

**Haushalt 2021;  
Umsetzung des Haushaltssicherungskonzepts im Revisionsamt auf der Grundlage der in der Vollversammlung vom 19.11.2020 (Vorlagen-Nr. 20-26 / V 01811) bzw. 16.12.2020 (Vorlagen-Nr. 20-26 / V 02247) beschlossenen Vorgaben zum Haushaltssicherungskonzept**

## **Sitzungsvorlage Nr. 20-26 / V 02600**

1 Anlage

**Bekanntgabe in der Vollversammlung des Stadtrates vom 24.03.2021**  
Öffentliche Sitzung

### **I. Vortrag des Referenten**

#### **Umsetzung des Haushaltssicherungskonzepts im Revisionsamt**

Die Leistungen des Revisionsamts werden gemäß dem Beschluss der Vollversammlung vom 20.07.2016 in dem eigenständigen Produkt „Rechnungsprüfung“ (P3011400) abgebildet. Eine weitere Differenzierung ist nicht gegeben.

Auf der Grundlage der in der Vollversammlung vom 19.11.2020 (BV 20-26 / V 01811) bzw. vom 16.12.2020 (BV 20-26 / V 02247) beschlossenen Vorgaben, sind durch das Revisionsamt Reduzierungen in Höhe von 455 Tsd € bei den Personalaufwendungen und 8 Tsd € in den Sachaufwendungen zu realisieren. Die Umsetzung ist in der Anlage 1 dargestellt.

Die Einsparungen der Sachaufwendungen werden in den Positionen Sach- und Dienstleistungen mit 5.300 € und sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 2.900 € erzielt. Bei der Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen wird auf Webinare zurückgegriffen, so dass sich die Nebenkosten (Hotelgebühren, Fahrtkosten) reduzieren. Im Weiteren sehen wir in der verstärkten Nutzung von Onlinezugriffen der Verlage ein Sparpotential.

Die Reduzierung der Personalaufwendungen in Höhe von 455 Tsd € entspricht 5 VZÄ. Für die Sicherstellung der bestehenden Aufgaben des Revisionsamtes ist es notwendig die vakanten Stellen zu besetzen. Einsparungen werden u.a. durch die Verlagerung der Ausschreibungszeiträume, Nutzung von Stundenresten und einer Aufgabenverdichtung erzielt. Das zur Zeit bestehende grundsätzliche Problem der Personalgewinnung für vakante Stellen, führt kurzfristig zur Reduzierung der Personalkosten.

Die Reduzierungsbeträge in den Teilhaushalten stellen sich auf Zeilenebene wie folgt dar:

#### **Teilergebnishaushalt**

Zeile Ergebnishaushalt	Vorgabe HSK	Einsparungen (Vorschlag Referat)	Zeilenbezogene Veränderung
Personalaufwendungen	-455.000 €	-455.000 €	-455.000 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.300 €	-5.300 €	-5.300 €
Transferaufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.900 €	-2.900 €	-2.900 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			

#### **Teilfinanzhaushalt**

Zeile Finanzhaushalt	Vorgabe HSK	Einsparungen (Vorschlag Referat)	Zeilenbezogene Veränderung
Personalauszahlungen	-455.000 €	-455.000 €	-455.000 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.300 €	-5.300 €	-5.300 €
Transferauszahlungen			
Sonstige Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.900 €	-2.900 €	-2.900 €
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			

Dem Rechnungsprüfungsausschuss wurde in seiner Sitzung am 16.03.2021 die Umsetzung des Haushaltssicherungskonzepts bekannt gegeben.

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

Die Bekanntgabe wurde mit der Stadtkämmerei abgestimmt. Die Stadtkämmerei hat am 04.02.2021 Stellung genommen und erhebt keine Einwände.

## II. Bekannt gegeben

Der Stadtrat der Landeshauptstadt München

Der / Die Vorsitzende

Der Referent

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

Dieter Reiter  
Oberbürgermeister

## III. Abdruck von I. mit II. über die Stadtratsprotokolle

**an das Direktorium - Dokumentationsstelle**  
**an die Stadtkämmerei**  
**an das Revisionsamt**  
z. K.

## IV. Wv. Revisionsamt – GL

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