

Telefon: 0 233-26032  
Telefax: 0 233-22325

**Kommunalreferat**  
Geschäftsleitung

**Haushalt 2020 des Kommunalreferats**  
- Produkte  
- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

**Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16956**

**Kurzübersicht zum Beschluss des Kommunalausschusses vom 05.12.2019 (VB)**  
Öffentliche Sitzung

<b>Anlass</b>	Fachausschussberatungen zum Haushalt 2020
<b>Inhalt</b>	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt des Kommunalreferats (KR)
<b>Gesamtkosten/ Gesamterlöse</b>	-/-
<b>Entscheidungs- vorschlag</b>	Vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrates zum Haushalt 2020 am 18.12.2019, wird der Haushalt auf Basis der vorgelegten Teilhaushalte, Referatsbudgets und Produktblätter vollzogen.
<b>Gesucht werden kann im RIS auch unter:</b>	Aufstellung des Haushaltsplanes 2020
<b>Ortsangabe</b>	-/-

**I. Vortrag der Referentin**

1. Vorbemerkungen	1
2. Teilhaushaltspläne	2
2.1 Teilergebnishaushalt – Referatsbereich	3
2.2 Teilergebnishaushalt – Zentrale Ansätze	5
2.3 Teilfinanzhaushalt – Referatsbereich	7
2.4 Teilfinanzhaushalt – Zentrale Ansätze	9
3. Entscheidungsvorschlag	11
4. Beteiligung der Bezirksausschüsse	11
5. Unterrichtung der Korreferentin	11
6. Beschlussvollzugskontrolle	11

**II. Antrag der Referentin** **12****III. Beschluss** **12**

**Haushalt 2020 des Kommunalreferats**  
**- Produkte**  
**- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**

**Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 16956**

Anlage

Stellungnahme der Stadtkämmerei

**Beschluss des Kommunalausschusses vom 05.12.2019 (VB)**  
Öffentliche Sitzung

**I. Vortrag der Referentin**

**1. Vorbemerkungen**

Zur Entwicklung des Haushaltsplans für das Haushaltsjahr 2020 wurde aufbauend auf der strategischen Planung (ehem. Modellrechnung und Detailplanung) und der Anmeldung geplanter Beschlüsse mit finanziellen Auswirkungen auf das Jahr 2020 durch den Eckdatenbeschluss der Vollversammlung des Stadtrates der Landeshauptstadt München vom 24.07.2019 (Sitzungsvorlage-Nr. 14-20 / V 15310) ein verbindliches Budget vorgegeben. Aufwände und Auszahlungen sowie Erträge und Einzahlungen werden anschließend im Zuge der produktorientierten Planung auf Sachkonten und Finanzpositionen umgesetzt.

Der gesamtstädtische Haushaltsplanentwurf 2020 wurde dem Stadtrat am 08.11.2019 durch die Stadtkämmerei (SKA) vorgelegt und von dort zu Beratungen über die einzelnen Teilhaushalte in die Fachausschüsse verwiesen. Hierzu wurde u.a. der Haushaltsband „Entwurf Haushaltsplan 2020, Teilhaushalt Kommunalreferat“ verteilt.

## 2. Teilhaushaltspläne

Der **Teilergebnishaushalt** bildet auf der Grundlage der doppelten Buchführung die Ressourcenfinanzierung und den Ressourcenverzehr über Erträge und Aufwendungen vollständig ab. Damit beinhaltet der Ergebnishaushalt zusätzlich zum Finanzhaushalt auch alle Aufwendungen und Erträge, die keinen Geldfluss zur Folge haben (z.B. Abschreibungen auf Anlagevermögen, Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsbeziehungen, Pensionsrückstellungen usw.). Der Teilergebnishaushalt des KR ist in die Ansätze für den Referatsbereich und die sog. „Zentralen Ansätze“ (Allgemeines Grundvermögen und Entwicklungsmaßnahmen) aufgeteilt.

Der **Teilfinanzhaushalt** gibt den Zufluss und die Beanspruchung liquider Mittel und im Ergebnis die Veränderung des Finanzmittelbestandes am Ende der Planungsperiode wieder (Cashflow). Der vollständige Teilfinanzhaushalt enthält neben den Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit** auch die Ein- und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit**. Auch der Teilfinanzhaushalt wird in die unmittelbar für das KR geltenden Ansätze (Referatsbereich) und die „Zentralen Ansätze“ aufgeteilt.

Zusätzlich zu den in den Teilhaushalten aufgeführten Mitteln beinhaltet das Referatsbudget dabei die Mittel aus dem Beschluss mit der Sitzungsvorlage-Nr. 14-20 / V 15184 über den Neubau der Feuerwache Feldmoching in Höhe von 200.000 € und – vorbehaltlich der Beschlussfassung – die Mittel aus dem Beschluss mit der Sitzungsvorlage-Nr. 14-20 / V 16612 über die Anmietung der Hofmannstr. 61 zur Durchführung des Zensus 2021 in Höhe von 678.000 €.

## 2.1 Teilergebnishaushalt – Referatsbereich

Ertrags- und Aufwandsarten	Entwicklung von 2019 auf 2020			
	Ansatz Planjahr 2019 (Schl.abgl.)	Ansatz Planjahr 2020	Abweichung 2019/2020	Abweichung 2019/2020
	Euro	Euro	Euro	%
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.591.500	5.041.000	2.449.500	94,52
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0	-
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.530.200	2.300.200	-230.000	-9,09
5 + Auflösung von Sonderposten	745.500	926.400	180.900	24,27
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.059.600	52.239.600	180.000	0,35
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.808.200	2.074.700	266.500	14,74
8 + Sonstige ordentliche Erträge	1.117.500	1.911.900	794.400	71,09
9 + Aktivierte Eigenleistungen	145.700	88.100	-57.600	-39,53
10 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	-
+/- noch nicht zuordenbare Änderungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	0	0	-
+/- Über-/Unterplanung	0	0	0	-
<b>S1 = Ordentliche Erträge (=Zeile 1 bis 10)</b>	<b>60.998.200</b>	<b>64.581.900</b>	<b>3.583.700</b>	<b>5,88</b>
11 - Personalaufwendungen	49.688.100	52.902.000	3.213.900	6,47
12 - Versorgungsaufwendungen	9.249.000	9.219.300	-29.700	-0,32
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.055.800	229.656.600	23.600.800	11,45
14 - Bilanzielle Abschreibungen	30.143.800	28.198.500	-1.945.300	-6,45
15 - Transferaufwendungen	0	0	0	-
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.181.700	6.990.000	1.808.300	34,90
+/- noch nicht zuordenbare Änderungen Personalaufwendungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	0	0	-
+/- noch nicht zuordenbare Änderungen Sachaufwendungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	5.245.000	5.245.000	-
+/- Über-/Unterplanung	0	0	0	-
<b>S2 = Ordentliche Aufwendungen (=Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>300.318.400</b>	<b>332.211.400</b>	<b>31.893.000</b>	<b>10,62</b>
<b>S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-239.320.200</b>	<b>-267.629.500</b>	<b>-28.309.300</b>	<b>11,83</b>
17 + Finanzerträge	209.800	209.800	0	-
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	-
<b>S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>209.800</b>	<b>209.800</b>	<b>0</b>	-
<b>S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>-239.110.400</b>	<b>-267.419.700</b>	<b>-28.309.300</b>	<b>11,84</b>
19 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	-
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-
<b>S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-
<b>S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>-239.110.400</b>	<b>-267.419.700</b>	<b>-28.309.300</b>	<b>11,84</b>
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	239.954.700	240.423.500	468.800	0,20
+ Über-/Unterplanung	0	0	0	-
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.689.200	77.818.100	9.128.900	13,29
- Über-/Unterplanung	0	0	0	-
<b>S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-67.844.900</b>	<b>-104.814.300</b>	<b>-36.969.400</b>	<b>54,49</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>				
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung				
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen				
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt				
<b>S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-

Die Unterschiede im Vergleich zum Planjahr 2019 im Teilergebnishaushalt des KR (Referatsbereich) sind im Wesentlichen auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Ziff. 2)**

Hierbei handelt es sich um Zuweisungen des Bundes im Zusammenhang mit der Teilnahme am Bundesprogramm „Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme“ im Rahmen des „Sofortprogramm Saubere Luft 2017 bis 2020“.

### **Sonstige ordentliche Erträge (Ziff. 8)**

Die Veränderung beruht auf dem erhöhten Ansatz bei Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen für Beihilfe, Pension oder Altersteilzeit. Die Planung erfolgt durch das Personal- und Organisationsreferat (POR).

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ziff. 13)**

Der erhöhte Finanzbedarf ergibt sich insbesondere durch die Umbaukosten für das Kreisverwaltungsreferat in der Ruppertstr. 19. Darüber hinaus steigt der Bedarf auf Grund der Teilnahme am Bundesprogramm „Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme“ im Rahmen des „Sofortprogramm Saubere Luft 2017 bis 2020“. Daneben ist die Anmietung zusätzlicher Büroflächen wie beispielsweise in der Implersstr. 11 oder der Balanstr. 55-59 eingeplant.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Ziff. 16)**

Hier fallen höhere Auszahlungen u.a. für die Zwischennutzung der Bayernkaserne zur Unterbringung von Flüchtlingen und Wohnungslosen sowie für die Sanierung Ehrenbürgstr. 9 und den Neubau der Großmarkthalle an.

## 2.2 Teilergebnishaushalt – Zentrale Ansätze (inkl. Entwicklungsmaßnahmen)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Ansatz	Abweichung	Abweichung
		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	2019/2020	2019/2020
		2019	2020	Euro	%
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.300.000	4.300.000	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.200.000	1.600.000	-600.000	-27
5	+ Auflösung von Sonderposten	72.600	86.400	13.800	19
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.015.800	37.490.800	1.475.000	4
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	130.315.200	130.496.200	181.000	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
10	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	
	+/- noch nicht zuordenbare Änderungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	23.940.000	23.940.000	
	+/- Über-/Unterplanung	0	0	0	
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>172.903.600</b>	<b>197.913.400</b>	<b>25.009.800</b>	<b>-4,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.852.700	30.823.600	-1.029.100	-3
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.367.300	7.955.600	-10.411.700	-57
15	- Transferaufwendungen	1.614.100	1.614.100	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.976.300	8.385.400	-10.590.900	-56
	+/- noch nicht zuordenbare Änderungen Personalaufwendungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	0	0	
	+/- noch nicht zuordenbare Änderungen Sachaufwendungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	15.230.000	15.230.000	
	+/- Über-/Unterplanung	0	0	0	
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>70.810.400</b>	<b>64.008.700</b>	<b>-6.801.700</b>	<b>-116,00</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>102.093.200</b>	<b>133.904.700</b>	<b>31.811.500</b>	<b>112,00</b>
17	+ Finanzerträge	0	0	0	
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	140.000	105.000	-35.000	-25
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>-140.000</b>	<b>-105.000</b>	<b>35.000</b>	<b>-25,00</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>101.953.200</b>	<b>133.799.700</b>	<b>31.846.500</b>	<b>87,00</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)</b>	<b>101.953.200</b>	<b>133.799.700</b>	<b>31.846.500</b>	<b>87,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	611.700	700.100	88.400	14
	+ Über-/Unterplanung	0	0	0	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.375.600	58.978.300	-2.397.300	-4
	- Über-/Unterplanung	0	0	0	
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>41.189.300</b>	<b>75.521.500</b>	<b>34.332.200</b>	<b>10,00</b>
<b>Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation</b>					
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung				
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen				
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebühren- kalkulation und Teilergebnishaushalt				
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Die sog. „Zentralen Ansätze“ (Buchungskreis 0099 – „Allgemeine Personal- und Finanzwirtschaft“) werden gemeinschaftlich von der SKA, dem POR und dem KR bewirtschaftet. Der vom KR betreute Anteil umfasst neben dem Allgemeinen Grundvermögen (Produkt 94111910) auch die gesondert finanzierten Projekte Riem, Theresienhöhe und Freiham sowie die städtebaulichen Entwicklungsmaßnahmen auf dem Gelände der ehemaligen Bayernkaserne, Luitpoldkaserne, Funkkaserne und Prinz-Eugen-Kaserne (Produkt 94511600).

Die Unterschiede im Vergleich zum Planjahr 2019 bei dem durch das KR betreuten Anteil der Zentralen Ansätze sind im Wesentlichen auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

**Bilanzielle Abschreibungen (Ziff. 14):**

Der Ansatz sinkt vor allem deshalb, weil sog. Belegungsrechte im Zusammenhang mit der Wohnbauförderung nicht mehr bilanziert werden sollen. Dies hat Auswirkungen auf den Anlagenbestand und damit auf die Abschreibungen.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen (Ziff. 16):**

Die Reduzierung des Ansatzes der sonstigen ordentlichen Aufwendungen geht auf die Rückgabe einmalig zur Verfügung gestellter Mittel (2019) zurück. Hier sind insbesondere die Planungs- und Entwicklungskosten im Bereich der Appenzellerstraße und Aufwendungen für den Landschaftspark in Freiham Nord zu nennen.

## 2.3 Teilfinanzhaushalt – Referatsbereich

Ein- und Auszahlungsarten		Entwicklung von 2019 auf 2020			
		Ansatz Planjahr 2019 (Schl.abgl.)	Ansatz Planjahr 2020	Abweichung 2019/2020	Abweichung 2019/2020
		Euro	Euro	Euro	%
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.591.500	5.041.000	2.449.500	94,52
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	-
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.530.200	2.300.200	-230.000	-9,09
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.439.000	34.619.100	180.100	0,52
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.808.200	2.074.700	266.500	14,74
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.639.800	17.639.800	0	-
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	194.000	194.000	0	-
	+/- noch nicht zuordenbare Änderungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	0	0	-
	+/- Über-/Unterplanung	0	0	0	-
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>59.202.700</b>	<b>61.868.800</b>	<b>2.666.100</b>	<b>4,50</b>
9	- Personalauszahlungen	49.056.100	51.898.000	2.841.900	5,79
10	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	-
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198.217.900	221.818.600	23.600.700	11,91
12	- Transferauszahlungen	0	0	0	-
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.462.100	13.504.400	1.042.300	8,36
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	-
	+/- noch nicht zuordenbare Änderungen Personalauszahlungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	0	0	-
	+/- noch nicht zuordenbare Änderungen Sachauszahlungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	5.245.000	5.245.000	-
	+/- Über-/Unterplanung	0	0	0	-
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>259.736.100</b>	<b>292.466.000</b>	<b>32.729.900</b>	<b>12,60</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-200.533.400</b>	<b>-230.597.200</b>	<b>-30.063.800</b>	<b>14,99</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	189.000	62.000	-127.000	-67,20
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	-
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	5.000	1.000	-4.000	-80,00
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	-
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	4.438.300	0	-4.438.300	-100,00
	+ Änderungen Eckdatenbeschluss	0	0	0	-
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>4.632.300</b>	<b>63.000</b>	<b>-4.569.300</b>	<b>-98,64</b>
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	20.000	20.000	0	-
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.798.000	73.843.000	21.045.000	39,86
22	- Auszahlungen f. den Erwerb v. immateriellen und bewegl. Sachvermögen	1.594.400	850.000	-744.400	-46,69
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.424.000	200.000	-7.224.000	-97,31
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	-
	- Änderungen Eckdatenbeschluss	0	14.551.000	14.551.000	-
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>61.836.400</b>	<b>89.464.000</b>	<b>27.627.600</b>	<b>44,68</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-57.204.100</b>	<b>-89.401.000</b>	<b>-32.196.900</b>	<b>56,28</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>-257.737.500</b>	<b>-319.998.200</b>	<b>-62.260.700</b>	<b>24,16</b>
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	-
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	-
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	-
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	-
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	-
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>-257.737.500</b>	<b>-319.998.200</b>	<b>-62.260.700</b>	<b>24,16</b>
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
<b>S12</b>	<b>= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>-257.737.500</b>	<b>-319.998.200</b>	<b>-62.260.700</b>	<b>24,16</b>
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
<b>S13</b>	<b>= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>-257.737.500</b>	<b>-319.998.200</b>	<b>-62.260.700</b>	<b>24,16</b>

Die Änderungen der wichtigsten Ein- und Auszahlungsarten decken sich weitestgehend mit den im Ergebnishaushalt dargestellten Änderungen bei den Erträgen und Aufwendungen. Weitere Unterschiede im Vergleich zur Planung 2019 sind:

**Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (Ziff. 19):**

Zum Zeitpunkt der Strategischen Planung wurden durch die SKA noch keine Rückzahlungen von Darlehen geplant. Dies wird zum Schlussabgleich nachgeholt.

**Auszahlungen für Baumaßnahmen (Ziff. 21):**

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen werden nach Baufortschritt geplant und unterliegen deshalb starken Schwankungen.

**Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Ziff. 24):**

Im Jahr 2019 war hier noch ein Ansatz für die Zuschüsse an die Markthallen München für den Interimsmarkt Elisabethmarkt sowie an die DTGH für die Mindestsanierung enthalten. Diese fallen im Jahr 2020 weg.

## 2.4 Teilfinanzhaushalt – Zentrale Ansätze (inkl. Entwicklungsmaßnahmen)

Ein- und Auszahlungsarten		Ansatz	Ansatz	Abweichungen	Abweichungen
		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	2019/2020	2019/2020
		2019	2020	2019/2020	2019/2020
		Euro	Euro	Euro	%
		2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.300.000	4.300.000	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	176.000	176.000	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.085.300	30.905.300	820.000	3
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.146.200	8.206.200	60.000	1
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	
+/-	noch nicht zuordenbare Änderungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	23.940.000	23.940.000	
+/-	Über-/Unterplanung	0	0	0	
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>42.531.500</b>	<b>67.527.500</b>	<b>24.996.000</b>	<b>4,00</b>
9	- Personalauszahlungen	0	0	0	
10	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.678.400	26.649.400	-1.029.000	-4
12	- Transferauszahlungen	1.614.100	1.614.100	0	
13	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.876.200	11.285.300	-10.590.900	-48
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	140.000	105.000	-35.000	-25
+/-	noch nicht zuordenbare Änderungen Personalauszahlungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	0	0	
+/-	noch nicht zuordenbare Änderungen Sachauszahlungen (insbes. Eckdatenbeschluss)	0	15.230.000	15.230.000	
+/-	Über-/Unterplanung	0	0	0	
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>51.308.700</b>	<b>54.883.800</b>	<b>3.575.100</b>	<b>-77,00</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>-8.777.200</b>	<b>12.643.700</b>	<b>21.420.900</b>	<b>81,00</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.182.000	12.050.000	7.868.000	188
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	189.806.000	64.500.000	-125.306.000	-66
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0	
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	
+/-	Änderungen Eckdatenbeschluss	0	1.500.000	1.500.000	
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>193.988.000</b>	<b>78.050.000</b>	<b>-115.938.000</b>	<b>122,00</b>
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	168.627.000	212.946.000	44.319.000	26
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	250.000	7.184.000	6.934.000	2.774
22	- Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellen und beweglichem Sachvermögen	0	0	0	
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.741.000	17.700.000	11.959.000	208
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	
+/-	Änderungen Eckdatenbeschluss	0	64.916.000	64.916.000	
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>174.618.000</b>	<b>302.746.000</b>	<b>63.212.000</b>	<b>3.008,00</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>19.370.000</b>	<b>-224.696.000</b>	<b>-179.150.000</b>	<b>-2.886,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>10.592.800</b>	<b>-212.052.300</b>	<b>-157.729.100</b>	<b>-2.805,00</b>
26a	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	
26b	+ Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0	0	0	
26c	+ Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0	0	0	
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0	0	
27b	- Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0	0	0	
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>10.592.800</b>	<b>-212.052.300</b>	<b>-157.729.100</b>	<b>-2.805,00</b>
28	+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln				
<b>S12</b>	<b>= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)</b>	<b>10.592.800</b>	<b>-212.052.300</b>	<b>-157.729.100</b>	<b>-2.805,00</b>
29	+ voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven				
<b>S13</b>	<b>= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)</b>	<b>10.592.800</b>	<b>-212.052.300</b>	<b>-157.729.100</b>	<b>-2.805,00</b>

Die Änderungen der wichtigsten Ein- und Auszahlungsarten decken sich weitestgehend mit den im Ergebnishaushalt dargestellten Änderungen bei den Erträgen und Aufwendungen. Weitere Unterschiede im Vergleich zur Planung 2019 sind:

**Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Ziff. 15):**

Hierunter werden u.a. die Zuweisungen vom Land für die Sanierung der Objekte der Jubiläumsstiftung „Alte Heimat“ veranschlagt. Diese werden im Jahr 2020 voraussichtlich zu erheblich höheren Einzahlungen führen.

**Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (Ziff. 17):**

Für 2020 wird im Baugebiet Freiham nicht mehr mit Grundstücksverkäufen im Ausmaß wie 2019 gerechnet. Außerdem sinkt der Ansatz auf Grund der Bestrebungen, Grundstücke vermehrt im Erbbaurecht zu vergeben anstatt sie zu verkaufen.

**Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Ziff. 20):**

Die Auszahlungen unterliegen auf Grund der Entwicklung am Immobilienmarkt und der zur Verfügung stehenden Grundstücke und Gebäude starken Schwankungen. Wegen der tendenziell jedoch stark steigenden Immobilienpreise steigt auch der Ansatz für deren Erwerb.

**Auszahlungen für Baumaßnahmen (Ziff. 21):**

Dieser Ansatz beinhaltet u.a. die Generalinstandsetzung und den Umbau der Jutier- und Tonnenhalle auf dem Gelände des Kreativquartiers. Daneben werden hier auch die Auszahlungen im Zusammenhang mit Baumaßnahmen in der Messestadt Riem veranschlagt.

**Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Ziff. 24):**

Es handelt sich bei dem Ansatz vornehmlich um Auszahlungen im Zusammenhang mit der Sanierung der Objekte der Jubiläumsstiftung „Alte Heimat“.

### **3. Entscheidungsvorschlag**

Die Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte sowie die Produktblätter für den Bereich des KR (gem. Band zur Haushaltseinbringung) werden vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrates zum Haushalt 2020 vollzogen.

### **4. Beteiligung der Bezirksausschüsse**

In dieser Angelegenheit besteht kein Anhörungsrecht eines Bezirksausschusses.

### **5. Unterrichtung der Korreferentin**

Der Korreferentin des KR, Frau Stadträtin Ulrike Boesser, wurde ein Abdruck der Sitzungsvorlage zugeleitet.

### **6. Beschlussvollzugskontrolle**

Diese Sitzungsvorlage soll nicht der Beschlussvollzugskontrolle unterliegen, weil die Ergebnisse der Fachausschussberatungen vorberatender Teil zur Haushaltssatzung im Haushaltsplan der Stadt sind. Die Kontrolle des Vollzugs des Haushaltsplans ist durch gesetzlich vorgegebene Berichte (z.B. Rechenschaftsbericht) definiert.

## II. Antrag der Referentin

1. Das Kommunalreferat wird beauftragt, vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrats zum Haushalt 2020, den produktorientierten Haushalt auf der Basis der vorgelegten Teilhaushalte, Referatsbudgets und Produktblätter zu vollziehen. Das Referatsbudget umfasst dabei auch die Mittel aus dem Beschluss mit der Sitzungsvorlage-Nr. 14-20 / V 15184 über den Neubau der Feuerwache Feldmoching in Höhe von 200.000 € und – vorbehaltlich der Beschlussfassung – die Mittel aus dem Beschluss mit der Sitzungsvorlage-Nr. 14-20 / V 16612 über die Anmietung der Hofmannstr. 61 zur Durchführung des Zensus 2021 in Höhe von 678.000 €.
2. Diese Sitzungsvorlage unterliegt nicht der Beschlussvollzugskontrolle.

## III. Beschluss

nach Antrag

Die endgültige Beschlussfassung über den Beratungsgegenstand obliegt der Vollversammlung des Stadtrates.

Der Stadtrat der Landeshauptstadt München

Der Vorsitzende

Die Referentin

Manuel Pretzl  
2. Bürgermeister

Kristina Frank  
Berufsmäßige Stadträtin

- IV. Abdruck von I. mit III.  
über das Direktorium HAll/V – Stadtratsprotokolle  
an das Revisionsamt  
an das Direktorium – Dokumentationsstelle  
an die Stadtkämmerei  
z.K.
- V. Wv. Kommunalreferat - Geschäftsleitung - GL2

## Kommunalreferat

I. Die Übereinstimmung vorstehenden Abdrucks mit der beglaubigten Zweitschrift wird bestätigt.

II. An

IM

IS

ID

GSM

BewA

FV

SB

RV

IR

RPR

z.K.

Am \_\_\_\_\_