

Haushalt 2016 der Stadtkämmerei
- Produkte
- Teilfinanz- und Teilergebnishaushalt

Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 03938

Beschluss des Finanzausschusses vom 15.12.2015 (VB)
Öffentliche Sitzung

Inhaltsverzeichnis	Seite
I. Vortrag des Referenten	2
1. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	2
2. Produkte	4
3. Ziele	7
II. Antrag des Referenten	8
III. Beschluss	8

I. Vortrag des Referenten

1. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

Der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt der Stadtkämmerei wurden bereits im Rahmen der Haushaltsberatungen in der Vollversammlung des Stadtrats am 19.11.2015 zum Haushaltsplan 2016 eingebracht. Die einzelnen Bände der Referaterteilhaushalte aus dieser Sitzung bilden auch die Beratungsgrundlage für die Fachausschusssitzungen, auf eine erneute Vorlage wird daher verzichtet. In diesem Beschluss werden nur auszugsweise die für die Stadtkämmerei wesentlichen Positionen dargestellt.

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, personalwirtschaftliche Rückstellungen für Pensionen und Altersteilzeit sowie interne Verrechnungen wie Steuerungsumlage und Interne Leistungsverrechnung (ILV) zwischen den Referaten. Nachfolgend die für die Stadtkämmerei wesentlichen Positionen im Teilergebnishaushalt (in €):

Ertrags- und Aufwandsarten		Ist 2014	Plan 2016	Ist-/Plan- Abweichung
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.201	38.200	-1
5	+ Auflösung von Sonderposten	178	100	-78
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170	200	30
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	532.357	474.400	-57.957
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.088.491	9.785.300	-4.303.191
	+/- noch nicht im System erfasste Änderungen	0	-200	-200
S1	= Ordentliche Erträge	14.659.397	10.298.000	-4.361.397
11	- Personalaufwendungen	28.401.018	29.394.600	993.582
12	- Versorgungsaufwendungen	10.687.642	5.019.500	-5.668.142
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.246.166	13.013.800	1.767.634
14	- Planmäßige Abschreibungen	297.995	974.600	676.605
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.106.856	1.564.200	-6.542.656
	+/- noch nicht im System erfasste Änderungen	0	122.300	122.300
S2	= Ordentliche Aufwendungen	58.739.677	50.089.000	-8.650.677
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-44.080.280	-39.791.000	4.289.280
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.633.892	21.805.400	-3.828.492
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.360.108	15.988.300	8.628.192
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S1, S2, Zeilen 21 und 22)	-25.806.496	-33.973.900	-8.167.404

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 alle 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. Nachfolgend die für die Stadtkämmerei wesentlichen Positionen im Teilfinanzhaushalt (in €):

Ein- und Auszahlungsarten			Ist 2014	Plan 2016	Ist-/Plan- Abweichung
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.710	38.200	490
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.152	200	-952
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	509.280	474.400	-34.880
7	+	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.104.327	9.705.400	4.601.073
S1	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.652.469	10.218.200	4.565.731
9	-	Personalauszahlungen	28.094.122	29.227.500	1.133.378
11	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.411.414	13.013.800	1.602.386
13	-	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.041.217	1.564.200	-1.477.017
	+/-	noch nicht im System erfasste Änderungen	0	122.500	122.500
S2	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.546.769	43.928.000	1.381.231
S3		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	-36.894.300	-33.709.800	3.184.500
17	+	Einzahlungen aus der Veräußerung v. Sachvermögen	576	0	
S4	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	576	0	0
22	-	Auszahlungen f. den Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	85.656	65.000	-20.656
S5	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	85.656	65.000	-20.656
S6		Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-85.080	-65.000	20.656
S7		Finanzierungsmittelüberschuss/ Finanzierungsmittel- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-36.979.380	-33.774.800	3.205.156

Budgetanpassung im Planungsverlauf

Ausgangsbasis für die Haushaltsplanung 2016 sind die Ist-Daten 2014. Diese wurden um die sog. vor- und fremdbestimmten Veränderungen (auf Basis von Beschlüssen des Stadtrats oder gesetzlicher Veränderungen) sowie die Ist-Korrekturen (z.B. Korrekturen einmaliger Vorgänge) angepasst. Diese Veränderungen wurden im Zuge der sog. Modellrechnung verwaltungsintern mit der zuständigen Hauptabteilung II der Stadtkämmerei abgestimmt.

Die wesentlichen Veränderungen im Teilhaushalt der Stadtkämmerei wurden getrennt nach Teilfinanzhaushalt und Teilergebnishaushalt ausführlich im Allgemeinen Teil der Haushaltsunterlagen für die Stadtkämmerei begründet.

2. Produkte

Die Haushaltsplanung 2016 erfolgte auf Basis der aktuell gültigen Produktstruktur. Diese wurde letztmalig mit Beschluss der Vollversammlung vom 22.10.2014 (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 01297) geändert.

Aktuell weist die Stadtkämmerei ihre Leistungen über folgende sechs Produkte aus:

Produktnummer	Bezeichnung	Produktleistung
6103108	Münchner Kommunales Rechnungswesen – Systemsupport (CCC)	Betrieb
		Projekte
		Weiterentwicklung
6101005	Beteiligungsmanagement Städtisches Klinikum München GmbH	---
6102000	Haushaltswirtschaft	Haushaltsplanung und Controlling
		Zentrale Buchhaltung, Jahresabschluss und Monatsabschlüsse
6103103	Sonstige Forderungen	---
6103100	Gemeindesteuern	Gewerbesteuer
		Grundsteuer
		Hundesteuer
		Zweitwohnungsteuer
6103110	Finanzierungsmanagement & Kasse	Treasury
		Buchhaltung (Finanzmanagement)
		Kreditorenbuchhaltung
		Versicherungen

Die Produktblätter für die sechs Produkte der Stadtkämmerei stellen die Planung auf Produktebene dar. Sie enthalten insbesondere die Produktbeschreibung, den Produktfinanz- und Produktergebnishaushalt sowie eine Übersicht der Leistungskennzahlen. Hinsichtlich der Details wird auf den Teilhaushalts-Band der Stadtkämmerei des Haushaltsplans 2016 verwiesen.

Seit 01.06.2015 ist die Stadtkämmerei alleiniges Betreuungsreferat der Städtisches Klinikum München GmbH (StKM). Für die klare Abgrenzung zu den übrigen Produkten und Leistungen der Stadtkämmerei gibt es aktuell das Produkt 6101005

„Beteiligungsmanagement Städtisches Klinikum München GmbH (StKM)“, (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 01297).

Mit Erwerb der MRG Maßnahmeträger München-Riem GmbH (Sitzungsvorlage Nr. 14-20 / V 03372) betreut die Stadtkämmerei neben der StKM seit Anfang Oktober nun eine weitere Beteiligungsgesellschaft der Landeshauptstadt München.

Der Produktplan der Stadtkämmerei muss daher entsprechend den aktuellen Vorgaben für Beteiligungsmanagementprodukte aktualisiert werden. Diese sehen vor, dass pro Referat grundsätzlich nur ein Beteiligungsmanagementprodukt ausgewiesen wird, die einzelnen Beteiligungen werden als Produktleistungen abgebildet.

Das bisherige Produkt 6101005 „Beteiligungsmanagement Städtisches Klinikum München GmbH“ wird daher umbenannt in „Beteiligungsmanagement Stadtkämmerei“ und erhält folgende zwei Produktleistungen:

1. Beteiligungsmanagement Städtisches Klinikum München GmbH (StKM)
2. Beteiligungsmanagement MRG Maßnahmeträger München-Riem GmbH

Verantwortliche/r für das Produkt ist die Abteilungsleitung der Stadtkämmerei, Hauptabteilung 1, Abteilung 1 (SKA-HAI/1).

Inhaltlich werden unter diesem Produkt folgende Aufgaben wahrgenommen:

- Beteiligungsverwaltung (insb. Aktenverwaltung, Rechtsberatung der Eigentümerin, beihilferechtliche Anforderungen, Finanzplanung)
- Mandatsbetreuung inkl. Berichts- und Beschlusswesen
- Organisation der Gremienzusammenarbeit sowie der innerstädtischen Schnittstellen
- Entwicklung und Optimierung von Steuerungs- und Kommunikationsprozessen zwischen Gesellschafterin, Unternehmen und Betreuungsreferat
- Anforderung und Überprüfung aller steuerungsrelevanten Unterlagen
- Betriebs- und finanzwirtschaftliches Controlling der StKM und der MRG
- Überwachung der Sanierungsumsetzung inkl. medizinische Architektur sowie Einhaltung des zeitlichen und finanziellen Rahmens der StKM
- Überwachung der Bauprojektierung durch die MRG im Rahmen der Sanierungsumsetzung StKM

- Organisation bzw. Abwicklung Schriftverkehr / Beschwerdewesen
- Bearbeitung von Stadtratsanträgen / -anfragen sowie sonstigen Anträgen / Anfragen
- Ausarbeitung von Sitzungsvorlagen
- Organisation der Mittelbereitstellung (LHM) ausgenommen Betrauungsakte sowie Überprüfung der plangerechten Verwendung

Zielgruppen sind:

- Stadtrat und Oberbürgermeister
- Bürgerinnen und Bürger
- Gesellschafterversammlung sowie weitere Gremien wie Aufsichtsrat (StKM), Geschäftsführung der Beteiligungsgesellschaft, Beiräte (MRG)
- Städtische Dienststellen
- Förderbehörden
- Bayerisches Ministerium für Gesundheit und Pflege

Die neue Produktstruktur der Stadtkämmerei ab dem 01.01.2016 gliedert sich wie folgt:

Produktnummer	Bezeichnung	Produktleistung
6103108	Münchner Kommunales Rechnungswesen – Systemsupport (CCC)	Betrieb
		Projekte
		Weiterentwicklung
6101005	Beteiligungsmanagement Stadtkämmerei	Beteiligungsmanagement Städtisches Klinikum München GmbH (StKM)
		Beteiligungsmanagement MRG Maßnahmeträger München-Riem GmbH
6102000	Haushaltswirtschaft	Haushaltsplanung und Controlling
		Zentrale Buchhaltung, Jahresabschluss und Monatsabschlüsse
6103103	Sonstige Forderungen	---

6103100	Gemeindesteuern	Gewerbsteuer
		Grundsteuer
		Hundesteuer
		Zweitwohnungsteuer
6103110	Finanzierungsmanagement & Kasse	Treasury
		Buchhaltung (Finanzmanagement)
		Kreditorenbuchhaltung
		Versicherungen

Eine Anpassung der produktorientierten Haushaltsplanung für 2016 in Bezug auf das neue Produkt „Beteiligungsmanagement Stadtkämmerei“ erfolgt im Rahmen des technischen Schlussabgleichs 2016.

3. Ziele

Das Direktorium hat im Verwaltungs- und Personalausschuss am 23.09.2015 eine Beschlussvorlage eingebracht, mit der vorgeschlagen wurde, das bisherige dreistufige Zielesystem ab 2016 abzuschaffen und durch neue Regularien zu ersetzen.

Der Stadtrat hat dazu in der Vollversammlung am 30.09.2015 entschieden, das bestehende Zielesystem mit sofortiger Wirkung abzuschaffen und die Verwaltung beauftragt im Laufe des Jahres 2016 ein Konzept vorzulegen, wie der Stadtrat im Hinblick auf finanzwirksame Vorhaben, Planungen und inhaltliche Ziele der Fachreferate besser eingebunden werden kann. (Vorlagen-Nr. 14-20 / V 02444)

Die Stadtkämmerei verzichtet daher zunächst auf eine Weiterentwicklung der Ziele für 2016 und wird die kommenden neuen zentralen Vorgaben abwarten.

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

Der Korreferent der Stadtkämmerei, Herr Michael Kuffer, hat einen Abdruck der Beschlussvorlage erhalten.

II. Antrag des Referenten

1. Die Ausführungen zu den Produkten und Zielen der Stadtkämmerei werden zur Kenntnis genommen.
2. Dem geänderten Produktplan der Stadtkämmerei mit den unter Ziffer 2 ausgewiesenen Produkten und Produktleistungen wird zugestimmt.
3. Die Stadtkämmerei wird beauftragt, vorbehaltlich der Beschlussfassung des Stadtrats zum Haushalt 2016, den produktorientierten Haushalt auf der Basis der vorgelegten Teilhaushalte, Referatsbudgets und Produktblätter zu vollziehen.
4. Dieser Beschluss unterliegt nicht der Beschlussvollzugskontrolle.

III. Beschluss

nach Antrag.

Über den Beratungsgegenstand wird durch die Vollversammlung des Stadtrates endgültig beschlossen.

Stadtrat der Landeshauptstadt München

Der / Die Vorsitzende

Der Referent

Ober/Bürgermeister/-in

Dr. Ernst Wolowicz
Stadtkämmerer

- IV. 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.

V. WV Stadtkämmerei GL/2

Stadtkämmerei

SKA-RL-GL2

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

II. **an die SKA-HAI/1**

<...>

<...>

z. K.

Am

Im Auftrag