

Konsolidierungsnachweis KEF-RP

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

Bewilligungsbehörde

Mainz, 04.12.2013
 Ort, Datum

Vollzug des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)“; Nachweisverfahren für das Haushaltsjahr 2012 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
 16.09.2013

Beitritt zum
 01.01.2012

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

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

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

Konsolidierungsergebnis (Mindest-Nettotilgung gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag)
 25.547.930 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.	EUR	EUR	EUR	EUR
Nachweisjahr 31.12.2012	586.544.711 EUR	817.000.000 EUR	25.547.931 EUR	0 EUR

3. Dem Verwendungsnachweis sind folgende Unterlagen beigelegt:

	ja	nein	Bemerkungen
Prüfbericht des RPA nach Ziffer 8.2 der ANBest-K	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Der Prüfbericht der örtlichen Rechnungsprüfung (Ihr Schreiben vom 18.11.2013) wird nachgereicht.
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 (-)	€

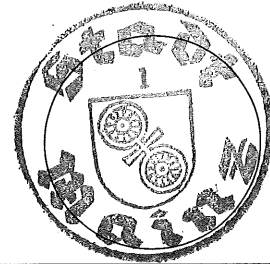
5. **Bestätigung**

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, 4. Dezember 2013

Ort, Datum



R. B.
29.11.13

Unterschrift der/des Behördenleiterin/-leiters
Oberbürgermeister

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

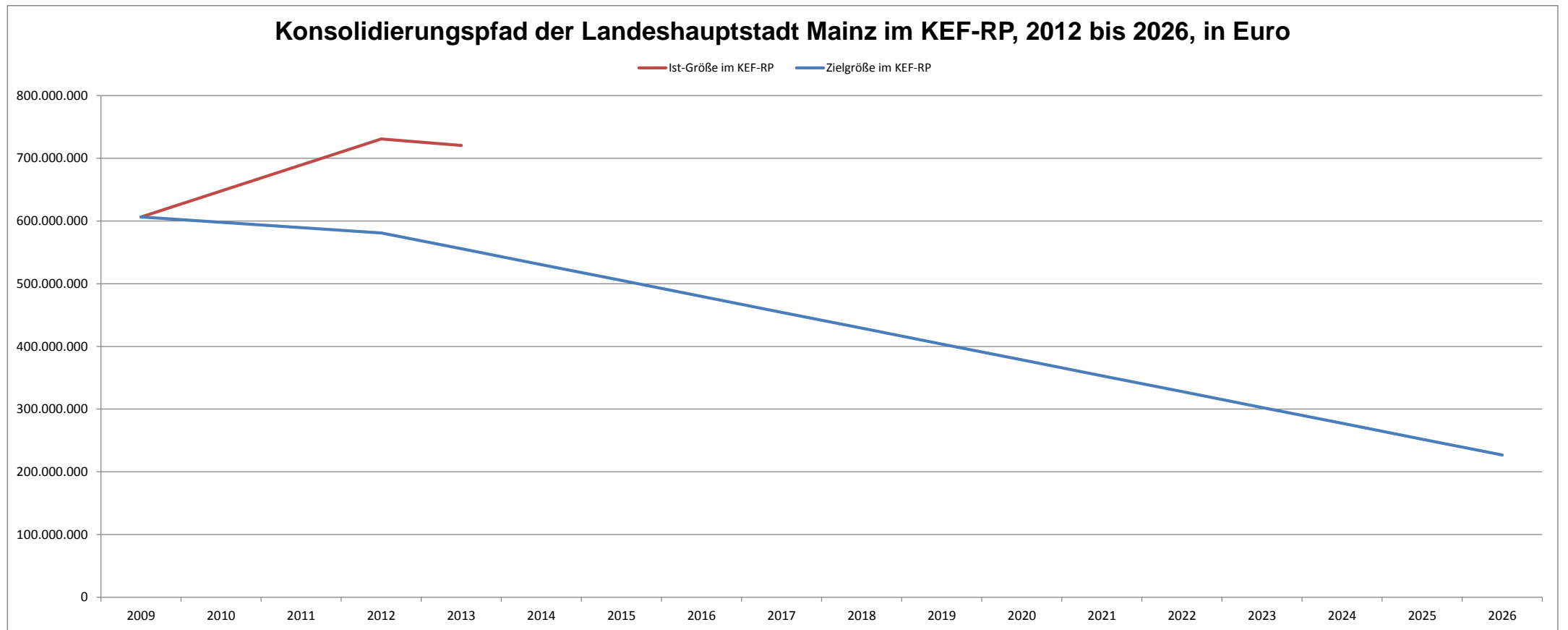
lfd. Nr.	TFH	Buchungsstelle (Produkt / Konto)	Kurzbeschreibung der Maßnahme (gemäß § 3 Abs. 1 Konsolidierungsvertrag)	Maßnahme umgesetzt			Nettokonsolidierungsbeitrag		Differenz Soll/Ist mehr (+) / weniger (-)
				ja	nein	teilw.	Soll-Betrag (EUR)	Ist-Betrag (EUR)	
1	10	11103 / 74159000	Abschaffung Vereinsregelung/Miete	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	49.201,06	49.201,06	0,00
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"/>	163.687,92	93.001,86	-70.686,06
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"/>	351.000,00	351.000,00	0,00
5	37	12601 / 632	Erhöhung der Entgelte Feuerwehr	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	50.000,00	22.257,75	-27.742,25
6	42	26101 / 7412	Zuschussreduzierung Staatstheater um 300.000 Euro	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	300.000,00	300.001,00	1,00
7	42	25101 / 7246	Reduzierung der Haushaltsmittel für den Medienerwerb bei der Stadtbibliothek Mainz	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	64.353,27	62.931,10	-1.422,17
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	851.866,24	-13.062,76
9	42	25101 / 7021-7042	Umsetzung Bibliotheken Konzept, insbes. wissenschaftlicher Teil	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	182.830,07	185.511,60	2.681,53
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	130.718,88	37.166,88
11	51	TFH / 78522001	Kinderfreundliches Mainz (Ausgabenreduzierung)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	17.482,24	167.498,11	150.015,87
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	436.778,25	-230.788,69
13	67	42403, 55101 - 55106 / 631, 721, 722, 7231, 7232, 7233, 7235, 7236, 7237, 7238, 7244, 7248, 7615, 7621, 7634, 76342, 7636	Optimierungen im Bereich des Grünamtes und Kleingartenverein	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	161.774,38	127.553,55	-34.220,83
14	80	57101 / 74159	Reduzierung des Zuschusses an die Touristik Centrale Mainz (TCM)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	100.000,00	100.000,00	0,00
15	80	57301 / 7413	Privatisierung/Kostenreduzierung bei den öffentlichen Toiletten (Städtische Bedürfnisanstalten)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	124.943,33	70.793,94	-54.149,39
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	1.099.643,74	599.643,74
18	alle	diverse Produkte / 76341	Reduzierung der Telekommunikationskosten	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	345.956,03	247.487,97	-98.468,06
19	allgFin	611 / 6012	Erhöhung der Grundsteuer B um 40 Punkte auf 440 Punkte	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2.900.000,00	2.988.495,86	88.495,86
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"/>	281.150,05	282.773,07	1.623,02
22	allgFin	611 / 6032	Anhebung der Vergnügungssteuer - Änderung des Steuersatzes und Festlegung Mindeststeuersatz	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	447.581,26	441.407,07	-6.174,19
23	allgFin	612 / 673	Dividenden Sparkasse	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	423.349,68	423.349,68	0,00
24	allgFin	612 / 673	Gewinnausschüttung Kommunale Datenzentrale	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	200.000,00	200.000,00	0,00
25	50	36301 / 7595	Übernahme der Verluste der Spaz gGmbH durch die ZBM - erst ab dem Konsolidierungsjahr 2013	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
26	alle	diverse Produkte / 7641	Neuausschreibung Versicherungen - erst ab dem Konsolidierungsjahr 2013	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
27	80	11402 / 6412	Vermietung Brückenturm am Rathaus - erst ab dem Konsolidierungsjahr 2013	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
28	10	11101 / 7248	Parkkartoptimierung Amtsleiter/Stadtrat	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6.203,00	7.068,31	865,31
29	40	24101 / 7241	Aufgabe der Fahrtkostenerstattung bei Privatschulen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	16.019,70	16.019,70	0,00
30	42	28102 / 7642	Kündigung der Mitgliedschaft in der KulturRegion FrankfurtRheinMain - erst ab 2013	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00

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)	
31			<i>gestrichen</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
32	31	12305 / 66212	Erweiterung der komm. Geschwindigkeitsüberwachung um eine fahrzeugunabhängige Messanlage - erst ab dem Konsolidierungsjahr 2013	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0,00	0,00	0,00
33	44	26301 / 7021-7042	Peter Cornelius Konservatorium (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	50.162,27	13.490,17	-36.672,10
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 / 7021-7042	Küchenkräfte in den Schulen (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	126.904,61	15.259,77	-111.644,84
39	10	11103 / 7021-7042	Volontariate reduzieren (Personalmaßnahme)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24.702,00	24.702,00	0,00
Gesamt:							11.662.760,88	11.848.153,11	185.392,23

	Realisierter Konsolidierungsbeitrag (Ist-Betrag)	11.848.153,11
(+)	Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	0,00
(=)	anrechnungsfähiger Konsolidierungsbeitrag	11.848.153,11
(-)	Jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag (kommunaler Drittelanteil gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag)	10.644.971,00
(=)	Überschreitung (+) / Unterschreitung (-)	1.203.182,11

	31.12.2009	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	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	730.983.171	720.551.951													



Prüfungsbericht

Revisionsamt

Landeshauptstadt Mainz		20-Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport		24. Feb. 2014					
00	01	02	03	04	05	06	07		
z.w.V.		Termin		R		Antwort- entwurf		Stellung- nahme	

Landeshauptstadt
Mainz

Datum	07. 02. 2014
Prüfer	Herbert Betz
Zimmer	115
Telefon	30 11
Telefax	29 56
E-Mail	Herbert.Betz@stadt.mainz.de
Geprüft	Amt 20
Thema/Betreff	Konsolidierungsnachweis KEF-RP 2012
Aktz.	

24114

Dezernat für Finanzen, Beteiligungen und Sport Bürgermeister Beck				
19. Feb. 2014				
weiter an				
Einw.	Z. w. Verarb.	R	Bericht	Antw./Entwurf
z. K.	Termin verarb.	StV	z. d. ffd. Akten	

Konsolidierungsnachweis KEF-RP 2012

Vorbemerkung

Mit Nachweis vom 04.12.2013 hat die Stadt Mainz gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages für das Vorjahr 2012 über die Umsetzung der vertraglich vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen und die dabei in jedem Einzelfall tatsächlich erzielten Konsolidierungsbeiträge und -ergebnisse informiert.

Zunächst ist zu bemerken, dass ein formeller Jahresabschluss zum 31.12.2012 noch nicht vorliegt und die getroffenen Feststellungen somit unter einem Vorbehalt stehen müssen, da eventuell erforderliche Buchungsänderungen oder -ergänzungen nicht ausgeschlossen werden können; im Rahmen der Prüfung wurden in Stichproben bei erneuter SAP-Auswertung in Einzelfällen entsprechende Vorgänge festgestellt, die zu diesem Zeitpunkt jedoch den Konsolidierungsbeitrag nur unwesentlich verändern.

Bewertung der Einzelmaßnahmen

Unsere Prüfung bezieht sich somit auf die vorläufigen Werte der in Betracht kommenden Posten des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 sowie die Ein- und Auszahlungen entsprechend der Finanzrechnung und der tatsächlichen Kassenwirksamkeit im Haushaltsjahr 2012.

Eine abschließende Prüfung ist erst zu einem späteren Zeitpunkt möglich.

Im Konsolidierungsvertrag (Anlage) sind insgesamt 39 Einzelmaßnahmen beschrieben. Die unter der laufenden Nummer 31, 36 und 37 genannten Maßnahmen wurden nachträglich gestrichen, die unter der laufenden Nummer 25 bis 27, 30 und 32 beschriebenen Maßnahmen entfalten erst im bzw. ab dem Haushaltsjahr 2013 eine Wirkung.

Maßnahme Nr.	Prüfergebnis
1	<p>Die Förderung von Vereinen durch die Übernahme der Mietkosten in Kongress-einrichtungen wurde plangemäß reduziert. Das durchschnittliche Jahres-Ist-Ergebnis aus den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 bildet sich mit Ausgaben in Höhe von 56.881,06 € ab, das Ist-Ergebnis für das Haushaltsjahr 2012 laut aktueller SAP-Auswertung mit 7.680,00 €.</p> <p>Der durch die Reduzierung der Auszahlungen voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 49.201,06 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
2	<p>Der Fahrzeugpool der Dezernenten wurde um ein Fahrzeug verringert (Ende eines Leasing-Vertrages) und eine Fahrerstelle eingespart. Das durchschnittliche Jahres-Ist-Ergebnis aus den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 bildete sich zunächst mit 47.380,01 € ab, aufgrund nachträglicher Korrekturberechnung der Sachkosten laut SAP-Auswertung dann mit 47.750,72 €.</p> <p>Der durch die höhere Reduzierung der Auszahlungen um 370,71 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 47.750,72 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
3	<p>Die Herausgabe eines Amtsblattes für öffentliche Bekanntmachungen wurde am 13.06.2012 im Mainzer Stadtrat beschlossen. Die erste Ausgabe erfolgte am 06.07.2012.</p> <p>Der durch die geringere Reduzierung der Auszahlungen um 70.686,06 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 93.001,86 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
4	<p>Die Erhöhung der Kostenbeteiligung der Landkreise Mainz-Bingen und Alzey-Worms an der Feuerwehr-Leitstelle wurde in der 1. Änderungsvereinbarung vom 25.05./01.06. bzw. 06.06.2012 zur Vereinbarung über die „Übernahme der Erstalarmierung der Feuerwehren der Landkreise Mainz-Bingen und Alzey-Worms“ rückwirkend zum 01.01.2010 geregelt.</p> <p>Der durch die höheren Einzahlungen erzielte Konsolidierungsbeitrag 2012 wird mit 351.000,00 € nachgewiesen. Nach der in 2012 getroffenen Vereinbarung wird der Kostenbeitrag der Landkreise Mainz-Bingen und Alzey-Worms rückwirkend ab dem 01.01.2010 auf insgesamt 217.000 € jährlich festgesetzt. Gegenüber dem früheren Ansatz ergibt sich somit eine Verbesserung bei den Einzahlungen in Höhe von 117.000,00 € jährlich.</p> <p>Dieser Betrag ist ab dem Haushaltsjahr 2013 als Konsolidierungsbeitrag in Ansatz zu bringen; für das Haushaltsjahr 2012 ergeben sich 351.000,00 €, da die Nachzahlungen für die Jahre 2010 und 2011 einbezogen werden müssen. Die Beträge sind kassenwirksam durch SAP-Auswertung nachgewiesen.</p> <p>Der voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 ist zutreffend im Nachweis enthalten.</p>

5	<p>Am 05.09.2012 hat der Mainzer Stadtrat einige Kostenpositionen aus der Feuerwehrsatzung erhöht und die damit verbundene Satzungsänderung beschlossen. Der durch die Steigerung der Einzahlungen zu erzielende Konsolidierungsbeitrag 2012 wurde mit 50.000,00 € eingeplant. Die Erhöhung des Stundensatzes für die Brandsicherheitswachdienste konnte jedoch erst ab dem 29.09.2012 umgesetzt werden.</p> <p>Im IV. Quartal 2012 ergaben sich danach Mehreinzahlungen in Höhe von 22.257,75 €; der um 27.742,25 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende tatsächliche Konsolidierungsbeitrag 2012 ist mit dem angegebenen Betrag im Nachweis enthalten.</p>
6	<p>Der aufgrund der höheren Minderung der Auszahlungen um 1,00 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 aus der Zuschussreduzierung für das Staatstheater beläuft sich auf 300.001,00 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
7	<p>Die Reduzierung der Haushaltsmittel für den Medienerwerb bei der Stadtbibliothek ist erfolgt.</p> <p>Das durchschnittliche Jahres-Ist-Ergebnis aus den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 bildete sich zunächst mit 150.538,89 € ab, aufgrund nachträglicher Korrekturberechnung (ohne Aufwand für die Bestandssicherung) dann mit 136.698,52 €, das Ist-Ergebnis für das Haushaltsjahr 2012 mit 73.767,42 €.</p> <p>Der aufgrund der Anpassung der Berechnungsgrundlagen um 1.422,17 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich somit auf 62.931,10 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
8	<p>Der Mainzer Stadtrat hat die Überführung der Aufgaben der Abteilung Programmplanung Frankfurter Hof in die mainzplus CITYMARKETING GmbH am 31.08.2011 beschlossen (nachfolgend ZBM). Der frühere Ansatz im Haushaltsplan ist entfallen.</p> <p>Das durchschnittliche Jahres-Ist-Ergebnis aus den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 bildete sich zunächst mit 864.929,00 € ab, nach nachträglicher Korrekturberechnung dann mit 851.866,24 €.</p> <p>Der um 13.062,76 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich somit auf 851.866,24 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
9	<p>Im Rahmen des Bibliothekenkonzeptes ergeben sich Einsparungen bei den Personalkosten. Der um 2.681,53 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 185.511,60 €. Er resultiert aus Einsparungen bei den Personalauszahlungen.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
10	<p>Am 15.06.2011 hat der Mainzer Stadtrat eine Gebührenerhöhung im Peter-Cornelius-Konservatorium (PCK) und entsprechend dazu eine neue Schul- und Entgeltordnung beschlossen.</p>

	<p>Der um 37.166,88 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 130.718,88 €. Er resultiert aus der Neuordnung der Gebühren:</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
11	<p>Eine Ausgabenreduzierung bei der Neugestaltung und Veränderung von Spielflächen („Kinderfreundliches Mainz“) konnte erreicht werden. Das durchschnittliche Jahres-Ist-Ergebnis aus den Haushaltsjahren 2008 bis 2011 bildet sich mit 177.482,24 € ab, das Ist-Ergebnis für das Haushaltsjahr 2012 laut aktueller SAP-Auswertung unter Berücksichtigung der Kassenwirksamkeit mit 9.984,13 €.</p> <p>Der durch die geringeren Auszahlungen zu erzielende Konsolidierungsbeitrag 2012 wurde zunächst mit 17.482,24 € veranschlagt, beläuft sich tatsächlich somit auf 167.498,11 € und liegt damit um 150.015,87 € über dem ursprünglichen Ansatz.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend mit 167.498,11 € ausgewiesen.</p>
12	<p>Bei der Straßenbeleuchtung konnten Einsparungen erzielt werden.</p> <p>Der um 230.788,69 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 436.778,25 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
13	<p>Durch Optimierungen im Bereich des Grünamtes konnten Einsparungen erzielt werden.</p> <p>Der um 34.220,83 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 127.553,55 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
14	<p>Der Zuschuss an die Touristik Centrale Mainz (TCM) wurde reduziert. (SAP-Auswertung)</p> <p>Der sich durch die geringeren Auszahlungen ergebende voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 100.000,00 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
15	<p>Bei den öffentlichen Toiletten (Städtische Bedürfnisanstalten) konnte eine Reduzierung der Auszahlungen erreicht werden.</p> <p>Der um 54.149,39 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 70.793,94 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
16	<p>Die Umstrukturierung der CCM (Congress Centrum Mainz GmbH) und ihre Eingliederung in die ZBM (Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH) wurden vollzogen.</p> <p>Der sich durch den Wegfall der Auszahlungen ergebende voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 1.290.000,00 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>

17	<p>Der um 599.643,74 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 aus der Vermögensveräußerung im Liegenschaftsbereich beläuft sich auf 1.099.643,74 €. (SAP-Auswertung)</p> <p>Im Nachweis ist der durch die höheren Einzahlungen erzielte Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
18	<p>Der durch die geringere Minderung der Auszahlungen um 98.468,06 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 aus der Reduzierung der Telekommunikationskosten beläuft sich unter Berücksichtigung der Kassenwirksamkeit auf 247.487,97 €.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag entsprechend ausgewiesen.</p>
19	<p>Der Mainzer Stadtrat hat die Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer B auf 440 v. H. mit Wirkung ab dem 01.01.2012 beschlossen.</p> <p>Der durch die höheren Einzahlungen über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 wird durch das Amt 20 mit 2.988.495,86 € festgestellt.</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag entsprechend ausgewiesen.</p> <p>Im aktuellen SAP-Ausdruck bilden sich die Einzahlungen unter Berücksichtigung erfolgter Absetzungen mit 33.273.838,76 € ab; im Vergleich bei Ansatz der fiktiven Einzahlungen in Höhe von 30.248.944,32 € und unter Berücksichtigung anteiliger einmaliger Auszahlungen (Software) in Höhe von 38.445,16 € ermittelt sich der tatsächliche Konsolidierungsbeitrag 2012 sodann mit 2.986.449,28 €.</p> <p>Es ergibt sich somit eine Verschlechterung in Höhe von 2.046,58 €.</p>
20	<p>Die Dividendenzahlung der ZBM (Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH) und die Ausschüttung der Stadtwerke Mainz AG sind erfolgt. Der durch die höheren Einzahlungen um 270,49 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 1.618.915,70 €. (SAP-Auswertung)</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
21	<p>Der Mainzer Stadtrat hat die Anhebung der Hundesteuer und die entsprechende Änderung der Hundesteuersatzung mit Wirkung ab dem 01.03.2012 beschlossen. Der durch die höheren Einzahlungen um 1.623,02 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 282.773,07 €. (SAP-Auswertung)</p> <p>Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.</p>
22	<p>Der Mainzer Stadtrat hat die Anhebung der Vergnügungssteuer und die entsprechende Änderung der Vergnügungssteuersatzung mit Wirkung ab dem 01.03.2012 beschlossen.</p> <p>Der aufgrund der geringeren Einzahlungen um 6.174,19 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 441.407,07 €. (SAP-Auswertung)</p>

	Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
23	Die Dividendenzahlung der Sparkasse Mainz ist erfolgt. Der voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 423.349,68 €. (SAP-Auswertung) Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
24	Die Gewinnausschüttung der Kommunalen Datenzentrale (KDZ) ist erfolgt. Der voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 200.000,00 €. (SAP-Auswertung) Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
25	erst ab 2013
26	erst ab 2013
27	erst ab 2013
28	Durch die Optimierung der Parkkarten für Amtsleiter und den Stadtrat konnten Einsparungen erzielt werden. Der durch die höhere Minderung der Auszahlungen um 865,31 € über den ursprünglichen Ansatz hinausgehende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 7.068,31 €. Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
29	Der Mainzer Stadtrat hat die Satzung und die Richtlinien zur Schülerbeförderung mit Beschluss vom 13.06.2012 geändert (Maßnahme „Aufgabe der Fahrtkostenerstattung bei Privatschulen“). Der durch die Minderung der Auszahlungen voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 16.019,70 €. Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
30	erst ab 2013
31	gestrichen
32	erst ab 2013
33	Der aufgrund der geringeren Minderung der Auszahlungen um 36.672,10 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 13.490,17 € (Einsparungen bei den Personalauszahlungen im Peter-Cornelius-Konservatorium – PCK). Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
34	Der aufgrund der geringeren Minderung der Auszahlungen um 1.001,61 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 101.808,00 € (Einsparungen bei den Personalauszahlungen in den Jugendzentren). Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
35	Der aufgrund der geringeren Minderung der Auszahlungen um 9.709,23 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 80.868,00 € (Einsparungen bei den Personalauszahlungen bei den Ortsverwaltungen/dem Bürgerservice durch Neustrukturierung). Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.

36	gestrichen
37	gestrichen
38	Der aufgrund der geringeren Minderung der Auszahlungen um 111.644,84 € unter dem ursprünglichen Ansatz liegende Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 15.259,77 € (Einsparungen bei den Personalauszahlungen für die Küchenkräfte in den Schulen). Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.
39	Der durch die Minderung der Auszahlungen erzielte voll umfänglich realisierte Konsolidierungsbeitrag 2012 beläuft sich auf 24.702,00 € (Einsparungen bei den Personalauszahlungen durch die Reduzierung der Volontariate). Im Nachweis ist der Betrag zutreffend ausgewiesen.

Datenquellen für die Prüfung

- a) Auswertung SAP:
Maßnahmen 1 - 4, 7, 11, 14, 17, 19 – 24
- b) Belegauswertung/Unterlagen zum Nachweis:
Maßnahmen 2 - 18, 28, 29, 33 - 35, 38, 39
- c) Gremienbeschlüsse/Sonstiges:

Maßnahme Nr.	
1	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011
2	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011
3	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
4	Änderungsvereinbarung
5	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011 und 05.09.2012; Feuerwehrsatzung
6	Beschluss Stadtrat vom 03.06.2011
7	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
8	Beschluss Stadtrat vom 23.11.2010 und 31.08.2011
9	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
10	Beschluss Stadtrat vom 15.06.2011; Entgeltordnung
11	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
12	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
13	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
14	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011 und 31.10.2012
15	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
16	Beschluss Stadtrat vom 23.11.2010 und 15.06.2011
17	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
18	Beschluss Stadtrat vom 16.02. und 14.12.2011
19	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012; Hebesatzsatzung
20	Beschluss Stadtrat vom 23.11.2010 und 01.02.2012
21	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012; Hundesteuersatzung
22	Beschluss Stadtrat vom 01.02.2012; Vergütungssteuersatzung
23	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
24	Beschluss Stadtrat vom 05.09.2012
28	Beschluss Stadtrat vom 16.02.2011
29	Beschluss Stadtrat vom 13.06.2012
33	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
34	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
35	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
38	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011
39	Beschluss Stadtrat vom 14.12.2011

- d) Grundlagen der Prüfung waren u. a. die zentral vom 20-Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport der Stadt Mainz erstellten und eingeholten Unterlagen. Aufgrund dieser sehr detaillierten und übersichtlichen Darstellung und der Vorarbeiten konnten die einzelnen Sachverhalte gut nachvollzogen und überprüft werden.

Gesamtaussage

Entsprechend dem Nachweis wird der für das Haushaltsjahr 2012 geschuldete Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 10.644.971,00 € mit einem Betrag in Höhe von 1.203.182,11 € überschritten. Durch die im Rahmen der Prüfung festgestellten Veränderungen des Konsolidierungsergebnisses bei der Maßnahme Nr. 19 ergibt sich eine Minderung um insgesamt 2.046,58 €.

Bei dieser Sachlage kann nach derzeitiger Erkenntnis davon ausgegangen werden, dass eventuell noch erforderlich werdende Korrekturen einzelner Konsolidierungsergebnisse durch Nach- und/oder Umbuchungen und/oder Umgliederungen im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 nichts an der Gesamtaussage ändern, dass die Stadt Mainz den vertraglich vereinbarten Konsolidierungsbeitrag für das Haushaltsjahr 2012 auch tatsächlich realisiert und eine darüber hinausgehende Verbesserung erzielt hat.

Gesehen:



Amtsleiter



Prüfer

Herrn Bürgermeister Beck

mit der Bitte um Kenntnisnahme und Weiterleitung an das Amt 20 zur weiteren Veranlassung (Unterrichtung der ADD) übersandt.

Mainz, . Februar 2014



Oberbürgermeister