

Telefon: 0 233-21474
Telefax: 0 233-21495

**Personal- und
Organisationsreferat**
Geschäftsleitung
Haushalts- und Rechnungswesen
POR-GL2

Haushalt 2021 des Personal- und Organisationsreferats

- **Produkte**
- **Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**
- **Investitionen**

Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 01741

1 Anlage

Beschluss des Verwaltungs- und Personalausschusses vom 09.12.2020 (VB)
Öffentliche Sitzung

Kurzübersicht
zur beiliegenden Beschlussvorlage

Anlass	Fachausschussberatungen zum Haushalt 2021
Inhalt	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt des Personal- und Organisationsreferats (POR)
Gesamtkosten/ Gesamterlöse	-/-
Entscheidungsvorschlag	Vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrats zum Haushalt 2021 am 16.12.2020, wird der produktorientierte Haushalt auf der Basis der vorgelegten Teilhaushalte, Referatsbudgets und Produktblätter vollzogen.
Gesucht werden kann im RIS auch unter:	Haushalt 2021; Personal- und Organisationsreferat; Aufstellung des Haushaltsplanes 2021
Ortsangabe	-/-

Haushalt 2021 des Personal- und Organisationsreferats

- **Produkte**
- **Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**
- **Investitionen**

Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 01741

Vorblatt zum

Beschluss des Verwaltungs- und Personalausschusses vom 09.12.2020 (VB)

Öffentliche Sitzung

Inhaltsverzeichnis		Seite
I.	Vortrag des Referenten	1
1	Allgemeine Budgetentwicklung 2021	2
2	Teilergebnishaushalt 2021	2
2.1	Teilergebnishaushalt – Referatsbereich	3
2.1.1	Teilergebnishaushalt Referatsbereich – Erläuterung der wichtigsten Positionen	4
2.1.2	Teilergebnishaushalt Referatsbereich – Erläuterung wesentlicher Abweichungen	5
2.2	Teilergebnishaushalt – Zentrale Ansätze	7
2.2.1	Teilergebnishaushalt „Zentrale Ansätze“ – Erläuterung zu den Positionen	8
2.2.2	Teilergebnishaushalt „Zentrale Ansätze“ – Erläuterung wesentlicher Abweichungen	8
3	Teilfinanzhaushalt 2021	10
3.1	Teilfinanzhaushalt – Referatsbereich	10
3.1.1	Teilfinanzhaushalt Referatsbereich – Erläuterung wesentlicher Abweichungen	11
3.2	Teilfinanzhaushalt – Zentrale Ansätze	12
3.2.1	Teilfinanzhaushalt „Zentrale Ansätze“ – Erläuterung wesentlicher Abweichungen	13

4	Investitionen	13
5	Bereits vorgenommene Einsparungen 2021	14
II. Antrag des Referenten		15
III. Beschluss		16
	Stellungnahme der Kämmerei	Anlage 1

Telefon: 0 233-21474
Telefax: 0 233-21495

**Personal- und
Organisationsreferat**
Geschäftsleitung
Haushalts- und Rechnungswesen
POR-GL2

Haushalt 2021 des Personal- und Organisationsreferats

- **Produkte**
- **Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt**
- **Investitionen**

Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 01741

1 Anlage

Beschluss des Verwaltungs- und Personalausschusses vom 09.12.2020 (VB)
Öffentliche Sitzung

I. Vortrag des Referenten

Mit Beschluss der Vollversammlung des Stadtrats vom 24.03.2010 (Sitzungsvorlage Nr. 08-14 / V 03890) sind die Referatsteilhaushalte auf Basis des verwaltungsintern abgestimmten Haushaltsplanaufstellungsverfahrens aufzustellen und in den zuständigen Fachausschüssen zu behandeln.

Mit dieser Sitzungsvorlage stellt das Personal- und Organisationsreferat die wesentlichen Budgetänderungen dar, die im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung für 2021 berücksichtigt wurden.

Die Haushaltsunterlagen des Personal- und Organisationsreferats mit Teilergebnis-, Teilfinanzhaushalt und Produktblättern befinden sich in einem gemeinsamen Band für alle Querschnittreferate und das Revisionsamt und wurden bereits Anfang November 2020 an den Stadtrat vorab verteilt und dienen neben dem Haushaltsbeschluss als Beratungsgrundlage für die Fachausschusssitzungen sowie den Schlussabgleich.

1 Allgemeine Budgetentwicklung 2021

Ausgangsbasis für die Haushaltsplanaufstellung 2021 sind die Planansätze 2020 zum Stand des Schlussabgleichs. Diese wurden an vor- und fremdbestimmte Veränderungen sowie an notwendige Plan-Korrekturen von einmaligen Vorgängen angepasst. Diese wurden verwaltungsintern mit der Stadtkämmerei abgestimmt.

Nach der verwaltungsinternen Abstimmung mit der Stadtkämmerei beläuft sich das Ertragsbudget auf 7.362.100 € (Einzahlungsbudget 5.658.700 €) und das Aufwandsbudget auf 137.035.000 € (Auszahlungsbudget 122.809.900 €) für das Haushaltsjahr 2021 im Referatsbereich.

In den Zentralen Ansätzen beläuft sich das Ertragsbudget auf 19.763.000 € (Einzahlungsbudget 17.543.800 €) und das Aufwandsbudget auf 661.162.900 € (Auszahlungsbudget 529.992.600 €) für das Haushaltsjahr 2021.

2 Teilergebnishaushalt 2021

Der Teilergebnishaushalt enthält alle zahlungswirksamen und nicht zahlungswirksamen (erfolgswirksamen) Aufwendungen und Erträge (Ertrags- und Aufwandsbudget). Er bildet den Ressourcenverzehr vollständig ab. Zu den zahlungswirksamen Ansätzen gehören alle Ein- und Auszahlungen des Haushaltjahres. Zu den nicht zahlungswirksamen Ansätzen gehören alle sonstigen Kosten und Erlöse wie zum Beispiel die kalkulatorischen Zinsen, Abschreibungen, Rückstellungen und interne Verrechnungen zwischen den Referaten. Der Teilergebnishaushalt des PORs ist in die Ansätze für den Referatsbereich und die „Zentralen Ansätze“ aufgeteilt.

2.1 Teilergebnishaushalt – Referatsbereich

Teilergebnishaushalt des Personal- u. Organisationsreferates – Referatsbereich für das Haushaltsjahr 2021						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr 2019	Ansatz Haushaltsjahr 2020	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Planung Haushaltsjahr 2022	Planung Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0			
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.320,18	0	0			
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0			
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0			
5 + Auflösung von Sonderposten	1.046,86	1.100	1.000			
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.972.813,80	4.247.400	4.247.300			
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.041.064,94	1.411.300	1.411.300			
8 + Sonstige ordentliche Erträge	1.661.156,69	707.400	1.702.500			
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0			
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0			
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	10.690.402,47	6.367.200	7.362.100	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	83.378.486,24	82.380.300	89.557.300			
12 - Versorgungsaufwendungen	11.971.874,80	15.004.800	13.071.400			
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.749.498,13	25.991.400	31.893.400			
14 - Bilanzielle Abschreibungen	376.112,00	304.700	325.500			
15 - Transferaufwendungen	1.300,00	0	0			
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.790.676,90	2.621.300	2.187.400			
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	116.267.948,07	126.302.500	137.035.000	0	0	0
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-105.577.545,60	-119.935.300	-129.672.900	0	0	0
17 + Finanzerträge	0,00	0	0			
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0			
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-105.577.545,60	-119.935.300	-129.672.900	0	0	0
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0			
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0			
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	-105.577.545,60	-119.935.300	-129.672.900	0	0	0
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	111.694.579,92	90.401.800	105.310.000			
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.026.888,18	16.926.700	24.019.000			
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-17.909.853,86	-46.460.200	-48.381.900	0	0	0
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung						
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen						
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt						
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0

2.1.1 Teilergebnishaushalt Referatsbereich – Erläuterung der wichtigsten Positionen

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6)

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören u. a. Erträge der Eigenbetriebe für die vom Personal- und Organisationsreferat erbrachten Leistungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören u. a.:

Aufwendungen im Ausbildungsbereich:

Für die Ausbildung der Nachwuchskräfte sollen ca. 12,40 Mio. € als Sachmittel zur Verfügung gestellt werden. Diese beinhalten unter anderem die Studien- oder Kursgebühren für die Nachwuchskräfte.

Auch die Studienfahrten oder Lehrmaterial werden hier abgebildet.

Aufwendungen im Fortbildungsbereich:

Hierunter fallen alle Fortbildungen, welche vom Personal- und Organisationsreferat angeboten werden.

Dazu gehören alle Kosten für Fortbildungsmaßnahmen wie Honorare für Trainer*innen, Teamentwicklungen, Sach- und Reisekosten für Seminare, Workshops. 2021 sollen ca. 6,00 Mio € bereitgestellt werden.

Aufwendungen für extern bezogene IT-Leistungen:

Für die Administration des SAP-HCM-Systems wird SAP-Beratung in Form von Dienstleistung benötigt. Diese Dienstleistung erstreckt sich über die Themen Unterstützung Administration SAP-HCM, Unterstützung Administration SAP-Business-Intelligence, Unterstützung SAP-Strategie, Unterstützung SAP-Benutzeroberflächen. 2021 sollen ca. 1,30 Mio € bereit gestellt werden.

Aufwendungen für die Umsetzung des Programms neoHR:

Mit dem Programm neoHR wird das Personal- und Organisationsreferat in Zusammenarbeit mit dem IT-Referat die gesamtstädtische HR-Funktion weiterentwickeln. Hierfür fallen Kosten im Personal- und Organisationsreferat in Höhe von 5,8 Mio € an für den Programmbereichen: New Work, HR Management & Organisation sowie HR Technologie & Service an.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich maßgeblich um Aufwendungen für Personaleinstellungen.

Darunter fallen alle Aufwendungen mit dem Ziel der Personalgewinnung, wie zum Beispiel Messebesuche, Inserate oder Informationsveranstaltungen.

2.1.2 Teilergebnishaushalt Referatsbereich – Erläuterung wesentlicher Abweichungen

Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 8)

Die Planwerte für die Rückstellungen wurden für den gesamten Gemeindehaushalt ermittelt und nach den Ist-Werten 2019 auf die einzelnen Referate verteilt. Aufgrund gestiegener Zahlen von Austritten aus der LHM im Beamtenbereich, begründen sich die Abweichungen bei den Erträgen mit der Auflösung von Pensionsrückstellungen.

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Der Ansatz der Personalaufwendungen im Jahr 2021 ist gegenüber dem Ansatz im Jahr 2020 gestiegen, da durch die Erhöhung der Münchenezulage und der Einführung des Fahrtkostenzuschusses mehr Personalaufwendungen entstehen. Ebenso stieg die Besetzungsquote im POR im Vergleich zum Vorjahr.

Ein weiterer Grund des erhöhten Ansatzes im Jahr 2021 ist die Umsetzung des Eckdatenbeschlusses 2019. Aufgrund von Konsolidierungen wurde 2020 nur die Hälfte der beschlossenen Stellen umgesetzt. Im Jahr 2021 wird von einer normalen Besetzungsquote ausgegangen.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Die Planung des Versorgungsaufwands 2020 und 2021 wurde auf Basis der Ist-Werte 2019 unter Berücksichtigung der bisherigen Entwicklung und der zu erwartenden Teuerungsrate (Besoldungserhöhungen, Veränderungen der Lebensverhältnisse der Beschäftigten im Beamtenverhältnis) für die Jahre 2020 (Nachtrag) und 2021 hochgerechnet. Die Ansätze für 2021 wurden dementsprechend angepasst.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beläuft sich der Plan 2020 auf 25,99 Mio. €, wohingegen der Planansatz 2021 auf 31,89 Mio. € steigt und sich somit um 5,90 Mio. € erhöht. Dies liegt vor allem daran, dass im Planansatz 2021 höhere Aufwendungen für die Umsetzung von Beschlüssen wie zum Beispiel das Programm neoHR enthalten sind.

Darüber hinaus wurden im Planansatz 2021 höhere Aufwendungen für Fortbildungsmaßnahmen aufgrund der Ausweitung der IT-Fachkarrieren und für die Erweiterung des Programms Standortbestimmungen für erfahrene Führungskräfte im Bereich der Personalentwicklung einkalkuliert.

2.2 Teilergebnishaushalt – Zentrale Ansätze

Teilergebnishaushalt des Personal- u. Organisationsreferat – Zentrale Ansätze für das Haushaltsjahr 2021							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Haushaltsjahr 2019*	Ansatz Haushaltsjahr 2020	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Planung Haushaltsjahr 2022	Planung Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024	
	Euro 1	Euro 2	Euro 3	Euro 4	Euro 5	Euro 6	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200.000	200.000				
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0				
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5 + Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0				
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	88.900	88.900				
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	29.826.300	17.255.000				
8 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.140.100	2.219.100				
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0				
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0				
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	31.255.300	19.763.000	0	0	0	
11 - Personalaufwendungen	0,00	88.546.400	51.795.700				
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	357.467.000	554.662.200				
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.028.600	341.800				
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0				
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0				
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	53.917.200	54.363.200				
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	501.959.200	661.162.900	0	0	0	
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	0,00	-470.703.900	-641.399.900	0	0	0	
17 + Finanzerträge	0,00	0	0				
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0				
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0	0	0	0	0	
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	0,00	-470.703.900	-641.399.900	0	0	0	
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0				
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0				
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0	
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	0,00	-470.703.900	-641.399.900	0	0	0	
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0				
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.003.500	4.649.200				
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	0,00	-474.707.400	-646.049.100	0	0	0	
Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation							
23 - Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung							
24 - Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen							
25 +/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnishaushalt							
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	

*) Das Ergebnis 2019 ist nur für die gesamten Zentralen Ansätze (Buchungskreis 0099) darstellbar.

2.2.1 Teilergebnishaushalt „Zentrale Ansätze“– Erläuterung zu den Positionen

Die Personalaufwendungen im Teilhaushalt des „Personal- und Organisationsreferats - Zentrale Ansätze“ dienen einer finanztechnischen Abwicklung für Sachverhalte, welche für den gesamten Gemeindehaushalt zentral bewirtschaftet und gesteuert werden müssen und deshalb nicht einzelnen Produkten der Referate zugeordnet werden können.

Im Teilhaushalt des „Personal- und Organisationsreferats - Zentrale Ansätze - Buchungskreis 0099“ werden die nicht beeinflussbaren Erlöse/Erträge und Kosten/Aufwendungen für Versorgungsbezüge ehemaliger städtischer Bediensteter sowie für die ehemals städtischen Polizeibeamten veranschlagt, für die letztlich zum großen Teil andere Dienstherrn aufkommen müssen. Dazu gehören auch Abfindungen aus dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag.

Ein erheblicher Teil der Aufwendungen wird durch Verwaltungskostenerstattungen u. a. von der Stadtparkasse München, vom Bund, vom Land und von anderen Kommunen abgedeckt.

Des Weiteren werden hier die Haushaltsmittel für Altersteilzeit, Beitragsnachentrichtungen, Leistungsprämien, besondere Aufwendungen für Bedienstete und der Jahresbeitrag für den Kommunalen Arbeitgeberverband vorgesehen. Zu beachten ist insbesondere, dass seit 2009 auch die vollständigen städtischen Versorgungszahlungen (inkl. der Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger) veranschlagt sind.

2.2.2 Teilergebnishaushalt „Zentrale Ansätze“– Erläuterung wesentlicher Abweichungen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 7)

Bei den Erstattungen für Versorgungsbezüge ehemaliger städtischer Bediensteter und Polizeibeamten sowie für die Abfindungen aus dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag wurden die Planungen 2021 an die IST Werte 2019 gemäß dem Vorsichtsprinzip an die tatsächlichen/voraussichtlichen Einnahmen angepasst. Es handelt sich hierbei um eine Korrektur des Planwertes um 12,57 Mio. €.

Personalaufwendungen (Zeile 11)

Der Planansatz für das Jahr 2021 ist um knapp 37 Mio. € niedriger als der des Jahres 2020, da die Beträge für die Erhöhung der Münchenezulage, für den Fahrtkostenzuschuss sowie für die Arbeitsmarktzulage i. H. v. 53,2 Mio. € aus den zentralen Ansätzen des POR auf die Teilhaushalte verteilt wurden. Darüber hinaus wurde der Planansatz um rund 6,2 Mio. € reduziert.

Für den Ausgleich der gestiegenen Kosten für 2021 wurden 24 Mio. € zusätzlich veranschlagt. Die restliche Differenz i. H. v. rund 1,4 Mio. € ergibt sich aus den Rückstellungen für Altersteilzeit aufgrund der steigenden Anzahl von Personen in der Freistellungsphase der Altersteilzeit.

Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Die Abweichung des Haushaltsentwurfs 2021 gegenüber dem Schlussabgleich 2020 beim Versorgungsaufwand ergibt sich im Wesentlichen aus dem berechneten Mehraufwand bei den Pensions- und Beihilferückstellungen.

Hintergründe hierfür sind:

- die Auswirkungen, der seit der Kalkulation des Schlussabgleichs 2020 eingetretenen bzw. für 2021 erwarteten Besoldungserhöhungen und
- die Neukalkulation der Rückstellungen auf Basis Ist 2019, das deutlich über dem Ist 2018 lag, welches die Basis für den Schlussabgleich 2020 war.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Beim Rückgang des Ansatzes um rund 1,7 Mio. € handelt es sich hauptsächlich um eine Bereinigung des Ansatzes für eingestellte Arbeitsplatzkosten (APK) (Ersteinrichtung und dauerhafte APK) aus bewilligten Beschlüssen.

3 Teilfinanzhaushalt 2021

Der Teilfinanzhaushalt enthält alle zahlungswirksamen Ansätze (Ein- und Auszahlungsbudget) einschließlich der in der Periode im Mehrjahresinvestitionsprogramm (MIP) geplanten Investitionen. Er gibt die Veränderung des Finanzmittelbestandes am Ende der Planungsperiode wieder (Cashflow). Darin sind nur Zu- und Abgänge von Zahlungsmitteln (tatsächlicher Mittelabfluss) enthalten. Auch der Teilfinanzhaushalt wird in die unmittelbar für das POR geltenden Ansätze (Referatsbereich) und die zentralen Ansätze aufgeteilt.

3.1 Teilfinanzhaushalt – Referatsbereich

Teilfinanzhaushalt des Personal- und Organisationsreferates – Referatsbereich für das Haushaltsjahr 2021							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungsermächtigungen	Planung	Planung	Planung
	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021		Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0			
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.320,18	0	0	0			
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0			
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0			
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.622.665,25	4.247.400	4.247.400	4.247.400			
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.454.071,56	1.411.300	1.411.300	1.411.300			
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.029,77	0	0	0			
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0			
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	9.098.086,76	5.658.700	5.658.700		0	0	0
9 - Personalauszahlungen	81.944.766,46	81.631.900	88.729.100				
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0				
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.181.655,25	25.991.400	31.893.400				
12 - Transferauszahlungen	1.600,00	0	0				
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.657.428,72	2.621.300	2.187.400				
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	102.785.450,43	110.244.600	122.809.900		0	0	0
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-93.687.363,67	-104.585.900	-117.151.200		0	0	0
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. a. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0				
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0				
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0	0		0	0	0
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	800.000	0	0			
22 - Auszahlungen f. den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	192.888,93	475.000	398.000	0			
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0			
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	192.888,93	1.275.000	398.000	0	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-192.888,93	-1.275.000	-398.000		0	0	0
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-93.880.252,60	-105.860.900	-117.549.200		0	0	0
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittel-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-93.880.252,60	-105.860.900	-117.549.200		0	0	0
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-93.880.252,60	-105.860.900	-117.549.200		0	0	0
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-93.880.252,60	-105.860.900	-117.549.200		0	0	0

Teilfinanzhaushalt Referatsbereich – Erläuterung wesentlicher Abweichungen

Auszahlungen für Baumaßnahmen (Zeile 21)

Bei diesen Baumaßnahmen (Finanzposition 0220.960.7510.0) handelte es sich um die Sanierungsmaßnahmen in der Kantine des Baureferates.

Der Küchenblock wurde aufgrund anstehendem Pächterwechsel saniert. Auf Basis eines erstellten technischen Gutachtens wurden noch weitere Sanierungsmaßnahmen notwendig, wie zum Beispiel ein Austausch von Geräten der Kantinenküche und der Kältetechnik.

Die Baumaßnahme wurde 2020 erfolgreich abgeschlossen und der Ansatz gemäß Beschlussfassung bereinigt.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichen Sachvermögen (Zeile 22)

Aufgrund der angespannten Haushaltssituation wurde gesamtstädtisch bei der Gruppierung 935 die Ansätze bei den Referaten für das Planjahr 2021 pauschal um 27% reduziert.

3.2 Teilfinanzhaushalt – Zentrale Ansätze

Teilfinanzhaushalt des Personal- und Organisationsreferates – Zentrale Ansätze für das Haushaltsjahr 2021							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Haushaltsjahr 2019	Ansatz Haushaltsjahr 2020	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Verpflich- tungsermächti- gungen	Planung Haushaltsjahr 2022	Planung Haushaltsjahr 2023	Planung Haushaltsjahr 2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0				
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295.946,17	200.000	200.000				
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0				
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0				
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	153.196,90	88.900	88.900				
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.183.785,55	29.826.300	17.254.900				
7 + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0				
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0				
S1 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	33.632.928,62	30.115.200	17.543.800		0	0	0
9 - Personalauszahlungen	21.679.320,10	100.952.100	65.596.900				
10 - Versorgungsauszahlungen	376.080.782,57	390.245.000	409.690.700				
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	267.332,58	2.028.600	341.800				
12 - Transferauszahlungen	0,00	0	0				
13 - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.037.478,23	53.917.200	54.363.200				
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0				
S2 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	449.064.913,48	547.142.900	529.992.600		0	0	0
S3 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-415.431.984,86	-517.027.700	-512.448.800		0	0	0
15 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0				
16 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Erträgen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0				
17 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	0,00	0	0				
18 + Einzahlungen aus der Veräußerung v. Finanzvermögen	0,00	0	0				
19 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	460.482,80	182.000	164.900				
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	460.482,80	182.000	164.900		0	0	0
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grst. u. Gebäuden	0,00	0	0	0			
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0			
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0			
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0			
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0			
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	459.200,00	0	850.000	0			
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	459.200,00	0	850.000	0	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	1.282,80	182.000	-685.100		0	0	0
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-415.430.702,06	-516.845.700	-513.133.900		0	0	0
26a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0	0				
26b + Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0	0				
26c + Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0	0		0	0	0
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0	0				
27b - Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0	0				
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0	0		0	0	0
S10 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0	0		0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-415.430.702,06	-516.845.700	-513.133.900		0	0	0
28 + voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln							
S12 = voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= S11 und Zeile 28)	-415.430.702,06	-516.845.700	-513.133.900		0	0	0
29 + voraussichtlicher Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven							
S13 = voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (= S12 und Zeile 29)	-415.430.702,06	-516.845.700	-513.133.900		0	0	0

5 Bereits vorgenommene Einsparungen 2021

Bei der Anmeldung der Planansätze 2021 wurden durch das Personal- und Organisationsreferat bereits erste Einsparungen geleistet und Mittel aus folgenden Beschlüssen nicht in vollem Umfang abgerufen:

- Spot-Consulting: BV 14 – 20 / V12822 - Abrufbetrag 1.320. 000 € - Reduzierung um 650.000 €
- Für die Themen Vielfalt schlägt Einfach Programm 330.000 € und IT Fachkarrieren - BV 14 – 20 / V 1227 - Abrufbetrag 1.029.000 € - Reduzierung um 509.340 €.
- neo HR: BV 14-020 / V 16543 und V 16545 Abrufbetrag 8.855.200 € gedeckelt auf 5.883.220 €

Somit errechnet sich eine Einsparung von bereits 4.131.120 € für das Jahr 2021. Weitere Kürzungen sind bei diesen Vorhaben auf Grundlage der Kalkulation der Fachbereiche nicht möglich.

Je nach Projektfortschritt und Auftragsituation weist das Personal- und Organisationsreferat darauf hin, dass eventuell eine Nachjustierung der Planansätze im Nachtrag 2021 erforderlich wird.

Die Beschlussvorlage bezieht sich auf den Haushaltsplanentwurf 2021 und enthält somit keine Kürzungen bezüglich der Umsetzung der Konsolidierungsvorgaben aus dem Eckdatenbeschluss aufgrund des Beschlusses „Coronabedingte Aufwendungen der LHM und Umsetzung der Konsolidierung aus dem Eckdatenbeschluss“ der Vollversammlung vom 19.11.2020.

Anhörung des Bezirksausschusses

In dieser Beratungsangelegenheit ist die Anhörung eines Bezirksausschusses nicht vorgesehen (vgl. Anlage 1 der BA-Satzung).

Abstimmung mit anderen Referaten und Stellen

Die Beschlussvorlage ist mit der Stadtkämmerei abgestimmt. Die Stellungnahme der Stadtkämmerei ist in Anlage 1 beigelegt.

Dem Korreferenten des Personal- und Organisationsreferat, Herrn Stadtrat Richard Progl, der zuständige Verwaltungsbeirat Herr Stadtrat Stefan Jagel (POR-P5) und die zuständige Verwaltungsbeirätin Frau Stadträtin Micky Wenngatz (POR-P6) sowie der Stadtkämmerei ist ein Abdruck der Sitzungsvorlage zugeleitet worden.

II. Antrag des Referenten

1. Vom Vortrag des Referenten wird Kenntnis genommen.
2. Das Personal- und Organisationsreferat wird beauftragt, vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrats zum Haushalt 2021, den produktorientierten Haushalt für das Jahr 2021 auf der Basis der vorgelegten Teilhaushalte, Referatsbudgets und Produktblätter zu vollziehen.
3. Von den Ansätzen der Investitionsliste des Mehrjahresinvestitionsprogramm des Personal- und Organisationsreferats für die Jahre 2020-2025 mit verbindlicher Planung für 2025 wird Kenntnis genommen.
4. Dieser Beschluss unterliegt nicht der Beschlussvollzugskontrolle.

III. Beschluss
nach Antrag.

Die endgültige Beschlussfassung obliegt der Vollversammlung des Stadtrates.

Der Stadtrat der Landeshauptstadt München

Der / Die Vorsitzende

Der Referent

Ober- / Bürgermeister / -in
Ehrenamtl. Stadtrat / -rätin

Dr. Dietrich
Berufsmäßiger Stadtrat

IV. Abdruck von I. mit III.

über D-II-V/SP

an das Direktorium – Dokumentationsstelle

an die Stadtkämmerei

an das Revisionsamt

an das Personal- und Organisationsreferat – GL1

an das Personal- und Organisationsreferat – GL2

z.K.

V. Wv. Personal- und Organisationsreferat, Geschäftsleitung, GL2

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

2. An das Personal- und Organisationsreferat – BdR

An das Personal- und Organisationsreferat – Bäd

An das Personal- und Organisationsreferat – FAS

An das Personal- und Organisationsreferat – GL

An das Personal- und Organisationsreferat – P1

An das Personal- und Organisationsreferat – P2

An das Personal- und Organisationsreferat – P3

An das Personal- und Organisationsreferat – P4

An das Personal- und Organisationsreferat – P5

An das Personal- und Organisationsreferat – P6

z.K.

Am

i.A.