

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion
 Willy-Brandt-Platz 3
 54290 Trier

Bewilligungsbehörde

Mainz, 06. April 2017

Ort, Datum

**Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“;
 Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2015
 gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages**

▶ Zutreffendes bitte ankreuzen oder ausfüllen ◀

1. Angaben zum Zuweisungsempfänger

Stadt Landkreis

Name
 Landeshauptstadt Mainz

Anschrift (Straße Hausnummer, PLZ, Ort)
 Jockel-Fuchs-Platz 1, 55116 Mainz

Auskunft erteilt
 Herr Stefan Mossel, Herr Harald Fehlisch

Telefonnummer
 06131 / 12-2255, 12-3522

Gemeindekennziffer
 315 00 000

Datum des Vertrages
 06.11.2014

Beitritt zum
 01.01.2012

Liquiditätskreditbestand gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Konsolidierungsvertrag
 606.335.081 EUR

Jahresleistung gem. § 2 Abs. 1 S. 2 Konsolidierungsvertrag
 31.634.522 EUR

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 S. 2 Konsolidierungsvertrag
 10.544.841 EUR

Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)
 25.307.618 EUR

2. Stand der Liquiditätskredite gemäß 3.1.1.1 des Leitfadens zum KEF-RP (das Muster 5 des Leitfadens zum KEF-RP ist beizufügen)

Stand	Zielgröße	Ist-Größe	Mindest-Nettotilgung	Tats. Tilgung
Nachweisvorjahr 31.12.2014	530.412.228 EUR	736.799.473 EUR	25.307.618 EUR	-25.110.785 EUR
Nachweisjahr 31.12.2015	505.104.610 EUR	737.351.703 EUR	25.307.618 EUR	-552.230 EUR

3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigelegt:

	ja	nein	Bemerkungen
Prüfbericht des RPA nach Ziffer 8.2 der ANBest-K	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Muster 5 zum Leitfaden KEF-RP	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Anlage 2 zum Konsolidierungsnachweis
weitere Anlagen (z.B. Nachweis/ Begründung bei Nichterreichen der Mindest-Nettotilgung)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

4. **Zahlenmäßiger Nachweis** (sofern mehr als 20 Konsolidierungsmaßnahmen vertraglich festgehalten wurden, ist die Tabelle durch zusätzliche Zeilen zu ergänzen. Ggf. kann auch eine Tabelle nach diesem Muster als Anlage 1 dem Konsolidierungsnachweis beigefügt werden)

Lfd-Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme (gem. § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt			Nettokonsolidierungsbeitrag		Differenz Soll/Ist mehr (+) / weniger (-)
				ja	nein	teilw	Soll-Betrag (EUR)	IST-Betrag (EUR)	
1				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
2				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
3				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
4				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
5				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
6				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
7				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
8				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
9				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
10				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
11				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
12				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
13				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
14				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
15				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
16				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
17				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
18				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
19				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
20				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	€	€	€
Gesamt:							€	€	€

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (IST-Betrag)	€
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	€
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	€
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	€
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	€

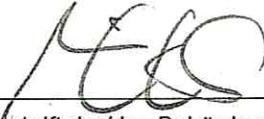
5. **Bestätigung**

Es wird bestätigt, dass

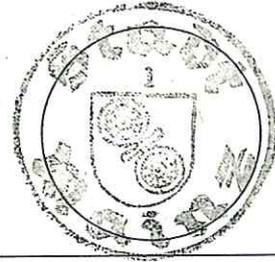
- die allgemeinen Nebenbestimmungen des Bewilligungsbescheids auf Gewährung von Leistungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) beachtet wurden,
- die Angaben unter 4. den vom Stadtrat/Kreistag festgestellten Jahresabschlüssen (§ 114 GemO) entsprechen; soweit bei Erstellung dieses Konsolidierungsnachweises nur „vorläufige“ Jahresabschlüsse vorlagen, wird die Übereinstimmung der Angaben mit den festgestellten Jahresabschlüssen unmittelbar nach Beschlussfassung durch den Stadtrat/Kreistag unaufgefordert in einem gesonderten Schreiben bestätigt,
- der geschuldete Konsolidierungsbeitrag, unter Berücksichtigung evtl. Ausweichreaktionen, Maßnahmekosten u.ä., wie dargestellt erbracht wurde und
- dass im Falle der Inanspruchnahme der Ausnahmebestimmung aus § 2 Abs. 3 Satz 2 Konsolidierungsvertrag, zum einen die Unmöglichkeit der Realisierung des regelmäßigen Netto-Tilgungsziels vorlag und zum anderen eine Rückführung des Liquiditätskreditbestands bzw. eine Verminderung der Neuaufnahme von Liquiditätskrediten zumindest im möglichen Umfang vorgenommen wurde (vgl. hierzu 6.2.01 „Häufig gestellte Fragen zum KEF-RP“).

Mainz, 6 April 2017

Ort, Datum



Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters



Dienstsigel

Dieser Abschnitt ist nur durch die Bewilligungsbehörde auszufüllen!!!

6. **Prüfung des Verwendungsnachweises durch die Bewilligungsbehörde**

Der Verwendungsnachweis wurde gemäß dem Leitfaden zum Kommunalen Entschuldungsfonds geprüft. Es ergaben sich

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> keine Beanstandungen | <input type="checkbox"/> die aus der Anlage ersichtlichen Beanstandungen |
|---|--|

Aufgrund des Ergebnisses der Prüfung ist

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> nichts weiteres veranlasst | <input type="checkbox"/> folgendes veranlasst |
|---|---|

Dienststelle

Ort, Datum

Unterschrift

4. Zahlenmäßiger Nachweis 2015

lfd. Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbeschreibung der Maßnahme (gemäß § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt		Nettokonsolidierungsbeitrag		Differenz Soll/Ist mehr (+) / weniger (-)
				ja	nein	Soll-Betrag (EUR)	Ist-Betrag (EUR)	
1	10	11103 / 74159000	Abschaffung Vereinsregelung/Miete	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	36.881,06	56.301,06	19.420,00
2	10	11101 / 7022, 7032, 7042, 7235, 7622, 7682	Fahrzeugpool Dezerementen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	47.380,01	47.750,72	370,71
3	alle	div. Produkte / 7292, 7611, 7619, 7635	Herausgabe eines Amtsblattes für öffentliche Bekanntmachungen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	175.754,26	226.166,46	50.412,20
4	37	12603 / 64243	Erhöhung der Kostenbeteiligung der Landkreise MZ-BIN und AZ-WO an der Feuerwehr Leitstelle	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	117.000,00	117.000,00	0,00
5	37	12601 / 632	Erhöhung der Entgelte Feuerwehr	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	80.000,00	91.722,99	11.722,99
6	42	26101 / 7412	Zuschussreduzierung Staatstheater um 300.000 Euro	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
7	42	25101 / 7246	Reduzierung der Haushaltsmittel für den Medienwerb bei der Stadtbibliothek Mainz	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	91.594,89	72.928,18	-18.666,71
8	42	28102 / 6000-7999	Übernahme der Verluste Frankfurter Hof durch die ZBM	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	864.929,00	864.929,00	0,00
9	42	25101 / 7021-7042	Umsetzung Bibliotheken Konzept, insbes. wissenschaftlicher Teil	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	396.068,01	489.208,00	93.139,99
10	44	26301 / 632	Neuordnung der Gebühren der Musik-Ausbildungsstätte Peter Cornelius Konservatoriums (PCK)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	93.552,00	116.854,87	23.302,87
11	51	TFH 51 / 78522001	Kinderfreundliches Mainz (Ausgabenreduzierung)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	17.482,24	15.431,31	-2.050,93
12	61	51107 / 7233	Abschluss eines Vertrages über den Betrieb der öffentlichen Beleuchtung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	667.566,94	1.189.341,90	521.774,96
13	67	25301, 55102, 55103, 55106 / 614, 631, 721, 722, 723, 7244, 7248, 7615, 7621, 7634, 76342, 7636	Optimierungen im Bereich des Grünamtes und Kleingartenverein	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	234.516,12	61.608,09	-172.908,03
14	80	57101 / 74159	Reduzierung des Zuschusses an die Touristik Centrale Mainz (TCM)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	321.475,00	321.475,00	0,00
15	80	57301 / 7251	Privatisierung/Kostenreduzierung bei den öffentlichen Toiletten (städtische Bedürfnisanstalten)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	165.943,33	134.276,63	-31.666,70
16	80	11402 / 7251	Übernahme Verluste Congress Centrum Mainz (CCM)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.290.000,00	1.290.000,00	0,00
17	80	TFH / 6851001	Vermögensveräußerung im Liegenschaftsbereich	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	500.000,00	267.034,78	-232.965,22
18	alle	diverse Produkte / 76341	Reduzierung der Telekommunikationskosten	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	350.000,00	735.320,85	385.320,85
19	allgFin	611 / 6012	Erhöhung der Grundsteuer B um 40 Punkte auf 440 Punkte	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2.950.000,00	3.092.966,66	142.966,66
20	allgFin	612 / 673	Dividenden Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz/ Ausschüttung Stadtwerke Mainz AG	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.618.645,21	1.618.825,54	180,33
21	allgFin	611 / 6033	Erhöhung der Hundesteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	453.165,55	324.529,77	-128.635,78
22	allgFin	611 / 6032	Anhebung der Vergütungssteuer - Änderung des Steuersatzes und Festlegung Mindeststeuersatz	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	539.482,54	2.948.521,18	2.409.038,64
23	allgFin	612 / 673	Dividenden Sparkasse	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	211.674,84	211.674,84	0,00
24	allgFin	612 / 673	Gewinnausschüttung Kommunale Datenzentrale	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	100.000,00	100.000,00
25	50	36301 / 7595	Übernahme der Verluste der Spaz gGmbH durch die ZBM	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	258.480,33	259.147,00	666,67
26	alle	diverse Produkte / 7641	Neuausschreibung Versicherungen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	68.500,00	0,00	-68.500,00
27	80	11402 / 6412	Vermietung Brückenturm am Rathaus	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	40.000,00	39.600,00	-400,00
28	10	11101 / 7248	Parkkartoptimierung Amtsleiter/Stadtrat	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6.203,00	8.563,71	2.360,71
29	40	24101 / 7241	Aufgabe der Fahrtkostenersatzung bei Privatschulen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	32.039,40	34.035,30	1.995,90
30	42	28102 / 7642	Kündigung der Mitgliedschaft in der KulturRegion FrankfurtRheinMain	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	19.923,70	19.923,70	0,00
31			gestrichen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
32	31	12305 / 66212	Erweiterung der komm. Geschwindigkeitsüberwachung um eine fahrzeugunabhängige	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	164.119,60	176.110,33	11.990,73

4. Zahlenmäßiger Nachweis 2015

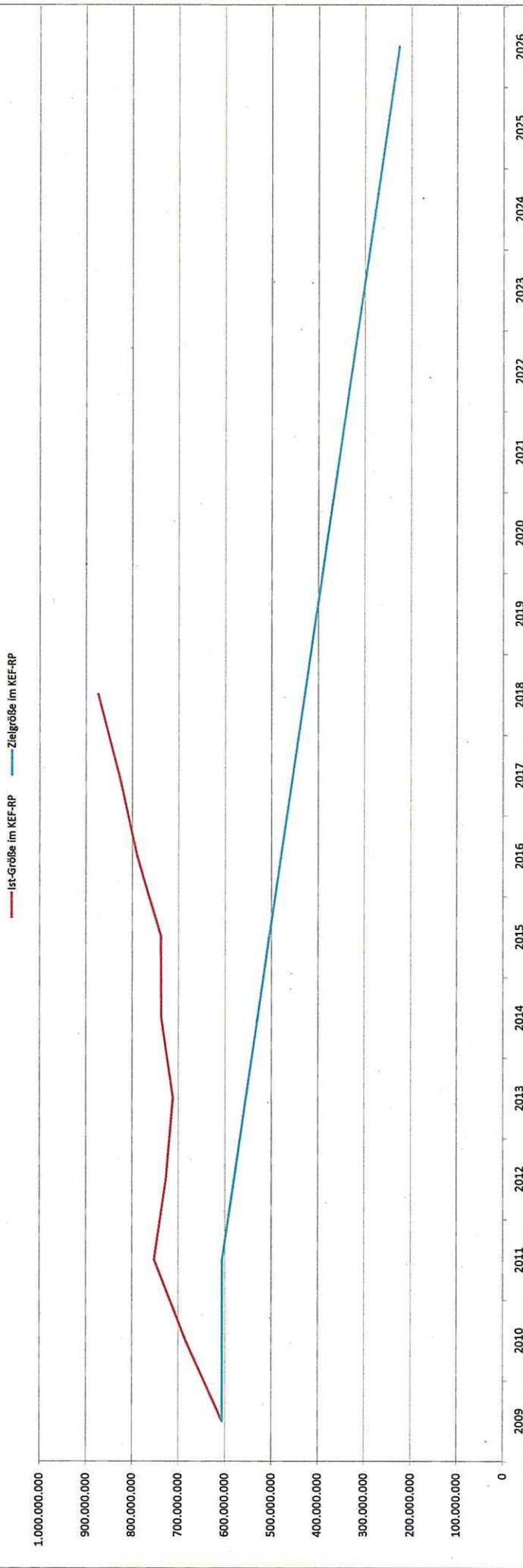
Ifd. Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbeschreibung der Maßnahme (gemäß § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt		Nettokonsolidierungsbeitrag		Differenz Soll/Ist mehr (+) / weniger (-)
				ja	nein	Soll-Betrag (EUR)	Ist-Betrag (EUR)	
33	44	26301 / 7021-7042	Peter Cornelius Konservatorium (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	187.477,85	-34.098,05	-221.575,90
34	51	36201-36205 / 7021-7042	Jugendzentren (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	102.809,61	101.808,00	-1.001,61
35	33	12203 / 7021-7042	Neustrukturierung der Ortsverwaltungen (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90.577,23	80.868,00	-9.709,23
36			<i>gestrichen</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
37			<i>gestrichen</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
38	40	24301 / 7022-7042	Küchenkräfte in den Schulen (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	126.904,61	160.732,12	33.827,51
39	10	11103 / 7022-7042	Volontariate reduzieren (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	65.862,00	65.862,00	0,00
40	20	11801 / 6791	Erhöhung der Bürgerschaftsprämien	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	593.500,00	264.750,00	-328.750,00
Gesamt:						12.979.508,33	15.571.169,94	2.591.661,61

Realisierter Konsolidierungsbeitrag (Ist-Betrag)	15.571.169,94
Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	0,00
anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	15.571.169,94
Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	10.544.841,00
Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	5.026.328,94

(+)
(=)
(-)
(=)

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	606.335.081	606.335.081	606.335.081	581.027.463	555.719.846	530.412.228	505.104.610	479.796.992	454.489.374	429.181.756	403.874.138	378.566.521	353.258.903	327.951.285	302.643.867	277.336.049	252.028.431	226.720.814
Ist-Größe	606.335.081	684.334.816	751.490.428	726.306.983	711.688.689	736.799.474	737.351.704	789.187.230	828.406.969	873.727.825								

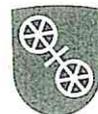
Konsolidierungspfad der Landeshauptstadt Mainz im KEF-RP, 2012 bis 2026, in Euro



Alternativberechnung bereinigter Liquiditätskreditstand zum 31.12. eines Haushaltsjahres (vgl. ISIM-Antwort zu Frage 3.1.02 in "Häufig gestellte Fragen zum KEF-RP") - Stand: 20.12.2016

	31.12.2009	31.12.2009 neu	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Stadt Mainz	RE	RE	RE	RE	RE	RE	RE	RE	HHPI einrechtl. 1. Nachtrag	HHPI	HHPI
Ergebnisvortrag			630.021.534 €	685.389.813 €	753.011.783 €	750.408.230 €	715.416.440 €	746.040.022 €	741.532.554 €	793.368.080 €	832.587.819 €
Kumulierter Soll-Fehlbetrag VwHH zum 31.12.2008	563.106.968 €	563.106.968 €									
zugl. negatives Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen bzw. abzgl. positives Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	70.777.410 €	64.701.797 €	51.314.091 €	64.008.565 €	-8.786.849 €	-42.880.357 €	19.541.286 €	-15.850.256 €	26.436.110 €	15.094.739 €	19.695.856 €
zugl. Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten (also Tilgungsauszahlungen ohne Umschuldungen)	11.074.538 €	11.074.538 €	12.554.449 €	13.775.277 €	15.119.165 €	11.249.359 €	12.442.593 €	12.143.892 €	26.899.416 €	26.000.000 €	27.500.000 €
Zwischensumme:	644.966.916 €	638.883.303 €	693.890.074 €	763.173.655 €	759.344.099 €	718.777.232 €	747.400.299 €	742.333.658 €	794.868.080 €	834.462.819 €	879.783.675 €
abzgl. zweckgebundene Investitionseinzahlungen für die Tilgung von Krediten bzw. zur Verringerung des Liquiditätskreditbedarfs, insb.	9.214.450 €	8.861.769 €	8.500.261 €	10.161.872 €	8.935.869 €	3.360.793 €	1.360.276 €	801.104 €	1.500.000 €	1.875.000 €	1.875.000 €
a) Grundstücksveräußerungserlöse (75%)	3.623.906 €	3.271.225 €	2.646.192 €	4.032.076 €	3.296.931 €	2.866.910 €	1.360.276 €	801.104 €	1.500.000 €	1.875.000 €	1.875.000 €
b) Erlöse aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse aus Kapitalanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	2 €	3.026 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
c) Landeszuweisungen für Kredittilgungen	5.590.544 €	5.590.544 €	5.854.070 €	6.129.795 €	5.636.935 €	388.857 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
d) Sonstige	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme (zugleich Vortrag Folgejahr):	635.744.466 €	630.021.534 €	685.389.813 €	753.011.783 €	750.408.230 €	715.416.440 €	746.040.022 €	741.532.554 €	793.368.080 €	832.587.819 €	877.908.675 €
abzgl. Zahlungsmittelbestand:	23.661.824 €	23.686.453 €	1.054.997 €	1.521.355 €	24.101.247 €	3.727.752 €	9.240.549 €	4.180.851 €	4.180.851 €	4.180.851 €	4.180.851 €
Ergebnis (bereinigter Liquiditätskreditstand zum 31.12.)	612.082.642 €	606.335.081 €	684.334.816 €	751.490.428 €	726.306.983 €	711.688.688 €	736.799.473 €	737.351.703 €	789.187.229 €	828.406.968 €	873.727.824 €

Prüfungsbericht



Landeshauptstadt
Mainz

Revisionsamt

Datum	19.12.2016
Prüfer	Dieter Mitter
Zimmer	117
Telefon	22 50
Telefax	29 56
E-Mail	dieter.mitter@stadt.mainz.de
Geprüft	20 - Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport
Thema/Betreff	Konsolidierungsnachweis KEF 2015
Aktz.	14 90 04 00

Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) **hier: Prüfung Konsolidierungsnachweis 2015**

Das 20 - Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport hat im Zuge des Nachweisverfahrens für das Haushaltsjahr 2015 dem Revisionsamt die vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen mit der Bitte um Prüfung vorgelegt.

Der Prüfungsbericht des Revisionsamtes wird dem an die Aufsichts- und Dienstleistungsdi- rektion Trier zu übersendenden Verwendungsnachweis als Unterlage beigelegt bzw. als An- lage nachgereicht.

Nachfolgend die Prüfungsergebnisse des Revisionsamtes Mainz:

Vorbemerkung

Die Beschlussfassung über die Feststellung der Jahresabschlusses 2015 und die Entlastung des Oberbürgermeisters, des Bürgermeisters und der Beigeordneten erfolgte am 12.07.2016 im Stadtrat. Die der Prüfung zugrunde liegenden Zahlenwerke und die folgenden Bestäti- gungen der Konsolidierungsbeiträge sind daher endgültig.

Prüfung der Einzelmaßnahmen

Die Prüfungen beziehen sich auf die Zahlenwerte des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 unter Einbeziehung der tatsächlichen Kassenwirksamkeit im Haushaltjahr 2015.

Im Konsolidierungsvertrag (unter Berücksichtigung des 1. Änderungsvertrages) sind insge- samt 40 Einzelmaßnahmen aufgeführt. Die unter den Nummern 31, 36 und 37 genannten

Maßnahmen wurden gestrichen, bleiben aber wegen der Übersichtlichkeit weiterhin aufgeführt.

Zur Prüfung wurden die von 20 - Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport erstellten und von den Fachbereichen eingeholten Unterlagen zu den Einzelmaßnahmen herangezogen. Auf Basis dieser detaillierten und übersichtlichen Unterlagen konnten die Sachverhalte gut nachvollzogen werden. Änderungsbedarfe wurden während des Prüfungszeitraums in Zusammenarbeit mit den Fachämtern veranlasst und erledigt. Die vorgelegten Unterlagen wurden mittels Beleg- und SAP-Auswertungen unter Einbeziehung der Gremienbeschlüsse überprüft.

Einzelne Prüfungsbemerkungen:

Maßnahme Nr. 5 „Erhöhung Entgelte Feuerwehr“

Bei der Maßnahme konnte bisher nur die Erhöhung der Stundensätze für Brandsicherheitswachen umgesetzt werden. Die Erhöhung der Pauschalsätze für sonstige Leistungen (Türöffnungen u.a.) konnte noch nicht umgesetzt werden. Die Ermittlung der Kosten gestaltet sich unter anderem wegen der mit einzubeziehenden Fahrzeug- und Gerätekosten sowie der Beachtung und Klärung rechtlicher Fragen als nicht unproblematisch. Zudem wurden noch die Novellierungen des „Brand- und Katastrophenschutzgesetzes -LBKG-“ mitberücksichtigt. Derzeit wird die Neukonzeption der erforderlichen Satzung veranlasst.

Maßnahme Nr. 6 „Zuschussreduzierung Staatstheater Mainz um 300.000 €“

Der Stadtrat hat am 19.03.2015 eine Erhöhung der jährlichen städtischen Zuschüsse für die Staatstheater Mainz GmbH ab dem 1. August 2015 zur Deckung der anteiligen Betriebskosten von 11,806 Mio. € um 750.000 € auf 12,556 Mio. € beschlossen.

Bereits im Jahr 2015 erfolgte eine außerplanmäßige Bereitstellung von Haushaltsmitteln in Höhe von 312.500 € (5/12 von 750.000 €). Die bereits in 2015 veranlasste Zuschusserhöhung übersteigt damit die jährlich eingeplante Konsolidierung in Höhe von 300.000 €. Der Konsolidierungsbeitrag wird daher mit 0,00 € angesetzt.

Da die Zuschusserhöhung mit dem Land Rheinland-Pfalz abgestimmt wurde und der vertraglich vereinbarte Gesamtkonsolidierungsbetrag von 10,545 Mio. € weiterhin erbracht bzw. deutlich überschritten wird, bedarf es noch abschließender Vereinbarungen mit dem Land. Entsprechendes sollte bei dem nächsten Änderungsvertrag mit berücksichtigt werden.

Maßnahme Nr. 19 „Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B um 40 auf 440 Punkte“

Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde satzungsgemäß von 400 auf 440 v. H. festgesetzt. Aufgrund der zu erwartenden Einnahmeerhöhungen wurde im Konsolidierungsvertrag mit

Wirkung zum 01.01.2012 eine planmäßige Konsolidierung von 2,9 Mio. € eingestellt. Der tatsächliche Konsolidierungsbeitrag lag bisher immer über den Planwerten.

Für die zwischenzeitlich erfolgte Erhöhung des Hebesatzes von 440 auf 480 v. H. wird von Seiten der Stadt ebenfalls eine Berücksichtigung als Konsolidierungsbeitrag angestrebt. Eine entsprechende Ausweisung ist aber erst zulässig, wenn mit dem Land Rheinland-Pfalz eine Vereinbarung getroffen und die Erhöhung in dem Konsolidierungsvertrag (Änderungsvertrag) aufgenommen wird.

Maßnahme Nr. 24 „Gewinnausschüttung Kommunale Datenzentrale“

Die Gewinnausschüttung der Kommunalen Datenzentrale war nur 2012 vertraglich zur Konsolidierung verpflichtet. Es erfolgt aber jedes Jahr eine erneute Prüfung auf Einbeziehung zur Konsolidierung. Für das aktuelle Berichtsjahr 2015 wurden danach 100.000,00 € zur Konsolidierung eingestellt.

Maßnahme Nr. 26 „Neuausschreibung Versicherungen“

Bei der Maßnahme musste die Geeignetheit als Konsolidierungsmaßnahme zur Disposition gestellt werden. Im Nachhinein stellte sich heraus, dass bei den Reduzierungen auch Versicherungen von Eigenbetrieben und stadtnahen Unternehmen tangiert wurden. Zudem stehen versicherungstechnische Umstände (stetig hinzukommende oder wegfallende Risiken, Neuvergaben, Anpassungen von Versicherungssummen etc.) einer nachhaltigen Vergleichbarkeit entgegen.

Daher besteht Einvernehmen zwischen dem Rechts- und Ordnungsamt, dem Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport und dem Revisionsamt die Maßnahme bei der nächsten Änderungsvereinbarung entsprechend mit einzubeziehen.

Das 20 – Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport hat sich nunmehr mit der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier dahingehend geeinigt, dass der Konsolidierungsbeitrag mangels Geeignetheit mit 0,00 € angesetzt wird. Dies gilt auch rückwirkend mit dem Konsolidierungsbeginn ab 2013.

Zusammenstellung der geprüften Maßnahmen:

Nr.	Maßnahme	Beschlüsse Stadtrat/Gremien	Konsolidierung Plan -€-	Konsolidierung Beitrag -€-
1	Abschaffung Vereinsregelung/Miete	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011	36.881,06	56.301,06
2	Fahrzeugpool Dezernenten	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011	47.380,01	47.750,72
3	Herausgabe eines Amtsblattes für öffentliche Bekanntmachungen	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	175.754,26	226.166,46
4	Erhöhung der Kostenbeteiligung der Landkreise MZ-BIN und AZ-WO an der Feuerwehr-Leitstelle	08.12.2011 (Schriftverkehr OB mit Landräten); 1. Änderungsvereinbarung in 6/2012	117.000,00	117.000,00

Nr.	Maßnahme	Beschlüsse Stadtrat/Gremien	Konsolidierung Plan -€-	Konsolidierung Beitrag -€-
5	Erhöhung der Entgelte Feuerwehr	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011 und 05.09.2012	80.000,00	91.722,99
6	Zuschussreduzierung Staatstheater um 300.000 Euro	Beschluss Stadtrat vom 03.06.2011	300.000,00	0,00
7	Reduzierung der Haushaltsmittel für den Medienerwerb der Stadtbibliothek	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	91.594,89	72.928,18
8	Übernahme der Verluste Frankfurter Hof durch die ZBM	Beschluss Stadtrat vom 23.11.2010	864.929,00	864.929,00
9	Umsetzung Bibliotheken-Konzept, insbes. wissenschaftlicher Teil	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	518.506,78	489.208,00
10	Neuordnung der Gebühren der Musikausbildungsstätte Peter Cornelius Konservatoriums (PCK)	Beschluss Stadtrat vom 15.06.2011; Entgeltordnung	93.552,00	116.854,87
11	Kinderfreundliches Mainz (Ausgabenreduzierung)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	17.482,24	15.431,31
12	Abschluss eines Vertrages über den Betrieb der öffentlichen Beleuchtung	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	667.566,94	1.189.341,90
13	Optimierungen im Bereich des Grünamtes und Kleingartenverein	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	234.516,12	61.608,09
14	Reduzierung des Zuschusses an die Touristik Centrale Mainz (TCM)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011 und 31.10.2012	321.475,00	321.475,00
15	Privatisierung/Kostenreduzierung bei den öffentlichen Toiletten (Städt. Bedürfnisanstalten)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	165.943,33	134.276,63
16	Übernahme Verluste Congress Centrum Mainz (CCM)	Beschluss Stadtrat vom 23.11.2010	1.290.000,00	1.290.000,00
17	Vermögensveräußerung im Liegenschaftsbereich	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	500.000,00	267.034,78
18	Reduzierung der Telekommunikationskosten	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011	350.000,00	735.320,85
19	Erhöhung der Grundsteuer B um 40 Punkte auf 440 Punkte	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012	2.950.000,00	3.092.966,66
20	Dividenden Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz/ Ausschüttung Stadtwerke Mainz AG	Beschluss Stadtrat vom 23.11.2010	1.618.645,21	1.618.825,54
21	Erhöhung der Hundesteuer	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012	453.165,55	324.529,77
22	Anhebung der Vergnügungssteuer - Änderung des Steuersatzes und Festlegung Mindeststeuersatz	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012	539.482,54	2.948.521,18
23	Dividenden Sparkasse	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	211.674,84	211.674,84
24	Gewinnausschüttung Kommunale Datenzentrale	Beschluss Stadtrat vom 05.09.2012	0,00	100.000,00
25	Übernahme der Verluste der Spaz gGmbH durch die ZBM	Beschluss Stadtrat vom 31.10.2012	258.480,33	259.147,00
26	Neuausschreibung Versicherungen	Verwaltungsentscheid	68.500,00	0,00
27	Vermietung Brückenturm am Rathaus	Verwaltungsentscheid	40.000,00	39.600,00
28	Parkkartentoptimierung Amtsleiter/Stadtrat	Beschluss Stadtrat vom 16.02.2011	6.203,00	8.563,71
29	Aufgabe der Fahrtkostenerstattung bei Privatschulen	Beschluss Stadtrat vom 13.06.2012	32.039,40	34.035,30
30	Kündigung der Mitgliedschaft in der Kultur Region Frankfurt-Rhein-Main	Beschluss Stadtrat vom 09.05.2012	19.923,70	19.923,70
32	Erweiterung der kommunalen Geschwindigkeitsüberwachung um eine fahrzeugunabhängige Messanlage	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	170.433,40	176.110,33
33	Peter Cornelius Konservatorium (Personalmaßnahme)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	236.277,85	-34.098,05

Nr.	Maßnahme	Beschlüsse Stadtrat/Gremien	Konsolidierung Plan -€-	Konsolidierung Plan -€-
34	Jugendzentren (Personalmaßnahme)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	102.809,61	101.808,00
35	Neustrukturierung der Ortsverwaltungen (Personalmaßnahme)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	90.577,23	80.868,00
38	Küchenkräfte in den Schulen (Personalmaßnahme)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	126.904,61	160.732,12
39	Volontariate reduzieren (Personalmaßnahme)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	65.862,00	65.862,00
40	Erhöhung der Bürgerschaftsprämien	Beschluss Stadtrat vom 01.10.2014	244.750,00	264.750,00
	Summen Konsolidierung		13.108.310,90	15.571.169,94
	Geschuldeter Konsolidierungsbeitrag		10.544.841,00	10.544.841,00
	Überschreitung		2.563.469,90	5.026.328,94

Fazit:

Der von der Stadt Mainz für das Abrechnungsjahr 2015 erbrachte Konsolidierungsbeitrag von 15.571.169,94 € liegt um 5.026.328,94 € über den vertraglich zu erbringendem Konsolidierungsbeitrag von 10.544.841,00 €.

Die Prüfungsergebnisse wurden mit dem Leiter des Amtes für Finanzen, Beteiligungen und Sport, Herrn Garçon, besprochen.



Amtsleiter



Prüfer

Eintrag in Liste Nr. 78

Herrn Bürgermeister Beck

mit der Bitte um Kenntnisnahme und Weiterleitung an das Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport zwecks weiterer Veranlassung (Unterrichtung der ADD) übersandt.

Mainz, den 12.2016


Oberbürgermeister

Wvl.: 01.03.2017 ✓

21

3969