

**Produktorientierter Haushalt 2010
Haushaltsplanung des Produktbereichs
Stadtkämmerei – Buchungskreis 0350**

Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 02872

Beschluss des Finanzausschusses vom 27.10.2009 (VB)
Öffentliche Sitzung

Kurzübersicht
zum beiliegenden Beschluss

Anlass	Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2010 für die Stadtkämmerei - Dienststelle
Inhalt	Darstellung der wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Eckdatenbeschluss
Entscheidungsvorschlag	Die Stadtkämmerei, Produktbereich Stadtkämmerei, wird beauftragt vorbehaltlich des Schlussabgleichs, den produktorientierten Haushalt für den Produktbereich Stadtkämmerei für das Jahr 2010 auf Basis der vorgelegten Ziele und Produktdatenblätter zu vollziehen.
Gesucht werden kann im RIS auch nach	Planung produktorientierter Haushalt 2010; Stadtkämmerei – BKR 0350

Produktorientierter Haushalt 2010
Haushaltsplanung des Produktbereichs
Stadtkämmerei – Buchungskreis 0350

Sitzungsvorlage Nr. 08-14/ V 02872

Beschluss des Finanzausschusses vom 27.10.2009 (VB)
Öffentliche Sitzung

Inhaltsverzeichnis	Seite
I. Vortrag des Referenten	2
1. Eckdatenbeschluss	2
2. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt (Band I)	2
3. Budgetanpassung im Planungsverlauf	2
3.1 Einzahlungen und Erträge	3
3.2 Auszahlungen und Aufwendungen	3
4. Systembedingte technische Korrekturen	4
5. Produktdatenblätter (Band II)	4
6. Ziele (Band II)	4
7. Anpassung der Produktbeschreibungen (Band II)	4
I. Antrag des Referenten	5
I. Beschluss	5

I. Vortrag des Referenten

1. Eckdatenbeschluss

Der Stadtrat hat der Stadtkämmerei mit dem Eckdatenbeschluss vom 29.07.2009 für das Haushaltsjahr 2010 ein Kosten-/Aufwandsbudget von 62,48 Mio. € zur Verfügung gestellt. Die Erlöse/Erträge wurden für den Eckdatenbeschluss mit 41,82 Mio. € kalkuliert. Im investiven Bereich sind für die Beschaffung vom beweglichem Anlagevermögen außerdem Mittel in Höhe von 1,69 € Mio. € vorgesehen, die im Mehrjahresinvestitionsprogramm 2009 - 2013 geplant sind.

2. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt (Band I)

Der **Teilergebnishaushalt** enthält alle zahlungswirksamen und nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge. Zu den zahlungswirksamen Ansätzen gehören alle Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres. Zu den nicht zahlungswirksamen Ansätzen gehören alle sonstigen Kosten und Erlöse wie z. B. die kalkulatorischen Zinsen, Abschreibungen, Rückstellungen für Pensionen und Abführung zu Anspar-Rückstellungen für Altersteilzeit sowie interne Verrechnungen wie Steuerungsumlage und Verrechnung von internen Leistungen.

Die Ausgaben für Investitionen sind hier nicht abgebildet. Die Auswirkungen der Investitionen sind jedoch periodenbezogen über die Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen sichtbar.

Der **Teilfinanzhaushalt** beinhaltet die zahlungswirksamen Ansätze einschließlich der in der Periode im Mehrjahresinvestitionsprogramm geplanten Investitionen. Die im Teilfinanzhaushalt aufgeführten Positionen sind mit Ausnahme der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten auch im Teilergebnishaushalt enthalten.

3. Budgetanpassung im Planungsverlauf

In Folge notwendiger Korrekturen im Planungsverlauf (sich mittlerweile abzeichnende Veränderungen in der Planung für 2010 - die Darstellung erfolgt im Einzelnen in den Produktdatenblättern) veränderten sich die Planzahlen einschließlich der internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Eckdatenbeschluss im Teilergebnishaushalt auf der Ertragsseite von 41,82 Mio. € auf 33,52 Mio € und auf der Aufwandsseite von 62,48 Mio. € auf 63,41 Mio. €. Im Teilfinanzhaushalt verändern sich die Planzahlen

bei den Einzahlungen von 5,75 Mio. € auf 6,05 Mio. €. Bei den Auszahlungen bleibt der Planwert aus dem Eckdatenbeschluss von 28,47 Mio. € unverändert.

3.1 Einzahlungen und Erträge

Bei den Erträgen bzw. Einzahlungen wurden im Zuge der Detailplanung die Verwaltungskostenerstattungen von den Eigenbetrieben neu kalkuliert. Zudem hat die Stadtkämmerei die Planung für 2010 um die Beträge gekürzt, die in 2008 einmalig, d. h. ohne finanzielle Auswirkungen auf die Folgejahre, angefallen sind.

Bei den zahlungswirksamen Einnahmen erwarten wir für 2010 dennoch keine wesentlichen Veränderungen, weil aufgrund der laufenden Entwicklung damit gerechnet werden kann, dass die vorgenannten Kürzungen durch Einnahmesteigerungen bei den Nebenforderungen (Mahnungen, Säumniszuschläge, Verzugszinsen) kompensiert werden. Im Planungsverlauf wurden die Einzahlungen entsprechend der aktuellen Entwicklung angepasst.

Die Einnahmen aus nicht zahlungswirksamen internen Leistungsbeziehungen reduzieren sich um rund 8 Mio. €. Die Änderungen gegenüber der Modellrechnung sind im wesentlichen dadurch verursacht, dass mit Beschluss vom 29.07.2009 das Produkt Sonstige Forderungen von der Kategorie „Service“ zur Kategorie „Fachaufgabe“ umgewidmet wurde; dies reduziert die Einnahmen aus innerer Leistungsverrechnung um ca. 7 Mio. €.

Weitere Abweichungen gegenüber der Modellrechnung ergeben sich im Wesentlichen dadurch, dass die Steuerungsumlage im Verlauf der Detailplanung zentral durch die Stadtkämmerei-HA II neu berechnet wurde. Im Schlussabgleich wird sie nochmals durch die HA II - zentrale Kosten- und Leistungsrechnung stadtweit angepasst.

3.2 Auszahlungen und Aufwendungen

Die zahlungswirksamen Sachkosten einschließlich der Hausbewirtschaftungskosten und die Position „Personalauszahlungen aktive“ entsprechen den Vorgaben des Eckdatenbeschlusses.

Die Änderungen bei den nicht zahlungswirksamen Aufwendungen beruhen im Wesentlichen auf der Planung mit aktualisierten Beträgen bei den personalwirtschaftlichen Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen, Rückstellungen für Altersteilzeit).

Des Weiteren wurde die Planung der Abgrenzungsposten (interne Verrechnungen, kalkulatorische Abschreibung und kalkulatorische Zinsen) auf Basis der neuesten Daten angepasst.

4. Systembedingte technische Korrekturen

Im Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt sind in den Positionen „ Noch nicht im System erfasste Änderungen“ alle Beträge enthalten, die System-technisch im Teilergebnishaushalt noch keiner Kostenart zugeordnet werden konnten. Hierbei handelt es sich in erster Linie um interne Verrechnungen. Diese Positionen werden im Schlussabgleich aufgelöst.

5. Produktdatenblätter (Band II)

Die Produktdatenblätter für die 13 Produkte der Stadtkämmerei stellen die Planung auf Produktebene dar. Hinsichtlich der Details wird auf den Band II des Haushaltsplans 2010 verwiesen.

6. Ziele (Band II)

Die Ziele der Stadtkämmerei wurden in der Vollversammlung vom 29.07.2009 vom Stadtrat beschlossen.

Veränderungen zu diesem Beschluss haben sich nicht ergeben.

Die Stadtkämmerei beachtet selbstverständlich alle Nachhaltigkeitsziele und die Leitlinien der PERSPEKTIVE MÜNCHEN im Rahmen aktueller Vorhaben, Projekte und Maßnahmen.

7. Anpassung der Produktbeschreibungen (Band II)

Die in 2009 geänderten Produktbeschreibungen wurden vom Stadtrat ebenfalls in der Vollversammlung vom 29.07.09 beschlossen. Inhaltliche Änderungen in den Produktbeschreibungen haben sich seither nicht ergeben. Allerdings wurden bei 10 Produktbeschreibungen die Produktziele/ -wirkungen redaktionell ergänzt. Für die übrigen Produktbeschreibungen werden derzeit entsprechende Ergänzungen erarbeitet.

Der Beschluss unterliegt nicht der Beschlussvollzugskontrolle, da der Stadtrat mit dieser Angelegenheit nicht mehr befasst wird.

Der Korreferent der Stadtkämmerei, Herr Stadtrat Prof. Dr. Jörg Hoffmann, hat einen Abdruck der Beschlussvorlage erhalten.

I. Antrag des Referenten

Die Stadtkämmerei, Produktbereich Stadtkämmerei, wird beauftragt vorbehaltlich des Schlussabgleichs, den produktorientierten Haushalt für den Produktbereich Stadtkämmerei für das Jahr 2010 auf Basis der vorgelegten Ziele und Produktdatenblätter zu vollziehen.

I. Beschluss

nach Antrag.

Stadtrat der Landeshauptstadt München

Der / Die Vorsitzende

Der Referent

Ober/Bürgermeister/-in

Dr. Ernst Wolowicz
Stadtkämmerer

- II. Abdruck von I. mit III.
über den Stenografischen Sitzungsdienst
an das Direktorium - Dokumentationsstelle
an das Revisionsamt
an das Direktorium – D/C-S
an die Stadtkämmerei – GL
an die Stadtkämmerei – HA II
z. K.

- III. WV Stadtkämmerei GL 2