0	300	1.202,29	902,29
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**719,30**	**3.300**	**0**	**3.300**	**1.965,59**	**-1.334,41**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.146,75**	**1.500**	**0**	**1.500**	**6.211,73**	**4.711,73**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	86.441,46	86.441,46
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**86.441,46**	**86.441,46**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	2.104,84	2.104,84
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.104,84**	**2.104,84**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**84.336,62**	**84.336,62**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**4.146,75**	**1.500**	**0**	**1.500**	**90.548,35**	**89.048,35**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.146,75**	**1.500**	**0**	**1.500**	**90.548,35**	**89.048,35**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	8.830,63				12.977,38	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**12.977,38**	**1.500**	**0**	**1.500**	**103.525,73**	**89.048,35**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9030 – Martin Adelmann Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**67.419,20**	**67.419,20**	**1. Eigenkapital**	**69.344,01**	**68.595,91**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	67.419,20	67.419,20			
2. Umlaufvermögen	**1.924,81**	**1.176,71**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**69.344,01**	**68.595,91**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**69.344,01**	**68.595,91**

Ergebnisrechnung Martin Adelmann Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	732,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**732,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32,44	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85,35	900,00	0,00	900,00	109,45	-790,55
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**117,79**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**134,45**	**-765,55**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**614,97**	**-900,00**	**0,00**	**-900,00**	**-134,45**	**765,55**
17	+	Finanzerträge	443,97	600,00	0,00	600,00	882,55	282,55
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**443,97**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**882,55**	**282,55**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**1.058,94**	**-300,00**	**0,00**	**-300,00**	**748,10**	**1.048,10**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**1.058,94**	**-300,00**	**0,00**	**-300,00**	**748,10**	**1.048,10**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Martin Adelmann-Stiftung zur Unterstützung hilfsbedürftiger Rekonvaleszenten für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	443,97	600	0	600	882,55	282,55
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**443,97**	**600**	**0**	**600**	**882,55**	**282,55**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32,44	0	0	0	25,00	25,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85,35	900	0	900	109,45	-790,55
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**117,79**	**900**	**0**	**900**	**134,45**	**-765,55**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**326,18**	**-300**	**0**	**-300**	**748,10**	**1.048,10**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**326,18**	**-300**	**0**	**-300**	**748,10**	**1.048,10**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**326,18**	**-300**	**0**	**-300**	**748,10**	**1.048,10**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	850,53				1.176,71	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.176,71**	**-300**	**0**	**-300**	**1.924,81**	**1.048,10**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9031 – Matthias Pschorr Bavaria – Stiftung Monachia*

* Stiftungsauflösung in 2023

Finanzrechnung Matthias Pschorr Bavaria-Stiftung Monachia für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	835,73	835,73
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**835,73**	**835,73**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-835,73**	**-835,73**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-835,73**	**-835,73**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-835,73**	**-835,73**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-22.197,34				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-22.197,34**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	23.033,07				835,73	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**835,73**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**-835,73**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9032 – Michael und Heriberta von Poschinger Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**18.301,18**	**18.301,18**	**1. Eigenkapital**	**19.314,19**	**19.141,96**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	18.301,18	18.301,18			
2. Umlaufvermögen	**1.013,01**	**840,78**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**19.314,19**	**19.141,96**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**19.314,19**	**19.141,96**

Ergebnisrechnung Michael und Heriberta von Poschinger Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	385,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**385,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,95	100,00	0,00	100,00	74,48	-25,52
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**75,39**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**74,48**	**-125,52**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**310,03**	**-200,00**	**0,00**	**-200,00**	**-74,48**	**125,52**
17	+	Finanzerträge	127,67	200,00	0,00	200,00	246,71	46,71
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**127,67**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**246,71**	**46,71**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**437,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**172,23**	**172,23**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**437,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**172,23**	**172,23**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Michael u. Heriberta v. Poschinger-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	127,67	200	0	200	246,71	46,71
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**127,67**	**200**	**0**	**200**	**246,71**	**46,71**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7,44	100	0	100	0,00	-100,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67,95	100	0	100	74,48	-25,52
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75,39**	**200**	**0**	**200**	**74,48**	**-125,52**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**52,28**	**0**	**0**	**0**	**172,23**	**172,23**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**52,28**	**0**	**0**	**0**	**172,23**	**172,23**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**52,28**	**0**	**0**	**0**	**172,23**	**172,23**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	788,50				840,78	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**840,78**	**0**	**0**	**0**	**1.013,01**	**172,23**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9033 - Münchner Bürgerheim Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**16.990.444,54**	**16.990.780,03**	**1. Eigenkapital**	**18.756.042,17**	**18.701.707,27**
1.1 Sachanlagen	86.198,85	86.534,34	**2. Sonderposten**	**733,57**	**782,20**
1.2 Finanzanlagen	16.904.245,69	16.904.245,69			
			3. Fremdkapital	**164.632,08**	**166.863,33**
2. Umlaufvermögen	**1.930.963,28**	**1.878.572,77**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**18.921.407,82**	**18.869.352,80**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**18.921.407,82**	**18.869.352,80**

Ergebnisrechnung Münchener Bürgerheim Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	48,63	0,00	0,00	0,00	48,63	48,63
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.707,07	148.700,00	0,00	148.700,00	148.707,07	7,07
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	140.511,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**289.267,42**	**148.700,00**	**0,00**	**148.700,00**	**148.755,70**	**55,70**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	661.771,07	661.300,00	0,00	661.300,00	661.895,07	595,07
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	335,49	300,00	0,00	300,00	335,49	35,49
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.180,51	13.900,00	0,00	13.900,00	13.065,64	-834,36
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**671.287,07**	**675.500,00**	**0,00**	**675.500,00**	**675.296,20**	**-203,80**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-382.019,65**	**-526.800,00**	**0,00**	**-526.800,00**	**-526.540,50**	**259,50**
17	+	Finanzerträge	559.970,56	536.500,00	0,00	536.500,00	580.875,40	44.375,40
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**559.970,56**	**536.500,00**	**0,00**	**536.500,00**	**580.875,40**	**44.375,40**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**177.950,91**	**9.700,00**	**0,00**	**9.700,00**	**54.334,90**	**44.634,90**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**177.950,91**	**9.700,00**	**0,00**	**9.700,00**	**54.334,90**	**44.634,90**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchener Bürgerheim-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.478,27	148.700	0	148.700	148.707,07	7,07
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	430.470,56	536.500	0	536.500	710.375,40	173.875,40
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**571.948,83**	**685.200**	**0**	**685.200**	**859.082,47**	**173.882,47**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653.664,94	661.300	0	661.300	664.126,32	2.826,32
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.180,51	13.900	0	13.900	13.065,64	-834,36
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**662.845,45**	**675.200**	**0**	**675.200**	**677.191,96**	**1.991,96**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-90.896,62**	**10.000**	**0**	**10.000**	**181.890,51**	**171.890,51**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-90.896,62**	**10.000**	**0**	**10.000**	**181.890,51**	**171.890,51**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-90.896,62**	**10.000**	**0**	**10.000**	**181.890,51**	**171.890,51**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	129.500,00				-129.500,00	-129.500,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**129.500,00**	**0**	**0**	**0**	**-129.500,00**	**-129.500,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	1.796.740,59				1.835.343,97	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.835.343,97**	**10.000**	**0**	**10.000**	**1.887.734,48**	**42.390,51**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9034 – Münchner Kinder und Jugend Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.147.237,93**	**1.063.330,26**	**1. Eigenkapital**	**1.847.119,04**	**1.865.010,45**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.147.237,93	1.063.330,26			
			2. Fremdkapital	**195,00**	**815,00**
2. Umlaufvermögen	**700.076,11**	**802.495,19**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.847.314,04**	**1.865.825,45**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.847.314,04**	**1.865.825,45**

Ergebnisrechnung Münchner Kinder und Jugend Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.560,00	0,00	0,00	0,00	18.850,00	18.850,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	232,32	232,32
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	43.665,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**51.225,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.082,32**	**19.082,32**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.719,48	5.400,00	0,00	5.400,00	64.018,30	58.618,30
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.390,77	2.390,77
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	845,74	600,00	0,00	600,00	1.286,68	686,68
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**44.565,22**	**6.000,00**	**0,00**	**6.000,00**	**67.695,75**	**61.695,75**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**6.659,90**	**-6.000,00**	**0,00**	**-6.000,00**	**-48.613,43**	**-42.613,43**
17	+	Finanzerträge	14.267,49	8.700,00	0,00	8.700,00	30.722,02	22.022,02
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**14.267,49**	**8.700,00**	**0,00**	**8.700,00**	**30.722,02**	**22.022,02**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**20.927,39**	**2.700,00**	**0,00**	**2.700,00**	**-17.891,41**	**-20.591,41**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**20.927,39**	**2.700,00**	**0,00**	**2.700,00**	**-17.891,41**	**-20.591,41**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner Kinder und Jugend-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.560,00	0	0	0	18.850,00	18.850,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	232,32	232,32
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.267,49	8.700	0	8.700	30.722,02	22.022,02
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.827,49**	**8.700**	**0**	**8.700**	**49.804,34**	**41.104,34**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.154,48	5.400	0	5.400	64.638,30	59.238,30
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	845,74	600	0	600	1.286,68	686,68
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.000,22**	**6.000**	**0**	**6.000**	**65.924,98**	**59.924,98**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-23.172,73**	**2.700**	**0**	**2.700**	**-16.120,64**	**-18.820,64**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	86.298,44	86.298,44
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**86.298,44**	**86.298,44**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-86.298,44**	**-86.298,44**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-23.172,73**	**2.700**	**0**	**2.700**	**-102.419,08**	**-105.119,08**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-23.172,73**	**2.700**	**0**	**2.700**	**-102.419,08**	**-105.119,08**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	625.925,84				-44,88	-44,88
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**625.925,84**	**0**	**0**	**0**	**-44,88**	**-44,88**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	199.742,08				802.495,19	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**802.495,19**	**2.700**	**0**	**2.700**	**700.031,23**	**-105.163,96**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9035 – Waisenhausstiftung München

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**23.557.852,70**	**22.561.984,12**	**1. Eigenkapital**	**32.484.906,08**	**31.253.719,84**
1.1 Sachanlagen	8.654.216,23	7.719.522,72	**2. Sonderposten**	**336.353,63**	**394.431,48**
1.2 Finanzanlagen	14.903.636,47	14.842.461,40	**3. Rückstellung**	**15.848,07**	**13.218,28**
			4. Fremdkapital	**1.370.819,72**	**1.291.328,81**
2. Umlaufvermögen	**10.641.012,78**	**10.374.188,89**			
3. ARAP	**14.149,70**	**18.226,60**	**5. PRAP**	**5.087,68**	**1.701,20**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**34.213.015,18**	**32.954.399,61**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**34.213.015,18**	**32.954.399,61**

Ergebnisrechnung Waisenhausstiftung München

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	336.777,00	0,00	0,00	0,00	187.702,98	187.702,98
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.058.357,55	11.250.000,00	0,00	11.250.000,00	12.791.108,73	1.541.108,73
5	+	Auflösung von Sonderposten	79.937,24	74.900,00	0,00	74.900,00	81.357,57	6.457,57
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	646.310,42	706.200,00	0,00	706.200,00	652.380,11	-53.819,89
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.814.846,90	0,00	0,00	0,00	2.703.368,14	2.703.368,14
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**14.936.229,11**	**12.031.100,00**	**0,00**	**12.031.100,00**	**16.415.917,53**	**4.384.817,53**
11	-	Personalaufwendungen	11.464.934,04	11.383.600,00	0,00	11.383.600,00	12.375.664,39	992.064,39
12	-	Versorgungsaufwendungen	114.211,04	111.200,00	0,00	111.200,00	112.370,64	1.170,64
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.942.762,39	2.136.100,00	0,00	2.136.100,00	1.942.141,59	-193.958,41
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	129.170,89	125.100,00	0,00	125.100,00	130.355,36	5.255,36
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.110.893,96	129.500,00	0,00	129.500,00	1.095.677,04	966.177,04
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**14.761.972,32**	**13.885.500,00**	**0,00**	**13.885.500,00**	**15.656.209,02**	**1.770.709,02**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**174.256,79**	**-1.854.400,00**	**0,00**	**-1.854.400,00**	**759.708,51**	**2.614.108,51**
17	+	Finanzerträge	206.378,71	94.800,00	0,00	94.800,00	279.065,76	184.265,76
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**206.378,71**	**94.800,00**	**0,00**	**94.800,00**	**279.065,76**	**184.265,76**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**380.635,50**	**-1.759.600,00**	**0,00**	**-1.759.600,00**	**1.038.774,27**	**2.798.374,27**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	304,16	304,16
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-304,16**	**-304,16**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**380.635,50**	**-1.759.600,00**	**0,00**	**-1.759.600,00**	**1.038.470,11**	**2.798.070,11**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Waisenhaus-Stiftung München
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.068,74	0	0	0	357.821,48	357.821,48
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.729.983,53	11.250.000	0	11.250.000	10.770.734,04	-479.265,96
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.339,26	445.000	0	445.000	307.970,17	-137.029,83
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.915,65	261.200	0	261.200	1.931.946,43	1.670.746,43
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	206.379,74	94.800	0	94.800	279.060,28	184.260,28
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.936.686,92**	**12.051.000**	**0**	**12.051.000**	**13.647.532,40**	**1.596.532,40**
9	-	Personalauszahlungen	11.464.935,74	11.383.600	0	11.383.600	12.375.672,89	992.072,89
10	-	Versorgungsauszahlungen	114.211,04	111.200	0	111.200	112.370,64	1.170,64
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.906.439,84	1.994.200	0	1.994.200	1.836.333,38	-157.866,62
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.900,32	271.400	0	271.400	223.857,51	-47.542,49
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.654.486,94**	**13.760.400**	**0**	**13.760.400**	**14.548.234,42**	**787.834,42**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**282.199,98**	**-1.709.400**	**0**	**-1.709.400**	**-900.702,02**	**808.697,98**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.809,45	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.809,45**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	694.284,84	0	0	0	1.048.272,97	1.048.272,97
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	69.876,48	0	0	0	23.279,72	23.279,72
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**764.161,32**	**0**	**0**	**0**	**1.071.552,69**	**1.071.552,69**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-753.351,87**	**0**	**0**	**0**	**-1.071.552,69**	**-1.071.552,69**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-471.151,89**	**-1.709.400**	**0**	**-1.709.400**	**-1.972.254,71**	**-262.854,71**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-471.151,89**	**-1.709.400**	**0**	**-1.709.400**	**-1.972.254,71**	**-262.854,71**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	405.930,35				142.876,92	142.876,92
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-4,81				-33,04	-33,04
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**405.935,16**	**0**	**0**	**0**	**142.909,96**	**142.909,96**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	9.682.005,05				9.616.788,32	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**9.616.788,32**	**-1.709.400**	**0**	**-1.709.400**	**7.787.443,57**	**-119.944,75**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9036 – Oscar Thomann'sche Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**41.754,41**	**41.754,41**	**1. Eigenkapital**	**42.927,97**	**42.461,82**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	41.754,41	41.754,41			
2. Umlaufvermögen	**1.173,56**	**707,41**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**42.927,97**	**42.461,82**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**42.927,97**	**42.461,82**

Ergebnisrechnung Oscar Thomann'sche Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.941,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**1.941,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,93	100,00	0,00	100,00	60,91	-39,09
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**60,93**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**60,91**	**-339,09**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**1.880,68**	**-400,00**	**0,00**	**-400,00**	**-60,91**	**339,09**
17	+	Finanzerträge	265,05	400,00	0,00	400,00	527,06	127,06
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**265,05**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**527,06**	**127,06**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**2.145,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**466,15**	**466,15**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**2.145,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**466,15**	**466,15**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Oscar Thomann´sche-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	265,05	400	0	400	527,06	127,06
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**265,05**	**400**	**0**	**400**	**527,06**	**127,06**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	0	300	0,00	-300,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,93	100	0	100	60,91	-39,09
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**60,93**	**400**	**0**	**400**	**60,91**	**-339,09**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**204,12**	**0**	**0**	**0**	**466,15**	**466,15**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**204,12**	**0**	**0**	**0**	**466,15**	**466,15**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**204,12**	**0**	**0**	**0**	**466,15**	**466,15**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	503,29				707,41	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**707,41**	**0**	**0**	**0**	**1.173,56**	**466,15**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9037 – Oskar Walther Kinderunterstützungsfonds

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.035.443,61**	**1.032.286,35**	**1. Eigenkapital**	**1.063.271,54**	**1.051.416,12**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.035.443,61	1.032.286,35			
2. Umlaufvermögen	**27.827,93**	**19.129,77**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.063.271,54**	**1.051.416,12**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.063.271,54**	**1.051.416,12**

Ergebnisrechnung Oskar Walther Kinderunterstützungsfonds

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.363,00	1.363,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	18.055,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**18.055,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.363,00**	**1.363,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.233,44	5.700,00	0,00	5.700,00	2.130,00	-3.570,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	434,13	600,00	0,00	600,00	799,20	199,20
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.667,57**	**6.300,00**	**0,00**	**6.300,00**	**2.929,20**	**-3.370,80**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**15.387,70**	**-6.300,00**	**0,00**	**-6.300,00**	**-1.566,20**	**4.733,80**
17	+	Finanzerträge	6.785,44	9.200,00	0,00	9.200,00	13.421,62	4.221,62
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**6.785,44**	**9.200,00**	**0,00**	**9.200,00**	**13.421,62**	**4.221,62**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**22.173,14**	**2.900,00**	**0,00**	**2.900,00**	**11.855,42**	**8.955,42**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**22.173,14**	**2.900,00**	**0,00**	**2.900,00**	**11.855,42**	**8.955,42**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Oskar Walther-Kinderunterstützungsfonds für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	1.363,00	1.363,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.785,44	9.200	0	9.200	13.421,62	4.221,62
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.785,44**	**9.200**	**0**	**9.200**	**14.784,62**	**5.584,62**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.233,44	5.700	0	5.700	2.130,00	-3.570,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	434,13	600	0	600	799,20	199,20
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.667,57**	**6.300**	**0**	**6.300**	**2.929,20**	**-3.370,80**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.117,87**	**2.900**	**0**	**2.900**	**11.855,42**	**8.955,42**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	3.157,26	3.157,26
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**3.157,26**	**3.157,26**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-3.157,26**	**-3.157,26**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**4.117,87**	**2.900**	**0**	**2.900**	**8.698,16**	**5.798,16**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.117,87**	**2.900**	**0**	**2.900**	**8.698,16**	**5.798,16**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	15.011,90				19.129,77	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**19.129,77**	**2.900**	**0**	**2.900**	**27.827,93**	**5.798,16**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9038 – Sankt Nikolaispital Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**461.046,39**	**458.941,55**	**1. Eigenkapital**	**469.371,63**	**463.890,02**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	461.046,39	458.941,55			
2. Umlaufvermögen	**8.325,24**	**4.948,47**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**469.371,63**	**463.890,02**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**469.371,63**	**463.890,02**

Ergebnisrechnung Sankt Nikolaispital Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.047,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**11.047,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	222,45	300,00	0,00	300,00	383,60	83,60
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.222,45**	**2.800,00**	**0,00**	**2.800,00**	**383,60**	**-2.416,40**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**9.825,10**	**-2.800,00**	**0,00**	**-2.800,00**	**-383,60**	**2.416,40**
17	+	Finanzerträge	2.936,66	4.100,00	0,00	4.100,00	5.865,21	1.765,21
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.936,66**	**4.100,00**	**0,00**	**4.100,00**	**5.865,21**	**1.765,21**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**12.761,76**	**1.300,00**	**0,00**	**1.300,00**	**5.481,61**	**4.181,61**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**12.761,76**	**1.300,00**	**0,00**	**1.300,00**	**5.481,61**	**4.181,61**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Sankt Nikolaispital-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.936,66	4.100	0	4.100	5.865,21	1.765,21
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.936,66**	**4.100**	**0**	**4.100**	**5.865,21**	**1.765,21**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	2.500	0	2.500	0,00	-2.500,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222,45	300	0	300	383,60	83,60
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.222,45**	**2.800**	**0**	**2.800**	**383,60**	**-2.416,40**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.714,21**	**1.300**	**0**	**1.300**	**5.481,61**	**4.181,61**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	2.104,84	2.104,84
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.104,84**	**2.104,84**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-2.104,84**	**-2.104,84**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.714,21**	**1.300**	**0**	**1.300**	**3.376,77**	**2.076,77**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.714,21**	**1.300**	**0**	**1.300**	**3.376,77**	**2.076,77**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	3.234,26				4.948,47	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**4.948,47**	**1.300**	**0**	**1.300**	**8.325,24**	**2.076,77**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9039 – Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**328.963,63**	**328.963,63**	**1. Eigenkapital**	**333.009,58**	**330.324,77**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	328.963,63	328.963,63			
2. Umlaufvermögen	**4.045,95**	**1.361,14**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**333.009,58**	**330.324,77**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**333.009,58**	**330.324,77**

Ergebnisrechnung Sankt Joseph-Spital-Stiftung München

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.475,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**7.475,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.200,00	-600,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175,99	200,00	0,00	200,00	290,56	90,56
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.675,99**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**1.490,56**	**-509,44**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**5.799,28**	**-2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**-1.490,56**	**509,44**
17	+	Finanzerträge	2.091,99	2.900,00	0,00	2.900,00	4.175,37	1.275,37
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.091,99**	**2.900,00**	**0,00**	**2.900,00**	**4.175,37**	**1.275,37**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**7.891,27**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**2.684,81**	**1.784,81**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**7.891,27**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**2.684,81**	**1.784,81**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Sankt Joseph-Spital-Stiftung München
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.091,99	2.900	0	2.900	4.175,37	1.275,37
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.091,99**	**2.900**	**0**	**2.900**	**4.175,37**	**1.275,37**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	1.800	0	1.800	1.200,00	-600,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175,99	200	0	200	290,56	90,56
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.675,99**	**2.000**	**0**	**2.000**	**1.490,56**	**-509,44**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**416,00**	**900**	**0**	**900**	**2.684,81**	**1.784,81**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**416,00**	**900**	**0**	**900**	**2.684,81**	**1.784,81**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**416,00**	**900**	**0**	**900**	**2.684,81**	**1.784,81**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	945,14				1.361,14	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.361,14**	**900**	**0**	**900**	**4.045,95**	**1.784,81**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9040 – Stiftung „Goldnes Münchner Herz“

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.085.239,33**	**1.070.579,70**	**1. Eigenkapital**	**1.920.347,16**	**1.889.631,72**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.085.239,33	1.070.579,70			
			2. Fremdkapital	**0,00**	**82,00**
2. Umlaufvermögen	**835.107,83**	**819.134,02**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.920.347,16**	**1.889.713,72**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.920.347,16**	**1.889.713,72**

Ergebnisrechnung Stiftung „Goldnes Münchner Herz“

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.575,16	0,00	0,00	0,00	861,57	861,57
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	57.343,94	0,00	0,00	0,00	11.502,37	11.502,37
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**78.119,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.363,94**	**12.363,94**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.858,66	5.700,00	0,00	5.700,00	8.446,00	2.746,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.655,97	600,00	0,00	600,00	1.624,20	1.024,20
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**25.514,63**	**6.300,00**	**0,00**	**6.300,00**	**10.070,20**	**3.770,20**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**52.604,47**	**-6.300,00**	**0,00**	**-6.300,00**	**2.293,74**	**8.593,74**
17	+	Finanzerträge	8.448,70	9.200,00	0,00	9.200,00	28.421,70	19.221,70
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**8.448,70**	**9.200,00**	**0,00**	**9.200,00**	**28.421,70**	**19.221,70**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**61.053,17**	**2.900,00**	**0,00**	**2.900,00**	**30.715,44**	**27.815,44**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**61.053,17**	**2.900,00**	**0,00**	**2.900,00**	**30.715,44**	**27.815,44**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung "Goldnes Münchner Herz"
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.575,16	0	0	0	861,57	861,57
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.448,70	9.200	0	9.200	28.421,70	19.221,70
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.223,86**	**9.200**	**0**	**9.200**	**29.283,27**	**20.083,27**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.858,66	5.700	0	5.700	8.528,00	2.828,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.655,97	600	0	600	1.624,20	1.024,20
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.514,63**	**6.300**	**0**	**6.300**	**10.152,20**	**3.852,20**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**3.709,23**	**2.900**	**0**	**2.900**	**19.131,07**	**16.231,07**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	3.157,26	3.157,26
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**3.157,26**	**3.157,26**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-3.157,26**	**-3.157,26**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**3.709,23**	**2.900**	**0**	**2.900**	**15.973,81**	**13.073,81**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**3.709,23**	**2.900**	**0**	**2.900**	**15.973,81**	**13.073,81**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	808.449,42				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**808.449,42**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	6.975,37				819.134,02	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**819.134,02**	**2.900**	**0**	**2.900**	**835.107,83**	**13.073,81**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9041 – Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**105.182,21**	**105.182,21**	**1. Eigenkapital**	**106.775,38**	**108.036,52**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	105.182,21	105.182,21			
			2. Fremdkapital	**0,00**	**7,44**
2. Umlaufvermögen	**1.593,17**	**2.861,75**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**106.775,38**	**108.043,96**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**106.775,38**	**108.043,96**

Ergebnisrechnung Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.659,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**3.659,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.607,44	700,00	0,00	700,00	2.460,00	1.760,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,15	100,00	0,00	100,00	134,23	34,23
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.707,59**	**800,00**	**0,00**	**800,00**	**2.594,23**	**1.794,23**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**951,98**	**-800,00**	**0,00**	**-800,00**	**-2.594,23**	**-1.794,23**
17	+	Finanzerträge	713,12	900,00	0,00	900,00	1.333,09	433,09
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**713,12**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**1.333,09**	**433,09**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**1.665,10**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**-1.261,14**	**-1.361,14**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**1.665,10**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**-1.261,14**	**-1.361,14**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung für die individuelle Unterstützung hilfsbedürftiger Münchener Senioren für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	713,12	900	0	900	1.333,09	433,09
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**713,12**	**900**	**0**	**900**	**1.333,09**	**433,09**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.300,00	700	0	700	2.467,44	1.767,44
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,15	100	0	100	134,23	34,23
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.400,15**	**800**	**0**	**800**	**2.601,67**	**1.801,67**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-2.687,03**	**100**	**0**	**100**	**-1.268,58**	**-1.368,58**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-2.687,03**	**100**	**0**	**100**	**-1.268,58**	**-1.368,58**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-2.687,03**	**100**	**0**	**100**	**-1.268,58**	**-1.368,58**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	5.548,78				2.861,75	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**2.861,75**	**100**	**0**	**100**	**1.593,17**	**-1.368,58**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9042 – Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**2.558.123,05**	**2.469.899,65**	**1. Eigenkapital**	**2.860.447,17**	**2.823.453,85**
1.1 Sachanlagen	490.733,95	519.088,90			
1.2 Finanzanlagen	2.067.389,10	1.950.810,75			
2. Umlaufvermögen	**302.324,12**	**353.554,20**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**2.860.447,17**	**2.823.453,85**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**2.860.447,17**	**2.823.453,85**

Ergebnisrechnung Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.867,60	135.800,00	0,00	135.800,00	156.247,80	20.447,80
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	104.492,15	0,00	0,00	0,00	16.893,90	16.893,90
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**243.359,75**	**135.800,00**	**0,00**	**135.800,00**	**173.141,70**	**37.341,70**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.738,00	101.800,00	0,00	101.800,00	127.880,00	26.080,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	28.354,95	28.300,00	0,00	28.300,00	28.354,95	54,95
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.485,37	12.100,00	0,00	12.100,00	10.327,41	-1.772,59
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**154.578,32**	**142.200,00**	**0,00**	**142.200,00**	**166.562,36**	**24.362,36**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**88.781,43**	**-6.400,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**6.579,34**	**12.979,34**
17	+	Finanzerträge	17.304,10	16.700,00	0,00	16.700,00	30.413,98	13.713,98
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**17.304,10**	**16.700,00**	**0,00**	**16.700,00**	**30.413,98**	**13.713,98**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**106.085,53**	**10.300,00**	**0,00**	**10.300,00**	**36.993,32**	**26.693,32**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**106.085,53**	**10.300,00**	**0,00**	**10.300,00**	**36.993,32**	**26.693,32**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung Hausstein für Kranke, Behinderte und deren Angehörige für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.867,60	135.800	0	135.800	156.247,80	20.447,80
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.304,10	16.700	0	16.700	30.413,98	13.713,98
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**156.171,70**	**152.500**	**0**	**152.500**	**186.661,78**	**34.161,78**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.738,00	101.800	0	101.800	127.880,00	26.080,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.485,37	12.100	0	12.100	10.327,41	-1.772,59
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.223,37**	**113.900**	**0**	**113.900**	**138.207,41**	**24.307,41**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**29.948,33**	**38.600**	**0**	**38.600**	**48.454,37**	**9.854,37**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	99.684,45	99.684,45
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**99.684,45**	**99.684,45**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-99.684,45**	**-99.684,45**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**29.948,33**	**38.600**	**0**	**38.600**	**-51.230,08**	**-89.830,08**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**29.948,33**	**38.600**	**0**	**38.600**	**-51.230,08**	**-89.830,08**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-1.500,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-1.500,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	325.105,87				353.554,20	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**353.554,20**	**38.600**	**0**	**38.600**	**302.324,12**	**-89.830,08**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9043 – Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**7.505.596,58**	**7.403.785,23**	**1. Eigenkapital**	**7.599.979,79**	**7.472.045,26**
1.1 Sachanlagen	18.000,00	18.000,00			
1.2 Finanzanlagen	7.487.596,58	7.385.785,23			
			2. Fremdkapital	**23.982,69**	**24.590,10**
2. Umlaufvermögen	**123.545,74**	**93.825,19**			
			3. PRAP	**5.179,84**	**975,06**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**7.629.142,32**	**7.497.610,42**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**7.629.142,32**	**7.497.610,42**

Ergebnisrechnung Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.925,37	44.200,00	0,00	44.200,00	60.996,56	16.796,56
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	208.589,99	0,00	0,00	0,00	81.928,46	81.928,46
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**241.515,36**	**44.200,00**	**0,00**	**44.200,00**	**142.925,02**	**98.725,02**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.444,02	58.400,00	0,00	58.400,00	59.851,52	1.451,52
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	129,84	0,00	0,00	0,00	54,00	54,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.931,24	4.100,00	0,00	4.100,00	7.245,66	3.145,66
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**73.505,10**	**62.500,00**	**0,00**	**62.500,00**	**67.151,18**	**4.651,18**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**168.010,26**	**-18.300,00**	**0,00**	**-18.300,00**	**75.773,84**	**94.073,84**
17	+	Finanzerträge	28.772,12	37.700,00	0,00	37.700,00	52.160,64	14.460,64
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**28.772,12**	**37.700,00**	**0,00**	**37.700,00**	**52.160,64**	**14.460,64**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**196.782,38**	**19.400,00**	**0,00**	**19.400,00**	**127.934,48**	**108.534,48**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,05
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-0,05**	**-0,05**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**196.782,38**	**19.400,00**	**0,00**	**19.400,00**	**127.934,53**	**108.534,43**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Wohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.401,49	44.200	0	44.200	70.688,82	26.488,82
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.765,25	37.700	0	37.700	52.160,64	14.460,64
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75.166,74**	**81.900**	**0**	**81.900**	**122.849,46**	**40.949,46**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.703,30	38.600	0	38.600	32.453,30	-6.146,70
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.936,17	23.900	0	23.900	34.524,21	10.624,21
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**75.639,47**	**62.500**	**0**	**62.500**	**66.977,51**	**4.477,51**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-472,73**	**19.400**	**0**	**19.400**	**55.871,95**	**36.471,95**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	19.936,89	19.936,89
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**19.936,89**	**19.936,89**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-19.936,89**	**-19.936,89**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-472,73**	**19.400**	**0**	**19.400**	**35.935,06**	**16.535,06**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-472,73**	**19.400**	**0**	**19.400**	**35.935,06**	**16.535,06**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	695,49				-28,45	-28,45
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**695,49**	**0**	**0**	**0**	**-28,45**	**-28,45**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	65.262,94				65.485,70	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**65.485,70**	**19.400**	**0**	**19.400**	**101.392,31**	**16.506,61**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9044 – Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**45.474,95**	**45.474,95**	**1. Eigenkapital**	**47.079,19**	**46.593,69**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	45.474,95	45.474,95			
2. Umlaufvermögen	**1.604,24**	**1.118,74**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**47.079,19**	**46.593,69**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**47.079,19**	**46.593,69**

Ergebnisrechnung Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.793,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**1.793,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	300,00	7,44	-292,56
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76,56	100,00	0,00	100,00	93,15	-6,85
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**76,56**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**100,59**	**-299,41**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**1.716,47**	**-400,00**	**0,00**	**-400,00**	**-100,59**	**299,41**
17	+	Finanzerträge	282,32	400,00	0,00	400,00	586,09	186,09
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**282,32**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**586,09**	**186,09**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**1.998,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**485,50**	**485,50**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**1.998,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**485,50**	**485,50**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Kriegswohlfahrtsstiftungen der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	282,32	400	0	400	586,09	186,09
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**282,32**	**400**	**0**	**400**	**586,09**	**186,09**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	0	300	7,44	-292,56
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76,56	100	0	100	93,15	-6,85
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76,56**	**400**	**0**	**400**	**100,59**	**-299,41**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**205,76**	**0**	**0**	**0**	**485,50**	**485,50**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.102,80	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.102,80**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**2.102,80**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**2.308,56**	**0**	**0**	**0**	**485,50**	**485,50**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**2.308,56**	**0**	**0**	**0**	**485,50**	**485,50**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	-1.189,82				1.118,74	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.118,74**	**0**	**0**	**0**	**1.604,24**	**485,50**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9045 – Vereinigte Stiftungen zur Unterst. von Kindern und Jugendlichen der LHM

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**889.051,80**	**882.334,35**	**1. Eigenkapital**	**898.689,62**	**890.524,70**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	889.051,80	882.334,35			
2. Umlaufvermögen	**7.317,82**	**8.190,35**			
3. ARAP	2.320,00	0,00			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**898.689,62**	**890.524,70**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**898.689,62**	**890.524,70**

Ergebnisrechnung Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der LHM

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	47.260,87	0,00	0,00	0,00	4.618,83	4.618,83
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**47.260,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.618,83**	**4.618,83**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	878,87	4.700,00	0,00	4.700,00	6.647,25	1.947,25
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	361,39	500,00	0,00	500,00	657,82	157,82
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.240,26**	**5.200,00**	**0,00**	**5.200,00**	**7.305,07**	**2.105,07**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**46.020,61**	**-5.200,00**	**0,00**	**-5.200,00**	**-2.686,24**	**2.513,76**
17	+	Finanzerträge	5.462,83	7.600,00	0,00	7.600,00	10.851,16	3.251,16
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**5.462,83**	**7.600,00**	**0,00**	**7.600,00**	**10.851,16**	**3.251,16**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**51.483,44**	**2.400,00**	**0,00**	**2.400,00**	**8.164,92**	**5.764,92**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**51.483,44**	**2.400,00**	**0,00**	**2.400,00**	**8.164,92**	**5.764,92**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Stiftungen zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen der Landeshauptstadt München
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.462,83	7.600	0	7.600	10.851,16	3.251,16
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.462,83**	**7.600**	**0**	**7.600**	**10.851,16**	**3.251,16**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	878,87	4.700	0	4.700	8.967,25	4.267,25
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	361,39	500	0	500	657,82	157,82
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.240,26**	**5.200**	**0**	**5.200**	**9.625,07**	**4.425,07**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.222,57**	**2.400**	**0**	**2.400**	**1.226,09**	**-1.173,91**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	2.098,62	2.098,62
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.098,62**	**2.098,62**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-2.098,62**	**-2.098,62**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**4.222,57**	**2.400**	**0**	**2.400**	**-872,53**	**-3.272,53**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**4.222,57**	**2.400**	**0**	**2.400**	**-872,53**	**-3.272,53**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	3.967,78				8.190,35	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**8.190,35**	**2.400**	**0**	**2.400**	**7.317,82**	**-3.272,53**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9046 – Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	**PASSIVA** (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**227.179,11**	**227.179,11**	**1. Eigenkapital**	**229.988,08**	**228.419,63**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	227.179,11	227.179,11			
2. Umlaufvermögen	**2.808,97**	**1.240,52**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**229.988,08**	**228.419,63**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**229.988,08**	**228.419,63**

Ergebnisrechnung Vereinigte Stipendienstiftung der Landeshauptstadt München

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Gesamtermächtigung 2025**			**Ergebnis**	**Abweichung**
			2024	**Ansatz** (inkl. Nachtrag)	**Übertrag aus Vorjahren**	**Ansatz** (fortgeschrieben)	**2025**	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.199,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**10.199,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.040,00	-160,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138,25	200,00	0,00	200,00	216,27	16,27
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**333,25**	**1.400,00**	**0,00**	**1.400,00**	**1.256,27**	**-143,73**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**9.866,10**	**-1.400,00**	**0,00**	**-1.400,00**	**-1.256,27**	**143,73**
17	+	Finanzerträge	1.405,83	2.000,00	0,00	2.000,00	2.824,72	824,72
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**1.405,83**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.824,72**	**824,72**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**11.271,93**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**1.568,45**	**968,45**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**11.271,93**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**1.568,45**	**968,45**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Vereinigte Stipendienstiftungen der Landeshauptstadt München für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.405,83	2.000	0	2.000	2.824,72	824,72
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.405,83**	**2.000**	**0**	**2.000**	**2.824,72**	**824,72**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	195,00	1.200	0	1.200	1.040,00	-160,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138,25	200	0	200	216,27	16,27
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**333,25**	**1.400**	**0**	**1.400**	**1.256,27**	**-143,73**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.072,58**	**600**	**0**	**600**	**1.568,45**	**968,45**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.072,58**	**600**	**0**	**600**	**1.568,45**	**968,45**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.072,58**	**600**	**0**	**600**	**1.568,45**	**968,45**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	167,94				1.240,52	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.240,52**	**600**	**0**	**600**	**2.808,97**	**968,45**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9047 – Walter Sedlmayr – Paula Rott – Stiftung zur Unterstütz g von Münchner Bürgern

AKTIVA (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**PASSIVA** (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**
1. Anlagevermögen	**2.007.901,34**	**2.006.094,02**	**1. Eigenkapital**	**3.201.567,84**	**2.016.496,56**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	2.007.901,34	2.006.094,02			
2. Umlaufvermögen	**1.193.666,50**	**10.402,54**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**3.201.567,84**	**2.016.496,56**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**3.201.567,84**	**2.016.496,56**

Ergebnisrechnung Walter Sedlmayr – Paula Rott – Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			**Ergebnis**	**Gesamtermächtigung 2025**			**Ergebnis**	**Abweichung**
			2024	**Ansatz** (inkl. Nachtrag)	**Übertrag aus Vorjahren**	**Ansatz** (fortgeschrieben)	**2025**	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344,48	0,00	0,00	0,00	10.879,20	10.879,20
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	99.620,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**99.965,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.879,20**	**10.879,20**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.108,74	10.400,00	0,00	10.400,00	16.511,30	6.111,30
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.389,92	2.389,92
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	970,99	1.100,00	0,00	1.100,00	1.827,48	727,48
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**14.079,73**	**11.500,00**	**0,00**	**11.500,00**	**20.728,70**	**9.228,70**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**85.885,61**	**-11.500,00**	**0,00**	**-11.500,00**	**-9.849,50**	**1.650,50**
17	+	Finanzerträge	16.198,38	16.700,00	0,00	16.700,00	30.488,99	13.788,99
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**16.198,38**	**16.700,00**	**0,00**	**16.700,00**	**30.488,99**	**13.788,99**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**102.083,99**	**5.200,00**	**0,00**	**5.200,00**	**20.639,49**	**15.439,49**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**102.083,99**	**5.200,00**	**0,00**	**5.200,00**	**20.639,49**	**15.439,49**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Walter Sedlmayr-Paula Rott-Stiftung zur Unterstützung von Münchner Bürgern für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344,48	0	0	0	10.879,20	10.879,20
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.198,38	16.700	0	16.700	30.488,99	13.788,99
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.542,86**	**16.700**	**0**	**16.700**	**41.368,19**	**24.668,19**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.108,74	10.400	0	10.400	16.511,30	6.111,30
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	970,99	1.100	0	1.100	1.827,48	727,48
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.079,73**	**11.500**	**0**	**11.500**	**18.338,78**	**6.838,78**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**2.463,13**	**5.200**	**0**	**5.200**	**23.029,41**	**17.829,41**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	4.197,24	4.197,24
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**4.197,24**	**4.197,24**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-4.197,24**	**-4.197,24**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**2.463,13**	**5.200**	**0**	**5.200**	**18.832,17**	**13.632,17**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**2.463,13**	**5.200**	**0**	**5.200**	**18.832,17**	**13.632,17**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				1.164.431,79	1.164.431,79
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.164.431,79**	**1.164.431,79**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	7.939,41				10.402,54	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**10.402,54**	**5.200**	**0**	**5.200**	**1.193.666,50**	**1.178.063,96**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9048 – Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie

AKTIVA (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**PASSIVA** (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**
1. Anlagevermögen	**1.121.309,44**	**999.092,61**	**1. Eigenkapital**	**2.217.062,66**	**2.095.185,81**
1.1 Sachanlagen	182.925,80	190.373,76			
1.2 Finanzanlagen	938.383,64	808.718,85			
			2. Fremdkapital	**30.617,96**	**31.245,18**
2. Umlaufvermögen	**1.125.708,10**	**1.126.566,30**			
3. ARAP	**663,08**	**772,08**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**2.247.680,62**	**2.126.430,99**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**2.247.680,62**	**2.126.430,99**

Ergebnisrechnung Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Gesamtermächtigung 2025**			**Ergebnis**	**Abweichung**
			2024	**Ansatz** (inkl. Nachtrag)	**Übertrag aus Vorjahren**	**Ansatz** (fortgeschrieben)	**2025**	lst / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	197.632,13	196.000,00	0,00	196.000,00	193.028,14	-2.971,86
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	43.317,77	0,00	0,00	0,00	15.290,00	15.290,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**240.949,90**	**196.000,00**	**0,00**	**196.000,00**	**208.318,14**	**12.318,14**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.404,33	130.200,00	0,00	130.200,00	90.260,10	-39.939,90
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.447,99	7.400,00	0,00	7.400,00	7.447,96	47,96
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.639,69	19.700,00	0,00	19.700,00	17.773,87	-1.926,13
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**83.492,01**	**157.300,00**	**0,00**	**157.300,00**	**115.481,93**	**-41.818,07**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**157.457,89**	**38.700,00**	**0,00**	**38.700,00**	**92.836,21**	**54.136,21**
17	+	Finanzerträge	19.180,34	6.900,00	0,00	6.900,00	29.040,64	22.140,64
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**19.180,34**	**6.900,00**	**0,00**	**6.900,00**	**29.040,64**	**22.140,64**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**176.638,23**	**45.600,00**	**0,00**	**45.600,00**	**121.876,85**	**76.276,85**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**176.638,23**	**45.600,00**	**0,00**	**45.600,00**	**121.876,85**	**76.276,85**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Wohltätigkeitsstiftung der Ehegatten Melchior und Josepha Grosjean, letztere geb. Beierlein und deren Tochter Marie für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.841,48	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.908,19	196.000	0	196.000	192.722,42	-3.277,58
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.180,34	6.900	0	6.900	29.040,64	22.140,64
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**216.930,01**	**202.900**	**0**	**202.900**	**221.763,06**	**18.863,06**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.132,95	87.900	0	87.900	38.392,56	-49.507,44
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.059,17	62.000	0	62.000	69.655,08	7.655,08
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.192,12**	**149.900**	**0**	**149.900**	**108.047,64**	**-41.852,36**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**140.737,89**	**53.000**	**0**	**53.000**	**113.715,42**	**60.715,42**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	114.374,79	114.374,79
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**114.374,79**	**114.374,79**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-114.374,79**	**-114.374,79**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**140.737,89**	**53.000**	**0**	**53.000**	**-659,37**	**-53.659,37**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**140.737,89**	**53.000**	**0**	**53.000**	**-659,37**	**-53.659,37**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	9,36				35,97	35,97
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**9,36**	**0**	**0**	**0**	**35,97**	**35,97**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	985.506,73				1.126.253,98	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.126.253,98**	**53.000**	**0**	**53.000**	**1.125.630,58**	**-53.623,40**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9049 – Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**257.222,39**	**254.499,30**	**1. Eigenkapital**	**257.685,67**	**255.325,60**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	257.222,39	254.499,30			
			2. Fremdkapital	**0,00**	**130,00**
2. Umlaufvermögen	**463,28**	**956,30**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**257.685,67**	**255.455,60**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**257.685,67**	**255.455,60**

Ergebnisrechnung Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.687,94	0,00	0,00	0,00	2.723,09	2.723,09
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**13.687,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.723,09**	**2.723,09**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787,44	1.300,00	0,00	1.300,00	3.250,00	1.950,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	146,23	200,00	0,00	200,00	232,48	32,48
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**933,67**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**3.482,48**	**1.982,48**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**12.754,27**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**-759,39**	**740,61**
17	+	Finanzerträge	1.549,08	2.200,00	0,00	2.200,00	3.119,46	919,46
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**1.549,08**	**2.200,00**	**0,00**	**2.200,00**	**3.119,46**	**919,46**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**14.303,35**	**700,00**	**0,00**	**700,00**	**2.360,07**	**1.660,07**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**14.303,35**	**700,00**	**0,00**	**700,00**	**2.360,07**	**1.660,07**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Erna, Felix und Hans von Kuk-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.549,08	2.200	0	2.200	3.119,46	919,46
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.549,08**	**2.200**	**0**	**2.200**	**3.119,46**	**919,46**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	657,44	1.300	0	1.300	3.380,00	2.080,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146,23	200	0	200	232,48	32,48
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**803,67**	**1.500**	**0**	**1.500**	**3.612,48**	**2.112,48**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**745,41**	**700**	**0**	**700**	**-493,02**	**-1.193,02**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.051,40	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.051,40**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**1.051,40**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.796,81**	**700**	**0**	**700**	**-493,02**	**-1.193,02**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.796,81**	**700**	**0**	**700**	**-493,02**	**-1.193,02**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	-840,51				956,30	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**956,30**	**700**	**0**	**700**	**463,28**	**-1.193,02**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9050 – Pettenkofer-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**64.875,47**	**64.875,47**	**1. Eigenkapital**	**67.715,35**	**66.094,16**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	64.875,47	64.875,47			
			2. Fremdkapital	**40,00**	**2.193,06**
2. Umlaufvermögen	**2.879,88**	**3.411,75**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**67.755,35**	**68.287,22**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**67.755,35**	**68.287,22**

Ergebnisrechnung Pettenkofer-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.170,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**14.170,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.042,59	600,00	0,00	600,00	12.178,67	11.578,67
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24,35	0,00	0,00	0,00	46,55	46,55
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**12.066,94**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**12.225,22**	**11.625,22**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**2.103,37**	**-600,00**	**0,00**	**-600,00**	**774,78**	**1.374,78**
17	+	Finanzerträge	442,74	600,00	0,00	600,00	846,41	246,41
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**442,74**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**846,41**	**246,41**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**2.546,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.621,19**	**1.621,19**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**2.546,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.621,19**	**1.621,19**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Pettenkofer-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.999,00	0	0	0	13.000,00	13.000,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	442,74	600	0	600	846,41	246,41
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.441,74**	**600**	**0**	**600**	**13.846,41**	**13.246,41**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.214,53	600	0	600	14.331,73	13.731,73
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24,35	0	0	0	46,55	46,55
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.238,88**	**600**	**0**	**600**	**14.378,28**	**13.778,28**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**6.202,86**	**0**	**0**	**0**	**-531,87**	**-531,87**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**6.202,86**	**0**	**0**	**0**	**-531,87**	**-531,87**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**6.202,86**	**0**	**0**	**0**	**-531,87**	**-531,87**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	-2.791,11				3.411,75	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**3.411,75**	**0**	**0**	**0**	**2.879,88**	**-531,87**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9051 – Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**2.337.898,03**	**2.340.288,81**	**1. Eigenkapital**	**2.838.957,18**	**2.758.208,26**
1.1 Sachanlagen	1.524.071,33	1.543.138,11			
1.2 Finanzanlagen	813.826,70	797.150,70			
			2. Fremdkapital	**68.341,80**	**241.309,71**
2. Umlaufvermögen	**569.400,95**	**659.229,16**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**2.907.298,98**	**2.999.517,97**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**2.907.298,98**	**2.999.517,97**

Ergebnisrechnung Rudolf und Berta Mathes-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	181.017,69	145.000,00	0,00	145.000,00	178.981,36	33.981,36
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	42.698,14	0,00	0,00	0,00	16.676,00	16.676,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**223.715,83**	**145.000,00**	**0,00**	**145.000,00**	**195.657,36**	**50.657,36**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.068,96	119.700,00	0,00	119.700,00	96.841,33	-22.858,67
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.066,79	19.100,00	0,00	19.100,00	19.066,78	-33,22
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.210,62	8.800,00	0,00	8.800,00	15.287,30	6.487,30
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**133.346,37**	**147.600,00**	**0,00**	**147.600,00**	**131.195,41**	**-16.404,59**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**90.369,46**	**-2.600,00**	**0,00**	**-2.600,00**	**64.461,95**	**67.061,95**
17	+	Finanzerträge	9.109,79	6.800,00	0,00	6.800,00	16.286,97	9.486,97
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**9.109,79**	**6.800,00**	**0,00**	**6.800,00**	**16.286,97**	**9.486,97**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**99.479,25**	**4.200,00**	**0,00**	**4.200,00**	**80.748,92**	**76.548,92**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**99.479,25**	**4.200,00**	**0,00**	**4.200,00**	**80.748,92**	**76.548,92**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Rudolf und Berta Mathes-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.450,00	0	0	0	8.600,91	8.600,91
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.916,65	145.000	0	145.000	171.930,58	26.930,58
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.109,79	6.800	0	6.800	16.286,97	9.486,97
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**192.476,44**	**151.800**	**0**	**151.800**	**196.818,46**	**45.018,46**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.789,36	9.000	0	9.000	78.579,79	69.579,79
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-107.517,14	119.500	0	119.500	206.231,79	86.731,79
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-57.727,78**	**128.500**	**0**	**128.500**	**284.811,58**	**156.311,58**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**250.204,22**	**23.300**	**0**	**23.300**	**-87.993,12**	**-111.293,12**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**250.204,22**	**23.300**	**0**	**23.300**	**-87.993,12**	**-111.293,12**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**250.204,22**	**23.300**	**0**	**23.300**	**-87.993,12**	**-111.293,12**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-135.692,83				138.127,39	138.127,39
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-135.692,83**	**0**	**0**	**0**	**138.127,39**	**138.127,39**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	404.614,75				519.126,14	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**519.126,14**	**23.300**	**0**	**23.300**	**569.260,41**	**26.834,27**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9052 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**521.322,00**	**415.000,00**	**1. Eigenkapital**	**592.517,55**	**578.027,05**
1.1 Sachanlagen	415.000,00	415.000,00			
1.2 Finanzanlagen	106.322,00	0,00			
			2. Fremdkapital	**0,00**	**1.000,00**
2. Umlaufvermögen	**71.195,55**	**164.027,05**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**592.517,55**	**579.027,05**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**592.517,55**	**579.027,05**

Ergebnisrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.891,80	30.000,00	0,00	30.000,00	40.091,80	10.091,80
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**39.891,80**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**40.091,80**	**10.091,80**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.235,00	19.400,00	0,00	19.400,00	26.350,00	6.950,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.114,72	800,00	0,00	800,00	1.188,64	388,64
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**35.349,72**	**20.200,00**	**0,00**	**20.200,00**	**27.538,64**	**7.338,64**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**4.542,08**	**9.800,00**	**0,00**	**9.800,00**	**12.553,16**	**2.753,16**
17	+	Finanzerträge	2.134,95	0,00	0,00	0,00	1.937,34	1.937,34
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.134,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.937,34**	**1.937,34**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**6.677,03**	**9.800,00**	**0,00**	**9.800,00**	**14.490,50**	**4.690,50**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**6.677,03**	**9.800,00**	**0,00**	**9.800,00**	**14.490,50**	**4.690,50**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds B
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.526,46	30.000	0	30.000	200,00	-29.800,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11,47	0	0	0	256,75	256,75
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.134,95	0	0	0	1.937,34	1.937,34
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**83.649,94**	**30.000**	**0**	**30.000**	**2.394,09**	**-27.605,91**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.235,00	19.400	0	19.400	27.350,00	7.950,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.114,72	800	0	800	1.188,64	388,64
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.349,72**	**20.200**	**0**	**20.200**	**28.538,64**	**8.338,64**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**49.300,22**	**9.800**	**0**	**9.800**	**-26.144,55**	**-35.944,55**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	106.322,00	106.322,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**106.322,00**	**106.322,00**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-106.322,00**	**-106.322,00**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**49.300,22**	**9.800**	**0**	**9.800**	**-132.466,55**	**-142.266,55**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**49.300,22**	**9.800**	**0**	**9.800**	**-132.466,55**	**-142.266,55**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**		**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	114.470,08				163.770,30	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**163.770,30**	**9.800**	**0**	**9.800**	**31.303,75**	**-142.266,55**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9053 – Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**386.802,61**	**380.697,30**	**1. Eigenkapital**	**598.749,87**	**375.260,51**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	386.802,61	380.697,30			
			2. Fremdkapital	**0,00**	**5.436,79**
2. Umlaufvermögen	**211.947,26**	**0,00**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**598.749,87**	**380.697,30**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**598.749,87**	**380.697,30**

Ergebnisrechnung Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	236,12	236,12
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.391,46	0,00	0,00	0,00	6.105,31	6.105,31
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**20.391,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.341,43**	**6.341,43**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.645,71	2.000,00	0,00	2.000,00	38.844,79	36.844,79
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	189,17	300,00	0,00	300,00	413,24	113,24
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**21.834,88**	**2.300,00**	**0,00**	**2.300,00**	**39.258,03**	**36.958,03**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-1.443,42**	**-2.300,00**	**0,00**	**-2.300,00**	**-32.916,60**	**-30.616,60**
17	+	Finanzerträge	2.331,65	3.300,00	0,00	3.300,00	6.405,96	3.105,96
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.331,65**	**3.300,00**	**0,00**	**3.300,00**	**6.405,96**	**3.105,96**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**888,23**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**-26.510,64**	**-27.510,64**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**888,23**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**-26.510,64**	**-27.510,64**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ruth und Wolfram Boeck-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	236,12	236,12
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.331,65	3.300	0	3.300	6.405,96	3.105,96
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.331,65**	**3.300**	**0**	**3.300**	**6.642,08**	**3.342,08**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.645,71	2.000	0	2.000	39.393,69	37.393,69
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189,17	300	0	300	413,24	113,24
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.834,88**	**2.300**	**0**	**2.300**	**39.806,93**	**37.506,93**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-19.503,23**	**1.000**	**0**	**1.000**	**-33.164,85**	**-34.164,85**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-19.503,23**	**1.000**	**0**	**1.000**	**-33.164,85**	**-34.164,85**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-19.503,23**	**1.000**	**0**	**1.000**	**-33.164,85**	**-34.164,85**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				250.000,00	250.000,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**250.000,00**	**250.000,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	14.066,44				-5.436,79	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**-5.436,79**	**1.000**	**0**	**1.000**	**211.398,36**	**215.835,15**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9054 – Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.964.779,50**	**1.921.364,55**	**1. Eigenkapital**	**1.988.390,40**	**1.937.767,02**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.964.779,50	1.921.364,55			
2. Umlaufvermögen	**23.610,90**	**16.402,47**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.988.390,40**	**1.937.767,02**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.988.390,40**	**1.937.767,02**

Ergebnisrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	102.914,91	0,00	0,00	0,00	40.267,02	40.267,02
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**102.914,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.267,02**	**40.267,02**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.534,79	10.300,00	0,00	10.300,00	11.980,91	1.680,91
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.495,53	1.000,00	0,00	1.000,00	1.364,61	364,61
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.030,32**	**11.300,00**	**0,00**	**11.300,00**	**13.345,52**	**2.045,52**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**98.884,59**	**-11.300,00**	**0,00**	**-11.300,00**	**26.921,50**	**38.221,50**
17	+	Finanzerträge	11.874,98	16.500,00	0,00	16.500,00	23.701,88	7.201,88
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**11.874,98**	**16.500,00**	**0,00**	**16.500,00**	**23.701,88**	**7.201,88**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**110.759,57**	**5.200,00**	**0,00**	**5.200,00**	**50.623,38**	**45.423,38**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**110.759,57**	**5.200,00**	**0,00**	**5.200,00**	**50.623,38**	**45.423,38**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Zirwas-Dodell-Stiftung Fonds A
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.874,98	16.500	0	16.500	23.701,88	7.201,88
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.874,98**	**16.500**	**0**	**16.500**	**23.701,88**	**7.201,88**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.534,79	10.300	0	10.300	11.980,91	1.680,91
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.495,53	1.000	0	1.000	1.364,61	364,61
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.030,32**	**11.300**	**0**	**11.300**	**13.345,52**	**2.045,52**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**7.844,66**	**5.200**	**0**	**5.200**	**10.356,36**	**5.156,36**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	3.147,93	3.147,93
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**3.147,93**	**3.147,93**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-3.147,93**	**-3.147,93**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**7.844,66**	**5.200**	**0**	**5.200**	**7.208,43**	**2.008,43**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**7.844,66**	**5.200**	**0**	**5.200**	**7.208,43**	**2.008,43**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	8.557,81				16.402,47	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**16.402,47**	**5.200**	**0**	**5.200**	**23.610,90**	**2.008,43**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9055 – Münchner Regenbogen-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**248.013,15**	**241.879,50**	**1. Eigenkapital**	**310.438,53**	**300.894,81**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	248.013,15	241.879,50			
			2. Fremdkapital	**13.369,06**	**15.323,30**
2. Umlaufvermögen	**75.794,44**	**74.338,61**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**323.807,59**	**316.218,11**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**323.807,59**	**316.218,11**

Ergebnisrechnung Münchner Regenbogen-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.044,27	0,00	0,00	0,00	42.367,45	42.367,45
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	880,15	0,00	0,00	0,00	878,77	878,77
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	28.534,20	0,00	0,00	0,00	20.407,64	20.407,64
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**76.458,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63.653,86**	**63.653,86**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.212,27	1.300,00	0,00	1.300,00	47.449,37	46.149,37
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.749,30	200,00	0,00	200,00	12.755,27	12.555,27
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**53.961,57**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**60.204,64**	**58.704,64**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**22.497,05**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**3.449,22**	**4.949,22**
17	+	Finanzerträge	2.414,21	2.100,00	0,00	2.100,00	4.094,50	1.994,50
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.414,21**	**2.100,00**	**0,00**	**2.100,00**	**4.094,50**	**1.994,50**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**24.911,26**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**7.543,72**	**6.943,72**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**24.911,26**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**7.543,72**	**6.943,72**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner Regenbogen-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.044,27	0	0	0	42.367,45	42.367,45
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	880,15	0	0	0	878,77	878,77
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.414,21	2.100	0	2.100	4.094,50	1.994,50
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**50.338,63**	**2.100**	**0**	**2.100**	**47.340,72**	**45.240,72**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.512,27	1.300	0	1.300	46.549,37	45.249,37
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.426,00	200	0	200	286,21	86,21
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**39.938,27**	**1.500**	**0**	**1.500**	**46.835,58**	**45.335,58**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**10.400,36**	**600**	**0**	**600**	**505,14**	**-94,86**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	1.049,31	1.049,31
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.049,31**	**1.049,31**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.049,31**	**-1.049,31**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**10.400,36**	**600**	**0**	**600**	**-544,17**	**-1.144,17**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**10.400,36**	**600**	**0**	**600**	**-544,17**	**-1.144,17**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				2.000,00	2.000,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.000,00**	**2.000,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	63.938,25				74.338,61	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**74.338,61**	**600**	**0**	**600**	**75.794,44**	**855,83**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9056 – Walter und Erna Knör Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.176.720,40**	**1.151.556,75**	**1. Eigenkapital**	**1.187.041,74**	**1.156.628,03**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.176.720,40	1.151.556,75			
2. Umlaufvermögen	**10.321,34**	**5.071,28**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.187.041,74**	**1.156.628,03**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.187.041,74**	**1.156.628,03**

Ergebnisrechnung Walter und Erna Knör Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	61.681,35	0,00	0,00	0,00	24.114,34	24.114,34
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**61.681,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24.114,34**	**24.114,34**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.182,30	6.200,00	0,00	6.200,00	6.950,00	750,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	449,62	600,00	0,00	600,00	835,69	235,69
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**5.631,92**	**6.800,00**	**0,00**	**6.800,00**	**7.785,69**	**985,69**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**56.049,43**	**-6.800,00**	**0,00**	**-6.800,00**	**16.328,65**	**23.128,65**
17	+	Finanzerträge	7.067,08	9.900,00	0,00	9.900,00	14.085,06	4.185,06
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**7.067,08**	**9.900,00**	**0,00**	**9.900,00**	**14.085,06**	**4.185,06**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**63.116,51**	**3.100,00**	**0,00**	**3.100,00**	**30.413,71**	**27.313,71**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**63.116,51**	**3.100,00**	**0,00**	**3.100,00**	**30.413,71**	**27.313,71**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Walter und Erna Knör-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.067,08	9.900	0	9.900	14.085,06	4.185,06
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.067,08**	**9.900**	**0**	**9.900**	**14.085,06**	**4.185,06**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.182,30	6.200	0	6.200	6.950,00	750,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	449,62	600	0	600	835,69	235,69
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.631,92**	**6.800**	**0**	**6.800**	**7.785,69**	**985,69**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.435,16**	**3.100**	**0**	**3.100**	**6.299,37**	**3.199,37**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	1.049,31	1.049,31
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.049,31**	**1.049,31**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.049,31**	**-1.049,31**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.435,16**	**3.100**	**0**	**3.100**	**5.250,06**	**2.150,06**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.435,16**	**3.100**	**0**	**3.100**	**5.250,06**	**2.150,06**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	3.636,12				5.071,28	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**5.071,28**	**3.100**	**0**	**3.100**	**10.321,34**	**2.150,06**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9057 - Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**3.979.961,01**	**3.953.280,39**	**1. Eigenkapital**	**4.126.299,69**	**4.139.500,11**
1.1 Sachanlagen	3.168.281,61	3.186.627,54			
1.2 Finanzanlagen	811.679,40	766.652,85			
			2. Fremdkapital	**18.224,08**	**16.650,48**
2. Umlaufvermögen	**164.562,76**	**202.870,20**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**4.144.523,77**	**4.156.150,59**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**4.144.523,77**	**4.156.150,59**

Ergebnisrechnung Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.203,93	80.500,00	0,00	80.500,00	82.690,56	2.190,56
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.064,57	0,00	0,00	0,00	16.695,18	16.695,18
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**123.268,50**	**80.500,00**	**0,00**	**80.500,00**	**99.385,74**	**18.885,74**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.674,39	47.200,00	0,00	47.200,00	99.227,68	52.027,68
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.345,92	18.300,00	0,00	18.300,00	18.345,93	45,93
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.585,39	6.700,00	0,00	6.700,00	7.005,27	305,27
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**146.605,70**	**72.200,00**	**0,00**	**72.200,00**	**124.578,88**	**52.378,88**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-23.337,20**	**8.300,00**	**0,00**	**8.300,00**	**-25.193,14**	**-33.493,14**
17	+	Finanzerträge	7.221,77	6.600,00	0,00	6.600,00	11.992,72	5.392,72
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**7.221,77**	**6.600,00**	**0,00**	**6.600,00**	**11.992,72**	**5.392,72**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-16.115,43**	**14.900,00**	**0,00**	**14.900,00**	**-13.200,42**	**-28.100,42**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**-16.115,43**	**14.900,00**	**0,00**	**14.900,00**	**-13.200,42**	**-28.100,42**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Katharina Löttgers und Thomas Wimmer-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	456,70	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.958,34	80.500	0	80.500	83.412,33	2.912,33
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.221,77	6.600	0	6.600	11.992,72	5.392,72
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**89.636,81**	**87.100**	**0**	**87.100**	**95.405,05**	**8.305,05**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.220,00	29.100	0	29.100	90.760,00	61.660,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.738,57	24.800	0	24.800	14.384,23	-10.415,77
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**127.958,57**	**53.900**	**0**	**53.900**	**105.144,23**	**51.244,23**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-38.321,76**	**33.200**	**0**	**33.200**	**-9.739,18**	**-42.939,18**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	28.331,37	28.331,37
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**28.331,37**	**28.331,37**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-28.331,37**	**-28.331,37**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-38.321,76**	**33.200**	**0**	**33.200**	**-38.070,55**	**-71.270,55**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-38.321,76**	**33.200**	**0**	**33.200**	**-38.070,55**	**-71.270,55**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	9,59				36,88	36,88
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**9,59**	**0**	**0**	**0**	**36,88**	**36,88**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	240.930,04				202.617,87	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**202.617,87**	**33.200**	**0**	**33.200**	**164.584,20**	**-71.233,67**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9058 - Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**752.640,29**	**582.514,76**	**1. Eigenkapital**	**885.773,63**	**821.232,13**
1.1 Sachanlagen	222.460,48	224.953,76			
1.2 Finanzanlagen	530.179,81	357.561,00			
			2. Fremdkapital	**4.215,30**	**6.513,93**
2. Umlaufvermögen	**137.689,83**	**246.160,21**			
			3. PRAP	**341,19**	**928,91**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**890.330,12**	**828.674,97**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**890.330,12**	**828.674,97**

Ergebnisrechnung Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.758,92	10.100,00	0,00	10.100,00	12.189,15	2.089,15
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.152,20	0,00	0,00	0,00	6.827,83	6.827,83
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**27.911,12**	**10.100,00**	**0,00**	**10.100,00**	**19.016,98**	**8.916,98**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.188,01	6.600,00	0,00	6.600,00	8.104,43	1.504,43
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.493,28	2.500,00	0,00	2.500,00	2.493,28	-6,72
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	827,02	1.100,00	0,00	1.100,00	1.672,85	572,85
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**7.508,31**	**10.200,00**	**0,00**	**10.200,00**	**12.270,56**	**2.070,56**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**20.402,81**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**6.746,42**	**6.846,42**
17	+	Finanzerträge	4.916,89	3.100,00	0,00	3.100,00	7.795,08	4.695,08
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**4.916,89**	**3.100,00**	**0,00**	**3.100,00**	**7.795,08**	**4.695,08**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**25.319,70**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**14.541,50**	**11.541,50**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**25.319,70**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**14.541,50**	**11.541,50**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ippi-Berufsausbildungs-Stiftung München
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.479,11	10.100	0	10.100	9.689,44	-410,56
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.916,89	3.100	0	3.100	7.795,08	4.695,08
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.396,00**	**13.200**	**0**	**13.200**	**17.484,52**	**4.284,52**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.110,00	4.500	0	4.500	5.195,00	695,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.687,03	3.200	0	3.200	4.872,81	1.672,81
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.797,03**	**7.700**	**0**	**7.700**	**10.067,81**	**2.367,81**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**9.598,97**	**5.500**	**0**	**5.500**	**7.416,71**	**1.916,71**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	165.790,98	165.790,98
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**165.790,98**	**165.790,98**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-165.790,98**	**-165.790,98**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**9.598,97**	**5.500**	**0**	**5.500**	**-158.374,27**	**-163.874,27**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**9.598,97**	**5.500**	**0**	**5.500**	**-158.374,27**	**-163.874,27**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	50.001,40				50.005,37	50.005,37
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**50.001,40**	**0**	**0**	**0**	**50.005,37**	**50.005,37**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	182.867,83				242.468,20	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**242.468,20**	**5.500**	**0**	**5.500**	**134.099,30**	**-113.868,90**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9059 Ludwig und Anna Gmelch Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**494.952,65**	**483.759,00**	**1. Eigenkapital**	**501.107,53**	**488.003,97**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	494.952,65	483.759,00			
2. Umlaufvermögen	**6.154,88**	**4.244,97**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**501.107,53**	**488.003,97**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**501.107,53**	**488.003,97**

Ergebnisrechnung Ludwig und Anna Gmelch Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	25.911,80	0,00	0,00	0,00	10.144,34	10.144,34
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**25.911,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.144,34**	**10.144,34**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.620,00	20,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225,92	300,00	0,00	300,00	389,28	89,28
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**1.515,92**	**2.900,00**	**0,00**	**2.900,00**	**3.009,28**	**109,28**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**24.395,88**	**-2.900,00**	**0,00**	**-2.900,00**	**7.135,06**	**10.035,06**
17	+	Finanzerträge	2.999,73	4.200,00	0,00	4.200,00	5.968,50	1.768,50
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.999,73**	**4.200,00**	**0,00**	**4.200,00**	**5.968,50**	**1.768,50**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**27.395,61**	**1.300,00**	**0,00**	**1.300,00**	**13.103,56**	**11.803,56**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**27.395,61**	**1.300,00**	**0,00**	**1.300,00**	**13.103,56**	**11.803,56**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Ludwig und Anna Gmelch-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.999,73	4.200	0	4.200	5.968,50	1.768,50
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.999,73**	**4.200**	**0**	**4.200**	**5.968,50**	**1.768,50**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290,00	2.600	0	2.600	2.620,00	20,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225,92	300	0	300	389,28	89,28
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.515,92**	**2.900**	**0**	**2.900**	**3.009,28**	**109,28**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.483,81**	**1.300**	**0**	**1.300**	**2.959,22**	**1.659,22**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	1.049,31	1.049,31
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.049,31**	**1.049,31**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.049,31**	**-1.049,31**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.483,81**	**1.300**	**0**	**1.300**	**1.909,91**	**609,91**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.483,81**	**1.300**	**0**	**1.300**	**1.909,91**	**609,91**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	2.761,16				4.244,97	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**4.244,97**	**1.300**	**0**	**1.300**	**6.154,88**	**609,91**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9060 - Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.066.134,45**	**1.043.236,80**	**1. Eigenkapital**	**1.075.148,20**	**1.047.829,36**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.066.134,45	1.043.236,80			
2. Umlaufvermögen	**9.013,75**	**4.592,56**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.075.148,20**	**1.047.829,36**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.075.148,20**	**1.047.829,36**

Ergebnisrechnung Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	55.879,36	0,00	0,00	0,00	21.848,34	21.848,34
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**55.879,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21.848,34**	**21.848,34**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.374,60	5.500,00	0,00	5.500,00	6.469,80	969,80
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	410,60	600,00	0,00	600,00	759,50	159,50
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.785,20**	**6.100,00**	**0,00**	**6.100,00**	**7.229,30**	**1.129,30**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**51.094,16**	**-6.100,00**	**0,00**	**-6.100,00**	**14.619,04**	**20.719,04**
17	+	Finanzerträge	6.357,61	8.900,00	0,00	8.900,00	12.699,80	3.799,80
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**6.357,61**	**8.900,00**	**0,00**	**8.900,00**	**12.699,80**	**3.799,80**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**57.451,77**	**2.800,00**	**0,00**	**2.800,00**	**27.318,84**	**24.518,84**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**57.451,77**	**2.800,00**	**0,00**	**2.800,00**	**27.318,84**	**24.518,84**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung „Hilfe für psychisch kranke Menschen in München“ für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.357,61	8.900	0	8.900	12.699,80	3.799,80
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.357,61**	**8.900**	**0**	**8.900**	**12.699,80**	**3.799,80**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.620,00	5.500	0	5.500	6.224,40	724,40
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	410,60	600	0	600	759,50	159,50
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.030,60**	**6.100**	**0**	**6.100**	**6.983,90**	**883,90**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**1.327,01**	**2.800**	**0**	**2.800**	**5.715,90**	**2.915,90**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	1.049,31	1.049,31
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.049,31**	**1.049,31**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.049,31**	**-1.049,31**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**1.327,01**	**2.800**	**0**	**2.800**	**4.666,59**	**1.866,59**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**1.327,01**	**2.800**	**0**	**2.800**	**4.666,59**	**1.866,59**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	1.000,15				2.327,16	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**2.327,16**	**2.800**	**0**	**2.800**	**6.993,75**	**1.866,59**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9061 - Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**502.073,41**	**491.120,55**	**1. Eigenkapital**	**557.454,91**	**572.868,44**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	502.073,41	491.120,55			
			2. Fremdkapital	**0,00**	**21.000,00**
2. Umlaufvermögen	**55.381,50**	**102.747,89**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**557.454,91**	**593.868,44**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**557.454,91**	**593.868,44**

Ergebnisrechnung Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung - Hilfe für Jung und Alt

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	26.306,11	0,00	0,00	0,00	9.903,55	9.903,55
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**127.606,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**59.903,55**	**59.903,55**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.295,00	2.600,00	0,00	2.600,00	82.330,00	79.730,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	282,20	300,00	0,00	300,00	472,73	172,73
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**78.577,20**	**2.900,00**	**0,00**	**2.900,00**	**82.802,73**	**79.902,73**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**49.028,91**	**-2.900,00**	**0,00**	**-2.900,00**	**-22.899,18**	**-19.999,18**
17	+	Finanzerträge	4.023,30	4.200,00	0,00	4.200,00	7.485,65	3.285,65
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**4.023,30**	**4.200,00**	**0,00**	**4.200,00**	**7.485,65**	**3.285,65**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**53.052,21**	**1.300,00**	**0,00**	**1.300,00**	**-15.413,53**	**-16.713,53**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**53.052,21**	**1.300,00**	**0,00**	**1.300,00**	**-15.413,53**	**-16.713,53**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Armin Siegl und Angelika Meier-Stiftung – Hilfe für Jung und Alt für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.000,00	0	0	0	50.000,00	50.000,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.023,30	4.200	0	4.200	7.485,65	3.285,65
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**105.323,30**	**4.200**	**0**	**4.200**	**57.485,65**	**53.285,65**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.295,00	2.600	0	2.600	103.330,00	100.730,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	282,20	300	0	300	472,73	172,73
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**57.577,20**	**2.900**	**0**	**2.900**	**103.802,73**	**100.902,73**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**47.746,10**	**1.300**	**0**	**1.300**	**-46.317,08**	**-47.617,08**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	1.049,31	1.049,31
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.049,31**	**1.049,31**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-1.049,31**	**-1.049,31**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**47.746,10**	**1.300**	**0**	**1.300**	**-47.366,39**	**-48.666,39**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**47.746,10**	**1.300**	**0**	**1.300**	**-47.366,39**	**-48.666,39**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	55.001,79				102.747,89	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**102.747,89**	**1.300**	**0**	**1.300**	**55.381,50**	**-48.666,39**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9062 – Anna Krauß-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**3.489.667,20**	**3.418.651,20**	**1. Eigenkapital**	**3.553.754,85**	**3.492.400,40**
1.1 Sachanlagen	23.925,00	23.925,00			
1.2 Finanzanlagen	3.465.742,20	3.394.726,20			
2. Umlaufvermögen	**64.087,65**	**73.749,20**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**3.553.754,85**	**3.492.400,40**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**3.553.754,85**	**3.492.400,40**

Ergebnisrechnung Anna Krauß-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	181.833,24	0,00	0,00	0,00	71.016,00	71.016,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**181.833,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**71.016,00**	**71.016,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.132,83	18.200,00	0,00	18.200,00	49.868,98	31.668,98
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.193,92	1.700,00	0,00	1.700,00	2.341,09	641,09
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**33.326,75**	**19.900,00**	**0,00**	**19.900,00**	**52.210,07**	**32.310,07**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**148.506,49**	**-19.900,00**	**0,00**	**-19.900,00**	**18.805,93**	**38.705,93**
17	+	Finanzerträge	21.691,06	29.100,00	0,00	29.100,00	42.548,52	13.448,52
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**21.691,06**	**29.100,00**	**0,00**	**29.100,00**	**42.548,52**	**13.448,52**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**170.197,55**	**9.200,00**	**0,00**	**9.200,00**	**61.354,45**	**52.154,45**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**170.197,55**	**9.200,00**	**0,00**	**9.200,00**	**61.354,45**	**52.154,45**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Anna Krauß-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12,01	0	0	0	256,75	256,75
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.691,06	29.100	0	29.100	42.548,52	13.448,52
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.679,05**	**29.100**	**0**	**29.100**	**42.805,27**	**13.705,27**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.132,83	18.200	0	18.200	49.868,98	31.668,98
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.193,92	1.700	0	1.700	2.341,09	641,09
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**33.326,75**	**19.900**	**0**	**19.900**	**52.210,07**	**32.310,07**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-11.647,70**	**9.200**	**0**	**9.200**	**-9.404,80**	**-18.604,80**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-11.647,70**	**9.200**	**0**	**9.200**	**-9.404,80**	**-18.604,80**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-11.647,70**	**9.200**	**0**	**9.200**	**-9.404,80**	**-18.604,80**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	85.140,15				73.492,45	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**73.492,45**	**9.200**	**0**	**9.200**	**64.087,65**	**-18.604,80**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9063 – Stiftung URBS – DIE STADT

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.572.803,52**	**1.193.622,75**	**1. Eigenkapital**	**2.610.782,71**	**1.751.135,96**
1.1 Sachanlagen	51.474,75	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.521.328,77	1.193.622,75			
			2. Fremdkapital	**7.120,00**	**0,00**
2. Umlaufvermögen	**1.045.136,39**	**557.513,21**			
			3. PRAP	**37,20**	**0,00**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**2.617.939,91**	**1.751.135,96**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**2.617.939,91**	**1.751.135,96**

Ergebnisrechnung Stiftung URBS – DIE STADT

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	11.209,12	11.209,12
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	63.934,55	0,00	0,00	0,00	25.504,74	25.504,74
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**63.934,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**36.713,86**	**36.713,86**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.878,00	6.400,00	0,00	6.400,00	171.062,58	164.662,58
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.375,53	1.375,53
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	827,70	600,00	0,00	600,00	2.286,48	1.686,48
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**76.705,70**	**7.000,00**	**0,00**	**7.000,00**	**174.724,59**	**167.724,59**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-12.771,15**	**-7.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**-138.010,73**	**-131.010,73**
17	+	Finanzerträge	13.941,66	10.200,00	0,00	10.200,00	23.370,08	13.170,08
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**13.941,66**	**10.200,00**	**0,00**	**10.200,00**	**23.370,08**	**13.170,08**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**1.170,51**	**3.200,00**	**0,00**	**3.200,00**	**-114.640,65**	**-117.840,65**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**1.170,51**	**3.200,00**	**0,00**	**3.200,00**	**-114.640,65**	**-117.840,65**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung URBS – DIE STADT
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	1.758,15	1.758,15
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.941,66	10.200	0	10.200	23.370,08	13.170,08
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.941,66**	**10.200**	**0**	**10.200**	**25.128,23**	**14.928,23**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.878,00	6.400	0	6.400	168.133,90	161.733,90
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827,70	600	0	600	5.215,16	4.615,16
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.705,70**	**7.000**	**0**	**7.000**	**173.349,06**	**166.349,06**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-62.764,04**	**3.200**	**0**	**3.200**	**-148.220,83**	**-151.420,83**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	302.201,28	302.201,28
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**302.201,28**	**302.201,28**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-302.201,28**	**-302.201,28**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-62.764,04**	**3.200**	**0**	**3.200**	**-450.422,11**	**-453.622,11**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-62.764,04**	**3.200**	**0**	**3.200**	**-450.422,11**	**-453.622,11**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	180.000,00				925.437,12	925.437,12
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**180.000,00**	**0**	**0**	**0**	**925.437,12**	**925.437,12**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	440.277,25				557.513,21	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**557.513,21**	**3.200**	**0**	**3.200**	**1.032.528,22**	**471.815,01**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9064 – Stiftung Schwabinger Kinderlächeln

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**73.008,20**	**71.512,20**	**1. Eigenkapital**	**72.141,62**	**72.514,88**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	73.008,20	71.512,20			
			2. Fremdkapital	**866,58**	**0,00**
2. Umlaufvermögen	**0,00**	**1.002,68**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**73.008,20**	**72.514,88**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**73.008,20**	**72.514,88**

Ergebnisrechnung Stiftung Schwabinger Kinderlächeln

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	920,00	0,00	0,00	0,00	2.080,00	2.080,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.830,44	0,00	0,00	0,00	1.496,00	1.496,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	=	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**4.750,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.576,00**	**3.576,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.060,00	5.500,00	0,00	5.500,00	4.710,00	-790,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87,02	100,00	0,00	100,00	108,74	8,74
S2	=	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.147,02**	**5.600,00**	**0,00**	**5.600,00**	**4.818,74**	**-781,26**
S3	=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**603,42**	**-5.600,00**	**0,00**	**-5.600,00**	**-1.242,74**	**4.357,26**
17	+	Finanzerträge	474,77	600,00	0,00	600,00	869,48	269,48
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	=	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**474,77**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**869,48**	**269,48**
S5	=	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**1.078,19**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**-373,26**	**4.626,74**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	=	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**1.078,19**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**-373,26**	**4.626,74**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Stiftung Schwabinger Kinderlächeln
für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	920,00	0	0	0	2.080,00	2.080,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	474,77	600	0	600	869,48	269,48
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.394,77**	**600**	**0**	**600**	**2.949,48**	**2.349,48**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.060,00	5.500	0	5.500	4.710,00	-790,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87,02	100	0	100	108,74	8,74
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.147,02**	**5.600**	**0**	**5.600**	**4.818,74**	**-781,26**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-2.752,25**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-1.869,26**	**3.130,74**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-2.752,25**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-1.869,26**	**3.130,74**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-2.752,25**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-1.869,26**	**3.130,74**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	3.754,93				1.002,68	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.002,68**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-866,58**	**3.130,74**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9065 – Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**180.373,20**	**176.677,20**	**1. Eigenkapital**	**192.216,54**	**197.046,61**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	180.373,20	176.677,20			
2. Umlaufvermögen	**11.843,34**	**20.369,41**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**192.216,54**	**197.046,61**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**192.216,54**	**197.046,61**

Ergebnisrechnung Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.463,44	0,00	0,00	0,00	3.696,00	3.696,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**9.463,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.696,00**	**3.696,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.030,00	900,00	0,00	900,00	19.720,48	18.820,48
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	140,48	100,00	0,00	100,00	192,18	92,18
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**22.170,48**	**1000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**19.912,66**	**18.912,66**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-12.707,04**	**-1000,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-16.216,66**	**-15.216,66**
17	+	Finanzerträge	1.446,64	1500,00	0,00	1.500,00	2.386,59	886,59
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**1.446,64**	**1500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**2.386,59**	**886,59**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-11.260,40**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**-13.830,07**	**-14.330,07**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**-11.260,40**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**-13.830,07**	**-14.330,07**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Karl und Anneliese Hofmeister-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.446,64	1.500	0	1.500	2.386,59	886,59
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.446,64**	**1.500**	**0**	**1.500**	**2.386,59**	**886,59**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.030,00	900	0	900	19.720,48	18.820,48
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140,48	100	0	100	192,18	92,18
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.170,48**	**1.000**	**0**	**1.000**	**19.912,66**	**18.912,66**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-20.723,84**	**500**	**0**	**500**	**-17.526,07**	**-18.026,07**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-20.723,84**	**500**	**0**	**500**	**-17.526,07**	**-18.026,07**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-20.723,84**	**500**	**0**	**500**	**-17.526,07**	**-18.026,07**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	9.000,00				9.000,00	9.000,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**9.000,00**	**0**	**0**	**0**	**9.000,00**	**9.000,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	32.093,25				20.369,41	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**20.369,41**	**500**	**0**	**500**	**11.843,34**	**-9.026,07**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9066 – Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**414.711,07**	**412.326,45**	**1. Eigenkapital**	**432.073,42**	**432.925,55**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	414.711,07	412.326,45			
2. Umlaufvermögen	**17.362,35**	**20.599,10**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**432.073,42**	**432.925,55**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**432.073,42**	**432.925,55**

Ergebnisrechnung Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.184,41	0,00	0,00	0,00	286,00	286,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**37.384,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**586,00**	**586,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.338,32	2200,00	0,00	2.200,00	6.469,00	4.269,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	222,32	300,00	0,00	300,00	357,37	57,37
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**24.560,64**	**2500,00**	**0,00**	**2.500,00**	**6.826,37**	**4.326,37**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**12.823,77**	**-2500,00**	**0,00**	**-2.500,00**	**-6.240,37**	**-3.740,37**
17	+	Finanzerträge	2.934,65	3600,00	0,00	3.600,00	5.388,24	1.788,24
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.934,65**	**3600,00**	**0,00**	**3.600,00**	**5.388,24**	**1.788,24**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**15.758,42**	**1100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**-852,13**	**-1.952,13**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**15.758,42**	**1100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**-852,13**	**-1.952,13**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Münchner in Not – Josef Haider-Stiftung für das Haushaltsjahr 2025

Ein- und Auszahlungsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.200,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	300,00	300,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.934,65	3.600	0	3.600	5.388,24	1.788,24
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.134,65**	**3.600**	**0**	**3.600**	**5.688,24**	**2.088,24**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.338,32	2.200	0	2.200	6.469,00	4.269,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222,32	300	0	300	357,37	57,37
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.560,64**	**2.500**	**0**	**2.500**	**6.826,37**	**4.326,37**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.425,99**	**1.100**	**0**	**1.100**	**-1.138,13**	**-2.238,13**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	2.098,62	2.098,62
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.098,62**	**2.098,62**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-2.098,62**	**-2.098,62**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-1.425,99**	**1.100**	**0**	**1.100**	**-3.236,75**	**-4.336,75**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-1.425,99**	**1.100**	**0**	**1.100**	**-3.236,75**	**-4.336,75**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-10.000,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**-10.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	32.025,09				20.599,10	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**20.599,10**	**1.100**	**0**	**1.100**	**17.362,35**	**-4.336,75**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
Konto	**Bezeichnung**							
-	Umschuldung	0,00				0		
-	ordentliche Tilgung	0,00				0		
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0		

9067 – Helmut Krauß-Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**1.459.090,35**	**1.399.746,15**	**1. Eigenkapital**	**1.530.365,05**	**1.524.483,06**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	1.459.090,35	1.399.746,15			
2. Umlaufvermögen	**71.274,70**	**124.736,91**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.530.365,05**	**1.524.483,06**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.530.365,05**	**1.524.483,06**

Ergebnisrechnung Helmut Krauß-Stiftung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	74.975,23	0,00	0,00	0,00	30.021,76	30.021,76
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**74.975,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.021,76**	**30.021,76**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.322,74	7.500,00	0,00	7.500,00	41.991,86	34.491,86
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	636,34	700,00	0,00	700,00	1.103,58	403,58
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**17.959,08**	**8.200,00**	**0,00**	**8.200,00**	**43.095,44**	**34.895,44**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**57.016,15**	**-8.200,00**	**0,00**	**-8.200,00**	**-13.073,68**	**-4.873,68**
17	+	Finanzerträge	10.462,45	12.000,00	0,00	12.000,00	18.955,67	6.955,67
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**10.462,45**	**12.000,00**	**0,00**	**12.000,00**	**18.955,67**	**6.955,67**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**67.478,60**	**3.800,00**	**0,00**	**3.800,00**	**5.881,99**	**2.081,99**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**67.478,60**	**3.800,00**	**0,00**	**3.800,00**	**5.881,99**	**2.081,99**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Helmut Krauß-Stiftung
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.462,45	12.000	0	12.000	18.955,67	6.955,67
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.462,45**	**12.000**	**0**	**12.000**	**18.955,67**	**6.955,67**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.322,74	7.500	0	7.500	41.991,86	34.491,86
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	636,34	700	0	700	1.103,58	403,58
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.959,08**	**8.200**	**0**	**8.200**	**43.095,44**	**34.895,44**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-7.496,63**	**3.800**	**0**	**3.800**	**-24.139,77**	**-27.939,77**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	29.322,44	29.322,44
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**29.322,44**	**29.322,44**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-29.322,44**	**-29.322,44**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-7.496,63**	**3.800**	**0**	**3.800**	**-53.462,21**	**-57.262,21**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-7.496,63**	**3.800**	**0**	**3.800**	**-53.462,21**	**-57.262,21**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	132.233,54				124.736,91	
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**124.736,91**	**3.800**	**0**	**3.800**	**71.274,70**	**-57.262,21**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9068 - Jazz Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**504.360,84**	**484.924,44**	**1. Eigenkapital**	**793.244,06**	**694.306,54**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstän	1.892,64	2.217,09			
1.2 Finanzanlagen	502.468,20	482.707,35			
2. Umlaufvermögen	**288.883,22**	**209.382,10**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**793.244,06**	**694.306,54**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**793.244,06**	**694.306,54**

Ergebnisrechnung Jazz Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	25.855,47	0,00	0,00	0,00	10.335,78	10.335,78
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**25.855,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.335,78**	**10.335,78**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.118,46	20.000,00	0,00	20.000,00	19.317,03	-682,97
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	324,45	400,00	0,00	400,00	324,45	-75,55
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	335,84	200,00	0,00	200,00	544,34	344,34
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**9.778,75**	**20.600,00**	**0,00**	**20.600,00**	**20.185,82**	**-414,18**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**16.076,72**	**-20.600,00**	**0,00**	**-20.600,00**	**-9.850,04**	**10.749,96**
17	+	Finanzerträge	4.998,68	4.100,00	0,00	4.100,00	8.787,56	4.687,56
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**4.998,68**	**4.100,00**	**0,00**	**4.100,00**	**8.787,56**	**4.687,56**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**21.075,40**	**-16.500,00**	**0,00**	**-16.500,00**	**-1.062,48**	**15.437,52**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**21.075,40**	**-16.500,00**	**0,00**	**-16.500,00**	**-1.062,48**	**15.437,52**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung Jazz-Stiftung München
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.998,68	4.100	0	4.100	8.787,56	4.687,56
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.998,68**	**4.100**	**0**	**4.100**	**8.787,56**	**4.687,56**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.118,46	20.000	0	20.000	19.317,03	-682,97
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335,84	200	0	200	544,34	344,34
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.454,30**	**20.200**	**0**	**20.200**	**19.861,37**	**-338,63**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-8.455,62**	**-16.100**	**0**	**-16.100**	**-11.073,81**	**5.026,19**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	2.541,54	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	9.425,07	9.425,07
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.541,54**	**0**	**0**	**0**	**9.425,07**	**9.425,07**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-2.541,54**	**0**	**0**	**0**	**-9.425,07**	**-9.425,07**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-10.997,16**	**-16.100**	**0**	**-16.100**	**-20.498,88**	**-4.398,88**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-10.997,16**	**-16.100**	**0**	**-16.100**	**-20.498,88**	**-4.398,88**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	100.000,00				100.000,00	100.000,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**100.000,00**	**0**	**0**	**0**	**100.000,00**	**100.000,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	120.379,26				209.382,10	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**209.382,10**	**-16.100**	**0**	**-16.100**	**288.883,22**	**95.601,12**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9069 - Stiftg. Inklusion für Kinder mit Behinderung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**2.636.780,10**	**2.325.110,54**	**1. Eigenkapital**	**2.791.867,71**	**2.824.288,84**
1.1 Sachanlagen	634.119,99	637.666,66			
1.2 Finanzanlagen	2.002.660,11	1.687.443,88			
			2. Fremdkapital	**5.676,00**	**20.994,30**
2. Umlaufvermögen	**162.361,61**	**520.172,60**			
			3. PRAP	**1.598,00**	**0,00**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**2.799.141,71**	**2.845.283,14**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**2.799.141,71**	**2.845.283,14**

Ergebnisrechnung Stiftung Inklusion für Kinder mit Behinderung

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.833,44	19.200,00	0,00	19.200,00	20.650,66	1.450,66
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**33.833,44**	**19.200,00**	**0,00**	**19.200,00**	**20.650,66**	**1.450,66**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.777,24	28.000,00	0,00	28.000,00	75.500,96	47.500,96
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.546,67	3.600,00	0,00	3.600,00	3.546,67	-53,33
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.106,43	1.600,00	0,00	1.600,00	2.987,80	1.387,80
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**52.430,34**	**33.200,00**	**0,00**	**33.200,00**	**82.035,43**	**48.835,43**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-18.596,90**	**-14.000,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-61.384,77**	**-47.384,77**
17	+	Finanzerträge	17.980,85	14.900,00	0,00	14.900,00	28.963,64	14.063,64
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**17.980,85**	**14.900,00**	**0,00**	**14.900,00**	**28.963,64**	**14.063,64**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-616,05**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**-32.421,13**	**-33.321,13**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**-616,05**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**-32.421,13**	**-33.321,13**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung St. Inklusion München
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	297,65	297,65
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.383,32	19.200	0	19.200	21.039,13	1.839,13
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.980,85	14.900	0	14.900	28.963,64	14.063,64
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**49.364,17**	**34.100**	**0**	**34.100**	**50.300,42**	**16.200,42**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.780,00	18.400	0	18.400	68.782,68	50.382,68
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.901,37	11.200	0	11.200	9.908,38	-1.291,62
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.681,37**	**29.600**	**0**	**29.600**	**78.691,06**	**49.091,06**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**682,80**	**4.500**	**0**	**4.500**	**-28.390,64**	**-32.890,64**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	315.216,23	315.216,23
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**315.216,23**	**315.216,23**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-315.216,23**	**-315.216,23**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**682,80**	**4.500**	**0**	**4.500**	**-343.606,87**	**-348.106,87**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**682,80**	**4.500**	**0**	**4.500**	**-343.606,87**	**-348.106,87**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	496.247,68				496.930,48	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**496.930,48**	**4.500**	**0**	**4.500**	**153.323,61**	**-348.106,87**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

9070 - Valentina Frank Stiftung

AKTIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024	PASSIVA (in €)	31.12.2025	31.12.2024
1. Anlagevermögen	**0,00**	**0,00**	**1. Eigenkapital**	**1.125.301,28**	**1.107.811,60**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00			
1.2 Finanzanlagen	0,00	0,00			
			2. Fremdkapital	**0,00**	**175,00**
2. Umlaufvermögen	**1.125.301,28**	**1.107.986,60**			
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**1.125.301,28**	**1.107.986,60**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.125.301,28**	**1.107.986,60**

Ergebnisrechnung Valentina Frank Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)			Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.275,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40,47	0,00	0,00	0,00	1.140,14	1.140,14
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**2.315,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.240,14**	**3.240,14**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**-2.315,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.240,14**	**-3.240,14**
17	+	Finanzerträge	735,73	0,00	0,00	0,00	20.729,82	20.729,82
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**735,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.729,82**	**20.729,82**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**-1.579,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.489,68**	**17.489,68**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
S7	**=**	**Jahresergebnis** (= S 5 und S 6)	**-1.579,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.489,68**	**17.489,68**

*) Die LHM bildet für Stiftungen keine Reste.

Finanzrechnung St. Valentina Frank
für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	Ist / Plan
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	735,73	0	0	0	20.729,82	20.729,82
S1	=	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**735,73**	**0**	**0**	**0**	**20.729,82**	**20.729,82**
9	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100,00	0	0	0	2.275,00	2.275,00
12	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40,47	0	0	0	1.140,14	1.140,14
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S2	=	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.140,47**	**0**	**0**	**0**	**3.415,14**	**3.415,14**
S3	=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**-1.404,74**	**0**	**0**	**0**	**17.314,68**	**17.314,68**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S4	=	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	=	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S6	=	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S7	=	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Saldo S3 und S6)	**-1.404,74**	**0**	**0**	**0**	**17.314,68**	**17.314,68**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	=	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	=	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S10	=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
S11	=	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-1.404,74**	**0**	**0**	**0**	**17.314,68**	**17.314,68**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	=	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.109.391,34				0,00	0,00
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00				0,00	0,00
S13	=	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**1.109.391,34**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.					1.107.986,60	
S14	=	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**1.107.986,60**	**0**	**0**	**0**	**1.125.301,28**	**17.314,68**

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen							
Konto	**Bezeichnung**						
-	Umschuldung	0,00				0	
-	ordentliche Tilgung	0,00				0	
-	außerordentliche Tilgung	0,00				0	

7.20 Von der Landeshauptstadt München verwaltete rechtlich unselbstständige Stiftungen

Die rechtlich unselbstständigen (fiduziarischen) Stiftungen stellen ebenfalls Sondervermögen der LHM dar, das von dieser treuhänderisch verwaltet wird.

Übersicht der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Betreuungsreferat: Baureferat

Stiftung	Buchungskreis
Kulturbaufonds	8123

Betreuungsreferat: Direktorium

Stiftung	Buchungskreis
Ludwig-Thoma-Stiftung	8124

Betreuungsreferat: Kommunalreferat

Stiftung	Buchungskreis
Alte Heimat Jubiläumsstiftung	8120

Betreuungsreferat: Kulturreferat

Stiftung	Buchungskreis
Peter H. Bach-Stiftung, Jüdische Kultur, Geschichte, Religion, Tradition	8005
Gabriele-Oemisch-Stiftung für Theaterschaffende	8006
Ernst-Hoferichter-Preis-Stiftung	8007
Sozialfond Münchner Kammerspiele	8008
Stewart-Mott Davis und Anita Davis-Wich-Stiftung	8009
Münchner Schausteller-Stiftung	8010
Ida Wolf Gedächtnispreis	8011
Bertha-Kömpel-Stiftung	8122
Stiftung Villa Stuck	8125
Münchner Bürgerpreis gegen Vergessen für Demokratie-Stiftung	8135
Kurt-Brüggemann-Stiftung c/o Münchner Stadtbibliothek Musikbibliothek	8136
Franz Hanfstaengl Stiftung	8139
Walter Storms-Stiftung	8142
Eva Margarete Lückenhaus-Stiftung	8151
Lothar und Thea Thalmann Stiftung	8154

Betreuungsreferat: Referat für Bildung und Sport

Stiftung	Buchungskreis
Grafrather-Kerzenstiftung	8000
Fonds zur Erhaltung der Marienklause	8001
Stahlgruber-Stiftung	8003
Stiftungsfonds Ambach	8121
Vögerl-Stiftung	8127
Ludwig-Haller-Stiftung	8131

Betreuungsreferat: Sozialreferat

Stiftung	Buchungskreis
Aloisia Schmid-Stiftung	8012
Anna Söldner-Stiftung	8013
Anna-Maria und Bruno Döllner-Stiftung	8014
Anton Holzhauser-Stiftung	8015
Auguste Lefeldt-Stiftung	8016
Barbara König-Stiftung	8017
Bruno Zäch-Stiftung	8018
Dr. Anton und Maria Zwink-Stiftung	8019
Dr. Eduard und Doris Reimer-Stiftung	8020
Dr. Elly Staegmeyr-Stiftung	8021
Dr. Erich und Lucie Winter-Stiftung	8022
Dr. Ernst und Klara Stahl-Stiftung	8024
Dr. Hans und Elisabeth Scheidemandel-Stiftung	8025
Dr. Heinrich Buberl-Stiftung	8026
Dr. Karl und Wilhelmine Wäldin-Stiftung	8027
Dr. Marianna Zink-Stiftung	8028
Dr. Max Joseph und Emilie Mayer-Stiftung	8029
Elfriede Spitz-Stiftung	8030
Elisabeth und Erich Schnabel-Stiftung	8031
Emilie Welsch-Stiftung	8032
Emma Heilmaier-Stiftung	8033
Emmy Franz-Stiftung	8034
Erika Engelhardt-Stiftung	8035
Familie Christian Ernst Fischer-Stiftung	8037
Felix Voglrieder-Wohltätigkeitsstiftung	8038
Florentine Louis-Stiftung	8040
Fonds für gemeinnützige und wohltätige Zwecke	8041
Fonds Münchener Altenhilfe	8042
Fonds Münchener Behindertenhilfe	8043
Fonds Münchener Familienhilfe	8044
Fonds Münchener Künstlerhilfe	8045
Fonds Münchener Jugendhilfe	8046
Franz, Therese, Isabella, Hildegunde Schulmeier-Stiftung	8047
Friedrich und Marianne Schönmann-Stiftung	8048
Fritz Riccius-Stiftung (aufgelöst in 2023, Übertragung des Vermögens in 2024)	8049
Gabi und Dr. Erhart Stägmeyr-Stiftung	8050
Georg Niedermair-Stiftung	8051
Georg und Walburga Heitzinger-Stiftung	8052
Gertrude Roth-Stiftung	8053
Geschwister Auguste, Berta und Sofie Unterkircher-Stiftung	8054
Geschwister Peter-Wohltätigkeitsstiftung	8055
Gottfried und Lina Fischer-Stiftung	8056
Hans Mahnert-Stiftung	8057
Heinrich Flaschenträger und Elisabeth Rath-Stiftung	8058
Heinrich und Amalie Lang-Stiftung	8059
Heinrich und Elsa Hackspiel-Stiftung	8060
Heinrich und Maria Eleonora Leininger-Stiftung	8061
Hermann Buchinger-Stiftung	8062

Hermann Keck-Stiftung	8063
Hermann und Bernhardine Hofmeister-Stiftung	8064
Inge Linde van Affelen-Stiftung	8065
Jakob und Therese Fedinger-Stiftung	8066
Josef Schmidtbaur-Stiftung	8067
Josef Schörghuber-Stiftung	8068
Karl Rudolf und Margarete Schulte-Stiftung	8069
Karl und Magda Egenhofer-Stiftung	8070
Karolina Bernstetter-Stiftung	8071
Karolina Enhuber-Stiftung	8072
Katharina Friedrich-Stiftung	8073
Katharina Hasler-Stiftung	8074
Katharina Wahl-Stiftung	8075
Lotte Willich-Stiftung	8076
Ludwig und Barbara Vogel-Stiftung	8077
Luise Fürtsch-Stiftung	8078
Manfred Schatz-Stiftung	8079
Margareta Heinzinger-Stiftung	8080
Margarete Lehrenkrauß-Stiftung, Aufhebung der Stiftung laut Genehmigung der ROB vom 13.9.2024	8081
Margarete Wolter-Stiftung	8082
Maria Stich-Stiftung	8083
Marie und Franz Leininger-Stiftung	8084
Marie-Mattfeld-Hänsel- und Gretlheim-Stiftung	8085
Mark Lothar-Stiftung	8086
Michael und Anna Schweninger-Stiftung	8088
Moritz Freiherr von Mettingh-Stiftung	8089
Münchner Kindl-Heim-Stiftung	8090
Münchner Sozialstiftung	8091
Münchner Waisenkinder-Stiftung	8092
Peter und Sofie Parzinger-Stiftung	8094
Prof. Dr. Kitt-Stiftung	8095
Rose und Alphonse Pichler-Stiftung	8096
Schenderlein-Korzendorfer-Stiftung	8097
Senator Josef Riepl-Fonds	8098
Sibylla Schmidt-Stiftung	8099
Stiftung "Wohlfahrtsfonds"	8100
Stiftung Altenwohnheim Margarete-von-Siemens-Haus	8101
Stiftung Altenwohnheim Wilhelmine Lübke-Haus	8102
Stiftung Bauwerker Altenwohnheim Karl-Rudolf-Schulte-Haus	8103
Stiftung BEST - bürgerschaftliches Engagement	8104
Stiftung für Obdachlose in München	8105
Stiftung Internationale Jugendbegegnungsstätte Dachau	8106
Stiftung Münchner Nothilfe	8107
Stiftung zur Förderung von alleinerziehenden Müttern	8108
Stiftung zur Unterstützung von verschuldeten Personen	8109
Stiftungsfonds des ehemaligen Rekonvaleszenten- und Unterstützungsvereins München	8110
Stiftungsfonds Ludwig und Lina Petuel	8111
Werner Friedmann-Stiftung	8112
Wilhelm Dittrich-Stiftung	8113
Wilhelmine Holzapfel-Stiftung	8114
Josef und Ida Fendl-Stiftung	8117
Stiftung für Menschen mit Migrationshintergrund in München	8118
Dr. Sepp und Hanne Sturm-Gedächtnis-Stiftung	8119
Münchner Bildungsstiftung	8126

Rosina Mayr und Rosina Kronabetter-Stiftung	8128
Dieter Moosbuchner-Stiftung	8129
Siegfried und Inge Osterhammer-Stiftung	8130
Veronika Alff-Stiftung	8132
Irmgard und Karl Kistenmacher-Stiftung	8133
Johann und Josefine Ebner-Stiftung	8134
Stiftung "Bildung für Kinder in München"	8137
Roswitha Munz-Stiftung	8138
Alfred Ludwig-Stiftung	8140
Patrick Lindner-Stiftung	8141
Anna und Egon Hermann-Stiftung	8143
Stiftung Münchner Seniorenweihnacht	8144
Hans und Annemarie Reng-Stiftung	8145
Heilsam-Stiftung München	8146
Gerti und Alfred Sinseder-Stiftung	8147
Stiftung für Münchner Sozialwaisen	8148
Stiftung Rettungsdienst der Münchner Feuerwehr	8149
Josef und Rosa Hauser-Stiftung	8150
Franz und Juliane Zipko Stiftung	8152
Christel und Wolfgang Ehlert-Stiftung	8153
Mina und Max Schlenger Stiftung	8155
Hedwig und Georg Semmler-Stiftung	8156
Margit Hesse Stiftung	8157
Edeltraud und Erich Peichl-Stiftung	8158

Erläuterungen zur Ergebnisverwendung der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Der Stadtrat ist für die Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse für die rechtlich unselbständigen Stiftungen zuständig (Art. 102 Abs. 3 i. V. m. Art. 29, 30 Abs. 2 und Art. 37 GO und Art. 84 Abs. 1 GO).

Bei den rechtlich unselbstständigen Stiftungen wird das Jahresergebnis der jeweiligen Stiftung unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben den stiftungsrechtlichen Rücklagen bzw. dem Grundstockvermögen zugeführt (Jahresüberschuss) bzw. entnommen (Jahresfehlbetrag). Bei den gemeinnützigen Stiftungen der Landeshauptstadt München sind insbesondere die steuerrechtlichen Vorgaben der Abgabenordnung maßgeblich. Die Buchungen zur Ergebnisverwendung erfolgen bereits im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses für das jeweilige Haushaltsjahr. Der Stadtrat entscheidet gemäß dem Antrag des Referenten (Ziffer 3), ob er mit der vorgeschlagenen Ergebnisverwendung in Form der durchgeführten Buchungen einverstanden ist. Etwaige Einwände des Stadtrates hinsichtlich der Ergebnisverwendung können im Folgejahr berücksichtigt werden.

Bilanzen, Ergebnis- und Finanzrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Bilanz der unselbstständigen Stiftungen (Gesamt) BUK 8000 – 8158

AKTIVA (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**PASSIVA** (in €)	**31.12.2025**	**31.12.2024**
1. Anlagevermögen	**428.669.016,50**	**396.752.697,95**	**1. Eigenkapital**	**359.292.952,02**	**351.711.249,79**
1.1 Sachanlagen	222.749.777,41	200.972.400,25	**2. Sopo**	**99.379.088,98**	**5.609.996,53**
1.2 Finanzanlagen	205.919.239,09	195.780.297,70	**3. Rückstellung**	**503.353,48**	**587.456,78**
2. Umlaufvermögen	**61.547.648,34**	**80.702.886,10**	**4. Fremdkapital**	**30.906.625,92**	**119.583.875,86**
3. Rechnungs-abgrenzungsposten	**39.420,14**	**27.053,78**	**5. Rechnungs-abgrenzungsposten**	**174.064,58**	**- 9.941,13**
Summe Aktiva (Bilanzsumme)	**490.256.084,98**	**477.482.637,83**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**490.256.084,98**	**477.482.637,83**

Die Bilanzwerte der Stiftungen o.e.R. wurden der Bilanzstruktur „STI“ entnommen.

Stiftungen o.e.R. Gesamt
Teilergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten (in €)	**Ergebnis**	**Gesamtermächtigung 2025**			**Ergebnis**	**Abweichung** Ist / Plan
			2024	**Ansatz** (inkl. Nachtrag)	**Übertrag aus Vorjahren**	**Ansatz** (fortgeschrieben)	**2025**	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	582.544,31	387.100	0	387.100	471.280,11	84.180,11
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.394.376,47	7.569.400	0	7.569.400	8.532.835,58	963.435,58
5	+	Auflösung von Sonderposten	280.770,27	240.200	0	240.200	275.520,88	35.320,88
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.786.569,12	10.183.300	0	10.183.300	12.023.491,83	1.840.191,83
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000	0	30.000	0,00	-30.000,00
8	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.633.041,97	5.600.500	0	5.600.500	7.554.310,72	1.953.810,72
9	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
10	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S1	**=**	**Ordentliche Erträge** (= Zeilen 1 bis 10)	**33.677.302,14**	**24.010.500**	**0**	**24.010.500**	**28.857.439,12**	**4.846.939,12**
11	-	Personalaufwendungen	8.238.200,89	8.935.100	0	8.935.100	9.073.838,23	138.738,23
12	-	Versorgungsaufwendungen	64.082,67	58.900	0	58.900	53.223,34	-5.676,66
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.938.998,02	16.202.500	0	16.202.500	16.348.148,26	145.648,26
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.071.796,39	2.011.300	0	2.011.300	2.586.632,97	575.332,97
15	-	Transferaufwendungen	92.428,49	96.000	0	96.000	91.999,29	-4.000,71
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.632.354,25	1.054.300	0	1.054.300	1.763.654,78	709.354,78
S2	**=**	**Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**27.037.860,71**	**28.358.100**	**0**	**28.358.100**	**29.917.496,87**	**1.559.396,87**
S3	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Saldo S1 und S 2)	**6.639.441,43**	**-4.347.600**	**0**	**-4.347.600**	**-1.060.057,75**	**3.287.542,25**
17	+	Finanzerträge	2.027.099,73	1.804.200	0	1.804.200	3.272.147,69	1.467.947,69
18	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.876,46	8.500	0	8.500	7.864,72	-635,28
S4	**=**	**Finanzergebnis** (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**2.018.223,27**	**1.795.700**	**0**	**1.795.700**	**3.264.282,97**	**1.468.582,97**
S5	**=**	**Ordentliches Ergebnis** (= S3 und S4)	**8.657.664,70**	**-2.551.900**	**0**	**-2.551.900**	**2.204.225,22**	**4.756.125,22**
19	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0,00
20	-	Außerordentliche Aufwendungen	4.721,89	0	0	0	1.585,77	1.585,77
S6	**=**	**Außerordentliches Ergebnis** (= Saldo Zeilen 19 und 20)	**-4.721,89**	**0**	**0**	**0**	**-1.585,77**	**-1.585,77**
S7	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= S5 und S6)	**8.652.942,81**	**-2.551.900**	**0**	**-2.551.900**	**2.202.639,45**	**4.754.539,45**
21	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.371.529,12	2.112.600	0	2.112.600	2.670.770,23	558.170,23
22	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.371.529,12	2.112.600	0	2.112.600	2.670.770,23	558.170,23
S8	**=**	**Ergebnis des Teilhaushalts** (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	**8.652.942,81**	**-2.551.900**	**0**	**-2.551.900**	**2.202.639,45**	**4.754.539,45**

Die Ergebnisrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel C. – Teilergebnisrechnungen dargestellt.

Stiftungen o.e.R. Gesamt
Teilfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2025

		Ein- und Auszahlungsarten (in €)	Ergebnis	Gesamtermächtigung 2025			Ergebnis	Abweichung Ist / Plan
			2024	Ansatz (inkl. Nachtrag)	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz (fortgeschrieben)	2025	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.785.410,96	5.987.000	0	5.987.000	5.672.508,38	-314.491,62
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.092.054,30	7.569.400	0	7.569.400	7.275.667,49	-293.732,51
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.908.391,24	4.363.800	0	4.363.800	4.450.288,71	86.488,71
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.909,28	30.000	0	30.000	28.480,24	-1.519,76
7	+	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.970.359,91	5.819.900	0	5.819.900	7.571.648,58	1.751.748,58
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.907.261,02	1.804.200	0	1.804.200	3.257.490,77	1.453.290,77
S1	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.676.386,71**	**25.574.300**	**0**	**25.574.300**	**28.256.084,17**	**2.681.784,17**
9	-	Personalauszahlungen	8.235.282,02	8.935.100	0	8.935.100	9.072.214,12	137.114,12
10	-	Versorgungsauszahlungen	64.082,67	58.900	0	58.900	53.223,34	-5.676,66
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.015.172,98	13.293.200	0	13.293.200	12.409.236,82	-883.963,18
12	-	Transferauszahlungen	94.601,51	96.000	0	96.000	94.520,57	-1.479,43
13	-	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.837.826,77	3.963.600	0	3.963.600	6.227.619,56	2.264.019,56
14	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.296,72	8.500	0	8.500	8.142,64	-357,36
S2	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.256.262,67**	**26.355.300**	**0**	**26.355.300**	**27.864.957,05**	**1.509.657,05**
S3	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= S1-S2)	**4.420.124,04**	**-781.000**	**0**	**-781.000**	**391.127,12**	**1.172.127,12**
15	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.463.338,69	5.519.000	0	5.519.000	6.865.942,69	1.346.942,69
16	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.067.687,95	0	0	0	1.084.073,17	1.084.073,17
19	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.376,92	5.000	0	5.000	5.403,83	403,83
S4	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**42.536.403,56**	**5.524.000**	**0**	**5.524.000**	**7.955.419,69**	**2.431.419,69**
20	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0,00	0,00
21	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.021.090,32	22.200.000	0	22.200.000	23.042.861,76	842.861,76
22	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	103.062,80	199.000	0	199.000	164.824,85	-34.175,15
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	16.727.485,49	0	0	0	9.111.526,69	9.111.526,69
24	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S5	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**47.851.638,61**	**22.399.000**	**0**	**22.399.000**	**32.319.213,30**	**9.920.213,30**
S6	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (= S4-S5)	**-5.315.235,05**	**-16.875.000**	**0**	**-16.875.000**	**-24.363.793,61**	**-7.488.793,61**
S7	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S3+S6)	**-895.111,01**	**-17.656.000**	**0**	**-17.656.000**	**-23.972.666,49**	**-6.316.666,49**
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
26c	+	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S8	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
27a	+	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.990,51	36.000	0	36.000	35.237,69	-762,31
27b	+	Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S9	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**34.990,51**	**36.000**	**0**	**36.000**	**35.237,69**	**-762,31**
S10	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit** (= S8-S9)	**-34.990,51**	**-36.000**	**0**	**-36.000**	**-35.237,69**	**762,31**
S11	**=**	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag** (= S7+S10)	**-930.101,52**	**-17.692.000**	**0**	**-17.692.000**	**-24.007.904,18**	**-6.315.904,18**
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0,00	0,00
S12	**=**	**Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)		0	0	0	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten		0	0	0	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.759.691,17				4.647.413,60	4.647.413,60
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-584,34				-369,40	-369,40
S13	**=**	**Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen** (= Saldo S12 bis Zeile 33)	**1.760.275,51**	**0**	**0**	**0**	**4.647.783,00**	**4.647.783,00**
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.						
S14	**=**	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel** (=S11+S13+Zeile 34)	**830.173,99**	**-17.692.000**		**-17.692.000**	**-19.360.121,18**	**-1.668.121,18**

Die Finanzrechnungen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen pro Betreuungsreferat sind in Kapitel E. – Teilfinanzrechnungen dargestellt.

G. Anlagen zum Anhang
1. Anlagenübersicht 2025

Posten des Anlagevermögens (in €)		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen							Buchwert	
		Anfangs-bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um-buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs-bestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschrei-bungen im HH-Jahr	Afa auf Zugänge	Afa auf Abgänge	Afa auf Umbuchungen	End-bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vor-jahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	**Immaterielle Vermögens-gegenstände**	**2.319.057.703,54**	**684.499.208,88**	**-58.469.969,06**	**1.072,59**	**2.945.088.015,95**	**-661.069.820,89**	**-120.450.270,77**	**1.125.117,81**	**-828.895,02**	**48.549.746,86**	**385.338,61**	**-732.288.783,40**	**2.212.799.232,55**	**1.657.987.882,65**
1.1	Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	60.786.867,36	4.137.413,74	-339.291,56	732.069,32	65.317.058,86	-32.677.845,88	-2.471.757,80	14.621,00	-54.834,76	112.517,07	-3.126,79	-35.080.427,16	30.236.631,70	28.109.021,48
1.2	Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.863.928.279,98	380.271.017,00	-51.074.424,11	160.978.974,02	2.354.103.846,89	-628.391.975,01	-117.978.512,97	1.110.496,81	-774.060,26	48.437.229,79	388.465,40	-697.208.356,24	1.656.895.490,65	1.235.536.304,97
1.3	Anzahlungen auf immaterielle VG	394.342.556,20	300.090.778,14	-7.056.253,39	-161.709.970,75	525.667.110,20								525.667.110,20	394.342.556,20
2.	**Sachanlagevermögen**	**28.822.761.932,72**	**1.941.529.081,75**	**-182.888.253,72**	**-1.072,59**	**30.581.401.688,16**	**-10.219.974.735,05**	**-450.089.777,76**	**2.518.745,60**	**-20.571.143,50**	**87.115.405,71**	**-385.338,61**	**-10.601.386.843,61**	**19.980.014.844,55**	**18.602.787.197,67**
2.1	Unbebaute Grundstücke	966.891.081,93	134.291.366,57	-17.679.403,81	116.871.774,04	1.200.374.818,73	-1.491.431,89	-4.845.189,35				4.845.189,35	-1.491.431,89	1.198.883.386,84	965.399.650,04
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.314.008.100,55	71.753.378,82	-240.257,62	62.252.981,06	3.447.774.202,81	-14.545.690,21	-142.078,75				-4.845.189,35	-19.532.958,31	3.428.241.244,50	3.299.462.410,34
2.3	Bauten auf eigenem Grund und Boden	10.106.137.485,38	5.569.757,56	-29.761.164,81	537.100.404,84	10.619.046.482,97	-4.604.081.837,32	-220.551.383,75	173.344,09	-774.813,08	29.087.216,82	-286.256,75	-4.796.433.729,99	5.822.612.752,98	5.502.055.648,06
2.3	Infrastrukturvermögen	6.243.031.462,03	27.137.304,05	-28.587.504,49	186.380.629,97	6.427.961.891,56	-4.454.404.235,79	-144.509.852,90	868.127,15	-18.275.618,73	22.369.574,49	-6.805.512,75	-4.600.757.518,53	1.827.204.373,03	1.788.627.226,24
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	85.312.934,81	5.667.888,50	-322.924,00	18.759.491,56	109.417.390,87	-27.857.853,31	-2.378.954,10			238.615,91		-29.998.191,50	79.419.199,37	57.455.081,50
2.5	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	832.078.067,79	5.039.135,89	-222.325,12	409.260,93	837.304.139,49	-4.138.263,23	-218.939,60	44.133,71			3.126,79	-4.309.942,33	832.994.197,16	827.939.804,56
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	859.540.094,82	7.202.796,70	-26.144.179,53	21.263.849,60	861.862.561,59	-718.405.138,10	-28.021.492,40	1.410.142,67	-1.348.471,22	25.596.778,53	6.765.035,31	-714.003.145,21	147.859.416,38	141.134.956,72
2.7	Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	608.687.170,22	28.842.250,22	-23.133.491,57	47.993.829,28	662.389.758,15	-395.050.285,20	-49.421.886,91	22.997,98	-172.240,47	9.823.219,96	-61.731,21	-434.859.925,85	227.529.832,30	213.636.885,02
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.807.075.535,19	1.656.025.203,44	-56.797.002,77	-991.033.293,87	6.415.270.441,99								6.415.270.441,99	5.807.075.535,19
3.	**Finanzanlagen**	**9.185.802.338,91**	**5.695.586.269,65**	**-1.198.613.665,20**	**0,00**	**13.682.774.943,36**	**-7.239.016,32**	**-188.424,35**	**2.267.821,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.159.619,42**	**13.677.615.323,94**	**9.178.563.322,59**
3.1	Sondervermögen	11.448.922,21				11.448.922,21								11.448.922,21	11.448.922,21
3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	6.896.046.735,45	5.563.665.917,45	-1.099.354.247,01		11.360.358.405,89		-24.000,00					-24.000,00	11.360.334.405,89	6.896.046.735,45
3.3	Beteiligungen	195.084.481,46	12.668,77			195.097.150,23	-224.667,44		13.780,10				-210.887,34	194.886.262,89	194.859.814,02
3.4	Ausleihungen														
3.4.1	Ausleihungen an Sondervermögen														
3.4.2	Ausleihungen an ver-bundene Unternehmen	984.797.173,53	50.506.457,38	-20.402.515,21		1.014.901.115,70								1.014.901.115,70	984.797.173,53
3.4.3	Ausleihungen an Beteiligungen	56.191.173,49		-56.191.173,49		0,00								0,00	56.191.173,49
3.4.4	Sonstige Ausleihungen	486.055.108,12	72.317.090,40	-12.254.334,63		546.117.863,89								546.117.863,89	486.055.108,12
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	556.178.744,65	9.084.135,65	-10.411.394,86		554.851.485,44	-7.014.348,88	-164.424,35	2.254.041,15				-4.924.732,08	549.926.753,36	549.164.395,77
4.	**Summe Anlagevermögen**	**40.327.621.975,17**	**8.321.614.560,28**	**-1.439.971.887,98**	**0,00**	**47.209.264.647,47**	**-10.888.283.572,26**	**-570.728.472,88**	**5.911.684,66**	**-21.400.038,52**	**135.665.152,57**	**0,00**	**-11.338.835.246,43**	**35.870.429.401,04**	**29.439.338.402,91**

* Ab dem Jahresabschluss 2015 wird die Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der Zu- und Abschreibungen getrennt ausgewiesen. Die Spalte „Abgänge im HH-Jahr" enthält erhaltene Investitionszuwendungen, die von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt werden.

Grundstücke des Umlaufvermögens* (in €)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen							Buchwert	
	Anfangs-bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um-buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs-bestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschrei-bungen im HH-Jahr	Afa auf Zugänge	Afa auf Abgänge	Afa auf Umbuchungen	End-bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vor-iahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Nachrichtlich:														
1. Grundstücke als Vorräte														
1.1 Unbebaute Grundstücke														
1.2 Bebaute Grundstücke														
2. Summe														

* Derzeit werden bei der LHM keine Grundstücke als Vorräte ausgewiesen.

Passivposten der Finanzierung (in €)	Erhaltene Beträge					Auflösungen							Buchwert	
	Anfangs-bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um-buchungen Im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs-bestand (kumuliert)	Auflösung im HH-Jahr	Auflösung wegen Zugängen	Auflösung wegen Abgängen	Auflösung wegen Umbuchungen	Zuschrei-bungen im HH-Jahr	End-Bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vor-Jahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Nachrichtlich:														
1. Nicht aufzulösende Sonderposten *	**1.635.966.558,75**	**691.412.347,32**	**-354.532.690,00**	**-27.847.879,34**	**1.944.998.336,73**	**-268.547,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.479,33**	**-259.068,24**	**1.944.739.268,49**	**1.635.698.011,18**
1.1 aus Zuwendungen	1.158.602.729,60	613.672.685,72	-346.665.784,22	-42.663.503,70	1.382.946.127,40	-268.547,57					9.479,33	-259.068,24	1.382.687.059,16	1.158.334.182,03
1.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	62.132.184,36	46.449.214,01	-2.504.283,01	72.914.664,39	178.991.779,75								178.991.779,75	62.132.184,36
1.3 aus sonstigen Sachverhalten **	415.231.644,79	31.290.447,59	-5.362.622,77	-58.099.040,03	383.060.429,58								383.060.429,58	415.231.644,79
2. Aufzulösende Sonderposten	**2.952.414.834,03**	**121.196.023,15**	**-13.250.070,08**	**27.847.879,34**	**3.088.208.666,44**	**-1.033.426.153,48**	**-68.136.502,34**	**-4.113.450,72**	**8.725.512,49**	**0,00**	**199.311,03**	**-1.096.751.283,02**	**1.991.457.383,42**	**1.918.988.680,55**
2.1 aus Zuwendungen	2.862.579.052,06	118.582.700,15	-10.992.025,31	-199.932.350,69	2.770.237.376,21	-984.249.889,52	-58.967.839,24	-4.113.450,72	8.452.809,97	40.260.058,36	29.535,44	-998.588.775,71	1.771.648.600,50	1.878.329.162,54
2.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	82.615.928,00	2.537.665,25	-272.702,52	227.780.230,03	312.661.120,76	-49.176.263,96	-9.168.663,10		272.702,52	-40.260.058,36	169.775,59	-98.162.507,31	214.498.613,45	33.439.664,04
2.3 aus sonstigen Sachverhalten														
2.4 Gebührenausgleich	7.219.853,97	75.657,75	-1.985.342,25		5.310.169,47								5.310.169,47	7.219.853,97
2.5 Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungs-zeitwerten														
2.6 Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen														
3. Summe Sonderposten	**4.588.381.392,78**	**812.608.370,47**	**-367.782.760,08**	**0,00**	**5.033.207.003,17**	**-1.033.694.701,05**	**-68.136.502,34**	**-4.113.450,72**	**8.725.512,49**	**0,00**	**208.790,36**	**-1.097.010.351,26**	**3.936.196.651,91**	**3.554.686.691,73**

* Nicht aufzulösende Sonderposten entstehen bei Zuwendungen Dritter, die sich auf Vermögensgegenstände beziehen, die keiner planmäßigen Abnutzung unterliegen (insbesondere Kunstgegenstände und Grundstücke)

** Unter Position 1.3 werden alle Sonderposten ausgewiesen, die noch keinem Anlagevermögen zugeordnet werden können. Beiträge werden ab 01.01.2025 unabhängig von der Zuordnung immer in den Positionen 1.2 bzw. 2.2 erfasst.

2. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2025

Art der Forderung (in €)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	1	2	3	4	5	6
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	**738.154.485,26**	**-67.139.127,01**	**663.390.498,41**	**7.409.075,93**	**215.783,91**	**671.015.358,25**
1.1 Gebührenforderung	29.359.160,33	6.793.796,42	36.065.633,88	87.322,87	0,00	36.152.956,75
1.2 Beitragsforderungen	66.595,50	485.761,11	521.994,17	30.362,44	0,00	552.356,61
1.3 Steuerforderungen	423.202.292,38	-40.030.500,63	382.724.633,19	287.209,26	159.949,30	383.171.791,75
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	273.885.171,43	-37.713.012,54	229.198.550,87	6.930.052,06	43.555,96	236.172.158,89
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.641.265,62	3.324.828,63	14.879.686,30	74.129,30	12.278,65	14.966.094,25
2. Privatrechtliche Forderungen	**117.861.124,96**	**13.803.030,38**	**131.602.795,67**	**49.709,04**	**11.650,63**	**131.664.155,34**
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	85.912.262,86	-5.025.754,68	80.886.508,18	0,00	0,00	80.886.508,18
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	2.807.835,42	26.185.519,92	28.993.355,34	0,00	0,00	28.993.355,34
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	25.887,20	-24.890,35	996,85	0,00	0,00	996,85
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	28.836.144,52	-7.732.997,95	21.041.786,90	49.709,04	11.650,63	21.103.146,57
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	278.994,96	401.153,44	680.148,40	0,00	0,00	680.148,40
2.6 Forderungen aus Lieferung und Leistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 Forderungen gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**212.877.398,46**	**18.337.797,88**	**230.715.404,40**	**476.878,94**	**22.913,00**	**231.215.196,34**
4. Besonderes Umlaufvermögen – Treuhandvermögen (MGS)	**10.395.340,05**	**1.071,68**	**10.396.411,73**	**0,00**	**0,00**	**10.396.411,73**
5. Summe aller Forderungen	**1.079.288.348,73**	**-34.997.227,07**	**1.036.105.110,21**	**7.935.663,91**	**250.347,54**	**1.044.291.121,66**

Vgl. amtliches Muster zu § 86 Abs. 3 Nr. 2 KommHV-Doppik. Abweichungen bei den „Arten der Forderungen“ vorhanden.

1) In der **Forderungsübersicht des Jahresabschlusses** nach § 86 Abs. 3 Nr. 2 KommHV-Doppik sind auszuweisen:
- in Spalte 1 der Stand der Forderungen zum 1. Januar des Haushaltsjahres; dieser muss mit dem Endstand der Forderungen zum 31. Dezember des Vorjahres übereinstimmen;
- in Spalte 2 der Saldo aus den Forderungszu- und -abgängen während des Haushaltsjahres;
- in den Spalten 3 bis 5 der Stand der Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres, gegliedert nach Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr, von einem bis zu fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren,
- in Spalte 6 der Stand der Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres

3. Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2025

	Eigenkapital (in €)	Stand nach Ablauf Haushaltsjahres				Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2025
		1	2	3	4	5	6
1.	**Allgemeine Rücklage (Nettoposition)**	**7.242.096.713,53**	**7.276.192.608,97**	**6.864.297.582,33**	**6.912.463.919,30**	**4.271.726.735,98**	**11.184.190.655,28**
2.	**Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
3.	**Ergebnisrücklage**	**5.962.164.424,92**	**6.268.456.421,79**	**6.766.482.137,64**	**6.254.417.690,36**	**-645.144.567,80**	**5.609.273.122,56**
4.	**Ergebnisvortrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	**Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)** (ohne rechtlich unselbständige Stiftungen)	**306.190.099,17**	**178.765.066,32**	**-311.953.709,83**	**-645.038.717,40**	**502.716.886,23**	**-142.321.831,17**
6.	**Kapital Treuhandvermögen (MGS)**	**8.921.676,71**	**7.843.902,31**	**9.342.319,31**	**9.548.845,31**	**252,08**	**9.549.097,39**
7.	**Summe = Eigenkapital**	**13.519.372.914,33**	**13.731.257.999,39**	**13.328.168.329,45**	**12.531.391.737,57**	**4.129.299.306,49**	**16.660.691.044,06**

Die EK-Übersicht entspricht dem Muster zu § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik, enthält jedoch zusätzliche Angaben

4. Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht des Jahresabschlusses 2025

Art der Rückstellungen[1] (in €)		Stand zu Beginn des Vorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
		1	2	3	4
1.	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**6.310.116.458,63**	**6.907.268.792,05**	**-2.396.350,66**	**6.904.872.441,39**
1.1	Rückstellungen für Pensionen	5.277.907.676,72	5.754.261.967,20	-12.656.585,50	5.741.605.381,70
1.2	Rückstellungen für Beihilfen	993.337.810,85	1.120.770.574,84	9.979.682,46	1.130.750.257,30
1.3	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	38.870.971,06	32.236.250,01	280.552,38	32.516.802,39
2.	**Umweltrückstellungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.	**Instandhaltungsrückstellungen**	**0,00**	**0,00**	**110.000,00**	**110.000,00**
4.	**Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen**	**268.498.460,86**	**336.418.743,75**	**15.381.920,03**	**351.800.663,78**
4.1	Finanzausgleichsrückstellungen	29.409.168,00	126.123.049,00	-41.473.053,00	84.649.996,00
4.2	Steuerrückstellungen	239.089.292,86	210.295.694,75	56.854.973,03	267.150.667,78
5.	**Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren**	**8.323.041,85**	**9.246.758,44**	**2.706.584,48**	**11.953.342,92**
6.	**Sonstige Rückstellungen[2]**	**548.762.442,30**	**398.876.873,59**	**-101.985.913,86**	**296.890.959,73**
7.	**Sonstige Rückstellungen - Treuhandvermögen (MGS)**	**263.211,84**	**149.638,95**	**0,00**	**149.638,95**
8.	**Summe aller Rückstellungen**	**7.135.963.615,48**	**7.651.960.806,78**	**-86.183.760,01**	**7.565.777.046,77**

Vgl. amtliches Muster zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik. Übersicht enthält zusätzliche Angaben.

1) Die Bildung und Auflösung von Rückstellungen unterliegt grundsätzlich der Haushaltsplanung. Soweit sich Rückstellungsarten der Planung entziehen, beschränkt sich der Eintrag auf die Spalten „Stand zu Beginn des Vorjahres“ sowie „Stand zu Beginn des Haushaltsjahres“.

2) Unter sonstige Rückstellungen fallen insbesondere Rückstellungen für ausstehende Rechnungen. Insbesondere Letztere entziehen sich in der Regel der Haushaltsplanung. Soweit sonstige Rückstellungen planbar sind, sind diese ggf. nach dem Kontenrahmen nach Arten zu untergliedern und zu erläutern.

5. Verbindlichkeitenübersicht (Hoheitsbereich)

Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2025

Arten der Verbindlichkeiten (in €)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	1	2	3	4	5	6
1. Anleihen	**420.957.083,00**	**499.986.261,83**	**943.344,83**	**0,00**	**920.000.000,00**	**920.943.344,83**
davon endfällig	420.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00	920.000.000,00	920.000.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	**4.963.412.074,22**	**1.428.058.361,40**	**300.000.000,00**	**1.480.032.143,75**	**4.611.438.291,87**	**6.391.470.435,62**
2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 vom Kreditmarkt	4.963.412.074,22	1.428.058.361,40	300.000.000,00	1.480.032.143,75	4.611.438.291,87	6.391.470.435,62
davon endfällig*	2.610.000.000,00	1.135.000.000,00	300.000.000,00	1.138.000.000,00	2.307.000.000,00	3.745.000.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**92.000.000,00**	**20.000.000,00**	**112.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**112.000.000,00**
4. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**200.989,35**	**-11.730,51**	**189.258,84**	**0,00**	**0,00**	**189.258,84**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	**134.886.520,13**	**-76.429.871,41**	**58.442.695,18**	**0,00**	**13.953,54**	**58.456.648,72**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**123.232.783,28**	**51.026.469,52**	**174.259.252,80**	**0,00**	**0,00**	**174.259.252,80**
6.1 vom öffentlichen Bereich	123.231.322,95	49.957.758,38	173.189.081,33	0,00	0,00	173.189.081,33
6.1 vom privaten Bereich	1.460,33	1.068.711,14	1.070.171,47	0,00	0,00	1.070.171,47
7 Sonstige Verbindlichkeiten	**1.214.121.000,65**	**48.395.541,95**	**1.262.515.287,48**	**1.255,12**	**0,00**	**1.262.516.542,60**
7.1 gegenüber Bund und Land – aus Förderung	171.084.772,33	66.847.656,85	237.932.429,18	0,00	0,00	237.932.429,18
7.2 gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	515.005.906,42	-33.539.112,39	481.465.538,91	1.255,12	0,00	481.466.794,03
7.3 Verbindlichkeiten gegenüber eigenen Unternehmen und Stiftungen	528.030.321,90	15.086.997,49	543.117.319,39	0,00	0,00	543.117.319,39
8. Besondere Verbindlichkeiten – Treuhandvermögen	**1.780.639,96**	**819,60**	**1.781.459,56**	**0,00**	**0,00**	**1.781.459,56**
Summe aller Verbindlichkeiten	**6.950.591.090,59**	**1.971.025.852,38**	**1.910.131.298,69**	**1.480.033.398,87**	**5.531.452.245,41**	**8.921.616.942,97**

* Korrektur Anfang 2025 aufgrund falscher Zuordnung eines Darlehens

Nachrichtlich:						
1. Innere Darlehen von rechtlich unselbständigen Einrichtungen	**0,00**	**0,00**				**0,00**
2. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen	**1.181.128.110,93**	**-30.957.326,03**	**63.240.310,46**	**202.264.245,30**	**884.666.229,14**	**1.150.170.784,90**
2.1 aus Krediten	1.181.128.110,93	-30.957.326,03	63.240.310,46	202.264.245,30	884.666.229,14	1.150.170.784,90
2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				0,00
2.3 Leibrentenverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Übersicht über die Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Stand der eventuellen Zahlungsverpflichtungen und Vorbelastungen ohne Bilanzierung zum 31.12.2025 (Eventualverbindlichkeiten)

Arten der Eventualverbindlichkeiten (in €)	**Stand zu Beginn des Haushaltsjahres**	**Veränderung im Haushaltsjahr +/-**	**Stand am Ende des Haushaltsjahres**
	1	**2**	**3**
1. Bürgschaften	**8.793.517,19**	**30.728.305,04**	**39.521.822,23**
1.1 an verbundene Unternehmen	2.955.041,92	31.135.611,58	34.090.653,50
1.2 an sonstigen privaten Bereich	5.838.475,27	-407.306,54	5.431.168,73
2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung	**25.699.875,22**	**131.135.538,66**	**156.835.413,88**
2.1 an verbundene Unternehmen	14.756.183,36	132.338.400,90	147.094.584,26
2.2 an sonstigen privaten Bereich	10.943.691,86	-1.202.862,24	9.740.829,62
Summe aller Eventualverbindlichkeiten	**34.493.392,41**	**161.863.843,70**	**196.357.236,11**

7. Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik

Im Haushaltsplan veranschlagte Verpflichtungermächtigungen (in €)		Am Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommene Verpflichtungserklärungen				
		Gesamt	davon			
			2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6
2026	253.583.700,00					
2027	119.448.000,00					
2028	278.603.000,00					
2029	196.213.118,00					
Gesamt	**2.127.095.000,00**	**885.924.123,89**	**558.766.821,88**	**270.704.583,66**	**50.377.225,51**	**6.075.492,84**

In der Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik sind auszuweisen:

in Spalte 1 die im Haushaltsplan veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen; dabei sind ggf. Veränderungen durch Nachtragshaushaltspläne (§ 8 KommHV-Doppik) zu berücksichtigen;

in Spalte 2 der Gesamtbetrag der am Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen;

in den Spalten 3 bis 6 ist darzustellen, ob und inwieweit die in Spalte 2 ausgewiesenen Verpflichtungsermächtigungen durch über- und/oder außerplanmäßige Bewilligungen nach Art. 67 Abs. 5 GO bzw. im Rahmen der Deckungsfähigkeit nach § 11 Abs. 2 KommHV-Doppik oder § 20 Abs. 3 KommHV-Doppik in Anspruch genommen wurden. Es wird empfohlen, die durch über- und außerplanmäßige Bewilligungen bzw. im Rahmen der Deckungsfähigkeit in Anspruch genommen Verpflichtungsermächtigungen gesondert zu erläutern.

In der Übersicht können fakultativ die aus den in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen in den Folgejahren fällig werdenden Auszahlungen dargestellt werden; insoweit wird auf die Spalten 2 ff. des Musters zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik (Anlage 8) verwiesen.

8. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen (in €)			
Teilhaushalt			**Übertrag auf das folgende Haushaltsjahr**
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 auf das folgende Haushaltsjahr**
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 auf das folgende Haushaltsjahr**
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 auf das folgende Haushaltsjahr
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**

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

1. Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt:

–-------

2. Auswirkungen der Übertragungen auf den Finanzhaushalt:

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

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

Die Erfüllung der kommunalen Aufgaben ist sichergestellt.

H. Weitere Informationen

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Für die finanzwirtschaftliche Analyse des Jahresabschlusses wurden vom Bayerischen Staatsministerium des Innern eine Reihe von Kennzahlen erarbeitet, die besondere kommunale Sachverhalte in konzentrierter Form abbilden und einen inner- und interkommunalen Vergleich sowie die aufsichtliche Beurteilung kommunaler Haushalte erleichtern sollen.

1. Kennzahlen zur Vermögenslage

Anlagenintensität

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	X 100	95,0%	93,9%

Aussagewert:

Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Kommunen müssen naturgemäß ein hohes Anlagevermögen (Straßen, Schulen, Kindergärten) vorhalten und haben damit eine hohe Anlagenintensität.

Bewertung:
Die Anlagenintensität ist im Jahr 2025 leicht gestiegen, da der relative Zuwachs des Anlagevermögens um 21,8 % (6,4 Mrd. €) etwas höher ausgefallen ist als der Anstieg der Bilanzsumme von 20,5 % (6,4 Mrd. €).

Infrastrukturquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	X 100	4,8%	5,7%

Aussagewert:

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen (z. B. Straßen, Tunnel, Brücken). Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Dieses ist in der Regel nicht veräußerbar, deshalb kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. Die Infrastrukturquote präzisiert die Kennzahl Anlagenintensität. Diese Kennzahl umfasst ausschließlich die Bilanzposition 1.2.4 – Infrastrukturaufbauten und nicht die dazugehörigen Grundstücke.

Bewertung:

Die Infrastrukturquote ist im Vergleich zum Jahr 2024 leicht gesunken. Der Grund hierfür ist der geringere Anstieg des Infrastrukturvermögens (+38,6 Mio. €) im Verhältnis zum Anstieg der Bilanzsumme (+6,4 Mrd. €).

Sachanlagenabnutzungsgrad

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
Kumulierte Abschreibungen / (historische) AHK des Anlagevermögens	X 100	54,2%	54,5%

Hinweis zur Berechnung:

Die kumulierten Abschreibungen ergeben sich aus der Spalte 12 des Anlagenspiegels. Die (historischen) AHK des Anlagevermögens aus Spalte 5. Die Daten wurden jeweils nur für das Sachanlagevermögen ermittelt, welche um AiBs und Grundstücke bereinigt wurden.

Aussagewert:

Der Sachanlagenabnutzungsgrad zeigt, in welchem Umfang das Sachanlagevermögen prozentual bereits abgeschrieben ist und lässt auf das durchschnittliche Alter der im Betrieb befindlichen Sachanlagen schließen.

Bewertung:

Der Sachanlagenabnutzungsgrad zeigt, dass das Sachanlagevermögen bereits zu 54,2 % abgeschrieben ist. Die Kennzahl verändert sich im Vergleich zum Vorjahr nur marginal.

Zu beachten ist allerdings, dass bei den Anlagen in Bau weiterhin ein sehr hoher Aktivierungsstau besteht. Wären die Anlagen im Bau zeitnah abgerechnet worden, hätte sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechender, niedrigerer Sachanlagenabnutzungsgrad ergeben.

2. Kennzahlen zur Finanzlage

Eigenkapitalquote I

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
Eigenkapital / Bilanzsumme	X 100	44,1%	40,0%

Eigenkapitalquote II

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen u.ähnlichen Entgelten u. Für Treuhandvermögen / Bilanzsumme	X 100	53,5%	50,0%

, ,

Aussagewert:
Die Eigenkapitalquote zeigt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme.
Eine hohe Eigenkapitalquote kann einen Indikator für die "Gesundheit" der Kommunalfinanzen darstellen. Sie wurde in der Eröffnungsbilanz stark durch die Erstbewertung des Vermögens beeinflusst. Im Zeitvergleich zeigt eine über längere Zeit sinkende Eigenkapitalquote strukturelle Probleme des Haushaltes.

Bei der Berechnung der Eigenkapitalquote II werden noch Teile des Sonderpostens dem Eigenkapital hinzuaddiert, da sie nahezu ausschließlich Eigenkapitalcharakter haben. Aufgrund der Vorgaben des Bayerischen Staatsministeriums des Innern dürfen die sonstigen Sonderposten (z. B. Ablösung von Stellplatzverpflichtungen und noch nicht verwendete Geldleistungen im Zusammenhang mit der sozialgerechten Bodennutzung) sowie die Sonderposten für den Gebührenausgleich nicht dem Eigenkapital zugerechnet werden.

Im interkommunalen Vergleich sind die Quoten nur eingeschränkt verwendbar, da das Eigenkapital und die Bilanzsumme in hohem Maße durch die zugrunde liegende Bewertungskonzeption und die Bilanzierungsregeln der Bundesländer beeinflusst werden.

Bewertung:

Das Eigenkapital hat sich stark erhöht (4,1 Mrd. €). Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf die Hebung stiller Reserven, die ergebnisneutral gegen die Allgemeine Rücklage i. H. v. 4,3 Mrd. € gebucht wurden.

Die Eigenkapitalquote I ist auf 44,1 % (Vorjahr: 40,0 %) und die Eigenkapitalquote II auf 53,5 % (Vorjahr: 50,0 %) gestiegen.

Dies ist darauf zurückzuführen, dass der relative Anstieg des Eigenkapitals um 33,0% (4,1 Mrd. €) stärker ausfiel als der der Bilanzsumme um 20,5 % (6,4 Mrd. €).

Sachanlagen-Sonderpostenquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Sopo für Investitionen}}{\text{Sachanlagevermögen}}$	X 100	17,8%	16,8%

Aussagewert:

Diese Quote gibt an, wie viel Prozent des Sachanlagevermögens der LHM durch investive Zuwendungen Dritter finanziert wurden. Die Quote sollte möglichst hoch sein, da die LHM für das durch Zuwendungen finanzierte Vermögen zwar Abschreibungen tragen muss, diesen aber entsprechende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (SoPo) gegenüberstehen.

Bewertung:

Der höhere Anstieg der Sonderposten für Investitionen (13,6 %) im Vergleich zu dem Anstieg des Sachanlagevermögens (7,4 %) ist der Grund für den Anstieg der Sonderpostenquote.

Fremdkapitalquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	X 100	43,7%	46,6%

Aussagewert:

Das Fremdkapital umfasst die Bilanzpositionen Verbindlichkeiten und Rückstellungen.

Die Fremdkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist und zu wie viel Prozent die Aktiva fremdfinanziert sind.

Bewertung:

Die Fremdkapitalquote ist entsprechend der Steigerungen bei den Eigenkapitalquoten I und II gesunken.

Die Verbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 2,0 Mrd. € gestiegen. Die Rückstellungen reduzierten sich um 86,2 Mio. €. Demgegenüber stieg die Bilanzsumme um 6,4 Mrd. €. Der Anstieg des Fremdkapitals um 1,9 Mrd. € ist geringer als der Anstieg der Bilanzsumme i. H. v. 6,4 Mrd. €. Somit führte dies zu einem Rückgang der Fremdkapitalquote.

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	X 100	5,1%	5,7%

* Im Jahresabschluss 2024 kam es zu einem Fehler in der Berechnung der Kennzahl zum Stand 31.12.2024 (veröffentlicht 4,8 %)

Hinweise zur Berechnung:

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten ergeben sich aus den in der Verbindlichkeitenübersicht mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr ausgewiesen Verbindlichkeiten.

Aussagewert:

Das Verhältnis kurzfristige Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) und Bilanzsumme zeigt auf, wie hoch das Vermögen durch kurzfristiges Fremdkapital belastet ist. Ziel ist eine möglichst geringe kurzfristige Verbindlichkeitenquote auszuweisen.

Bewertung:

Bei der kurzfristigen Verbindlichkeitenquote kam es im Vergleich zum Vorjahr zu einem Rückgang. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten (+7,6 %) haben sich im Verhältnis zur Bilanzsumme (20,5 %) weniger erhöht. Somit ist das Vermögen im Vergleich zum Vorjahr geringer durch kurzfristiges Fremdkapital belastet.

Liquidität 3. Grades

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Wertpapiere des Umlaufverm. + Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	X 100	61,0%	68,6%

* Im Jahresabschluss 2024 kam es zu einem Fehler in der Berechnung der Kennzahl zum Stand 31.12.2024 (veröffentlicht 80,5 %)

Hinweise zur Berechnung:

Die kurzfristigen Forderungen ergeben sich aus den in der Forderungsübersicht mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr ausgewiesenen Forderungen.

Aussagewert:

Die Liquidität 3. Grades stellt ein Verhältnis zwischen den vorhandenen Zahlungsmitteln und den bestehenden Auszahlungsverpflichtungen dar. Zu den liquiden Mitteln werden die kurzfristigen Forderungen und Vorräte hinzuaddiert, da diese kurzfristig liquidiert werden können.

Wertpapiere des Umlaufvermögens befinden sich nicht im Bestand der LHM. Eine hohe Liquidität bedeutet eine Unabhängigkeit vom Kreditmarkt und weniger laufende Belastungen für Zins- und Tilgungsleistungen aus Krediten. Dabei gilt: Je höher die Kennzahl über 100 % liegt, desto leichter kann die Kommune ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Aufgrund der Vergangenheits- und Stichtagsbezogenheit ist die Aussagekraft der Kennzahl aber relativ begrenzt.

Bewertung:

Die liquiden Mittel sind um 30,3 Mio. € und die kurzfristigen Forderungen um 23,0 Mio. € gesunken. Die Vorräte wiederum stiegen um 14,9 Tsd. Jedoch sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten um 134,2 Mio. € gestiegen. Dies hat zu einer erheblichen Veränderung der Kennzahl gegenüber dem Vorjahr geführt.

Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	X 100	8,0%	3,6%

Aussagewert:

Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Bewertung:

Die LHM hat im abgelaufenen Jahr 8,0 % der Investitionen aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit finanziert. Die Kennzahl hat sich gegenüber dem Vorjahr positiv entwickelt. Der Anstieg ist bedingt durch die Erhöhung des Saldos aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 126,3 Mio. € im Jahr 2025 auf 218,4 Mio. € (Vorjahr: 92,6 Mio. €) bei gleichzeitigem Anstieg der Auszahlungen für Investitionen von 2,6 Mrd. € auf 2,7 Mrd. €.

Der Eigenfinanzierungsanteil liegt bei Einbeziehung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. 563,4 Mio. € bei 28,7 %.

Tilgungsquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Auszahlungen für die Tilgung von Krediten}}{\text{Saldo aus lf. Verwaltungstätigkeit}}$	X 100	48,7%	72,0%

Aussagewert:

Die Tilgungsquote gibt an, wie die von der Kommune selbst erwirtschafteten Mittel durch Tilgungsleistungen gebunden sind.

Bewertung:

Die Tilgungsquote hat sich im Jahr 2025 deutlich verringert.

Im Jahr 2025 waren 48,7 % des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit der selbst erwirtschafteten Mittel für die Tilgung von Krediten gebunden. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Tilgungsquote gesunken. Dies ist auf den Anstieg des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 126,3 Mio. € bei geringerem Anstieg der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten i. H. v. 40,0 Mio. € zurückzuführen.

3. Kennzahlen zur Ertragslage

Steuerquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{ordentliche Erträge}}$	X 100	61,8%	62,9%

Aussagewert:

Die Steuerquote zeigt, inwieweit die Kommune sich selbst finanzieren kann oder von Zuwendungen unabhängig ist.

Bewertung:

Die ordentlichen Erträge werden zu 61,8 % aus Steuern und ähnlichen Abgaben gespeist. Hierbei stellt weiterhin die Gewerbesteuer die größte Einnahmequelle dar.

Die Steuererträge stiegen um 1,0 % und die ordentlichen Erträge um 2,7%.

Bei den Erträgen aus der **Gewerbesteuer** ist ein Rückgang um 56,8 Mio. € auf 3,5 Mrd. € zu verzeichnen. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt unverändert 490 von Hundert.

Bei den Erträgen aus dem **Gemeindeanteil an Gemeinschaftsteuern** stieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 103,6 Mio. € auf 1,6 Mrd. € und der Anteil an der Umsatzsteuer stieg ebenfalls um 15,7 Mio. € auf 340,2 Mio. €.

Personalaufwandsquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	X 100	25,8%	23,8%

Aussagewert:

Die Personalaufwandsquote stellt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dar.

Die Interpretation der Kennzahl ist insgesamt komplex. Personal stellt den wichtigsten Inputfaktor für die Erstellung der kommunalen Dienstleistungen dar, ist aber auch sehr kostenintensiv. Ein interkommunaler Vergleich ist insbesondere wegen des kommunalen Schulwesens, das in anderen Städten anders finanziert wird, schwierig.

Bewertung:

Die Personalaufwendungen stiegen um 128,0 Mio. € (5,4 %) und belaufen sich auf 25,8% der ordentlichen Aufwendungen. Die ordentlichen Aufwendungen reduzierten sich dagegen um 307,2 Mio. € (3,1 %) von 10,1 Mrd. € auf 9,7 Mrd. €. Dies führte zu einem Anstieg der Personalaufwandsquote. Die Personalaufwendungen bilden nach den Transferaufwendungen die zweitgrößte Aufwandsgruppe.

Zinsaufwandsquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	X 100	2,2%	1,6%

Aussagewert:

Die Zinsaufwandsquote zeigt die Belastungen aus Finanzaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Je höher die Zinslast ist, desto weniger Gestaltungsspielräume bestehen für die Erbringung weiterer Leistungen durch die Kommune.

Bewertung:

Die Zinsaufwandsquote ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Die ordentlichen Aufwendungen reduzierten sich um 307,2 Mio. € (3,1 %) von 10,1 Mrd. € auf 9,7 Mrd. €. Dem gegenüber stand eine Erhöhung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen i. H. v. 51,6 Mio. € (31,3 %) von 164,8 Mio. € auf 216,4 Mio. €.

Transferaufwandsquote

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	X 100	40,5%	37,5%

Aussagewert:

Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Bewertung:

Die Transferaufwendungen bilden weiterhin die größte Aufwandsgruppe bei der LHM und machen einen Anteil von 40,5 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Die Transferaufwandsquote steigt, da sich die Transferaufwendungen um 175,3 Mio. € (4,7 %) von 3,8 Mrd. € auf 3,9 Mrd. € erhöhten. Dagegen kam es bei den ordentlichen Aufwendungen zu einem Rückgang um 307,2 Mio. € (3,1 %) von 10,1 Mrd. € auf 9,7 Mrd. €.

Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}}$	X 100	304,7%	153,5%

Aussagewert:

Die Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt, inwieweit das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zum Jahresergebnis beigetragen hat.

Bewertung:

Die Kennzahl stieg sehr stark, da sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit um 550,0 Mio. € und das Jahresergebnis um 496,3 Mio. € verbessert haben.

Abschreibungsentlastung

Berechnung		Wert zum 31.12.2025	Wert zum 31.12.2024
$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Abschreibung auf das Anlagevermögen}}$	X 100	15,3%	17,0%

Aussagewert:

Das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gibt Hinweise darauf, inwieweit die Belastungen aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösungen abgemildert werden und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

Bewertung:

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen werden zu 15,3 % von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt, wodurch der Abschreibungsaufwand abgemildert wird. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stanken dabei um 1,3 % und die Summe der bilanziellen Abschreibungen stieg um 9,4 %. Damit ist der Anstieg der Abschreibungen höher als die Erträge aus Sonderposten, was zu einer Reduzierung der Kennzahl führt.

Glossar

Abschreibungen
Als Abschreibung wird der Wertverlust von Unternehmensvermögen (Anlagevermögen und Umlaufvermögen) bezeichnet. Dabei kann der Wertverlust durch allgemeine Gründe wie Alterung und Verschleiß oder durch spezielle Gründe wie einen Unfallschaden oder Preisverfall veranlasst sein. Es handelt sich um nicht zahlungswirksamen Aufwand, der durch die Wertminderung bei Vermögensgegenständen verursacht wird.

Abzinsung
Die Abzinsung ist eine Rechenoperation aus der Finanzmathematik, bei der der Wert (Barwert) einer zukünftigen Zahlung für einen Zeitpunkt, der vor dem der Zahlung liegt, berechnet wird.

Agio
Agio ist das Aufgeld bzw. der Aufschlag beim Handel mit Wertpapieren, in Devisen- oder Sortengeschäften und im Kreditgeschäft.

Aktiva
Die Aktiva zeigen die Verwendung der Finanzmittel auf und werden üblicherweise auf der linken Seite einer Bilanz aufgezeigt. Sie umfassen Anlage- und Umlaufvermögen, aktive Rechnungsabgrenzungsposten sowie unselbstständige Stiftungen. Ihr Gegenstück bilden die Passiva, die auf der rechten Seite der Bilanz ausgewiesen werden.

Anlagen im Bau
Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag getätigten Investitionen für Gegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertiggestellt bzw. noch nicht aktivierungsfähig sind (Fertigstellung entspricht der Inbetriebnahme).

Anlageintensität
Die Anlageintensität berechnet sich „Anlagevermögen/Bilanzsumme“. Sie gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Finanzierungsformen wie z. B. Leasing verfälschen diese Kennzahl, da das geleaste Anlagevermögen nicht im Anlagevermögen ausgewiesen wird und damit die Anlagenintensität gering ausfällt. Tatsächlich kann jedoch durch längerfristige Leasingverträge die Flexibilität eingeschränkt und das Risiko bei Marktveränderungen hoch sein.

Anlagevermögen
Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände der LHM, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Es umfasst alle Vermögensteile, die zum Aufbau und zur Ausstattung eines Betriebes nötig und langfristig bei der LHM gebunden sind.

Barwert
Der Barwert (z.T. Gegenwartswert) ist ein Begriff aus der Finanzmathematik und entspricht dem Wert, den eine zukünftig anfallende Zahlungsreihe in der Gegenwart besitzt. Er wird durch Abzinsung der zukünftigen Zahlungen und anschließendes summieren ermittelt. Anders ausgedrückt ist es der Wert aller Zahlungen am Anfang der Laufzeit (zum Zeitpunkt 0).

Bilanz / Vermögensrechnung
Die Bilanz ist der Abschluss des Rechnungswesens für ein Haushaltsjahr in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva). Die Bilanz stellt alle bilanzierungsfähigen Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungen, Bankbestände, Schulden und das Eigenkapital aggregiert dar. Sie dient einmal als Übersicht für die Vermögens- und Schuldenlage der LHM, andererseits ermöglicht sie die periodengerechte Darstellung der Ressourcenverbräuche in der Ergebnisrechnung (z. B. Abschreibung des Anlagevermögens, Rückstellungen).

Disagio
Disagio (Abgeld) ist der Betrag, um den der Preis oder Kurs unter dem Nennwert eines Wertpapiers oder bspw. auch der Auszahlungsbetrag unter dem Rückzahlungsbetrag eines Kredites liegt.

Eigenkapital
Das Eigenkapital stellt die Differenz zwischen der Aktivseite der Bilanz und den Sonderposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, passiven Rechnungsabgrenzungen und unselbstständigen Stiftungen dar. Die Interpretation des Absolutbetrags des Eigenkapitals in der kommunalen Bilanz ist schwierig. Eine Interpretation als Schuldendeckungspotential scheidet aus, weil das Vermögen der Aktivseite teilweise nicht veräußert werden kann (kein Preis erzielbar oder zur Leistungserstellung notwendig). Auch kann das Eigenkapital nicht als in der Vergangenheit erwirtschaftete Gewinne interpretiert werden, da viele Vermögensgegenstände unentgeltlich oder bereits vor sehr langer Zeit in das Eigentum der LHM übergegangen sind. Die Aussagekraft des Eigenkapitals entsteht insbesondere mit Blick auf die Veränderungen in der Zeitreihe. Liegt der Ertrag eines Haushaltsjahres über dem Aufwand, wird das Eigenkapital vermehrt, im umgekehrten Fall wird das Eigenkapital verzehrt. Hier zeigt sich, ob die LHM auf Kosten künftiger Generationen lebt oder nicht (Stichwort: intergenerative Gerechtigkeit).

Eigenkapitalquote
Die Eigenkapitalquote ist eine Kennzahl, die das Eigen- zum Gesamtkapital ins Verhältnis setzt (Eigenkapital/Gesamtkapital). Sie dient zur Beurteilung der finanziellen Stabilität und Unabhängigkeit eines Unternehmens, da allgemein davon ausgegangen wird, dass bei einem größeren Eigenkapitalanteil die finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit eines Unternehmens höher ist. Die Quote ist besonders in ihrer zeitlichen Entwicklung als Gradmesser für die intergenerative Gerechtigkeit von Interesse. Eine sinkende Eigenkapitalquote weist auf eine Ressourcenbeanspruchung hin. Die Eigenkapitalquote II bezieht zusätzlich die Sonderposten als eigenkapitalähnliche Position mit ein.

Einzelwertberichtigung
Die Einzelwertberichtigung ist ein Instrument, um Forderungen neu zu bewerten. Dabei werden erkannte und konkret absehbare Ausfallrisiken bei einzelnen Forderungen in der Bilanz berücksichtigt. Es wird im Gegensatz zur Pauschalwertberichtigung das spezielle / konkrete Ausfallrisiko des einzelnen Vertragspartners betrachtet.

Ergebnisrechnung
Die Gesamtergebnisrechnung stellt das Ressourcenaufkommen (Erträge) dem Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) des abgelaufenen Geschäftsjahres gegenüber. Sie zeigt somit im Ergebnis, ob die von der LHM zur Leistungserstellung benötigten Ressourcen durch ordentliche und außerordentliche Ressourcenzuflüsse gedeckt werden konnten.

Eröffnungsbilanz
Die Eröffnungsbilanz ist zu Beginn der Umstellung des Rechnungswesens auf die Doppik aufzustellen. Sie enthält eine Gegenüberstellung des Vermögens und der Schulden der LHM.

Ersatzwerte
In der Eröffnungsbilanz sind die zum Stichtag der Aufstellung vorhandenen Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen. Sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand zu ermitteln, können Ersatzwerte herangezogen werden. Die Ersatzwerte können sich z. B. durch die Anwendung des Ertrags- bzw. Sachwertverfahrens oder durch Verwendung von pauschalierten Grundstückswerten ergeben.

Ertragswertverfahren
Beim Ertragsverfahren wird ein potenziell erzielbarer Mietertrag bei fiktiver Fremdnutzung zu Grundegelegt. Die so jeweils ermittelten Gebäudewerte wurden dann um einen individuellen Korrekturfaktorvermindert, der die noch verbleibende Nutzungsdauer des Gebäudes ins Verhältnis zur gewöhnlichen Gesamtnutzungsdauer setzt.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung zeigt im Unterschied zur Ergebnisrechnung ausschließlich Zahlungsströme, also nach extern geleisteten Ein- und Auszahlungen. Die Finanzrechnung zeigt die Veränderung derPosition Bank und Kassenbestände der Bilanz im Jahresvergleich. Wichtig ist der Finanzplan, da mit seiner Hilfe der Stadtrat die Verwaltung ermächtigt Auszahlungen zu leisten. Die Finanzrechnung dient dem Stadtrat zum Plan-Ist-Vergleich. Weiterhin dient die Finanzrechnung der Kontrolle der Liquidität.

Fremdkapitalquote (Verschuldungsgrad)

Die Fremdkapitalquote berechnet sich „Fremdkapital/Bilanzsumme“. Das Fremdkapital umfasst dabei die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen. Die Quote zeigt welcher Anteil der Aktiva fremdfinanziert sind. Ein hoher Verschuldungsgrad signalisiert starke Abhängigkeit von der Zinsentwicklung auf dem Geld- und Kapitalmarkt.

Grundstücksgleiche Rechte

Bei den Grundstücksgleichen Rechten handelt es sich um dingliche Rechte, die den Vorschriften des bürgerlichen Rechts über Grundstücke unterliegen. Hierunter fallen u.a. Erbbaurechte, Dauerwohn- und Dauernutzungsrechte nach § 31 Wohnungseigentumsgesetz (WEG) für Kindertagesstätteneinrichtungen.

Historische Anschaffungs- und Herstellungskosten

Unter historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten versteht man den zum Zeitpunkt der Anschaffung bzw. Herstellung eines Vermögensgegenstandes aufgewendeten Betrag.

Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote berechnet sich „Infrastrukturvermögen/Bilanzsumme“ und präzisiert die Kennzahl Anlagenintensität. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur (z. B. Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, Bestockung/Aufwuchs) gebunden ist.

Invertierung

Eine Invertierung nimmt eine Jahresabschlussbuchung des Vorjahres zurück (Umkehrbuchung).

KommHV-Doppik (Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik)

Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung. Die Verordnung ist mit Wirkung vom 01.01.2007 in Kraft getreten.

Liquiditätsgrad

Der Liquiditätsgrad berechnet sich „liquide Mittel/kurzfristiges Fremdkapital“ (Liquidität 1. Grades) bzw. „liquide Mittel + kurzfristige Forderungen / kurzfristiges Fremdkapital“ (Liquidität 2. Grades). Der Liquiditätsgrad hilft bei der Analyse der Zahlungsfähigkeit und zeigt Finanzierungsrisiken einer Kommune auf.

Modifiziertes Sachwertverfahren

Beim Sachwertverfahren werden, stark vereinfacht dargestellt, die vom Bundesministerium für Raumordnung, Bauwesen und Städtebau veröffentlichten Normalherstellungskosten der konkreten Gebäudeart mit der jeweiligen Fläche multipliziert. Die so jeweils ermittelten Gebäudewerte wurden dann um einen individuellen Korrekturfaktor vermindert, der die noch verbleibende Nutzungsdauer des Gebäudes ins Verhältnis zur gewöhnlichen Gesamtnutzungsdauer setzt.
Die Modifizierung zum "normalen Sachwertverfahren" besteht darin, dass grundsätzlich bei der Bewertung von Gebäuden keine Abschläge für unterlassene Instandhaltung und Großreparaturen zur Erhaltung der Bausubstanz vorgenommen wurden.

Passiva

Passiva sind die Summe der Finanzierungsmittel, die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelherkunft nachweisen. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das Vermögen durch Eigenkapital und Fremdkapital finanziert ist. Die Passivseite gliedert sich in die Positionen Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung sowie unselbstständige Stiftungen.

Pauschalwertberichtigung

Pauschalwertberichtigung werden diejenigen handelsrechtlichen Abschreibungen auf einen Gesamtbestand von Forderungen genannt, die noch nicht bekannte, jedoch mit einer gewissen Wahrscheinlichkeit noch auftretende Risiken zum Gegenstand haben. Von besonderer Bedeutung für die Bemessung der Pauschalwertberichtigung ist das sog. Ausfall- und Kreditrisiko. Traditionell bestimmt sich die Höhe einer solchen Abwertung nach Erfahrungswerten (Mittelwert der letzten drei Jahre).

Rechnungsabgrenzungen

Rechnungsabgrenzungen sind in der Bilanz auf der Aktivseite (aktive Rechnungsabgrenzung) und der Passivseite (passive Rechnungsabgrenzungen) zu finden. Ein Rechnungsabgrenzungsposten wird immer gebildet, wenn die Einzahlung oder Auszahlung vor dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch erfolgt. Sie dienen damit auch der Umsetzung des Ressourcenverbrauchskonzeptes, da mit ihrer Hilfe die Zuordnung der Aufwendungen und Erträge zu den richtigen Geschäftsjahren erfolgt. Bilanziell können sie als Vermögenswerte oder Verpflichtungen der LHM interpretiert werden. Aktive Rechnungsabgrenzungen stellen Vermögen dar, da die Stadt bereits eine Auszahlung geleistet, aber noch keine entsprechende Leistung erhalten hat. Passive Rechnungsabgrenzungen stellen Verpflichtungen dar, da die Stadt bereits Geld erhalten, aber noch keine Leistungen erbracht hat.

Restwert

Der Restwert (BGH-Urteil „Restwert“) ist die Entschädigung für die Inanspruchnahme von Flächen, die vor dem 08.12.1946 bereits von altrechtlichen Straßenbegrenzungslinien überplant waren. Der Restwert ist auch der nach einer gegebenen Abschreibungsdauer verbleibende Buchwert eines Anlagengegenstandes.

Rückstellungen

Rückstellungen stellen Schulden der LHM dar, da sie zukünftig zu Abflüssen finanzieller Mittel führen. Im Unterschied zu Verbindlichkeiten sind Rückstellungen hinsichtlich ihrer Existenz, Höhe oder Fälligkeit mit Unsicherheit behaftet. Rückstellungen dienen der richtigen Zuordnung von Aufwendungen zu den Haushaltsjahren. Durch die Bildung einer Rückstellung wird das Haushaltsjahr mit dem Aufwand belastet, dem der Ressourcenverbrauch tatsächlich zuzurechnen ist. Die damit verbundene Auszahlung erfolgt erst in einem späteren Geschäftsjahr. Als Musterbeispiel können die Pensionsrückstellungen benannt werden. Hier erfolgt die Zahlung der Pension erst zu einem späteren Zeitpunkt, nämlich nach der Pensionierung. Beamt*innen „verdienen“ sich den Anspruch auf die Pension bereits in den Jahren der Tätigkeit für die LHM. Damit muss auch das entsprechende Geschäftsjahr mit dem jeweiligen Aufwand belastet werden.

Schulden

Schulden werden bilanziell in Verbindlichkeiten und Rückstellungen unterschieden. Rückstellungen sind hinsichtlich ihrer Existenz, Höhe oder Fälligkeit mit Unsicherheit behaftet, Verbindlichkeiten stellen sichere Zahlungsverpflichtungen der LHM dar.

Schwebeposten

Schwebeposten sind Zahlungen, die zwar gebucht, aber im Bankbestand noch nicht enthalten sind, z.B. ein noch nicht von der Geschäftsbank bearbeiteter Datenträger.

Sonderposten

Sonderposten stellen die von der LHM erhaltenen und bereits verwendeten investiven Zuwendungen Dritter, Schenkungen, Erschließungsbeiträge und Stellplatzablösen dar. Sie werden passiviert, um dem Bruttoprinzip zu genügen. D.h. auf der Aktivseite wird der damit erworbene Vermögensgegenstand in voller Höhe bilanziert und auf der Passivseite wird ihm ein Sonderposten entgegengesetzt. Die Sonderposten werden analog zum geförderten Vermögensgegenstand aufgelöst. Damit vermindern die Auflösungen der Sonderposten die Abschreibungen und entlasten die Ergebnisrechnung.

Sachanlagevermögen-Sonderposten-Quote

Sachanlagevermögen-Sonderposten-Quote berechnet sich aus „Sonderposten für

Investitionen/Sachanlagevermögen“. Die Quote gibt an, wie viel Prozent des Sachanlagevermögens der LHM durch investive Zuwendungen Dritter finanziert wurden. Die Quote sollte möglichst hoch sein, da die LHM für das durch Zuwendungen finanzierte Vermögen keine Abschreibungen tragen muss.

Stammkapital
Als Stammkapital bezeichnet man die bei einer GmbH von den Gesellschaftern zu erbringende Kapitaleinlage. Es ist zu unterscheiden vom Grundkapital, das bei der Gründung einer Aktiengesellschaft aufzubringen ist.

Umlaufvermögen
Umlaufvermögen sind Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der LHM zu dienen. Sie befinden sich nur kurze Zeit im Unternehmen und dienen nicht, wie das Anlagevermögen, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb.

Verbindlichkeiten
Im betriebswirtschaftlichen Sinne stehen Verbindlichkeiten für die Summe der noch offenen finanziellen Verpflichtungen gegenüber Lieferanten und sonstigen Gläubigern. Das Gegenstück zu Verbindlichkeiten sind Forderungen. Verbindlichkeiten sind sichere Zahlungsverpflichtungen der LHM.

Impressum

Herausgeberin
Landeshauptstadt München
Stadtkämmerei
Marienplatz 8
80331 München

Bildnachweis
Foto: Landeshauptstadt München

Gestaltung
Team Kommunikation Stadtkämmerei

Kontakt
E-Mail: kommunikation.ska@muenchen.de

Redaktionsschluss: Juli 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. Wenden Sie sich bitte an den angegebenen Kontakt im Impressum, sofern Sie barrierefreie Informationen benötigen.

www.muenchen.de/stadtkaemmerei

Kassen = Halle