



Landeshauptstadt
Mainz

Finanzcontrollingbericht zum 31.08.2020

Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Version 8.0.1.1

Stand: 04.09.2020

Impressum

Landeshauptstadt Mainz
Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport
Abteilung Haushalt

www.mainz.de / Verwaltung & Politik / Ämter und Bürgerservice Online / Ämter direkt /
Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport / Haushalt /
Controlling / Berichtswesen / Dienstleistungen / Finanzberichte

Ansprechpartner:

Frau Pinar Degirmenci
pinar.degirmenci@stadt.mainz.de

Frau Angela Boehm-Kroth
angela.boehm-kroth@stadt.mainz.de

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbemerkungen	2
Übersicht Teilhaushalte der Landeshauptstadt Mainz	4
Gesamtergebnishaushalt der Landeshauptstadt Mainz	5
Entwicklung der „Allgemeinen Finanzwirtschaft“	12
Entwicklung der „Teilhaushalte mit Budgetüberschreitung“	14
Glossar	50

Vorbemerkungen

Die Verpflichtung zur Erstellung eines Finanzcontrollingberichtes ist in § 21 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geregelt. Nach den örtlichen Bedürfnissen der Gemeinde, in der Regel jedoch halbjährlich, sind die städtischen Gremien während des Haushaltsjahres über den Stand des Haushaltsvollzugs hinsichtlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten.

Die budgetverwaltenden Ämter der Landeshauptstadt Mainz sind hiernach für die Einhaltung des ausgewiesenen Budgets und des Teilhaushaltsergebnisses verantwortlich. Über die Einhaltung des Teilhaushaltsergebnisses ist der Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen durch den Finanzcontrollingbericht zweimal jährlich, jeweils am 30.04. und 30.09., zu unterrichten.¹

Der Finanzcontrollingbericht über die Entwicklung des Ergebnishaushaltes wurde auf der Grundlage des Haushaltsrechtes des Landes Rheinland-Pfalz mit der Software „Programmierten-Führungs-Informationssystem“ (ProFIS) erstellt. Die primäre Zielsetzung besteht darin, das voraussichtliche Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 zu prognostizieren. Weiterhin soll der Bericht wesentliche Budgetabweichungen erläutern und bei Bedarf notwendige Maßnahmen zur Gegensteuerung aufzeigen.

Die Haushaltsplanansätze werden unterjährig über ein ampelgestütztes kommentierbares Finanzberichtswesen mit einer Jahresprognose überwacht. Dabei werden zu einem Stichtag die Haushaltsbudgetansätze den Istwerten gegenübergestellt. Unterstützt wird die Arbeit durch ein Ampelsystem, welches auf zu hohe Abweichungen beim Zuschussbedarf hinweist und sich auf die Abweichungen zwischen dem tatsächlichen und geplanten Zuschussbedarf bezieht:

Die Ampel zeigt grün , wenn der Zuschussbedarf weniger als 0 Euro vom Budget abweicht.
Bei einer Abweichung zwischen 0 und 25.000 Euro zeigt die Ampel gelb 
Liegt die Abweichung zwischen 25.000 und 100.000 Euro, zeigt sie gelb , wenn dieser Wert kleiner 10% der Budgetabweichung ist , und rot, wenn er die 10% übersteigt. 
Bei einer Abweichung von über 100.000 Euro steht die Ampel immer auf rot. 

In den Spalten der „Jahresbezogenen Daten“ werden die Haushaltsbudgetansätze des lfd. Haushaltsjahres den ämterspezifisch prognostizierten Werten gegenübergestellt und die absolute Abweichung dargestellt. Die

¹ Bedingt durch die Erstellung des Doppelhaushaltsplanes der Landeshauptstadt Mainz soll im aktuellen Haushaltsjahr nur ein Finanzcontrollingbericht zum Stichtag 31.08.2020 erstellt werden. Die bisherige Berichtserstellung zum Stichtag 30.04.2020 entfällt und der Finanzcontrollingbericht zum 30.09.2020 wird vorgezogen auf den 31.08.2020, um den Fachämtern eine ausreichende Bearbeitungszeit einräumen zu können.

Prognose legt den Ist-Zustand bis zum Berichtszeitpunkt zugrunde und schätzt die Entwicklung bis zum Jahresende ab. Die Spalte Ist-Vorjahr ermöglicht einen Zeitvergleich mit dem jeweiligen Vorjahr.

Im vorliegenden Finanzcontrollingbericht zum 31.08.2020 werden die Ergebnisdaten folgender Teilhaushalte

- 10 „Hauptamt“,
- 14 „Revisionsamt“,
- 30 „Standes-, Rechts- und Ordnungsamt“,
- 33 „Bürgeramt“,
- 37 „Feuerwehr“,
- 20 „Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport“,
- 80 „Amt für Wirtschaft“,
- 51 „Amt für Jugend und Familie“,
- 31 „Verkehrsüberwachungsamt“,
- 42 „Amt für Kultur und Bibliotheken“,
- 451 „Gutenberg-Museum“,
- 47 „Stadtarchiv“,
- 60 „Bauamt“ sowie
- 61 „Stadtplanungsamt“,

welche die Haushaltsbudgetansätze überschreiten, tabellarisch dargestellt und erläutert.

Eine detaillierte, tabellarische Darstellung der übrigen Teilhaushalte der Landeshauptstadt Mainz erfolgt im Anhang des Finanzcontrollingberichtes, der Ihnen im Intranet der Stadt Mainz unter Amt 20² zum Download zur Verfügung steht.

² siehe Verwaltung/ Ämter/ 20/ Finanzcontrolling

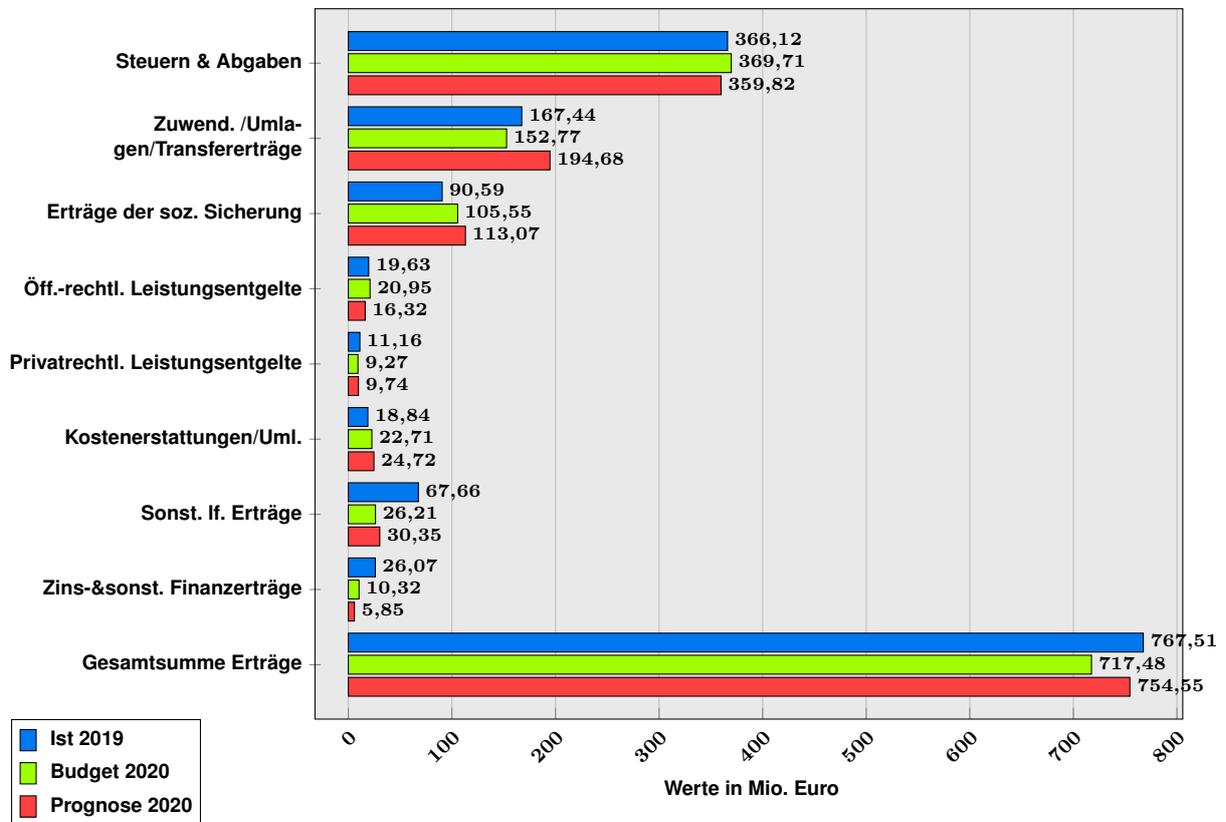


Übersicht der Ämter

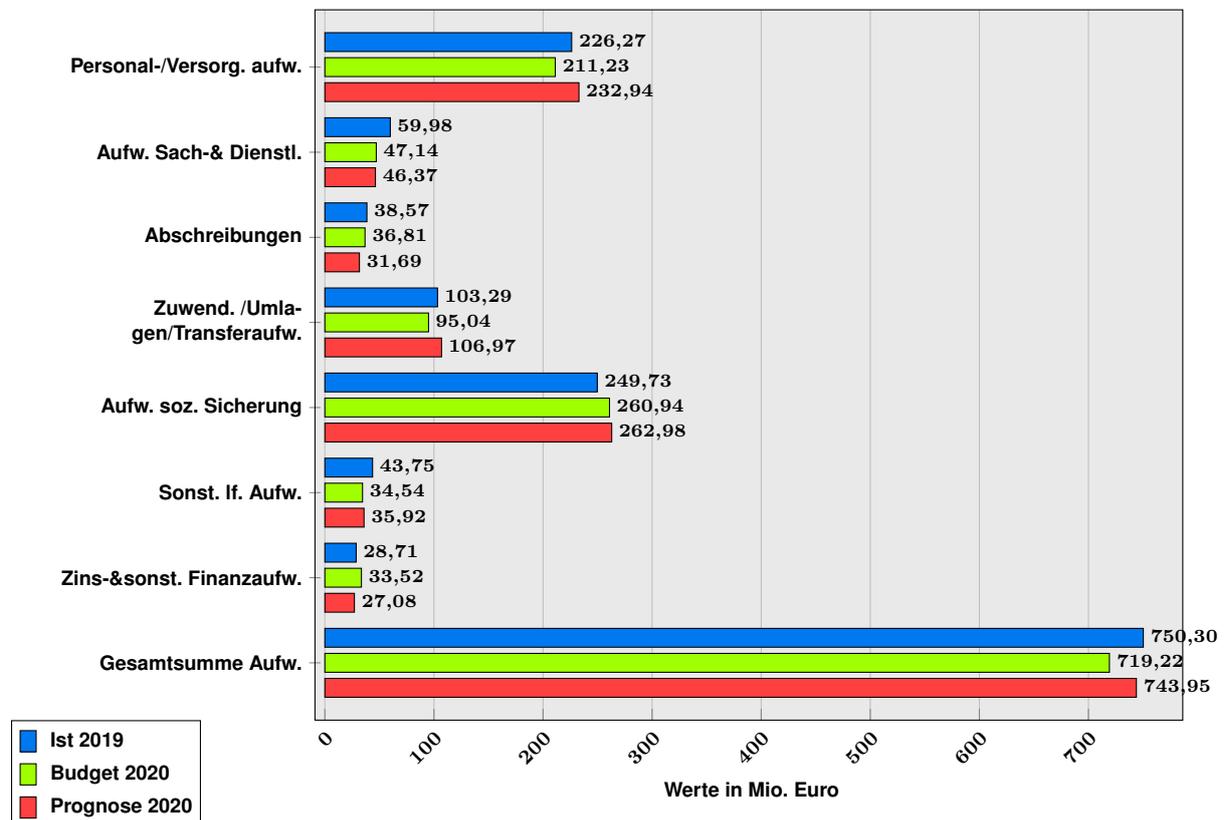
Ämter Teilergebnisplan in Euro		Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
		Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
					absolut	%						
10	Hauptamt	-28.028.647	-24.516.091	-29.069.996	-4.553.905	18,6 %	↓	-13.715.125	-13.328.742	-13.609.871	-281.128	
12	Amt f. Stadtforschung u. nachh. -entwicklung	-796.643	-802.822	-895.050	-92.227	11,5 %	→	-280.315	-414.284	-309.855	104.429	
14	Revisionsamt	-1.750.623	-1.329.829	-1.693.097	-363.268	27,3 %	↓	-803.235	-733.853	-742.939	-9.086	
30	Standes-, Rechts- und Ordnungsamt	-7.784.486	-7.217.252	-8.306.916	-1.089.664	15,1 %	↓	-3.737.669	-4.212.306	-4.210.337	1.970	
33	Bürgeramt	-6.443.617	-5.398.105	-6.767.199	-1.369.094	25,4 %	↓	-3.306.614	-3.157.367	-3.261.356	-103.989	
37	Feuerwehr	-30.903.292	-24.926.494	-31.606.348	-6.679.854	26,8 %	↓	-12.223.078	-12.544.310	-13.491.138	-946.828	
20	Amt für Finanzen, Beteiligungen u. Sport	-9.669.790	-12.387.655	-13.029.336	-641.681	5,2 %	↓	-3.535.186	-5.667.978	-5.059.140	608.838	
80	Amt für Wirtschaft und Liegenschaften	-81.542.156	-54.155.442	-65.860.288	-11.704.846	21,6 %	↓	-46.550.269	-54.828.688	-37.346.796	17.481.892	
40	Schulamt	-12.675.946	-13.134.770	-12.968.080	166.690	-1,3 %	↑	-6.907.731	-6.219.470	-7.089.892	-870.422	
50	Amt für soziale Leis- tungen	-99.944.911	-101.810.617	-96.335.146	5.475.470	-5,4 %	↑	-80.832.417	-82.652.661	-77.923.702	4.728.959	
51	Amt für Jugend und Familie	-105.821.103	-104.868.193	-109.356.603	-4.488.410	4,3 %	↓	-64.475.290	-60.881.430	-58.062.444	2.818.987	
31	Verkehrsüberwa- chungsamt	-1.217.945	-1.074.570	-2.222.873	-1.148.303	106,9 %	↓	245.925	8.208	-607.192	-615.400	
67	Grün- und Umwelt- amt	-16.152.559	-21.087.954	-17.571.379	3.516.576	-16,7 %	↑	-8.464.364	-12.442.789	-7.710.485	4.732.303	
42	Amt für Kultur und Bibliotheken	-19.967.524	-20.343.773	-20.529.960	-186.187	0,9 %	↓	-12.506.353	-12.526.281	-13.204.341	-678.060	
44	Peter-Cornelius- Konservatorium	-2.160.662	-3.092.139	-2.394.103	698.035	-22,6 %	↑	-1.264.496	-1.858.250	-1.350.521	507.729	
451	Gutenberg-Museum	-1.571.252	-1.976.269	-2.280.215	-303.946	15,4 %	↓	-469.543	-1.057.693	-871.957	185.737	
452	Naturhistorisches Museum	-1.326.165	-1.359.729	-1.373.894	-14.165	1,0 %	→	-735.644	-862.923	-706.332	156.590	
47	Stadtarchiv	-1.041.641	-921.443	-1.060.422	-138.979	15,1 %	↓	-333.321	-504.418	-488.545	15.873	
60	Bauamt	-6.066.626	-5.819.545	-6.608.167	-788.622	13,6 %	↓	-2.695.817	-3.217.790	-2.626.508	591.282	
61	Stadtplanungsamt	-39.103.975	-37.315.345	-37.480.228	-164.883	0,4 %	↓	-23.627.948	-22.759.705	-21.330.531	1.429.174	
ALLG- FIN	Allgemeine Finanz- wirtschaft	491.175.565	441.794.833	478.008.392	36.213.559	8,2 %	↑	348.561.641	450.878.921	392.674.372	-58.204.550	

Die Entwicklung der Ertrags- und Aufwandpositionen stellt sich wie folgt dar:

Erträge "Landeshauptstadt Mainz"



Aufwendungen "Landeshauptstadt Mainz"





Gesamtergebnishaushalt

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	366.124.381	369.706.845	359.818.440	-9.888.405	-2,7 %	↓	268.055.720	362.284.593	298.018.660	-64.265.933	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	167.439.349	152.765.978	194.675.354	41.909.376	27,4 %	↑	124.901.453	145.844.698	151.262.984	5.418.286	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	90.590.467	105.552.474	113.073.708	7.521.234	7,1 %	↑	48.677.074	53.003.295	51.678.010	-1.325.285	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.625.215	20.950.187	16.315.407	-4.634.780	-22,1 %	↓	12.635.845	13.487.856	10.040.280	-3.447.575	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.162.219	9.269.869	9.744.969	475.099	5,1 %	↑	5.427.979	4.939.452	4.570.568	-368.884	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.839.163	22.710.723	24.721.889	2.011.165	8,9 %	↑	11.250.512	13.839.878	15.052.647	1.212.769	
7 + Sonstige laufende Erträge	67.661.374	26.205.197	30.348.160	4.142.963	15,8 %	↑	18.244.535	13.155.407	17.263.417	4.108.010	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	741.442.167	707.161.274	748.697.926	41.536.653	5,9 %	↑	489.193.118	606.555.179	547.886.566	-58.668.613	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	226.274.109	211.228.623	232.938.183	21.709.560	10,3 %	↓	109.066.297	122.024.424	115.644.627	-6.379.797	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.984.968	47.143.624	46.369.212	-774.412	-1,6 %	↑	27.750.344	27.702.055	15.389.167	-12.312.889	
11 - Abschreibungen	38.566.608	36.812.672	31.692.021	-5.120.651	-13,9 %	↑	24.950.687	24.017.909	25.583.250	1.565.340	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	103.289.203	95.040.477	106.971.701	11.931.224	12,6 %	↓	61.920.257	74.090.393	66.431.969	-7.658.424	
13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	249.730.139	260.943.123	262.979.426	2.036.303	0,8 %	↓	171.215.678	179.165.217	174.207.550	-4.957.667	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	43.747.254	34.538.110	35.923.253	1.385.143	4,0 %	↓	31.219.209	17.759.907	19.242.471	1.482.564	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	721.592.281	685.706.630	716.873.797	31.167.167	4,5 %	↓	426.122.471	444.759.905	416.499.033	-28.260.871	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	19.849.887	21.454.644	31.824.129	10.369.486	48,3 %	↑	63.070.647	161.795.274	131.387.533	-30.407.741	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26.068.090	10.320.311	5.851.032	-4.469.279	-43,3 %	↓	13.566.280	6.522.791	4.216.475	-2.306.316	
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	28.711.975	33.518.159	27.076.069	-6.442.090	-19,2 %	↑	14.294.767	17.301.875	12.933.517	-4.368.358	
19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-2.643.886	-23.197.848	-21.225.037	1.972.811	8,5 %	↑	-728.487	-10.779.084	-8.717.042	2.062.042	
20 = Ordentliches Ergebnis	17.206.001	-1.743.204	10.599.093	12.342.297	708,0 %	↑	62.342.160	151.016.190	122.670.491	-28.345.700	

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	<p>[Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft] Corona bedingte Mindererträge ergeben sich bei der Gewerbesteuer (ca. 9,3 Mio. Euro), beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (ca. 5,8 Mio. Euro) sowie beim Familienlastenausgleich vom Land (ca. 1 Mio. Euro). Weitere Mindererträge entstehen durch die Schließung von Spielhallen während der Corona-Pandemie (1,2 Mio. Euro).</p> <p>Dem stehen Mehrerträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von rd. 7,8 Mio. Euro gegenüber.</p>
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	<p>[Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft] Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von rund 33,7 Mio. Euro resultieren unter anderem aus der in 2020 niedrigeren Finanzkraftmesszahl gegenüber 2019, höheren Grundbeträgen bei den Schlüsselzuweisungen sowie der gestiegenen Einwohnerzahl.</p> <p>Zur Unterstützung bei der Bekämpfung der Corona-Pandemie hat die Stadt Mainz eine einmalige Sonderzahlung des Landes in Höhe von 5,47 Mio. Euro erhalten.</p> <p>Weitere Mehrerträge resultieren aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, die zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt werden (ca. 1,22 Mio. Euro).</p>
3 Erträge der sozialen Sicherung	<p>[Amt 50] Die Mehrerträge bei den Erträgen der sozialen Sicherung in Höhe von ca. 7,5 Mio. Euro resultieren überwiegend aus einer höheren Kostenbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung sowie höheren Kostenerstattung vom Land.</p>
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<p>[Amt 51] In den Monaten April und Mai 2020 fielen die Eltern- und Verpflegungsbeiträge in den städtischen Kindertagesstätten aus. In den Monaten März, Juni und Juli 2020 wurden diese zu 50% erlassen. Daraus resultieren Mindererträge in Höhe von 1,19 Mio. Euro. Die Kita „An der Bruchspitze“, „Zollhafen II“, „Am Jungstück“, „Hartenbergpark“ und „Eduard-Frank-Straße“ werden im Haushaltsjahr nicht mehr eröffnet, dadurch entstehen weitere Mindererträge in Höhe von 368.000 Euro.</p> <p>Aufgrund der Corona-Pandemie</p> <ul style="list-style-type: none"> • [Amt 33] und der Schließung aller Bereiche des Bürgeramtes sind mit erheblichen Mindererträgen bei den Gebührenerhebungen von Reisepässen, Beglaubigungen etc. zu rechnen (ca. 995.000 Euro). • [Amt 61] ist im Bereich der Parkraumbewirtschaftung ein Minderertrag in Höhe von rd. 725.600 Euro zu erwarten. • [Amt 80] rechnet man mit Mindererträgen in Höhe von 479.049 Euro bei den Benutzungsgebühren aufgrund ausgefallener Volksfeste/Märkte (insbesondere Johannismarkt mit Künstlermarkt, Rheinfrühling, Krempelmarkt etc.). • [Amt 31] und der Schließung der Verkehrsabteilung für den Publikumsverkehr ist im Bereich des „Zulassungsverfahrens“ ein Minderertrag in Höhe von ca. 400.000 Euro zu erwarten.

<p>5 Privatrechtliche Leistungsentgelte</p>	<p>[Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft] Die Stadionmiete ist im Mietvertrag nach Ligazugehörigkeit gestaffelt. Aus Vorsichtsgründen wurde für das Haushaltsjahr 2020 die niedrigere Mietstaffel gewählt. Da sich letztlich an der Ligazugehörigkeit nichts geändert hat, resultieren daraus Mehrerträge in Höhe von rd. 1 Mio. Euro.</p> <p>[Amt 80] Weitere Mehrerträge resultieren aus den nicht geplanten höheren Mieterträgen des neu erworbenen Bürogebäudes „Große Bleiche 46“ (rd. 0,6 Mio. Euro).</p> <p>Aufgrund der Corona-Pandemie sind Mindererträge zu erwarten</p> <ul style="list-style-type: none"> • [Amt 51] durch Einschränkungen bei Veranstaltungen, Öffnungszeiten und Angeboten des Open Ohr Festivals etc. (ca. 350.000 Euro), • [Amt 451] durch Einbußen bei den Eintrittsgeldern fürs Museum (ca. 237.000 Euro) sowie • [Amt 20] bei Sportveranstaltungen, im Wesentlichen durch die fehlenden Eintrittsgelder beim Gutenberg-Marathon (ca. 377.500 Euro). • Neben den oben aufgeführten Veranstaltungen gibt es noch Weitere, die hier im Detail nicht aufgeführt werden.
<p>6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</p>	<p>Die Mehrerträge resultieren überwiegend</p> <ul style="list-style-type: none"> • [Amt 50] aus einer höheren Kostenerstattung des Landes beim Unterhaltsvorschuss für Kinder (ca. 0,89 Mio. Euro), • [Amt 51] aus Erstattungen des Mutterschaftsgelds und Rückerstattung der Lohnfortzahlungen von Krankenkassen im Bereich der Kitas (ca. 0,67 Mio. Euro) etc.
<p>7 Sonstige laufende Erträge</p>	<p>[Amt 80] Die Mehrerträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus</p> <ul style="list-style-type: none"> • nicht im Voraus planbaren Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 2,77 Mio. Euro, • sonstigen Steuererstattungen aus den Vorjahren in Höhe von 795.027 Euro sowie • [Amt 30] der Einleitung des Bußgeldverfahrens wegen Verstößen gegen die „Corona-Bekämpfungsverordnung Rheinland-Pfalz“ in Höhe von rund 350.000 Euro. Die Abwicklung erfolgt über die zentrale Bußgeldstelle der Kreisverwaltung Mainz-Bingen. <p>Weitere Mehrerträge resultieren aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
<p>9 Personal- und Versorgungsaufwendungen</p>	<p>Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich überwiegend auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p> <p>Die Mehraufwendungen bei den Versorgungsempfängern resultieren aus Besoldungserhöhungen und Neuberechnungen der Rückstellungen.</p>
<p>10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</p>	<p>[Amt 67] Im Bereich der Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Anlagen rechnet man mit Minderaufwendungen in Höhe von ca. 891.000 Euro. Diese ergeben sich zum ei-</p>

	<p>nen aus dem Umstand, dass zur Jahresmitte hin die Bewirtschaftung der Amtsgebäude und entsprechenden Außenstellen an die Gebäudewirtschaft Mainz zurückübergeben wurden und zum anderen aufgrund geringerer Aufwendungen bei den Baumersatzgeldern (ca. 440.000 Euro), da mangels geeigneter vakanter Baumstandorte die Baumbepflanzung noch nicht abgearbeitet werden konnte.</p> <p>Gegenüber den Haushaltsplanansätzen ist mit Minderaufwendungen zu rechnen für [Amt 20] die Sanierung der Sportplätze. Da die Zuschussbescheide seitens der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Rheinland-Pfalz (ADD) zeitlich verzögert genehmigt wurden, verschieben sich die Maßnahmen (ca. 460.000 Euro).</p> <p>[Amt 61] Dem stehen Mehraufwendungen von ca. 0,7 Mio. Euro bei den Unterhaltungsaufwendungen insbesondere des Infrastrukturvermögens gegenüber.</p>
11 Abschreibungen	<p>Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.</p>
12 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	<p>[Amt 80] Mehraufwendungen für die Gebäudebewirtschaftung, insbesondere für:</p> <ul style="list-style-type: none"> • die reaktive Instandhaltung (ca. 3 Mio. Euro), • zusätzliche konsumtive Baumaßnahmen (ca. 8,13 Mio. Euro), • die Nachzahlung des vergangenen Haushaltsjahres 2019 (ca. 2,87 Mio. Euro) etc. <p>[Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft] Der Wegfall des "Fonds Deutsche Einheit" reduziert die allgemeine Umlage an das Land (1,8 Mio. Euro). Weitere Minderaufwendungen in Höhe von ca. 0,4 Mio. resultieren aus der Gewerbesteuerumlage an das Land aufgrund der geringeren Gewerbesteuereinnahme.</p>
13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	<p>[Amt 51] Mehraufwendungen für staatliche Unterbringungen in Höhe von ca. 1,14 Mio. Euro wegen Schließung der Schulen, da die Kinder und Jugendlichen auch vormittags betreut werden müssen (stationärer Bereich). Seit Ausbruch der Corona-Pandemie wurden die ambulanten Face-to-Face-Hilfeleistungen, wegen der Kontaktsperre zum großen Teil zurückgefahren und durch verstärkte Telefon- und Online-Angebote ersetzt. Der Allgemeine Soziale Dienst (ASD) rechnet in der zweiten Jahreshälfte mit einem höheren Bedarf im ambulanten Bereich wegen Intensivierung der Maßnahmen (ca. 1,08 Mio. Euro).</p>
14 Sonstige laufende Aufwendungen	<p>Die Mehraufwendungen in Höhe von ca. 1,17 Mio. Euro sind auf nicht planbare Wertberichtigungen auf Forderungen zurückzuführen.</p> <p>[Amt 80] Weitere Mehraufwendungen in Höhe von ca. 1,07 Mio. Euro resultieren aus den Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen. Dabei handelt es sich um festgestellte Fehler (doppelte bzw. falsche Datensätze) beim Abgleich zwischen dem Grundstücksverwaltungsprogramm „Kolibri“ und den Daten in SAP, die in SAP zu berichtigen waren.</p> <p>Im Bereich „Mieten und Pachten“ sind Minderaufwendungen in Höhe von ca. 0,79 Mio. Euro aufgrund noch nicht realisierter Mietverhältnisse (bspw. Bürgerhaus-Kitas, Halle zur Lagerung von denk-</p>

	malgeschützten Einrichtungsgegenstände des Rathauses etc.) zu erwarten.
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	<p>[Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft] Aufgrund der Corona-Pandemie hat die Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM) vorsorglich ihre Ausschüttung an die Stadt Mainz ausgesetzt und plant sie auf die Haushaltsjahre 2021-2025 zu verteilen. Daraus resultieren Mindererträge von verbundenen Unternehmen in Höhe von rd. 2 Mio. Euro.</p> <p>Die Mindererträge bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 1 Mio. Euro sind auf geringere Nachzahlungen von Unternehmen nach endgültiger Festsetzung der Gewerbesteuer zurückzuführen.</p> <p>[Amt 10] Erträge, die aus dem Pensionsfonds entstehen, wurden im Teilhaushalt des Amtes 10 geplant. Da aus dem Pensionsfonds keine Zinserträge mehr ausgezahlt werden, und diese nur den Fondswert erhöhen, erfolgt eine bilanzielle Anpassung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.</p>
18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	[Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft] Wegen aktiver Portfoliosteuerung und günstigem Zinsumfeld ergeben sich Minderaufwendungen bei den Zinsen.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	366.124.381	369.706.845	359.744.822	-9.962.023	-2,7 %	↓	268.055.720	362.284.593	297.945.042	-64.339.551	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	113.445.912	104.604.693	145.316.988	40.712.295	38,9 %	↑	89.198.602	102.511.691	106.430.876	3.919.185	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.800	0	0	0	—	→	0	0	0	0	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.351.502	2.312.550	3.366.109	1.053.559	45,6 %	↑	17.740	2.475	60.313	57.838	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13	0	3.307	3.307	—	↑	13	0	3.307	3.307	
7 + Sonstige laufende Erträge	44.449.735	15.495.120	15.306.351	-188.768	-1,2 %	↓	9.737.615	9.940.392	10.093.494	153.103	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	527.379.343	492.119.208	523.737.577	31.618.369	6,4 %	↑	367.009.690	474.739.151	414.533.032	-60.206.118	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.325	1.435.378	1.430.631	-4.747	-0,3 %	↑	14.604	8.547	5.481	-3.066	
11 - Abschreibungen	60.374	22.156	32.577	10.422	47,0 %	→	54.048	7.709	19.327	11.619	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	27.239.137	20.663.741	18.218.050	-2.445.691	-11,8 %	↑	13.036.269	11.752.210	11.175.948	-576.262	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.446.756	3.453.411	4.063.070	609.659	17,7 %	↓	3.305.923	479.174	1.054.912	575.738	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32.182.592	25.574.686	23.744.328	-1.830.358	-7,2 %	↑	16.410.844	12.247.639	12.255.668	8.029	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	495.196.751	466.544.522	499.993.249	33.448.727	7,2 %	↑	350.598.846	462.491.511	402.277.364	-60.214.147	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	24.532.425	8.510.311	4.829.713	-3.680.598	-43,2 %	↓	12.134.151	5.516.691	3.253.259	-2.263.433	
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	28.553.612	33.260.000	26.814.570	-6.445.430	-19,4 %	↑	14.171.357	17.129.281	12.856.251	-4.273.030	
19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-4.021.186	-24.749.689	-21.984.857	2.764.832	11,2 %	↑	-2.037.205	-11.612.590	-9.602.993	2.009.598	
20 = Ordentliches Ergebnis	491.175.565	441.794.833	478.008.392	36.213.559	8,2 %	↑	348.561.641	450.878.921	392.674.372	-58.204.550	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Allg. Finanzwirtschaft“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	<p>Corona bedingte Mindererträge ergeben sich bei der Gewerbesteuer (ca. 9,3 Mio. Euro), beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (ca. 5,8 Mio. Euro) sowie beim Familienlastenausgleich vom Land (ca. 1 Mio. Euro). Weitere Mindererträge entstehen durch die Schließung von Spielhallen während der Corona-Pandemie (1,2 Mio. Euro).</p> <p>Dem stehen Mehrerträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von rd. 7,8 Mio. Euro gegenüber.</p>
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	<p>Zur Unterstützung bei der Bekämpfung der Corona-Pandemie hat die Stadt Mainz eine einmalige Sonderzahlung des Landes in Höhe von 5,47 Mio. Euro erhalten.</p> <p>Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von rund 33,7 Mio. Euro resultieren unter anderem aus der in 2020 niedrigeren Finanzkraftmesszahl gegenüber 2019, höheren Grundbeträgen bei den Schlüsselzuweisungen sowie der gestiegenen Einwohnerzahl.</p>
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	<p>Die Stadionmiete ist im Mietvertrag nach Ligazugehörigkeit gestaffelt. Aus Vorsichtsgründen wurde für das Haushaltsjahr 2020 die niedrigere Mietstaffel gewählt. Da sich letztlich an der Ligazugehörigkeit nichts geändert hat, resultieren daraus Mehrerträge in Höhe von rd. 1 Mio. Euro.</p>
7 Sonstige laufende Erträge	<p>Mindererträge bei den Konzessionsabgaben durch Anpassung der Vorauszahlungen. Weitere Mindererträge entstehen bei den Säumniszuschlägen (ca. 103.000 Euro) aufgrund gestundeter Steuern.</p>
12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	<p>Der Wegfall des "Fonds Deutsche Einheit" reduziert die allgemeine Umlage an das Land (1,8 Mio. Euro). Weitere Minderaufwendungen in Höhe von ca. 417.000 Euro resultieren aus der Gewerbesteuerumlage an das Land aufgrund der geringeren Gewerbesteuereinnahmen (siehe Zeile 1).</p>
14 Sonstige laufende Aufwendungen	<p>Die Mehraufwendungen sind auf nicht planbare Wertberichtigungen auf Forderungen zurückzuführen (609.210 Euro).</p>
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	<p>Es entstehen Mindererträge von verbundenen Unternehmen in Höhe von rd. 2 Mio. Euro. Aufgrund der Corona-Pandemie hat die Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM) vorsorglich ihre Ausschüttung an die Stadt Mainz ausgesetzt und plant sie auf die Haushaltsjahre 2021-2025 zu verteilen.</p> <p>Die Mindererträge bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer in Höhe von 1 Mio. Euro sind auf geringere Nachzahlungen von Unternehmen nach endgültiger Festsetzung der Gewerbesteuer zurückzuführen.</p>
18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	<p>Wegen aktiver Portfoliosteuerung und günstigem Zinsumfeld ergeben sich Minderaufwendungen bei den Zinsen.</p>

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	82.708	67.351	46.673	-20.679	-30,7 %	→	29.328	33.699	17.337	-16.362	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.454	1.500	1.390	-110	-7,3 %	→	970	1.001	891	-110	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.047	70.435	69.134	-1.301	-1,8 %	→	43.520	45.384	44.836	-548	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.420.240	2.584.000	2.564.365	-19.635	-0,8 %	→	1.106.414	1.205.257	1.322.707	117.450	
7 + Sonstige laufende Erträge	1.405.138	765.287	847.756	82.469	10,8 %	↑	57.642	44.498	73.087	28.590	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.966.587	3.488.573	3.529.318	40.744	1,2 %	↑	1.237.874	1.329.839	1.458.858	129.020	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.045.641	18.849.196	23.153.630	4.304.434	22,8 %	↓	10.310.022	10.245.298	11.067.152	821.854	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.702.311	3.832.007	3.449.604	-382.403	-10,0 %	↑	1.343.488	1.257.927	995.179	-262.748	
11 - Abschreibungen	46.191	44.009	37.652	-6.357	-14,4 %	↑	30.513	28.633	34.984	6.351	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	463.159	487.592	499.252	11.660	2,4 %	→	268.906	248.340	296.286	47.946	
13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	52	0	15.535	15.535	—	→	0	0	15.535	15.535	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.737.806	5.386.861	5.288.640	-98.221	-1,8 %	↑	3.000.070	2.775.051	2.659.593	-115.458	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	31.995.159	28.599.665	32.444.314	3.844.649	13,4 %	↓	14.952.999	14.555.248	15.068.729	513.481	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.028.573	-25.111.091	-28.914.996	-3.803.905	-15,1 %	↓	-13.715.125	-13.225.409	-13.609.871	-384.462	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	750.000	0	-750.000	-100,0 %	↓	0	0	0	0	
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	75	155.000	155.000	0	0,0 %	→	0	103.333	0	-103.333	
19 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-75	595.000	-155.000	-750.000	-126,1 %	↓	0	-103.333	0	103.333	
20 = Ordentliches Ergebnis	-28.028.647	-24.516.091	-29.069.996	-4.553.905	-18,6 %	↓	-13.715.125	-13.328.742	-13.609.871	-281.128	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 10“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	<p>Wegen Wegfalls einer Bezugsberechtigung werden geplante Zuschüsse vom Land für die „Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen“ in diesem Jahr nicht mehr gezahlt. Dies führt zu Mindererträgen in Höhe von ca. 18.000 Euro.</p> <p>Wegen des Ausfalls der Veranstaltung „Johannisnacht“ werden geplante Erträge durch Sponsoring im Bereich Zuwendungen und Zuschüsse privater Unternehmen nicht vereinnahmt. Daraus ergeben sich Mindererträge in Höhe von 5.000 Euro.</p> <p>Dem stehen nicht geplante Mehrerträge in Höhe von 3.000 Euro für Filmaufnahmen gegenüber.</p>
7 Sonstige laufende Erträge	<p>Mehrerträge resultieren hauptsächlich aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von rd. 4,3 Mio. Euro.</p> <p>Die Mehraufwendungen im Bereich Personal resultieren hauptsächlich aus dem Bereich Ausbildung. Hier wurden zu geringe Planwerte angesetzt, da durch die erstmals angewandte Hochrechnung durch das Personalcontrolling-System „LOGA“ zahlreiche Ausbildungsstellen, die in 2019 endeten, in 2020 nicht berücksichtigt wurden.</p> <p>Bei den Versorgungsaufwendungen beziehen sich berichtsrelevante Mehraufwendungen in Höhe von rd. 3,8 Mio. Euro auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden. Die Beamtentarifserhöhung schlägt sich auch auf die Pensionen und Versorgungsrückstellungen nieder. Die Kosten für Pflegehilfen/stationäre Pflege sind stark gestiegen.</p>
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<p>Durch die Corona bedingte Absage der Johannisnacht ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 213.000 Euro. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich durch nicht verausgabte Verbrauchsmittel und Honorare aufgrund weiterer ausgefallener Veranstaltungen.</p>
14 Sonstige laufende Aufwendungen	<p>Die Minderaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aufgrund Corona bedingt nicht stattfindenden Gesundheitsveranstaltungen und Fortbildungen (ca. 63.300 Euro) sowie der ausgefallenen Johannisnacht (rd. 48.000 Euro).</p>
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	<p>Erträge, die aus dem Pensionsfonds entstehen, wurden im Teilhaushalt des Amtes 10 geplant. Da aus dem Pensionsfonds keine Zinserträge mehr ausgezahlt werden, und diese nur den Fondswert erhöhen, erfolgt eine bilanzielle Anpassung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.</p>

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.885	170.500	170.807	307	0,2 %	↑	22.398	78.331	84.405	6.074	
7 + Sonstige laufende Erträge	165.698	82.126	90.599	8.473	10,3 %	↑	5.260	4.540	7.382	2.843	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	340.584	252.626	261.406	8.780	3,5 %	↑	27.658	82.871	91.787	8.917	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.955.270	1.470.814	1.832.275	361.461	24,6 %	↓	761.486	764.263	774.654	10.391	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.282	2.200	2.018	-182	-8,3 %	↑	624	1.680	654	-1.026	
11 - Abschreibungen	954	580	493	-87	-15,0 %	↑	636	386	386	0	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	133.702	108.861	119.717	10.855	10,0 %	→	68.146	50.395	59.033	8.638	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.091.207	1.582.455	1.954.503	372.048	23,5 %	↓	830.892	816.724	834.726	18.003	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.750.623	-1.329.829	-1.693.097	-363.268	-27,3 %	↓	-803.235	-733.853	-742.939	-9.086	



Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 14“

Ifd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
7 Sonstige laufende Erträge	Die Mehrerträge resultieren vorwiegend aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen, welche zentral bewirtschaftet werden.
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	57.089	57.089	57.068	-21	0,0 %	→	57.042	57.042	57.042	0	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.168.657	954.233	757.537	-196.697	-20,6 %	↓	835.644	569.590	481.137	-88.453	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.065	6.630	6.176	-454	-6,8 %	→	5.286	3.096	2.642	-454	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.151	230.477	226.913	-3.564	-1,5 %	→	15.656	25.773	22.209	-3.564	
7 + Sonstige laufende Erträge	440.315	319.798	674.537	354.739	110,9 %	↑	22.363	40.601	23.951	-16.651	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.913.277	1.568.227	1.722.231	154.004	9,8 %	↑	935.991	696.103	586.981	-109.122	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.665.175	7.681.097	8.899.636	1.218.539	15,9 %	↓	3.985.535	4.251.751	4.168.950	-82.801	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.010	350.885	360.372	9.488	2,7 %	→	189.793	151.690	189.989	38.300	
11 - Abschreibungen	10.474	10.095	10.812	718	7,1 %	→	6.888	6.680	10.812	4.132	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	120.000	120.000	120.000	0	0,0 %	→	81.469	80.104	71.836	-8.268	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	604.104	623.404	638.327	14.924	2,4 %	→	409.976	418.184	355.731	-62.454	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.697.763	8.785.480	10.029.148	1.243.668	14,2 %	↓	4.673.660	4.908.409	4.797.318	-111.091	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.784.486	-7.217.252	-8.306.916	-1.089.664	-15,1 %	↓	-3.737.669	-4.212.306	-4.210.337	1.970	



Erläuterungen zu den Finanzaufstellungen: „Amt 30“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Mindererträge in Höhe von rund 160.000 Euro im Bereich der „Sondernutzungen“ sowie der „Gestattungen und Gaststättenerlaubnisse“ in Höhe von jeweils rund 10.000 Euro.
7 Sonstige laufende Erträge	Mehrerträge in Höhe von rund 350.000 Euro im Bereich der Bußgelder. Grund hierfür ist die Einleitung des Bußgeldverfahrens wegen Verstößen gegen die „Corona-Bekämpfungsverordnung Rheinland-Pfalz“. Die Abwicklung erfolgt über die zentrale Bußgeldstelle der Kreisverwaltung Mainz-Bingen.
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	21.406	73.251	383	-72.868	-99,5 %	↓	21.009	73.092	355	-72.736	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.927.195	2.815.000	1.821.171	-993.829	-35,3 %	↓	2.068.408	1.917.305	1.265.187	-652.118	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.417	12.500	6.423	-6.077	-48,6 %	→	4.438	9.758	3.681	-6.077	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.266	67.920	50.370	-17.550	-25,8 %	→	105.479	44.320	21.928	-22.392	
7 + Sonstige laufende Erträge	312.456	213.003	230.551	17.547	8,2 %	↑	52.631	49.200	56.723	7.523	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.422.740	3.181.674	2.108.897	-1.072.777	-33,7 %	↓	2.251.965	2.093.674	1.347.875	-745.799	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.821.694	6.014.479	6.861.380	846.901	14,1 %	↓	3.551.310	3.505.426	3.352.453	-152.973	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.372	236.350	221.069	-15.281	-6,5 %	↑	209.595	190.278	177.543	-12.735	
11 - Abschreibungen	5.831	5.330	4.531	-800	-15,0 %	↑	3.884	3.544	3.945	401	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	19.162	72.800	0	-72.800	-100,0 %	↑	18.862	72.800	0	-72.800	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	2.780.298	2.250.820	1.789.117	-461.703	-20,5 %	↑	1.774.927	1.478.993	1.075.290	-403.703	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.866.357	8.579.779	8.876.096	296.318	3,5 %	↓	5.558.578	5.251.041	4.609.230	-641.810	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.443.617	-5.398.105	-6.767.199	-1.369.094	-25,4 %	↓	-3.306.614	-3.157.367	-3.261.356	-103.989	

Erläuterungen zu den Finanzaufstellungen: „Amt 33“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	Mindererträge bei den sonstigen Transfererträgen, da der Zuschuss der ADD zur freiwilligen Rückkehr von Flüchtlingen direkt an die Malteser Werke weitergeleitet wird (ca. 72.800 Euro).
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Aufgrund der Corona-Pandemie und der Schließung aller Bereiche des Bürgeramtes sind mit erheblichen Mindererträgen bei den Gebührenerhebungen von Reisepässen, Beglaubigungen etc. zu rechnen (ca. 995.000 Euro).
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Die Mindererträge resultieren im Wesentlichen aus dem Rückgang der ortsspezifischen Einnahmen bei den Ortsverwaltungen. So wurden beispielsweise Corona bedingt weniger Ortschroniken verkauft, die Vermietung der Grillplätze sowie die Vermietung der Mehrzweckhalle in Gonsenheim ging zurück etc.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Die Mindererträge ergeben sich Corona bedingt durch sinkende Asylanträge.
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Die Mehraufwendungen bei den Beschäftigten sind durch den Einsatz von notwendigen Zeitarbeitskräften für langzeiterkrankte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter entstanden. Die Minderaufwendungen bei den Beamten sind darauf zurückzuführen, dass in mehreren Bereichen Planstellen für längere Zeiträume nicht besetzt sind.</p> <p>Weitere berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
12 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	Die Minderaufwendungen stehen in direktem Zusammenhang mit den Mindererträgen unter der Ergebniszeile 2, da die Zuschüsse von der ADD zum Projekt „Landesinitiative Rückkehr 2005“ als durchlaufende Posten direkt an die Malteser Hilfsdienst weitergeleitet wurden.
14 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Minderaufwendungen ergeben sich aus Corona bedingter Schließzeit der Abteilungen, im Wesentlichen aus dem Wegfall von Dokumentenbeantragungen.



Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	312.822	354.553	299.470	-55.083	-15,5 %	↓	174.948	191.472	158.322	-33.150	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	570.689	557.300	495.000	-62.300	-11,2 %	↓	323.431	317.952	266.354	-51.598	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.774	1.500	2.358	858	57,2 %	↑	1.073	1.122	2.358	1.236	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.706	261.526	355.386	93.860	35,9 %	↑	44.009	106.462	121.502	15.040	
7 + Sonstige laufende Erträge	3.407.541	1.873.768	1.979.054	105.286	5,6 %	↑	123.868	120.471	196.117	75.646	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.503.532	3.048.647	3.131.268	82.621	2,7 %	↑	667.328	737.479	744.653	7.174	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	32.557.740	23.991.327	30.679.032	6.687.705	27,9 %	↓	11.284.930	11.471.752	12.018.773	547.021	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	661.097	1.447.491	1.668.292	220.801	15,3 %	↓	387.200	433.976	1.002.932	568.956	
11 - Abschreibungen	933.904	1.184.582	1.011.559	-173.024	-14,6 %	↑	595.238	770.365	671.465	-98.900	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	65.410	65.410	66.910	1.500	2,3 %	→	0	1.941	1.500	-441	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.188.674	1.286.331	1.311.823	25.492	2,0 %	→	623.038	603.755	541.121	-62.634	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	35.406.824	27.975.141	34.737.616	6.762.475	24,2 %	↓	12.890.406	13.281.789	14.235.791	954.002	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-30.903.292	-24.926.494	-31.606.348	-6.679.854	-26,8 %	↓	-12.223.078	-12.544.310	-13.491.138	-946.828	



Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 37“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	Die Mindererträge entstehen bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, die zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt werden.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Berichtsrelevante Mindererträge resultieren aus Corona bedingter Nichtdurchführung von Brandsicherheitswachen bei Veranstaltungen sowie Ausbildungen Dritter.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Im Berichtsjahr wurden die Verträge über die Erstalarmierung mit den Kreisverwaltungen Alzey-Worms und Mainz-Bingen rückwirkend angepasst. Es handelt sich um einmalige Mehrerträge in Höhe von 80.800 Euro.
7 Sonstige laufende Erträge	<p>Mehrerträge resultieren aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (18.000 Euro) sowie Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden (21.200 Euro).</p> <p>Bei den Mehrerträgen durch Versicherungserstattungen handelt es sich um Erstattungen aus KFZ-Unfällen mit Vollkaskodeckung (14.000 Euro).</p>
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Die Minderaufwendungen bei den Beamtenbezügen ergeben sich aus der Nichtbesetzung von Stellen.</p> <p>Weitere Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Corona bedingte Mehraufwendungen für Verbrauchsmaterialien wie etwa Desinfektionsmittel und Einmalschutzbekleidung für die gesamte Stadtverwaltung inkl. Tochtergesellschaften.
11 Abschreibungen	Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.
14 Sonstige laufende Aufwendungen	<p>Aufgrund des Mehrbedarfes an EDV-Endgeräten sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 76.000 Euro zu erwarten.</p> <p>Im Bereich Fortbildung konnten zahlreiche Lehrgänge aufgrund der bestehenden Corona-Pandemie nicht durchgeführt werden. Daraus resultieren Minderaufwendungen in Höhe von rund 47.500 Euro.</p>

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	73.618	73.618	—	↑	0	0	73.618	73.618	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	4.188.461	4.205.680	3.559.913	-645.767	-15,4 %	↓	2.765.203	2.819.751	2.753.194	-66.556	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195.264	107.700	172.938	65.238	60,6 %	↑	135.813	60.974	143.123	82.149	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	485.694	378.000	100	-377.900	-100,0 %	↓	484.122	373.641	0	-373.641	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	374.139	180.600	417.637	237.037	131,2 %	↑	352.876	114.208	398.140	283.932	
7 + Sonstige laufende Erträge	784.562	1.163.679	745.361	-418.319	-35,9 %	↓	143.185	106.533	391.791	285.258	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.028.120	6.035.659	4.969.567	-1.066.092	-17,7 %	↓	3.881.199	3.475.107	3.759.866	284.759	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.938.579	9.985.267	10.540.706	555.439	5,6 %	↓	5.041.568	6.128.364	5.062.625	-1.065.739	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	543.597	2.454.213	1.723.525	-730.688	-29,8 %	↑	385.516	220.240	851.923	631.683	
11 - Abschreibungen	1.388.516	1.575.112	1.085.054	-490.058	-31,1 %	↑	923.496	1.047.890	860.082	-187.808	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	3.038.605	4.183.603	4.185.463	1.860	0,0 %	→	1.904.095	2.048.082	2.391.060	342.979	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.287.163	1.285.120	1.485.465	200.346	15,6 %	↓	593.811	704.608	616.522	-88.087	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.196.459	19.483.314	19.020.213	-463.101	-2,4 %	↑	8.848.486	10.149.185	9.782.213	-366.972	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.168.339	-13.447.655	-14.050.646	-602.991	-4,5 %	↓	-4.967.287	-6.674.078	-6.022.347	651.731	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.498.549	1.060.000	1.021.310	-38.690	-3,6 %	→	1.432.101	1.006.100	963.207	-42.893	
20 = Ordentliches Ergebnis	-9.669.790	-12.387.655	-13.029.336	-641.681	-5,2 %	↓	-3.535.186	-5.667.978	-5.059.140	608.838	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 20“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	Die Mehrerträge resultieren aus der nachträglichen Abwicklung von Altfällen im Bereich der Grunderwerbssteuer.
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	Die Mindererträge entstehen bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, die zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt werden.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Mehrerträge aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, bedingt durch die Erhöhung der Verwaltungsgebühren pro Gewerbean-, -ab- und -ummeldung.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Die Mindererträge in Höhe von 377.500 Euro ergeben sich Corona bedingt aus fehlenden Eintrittsgeldern für sportliche Veranstaltungen, im Wesentlichen durch die Startgebühren für den Gutenberg-Marathon.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Die Mehrerträge resultieren aus den Verwaltungskostenbeiträgen von Eigenbetrieben (ca. 23.700 Euro) sowie aus Kostenerstattungen für Vollstreckungstätigkeiten (ca. 179.000 Euro).
7 Sonstige laufende Erträge	<p>Die Mindererträge ergeben sich aus der organisatorischen Umstrukturierung einer Abteilung zu einem anderen Amt.</p> <p>Die Mehrerträge für Mahn- und Zustellungsgebühren resultieren aus verstärkter Mahnungs- und Vollstreckungstätigkeit (ca. 161.000 Euro). Weitere Mehrerträge basieren auf Steuererstattungen (ca. 116.000 Euro).</p>
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Zeitweise unbesetzte Stellen und Stellenanteile führen zu erwartenden Einsparungen von Personalkosten.</p> <p>Weitere berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<p>Da die Zuschussbescheide für die Sanierung der Sportplätze seitens der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Rheinland-Pfalz (ADD) zeitlich verzögert genehmigt wurden, verschieben sich die Maßnahmen. Daraus resultieren Minderaufwendungen in Höhe von ca. 460.000 Euro.</p> <p>Weitere Minderaufwendungen ergeben sich aus nicht verbrauchten Mitteln, da der Gutenberg-Marathon nicht durchgeführt wurde (ca. 222.000 Euro).</p>
11 Abschreibungen	Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.

14 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Mehraufwendungen in Höhe von ca. 247.000 Euro sind auf nicht planbare Wertberichtigungen auf Forderungen (Niederschlagung von Forderungen gegen die Taubertsbergbad Mainz Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG) zurückzuführen.
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	Bei den Avalprovisionen entstehen Mindererträge aufgrund zurückgezahlter Darlehen der Bürgschaftsnehmer.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	3.711.680	3.547.415	2.925.316	-622.099	-17,5 %	↓	2.369.935	2.333.976	2.513.221	179.245	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	806.878	794.562	315.512	-479.049	-60,3 %	↓	557.413	530.490	217.432	-313.058	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.622.921	5.023.219	5.571.126	547.907	10,9 %	↑	3.758.930	3.525.300	4.054.843	529.543	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	844.709	622.400	773.603	151.203	24,3 %	↑	688.101	397.440	666.090	268.650	
7 + Sonstige laufende Erträge	5.907.340	273.134	3.859.348	3.586.214	1.313,0 %	↑	5.236.336	29.547	3.585.780	3.556.234	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.893.528	10.260.730	13.444.906	3.184.176	31,0 %	↑	12.610.716	6.816.753	11.037.366	4.220.613	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.306.735	3.205.115	3.671.117	466.002	14,5 %	↓	1.353.336	1.441.989	1.817.549	375.560	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.179.813	-6.348.696	-5.829.433	519.263	8,2 %	↓	1.168.929	1.186.451	-7.458.206	-8.644.657	
11 - Abschreibungen	13.166.372	11.705.366	10.520.755	-1.184.612	-10,1 %	↑	8.664.602	7.559.224	8.962.822	1.403.598	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	52.615.744	47.626.960	62.129.164	14.502.204	30,4 %	↓	33.355.963	46.983.155	39.042.347	-7.940.808	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	17.204.107	8.227.426	8.813.591	586.165	7,1 %	↓	14.618.155	4.474.621	6.019.649	1.545.028	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	98.472.771	64.416.171	79.305.193	14.889.022	23,1 %	↓	59.160.985	61.645.440	48.384.162	-13.261.279	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-81.579.243	-54.155.442	-65.860.288	-11.704.846	-21,6 %	↓	-46.550.269	-54.828.688	-37.346.796	17.481.892	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	37.087	0	0	0	—	→	0	0	0	0	
20 = Ordentliches Ergebnis	-81.542.156	-54.155.442	-65.860.288	-11.704.846	-21,6 %	↓	-46.550.269	-54.828.688	-37.346.796	17.481.892	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 80“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	<p>Mindererträge bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land (Hessen), da keine Maßnahmen durchgeführt wurden, für die Mittel vom Land Hessen zu beantragen gewesen wäre (ca. 50.000 Euro).</p> <p>Weitere Mindererträge resultieren aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, die zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt werden (ca. 569.911 Euro).</p>
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> • Mindererträge sind im Wesentlichen auf entgangene Benutzungsgebühren wegen entfallener Volksfeste/ Märkte aufgrund der Covid-19-Pandemie zurückzuführen. Zu nennen sind hier insbesondere: <ul style="list-style-type: none"> ○ Johannismacht mit Künstlermarkt: ca. 225.500 Euro, ○ Rheinfrühling: ca. 10.528 Euro und ○ Krempelmarkt: ca. 50.000 Euro. • Verzicht auf Erträge beim Weihnachtsmarkt (ca. 121.000 Euro), • Mindererträge beim Wochenmarkt (ca. 31.000 Euro) aufgrund geringerer Tagesplätze und Ausfälle an Standgebühren, • Mindererträge bei der Fastnachtmesse in Höhe von ca. 18.832 Euro, da die Standvergabe seit 2020 im Wesentlichen vom Mainzer Carneval Verein (MCV) wahrgenommen wird.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> • Mindererträge in Höhe von ca. 325.537 Euro aus der Verrechnung im Rahmen des mit der Wohnbau Mainz GmbH bestehenden Verwaltervertrages. • Mehrerträge in Höhe von ca. 641.843 Euro aus den nicht geplanten höheren Mieterträgen des neu erworbenen Bürogebäudes „Große Bleiche 46“. • Mehrerträge im Bereich Liegenschaften (Erbbaurechte usw.) in Höhe von ca. 155.249 Euro und • Mehrerträge aus der Untervermietung des IBM-Gebäudes „Hechtsheimer Straße 2“ an das Theresianum in Höhe von ca. 104.650 Euro.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<p>Mehrerträge insbesondere aufgrund höherer Kostenerstattungen für das Staatstheater „Großes und Kleines Haus“, welche im Vorfeld nicht planbar sind und erst nach erfolgter Abrechnung feststehen (rd. 157.442 Euro).</p>
7 Sonstige laufende Erträge	<p>Die Mehrerträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus nicht im Voraus planbaren Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von rd. 2,77 Mio. Euro. Hinzu kommen sonstige Steuererstattungen aus den Vorjahren in Höhe von rd. 795.027 Euro.</p>
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>

10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Mehraufwendungen in Höhe von ca. 543.595 Euro beim Weihnachtsmarkt aufgrund eines höheren Aufwands infolge der Covid-19-Pandemie.
11 Abschreibungen	Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.
12 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	<p>Insgesamt ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 14,5 Mio. Euro, die im Wesentlichen auf Mehraufwendungen für die Gebäudebewirtschaftung zurückzuführen sind und sich wie nachstehend zusammensetzen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reaktive Instandhaltung (ca. 3 Mio. Euro), • zusätzliche konsumtive Baumaßnahmen (ca. 8,13 Mio. Euro), • zusätzlicher Personalbedarf (ca. 0,5 Mio. Euro) sowie • Nachzahlung für das Wirtschaftsjahr 2019 (ca. 2,87 Mio. Euro).
14 Sonstige laufende Aufwendungen	<p>Mehraufwendungen aus den Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von ca. 1,07 Mio. Euro. Dabei handelt es sich um festgestellte Fehler (doppelte bzw. falsche Datensätze) beim Abgleich zwischen dem Grundstücksverwaltungsprogramm „Kolibri“ und den Daten in SAP, die in SAP zu berichtigen waren.</p> <p>Darüber hinaus entstehen Mehraufwendungen für Grundsteuerzahlungen in Höhe von ca. 49.184 Euro aufgrund von Nachzahlungen (beispielsweise Holzhackschnitzelanlage in Höhe von ca. 22.022 Euro) sowie Neuveranlagungen.</p> <p>Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Mieten und Pachten in Höhe von 788.046 Euro aufgrund noch nicht realisierter Mietverhältnisse (beispielsweise Bürgerhaus-Kitas, Halle zur Lagerung von denkmalgeschützten Einrichtungsgegenstände des Rathauses etc.).</p>

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	33.033.076	30.340.555	30.340.555	0	0,0 %	→	21.148.478	29.750.387	31.139.221	1.388.834	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	9.121.832	12.398.084	12.363.920	-34.163	-0,3 %	→	5.594.347	3.959.679	4.707.401	747.722	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.576.953	4.551.245	2.976.492	-1.574.753	-34,6 %	↓	2.401.409	2.990.628	1.441.563	-1.549.065	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	592.800	473.500	122.956	-350.544	-74,0 %	↓	518.059	422.584	69.740	-352.844	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.535.676	11.623.114	12.295.958	672.843	5,8 %	↑	4.233.434	7.658.327	7.312.823	-345.504	
7 + Sonstige laufende Erträge	483.439	375.709	402.280	26.571	7,1 %	↑	22.513	27.685	22.547	-5.138	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	53.343.775	59.762.208	58.502.161	-1.260.046	-2,1 %	↓	33.918.240	44.809.290	44.693.294	-115.996	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	68.784.605	70.798.674	72.281.171	1.482.497	2,1 %	↓	38.290.467	43.627.939	41.229.030	-2.398.909	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.125.706	6.487.224	5.892.560	-594.664	-9,2 %	↑	2.891.299	3.411.858	2.317.187	-1.094.671	
11 - Abschreibungen	1.712.712	1.238.435	1.193.590	-44.845	-3,6 %	↑	1.019.809	814.934	904.597	89.663	
13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	81.381.883	83.799.391	86.013.241	2.213.850	2,6 %	↓	54.795.860	56.807.063	56.912.449	105.386	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	2.129.142	2.294.785	2.465.509	170.724	7,4 %	↓	1.375.542	1.020.999	1.379.782	358.783	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	159.134.049	164.618.508	167.846.070	3.227.562	2,0 %	↓	98.372.978	105.682.793	102.743.044	-2.939.748	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-105.790.273	-104.856.301	-109.343.909	-4.487.608	-4,3 %	↓	-64.454.737	-60.873.502	-58.049.750	2.823.753	
18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	30.830	11.892	12.694	802	6,7 %	→	20.553	7.928	12.694	4.766	
20 = Ordentliches Ergebnis	-105.821.103	-104.868.193	-109.356.603	-4.488.410	-4,3 %	↓	-64.475.290	-60.881.430	-58.062.444	2.818.987	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 51“

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
3 Erträge der sozialen Sicherung	Mindererträge in Höhe von rund 34.000 Euro im Bereich „Kindertagespflege nach § 23 SGB VIII“ durch die Corona bedingten Einschränkungen bei Veranstaltungen, Öffnungszeiten und Angeboten.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<p>In den Monaten April und Mai 2020 fielen die Eltern- und Verpflegungsbeiträge in den städtischen Kindertagesstätten aus. In den Monaten März, Juni und Juli 2020 wurden diese zu 50% erlassen. Daraus resultieren Mindererträge in Höhe von 1,19 Mio. Euro.</p> <p>Die Kita „An der Bruchspitze“, „Zollhafen II“, „Am Jungstück“, „Hartenbergpark“ und „Eduard-Frank-Straße“ werden im Haushaltsjahr nicht mehr eröffnet, dadurch entstehen weitere Mindererträge in Höhe von 368.000 Euro.</p> <p>Im Bereich Jugendzentren entstehen Mindererträge in Höhe von 14.400 Euro durch Einschränkungen bei Veranstaltungen, Öffnungszeiten und Angeboten.</p>
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mindererträge durch Corona bedingte Einschränkungen bei Veranstaltungen, Öffnungszeiten und Angeboten des Open Ohr Festivals, bei Ferienkarten und Veranstaltungen der Altenhilfe in Höhe von 350.000 Euro.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Mehrerträge in Höhe von rund 670.000 Euro, hauptsächlich durch Erstattungen des Mutterschaftsgelds und Rückerstattung der Lohnfortzahlungen von Krankenkassen im Bereich der Kitas.
7 Sonstige laufende Erträge	Mehrerträge resultieren hauptsächlich aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Berichtsrelevante Mehraufwendungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden (ca. 1,77 Mio. Euro).</p> <p>Dem stehen Minderaufwendungen in Höhe von ca. 0,28 Mio. Euro durch Verzögerungen bei den Stellenbesetzungen im gesamten Jugendamtsbereich gegenüber.</p>
10 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	<p>Hauptsächlich Minderaufwendungen in Höhe von ca. 0,85 Mio. Euro bei den Essenskosten in Kitas, wegen der Corona bedingten Schließungen bzw. Teilöffnungen von März bis August 2020.</p> <p>Mehraufwendungen in Höhe von ca. 0,22 Mio. Euro, im</p>

	Wesentlichen im Bereich der Kitas für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden.
11 Abschreibungen	Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.
13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	Mehraufwendungen für staatliche Unterbringungen in Höhe von ca. 1,14 Mio. Euro wegen Schließung der Schulen, da die Kinder und Jugendlichen auch vormittags betreut werden müssen (stationärer Bereich). Seit Ausbruch der Corona-Pandemie wurden die ambulanten Face-to-Face-Hilfeleistungen, wegen der Kontaktsperre zum großen Teil zurückgefahren und durch verstärkte Telefon- und Online-Angebote ersetzt. Der Allgemeine Soziale Dienst (ASD) rechnet in der zweiten Jahreshälfte mit einem höheren Bedarf im ambulanten Bereich wegen Intensivierung der Maßnahmen (ca. 1,08 Mio. Euro).
14 Sonstige laufende Aufwendungen	Mehraufwendungen in Höhe von rund 170.000 Euro, hauptsächlich im Bereich der Leiharbeitskräfte. Die Mehraufwendungen werden durch Minderaufwendungen bei den Personalkosten gedeckt.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	725	53	1.110	1.057	1.981,7 %	↑	36	5	1.110	1.105	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.786.094	2.485.700	2.007.382	-478.318	-19,2 %	↓	1.895.743	1.693.139	1.393.465	-299.674	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.434	65.740	36.640	-29.100	-44,3 %	↓	43.973	43.827	24.163	-19.664	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	318.297	228.199	233.425	5.226	2,3 %	↑	303.709	201.823	189.477	-12.346	
7 + Sonstige laufende Erträge	3.840.833	3.453.330	3.739.738	286.408	8,3 %	↑	2.161.641	2.270.274	2.244.329	-25.945	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.020.382	6.233.023	6.018.296	-214.727	-3,4 %	↓	4.405.101	4.209.068	3.852.544	-356.524	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.575.261	5.724.144	6.612.092	887.947	15,5 %	↓	3.357.968	3.475.383	3.534.833	59.450	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	681.750	637.939	643.014	5.074	0,8 %	→	418.106	372.765	438.996	66.231	
11 - Abschreibungen	20.126	31.099	26.640	-4.460	-14,3 %	↑	13.675	21.067	11.758	-9.309	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	961.189	914.409	959.423	45.014	4,9 %	→	369.426	331.646	474.150	142.504	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.238.326	7.307.592	8.241.169	933.576	12,8 %	↓	4.159.176	4.200.861	4.459.737	258.876	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.217.945	-1.074.570	-2.222.873	-1.148.303	-106,9 %	↓	245.925	8.208	-607.192	-615.400	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 31“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Die Mindererträge im Bereich des „Zulassungsverfahrens“ (ca. 400.000 Euro) und im Bereich der „Fahrerlaubnisse“ (ca. 73.437 Euro) sind auf die Corona bedingte Schließung der Verkehrsabteilung für den Publikumsverkehr zurückzuführen.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mindererträge ergeben sich im Bereich „Verkauf der Feinstaubplaketten“ (ca. 32.500 Euro) aufgrund der 2-monatigen Schließung der Verkehrsabteilung für den Publikumsverkehr.
7 Sonstige laufende Erträge	<p>Die Mehrerträge im Bereich des „ruhenden Verkehrs“ (ca. 262.000 Euro) und der „Geschwindigkeitsüberwachung“ (ca. 20.000 Euro) sind unter anderem auf die kurzzeitig im Einsatz befindliche 13. Auflage des Tatbestandskataloges sowie temporäre Vollbesetzung des Außendienstes zurückzuführen.</p> <p>Weitere Mehrerträge in Höhe von ca. 3.500 Euro sind bei den Zwangsgeldern im Bereich des „Zulassungsverfahrens“ zu verzeichnen.</p>
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Mehraufwendungen bei den Beamten und Vergütungen der Beschäftigten bedingt durch die niedrig eingeplanten Personalaufwendungen aus dem Personalcontrolling-System „LOGA“. Zudem wurden durch die anhaltende hohe Fluktuation im Bereich der Verkehrsüberwachung Stellen über den Stellenplan hinaus besetzt, um hier eine Kompensation zu erwirken.</p> <p>Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
11 Abschreibungen	Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.
14 Sonstige laufende Aufwendungen	<p>Aufgrund externer Ausbildung der Neueinstellungen im Bereich der Verkehrsüberwachung entstehen Mehraufwendungen in Höhe von ca. 21.522 Euro. Weitere Mehraufwendungen resultieren aus</p> <ul style="list-style-type: none">• dem erhöhten Aufwand für Dienst- und Schutzkleidung aufgrund der Neueinstellungen (ca. 12.600 Euro) sowie• der Einführung einer Fahrradstaffel mit Beschaffung der hierfür notwendigen Bekleidung (ca. 10.500 Euro).

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	352.366	275.465	367.760	92.295	33,5 %	↑	203.900	220.078	273.889	53.811	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.302	94.160	71.060	-23.100	-24,5 %	→	65.251	63.629	32.357	-31.272	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.460	5.765	3.310	-2.455	-42,6 %	→	4.262	3.780	1.954	-1.826	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.794	200.977	212.679	11.702	5,8 %	↑	100.616	90.578	95.048	4.470	
7 + Sonstige laufende Erträge	241.758	154.603	161.055	6.452	4,2 %	↑	41.903	42.088	29.053	-13.035	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	918.681	730.970	815.865	84.895	11,6 %	↑	415.932	420.153	432.302	12.148	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.129.958	4.535.492	4.999.228	463.737	10,2 %	↓	2.557.222	2.631.942	2.529.117	-102.825	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	485.920	576.324	577.855	1.530	0,3 %	→	315.500	323.949	373.879	49.930	
11 - Abschreibungen	261.803	436.450	204.544	-231.906	-53,1 %	↑	174.481	290.665	174.190	-116.475	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	14.610.989	15.113.415	15.173.331	59.916	0,4 %	→	9.646.277	9.451.327	10.385.736	934.409	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	397.535	413.062	390.867	-22.195	-5,4 %	↑	228.805	248.552	173.721	-74.831	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.886.205	21.074.743	21.345.825	271.081	1,3 %	↓	12.922.286	12.946.434	13.636.643	690.208	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-19.967.524	-20.343.773	-20.529.960	-186.187	-0,9 %	↓	-12.506.353	-12.526.281	-13.204.341	-678.060	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 42“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	Berichtsrelevante Abweichungen ergeben sich unter anderem aus Mehrerträgen <ul style="list-style-type: none">• der Bundesförderung „Demokratie Leben“ in Höhe von ca. 71.500 Euro und• aus unterschiedlichen Landeszuwendungen, wie für die „Digitaloffensive II“ (ca. 3.812 Euro), für den Aufbau eines „Grundbestandes an Toniefiguren und -boxen für Kinder“ (ca. 16.686 Euro) sowie der Landesförderung für das „DFG-Projekt Handschriftenkatalogisierung“ (ca. 10.000 Euro).
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	Zeitweise unbesetzte Stellen bei den Beamten führen zu erwartenden Einsparungen von Personalkosten. Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.
11 Abschreibungen	Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.
12 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	Berichtsrelevante Abweichungen ergeben sich aus Mehraufwendungen bezüglich der Bundesförderung „Demokratie Leben“.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	272.595	69.296	87.318	18.022	26,0 %	↑	246.506	25.661	57.318	31.656	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	515.687	476.879	170.658	-306.222	-64,2 %	↓	338.505	312.880	116.003	-196.877	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.987	7.210	11.169	3.959	54,9 %	↑	7.632	6.650	11.168	4.518	
7 + Sonstige laufende Erträge	18.589	13.671	15.552	1.881	13,8 %	↑	8.756	9.374	2.237	-7.136	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	819.857	567.057	284.697	-282.360	-49,8 %	↓	601.399	354.565	186.726	-167.839	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.765.859	1.908.261	1.993.008	84.748	4,4 %	→	717.534	1.168.374	801.587	-366.788	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.325	286.255	250.220	-36.035	-12,6 %	↑	154.415	65.026	118.148	53.122	
11 - Abschreibungen	16.267	60.735	51.625	-9.110	-15,0 %	↑	10.732	39.552	10.159	-29.393	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	18.504	19.504	19.504	0	0,0 %	→	18.504	6.752	13.504	6.752	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	262.154	268.572	250.555	-18.017	-6,7 %	↑	169.759	132.553	115.284	-17.269	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.391.109	2.543.326	2.564.911	21.585	0,8 %	→	1.070.942	1.412.258	1.058.683	-353.575	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.571.252	-1.976.269	-2.280.215	-303.946	-15,4 %	↓	-469.543	-1.057.693	-871.957	185.737	



Erläuterungen zu den Finanzaufstellungen: „Amt 451“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mindererträge ergeben sich aus der Corona bedingten Schließzeit des Gutenberg-Museums vom 12.03. bis zum 18.05.2020 und anhaltend eingeschränktem Besucherstrom, im Wesentlichen durch Einbußen bei den Eintrittsgeldern fürs Museum sowie fehlende Einnahmen im Druckladen (ca. 264.900 Euro).
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Minderaufwendungen ergeben sich Corona bedingt durch nicht verbrauchte Mittel aufgrund nicht durchführbarer Sonderausstellungen /-veranstaltungen etc.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	34.921	13.291	13.291	0	0,0 %	→	29.756	0	13.291	13.291	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.884	18.000	14.000	-4.000	-22,2 %	→	8.880	13.332	5.494	-7.838	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	73	600	50	-550	-91,7 %	→	73	559	30	-529	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	659	0	5.440	5.440	—	↑	387	0	5.570	5.570	
7 + Sonstige laufende Erträge	84.005	43.404	46.266	2.862	6,6 %	↑	2.114	2.333	4.060	1.728	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	131.542	75.295	79.047	3.752	5,0 %	↑	41.210	16.224	28.446	12.222	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	966.741	906.427	1.050.753	144.326	15,9 %	↓	309.037	469.771	461.423	-8.348	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.160	14.092	14.080	-12	-0,1 %	↑	33.014	12.989	10.344	-2.645	
11 - Abschreibungen	6.757	7.340	6.570	-770	-10,5 %	↑	3.577	4.339	6.570	2.231	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	2.225	2.225	2.225	0	0,0 %	→	0	0	0	0	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	146.299	66.654	65.840	-814	-1,2 %	↑	28.903	33.543	38.654	5.112	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.173.183	996.738	1.139.469	142.731	14,3 %	↓	374.531	520.642	516.991	-3.650	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.041.641	-921.443	-1.060.422	-138.979	-15,1 %	↓	-333.321	-504.418	-488.545	15.873	



Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 47“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Mindererträge resultieren aus beständig verminderten Benutzeraufträgen im Bereich Reproduktionen.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mindererträge resultieren aus beständig verminderten Verkäufen vergriffener Veröffentlichungen des Archivs.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Mehrerträge ergeben sich aus Kostenerstattungen von Mutterschaftsgeld.
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	0	0	2.250	2.250	—	↑	0	0	2.250	2.250	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.738.851	1.738.900	1.723.726	-15.174	-0,9 %	→	1.053.254	1.142.511	1.127.337	-15.174	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.603	12.900	12.152	-748	-5,8 %	→	2.193	1.360	612	-748	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.997	427.000	130.492	-296.508	-69,4 %	↓	80.538	298.649	71.392	-227.257	
7 + Sonstige laufende Erträge	444.689	223.298	244.160	20.862	9,3 %	↑	28.063	16.441	30.186	13.745	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.332.140	2.402.098	2.112.780	-289.318	-12,0 %	↓	1.164.048	1.458.962	1.231.778	-227.184	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.624.340	7.376.142	7.963.668	587.526	8,0 %	↓	3.460.824	4.222.354	3.526.829	-695.525	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.757	189.040	105.257	-83.784	-44,3 %	↑	20.075	98.015	32.245	-65.770	
11 - Abschreibungen	41.489	42.118	36.562	-5.556	-13,2 %	↑	27.595	27.741	30.048	2.307	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	30.500	30.000	30.500	500	1,7 %	→	0	175	0	-175	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	565.681	584.342	584.970	627	0,1 %	→	351.370	328.467	269.173	-59.294	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.398.767	8.221.643	8.720.956	499.313	6,1 %	↓	3.859.864	4.676.752	3.858.295	-818.457	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.066.626	-5.819.545	-6.608.176	-788.631	-13,6 %	↓	-2.695.817	-3.217.790	-2.626.517	591.273	
17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	9	9	—	↑	0	0	9	9	
20 = Ordentliches Ergebnis	-6.066.626	-5.819.545	-6.608.167	-788.622	-13,6 %	↓	-2.695.817	-3.217.790	-2.626.508	591.282	



Erläuterungen zu den Finanzaufstellungen: „Amt 60“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Die Baulandumlegungsverfahren „BU 75 - 77“ verzögern sich, da die Bebauungspläne noch nicht rechtskräftig sind. Daher kommt es zu Mindererträgen in Höhe von ca. 300.000 Euro.
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Minderaufwendungen resultieren aus der temporären Nichtwiederbesetzung von Stellen oder durch Langzeiterkrankungen.</p> <p>Weitere berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Minderaufwendungen in Höhe von ca. 82.672 Euro bei den Kostenerstattungen an das Land, da die Baulandumlegungsverfahren „BU 75 - 77“ in diesem Jahr nicht mehr eingeleitet werden.

Teilergebnisplan

Ertrags-/ Aufwandsarten in Euro	Jahresbezogene Daten 31.12.						Am- pel	anteiliger Berichtszeitraum			
	Ist VJ 2019	Budget 2020	Prognose 2020	Abw.(Progn.-Budg.)		Ist VJ Aug/2019		Budget Aug/2020	Ist Aug/2020	Abw. (Ist-Budg.)	
				absolut	%						
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	4.291.356	3.399.482	3.115.739	-283.742	-8,3 %	↓	2.420.347	2.645.068	2.136.920	-508.148	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.922.879	5.120.103	4.284.354	-835.750	-16,3 %	↓	2.345.193	3.346.264	2.772.968	-573.296	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.270	3.500	16.468	12.968	370,5 %	↑	17.051	3.063	10.224	7.161	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	265.289	335.965	166.978	-168.987	-50,3 %	↓	100.205	222.910	151.831	-71.079	
7 + Sonstige laufende Erträge	470.440	254.310	477.876	223.566	87,9 %	↑	108.700	44.719	112.007	67.288	
8 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.983.234	9.113.360	8.061.414	-1.051.946	-11,5 %	↓	4.991.496	6.262.024	5.183.951	-1.078.074	
9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.383.296	10.281.097	10.654.289	373.192	3,6 %	↓	4.812.211	6.065.463	5.381.593	-683.870	
10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.812.708	17.437.946	18.481.617	1.043.671	6,0 %	↓	11.628.166	10.785.839	8.515.315	-2.270.524	
11 - Abschreibungen	17.442.815	17.157.319	14.677.424	-2.479.895	-14,5 %	↑	11.335.424	11.241.253	11.672.847	431.594	
12 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	442.855	465.742	522.620	56.878	12,2 %	↓	338.163	287.125	355.206	68.081	
14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.005.534	1.086.601	1.205.692	119.091	11,0 %	↓	505.480	642.050	589.521	-52.528	
15 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	48.087.209	46.428.705	45.541.642	-887.063	-1,9 %	↑	28.619.444	29.021.729	26.514.481	-2.507.248	
16 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-39.103.975	-37.315.345	-37.480.228	-164.883	-0,4 %	↓	-23.627.948	-22.759.705	-21.330.531	1.429.174	

Erläuterungen zu den Finanzzahlen: „Amt 61“

lfd. Nr. / Berichtszeile	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	<p>Mindererträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von ca. 0,4 Mio. Euro, die zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt werden.</p> <p>Demgegenüber stehen Mehrerträge, die sich wie nachstehend zusammensetzen:</p> <ul style="list-style-type: none">• Bei den Landeszuweisungen für die Kreis-, Landes- und Bundesstraßen kommt es voraussichtlich insgesamt zu Mehrerträgen von rund 78.800 Euro. Dies resultiert zum einen aus einer Erhöhung des Grundbetrages nach § 14 des Landesfinanzausgleichsgesetzes (L FAG) und zum anderen aus einer Erhöhung der Einwohnerzahl.• Mehrertrag für die städtebauliche Planung im Bereich Landeszuweisungen (ca. 11.000 Euro) sowie• Mehrertrag für den zweiten Teil der umsetzungsorientierten Detailuntersuchung auf Grundlage der Mainzer „Handlungsstrategie Elektromobilität“, die vom Bundesministerium für Verkehr und digitale Infrastruktur zu 80 % gefördert wurde (ca. 28.560 Euro).
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<p>Im Bereich der Parkraumbewirtschaftung ist mit Mindererträgen in Höhe von rund 725.600 Euro zu rechnen. Diese sind auf den Wegfall von Parkraum durch Baumaßnahmen und Straßenumgestaltungen zurückzuführen. Corona bedingt sind wesentlich weniger Parkvorgänge im 1. und 2. Quartal 2020 eingetreten.</p> <p>Bei den Gebühren für verkehrsrechtliche Anordnungen rechnet man mit Mindererträgen in Höhe von ca. 200.000 Euro. Seit zwei Jahren konnte eine neue Gebührenordnung für die Genehmigungsgebühren des Baustellenmanagements (incl. Einführung einer neuen Software) nicht erstellt werden. Daher konnten die entsprechenden Erträge nicht erzielt werden.</p> <p>Weitere Mindererträge von rund 40.000 Euro resultieren aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge.</p> <p>Für straßenverkehrsbehördliche Anordnungen werden Mehrerträge in Höhe von ca. 150.000 Euro erwartet (Sondernutzungsgebühren beispielsweise für Baumaßnahmen entlang der Rheinallee/Bereich Zollhafen).</p>
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	<p>Der Mehrerträge in Höhe von ca. 15.000 Euro resultieren aus dem Verleih von Verkehrsschildern.</p>
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<p>Die Mindererträge in Höhe von ca. 170.000 Euro für Kostenerstattungen resultieren aus Oberflächenwiederherstellungen und Bordsteinabsenkungen.</p>
9 Sonstige laufende Erträge	<p>Ausstehende Ausgleichsbeträge wurden angefordert. Daraus resultieren Mehrerträge in Höhe von ca. 150.000 Euro. Weitere Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Son-</p>

	derposten und Rückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verteilt werden.
11 Personal- und Versorgungsaufwendungen	<p>Minderaufwendungen resultieren aus der temporären Nichtwiederbesetzung von Stellen und durch „Langzeiterkrankungen“.</p> <p>Berichtsrelevante Abweichungen beziehen sich auf Versorgungsleistungen für Beamte sowie auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral bewirtschaftet und über einen Verteilungsschlüssel verrechnet werden.</p>
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<p>Mehraufwendungen ergeben sich aus den geplanten Aufwendungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • für die Hochstraße Mombach und für ein Provisorium zur Absicherung herabfallender Teile (ca. 388.000 Euro), • für zwingende Maßnahmen zur Gefahrenabwehr an Ingenieurbauwerken (ca. 255.000 Euro), Kleinmaßnahmen zur Verbesserung des Radwegenetzes und einer Bordsteinabsenkung (ca. 45.000 Euro). • zur sicherheitsrelevanten Unterhaltung (ca. 48.000 Euro) von z.B. Verkehrsschildern, Pollern, Spiegel etc. und zur Erneuerung von Lichtsignalanlagen (ca. 100.000 Euro), • für die Wiederherstellung nach einem Straßeneinbruch in der Heuerstraße (ca. 49.000 Euro), • für Ingenieurleistungen des Wirtschaftsbetriebs Mainz (ca. 160.000 Euro), • für die Unterhaltung des Radwegenetzes, hierunter fällt auch die Navigations-App (ca. 108.000 Euro) sowie • im Bereich der Aufgabenträgerschaft ÖPNV (ca. 55.000 Euro) für Rechtsberatungen. <p>Minderaufwendungen in Höhe von ca. 148.000 Euro sind im Bereich der Abwasserkosten zu erwarten.</p>
11 Abschreibungen	Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung der Vermögensgegenstände entsteht, wurde zentral aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt. Die tatsächlichen Abschreibungsläufe werden immer im Zusammenhang mit den Jahresabschlussarbeiten veranlasst.
12 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	Mehraufwendungen ergeben sich im Wesentlichen bei den ÖPNV-Zuschüssen, resultierend aus einer gesellschaftsrechtlichen Änderung des Rhein-Nahe Nahverkehrsverbundes durch geänderte Rechtsvorgaben der EU.
14 Sonstige laufende Aufwendungen	<p>Mehraufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus höheren Aufwendungen für Leasingfahrzeuge in Höhe von 13.800 Euro und Leiharbeitskräfte in Höhe von 13.700 Euro.</p> <p>Für unterstützende Arbeiten des Wirtschaftsbetriebs werden voraussichtlich 58.000 Euro mehr in Rechnung gestellt als im Plan vorgesehen. Dies ist z.B. von der Anzahl und Art der Baumaßnahme abhängig und kann nur geschätzt werden.</p> <p>Weitere Mehraufwendungen fallen im Bereich des Hochwasserschutzes und der Gewässerunterhaltung in Höhe von rund 25.000 Euro an.</p>

Glossar

Der Finanzcontrollingbericht wird analog zum Ergebnishaushaltsplan in Staffelform aufgestellt. Er weist Aufwendungen und Erträge gegliedert nach Arten in zusammengefassten Haushaltspositionen sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Im Ergebnishaushalt sind mindestens die folgenden Posten gesondert in der angegebenen Reihenfolge auszuweisen:

Posten 1 (Steuern und ähnliche Abgaben): Zu den kommunalen Steuern zählen die Realsteuern (Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B). Darüber hinaus wird der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, an der Umsatzsteuer und sonstige Steuern, z.B. Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Jagdsteuer sowie Zweitwohnungsabgabe, gebucht. Weiterhin werden hier steuerähnliche Abgaben, z.B. Abgaben von Spielbanken sowie Ausgleichsleistungen vom Land erfasst.

Posten 2 (Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge): Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse als Übertragungen vom öffentlichen an den privaten Bereich oder umgekehrt, die nicht ausdrücklich für die Durchführung von Investitionen geleistet werden, z.B. Schlüsselzuweisungen⁴ und Bedarfszuweisungen vom Land, sonstige allgemeine Zuweisungen wie die Leistungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF) und Zuschüsse für laufende Zwecke. Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen fallen hierunter.

Allgemeine Umlagen sind Zahlungen, die vom Land oder von anderen ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Unter sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung der Gemeinde gegenübersteht.

Posten 3 (Erträge der sozialen Sicherung): Zu den Erträgen der sozialen Sicherung zählen Erträge als der Ersatz von sozialen Leistungen, z.B. Sozialhilfeleistungen, die die Gemeinde ersetzt bekommt.

Posten 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte): Unter öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen, z.B. Pass- und Genehmigungsgebühren, erfasst. Auch Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen, z.B. von Einrichtungen der Abwasserbeseitigung, der Abfallbeseitigung, der Straßenreinigung, werden hier erfasst. Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und von Sonderposten für den Gebührenaussgleich fallen hierunter.

⁴ Die Schlüsselzuweisung wird aus der Gegenüberstellung einer für jedes Jahr neu zu ermittelnden Ausgangsmesszahl und einer für jedes Jahr neu zu ermittelnden Steuerkraftmesszahl berechnet.

Posten 5 (Privatrechtliche Leistungsentgelte): Die Gemeinde beschafft ihre Finanzmittel auch aus Entgelten für erbrachte Leistungen. Wenn diesen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt, z.B. bei Verkauf, Mieten und Pachten, Eintrittsgeldern, sind diese als Erträge hier auszuweisen. Aber auch Erträge aus Erbbaurechtsverhältnissen gehören dazu.

Posten 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen): Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt i.d.R. ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht und ob die Erstattung die Kosten des Empfängers voll oder nur teilweise deckt. Wenn die Aufwendungen der Gemeinde, die im Auftrag eines Dritten geleistet wurden, nicht exakt berechnet, sondern nur pauschal ermittelt und in Rechnung gestellt werden, handelt es sich um eine Kostenumlage. Dazu zählen jedoch nicht die Umlagen, die von Umlageverbänden zur allgemeinen Finanzierung ihres Haushalts erhoben werden.

Posten 7 (Sonstige laufende Erträge): Als Auffangposition sind hier alle Erträge einer Gemeinde, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind, z.B. ordnungsrechtliche Erträge (Buß- und Verwarnungsgelder), Konzessionsabgaben, Säumniszuschläge, Mahngebühren und dgl. zu erfassen. Aber auch Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (bei Erlösen über Buchwert) sowie die ertragswirksame Änderung von Bestandskonten gehören dazu. Außerdem fallen Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten sowie nicht zahlungswirksame Erträge hierunter.

Erstellt die Gemeinde selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, so stellt deren Wert einen Ertrag dar, der ebenfalls hier auszuweisen ist. Diese Position ist die Gegenposition zu den Aufwendungen der Gemeinde zur Herstellung von Anlagevermögen, sofern diese Aufwendungen auch Herstellungskosten darstellen, z.B. Materialaufwand und Personalaufwand für selbst erstellte Gebäude, Spielgeräte, usw.

Posten 9 (Personal- und Versorgungsaufwendungen): Hierzu gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden, sowie alle anfallenden Versorgungsleistungen, auch für Angehörige ausgeschiedener Beschäftigten. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten, z.B. Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen etc. Die jährlichen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen, Beihilfe- und sonstigen personenbezogenen Rückstellungen zählen auch zu dieser Position. Als Beiträge zu Versorgungskassen fallen z.B. die Arbeitgeberanteile zur Zusatzversorgungskasse hierunter.

Posten 10 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen): Hier sind alle Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln („Betriebszweck“) bzw. Umsatz oder Verwaltungserlösen wirtschaft-

lich zusammenhängen, auszuweisen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen deshalb u.a. Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb, Waren, Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Fahrzeugunterhaltung, Aufwendungen für die Unterhaltung und die Bewirtschaftung des Anlagevermögens, aber auch Kostenerstattungen an Dritte. Auch weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind hierunter zu erfassen, z.B. für Honorare, die Schülerbeförderung oder Lernmittel.

Posten 11 (Abschreibungen): Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entsteht, wird über die Abschreibungen erfasst. Sie sind während der Nutzungsdauer des angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstandes jährlich zu ermitteln und hier auszuweisen.

Posten 12 (Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen): Hierunter sind alle Leistungen der Gemeinde an Dritte zu erfassen, die von der Gemeinde gewährt werden, ohne dass die Gemeinde dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Sie beruhen i.d.R. auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Als Transferaufwendungen werden daher z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen u.a., erfasst. Auch Umlagen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs gezahlt werden, z.B. die Kreisumlage, aber auch Umlagen an Zweckverbände und ähnliche kommunale Zusammenschlüsse für die Erfüllung bestimmter Aufgaben gehören zu dieser Position.

Posten 13 (Aufwendungen der sozialen Sicherung): Darunter fallen insbesondere gemeindliche Hilfen an private Haushalte. Typisch dafür sind Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen. Aber auch Hilfen der Gemeinde an Unternehmen (Subventionen) fallen hierunter.

Posten 14 (Sonstige laufende Aufwendungen): Sonstige laufende Aufwendungen umfassen Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Es handelt sich um Aufwendungen, die regelmäßig im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit anfallen. Hier sind die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen, z.B. für Aus- und Fortbildung, EDV, Versicherungen, Büromaterial, Telefon, Datenübertragungskosten, Reisekosten u.a. zu erfassen. Aber auch Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für Beiträge, Wertberichtigungen, Verluste aus Finanzanlagen und Wertpapieren, Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen, betriebliche Steueraufwendungen sowie andere sonstige ordentliche Aufwendungen gehören dazu.

Posten 17 (Zinserträge und sonstige Finanzerträge): Hier sind insbesondere Zinsen aus gegebenen Darlehen, aber auch Dividenden oder andere Gewinnanteile als Erträge aus Beteiligungen sowie andere zinsähnliche Erträge als Finanzerträge zu erfassen. Hierunter fallen auch die Erträge aus Wertpapieren des Umlaufvermögens, z.B. Tages- und Festgeldzinsen.

Posten 18 (Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen): Hier sind Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital, aber auch sonstige Finanzaufwendungen auszuweisen. Zu den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen gehören Zinsen für Bankkredite, Hypothekendarlehen, Schuldverschreibungen, sonstige Darlehen, Lieferantenkredite, Verzugszinsen, Disagio, Kreditprovisionen, Überziehungsprovisionen, Avalprovisionen, Kreditbereitstellungsgebühren. Zu den Avalprovisionen gehören auch die Aufwendungen für Bürgschaftsprovisionen.

Posten 21 (Außerordentliches Ergebnis): Im kaufmännischen Rechnungswesen werden die Begriffe „außerordentliche Erträge“ und „außerordentliche Aufwendungen“ als „außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ umschrieben. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von einiger materieller Bedeutung sind. Dabei ist auf die „Verhältnisse des Einzelfalls“ abzustellen. Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Saldierung der außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen. Es zeigt, inwieweit seltene und ungewöhnliche Vorgänge im Haushaltsjahr aufgetreten sind, die von wesentlicher Bedeutung für die Gemeinde sind. Es wird damit deutlich, in welchem Umfang ungewöhnliche Vorgänge das Jahresergebnis beeinflussen.

Posten 23 (Jahresergebnis): Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet. Es zeigt das Ergebnis der voraussichtlichen wirtschaftlichen Entwicklung der Gemeinde. Der Haushaltsausgleich wird daran gemessen, sowie die dadurch ausgelöste Veränderung des Eigenkapitals der Gemeinde.