

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

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

Bewilligungsbehörde

Mainz, 16. Dezember 2015
 Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2014 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 Alexander Baier

Telefonnummer

06131 / 12-2255, 12-2257

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 31.12.2013	555.719.846 EUR	711.650.737 EUR	25.307.618 EUR	14.656.247 EUR
Nachweisjahr 31.12.2014	530.412.228 EUR	740.159.340 EUR	25.307.618 EUR	-28.508.603 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 ¹⁶ Dezember 2015

Ort, Datum

[Handwritten Signature]

Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters



Dienstsiegel

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

lfd. Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbeschreibung der Maßnahme (gemäß § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt			Nettokonsolidierungsbeitrag		Differenz Soll/Ist mehr (+) / weniger (-)
				ja	nein	teilw.	Soll-Betrag (EUR)	Ist-Betrag (EUR)	
1	10	11103 / 74159000	Abschaffung Vereinsregelung/Miete	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	36.881,06	54.341,06	17.460,00
2	10	11101 / 7022, 7032, 7042, 7235, 7622, 7682	Fahrzeugpool Dezernenten	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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"/>	<input type="checkbox"/>	175.754,26	193.537,19	17.782,93
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"/>	<input type="checkbox"/>	117.000,00	117.000,00	0,00
5	37	12601 / 632	Erhöhung der Entgelte Feuerwehr	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	80.000,00	81.277,66	1.277,66
6	42	26101 / 7412	Zuschussreduzierung Staatstheater um 300.000 Euro	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	300.000,00	300.000,00	0,00
7	42	25101 / 7246	Reduzierung der Haushaltsmittel für den Medienerwerb bei der Stadtbibliothek Mainz	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	91.594,89	87.568,67	-4.026,22
8	42	28102 / 6000-7999	Übernahme der Verluste Frankfurter Hof durch die ZBM	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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"/>	<input type="checkbox"/>	396.068,01	396.784,14	716,13
10	44	26301 / 632	Neuordnung der Gebühren der Musik-Ausbildungsstätte Peter Cornelius Konservatoriums (PCK)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	93.552,00	131.453,46	37.901,46
11	51	TFH 51 / 78522001	Kinderfreundliches Mainz (Ausgabenreduzierung)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	17.482,24	39.071,72	21.589,48
12	61	51107 / 7233	Abschluss eines Vertrages über den Betrieb der öffentlichen Beleuchtung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	667.566,94	1.087.397,70	419.830,76
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"/>	<input type="checkbox"/>	234.516,12	325.444,76	90.928,64
14	80	57101 / 74159	Reduzierung des Zuschusses an die Touristik Centrale Mainz (TCM)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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"/>	<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"/>	<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"/>	<input type="checkbox"/>	500.000,00	453.425,47	-46.574,53
18	alle	diverse Produkte / 76341	Reduzierung der Telekommunikationskosten	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	350.000,00	683.268,43	333.268,43
19	allgFin	611 / 6012	Erhöhung der Grundsteuer B um 40 Punkte auf 440 Punkte	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2.950.000,00	3.069.740,18	119.740,18
20	allgFin	612 / 673	Dividenden Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz/ Ausschüttung Stadtwerke Mainz AG	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1.618.645,21	1.618.915,70	270,49
21	allgFin	611 / 6033	Erhöhung der Hundesteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	453.165,55	354.121,18	-99.044,37
22	allgFin	611 / 6032	Anhebung der Vergnügungssteuer - Änderung des Steuersatzes und Festlegung Mindeststeuersatz	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	539.482,54	3.218.728,09	2.679.245,55
23	allgFin	612 / 673	Dividenden Sparkasse	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	150.000,00	150.000,00
25	50	36301 / 7595	Übernahme der Verluste der Spaz gGmbH durch die ZBM	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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"/>	<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"/>	<input type="checkbox"/>	40.000,00	44.047,70	4.047,70
28	10	11101 / 7248	Parkkartoptimierung Amtsleiter/Stadtrat	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6.203,00	7.750,65	1.547,65
29	40	24101 / 7241	Aufgabe der Fahrtkostenerstattung bei Privatschulen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	32.039,40	34.387,60	2.348,20
30	42	28102 / 7642	Kündigung der Mitgliedschaft in der KulturRegion FrankfurtRheinMain	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	19.923,70	19.923,70	0,00
31			<i>gestrichen</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

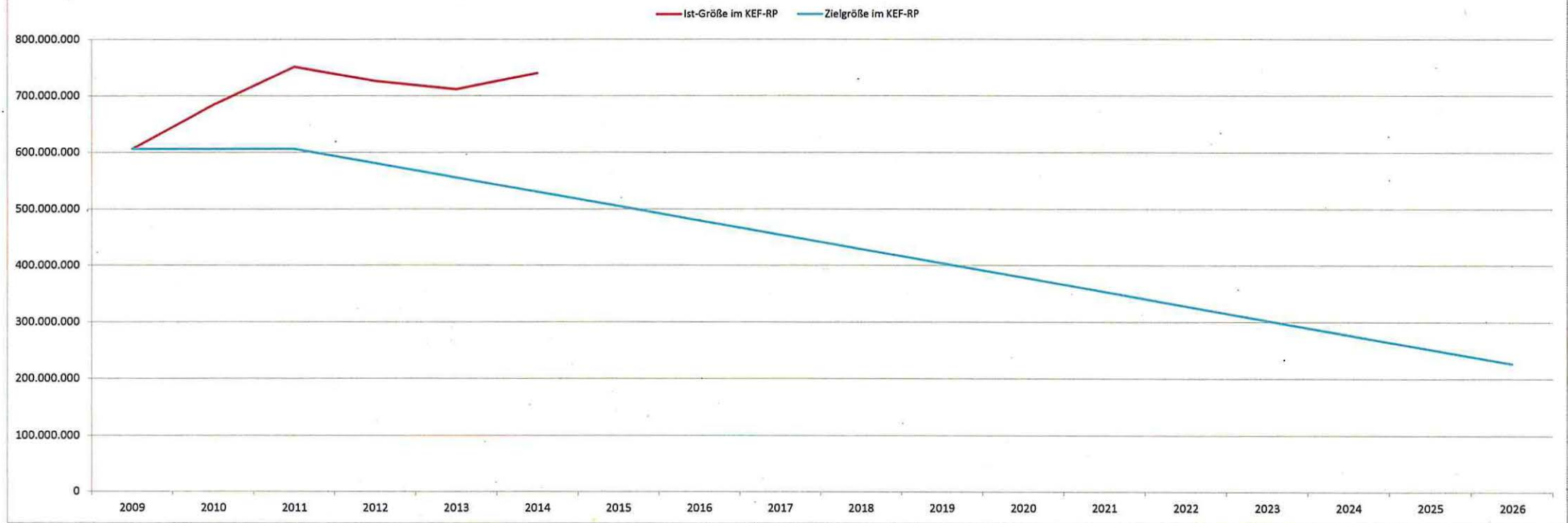
4. Zahlenmäßiger Nachweis

Ifd. Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbeschreibung der Maßnahme (gemäß § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt			Nettokonsolidierungsbeitrag		Differenz Soll/Ist mehr (+) / weniger (-)
				ja	nein	teilw	Soll-Betrag (EUR)	Ist-Betrag (EUR)	
32	31	12305 / 66212	Erweiterung der komm. Geschwindigkeitsüberwachung um eine fahrzeugunabhängige Messanlage	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	164.119,60	81.404,28	-82.715,32
33	44	26301 / 7021-7042	Peter Cornelius Konservatorium (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	187.477,85	31.061,03	-156.416,82
34	51	36201-36205 / 7021-7042	Jugendzentren (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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"/>	<input type="checkbox"/>	90.577,23	80.868,00	-9.709,23
36			<i>gestrichen</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
37			<i>gestrichen</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
38	40	24301 / 7022-7042	Küchenkräfte in den Schulen (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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"/>	<input type="checkbox"/>	65.862,00	65.862,00	0,00
40	20	11601 / 6791	Erhöhung der Bürgerschaftsprämien	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	593.500,00	603.500,00	10.000,00
Gesamt:							13.279.508,33	16.722.673,68	3.443.165,35

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (Ist-Betrag)	16.722.673,68
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	0,00
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	16.722.673,68
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	10.544.841,00
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	6.177.832,68

	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	302.643.667	277.336.049	252.028.431	226.720.814
Ist-Größe	606.335.081	684.334.816	751.490.428	726.306.983	711.650.737	740.159.340												

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: 15.12.2015

Stadt Mainz	31.12.2009	31.12.2009 <u>neu</u>	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
	RE	RE	RE	RE	vRE	vRE	vRE	HHPI	HHPI	HHPI	HHPI
Ergebnisvortrag			630.021.534 €	685.389.813 €	753.011.783 €	750.408.230 €	715.378.489 €	749.399.993 €	773.613.854 €	803.783.677 €	830.697.831 €
Kumulierter Soll-Fehlbetrag VwHH zum 31.12.2008	563.106.968 €	563.106.968 €									
zuzgl. 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 €	-42.918.308 €	22.939.188 €	12.013.861 €	17.869.823 €	13.039.154 €	10.071.846 €
zuzgl. 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 €	13.700.000 €	13.800.000 €	15.000.000 €	15.800.000 €
Zwischensumme:	644.958.916 €	638.883.303 €	693.890.074 €	763.173.655 €	759.344.099 €	718.739.281 €	750.760.270 €	775.113.854 €	805.283.677 €	831.822.831 €	856.569.677 €
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 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.125.000 €	1.125.000 €
a) Grundstücksveräußerungserlöse (75%)	3.623.906 €	3.271.225 €	2.646.192 €	4.032.076 €	3.298.931 €	2.968.910 €	1.360.276 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.125.000 €	1.125.000 €
b) Erlöse aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse aus Kapitaleinlagen	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 €	715.378.489 €	749.399.993 €	773.613.854 €	803.783.677 €	830.697.831 €	855.444.677 €
abzgl. Zahlungsmittelbestand:	23.651.824 €	23.686.453 €	1.054.997 €	1.521.355 €	24.101.247 €	3.727.752 €	9.240.653 €	3.727.752 €	3.727.752 €	3.727.752 €	3.727.752 €
Ergebnis (bereinigter Liquiditätskreditstand zum 31.12.)	612.092.642 €	606.335.081 €	684.334.816 €	751.490.428 €	726.306.983 €	711.650.737 €	740.159.340 €	769.886.102 €	800.055.925 €	826.970.079 €	851.716.925 €

Prüfungsbericht

Revisionsamt



Landeshauptstadt
Mainz

Datum	30.11.2015
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 2014
Aktz.	14 90 04 00

Dezernat für Finanzen,
Beteiligungen und Sport
Bürgermeister Beck

14. Dez. 2015

weiter

00	01	02	03	04	05	06	07
z.w.V.	termin	R	Antwort-	entwurf	Stellung-	nahme	

14. Dez. 2015

20 - Amt für Finanzen,
Beteiligungen und Sport

Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) hier: Prüfung Konsolidierungsnachweis 2014

Das 20 - Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport hat im Zuge des Nachweisverfahrens für das Haushaltsjahr 2014 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.

Nachfolgend die Prüfungsergebnisse des Revisionsamtes Mainz:

Vorbemerkung

Ein endgültiger Jahresabschluss 2014 liegt noch nicht vor. Deshalb stehen die getroffenen Feststellungen unter dem Vorbehalt etwaiger buchungstechnischer Änderungen (insbeson- dere Abschlussbuchungen). Es kann aber mit hinreichender Wahrscheinlichkeit davon aus- gegangen werden, dass diese grundsätzlich keine Auswirkungen auf den erforderlichen Kon- solidierungsbetrag haben werden.

Prüfung der Einzelmaßnahmen

Die Prüfungen beziehen sich auf die vorläufigen Zahlenwerte des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 unter Einbeziehung der tatsächlichen Kassenwirksamkeit im Haushaltjahr 2014. Eine endgültige Prüfung ist erst zu einem späteren Zeitpunkt möglich.

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.

Wesentliche Prüfungsbemerkungen:

Bei der Maßnahme 3 (Herausgabe eines Amtsblattes für öffentliche Bekanntmachungen) erhöht sich der Konsolidierungsbeitrag nachhaltig entsprechend den neu einbezogenen Kostenerstattungen durch Eigenbetriebe, Verbände und den Wirtschaftsbetrieb.

Die Maßnahme 24 (Gewinnausschüttung Kommunale Datenzentrale) war nur 2012 konsolidierungsverpflichtet. Es erfolgt aber jedes Jahr eine erneute Prüfung auf Einbeziehung zur Konsolidierung. Für das aktuelle Berichtsjahr 2014 wurden danach 150.000,00 € zur Konsolidierung eingestellt.

Bei der Maßnahme 26 (Neuausschreibung Versicherungen) muss 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 Rechtsamt, der Finanzverwaltung und dem Revisionsamt die Maßnahme bei der nächsten Änderungsvereinbarung entsprechend mit einzubeziehen.

Die Maßnahme 33 (Peter-Cornelius-Konservatorium/Personalmaßnahmen) wurde fälschlicherweise mit unzulässigen Planzahlen als Vergleichswert angezeigt. Die Vorlage musste um über 418 Tsd. € reduziert werden.

Zusammenstellung der geprüften Maßnahmen:

Nr.	Maßnahme	Beschlüsse Stadtrat/Gremien	Beschlossene Konsolidierung -€-	Vorläufige Konsolidierung -€-
1	Abschaffung Vereinsregelung/Miete	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011	36.881,06	54.341,06
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	193.537,19
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
5	Erhöhung der Entgelte Feuerwehr	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011 und 05.09.2012	80.000,00	81.277,66

Nr.	Maßnahme	Beschlüsse Stadtrat/Gremien	Beschlossene Konsolidierung -€-	Vorläufige Konsolidierung -€-
6	Zuschussreduzierung Staatstheater um 300.000 Euro	Beschluss Stadtrat vom 03.06.2011	300.000,00	300.000,00
7	Reduzierung der Haushaltsmittel für den Medienerwerb der Stadtbibliothek	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	91.594,89	87.568,67
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	396.068,01	396.784,14
10	Neuordnung der Gebühren der Musikausbildungsstätte Peter Cornelius Konservatoriums (PCK)	Beschluss Stadtrat vom 15.06.2011; Entgeltordnung	93.552,00	131.453,46
11	Kinderfreundliches Mainz (Ausgabenreduzierung)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	17.482,24	39.071,72
12	Abschluss eines Vertrages über den Betrieb der öffentlichen Beleuchtung	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	667.566,94	1.087.397,70
13	Optimierungen im Bereich des Grünamtes und Kleingartenverein	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	234.516,12	325.444,76
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	453.425,47
18	Reduzierung der Telekommunikationskosten	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011	350.000,00	683.268,43
19	Erhöhung der Grundsteuer B um 40 Punkte auf 440 Punkte	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012	2.950.000,00	3.069.740,18
20	Dividenden Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz/ Ausschüttung Stadtwerke Mainz AG	Beschluss Stadtrat vom 23.11.2010	1.618.645,21	1.618.915,70
21	Erhöhung der Hundesteuer	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012	453.165,55	354.121,18
22	Anhebung der Vergnügungssteuer - Änderung des Steuersatzes und Festlegung Mindeststeuersatz	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012	539.482,54	3.218.728,09
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	150.000,00
25	Übernahme der Verluste der Spazg GmbH 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	44.047,70
28	Parkkartentoptimierung Amtsleiter/Stadtrat	Beschluss Stadtrat vom 16.02.2011	6.203,00	7.750,65
29	Aufgabe der Fahrtkostenerstattung bei Privatschulen	Beschluss Stadtrat vom 13.06.2012	32.039,40	34.387,60
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	164.119,60	81.404,28
33	Peter Cornelius Konservatorium (Personalmaßnahme)	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011	187.477,85	31.061,03
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

Nr.	Maßnahme	Beschlüsse Stadtrat/Gremien	Beschlossene Konsolidierung -€-	Vorläufige Konsolidierung -€-
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	593.500,00	603.500,00
	Summen Konsolidierung		13.279.508,33	16.722.673,68
	Geschuldeter Konsolidierungsbeitrag		10.544.841,00	10.544.841,00
	Überschreitung		2.734.667,33	6.177.832,68

Fazit:

Der von der Stadt Mainz für das Abrechnungsjahr 2014 erbrachte Konsolidierungsbeitrag von 16.722.673,68 € liegt um 6.177.832,68 € über den vertraglich zu erbringendem Konsolidierungsbeitrag von 10.544.841,00 €.

Bei der gegebenen Sachlage kann davon ausgegangen werden, dass gegebenenfalls noch erforderliche Korrekturen im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 keine wesentlichen Auswirkungen auf das Konsolidierungsergebnis haben werden. Der vertraglich vereinbarte Konsolidierungsbeitrag wurde erbracht und darüber hinaus eine deutliche Verbesserung erzielt.

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

Gesehen:



i. V. des Amtsleiters



Prüfer

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 12.2015



Oberbürgermeister

durch Mainz, 10.12.2015/100/15

Beck
Bürgermeister

