

Telefon: 233-21156  
Telefax: 233-28998

**Stadtkämmerei**  
Geschäftsleitung

**Haushaltsplanentwurf 2007, Verwaltungshaushalt  
und bewegliches Vermögen (Gruppierung 935)  
Stadtkämmerei - Referat (UA 0300)**

**Sitzungsvorlage Nr. 02-08 / V 08901**

**Beschluss des Finanzausschusses vom 24.10.2006 (VB)**  
Öffentliche Sitzung

**Kurzübersicht**  
zum beiliegenden Beschluss

<b>Anlass</b>	Haushaltsplanung 2007 Verwaltungshaushalt und bewegliches Vermögen Stadtkämmerei – UA 0300
<b>Inhalt</b>	Erläuterung zur Budgetverteilung
<b>Entscheidungsvorschlag</b>	Der Finanzausschuss stimmt dem Haushaltsplanentwurf 2007 der Stadtkämmerei - Referat (UA 0300) - entsprechend der Budgetierungsvorgabe - zu.

**Haushaltsplanentwurf 2007; Verwaltungshaushalt  
und bewegliches Vermögen (Gruppierung 935)  
Stadtkämmerei – Referat (UA 0300)**

**Sitzungsvorlage Nr. 02-08 / V 08901**

2 Anlagen

**Beschluss des Finanzausschusses vom 24.10.2006 (VB)**  
Öffentliche Sitzung

**I. Vortrag des Referenten**

Der Haushaltsplanentwurf der Stadtkämmerei – Referat (UA 0300 Allgemeine Finanzverwaltung) wurde entsprechend den Budgetierungsvorgaben der im Eckdatenbeschluss 2007 enthaltenen Modellrechnung erstellt (Anlage 1 und 2).

Die zentralen Ansätze der Stadtkämmerei sind nicht Bestandteil dieser Vorlage.

Ausgehend vom Entwurf der Modellrechnung 2007 errechnet sich das aktuelle Referatsbudget der Stadtkämmerei:

Budget Eckdatenbeschluss 2007	41.784.000 €
abzgl. Konsolidierungsbeitrag 2007 bei den Personal- und Sachausgaben	56.900 €
abzgl. Korrekturen bei kalk. Zinsen, Steuerungsumlage und AfID-Kosten	252.000€
<b>Budget zur Fachausschussberatung</b>	<b>41.475.100 €</b>

Im Haushaltsplanansatz 2007 sind im Verwaltungshaushalt Ausgaben in Höhe von 40.887.700 € und im Vermögenshaushalt – bewegliches Vermögen Ausgaben in Höhe von 587.400 € veranschlagt.

Gesonderte Bewertungen

1. Ausgaben Kreditmanagement - Sachausgaben

Der Stadtrat hat am 23.07.2002 die Einrichtung einer Sonderrücklage für das Kredit-

management beschlossen. Die Personal- und Sachkosten für die Verwaltung werden aus dem UA 0300 bezahlt und von der Zinsausgleichsrücklage erstattet. Für 2007 sind Sachausgaben in Höhe von 285.000 € im Verwaltungshaushalt geplant.

2. Kostenmiete Verwaltungsgebäude, HST 0300.530.7000.6

Der Stadtrat hat am 03.12. / 10.12.2003 die Einführung der Miete für stadteigene Verwaltungsgebäude beschlossen. Für die von der Stadtkämmerei genutzten Räume im Rathaus, der Herzog-Wilhelm-Str. 11 und der Herzog-Wilhelm-Str. 15 wird der bereits für 2006 geplante Betrag von 4.055.600 € eingesetzt, weil für 2007 bisher kein neuer Wert gemeldet wurde.

3. ILV Zentrale IT Dienstleistungen, HST 0300.619.0000.4

Die Erstattungen an das Direktorium entziehen sich aufgrund der finanztechnischen Querschnittsfunktion der Stadtkämmerei der wirkungsvollen Kalkulierbarkeit und Beeinflussbarkeit durch die Stadtkämmerei. Der Ansatz bei HST. 0300.619.0000.4 wurde gegenüber dem Eckdatenbeschluss nach Vorlage der aktuellen Kalkulation des Direktoriums - III / ITD angepasst. Die Ausgaben werden mit 3.696.900 € geplant.

4. Anteil Datenbank - Konzernlizenz, HST 0300.619.0100.2

Die anteiligen Kosten für die Datenbank-Konzernlizenz betragen 28.100 €.

5. Interne Leistungsverrechnungen, HST 0300.619.7000.7

Für die Internen Leistungsverrechnungen mit anderen städt. Referaten wurde der Ansatz von 2006 übernommen. Änderungen werden ggf. im Schlussabgleich gemeldet.

6. Kosten der Gehalts- und Lohnverrechnung, HST 0300.621.7000.3

Zum Eckdatenbeschluss wurden 201.000 € gemeldet. Die Kosten für die Nutzung des Personal- und Organisationsreferats - Abt. 4 Personalleistungen werden laut aktueller Mitteilung des Personal- und Organisationsreferates nur rund 176.400 € betragen.

7. Portokosten, HST 0300.652.0000.5

Der mit der stadtweiten Einnahmenabwicklung verbundene Schriftverkehr ist für das Kassen- und Steueramt nicht kalkulierbar und vorhersehbar, weil er im wesentlichen von der Anzahl der städt. Forderungen abhängig ist. Die Ausgaben werden für 2007 mit voraussichtlich 530.000 € geplant.

8. Rechtsmittel und ähnliche Kosten, HST 0300.655.0000.8

Die Höhe der Ausgaben für Beitreibungen ist abhängig von der Anzahl der durchzuführenden Maßnahmen, die wiederum wesentlich vom Konjunkturverlauf abhängig sind. Hinzu kommt die Nichtkalkulierbarkeit von Prozessrisiken bei Passivprozessen.

Für 2007 werden rund 163.000 € veranschlagt.

9. Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband, HST 0300.655.1000.7

Der Ansatz für den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband ermittelt sich aus dem Umfang der Prüftätigkeit für die gesamte Stadtverwaltung und dem Jahresbeitrag, der von der Einwohnerzahl abhängig ist. Er ist schwer kalkulierbar und wird mit 330.000 € veranschlagt.

10. Steuerungsumlage, HST 0300.679.9000.9

Die Ansatz für die Steuerungsumlage wird aus dem laufenden Jahr übernommen

11. Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen, HST 0300.680.0000.6 und HST 0300.685.0000.5

Die kalkulatorischen Abschreibungen werden mit 350.000 €, die kalkulatorischen Zinsen mit rund 58.500 € kalkuliert. Da sich der Zinssatz für die kalkulatorischen Zinsen von bisher 5 % auf 4,5 % für 2007 reduziert hat, wurde der Ansatz hierfür entsprechend angepasst.

### Pauschale Bewertungen

1. Dienstbezüge; HST 0300.490.0000.0  
Versorgung und Beihilfe; Gr. 490.1 und Gr. 490.2

Bei den laufenden Personalausgaben werden 49.900 € konsolidiert. Das Personalausgabenbudget Gr. 490.0 beträgt 20.679.200 €.

Versorgung und Beihilfe werden durch das Personal- und Organisationsreferat kalkuliert.

2. Konsolidierungsbeitrag im Sachhaushalt

Im pauschalen Sachausgabenbereich werden 7.000 € konsolidiert.

Die Korreferentin der Stadtkämmerei, Frau Stadträtin Gabriele Neff, und der Verwaltungsbeirat des Kassen- und Steueramtes, Herr Stadtrat Thomas Schmatz, haben einen Abdruck der Beschlussvorlage erhalten.

## **II. Antrag des Referenten**

Der Finanzausschuss stimmt dem Haushaltsplanentwurf 2007 der Stadtkämmerei – Referat (UA 0300) -entsprechend der Budgetierungsvorgabe- zu.

Der Beschluss unterliegt nicht der Beschlussvollzugskontrolle.

## **III. Beschluss**

Nach Antrag.

Der Stadtrat der Landeshauptstadt München

Der/Die Vorsitzende

Der Referent

Ober/Bürgermeister/in

Dr. Ernst Wolowicz  
Stadtkämmerer

## **IV. Abdruck von I mit III**

über den Stenographischen Sitzungsdienst

an das Direktorium - Dokumentationsstelle

an das Revisionsamt

an die Stadtkämmerei - HA II/13

an die Stadtkämmerei - Kassen- und Steueramt

## **V. WV. Stadtkämmerei - GL**

Stadtkämmerei - Referatsbereich

		Ansatz 2006 inkl. 1. NHPL in Tsd. Euro	Vorschlag 2007 in Tsd. Euro
f	<b>GR 680</b> Kalkulatorische Abschreibungen	448	350
f	<b>GR 685</b> Kalkulatorische Zinsen	116	65
	<b>Summe gesondert bewerteter Bereich</b>	<b>11.926</b>	<b>12.485</b>

**Personalausgaben**

	<b>GR 490.0</b> pauschal bewertet	19.603	20.729
h	<b>GR 490.1</b> Versorgungsbezüge	4.220	4.989
h	<b>GR 490.2</b> Beihilfen	1.315	1.533
	<b>Summe Personalausgaben</b>	<b>25.138</b>	<b>27.251</b>

pauschal bewerteter Bereich **2.048**

0 % Steigerung - 2.048

**Zwischensumme** **41.784**

**Konsolidierungsbeitrag 2007  
(VV 14.12.05)** **-64**

**Budgetvorgabe 2007** **41.720**

*Veränderung gegenüber 2006* 2.608

*prozentuale Veränderung* 6,67%

<b>Budget gemindert um zentrale Verrechnungen</b>			
Gr. 530.7000	Kostenmiete	4.056	4.056
Gr. 679.9000	Steuerungsumlage	1.647	1.837
Gr. 680.0000	Abschreibungen	448	350
Gr. 685.0000	Verzinsung des Anlagekapitals	116	65
	<b>Summe der zentralen Verrechnungen</b>	<b>6.267</b>	<b>6.308</b>
	<b>gemindert Budget 2006</b>	<b>32.845</b>	
	<b>geminderte Budgetvorgabe 2007</b>		<b>35.412</b>

0 Allgemeine Verwaltung

0300 Finanzverwaltung

Haushaltsstelle		HPL- Verm.	Haushaltsansatz		Ergebnis	Bew. Stelle
Nr.	Bezeichnung		2007 EUR	2006 EUR	2005 EUR	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Sachreferat Stadtkämmerei</b>					
	<b>Einnahmen</b>					
100.8000.7	Verwaltungsgebühren (PKF)		25.000	25.000	0,00	0300
130.0000.2	Einnahmen aus Verkauf, Erlöse		0	0	50,00	0300
130.8000.4	Verkaufserlöse-Prod.		52.000	59.500	0,00	0300
131.0000.0	Einnahmen aus Verkauf, Erlöse		2.000	3.500	50,00	0300
150.0000.0	Ersatz vom UA 8901		1.220.000	806.300	773.837,41	0300
151.0000.8	Ersätze		65.000	65.000	92.314,60	0300
151.0500.7	Sonstige Ersätze		0	0	350,00	0300
165.0000.8	Verw.Kost.Erst. - komm. Sonderech.		249.000	249.000	172.689,97	0300
167.0000.4	Verw.Kost.Erst. - von privaten Unt.		69.900	69.900	31.783,26	0300
169.0000.0	Verw.Kost.Erst. - innere Verrechnungen		0	0	1.451,60	0300
169.7000.3	ILV-Dauerleistungen		10.785.800	10.785.800	589.632,25	0300
169.9000.1	Erstattung aus der Steuerungsumlage		6.879.900	6.879.900	6.990.300,00	0300
169.9005.0	Erst. a.d. Steuerungsumlage v. Eigenbetr.		152.700	152.700	113.400,00	0300
260.8000.9	Verwarn-, Buß-, Zwangsgeld Hundesteuer PKF		10.000	10.000	0,00	0300
261.0100.3	Verzugszinsen		20.000	15.000	0,09	0300
261.0200.1	Mahngebühren		20.000	7.000	0,00	0300
261.0400.7	Vollstreckungskosten		1.000	500	0,00	0300
261.8000.7	Nebenforderungen PKF Säumniszusch./Verzugszins.		2.100.000	2.000.000	0,00	0300
261.8100.5	Nebenforderungen PKF Mahngeb./Vollstreck.ankün.		1.700.000	1.700.000	0,00	0300
286.0000.2	Zuf. v. VMH a. SR Kreditmanagement (UA 9100)		284.600	163.500	117.170,57	0315
	<b>Einnahmen Unterabschnitt</b>		<b>23.636.900</b>	<b>22.992.600</b>	<b>8.883.029,75</b>	
	<b>Ausgaben</b>					
464.0000.5	Funktionsbedingte Aufwandsentschädigungen	200	51.000	51.000	0,00	9999
466.0000.0	Gemeinschaftsveranstaltungen	200	8.000	3.000	716,14	9999
490.0000.0	Dienstbezüge und dergl.	000 B	20.679.200	18.945.200	5.378.465,01	0201
490.1000.9	Versorgungsbezüge	000 B	4.989.300	4.219.500	1.525.166,65	0201
490.2000.8	Beihilfen	000 B	1.532.500	1.315.600	486.537,00	0201
500.8000.8	Unterhaltung eigener Gebäude - Kl.Bauunterhalt	200	100.000	111.500	624,61	0300
504.0000.8	Unterhaltung angemieteter Diensträume	200	0	0	13,47	0300
520.0000.4	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände	200	499.600	391.300	123.879,85	0300
522.0000.0	Fernsprechgeräte	200	10.000	20.000	2.032,71	6018
530.0000.3	Mieten - Kommunalreferat	200	0	0	-16.529,14	0451
530.7000.6	Kostenmiete Verwaltungsgebäude	200 A	4.055.600	4.055.600	2.890.089,61	0300
531.0000.1	Sonstige Mieten	200	16.000	7.600	5.529,53	0300
540.3000.9	Sonstige Kosten der Hausbewirtschaftung	200	393.800	278.000	88.800,00	0300
543.1000.5	Reinigung - Vergabestelle 1	200	90.000	85.000	4.348,94	0006
550.0000.1	Kraftfahrzeuge	200	6.000	3.000	0,00	0300
560.0000.0	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	200	2.000	2.000	499,24	0300
563.0000.4	Fortbildung des Personals	200	38.200	38.200	20.346,85	0300
570.1000.8	Verbrauchsmittel	200	7.000	7.000	1.000,00	0300
604.0000.6	Umzugskosten	200	4.000	3.000	0,00	9999
605.0000.3	Entsorgung	200	15.000	8.000	199,94	9999
610.0000.3	Dienststellenspezifische Ausgaben	200	22.000	15.000	0,00	0300
619.0000.4	ILV-Zentrale IT-Dienstleistungen	000 B	3.696.900	3.728.100	4.515.856,84	0300
619.0100.2	Anteil Datenbank-Konzernlizenz	200 B	28.100	28.100	28.100,00	0300
619.7000.7	Interne Leistungsverrechnung	200 A	632.300	632.300	380.054,22	0300
620.0000.2	DV-Leistungen Dritter	200	7.000	7.000	-5.937,40	9999
621.7000.3	Kosten für Gehalts- und Lohnabrechnung - ILV	200 A	176.400	201.100	168.863,10	0300
622.0000.8	Kantinenkosten	200	0	40.000	0,00	0300
631.0000.9	Öffentlichkeitsarbeit	200	1.200	1.000	3.000,00	0300
643.0000.4	Sachversicherungen	200	35.000	26.600	6.400,00	0300
650.0000.9	Geschäftsausgaben	200	582.700	451.100	135.873,15	0300
652.0000.5	Portokosten	200	530.000	535.000	0,00	0300
652.1000.4	Fernmeldegebühren	200	0	75.000	22.828,48	6018

0 Allgemeine Verwaltung

0300 Finanzverwaltung

Haushaltsstelle		HPL- Verm.	Haushaltsansatz		Ergebnis	Bew. Stelle
Nr.	Bezeichnung		2007 EUR	2006 EUR	2005 EUR	
1	2	3	4	5	6	7
655.0000.8	Rechtsmittel- und ähnliche Kosten	200	163.000	95.000	0,00	0300
655.1000.7	An Bayer. Kommunalen Prüfungsverband	200	330.000	276.100	710.259,23	0300
655.2000.6	Beratungsleistungen	200	130.000	43.000	-287.705,65	0300
661.0000.6	Mitgliedsbeiträge	200	100	100	0,00	0300
679.0000.8	Verw.Kost.Erst. - inn. Verrechnungen		0	0	-3.100,00	0300
679.7000.1	ILV - Dauerleistungen	200 A	0	0	3.358.991,86	9999
679.9000.9	Steuerungsumlage	000 A	1.647.300	1.647.300	541.600,00	0300
680.0000.6	Abschreibungen	000 B	350.000	448.000	202.292,18	0300
685.0000.5	Verzinsung des Anlagekapitals	000 B	58.500	116.000	36.659,25	0300
	<b>Ausgaben Unterabschnitt</b>		<b>40.887.700</b>	<b>37.910.300</b>	<b>20.325.755,67</b>	
	<b>Einnahmen Unterabschnitt</b>		<b>23.636.900</b>	<b>22.992.600</b>	<b>8.883.029,75</b>	
	<b>Ausgaben Unterabschnitt</b>		<b>40.887.700</b>	<b>37.910.300</b>	<b>20.325.755,67</b>	
	<b>Ausgleich Unterabschnitt</b>		<b>-17.250.800</b>	<b>-14.917.700</b>	<b>-11.442.725,92</b>	

0 Allgemeine Verwaltung

0300 Finanzverwaltung

Haushaltsstelle		HPL- Verm.	Haushaltsansatz		Ergebnis	Verpflichtg.- ermächtigung EUR	Bew. Stelle
Nr.	Bezeichnung		2007 EUR	2006 EUR	2005 EUR		
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Sachreferat Stadtkämmerei</b>						
345.0000.6	Verkauf bewegl. Anlagevermögens		0	0	150,00	0	0300
935.0330.5	Einrichtungs-, Ausstattungsgegenstände	200	50.000	45.000	8.000,00	0	0300
935.0364.4	DV-Anlagen, Software	200	537.400	587.500	360.813,00	0	0300
	<b>Ausgaben    Unterabschnitt</b>		<b>587.400</b>	<b>632.500</b>	<b>368.813,00</b>	<b>0</b>	
	<b>Einnahmen    Unterabschnitt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150,00</b>	<b>0</b>	
	<b>Ausgaben    Unterabschnitt</b>		<b>587.400</b>	<b>632.500</b>	<b>368.813,00</b>	<b>0</b>	
	<b>Ausgleich    Unterabschnitt</b>		<b>-587.400</b>	<b>-632.500</b>	<b>-368.663,00</b>	<b>0</b>	