



Amt / Abt.: 20/204
Az.: 941
Datum: 29.04.2020
Drucksache: 3-013/2020
TOP: ö

Vorlage für:
Finanzausschuss
Stadtrat

am:
18.05.2020

öffentliche Sitzung

Betreff:	Sachverhalt in der Anlage
Festsetzung des kalkulatorischen Zinssatzes für die kostenrechnenden Einrichtungen	
Beschluss-Vorschlag:	
Der Finanzausschuss beschließt, den kalkulatorischen Zinssatz für die kostenrechnenden Einrichtungen ab 01.01.2020 auf 1,0 % festzusetzen.	

einmalig

laufend

Finanzielle Auswirkungen:

Mittel stehen zur Verfügung

Haushaltsstelle

Unterschrift

Eisenbach

1. Original-Ausfertigung zurück an federführendes Amt (Kopiervorlage)

Dem **Finanzausschuss**
in **öffentlicher** Sitzung
vorgelegt

AZ.: 941

Betreff: Festsetzung des kalkulatorischen Zinssatzes für die
kostenrechnenden Einrichtungen

Sachverhalt

Gemäß § 12 Abs. 1 Nr. 2 KommHV-Kameralistik ist für kostenrechnende Einrichtungen im Verwaltungshaushalt eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals zu veranschlagen.

Der Zinssatz für die Verzinsung des Anlagekapitals sollte sich an einem mehrjährigen Mittel der Kapitalmarktrenditen orientieren (VV Nr. 6 zu § 12 KommHV-Kameralistik).

Der Durchschnitt für die letzten 10 Jahre beträgt laut Angabe der Bayern Labo

1,0 %.

Der bisherige Zinssatz, berechnet von der Bayern Labo, betrug 1,3 %.

Beschlussvorschlag

Der Finanzausschuss beschließt, den kalkulatorischen Zinssatz für die kostenrechnenden Einrichtungen ab 01.01.2020 auf 1,0 % festzusetzen.



Reutin

Kommunalkredit Bayern
Ansprechpartner: Hannes Jacob Tel: (089) 2171-22005
Thomas Leicht Tel.: (089) 2171-22045
Heinz Maul Tel.: (089) 2171-22002
Markus Riedl Tel.: (089) 2171-22012
**Umlaufrenditen von Schuldverschreibungen inländischer Emittenten in Prozent,
nicht saisonbereinigt; Jahresdurchschnitt auf Basis der Monatswerte, alle Laufzeiten**

Stand	Über 1 bis einschl. 2 Jahre	Über 2 bis einschl. 3 Jahre	Über 3 bis einschl. 4 Jahre	Über 4 bis einschl. 5 Jahre	Über 5 bis einschl. 6 Jahre	Über 6 bis einschl. 7 Jahre	Über 7 bis einschl. 8 Jahre	Über 8 bis einschl. 9 Jahre	Über 9 bis einschl. 10 Jahre	alle Laufzeiten (*)
31. Dez 81	11,6	11,2	10,9	10,7	10,6	10,5	10,3	10,3	10,2	10,6
31. Dez 82	9,1	9,1	9,1	9,1	9,1	9,0	9,0	9,0	9,0	9,1
31. Dez 83	7,0	7,5	7,8	7,9	8,0	8,1	8,1	8,2	8,1	8,0
31. Dez 84	6,9	7,3	7,6	7,7	7,8	7,9	8,0	8,0	8,0	7,8
31. Dez 85	6,1	6,4	6,7	6,8	7,0	7,1	7,2	7,2	7,1	6,9
31. Dez 86	4,9	5,3	5,6	5,8	6,0	6,2	6,3	6,4	6,4	6,0
31. Dez 87	4,5	4,8	5,2	5,5	5,7	6,1	6,3	6,4	6,4	5,8
31. Dez 88	4,9	5,2	5,5	5,7	6,0	6,2	6,4	6,5	6,6	6,0
31. Dez 89	7,2	7,2	7,1	7,1	7,2	7,1	7,1	7,1	7,0	7,1
31. Dez 90	9,0	9,0	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9	8,8	8,9
31. Dez 91	9,2	9,1	9,0	8,8	8,7	8,7	8,6	8,6	8,5	8,7
31. Dez 92	8,9	8,6	8,4	8,2	8,1	8,0	8,0	8,0	7,9	8,1
31. Dez 93	6,3	6,2	6,2	6,2	6,3	6,4	6,5	6,6	6,6	6,4
31. Dez 94	5,7	6,1	6,3	6,4	6,7	6,8	7,0	7,1	7,0	6,7
31. Dez 95	5,1	5,5	5,9	6,2	6,5	6,7	6,8	7,0	7,0	6,5
31. Dez 96	3,7	4,3	4,8	5,2	5,6	5,9	6,1	6,2	6,3	5,6
31. Dez 97	3,8	4,2	4,5	4,8	5,1	5,3	5,5	5,6	5,7	5,1
31. Dez 98	3,9	4,0	4,2	4,3	4,5	4,5	4,6	4,7	4,8	4,5
31. Dez 99	3,4	3,7	3,9	4,1	4,2	4,4	4,5	4,7	4,7	4,3
31. Dez 00	4,9	5,1	5,2	5,3	5,4	5,5	5,5	5,5	5,5	5,4
31. Dez 01	4,2	4,3	4,4	4,6	4,7	4,8	4,9	5,0	5,0	4,8
31. Dez 02	3,7	4,0	4,2	4,4	4,6	4,7	4,8	4,9	4,9	4,7
31. Dez 03	2,6	2,8	3,1	3,4	3,6	3,8	3,9	4,0	4,1	3,7
31. Dez 04	2,5	2,8	3,1	3,3	3,5	3,7	3,9	4,0	4,1	3,7
31. Dez 05	2,4	2,6	2,7	2,9	3,0	3,1	3,2	3,3	3,4	3,1
31. Dez 06	3,5	3,5	3,6	3,7	3,7	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8
31. Dez 07	4,2	4,3	4,3	4,2	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
31. Dez 08	4,1	4,0	4,0	4,1	4,1	4,2	4,1	4,2	4,2	4,2
31. Dez 09	1,9	2,2	2,6	2,8	3,1	3,2	3,4	3,5	3,4	3,2
31. Dez 10	1,1	1,5	1,7	2,1	2,3	2,6	2,7	2,8	2,9	2,5
31. Dez 11	1,5	1,7	2,0	2,2	2,5	2,6	2,6	2,7	2,9	2,6
31. Dez 12	0,4	0,5	0,7	1,0	1,2	1,3	1,4	1,5	1,7	1,4
31. Dez 13	0,3	0,4	0,6	0,9	1,0	1,2	1,3	1,5	1,7	1,4
31. Dez 14	0,2	0,2	0,4	0,5	0,7	0,9	1,0	1,2	1,3	1,0
31. Dez 15	-0,1	0,0	0,0	0,2	0,3	0,3	0,4	0,5	0,8	0,5
31. Dez 16	-0,4	-0,3	-0,3	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,3	0,4	0,1
31. Dez 17	-0,6	-0,4	-0,3	-0,2	0,0	0,1	0,3	0,4	0,6	0,3
31. Dez 18	-0,4	-0,3	-0,1	0,1	0,2	0,4	0,6	0,6	0,6	0,4
31. Dez 19	-0,5	-0,4	-0,3	-0,3	-0,1	0,0	-0,1	-1,0	0,0	-0,1
gesamt:	4,0	4,2	4,3	4,5	4,6	4,7	4,8	4,9	4,9	4,7
10-Jahres - Ø	0,1	0,3	0,4	0,6	0,8	0,9	1,0	1,0	1,3	1,0
20-Jahres - Ø	1,8	1,9	2,1	2,2	2,4	2,5	2,6	2,6	2,8	2,6
30-Jahres - Ø	3,1	3,3	3,5	3,6	3,8	3,9	4,0	4,0	4,1	3,9

*) Ø alle Wertpapierarten inländischer Emittenten

Besuchen Sie uns im Internet: www.bayernlabo.de

Quelle: Deutsche Bundesbank
Kapitalmarktstatistik Januar 2020

Die vorliegende Publikation beruht auf allgemein zugänglichen Quellen, ohne dass wir jedoch eine Gewähr für die Vollständigkeit und Richtigkeit der herangezogenen Quellen übernehmen können. Insbesondere sind die dieser Publikation zugrunde liegenden Informationen weder auf ihre Richtigkeit noch auf ihre Vollständigkeit (und Aktualität) überprüft worden. Eine Gewähr für die Richtigkeit und Vollständigkeit können wir daher nicht übernehmen. Die vorliegende Veröffentlichung dient ferner lediglich einer allgemeinen Information und ersetzt keinesfalls die persönliche anleger- und objektgerechte Beratung.