



Landeshauptstadt
Mainz

Jahresabschluss

der Landeshauptstadt Mainz
zum 31. Dezember 2011

Bilanz
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung
Anhang
Anlagen

Impressum

Landeshauptstadt Mainz
Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport
Abteilung Finanzbuchhaltung und Competence Center Doppik
bilanzbuchhaltung@stadt.mainz.de
www.mainz.de

Ansprechpartner:

Herr Andreas Paul Vogel
Abteilungsleiter
06131-12 38 75

Herr Gerold Pusch
Leiter Bilanzen und Abschlüsse
06131-12 23 07

Herr Jürgen Hippel
06131-12 22 89

Frau Jennifer Klein
06131-12 24 50

Frau Jennifer Pennewiß
06131-12 21 71



Inhaltsverzeichnis

Überblick.....	1
Bilanz	2
Ergebnisrechnung	3
Finanzrechnung.....	4
Übersicht Teilhaushalte	6
Kennzahlen	8
 Anhang.....	 11
A. Rechtsgrundlagen.....	13
B. Gliederung des Jahresabschlusses	13
C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	17
E. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	42
F. Eröffnungsbilanzkorrekturen	57
G. Sonstige Angaben.....	61
H. Mitglieder des Stadtrats.....	69
I. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung	72
J. Unterschrift des Oberbürgermeisters.....	72

Anlagen

1. Rechenschaftsbericht
2. Beteiligungsbericht (*liegt gesondert vor*)
3. Anlagenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Verbindlichkeitenübersicht
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Überblick

Überblick

Bilanzsumme	2.621.404.867 EUR
Anlagevermögen	2.520.642.844 EUR
• Investitionen (lt. Finanzrechnung)	43.688.415 EUR
• Abschreibungen	35.122.951 EUR
Eigenkapital	708.381.716 EUR
Verbindlichkeiten	1.181.413.981 EUR
• Investitionskredite	311.630.341 EUR
• Liquiditätskredite	775.000.000 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresfehlbetrag (lt. Ergebnisrechnung)	51.707.848 EUR
• Finanzmittelfehlbetrag (lt. Finanzrechnung)	78.758.211 EUR
Einwohnerzahl (Hauptwohnsitz zum 31.12.2011)	200.068
Beschäftigte (Jahresdurchschnitt 2011)	3.042

Bilanz der Landeshauptstadt Mainz zum 31. Dezember 2011

AKTIVA			31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	PASSIVA			31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Position					Position				
1 Anlagevermögen					1 Eigenkapital				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1	Kapitalrücklage		911.717.963,73	921.966.843,37
	1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte				davon Kapital der Kernverwaltung der Stadt Mainz		906.056.471,40	916.305.351,04
		sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	36.243,55	57.428,68		davon Kapital der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Nachlässe		5.661.492,33	5.661.492,33
	1.1.2	Geleistete Zuwendungen	19.626.714,66	21.515.461,75					
	1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	15.877.954,55	15.160.752,94	1.2	Sonstige Rücklagen		152.822,96	152.822,96
	1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	49.000,00	3.676,30					
			35.589.912,76	36.737.319,67	1.3	Ergebnisvortrag		-151.791.564,64	-85.791.539,26
1.2	Sachanlagen					davon Ergebnisvortrag der Kernverwaltung der Stadt Mainz		-152.008.937,37	-86.058.086,82
						davon Ergebnisvortrag der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Nachlässe		217.372,73	266.547,56
	1.2.1	Wald, Forsten	29.996.249,36	30.357.005,10					
	1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	308.286.946,75	319.382.514,56					
	1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	361.346.389,72	319.393.232,81	1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		-51.697.505,84	-66.000.025,38
	1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.353.779.915,65	1.349.027.086,37		davon Jahresergebnis der Kernverwaltung der Stadt Mainz		-51.707.848,36	-65.950.850,55
	1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.874.591,92	1.852.303,31		davon Jahresergebnis der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Nachlässe		10.342,52	-49.174,83
	1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	5.083.623,56	5.033.380,76				708.381.716,21	770.328.101,69
	1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.257.427,50	13.169.075,32					
	1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.282.592,65	7.257.590,27	2	Sonderposten			
	1.2.9	Pflanzen und Tiere	10.641.847,00	10.641.847,00	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
	1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.275.451,31	82.816.850,08		2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		417.861.695,23	401.452.888,53
			2.127.825.035,42	2.138.930.885,58		2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		6.586.862,89	6.781.945,70
						2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		17.646.385,68	17.698.952,71
								442.094.943,80	425.933.786,94
1.3	Finanzanlagen								
	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	192.811.733,38	196.307.870,38					
	1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	984.013,73	1.703.538,19	2.7	Sonstige Sonderposten		6.824.573,43	4.447.797,59
	1.3.3	Beteiligungen	12.217.093,45	8.720.956,45				448.919.517,23	430.381.584,53
	1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.861.769,70	0,00					
	1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	137.668.558,36	105.527.153,07	3	Rückstellungen			
	1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	3.900.749,74	3.533.219,64	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		256.130.983,62	248.904.028,88
	1.3.8	Sonstige Ausleihungen	3.783.977,34	4.185.990,46					
			357.227.895,70	319.978.728,19	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	354.497,07
			2.520.642.843,88	2.495.646.933,44	3.4	Sonstige Rückstellungen		26.181.396,45	25.971.808,13
								282.312.380,07	275.230.334,08
2 Umlaufvermögen					4 Verbindlichkeiten				
2.1	Vorräte				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
	2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	839.511,10	2.992.238,37		4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		311.630.340,53	273.368.207,32
			839.511,10	2.992.238,37		4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		775.000.000,00	735.000.000,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							1.086.630.340,53	1.008.368.207,32
	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	58.649.347,17	37.212.740,16					
	2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.385.548,34	3.736.185,01					
	2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	12.010.962,58	11.532.139,83	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		252.760,48	295.042,00
	2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	160.920,35	40.684,52					
	2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige kommunale Stiftungen	3.476.266,54	439.765,50	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		9.927.811,20	7.796.447,05
	2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.850.057,78	1.622.513,07					
	2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	6.012.222,94	4.580.199,12	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		247.255,67	0,00
			87.545.325,70	59.164.227,21	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		41.096.654,29	43.735.713,43
					4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		3.223,01	36,90
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens				4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		24.178.142,77	22.001.793,98
	2.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	6.559.000,00	6.559.000,00					
			6.559.000,00	6.559.000,00	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		7.569.110,92	2.329.945,92
					4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		11.508.681,91	7.875.348,94
								1.181.413.980,78	1.092.402.535,54
4 Rechnungsabgrenzungsposten					5 Rechnungsabgrenzungsposten				
	4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.182.979,59	4.328.835,59				377.273,00	425.179,15
			4.182.979,59	4.328.835,59					
			2.621.404.867,29	2.568.767.734,99				2.621.404.867,29	2.568.767.734,99

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Ergebnis- und Finanzrechnung

Ergebnisrechnung 2011

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
			2010	2011	2011	2011	2010
			in €				
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	240.015.948,95	247.602.174,00	224.018.474,60	23.583.699,40-	15.997.474,35-
2	+	Zuwendungen allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	60.127.500,85	77.732.121,52	76.832.310,60	899.810,92-	16.704.809,75
3	+	Erträge der sozialen Sicherung	47.797.636,58	46.841.831,00	49.261.259,91	2.419.428,91	1.463.623,33
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.100.144,20	16.630.966,94	22.443.902,54	5.812.935,60	5.343.758,34
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.858.058,26	8.505.644,47	11.574.690,42	3.069.045,95	1.716.632,16
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.065.611,97	10.063.533,78	18.922.778,72	8.859.244,94	142.833,25-
9	+	Sonstige laufende Erträge	33.069.986,92	25.611.212,40	32.594.582,31	6.983.369,91	475.404,61-
10	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	427.034.887,73	432.987.484,11	435.647.999,10	2.660.514,99	8.613.111,37
11	-	Personalaufwendungen	119.234.210,04-	129.861.596,52-	128.199.204,89-	1.662.391,63	8.964.994,85-
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.401.859,96-	7.080.400,00-	10.554.554,06-	3.474.154,06-	1.847.305,90
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.505.380,48-	36.357.811,54-	34.309.943,99-	2.047.867,55	3.195.436,49
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	33.106.300,82-	25.972.982,48-	35.122.950,98-	9.149.968,50-	2.016.650,16-
15	-	Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Zuwendungen Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	94.458.573,28-	95.789.708,00-	88.896.819,71-	6.892.888,29	5.561.753,57
17	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	152.773.122,07-	162.997.140,00-	168.875.905,96-	5.878.765,96-	16.102.783,89-
18	-	Sonstige laufende Aufwendungen	27.437.221,24-	29.191.852,94-	33.485.494,35-	4.293.641,41-	6.048.273,11-
19	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	476.916.667,89-	487.251.491,48-	499.444.873,94-	12.193.382,46-	22.528.206,05-
20	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	49.881.780,16-	54.264.007,37-	63.796.874,84-	9.532.867,47-	13.915.094,68-
21	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.168.928,77	5.633.429,00	39.508.988,38	33.875.559,38	20.340.059,61
22	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35.337.320,96-	27.006.664,06-	27.373.815,29-	367.151,23-	7.963.505,67
23	=	Finanzergebnis	16.168.392,19-	21.373.235,06-	12.135.173,09	33.508.408,15	28.303.565,28
24	=	Ordentliches Ergebnis	66.050.172,35-	75.637.242,43-	51.661.701,75-	23.975.540,68	14.388.470,60
25	+	Außerordentliche Erträge	781.380,28	0,00	0,00	0,00	781.380,28-
26	-	Außerordentliche Aufwendungen	682.058,48-	0,00	46.146,61-	46.146,61-	635.911,87
27	=	Außerordentliches Ergebnis	99.321,80	0,00	46.146,61-	46.146,61-	145.468,41-
28	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	65.950.850,55-	75.637.242,43-	51.707.848,36-	23.929.394,07	14.243.002,19



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Ergebnis- und Finanzrechnung

Finanzrechnung 2011

lfd. Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
			2010	2011	2011	2011	2010
			in €				
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	237.172.118,24	247.602.174,00	216.525.012,55	31.077.161,45-	20.647.105,69-
2	+	Zuwendungen allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	54.590.977,97	62.121.929,29	61.618.413,69	503.515,60-	7.027.435,72
3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	46.814.377,01	46.841.831,00	47.930.818,97	1.088.987,97	1.116.441,96
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.931.447,84	16.364.940,03	17.933.239,99	1.568.299,96	2.001.792,15
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.655.951,17	8.505.644,47	12.052.462,52	3.546.818,05	3.396.511,35
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.627.280,71	10.063.533,78	18.315.311,76	8.251.777,98	311.968,95-
9	+	Sonstige laufende Einzahlungen	28.136.364,72	25.611.212,40	21.492.923,11	4.118.289,29-	6.643.441,61-
10	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	409.928.517,66	417.111.264,97	395.868.182,59	21.243.082,38-	14.060.335,07-
11	-	Personalauszahlungen	114.626.681,22-	121.807.802,52-	119.737.969,53-	2.069.832,99	5.111.288,31-
12	-	Versorgungsauszahlungen	11.231.284,91-	11.805.183,00-	12.544.077,03-	738.894,03-	1.312.792,12-
13	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.472.223,66-	36.357.811,54-	35.567.610,20-	790.201,34	2.095.386,54-
14	-	Zuwendungen Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	103.769.659,66-	95.789.708,00-	86.753.814,80-	9.035.893,20	17.015.844,86
15	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	156.872.552,36-	162.997.140,00-	164.267.846,38-	1.270.706,38-	7.395.294,02-
16	-	Sonstige laufende Auszahlungen	22.652.325,10-	29.191.852,94-	25.457.400,49-	3.734.452,45	2.805.075,39-
17	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	442.624.726,91-	457.949.498,00-	444.328.718,43-	13.620.779,57	1.703.991,52-
18	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	32.696.209,25-	40.838.233,03-	48.460.535,84-	7.622.302,81-	15.764.326,59-
19	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.275.968,97	5.633.429,00	11.442.218,75	5.808.789,75	4.833.750,22-
20	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	35.675.230,71-	27.006.664,06-	26.990.248,11-	16.415,95	8.684.982,60
21	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	19.399.261,74-	21.373.235,06-	15.548.029,36-	5.825.205,70	3.851.232,38
22	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	52.095.470,99-	62.211.468,09-	64.008.565,20-	1.797.097,11-	11.913.094,21-
23	+	Außerordentliche Einzahlungen	781.380,28	0,00	0,00	0,00	781.380,28-
25	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	781.380,28	0,00	0,00	0,00	781.380,28-
26	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.314.090,71-	62.211.468,09-	64.008.565,20-	1.797.097,11-	12.694.474,49-
27	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.837.418,81	28.371.553,00	17.696.836,56	10.674.716,44-	3.140.582,25-
28	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	199.997,96	3.511.991,00	1.855.844,56	1.656.146,44-	1.655.846,60
30	+	Einzahlungen für Sachanlagen	11.265.108,41	2.853.507,00	8.265.298,39	5.411.791,39	2.999.810,02-

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Ergebnis- und Finanzrechnung

Finanzrechnung 2011

lfd. Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2010	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge 2011	Ergebnis des Haushalts- jahres 2011	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushalts- jahr 2011	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr 2010
			in €				
31	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	222.200,00	200.250,00	0,00	200.250,00-	222.200,00-
32	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	1.384.016,24	253.924,00	1.120.789,33	866.865,33	263.226,91-
35	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.908.741,42	35.191.225,00	28.938.768,84	6.252.456,16-	4.969.972,58-
36	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.935.142,15-	4.007.600,00-	2.402.984,61-	1.604.615,39	1.532.157,54
37	-	Auszahlungen für Sachanlagen	33.346.116,81-	58.020.443,00-	35.385.430,04-	22.635.012,96	2.039.313,23-
38	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	533.969,55-	200.250,00-	0,00	200.250,00	533.969,55
39	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	4.500,00	0,00	5.900.000,00-	5.900.000,00-	5.904.500,00-
42	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.810.728,51-	62.228.293,00-	43.688.414,65-	18.539.878,35	5.877.686,14-
43	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.901.987,09-	27.037.068,00-	14.749.645,81-	12.287.422,19	10.847.658,72-
44	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	55.216.077,80-	89.248.536,09-	78.758.211,01-	10.490.325,08	23.542.133,21-
45	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	21.733.365,80	33.166.865,00	52.186.036,76	19.019.171,76	30.452.670,96
46	+	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	25.682.775,27-	13.185.257,00-	13.775.276,81-	590.019,81-	11.907.498,46
47	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.949.409,47-	19.981.608,09	38.410.759,95	18.429.151,95	42.360.169,42
48	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.133.000.000,00	69.266.928,09	1.697.000.000,00	1.627.733.071,91	564.000.000,00
49	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.090.000.000,00-	0,00	1.657.000.000,00-	1.657.000.000,00-	567.000.000,00-
50	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	43.000.000,00	69.266.928,09	40.000.000,00	29.266.928,09-	3.000.000,00-
51	+	Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	978.462,62-	978.462,62-	978.462,62-
52	-	Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	153.794,31	153.794,31	153.794,31
53	=	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	824.668,31-	824.668,31-	824.668,31-
54	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	39.050.590,53	89.248.536,09	77.586.091,64	11.662.444,45-	38.535.501,11
55	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.617.223,98	2.110.000,00	8.125.406,81	6.015.406,81	2.508.182,83
56	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	11.773.958,96-	2.110.000,00-	6.219.543,31-	4.109.543,31-	5.554.415,65
57	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	6.156.734,98-	0,00	1.905.863,50	1.905.863,50	8.062.598,48
58	=	Gesamtveränderung der Finanzmittel	22.322.222,25-	0,00	733.744,13	733.744,13	23.055.966,38



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Übersicht Teilhaushalte

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnungen Jahresergebnisübersicht	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2010	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr 2011	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2010
		in €				
1.	10 – Hauptamt	15.340.316,33-	18.135.634,45-	16.207.923,30-	1.927.711,15	867.606,97-
2.	12 - Amt für Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen	913.327,52-	1.166.456,68-	1.119.974,80-	46.481,88	206.647,28-
3.	14 – Revisionsamt	1.037.403,85-	1.105.002,77-	1.114.392,00-	9.389,23-	76.988,15-
4.	20 - Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport	6.791.550,44-	6.431.908,82-	6.311.177,60-	120.731,22	480.372,84
5.	30 - Rechts- und Ordnungsamt	3.698.259,52-	4.898.155,54-	4.990.488,55-	92.333,01-	1.292.229,03-
6.	31 - Verkehrsüberwachungsamt	254.040,28	497.574,32	292.108,39	205.465,93-	38.068,11
7.	33 – Bürgeramt	3.031.841,90-	3.273.241,83-	2.880.887,26-	392.354,57	150.954,64
8.	34 - Standes- und Versicherungsamt	808.962,61-	863.269,91-	818.310,44-	44.959,47	9.347,83-
9.	37 – Feuerwehr	13.490.769,23-	14.725.203,44-	14.857.037,38-	131.833,94-	1.366.268,15-
10.	40 – Schulamt	7.634.480,70-	8.048.616,23-	8.379.239,07-	330.622,84-	744.758,37-
11.	42 - Amt für Kultur und Bibliotheken	18.096.578,12-	18.493.051,55-	18.655.321,73-	162.270,18-	558.743,61-
12.	44 - Peter-Cornelius-Konservatorium	2.126.353,07-	2.220.694,95-	2.078.124,98-	142.569,97	48.228,09
13.	451 - Gutenberg-Museum	947.923,76-	1.302.802,67-	1.136.141,39-	166.661,28	188.217,63-
14.	452 - Naturhistorisches Museum	1.017.350,77-	1.155.200,18-	1.225.637,75-	70.437,57-	208.286,98-
15.	47 – Stadtarchiv	686.999,49-	788.353,82-	725.871,31-	62.482,51	38.871,82-
16.	50 - Amt für soziale Leistungen	74.213.225,01-	82.545.477,43-	84.774.643,21-	2.229.165,78-	10.561.418,20-
17.	51 - Amt für Jugend- und Familie	50.543.523,21-	59.306.999,49-	56.201.720,67-	3.105.278,82	5.658.197,46-
18.	60 – Bauamt	4.788.842,58-	5.613.473,99-	5.193.428,92-	420.045,07	404.586,34-
19.	61 – Stadtplanungsamt	34.067.742,63-	32.179.350,27-	27.055.427,15-	5.123.923,12	7.012.315,48
20.	65 – Bauamt	1.153.336,67-	1.126.158,02-	1.012.583,17-	113.574,85	140.753,50
21.	67 - Grün- und Umweltamt	20.703.956,63-	19.107.323,04-	21.453.438,90-	2.346.115,86-	749.482,27-
22.	80 - Amt für Wirtschaft und Liegenschaften	48.169.209,69-	56.920.661,77-	49.878.685,37-	7.041.976,40	1.709.475,68-
23.	AllgFin - Allgemeine Finanzwirtschaft	243.057.062,90	263.272.220,10	274.070.498,20	10.798.278,10	31.013.435,30
24.	Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag / -überschuss) der Teilergebnisrechnungen	65.950.850,55-	75.637.242,43-	51.707.848,36-	23.929.394,07	14.243.002,19

Anmerkung: Die Ergebnisrechnung basiert auf der Organisationsstruktur zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses (Frühjahr 2015). Das im Haushaltsjahr 2011 noch als eigener Teilhaushalt dargestellte 17-Umweltamt wurde mit der Organisationsverfügung des Oberbürgermeisters mit Wirkung v. 01.09.2014 dem 67-Grünamt mit der Bezeichnung 67-Grün- und Umweltamt zugeordnet.

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Übersicht Teilhaushalte**

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnungen Jahresergebnisübersicht	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2010	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr 2011	Ergebnisver- änderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2010
		in €				
1.	10 - Hauptamt	30.348.438-	19.372.157-	16.312.789-	3.059.368	14.035.650
2.	12 - Amt für Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen	827.113-	1.328.856-	971.949-	356.906	144.836-
3.	14 - Revisionsamt	760.629-	1.001.948-	868.752-	133.195	108.123-
4.	20 - Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport	887.273	7.298.399-	11.161.002-	3.862.603-	12.048.275-
5.	30 - Rechts- und Ordnungsamt	3.582.149-	5.029.057-	4.256.731-	772.325	674.582-
6.	31 - Verkehrsüberwachungsamt	445.834	732.799-	192.239-	540.559	638.073-
7.	33 - Bürgeramt	2.958.979-	3.786.273-	2.798.524-	987.749	160.455
8.	34 - Standes- und Versicherungsamt	634.295-	884.690-	627.824-	256.866	6.471
9.	37 - Feuerwehr	9.081.029-	19.443.282-	15.248.814-	4.194.468	6.167.785-
10.	40 – Schulamt	38.131.846-	51.630.444-	10.551.392-	41.079.052	27.580.454
11.	42 - Amt für Kultur und Bibliotheken	22.022.568-	15.946.011-	18.399.850-	2.453.839-	3.622.718
12.	44 - Peter-Cornelius-Konservatorium	1.963.693-	2.965.421-	2.095.031-	870.389	131.339-
13.	451 - Gutenberg-Museum	1.548.765-	2.061.032-	1.135.014-	926.019	413.752
14.	452 - Naturhistorisches Museum	1.196.161-	1.593.205-	1.176.687-	416.518	19.474
15.	47 - Stadtarchiv	653.828-	937.211-	644.500-	292.711	9.328
16.	50 - Amt für soziale Leistungen	76.809.653-	81.075.990-	79.829.604-	1.246.386	3.019.951-
17.	51 - Amt für Jugend- und Familie	54.613.308-	73.249.217-	64.118.082-	9.131.136	9.504.774-
18.	60 - Bauamt	4.349.325-	5.735.969-	2.803.426-	2.932.543	1.545.899
19.	61 - Stadtplanungsamt	17.151.954-	25.034.024-	17.609.152-	7.424.872	457.198-
20.	65 - Bauamt	1.247.650-	1.312.175-	986.311-	325.863	261.339
21.	67 - Grün- und Umweltamt	11.946.904-	15.507.082-	13.215.104-	2.291.979	1.268.199-
22.	80 - Amt für Wirtschaft und Liegenschaften	6.264.576-	5.839.673,87-	47.089.149-	41.249.475-	40.824.573-
23.	AllgFin - Allgemeine Finanzwirtschaft	229.543.679	252.516.378	233.333.716	19.182.662-	3.790.037
24.	Jahresergebnis (Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag) der Teilfinanzrechnungen	55.216.078-	89.248.536-	78.758.211-	10.490.325	23.542.133-

Anmerkung: Die Finanzrechnung basiert auf der Organisationsstruktur zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses (Frühjahr 2015). Das im Haushaltsjahr 2011 noch als eigener Teilhaushalt dargestellte 17-Umweltamt wurde mit der Organisationsverfügung des Oberbürgermeisters mit Wirkung v. 01.09.2014 dem 67-Grünamt mit der Bezeichnung 67-Grün- und Umweltamt zugeordnet.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Kennzahlen

Kennzahlen

			31.12.2011		31.12.2010	
			TEUR	%	TEUR	%
1. Liquiditätskennzahlen						
Liquidität 1. Grades	$= \frac{\text{Liquide Mittel}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}^1} \times 100$		$\frac{1.635}{908.529}$	0,18%	$\frac{76,50}{858.767}$	0,01%
Liquidität 2. Grades	$= \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}^1} \times 100$		$\frac{89.181}{908.529}$	9,82%	$\frac{59.241}{858.767}$	6,90%
Anlagendeckungsgrad 1	$= \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$		$\frac{708.382}{2.520.643}$	28,10%	$\frac{770.328}{2.495.647}$	30,87%
Anlagendeckungsgrad 2	$= \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{Langfristiges Fremdkapital}^2}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$		$\frac{1.712.875}{2.520.643}$	67,95%	$\frac{1.710.000}{2.495.647}$	68,52%

¹ Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr + Steuerrückstellungen + Sonstige Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten

² Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit über einem Jahr + Pensionsrückstellungen



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Übersicht Teilhaushalt

			31.12.2011		31.12.2010	
			TEUR	%	TEUR	%
2. Strukturkennzahlen						
Eigenkapitalquote 1	$= \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$		$\frac{708.382}{2.621.405}$	27,02%	$\frac{770.328}{2.568.768}$	29,99%
Eigenkapitalquote 2	$= \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$		$\frac{1.157.301}{2.621.405}$	44,15%	$\frac{1.200.710}{2.568.768}$	46,74%
Verschuldungsgrad/ Verschuldungskoeffizient	$= \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}} \times 100$		$\frac{1.464.104}{1.157.301}$	126,51%	$\frac{1.368.058}{1.200.710}$	113,94%
Anlagenintensität (Anlagenquote)	$= \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$		$\frac{2.520.643}{2.621.405}$	96,16%	$\frac{2.495.647}{2.568.768}$	97,15%
Infrastrukturquote 1	$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$		$\frac{1.353.780}{2.520.643}$	53,71%	$\frac{1.349.027}{2.495.647}$	54,06%
Infrastrukturquote 2	$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$		$\frac{1.353.780}{2.621.405}$	51,64%	$\frac{1.349.027}{2.568.768}$	52,52%



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Anhang

zum Jahresabschluss der Landeshauptstadt Mainz für das Haushaltsjahr 2011

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Gliederung des Jahresabschlusses
- C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz
- E. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz
- F. Eröffnungsbilanzkorrekturen
- G. Sonstige Angaben
- H. Mitglieder des Stadtrats
- I. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung
- J. Unterschrift des Oberbürgermeisters



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Mainz zum **31.12.2011** wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit den §§ 43 bis 53 GemHVO nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz zum 31.12.2011, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2011, den Teilrechnungen, dem Anhang sowie den in § 108 GemO genannten Anlagen.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit sind die einzelnen Teilrechnungen und die Erläuterungen hierzu im Rechenschaftsbericht dargestellt.

Die Gliederung der Bilanz der Landeshauptstadt Mainz erfolgt nach der Mindestgliederung des § 47 Abs. 4 und Abs. 5 GemHVO. Es wurden demnach keine zusätzlichen Bilanzpositionen eingefügt oder umbenannt. Bilanzpositionen wurden nicht aufgenommen, wenn sie weder zum 31.12.2011 noch zum Stichtag des Vorjahres Vermögenswerte oder Schulden aufwiesen.

C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nachfolgend werden die übergreifenden Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung im Rahmen des Jahresabschlusses dargestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden richten sich nach den einschlägigen Regelungen der folgenden Vorschriften des Landes Rheinland-Pfalz:

- Gemeindeordnung (GemO)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)
- Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA)
- Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO)

Nicht entgeltlich erworbene oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden gemäß § 32 Abs. 4 GemHVO nicht bilanziert.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich mit den fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO. Die Anschaffungskosten haben sich dabei nach § 34 Abs. 2 GemHVO bemessen.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Berechnete Umsatzsteuer wurde grundsätzlich in die Anschaffungs- und Herstellungskosten einbezogen. Ausnahme hiervon bildeten die Vermögensgegenstände, die den vorsteuerabzugsberechtigten Betrieben gewerblicher Art (BgA) zugeordnet wurden. In diesen Fällen wurde die in Rechnung gestellte Umsatzsteuer nicht in den Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt.

Die Herstellungskosten wurden nach § 34 Abs. 3 GemHVO ermittelt. Bei der Berechnung der Herstellungskosten wurden auch angemessene Teile der notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten eingerechnet. Auch hier wurde die Umsatzsteuer berücksichtigt, sofern der Vermögensgegenstand nicht für einen vorsteuerabzugsberechtigten BgA bestimmt war. Fremdkapitalzinsen zur Finanzierung der Herstellung von Vermögensgegenständen nach § 34 Abs. 4 Satz 2 GemHVO wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Bewegliche Vermögensgegenstände, deren tatsächliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Betrag von 410,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, wurden grundsätzlich entsprechend § 35 Abs. 3 Satz 2 GemHVO im Jahr der Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam gebucht. Geringwertige Wirtschaftsgüter, die vor dem 01.01.2010 angeschafft wurden, sind entsprechend der damals geltenden Rechtslage abgeschrieben und werden durch Abgangsmeldungen oder spätestens zum 31.12.2014 in Abgang gestellt.

Für die Berechnung der planmäßigen Abschreibungen bei dem abnutzbaren Vermögen werden grundsätzlich die Nutzungsdauern der Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA) zu Grunde gelegt.

Entsprechend § 32 Abs. 8 GemHVO wurden zu nachfolgenden Anlagegütern Festwerte gebildet:

- Aufstehender Holzvorrat des forstwirtschaftlich genutzten Wald und Forsten,
- Stromversorgungsleitungen
- Medienbestände der wissenschaftlichen Bibliothek,
- Einzelstraßenbäume.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Darüber hinaus wurden nach § 32 Abs. 10 GemHVO für folgende Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Rückstellungen bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz von der Möglichkeit der Gruppenbewertung Gebrauch gemacht:

- Stromversorgungsleitungen der Lichtsignalanlagen,
- Bestuhlung im Peter-Cornelius-Konservatorium,
- Historische Medien bei den Bibliotheken,
- Münzsammlung im Stadtarchiv,
- Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und
- Rückstellungen für geleistete Überstunden.

Neuanschaffungen wurden mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt.

Diese Gruppenbewertungen wurden auch mit Ausnahme der Urlaubs- und Überstundenrückstellungen zum 31.12.2011 beibehalten. Die Ermittlung der Daten zur Rückstellungsberechnung für Urlaub und Überstunden/-zeiten erfolgt seit dem Jahr 2009 so differenziert, dass der Berechnung der individuelle Personalaufwand des einzelnen Beschäftigten zugrunde gelegt werden kann.

Weitere Abweichungen der im Rahmen der Eröffnungsbilanz angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden nicht vorgenommen.

Finanzanlagen wurden grundsätzlich mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten bewertet. Sofern diese nicht ermittelt werden konnten, erfolgte eine Bewertung von Unternehmensanteilen mit dem jeweiligen Eigenkapital (Eigenkapitalspiegelbildmethode) zum Eröffnungsbilanzstichtag.

Seitens der Landeshauptstadt Mainz geleistete Darlehen während des Haushaltsjahres 2011 wurden entsprechend § 34 Abs. 1 GemHVO bewertet. Soweit erforderlich, wurden zweifelhafte Forderungen in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzelwertberichtigt.

Bestehende Vorräte wurden grundsätzlich mit den fortgeführten Anschaffungskosten nach § 5 Abs. 1 GemEBilBewVO bewertet. In 2011 angeschafftes Vorratsvermögen wurde mit den tatsächlichen Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen sind entsprechend § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit ihren Nominalwerten angesetzt worden.

Die liquiden Mittel wurden mit den Nominalwerten angesetzt.

Sonderposten wurden entsprechend § 38 Abs. 2-5 GemHVO mit ihren tatsächlich erhaltenen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Rückstellungen sind nach den Regelungen des § 36 GemHVO in Höhe des Betrages der künftigen voraussichtlichen Inanspruchnahme der Landeshauptstadt Mainz angesetzt worden.

Verbindlichkeiten sind entsprechend § 34 Abs. 6 GemHVO grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt worden.

Ausführlichere, postenbezogene Erläuterungen sind nachfolgend unter den entsprechenden Kapiteln angegeben. Die nach §§ 50 bis 53 GemHVO erforderlichen Übersichten

- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

sind als Anlagen 3 bis 6 dem Jahresabschluss beigelegt.



D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

2.520.642.843,88 EUR

VJ 2.495.646.933,44 EUR

Eine das gesamte Anlagevermögen umfassende Anlagenübersicht nach § 50 GemHVO ist dem Jahresabschluss als Anlage 3 beigelegt.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

35.589.912,76 EUR

VJ 36.737.319,67 EUR

D.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

36.243,55 EUR

VJ 57.428,68 EUR

Die gewerblichen Schutzrechte und ähnlichen Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten umfassen ausschließlich entgeltlich erworbene Softwarelizenzen.

Die Softwarelizenzen wurden nach § 34 GemHVO grundsätzlich mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßigen linearen Abschreibungsbeträge angesetzt.

In 2011 wurde Software in Höhe von 5 TEUR angeschafft. Die Standardsoftware wird über 5 Jahre, die Individualsoftware über 10 Jahre abgeschrieben. Die Abschreibungen in 2011 betragen 26 TEUR.

Der vergleichsweise niedrige Wertansatz resultiert daraus, dass die von der Landeshauptstadt Mainz genutzten Softwarelizenzen nahezu vollständig von der Kommunalen Datenzentrale (KDZ) entgeltlich zur Nutzung überlassen werden und somit nicht von der Landeshauptstadt Mainz zu bilanzieren sind.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

19.626.714,66 EUR

VJ 21.515.461,75 EUR

Geleistete Investitionszuwendungen zur Anschaffung und/oder Herstellung sonstiger aktivierter Vermögensgegenstände Dritter mit einer mehrjährigen Zweckbindung gemäß § 38 Abs. 1 GemHVO wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes oder der vereinbarten Zweckbindung bis zum Bilanzstichtag planmäßig abgeschrieben.

Von den Zugängen entfallen im Berichtsjahr Investitionszuwendungen der Landeshauptstadt Mainz in Höhe von 66 TEUR auf den Bahnhof Laubenheim.

Insgesamt betragen die Zugänge 71 TEUR und die Abschreibung 1.960 TEUR.

D.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

15.877.954,55 EUR

VJ 15.160.752,94 EUR

Die immateriellen Vermögensgegenstände aus gezahlten Investitionszuschüssen zum Erwerb dauerhafter Nutzungsberechtigung in Höhe von 15.878 TEUR umfassen vornehmlich geleistete Zuschüsse im Rahmen von Erweiterungen, Umstrukturierungen und Umbaumaßnahmen von Kindertagesstätten anderer Träger sowie Investitionszuschüsse an Elterninitiativen zur Kinderbetreuung.

Die gezahlten Investitionszuschüsse wurden mit den tatsächlich durch die Landeshauptstadt Mainz zugewendeten Geldleistungen erhoben und unter Berücksichtigung der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung bis zum Bilanzstichtag abgeschrieben.

Die Zugänge in 2011 betragen 2.098 TEUR, die Abgänge 4 TEUR, die Umbuchungen -10 TEUR und die Abschreibung beträgt 1.367 TEUR. Die Abschreibungssätze von 5 bis 80 Jahre ergeben sich aus den Laufzeiten der Verträge bzw. unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

49.000,00EUR

VJ 3.676,30 EUR

Die Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 49 TEUR beinhalten eine geleistete Investitionszuwendung für die Gonsbachrenaturierung. Der Vorjahresausweis über 4 TEUR betraf einen Zaunumbau und wurde aufgrund des fehlenden Aktivierungscharakters in den Ergebnishaushalt umgebucht.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.1.2 Sachanlagen

2.127.825.035,42EUR

VJ 2.138.930.885,58 EUR

D.1.2.1 Wald, Forsten

29.996.249,36 EUR

VJ 30.357.005,10 EUR

Die Bestände an Wald und Forsten der Landeshauptstadt Mainz im Lennebergwald wurden gemäß § 32 Abs. 2 GemHVO durch eine Buchinventur zum Stichtag ermittelt.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde für den aufstehenden Holzvorrat ein Festwert in Höhe von 527 TEUR entsprechend § 32 Abs. 9 GemHVO gebildet. Eine Anpassung des Festwertes war bisher nicht erforderlich.

Der Grund und Boden des Waldes und der Forsten verminderte sich durch die Umlegung der Emy-Roeder-Straße um 361 TEUR auf 29.469 TEUR.

Der Festwert des aufstehenden Holzvorrats und der Bestand an Grund und Boden ergeben zusammen den Ausweis zum 31.12.2011 in Höhe von 29.996 TEUR.

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

308.286.946,75 EUR

VJ 319.382.514,56 EUR

Die Bewertung der sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte erfolgte grundsätzlich mit den fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO.

Zugänge wurden durchgängig zu Anschaffungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO bewertet, insofern ein Erwerbsvorgang (Kauf) zugrunde lag. Insofern ein Tausch vorlag, wurden die Grundstücke zum Buchwert aus den fortgeschriebenen ursprünglichen Anschaffungskosten der abgegebenen Grundstücke sowie unter Berücksichtigung weiterer Zahlungen bewertet.

Der Bestand der sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte hat sich durch Zugänge in Höhe von 511 TEUR erhöht und durch Abgänge und Umbuchungen um 11.606 TEUR vermindert.

Im Rahmen der Baulandumlegung kommt es sowohl zu Einlegungen in die Umlegungsmasse, was seitens der Stadt zu Abgängen führt, als auch zu Zuteilungen an die Stadt die seitens der Stadt als Zugänge erfasst werden.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Eventuelle Tauschgeschäfte in diesem Zusammenhang werden ohne Gewinnrealisation lediglich zum Buchwert des hingegebenen Grundstücks erfasst. Zugänge aus dem Umlegungsvorteil der Stadt werden entsprechend der Kalkulation des abzuführenden Umlegungsvorteils verbucht. Abgänge durch einzulegende Grundstücke und Zugänge durch Zuteilungen bei Baulandumlegungen wurden zum bestehenden Buchwert aus den fortgeschriebenen ursprünglichen Anschaffungskosten bewertet. Eine Realisation der durch den Umlegungsvorteil entstandenen Marktwertverbesserungen wurde nicht vorgenommen. Eine Zuschreibung gemäß § 35 Abs. 4 Satz 2 GemHVO war nicht vorzunehmen, da die Voraussetzungen (Wegfall des Grundes für eine vorherige außerplanmäßige Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert) nicht gegeben waren.

Die Werte zum 31.12.2011 setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Grünflächen – Grund und Boden	244.920.165,29	246.810.369,43
Ackerland – Grund und Boden	27.738.220,53	28.216.974,40
Schutzflächen – Grund und Boden	23.213.664,82	26.548.482,28
Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbau- flächen	1.955.002,36	3.543.244,85
Gewässer – Grund und Boden	6.412.165,64	9.978.686,49
Sonstige unbebaute Grundstücke	4.047.728,11	4.284.757,11
Summe	308.286.946,75	319.382.514,56

Eröffnungsbilanzkorrekturen zur Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ sind gesondert unter Kapitel „F. Eröffnungsbilanzkorrekturen“ angeführt und erläutert.

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

361.346.389,72 EUR

VJ 319.393.232,81 EUR

Zugänge an bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten wurden durchgängig zu Anschaffungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO bewertet, die sich aus dem Erwerbsvorgang (Kauf) ergeben haben. Die Bestände an bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten wurden zu ihren fortgeschriebenen ursprünglichen Anschaffungskosten bewertet.

Der Bestand erhöhte sich durch Zugänge in Höhe von 4.060 TEUR und durch Umbuchungen in Höhe von 51.685 TEUR. Im Wesentlichen betreffen die Umbuchungen die Fertigstellung des Stadionneubaus COFACE mit rd. 40 Mio. EUR, die



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Erweiterung der Bezirkssportanlage Mombach mit 1,8 Mio. EUR und die Sporthalle Gonsenheim mit 4,3 Mio. EUR (vgl. Position 1.2.10 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“). Die Abgänge betragen 1.029 TEUR und die Abschreibungen der Aufbauten belaufen sich im abgelaufenen Haushaltsjahr auf 12.774 TEUR.

Die Werte zum 31.12.2011 setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Wohnbauten – Grund und Boden	11.473.786,31	11.718.644,69
Soziale Einrichtungen – Grund und Boden	17.260.720,35	17.688.751,82
Schulgebäude – Grund und Boden	1.469.554,41	1.469.554,41
Kulturanlagen – Grund und Boden	13.873.135,96	13.873.135,96
Sportanlagen – Grund und Boden	8.563.377,62	8.563.377,62
Gartenanlagen – Grund und Boden	8.323.293,71	8.323.293,71
Verwaltungsgebäude – Grund und Boden	16.242.603,59	16.584.166,64
Sonstige Gebäude – Grund und Boden	6.033.405,84	6.033.346,28
Zwischensumme – Grund und Boden	83.239.877,79	84.254.271,13
Wohnbauten – Gebäude und Aufbauten	8.451.202,99	8.575.562,33
Soziale Einrichtungen – Gebäude und Aufbauten	22.930.836,45	17.860.155,87
Schulgebäude – Gebäude und Aufbauten	6.195.195,81	6.295.444,61
Kulturanlagen – Gebäude und Aufbauten	100.763.370,99	102.238.850,95
Sportanlagen – Gebäude und Aufbauten	53.503.434,05	9.728.323,84
Gartenanlagen – Gebäude und Aufbauten	32.810.841,50	35.988.187,79
Verwaltungsgebäude – Gebäude und Aufbauten	47.006.095,56	47.712.605,05
Sonstige Gebäude – Gebäude und Aufbauten	6.445.534,58	6.739.831,24
Zwischensumme – Gebäude und Aufbauten	278.106.511,93	235.138.961,68
Summe	361.346.389,72	319.393.232,81



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

1.353.779.915,65 EUR

VJ 1.349.027.086,37 EUR

Neben den Grundstücken des Infrastrukturvermögens werden unter dieser Bilanzposition auch sämtliche Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Brücken, Tunnel, Anlagen (Ingenieurbauwerke) und Straßen sowie Straßenbegleitgrün, Wegweiser, Schilderbrücken und die Verkehrsinseln, Lichtsignalanlagen, Verkehrslenkungs-einrichtungen sowie Brunnen des sonstigen Infrastrukturvermögens bilanziert.

Die Werte des Infrastrukturvermögens setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen – Grund und Boden	5.855,53	5.855,53
Brücken, Tunnel, Anlagen – Aufbauten, Betriebsvorrichtung	79.014.933,22	81.437.385,42
Straßen, Wege, Plätze - Grundstücke	918.532.586,64	919.091.673,16
Straßen, Wege, Plätze – Aufbauten, Betriebsvorrichtung	351.758.366,89	343.783.408,26
Sonstiges Infrastrukturvermögen - Grundstücke	400.235,00	400.235,00
Sonstiges Infrastrukturvermögen – Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	4.067.938,37	4.308.529,00
Summe	1.353.779.915,65	1.349.027.086,37

Zugänge an Grundstücken des Infrastrukturvermögens wurden durchgängig zu Anschaffungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO bewertet, die sich aus dem Erwerbsvorgang (Kauf) ergeben haben. Die Bestände an Grundstücken des Infrastrukturvermögens wurden zu ihren fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

Zugänge bei Straßen und Bauten des Infrastrukturvermögens wurden nach § 34 Abs. 1 GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) anhand von Rechnungen, Verträgen u. Ä. , vermindert um planmäßige Abschreibungen nach § 35 Abs. 1 GemHVO, angesetzt.

In den oben angeführten Wertansätzen sind Flächen und Bauten mit Buchwerten in Höhe von 31.126 TEUR enthalten, die aufgrund von Treuhandverträgen von der Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH (GVG) verwaltet werden. Wirtschaftlicher Eigentümer dieser Grundstücke ist die Landeshauptstadt Mainz.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Das Infrastrukturvermögen erhöhte sich durch Zugänge von 6.080 TEUR und durch Umbuchungen von 14.644 TEUR. Abgänge wurden in Höhe von netto 509 TEUR erfasst. Abschreibungen sind in Höhe von 15.461 aufgelaufen. Der Ausweis hat sich durch die Veränderungen auf 1.353.780 TEUR erhöht.

In den Zu- und Abgängen befinden sich Eröffnungsbilanzkorrekturen, die zu einer Erhöhung von insgesamt 40 TEUR führten. Diese sind gesondert in Abschnitt „F. Eröffnungsbilanzkorrekturen“ angeführt und erläutert.

D.1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.874.591,92 EUR

VJ 1.852.303,31 EUR

Die Bestände an Bauten auf fremden Grund und Boden wurden mit ihren fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO angesetzt.

Die Bestände haben sich um 22 TEUR erhöht. Davon entfallen auf Zugänge 56 TEUR für die Erweiterung der Kita ZDF und auf planmäßige Abschreibungen 34 TEUR.

D.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

5.083.623,56 EUR

VJ 5.033.380,76 EUR

Die Bewertung der Kunstgegenstände und Denkmäler erfolgt für Zugänge zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO. Die Bestände wurden mit ihren fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Planmäßige Abschreibungen gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO waren nicht vorzunehmen, da Denkmäler und Kunstgegenstände, die keine Gebrauchsgegenstände sind, nicht zu den abnutzbaren Vermögensgegenständen zählen und dementsprechend nicht der Abschreibung unterliegen. Darüber hinaus lagen keine Anhaltspunkte vor, um die Vermögensgegenstände durch außerplanmäßige Abschreibungen mit dem niedrigeren beizulegenden Wert am Bilanzstichtag zu bewerten.

Denkmäler, die als Gebäude nach dem Bewertungsgesetz anzusehen sind und als solche genutzt werden, werden unter der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ ausgewiesen.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Die kunst- und kulturgeschichtlichen Gegenstände des städtischen Altertums museums und der Gemäldegalerie, welche im Jahr 1967 vertraglich dem Mittelrheinischen Landesmuseum Mainz als Dauerleihgabe überlassen wurden, wurden bisher nicht bilanziert. Da bis zum Ende der Jahresabschlussarbeiten 2011, noch keine gesicherten Werte vorlagen, kann an dieser Stelle lediglich der Hinweis auf eine noch wertmäßig unbekannte Vermögensmehrung erfolgen. Sobald eine Bewertung der Kunst- und Kulturgegenstände seitens des Landesmuseums vorliegt, werden diese unverzüglich aktiviert.

D.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

14.257.427,50 EUR

VJ 13.169.075,32 EUR

Die Aufgliederung der Bilanzposition „Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge“ stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Fahrzeuge	3.371.059,25	3.122.976,02
Maschinen und technische Anlagen	10.811.516,75	10.041.611,39
Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	2.990,58	4.485,91
Betriebsvorrichtungen	71.860,92	2,00
Summe	14.257.427,50	13.169.075,32

Der Anstieg in Höhe von 1.088 TEUR ist im Wesentlichen auf Zugänge in Höhe von 2.808 TEUR und planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 1.795 TEUR zurückzuführen. Von den Zugängen entfallen im Wesentlichen auf Fahrzeuge 743 TEUR, auf Geschwindigkeitsmeßanlagen und Funkkameras mit integrierter Blitztechnik 221 TEUR sowie auf eine Holzhackschnitzelanlage 1.695 TEUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

11.282.592,65 EUR

VJ 7.257.590,27 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung ist um insgesamt 4.025 TEUR angestiegen. Von diesem Anstieg entfallen auf Zugänge 1.816 TEUR, auf Umbuchungen (hauptsächlich aus Anlagen im Bau) 3.937 TEUR, auf Abgänge zu Restbuchwerten 65 TEUR und auf planmäßige Abschreibungen 1.663 TEUR.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Einrichtungsgegenstände und technische Ausstattungen für Schulen und Kindertagesstätten. Die Umbuchungen betreffen im Wesentlichen die Einrichtung der COFACE-Arena, die zum 01.07.2011 in Betrieb genommen wurde.

Vermögensgegenstände, die ursprünglich seitens der Landeshauptstadt Mainz angeschafft, aber aufgrund von (langfristigen) Pacht- und Betreiberverträgen Dritten überlassen wurden und aufgrund der vertraglichen Vereinbarungen im wirtschaftlichen Eigentum des Pächters bzw. Betreibers liegen, wurden nicht angesetzt.

D.1.2.9 Pflanzen und Tiere

10.641.847,00 EUR

VJ 10.641.847,00 EUR

In der Bilanzposition werden zum weitaus überwiegenden Teil die bestehenden rund 17.000 (Einzel-) Straßenbäume der Landeshauptstadt Mainz ausgewiesen.

Der in der Eröffnungsbilanz gebildete Festwert in Höhe von 10.642 TEUR für die (Einzel-) Straßenbäume wurde beibehalten. Festwerte unterliegen nicht der planmäßigen linearen Abschreibung.

Da es sich bei dem Tierbestand des Wildgeheges Gonsenheim der Landeshauptstadt Mainz nicht um landwirtschaftliche Nutztiere oder exotische bzw. hochpreisige Ziertiere handelt und darüber hinaus eine kommerzielle Nutzung zu verneinen ist, wurden die Tiere bereits zur Eröffnungsbilanz mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 EUR angesetzt.

Folglich weist die Bilanzposition „Pflanzen und Tiere“ gegenüber dem Jahresabschluss 2010 keine Wertänderung aus.

D.1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.275.451,31 EUR

VJ 82.816.850,08 EUR

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich sowohl um noch nicht abgeschlossene bauliche Maßnahmen, die in der Betreuung der Fachämter der Landeshauptstadt Mainz liegen, als auch um städtische Entwicklungsmaßnahmen, die operativ durch die Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG) betreut wurden.

Die GVG verwaltet aufgrund von Treuhandverträgen auch Baumaßnahmen für die Landeshauptstadt Mainz als wirtschaftlichem Eigentümer. Somit sind diese Vermögensgegenstände von der Stadt Mainz zu bilanzieren.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Die Zugänge zu nicht fertiggestellten Anlagen wurden nach Lieferantenrechnungen erfasst und betragen 19.570 TEUR. Die Umbuchungen in Höhe von 70.329 TEUR betreffen im Wesentlichen die Fertigstellung von städtischen Entwicklungsmaßnahmen, die operativ durch die GVG betreut wurden.

Der Abgang in Höhe von 782 TEUR ist eine Eröffnungsbilanzkorrektur und wird im Anhang F erläutert.

Die städtischen Entwicklungsmaßnahmen, die operativ durch die GVG betreut wurden, waren im Verlauf des Haushaltsjahres 2011 fertiggestellt und wurden daher auf andere Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens umgebucht.

Die Umbuchungen betrafen zum überwiegenden Teil die Fertigstellung der COFACE-Arena, die zum 01.07.2011 in Betrieb genommen wurde.

Insgesamt bestehen bei der Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2011 Anlagen im Bau in Höhe von 31.275 TEUR.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.1.3 Finanzanlagen

357.227.895,70 EUR

VJ 319.978.728,19 EUR

D.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

192.811.733,38 EUR

VJ 196.307.870,38 EUR

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Anteilsbesitz 31.12.2011 %	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Stadtwerke Mainz AG (SWM)	4,80	3.634.676,00	71.251.781,00
Parken in Mainz GmbH (PMG)	50,00	0,00	3.422.000,00
Wohnbau Mainz GmbH	89,80	87.003.901,16	87.003.901,16
Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG)	100,00	31.506.605,00	31.506.605,00
Mainzer Alten- und Wohnheime gmbH (MAW)	100,00	1,00	1,00
SPAZ GmbH	50,00	1,00	1,00
Frankfurter Hof Verwaltungsgesellschaft mbH (FFH)	5,10	93.337,22	1.796.584,22
mainzplusCitymarketing GmbH (vormals Congress Centrum Mainz mbH (CCM))	0,00	0,00	1.227.860,00
Staatstheater Mainz GmbH	50,00	0,00	74.137,00
Zentrale Beteiligungs GmbH Mainz	100,00	70.573.212,00	25.000,00
Summe		192.811.733,38	196.307.870,38

Die Anteile an verbundenen Unternehmen wurden grundsätzlich mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten angesetzt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Ferner erfolgte eine Überprüfung der Wertansätze, um diese gegebenenfalls mit dem niedrigeren Wert, der ihnen am Bilanzstichtag nach Maßgabe des § 35 Abs. 4 GemHVO beizulegen war, anzusetzen.

Diese Überprüfung erfolgte in einem vereinfachenden Verfahren. Bei solchen verbundenen Unternehmen, die überwiegend ertragsorientiert ausgerichtet sind, erfolgte dieses auf Basis einer Abschätzung der zukünftigen Ergebnisentwicklung. Bei solchen verbundenen Unternehmen, die aufgabenorientiert, das heißt primär auf eine öffentliche Zwecksetzung ausgerichtet sind, erfolgte die Überprüfung auf Basis einer Einschätzung der sich im anteiligen Eigenkapital darstellenden Substanz, unter ergänzender Berücksichtigung möglicher stiller Reserven und Lasten.

Im Haushaltsjahr 2011 ergaben sich keine Wertanpassungen nach Maßgabe des § 35 Abs. 4 GemHVO.

Die Anteile von jeweils 50% an der Parken in Mainz GmbH sowie der Staatstheater Mainz GmbH werden zum 31.12.2011 aufgrund des fehlenden beherrschenden Einflusses der Stadt Mainz nicht mehr unter den verbundenen Unternehmen sondern unter den Beteiligungen ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2011 wurden städtische Anteile auf die Zentrale Beteiligungs GmbH Mainz übertragen. Hiervon waren die nachfolgend angeführten Gesellschaften betroffen:

Zum 01.01.2011 wurden 89,1 % des Aktienbestandes der SWM AG aus dem unmittelbaren Hoheitsbereich der Stadt Mainz auf die ZBM übertragen. Demzufolge sank die Beteiligungsquote an der SWM AG von 93,9 % auf 4,8 % und der Buchwert um die anteiligen Anschaffungskosten in Höhe von 67.617 TEUR auf 3.635 TEUR. Der Ausweis der Aktien unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen wird aufgrund des Control-Konzepts beibehalten.

Ebenfalls zum 01.01.2011 wurden die gesamten Anteile an der ehemaligen Congress Centrum Mainz GmbH (CCM), jetzt mainzplusCitymarketing GmbH, aus dem unmittelbaren Hoheitsbereich der Stadt Mainz auf die ZBM übertragen. Demzufolge sank die Beteiligungsquote an der CCM auf 0 % und der Buchwert um die Anschaffungskosten in Höhe von 1.228 TEUR auf 0,00 EUR. In gleichem Maße erhöhte sich bei der ZBM der Beteiligungsbuchwert an der mainzplus Citymarketing GmbH.

Mit Wirkung zum 01.01.2011 wurden 94,9 % der Anteile an der Frankfurter Hof Verwaltungsgesellschaft mbH (FFH) aus dem unmittelbaren Hoheitsbereich der Stadt Mainz auf die ZBM übertragen. Demzufolge sank die Beteiligungsquote an der FFH auf 5,1 % und der Buchwert um die Anschaffungskosten in Höhe von 1.703 TEUR auf 93 TEUR. In gleichem Maße erhöhte sich bei der ZBM der Beteiligungsbuchwert an der FFH.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang**D.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen****984.013,73 EUR**

VJ 1.703.538,19 EUR

Die Landeshauptstadt Mainz verfügt zum 31.12.2011 über folgende Ausleihungen an verbundenen Unternehmen:

- Wohnbau Mainz GmbH in Höhe von 706 TEUR
- Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH (MAW) in Höhe von 278 TEUR

Die Ausleihungen an verbundenen Unternehmen wurden im Rahmen einer Buch- und Beleginventur erfasst. Die Bewertung der Ausleihungen an verbundene Unternehmen erfolgte grundsätzlich mit dem Nominalwert des hingegebenen Kapitals.

D.1.3.3 Beteiligungen**12.217.093,45 EUR**

VJ 8.720.956,45 EUR

Bei den Beteiligungsverhältnissen handelt es sich um unmittelbare gesellschaftsrechtliche Verbindungen zwischen der Landeshauptstadt Mainz und den Beteiligungsgesellschaften, das heißt die Landeshauptstadt Mainz hält die nachstehend ausgewiesenen Anteile als Gesellschafterin.

Die Landeshauptstadt Mainz ist an Gesellschaften beteiligt, an deren Leistungserstellung die Landeshauptstadt Mainz ein Interesse hat.

Die Beteiligungen der Landeshauptstadt Mainz umfassen:

Bezeichnung	Anteilsbesitz %	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	43,31	7.577.956,45	7.577.956,45
Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH	20,00	5.000,00	5.000,00
Rheingoldhalle GmbH & Co.KG	20,00	560.000,00	560.000,00
Werkstätten für behinderte Menschen GmbH (WfB)	32,80	328.000,00	328.000,00
Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH (EGM)	5,00	250.000,00	250.000,00
Parken in Mainz GmbH (PMG)	50,00	3.422.000,00	0,00
Staatstheater Mainz GmbH	50,00	74.137,00	0,00
Summe		12.217.093,45	8.720.956,45



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Hinsichtlich der Bewertung der Beteiligungen wird auf die Ausführungen zu „1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen“ verwiesen. Eine Überprüfung der Wertansätze ergab, dass in diesem Zusammenhang keine Wertanpassungen nach § 35 Abs. 4 GemHVO erforderlich waren.

Sowohl die Parken in Mainz GmbH (PMG) als auch die Staatstheater Mainz GmbH wurden bis zum 31.12.2010 unter der Bilanzposition verbundene Unternehmen ausgewiesen. Da jedoch kein beherrschender Einfluss der Stadt Mainz gegeben ist, wurden diese umgegliedert und werden ab dem Jahresabschluss 2011 unter den Beteiligungen ausgewiesen.

D.1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

5.861.769,70 EUR

VJ 0,00 EUR

Die Bilanzposition „Ausleihung an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht“ weist ein an die Mainzer Aufbaugesellschaft mbH (MAG) ausgereichtes Darlehen zur Sicherstellung der Finanzierung der Winterhafenbebauung aus.

D.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

137.668.558,36 EUR

VJ 105.527.153,07 EUR

Die Bilanzposition Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen lässt sich wie folgt untergliedern:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR
Sondervermögen Eigenbetriebe	105.166.477,82
Sondervermögen Pensionsfonds	12.367.649,96
Sondervermögen rechtlich unselbstständige Stiftungen/ Nachlässe	5.889.207,58
Zweckverbände	6.041.979,00
Rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts	8.203.244,00
Summe	137.668.558,36

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

In dem Posten Sondervermögen werden diejenigen Sondervermögen abgebildet, die ein eigenes, vom Kernhaushalt der Landeshauptstadt Mainz losgelöstes Rechnungswesen besitzen (vergleiche § 86 Abs. 1 GemO). Dieser Posten setzt sich daher aus

- Eigenbetriebe
- Städtischer Pensionsfonds (nicht rechtsfähige AöR)
- Rechtlich unselbstständige Stiftungen und Nachlässe

zusammen.

Zu den Eigenbetrieben gehören der Entsorgungsbetrieb Mainz mit 21.175 TEUR, die Gebäudewirtschaft Mainz mit 80.334 TEUR sowie die Kommunale Datenzentrale mit 3.657 TEUR. Erstmals seit der Eröffnungsbilanz erfolgte eine Neubewertung der Eigenbetriebe nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode. Durch diese Neubewertung ist das Sondervermögen um 29.631 TEUR gestiegen.

Der freiwillige städtische Pensionsfonds in Höhe von 12.368 TEUR soll zur Finanzierung der zukünftigen Versorgungslasten der Beamtinnen und Beamten herangezogen werden. Die Bewertung des Pensionsfonds erfolgte zu den fortgeführten Anschaffungskosten.

Die rechtlich unselbstständigen Stiftungen und Nachlässe in Höhe von 5.889 TEUR finden ihren Niederschlag im Eigenkapital der städtischen Bilanz und werden dort als Davon-Vermerk dargestellt, um kenntlich zu machen, dass das Stiftungskapital lediglich treuhänderisch von der Stadt Mainz verwaltet wird. Der Betrag setzt sich im Eigenkapital zusammen aus der Kapitalrücklage (5.662 TEUR), dem Ergebnisvortrag (217 TEUR) und dem Jahresüberschuss (10 TEUR).

Die Position Zweckverbände in Höhe von 6.042 TEUR setzt sich im Wesentlichen aus

- Zweckverband Sparkasse Mainz,
- Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Nieder-Olm,
- Zweckverband Lennebergwald,
- Zweckverband Tierkörperbeseitigungsverband,
- Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsbund

zusammen.

Als rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts werden zum Bilanzstichtag der Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR mit 7.300 TEUR und die Grundstücksentwicklung Mainz AöR (AGEM) mit 903 TEUR geführt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

3.900.749,74 EUR

VJ 3.533.219,64 EUR

Die sonstigen Wertpapiere des Anlagevermögens umfassen dauerhaft gehaltene Anteile an privatrechtlichen Unternehmen sowie vor allem den sogenannten „Kanter-Fonds“.

Die Landeshauptstadt Mainz bildet auf Basis von § 14 a BBesG seit 1999 eine Versorgungsrücklage, die auch als Kanther-Fonds bezeichnet wird. Die Anlage erfolgt bei der Versorgungskasse Darmstadt. Die Landeshauptstadt Mainz kauft laufend Fondsanteile hinzu und zahlt hierfür jährlich in den Versorgungsfonds ein. Der Anteil der Landeshauptstadt Mainz am Versorgungsfonds erhöhte sich durch Einzahlungen in 2011 um 368 TEUR auf 3.128 TEUR (Vorjahr 2.760 TEUR).

Eine Überprüfung der Wertansätze ergab, dass keine Wertanpassung nach Maßgabe des § 35 Abs. 4 GemHVO erforderlich ist.

D.1.3.8 Sonstige Ausleihungen

3.783.977,34 EUR

VJ 4.185.990,46 EUR

Die Bilanzposition Sonstige Ausleihungen umfasst

- Ausleihungen an den öffentlichen Bereich in Höhe von 1.620 TEUR,
- Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich über 2.146 TEUR sowie
- Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich aus Genossenschaftsanteilen in Höhe von 18 TEUR.

Die Ausleihungen an den öffentlichen Bereich in Höhe von 1.620 TEUR betreffen die Sanierung des Schwimmbades am „Taubertsberg“.

Die Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich umfassen neben einem Darlehen in Höhe von 35 TEUR für den Ersatzneubau des Waldorfkindergartens diverse Stadtsanierungsdarlehen über insgesamt 2.186 TEUR. Auf diese Restforderung der Stadtsanierungsdarlehen entfällt eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 75 TEUR.

Entgeltlich erworbene Genossenschaftsanteile hält die Landeshauptstadt Mainz an der Gemeinnützigen Baugenossenschaft e.G. Main Spitze Gustavsborg (13 TEUR) und der Gemeinnützigen Wohnstätten Genossenschaft e. G. (5 TEUR).

Eine Abzinsung von unverzinslichen oder niedrig verzinsten Kapitalforderungen war nicht geboten, da die erfassten Darlehen Wohnungsbauförderdarlehen oder Darlehen aus dem Bereich Soziales und Jugend darstellen und daher nach § 6 Abs. 5 GemEBilBewVO nicht abzuzinsen sind.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.2 Umlaufvermögen**96.579.043,82 EUR**

VJ 68.791.965,96 EUR

D.2.1 Vorräte**839.511,10 EUR**

VJ 2.992.238,37 EUR

D.2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren**839.511,10 EUR**

VJ 2.992.238,37 EUR

Unter der Bilanzposition “Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren“ weist die Landeshauptstadt Mainz zur Veräußerung stehende Liegenschaften in Höhe von 570 TEUR sowie das Geschenkelager mit Geschenk- und Marketingartikeln des Hauptamts mit einem Wert von 270 TEUR aus.

Die Verminderung der Vorräte ist im Wesentlichen auf den Abgang von Liegenschaften durch Verkauf in Höhe von 2.146 TEUR zurückzuführen. Zugänge von zur Veräußerung stehenden Liegenschaften lagen in 2011 keine vor.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**87.545.325,70 EUR**

VJ 59.164.227,21 EUR

Eine Übersicht der Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände ist als Anlage 4 dem Jahresabschluss beigelegt.

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und werden nach § 51 GemHVO nach Restlaufzeiten unterteilt in der Forderungsübersicht in Anlage 4 dargestellt.

Die Forderungen wurden entsprechend § 31 Abs. 1 GemHVO im Rahmen einer Buchinventur aus dem Nebenbuch (Kontokorrentbuchführung) SAP-PSCD ermittelt. Das Kontokorrentbuch stellt den gesamten Geschäftsverkehr über Forderungen (Annahmeanordnungen) und Verbindlichkeiten (Auszahlungsanordnungen) über einen Geschäftspartner dar.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Die Forderungen wurden gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Auf Forderungen bei denen ein erkennbares und belegbares Risiko bestand wurden Einzelwertberichtigungen gebildet. Alle Einzelforderungen mit einem Wert größer als 10.000 EUR wurden zur Beurteilung der Werthaltigkeit herangezogen. Entsprechend den bei diesen Forderungen festgestellten Risiken wurden die wahrscheinlichen Forderungsausfälle geschätzt.

Alle Einzelforderungen mit einem Wert kleiner als 10.000 EUR wurden entsprechend ihrem Alter gemäß nachfolgender Staffel einer pauschalierten Einzelwertberichtigung unterworfen:

a) Öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich

• Zwischen 12 und 24 Monaten	30%
• Zwischen 24 und 36 Monaten	60%
• Zwischen 36 und 48 Monaten	90%
• Über 48 Monate	100%

b) Privatrechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich

• Zwischen 12 und 24 Monaten	50%
• Zwischen 24 und 36 Monaten	90%
• Über 36 Monate	100%

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos von Forderungen wurde weiterhin eine Pauschalwertberichtigung auf die nicht einzelwertberichtigten Forderungen gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO in Höhe von 3 Prozent vorgenommen. Der Betrag wird in Summe von den Forderungen abgesetzt.

Abschreibungen wurden gemäß § 33 Abs. 1 Nr. 3 i. V. m. § 35 Abs. 5 GemHVO auf Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen nicht gebildet, da keine Informationen über Ausfallrisiken vorliegen.

Insgesamt wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 18.185 TEUR sowie Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 2.177 TEUR gebildet.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

58.649.347,17 EUR

VJ 37.212.740,16 EUR

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	EUR
Gebührenforderungen	2.059.631,65
Beitragsforderungen	605.408,16
Steuerforderungen	31.046.151,95
Forderungen aus Transferleistungen	12.480.804,77
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	25.854.349,45
Einzelwertberichtigungen	-11.628.352,82
Pauschalwertberichtigungen	-1.768.645,99
Summe	58.649.347,17

Die Bilanzposition der „Öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen“ erhöhte sich im Haushaltsjahr 2011 um 21.437 TEUR. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem Anstieg der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen den öffentlichen Bereich um 12.500 TEUR und betrifft Investitionszuwendungen des Landesoberkasse Koblenz für die COFACE-Arena. Der Zahlungseingang erfolgte im Haushaltsjahr 2012.

Weiterhin sind die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich um 6.634 TEUR angestiegen.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

3.385.548,34 EUR

VJ 3.736.185,01 EUR

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	3.757.354,39
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	-268.542,88
Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-103.263,17
Summe	3.385.548,34

Die Bilanzposition der „Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ reduzierte sich im Haushaltsjahr 2011 um 351 TEUR.

D.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

12.010.962,58 EUR

VJ 11.532.139,83 EUR

Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Forderungen gegen die Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG) in Höhe von 1.280 TEUR.

Gleichzeitig haben sich die Forderungen gegen die Stadtwerke Mainz AG um 689 TEUR vermindert.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**160.920,35 EUR**

VJ 40.684,52 EUR

Die Veränderung der „Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht“ ist zum weitaus überwiegenden Teil auf einen zum 31.12.2011 höheren Ausweis von Forderungen gegen die Mainzer Aufbaugesellschaft mbH zurückzuführen.

D.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**3.476.266,54 EUR**

VJ 439.765,50 EUR

Die „Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen“ sind im Haushaltsjahr 2011 um 3.037 TEUR angestiegen.

Von diesem Anstieg entfallen im Wesentlichen 1.495 TEUR auf die Eigenbetriebe der Landeshauptstadt Mainz und 1.533 TEUR auf eine Veränderung des Bilanzausweises gegenüber dem Vorjahr.

Bei der Veränderung des Bilanzausweises handelt es sich um Bestände der Sonderkassen nach § 82 GemO, die erstmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2011 als Forderungen gegen das Sondervermögen „Fonds“ ausgewiesen wurden.

Diese Fonds waren im Vorjahr unter Position 2.4 „Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks“ ausgewiesen.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

3.850.057,78 EUR

VJ 1.622.513,07 EUR

Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert im Wesentlichen aus der Umgliederung von debitorischen Kreditoren aus der Bilanzposition 4.10 „Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich“.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos von Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO in Höhe von 3 Prozent gebildet. Der Betrag in Höhe von 119 TEUR wurde von den Forderungen abgesetzt.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

6.012.222,94 EUR

VJ 4.580.199,12EUR

Die Position Sonstige Vermögensgegenstände setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	EUR
Sonstige Forderungen gegen den inländischen Bereich	8.656.803,82
Wertberichtigungen auf Forderungen gegen den sonstigen inländischen Bereich	-6.287.873,49
Durchlaufende Posten	3.339.834,53
Zwischensumme	5.708.764,86
Sonstige Forderungen gegen Mitarbeiter	83.743,40
Debitorische Kreditoren	405.659,71
Pauschalwertberichtigungen auf Sonstige Vermögensgegenstände	-185.945,03
Summe	6.012.222,94

Die Bilanzposition erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 1.432 TEUR, dies resultiert im Wesentlichen aus der Verringerung der „Wertberichtigungen auf Forderungen gegen den sonstigen inländischen Bereich“.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

In den „Sonstige Forderungen gegen den inländischen Bereich“ werden Forderungen aus einer Gruppenbewertung gemäß § 32 Abs. 10 GemHVO ausgewiesen. Dabei handelt es sich auch um befristet und unbefristet niedergeschlagene Forderungen aus der kameralen Rechnungslegung, die gemäß §23 Abs. 2 GemHVO im Rechnungswesen nachzuweisen sind. Ein entsprechender Nachweis über die befristet und unbefristet niedergeschlagene Forderung aus der kameralen Rechnungslegung wurde bei der Eröffnungsbilanzdokumentation bereits ermittelt.

Von diesem Forderungsbestand in Höhe von 8.237 TEUR wurden gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO befristet und unbefristet niedergeschlagene Forderungen in voller Höhe wertberichtigt, so dass in der Bilanz eine Wertberichtigung in Höhe von 5.867 TEUR vorgenommen wurde.

Auf die nicht befristet und unbefristet niedergeschlagenen Forderungen wurden weitere Einzelwertberichtigungen in Höhe von 421 TEUR gebildet.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

6.559.000,00 EUR

VJ 6.559.000,00 EUR

Anteile an verbundenen Unternehmen, die aufgrund einer Veräußerungsabsicht dem Umlaufvermögen zuzuordnen wären, bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

D.2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

6.559.000,00 EUR

VJ 6.559.000,00 EUR

Bei dem Ausweis handelt es sich um Genussrechtskapital, das die Landeshauptstadt Mainz im Dezember 2009 an die Mainzer Aufbaugesellschaft mbH (MAG) ausgereicht hat. Für die Zahlung des Genussrechtskapitals gewährt die MAG der Landeshauptstadt Mainz Genussrechte mit einem Nennbetrag von 6.559 TEUR.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

1.635.207,02 EUR

VJ 76.500,38 EUR

Ausweis der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag beinhalten:

Kontokorrentguthaben bei Banken	1.789 TEUR
Geldtransit	-177 TEUR
Kassenbestände	<u>23 TEUR</u>
Bestand liquide Mittel	1.635 TEUR

Die Bewertung erfolgte zum Nominalbetrag.

Über die Bankkonten der Kernverwaltung der Landeshauptstadt Mainz werden auch sämtliche Zahlungsvorgänge aller Stiftungen, Fonds und Nachlässe, des Kommunalen Studieninstituts (KSI) und des Zweckverbandes Lennebergwald abgewickelt.

Erstmalig zum Jahresabschluss 2011 wurden diese Zahlungsvorgänge nicht über in dieser Bilanzposition abgebildeten Bankverrechnungskonten abgewickelt, sondern über Forderungs- und Verbindlichkeitskonten.

In den Kontokorrentguthaben bei Banken ist die Sparkasse Mainz mit insgesamt 1.758 TEUR enthalten.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

D.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

4.182.979,59 EUR

VJ 4.328.835,59 EUR

Vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, wurden gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite ausgewiesen.

D.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

4.182.979,59 EUR

VJ 4.328.835,59 EUR

Die „Sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ wurden für im Voraus geleistete Auszahlungen vor dem 01.01.2012 im Zusammenhang mit der Vergütung und Versorgungen gebildet, die wirtschaftlich die Zeit nach dem 31.12.2011 betreffen. Sie wurden gemäß § 31 Abs. 1 GemHVO durch eine Buchinventur ermittelt.

Weitere im Voraus geleistete Auszahlungen werden im Zusammenhang mit Sozialleistungen getätigt. Sie wurden gemäß § 31 Abs. 1 GemHVO durch eine Buchinventur ermittelt.

Von den im Rahmen der Auswertung aus dem Personalabrechnungsprogramm ermittelten geleisteten Ausgaben wurden die Posten nicht einbezogen, die nicht zu einer Auszahlung vor dem 01.01.2012 geführt haben. Zu diesem Zweck wurde die Auswertung aus diesem Programm mit den korrespondierenden Datenträgerbegleitbelegen abgeglichen und nur die tatsächlich vor dem 01.01.2012 ausgezahlten Beträge im Zusammenhang mit der Beamtenbesoldung Januar und der Versorgungsleistungen Januar für Pensionäre berücksichtigt.

Die Bewertung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt i. V. m. § 37 Abs. 1 GemHVO zum Auszahlungsbetrag.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

E.1 Eigenkapital

708.381.716,21 EUR

VJ 770.328.101,69 EUR

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

911.717.963,73 EUR

VJ 921.966.843,37 EUR

Davon Kapital der rechtlich unselbständigen
Stiftungen und Nachlässe:

5.661.492,33 EUR

VJ 5.661.492,33 EUR

Die Kapitalrücklage verringerte sich um 10.249 TEUR durch
Eröffnungsbilanzkorrekturen, die im Anhang in Kapitel F dargestellt sind.

E.1.2 Sonstige Rücklagen

152.822,96 EUR

VJ 152.822,96 EUR

Bei den sonstigen Rücklagen handelt es sich nach § 38 Abs. 3 GemHVO um erhaltene
Zuwendungen für die Ersteinrichtung in Schulen, deren ertragswirksame Auflösung
durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurden.

Zu- und Abgänge konnten für 2011 nicht ermittelt werden.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.1.3 Ergebnisvortrag

- 151.791.564,64 EUR

VJ - 85.791.539,26 EUR

Davon Ergebnisvortrag der rechtlich unselbständigen
Stiftungen und Nachlässe:

217.372,73 EUR

VJ 266.547,56 EUR

E.1.4 Jahresergebnis

- 51.697.505,84 EUR

VJ - 66.000.025,37 EUR

Davon Jahresfehlbetrag der rechtlich unselbständigen
Stiftungen und Nachlässe:

10.342,52 EUR

VJ - 49.174,83 EUR

Der Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2011 der Kernverwaltung in Höhe von 51.708 TEUR wird vermindert um den Überschuss der unselbständigen Stiftungen und Nachlässe in Höhe von 10 TEUR und vermindert das Eigenkapital insgesamt um 51.698 TEUR.

Bis einschließlich 31.12.2012 wird die Entwicklung der unselbständigen Stiftungen und Nachlässe ausschließlich in der Bilanz der Kernverwaltung abgebildet. Ab dem 01.01.2013 erfolgt die Abbildung über die Ergebnisrechnung.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.2 Sonderposten

448.919.517,23 EUR

VJ 430.381.584,53 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

442.094.943,80 EUR

VJ 425.933.786,94 EUR

Die erhaltenen Investitionszuwendungen, Beiträge und ähnlichen Entgelte Nutzungsberechtigter zur Finanzierung von Sachanlagevermögen wurden grundsätzlich nach §38 Abs. 2 bis 5 GemHVO mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösung angesetzt. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt korrespondierend zur Abschreibung der zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstände.

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

417.861.695,23 EUR

VJ 401.452.888,53 EUR

Die Sonderposten aus Zuwendungen zum Anlagevermögen wurden mittels einer Buchinventur nach § 32 Abs. 2 GemHVO ermittelt.

Die Zugänge sind durch Zuwendungsbescheide nachgewiesen. Umbuchungen erfolgen von den Anzahlungen auf Sonderposten bei Fertigstellung der Anlagen. Abgänge werden mit Abgang der bezuschussten Anlagen erfasst. Auflösungen entsprechen der Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände.

Bei Zuwendungen die keinen einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet werden konnten wurde nach § 38 Abs. 2 ein gesonderter Sonderposten gebildet, die mit einem sachgerechtem, gemeindebezogenen Prozentsatz aufgelöst werden.

Die Zugänge betragen 28.290 TEUR, die Abgänge 795 TEUR und die Auflösungen 11.087 TEUR. Es ergibt sich eine Bilanzsumme von 417.862 TEUR zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2011.

Eröffnungsbilanzkorrekturen zur Bilanzposition „Sonderposten aus Zuwendungen“ sind gesondert unter Kapitel „F. Eröffnungsbilanzkorrekturen“ angeführt und erläutert.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

6.586.862,89 EUR

VJ 6.781.945,70 EUR

Die „Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten“ für den Straßenbau wurden durch den bautechnischen Bereich erhoben und im Rahmen einer Buchinventur nach § 31 Abs. 3 GemHVO erfasst und bewertet. Andere beitrags- bzw. entgeltpflichtige Investitionsmaßnahmen werden bei der Landeshauptstadt Mainz nicht durchgeführt.

Die Entwicklung des Sonderpostens aus Beiträgen besteht aus Zugängen in Höhe von 40 TEUR und der ermittelten Auflösung der Sonderposten in Höhe von 235 TEUR.

Die Auflösung erfolgt über die Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

17.646.385,68 EUR

VJ 17.698.952,71 EUR

Die Sonderposten umfassen erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter, die gemäß §38 Abs. 5 GemHVO in Höhe des noch nicht aktivierten Vermögens als erhaltene Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen passiviert wurden.

Insgesamt belaufen sich die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen auf 16.375 TEUR und die Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen auf 1.271 TEUR.

E.2.7 Sonstige Sonderposten

6.824.573,43 EUR

VJ 4.447.797,59 EUR

Die sonstigen Sonderposten resultieren aus von Dritten erhaltenen Beiträgen und Entgelten gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO für

- Ausgleichsmaßnahmen für die Stellplatzablässe in Höhe von 2.378 TEUR,
- Ersatzgelder für den öffentlichen Nahverkehr in Höhe von 214 TEUR,
- Ersatzgelder für Spielplatzablässe in Höhe von 128 TEUR,
- Ausgleichsmaßnahmen für landespflegerische Ersatzflächen i. H. von 2.148 TEUR
- Infrastrukturbeiträge in Höhe von 1.957 TEUR



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.3 Rückstellungen

282.312.380,07 EUR

VJ 275.230.334,08 EUR

E.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

256.130.983,62 EUR

VJ 248.904.028,88 EUR

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO gehören zu den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen die folgenden ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen:

- Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen,
- Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungs- und Rentenempfängern,
- Ehrensold.

Die „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ umfassen die folgenden Bestandteile:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Pensionsrückstellungen für beschäftigte Beamte	93.088.704,42	91.329.892,42
Beihilferückstellungen für beschäftigte Beamte	22.336.519,25	21.851.573,25
Pensionsrückstellungen für beamtete Versorgungsempfänger	111.516.483,00	107.602.213,00
Beihilferückstellungen für beamtete Versorgungsempfänger	27.617.474,24	26.633.122,49
Rückstellungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis für aktive Beamte	894.272,71	796.854,72
Rückstellungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis für Versorgungsempfänger	677.530,00	690.373,00
Summe	256.130.983,62	248.904.028,88

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Die „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ wurden zum Bilanzstichtag gemäß § 36 Abs. 2 Satz 2 und Abs. 3 GemHVO bewertet und angesetzt. Die Ausgangsdaten für die Ermittlung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen stammen aus den einzelnen Personalakten sowie aus dem Personalabrechnungssystem der Landeshauptstadt Mainz.

Die Ermittlung, Bewertung sowie Dokumentation der „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ erfolgte auf Grundlage der Unterlagen der Personalverwaltung anhand der Software „HPR Pensionsrückstellungen“ der Firma Haessler, einer versicherungsmathematischen Software zur Berechnung von Rückstellungen für Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und Jubiläumsverpflichtungen.

Die Bewertung der „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ erfolgte auf Basis personenbezogener Einzelberechnungen unter Berücksichtigung der individuellen Personaldaten (tatsächliche Personalkosten).

Die Berechnung der Rückstellungen beruhte insbesondere auf folgenden Parametern:

- Individuelle personenbezogene Daten (z. B. Name, Geschlecht, Eintrittsdatum, Geburtsdatum, Besoldungsgruppe, Besoldungsstufe, Familienstand) aus den Personalakten,
- Sterbewahrscheinlichkeit, Wahrscheinlichkeit für Invalidität und die Hinterbliebenensituation (Richttafeln 2005G von K. Heubeck).

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen der Landeshauptstadt Mainz erfolgte gemäß den gesetzlichen Vorgaben des § 36 Abs. 2 und 3 GemHVO auf Basis folgender Grundlagen:

- Die Bewertung der Anwartschaften der Beschäftigten erfolgte mit dem Teilwert gemäß § 6 a Abs. 3 Nr. 1 EStG, der sich berechnet als Unterschied des Barwerts der künftigen Leistungen abzüglich des Barwerts der künftigen Gegenleistungen.
- Rentenverpflichtungen, für die eine Gegenleistung nicht mehr zu erwarten ist, wurden mit ihrem Barwert angesetzt.
- Laufende Pensionszahlungen wurden mit dem Barwert angesetzt.
- Unverfallbare Anwartschaften auf laufende Pensionszahlungen oder einmalige Kapitalzahlungen ausgeschiedener Pensionsberechtigter, für die eine Gegenleistung nicht mehr zu erwarten ist, wurden mit dem Barwert angesetzt.
- Bei der Berechnung der Pensionsrückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik (Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck) angewandt.
- Als Rechnungszinsfuß wurde der im EStG für die Bemessung der Pensionsrückstellungen maßgebliche Zinssatz von 6 % zugrunde gelegt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Auf der Grundlage dieser Rahmenbedingungen wurden die Pensionsrückstellungen nach folgenden konkreten Berechnungsverfahren und Bewertungsparametern ermittelt:

- Die Ermittlung der ruhegehaltfähigen Dienstzeit erfolgte nach den tatsächlichen Gegebenheiten bis zum 31.12.2011, das heißt es wurden Eintrittsdatum (Beginn Beamtenverhältnis), anrechenbare Vorzeiten und Unterbrechungszeiten berücksichtigt.
- Als Basiswert zur Berechnung der Pensionsrückstellungen für aktive Beamte wurde das Gehalt des Monats Dezember 2011 herangezogen.
- Für die Ermittlung des Barwerts der Pensionsverpflichtungen für Versorgungsempfänger wurden als Berechnungsbasis die tatsächlichen Versorgungszahlungen zum Stichtag 31.12.2011 herangezogen. Es wurde dabei ein Wachstumsfaktor in Bezug auf die Pensionen berücksichtigt.
- Die Berücksichtigung der Anwartschaft auf Witwen- bzw. Witwergeld erfolgte nach der kollektiven Methode. Dabei wurde generell eine Anwartschaft auf Witwen- bzw. Witwergeld in Höhe von 60 % des Ruhegehaltes angesetzt, das der Verstorbene erhalten hatte oder hätte erhalten können, wenn er am Todestag in den Ruhestand getreten wäre.
- Die Anwartschaft auf Waisengeld wurde nicht berücksichtigt.
- Abweichend von den steuerlichen Regelungen in § 6a EStG wurde das vorgeschriebene Mindestalter von 28 Jahren im Rahmen der Ermittlung der erstmaligen Rückstellung nicht berücksichtigt. Stattdessen wurde den Berechnungen der Zeitpunkt der erstmaligen Ernennung zum Beamten zu Grunde gelegt.
- Da die Rechensoftware HRP keinen internen Speicher besitzt, ist es nicht möglich, über dieses Programm Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung zum 31.12.2011 zu ermitteln. Es wurden daher die Stände aus HRP für den 31.12.2010 sowie den 31.12.2011 in Excel überführt. Dabei wurden die eingespielten Summen mit denen der Auswertungsdateien aus Haessler abgeglichen, um die Vollständigkeit der Datensätze zu gewährleisten. Durch Gegenüberstellung der Teil- bzw. Barwerte der beiden Jahre und Unterstützung des Hauptamtes der Landeshauptstadt Mainz zur Erläuterung von Abweichungen konnten Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung ermittelt werden.

Die Ermittlung der Rückstellungen für **Beihilfeverpflichtungen** erfolgte auf Basis folgender Berechnungen und Bewertungsparametern:

- Die Bewertung der Beihilferückstellungen für Versorgungs- und Rentenempfänger erfolgte in Ermangelung genauerer Erfahrungswerte und in Anlehnung an § 11 Abs. 3 GemEBilBewVO auf der Grundlage eines prozentualen Zuschlags von 25 % auf die Pensionsrückstellungen.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

- Gleiches gilt für die Bewertung der Beihilferückstellungen für aktive Beamte, für welche die Landeshauptstadt Mainz im künftigen Ruhestand (Versorgungszeitraum) Beihilfen (§ 36 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO) leisten muss. Hierbei handelt es sich um eine ratierliche Ansammlung der Rückstellungen für die künftigen Beihilfeverpflichtungen.

Die Bewertung der Rückstellungen für **Ehrensold** der Landeshauptstadt Mainz wurde auf Basis folgender Berechnungen mit folgenden Bewertungsparametern durchgeführt:

- Die Rückstellungen für Ehrensold wurden in äquivalenter Anwendung des § 36 Abs. 2 und 3 GemHVO für Verpflichtungen, für die eine Gegenleistung nicht mehr zu erwarten ist, sowie in Ermangelung genauerer Erfahrungswerte und in Anlehnung an § 11 Abs. 4 GemEBilBewVO mit dem Barwert angesetzt. Dies gilt für die Verpflichtungen zu Ehrensoldzahlungen, für die eine Gegenleistung nicht mehr zu erwarten ist und für die laufenden Ehrensoldzahlungen.
- Den nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Bilanzwerten liegt unter Verwendung der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck ein Rechnungszinsfuß von 6 % zugrunde.
- Für die aktiven Personen, die später einen Anspruch auf Ehrensold haben, wurden als Bemessungsgrundlage für die Ermittlung der Rückstellungen 33,33 % der zu zahlenden Aufwandsentschädigungen (Höchstbetrag gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 2 Ehrensoldgesetz) herangezogen. In den ersten zehn Jahren der Wahrnehmung des Ehrenamts erfolgte die jährliche Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1/10 des Barwertes. In den folgenden fünf Jahren der Amtszeit erfolgt die jährliche Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1/5 des Differenzbetrages zwischen 1/10 des Barwertes und dem Barwert selbst, um so dem Risiko Rechnung zu tragen, dass die gewählten Vertreter noch vor ihrem Anspruch auf Ehrensold nach § 1 EhrensoldG Rheinland Pfalz aus dem Dienst ausscheiden.
- Für die Ehrensoldbezieher bildete der Ehrensold in der nach dem Ehrensoldgesetz bestimmten Höhe die Berechnungsbasis für die Bewertung der Rückstellungen. Als Personengruppe wurde im Haessler-Tool die Gruppe „Waise“ (lebenslange Zahlung) gewählt, da hier keine Hinterbliebenenversorgung in die Berechnung einfließt.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.3.2 Steuerrückstellungen

0,00 EUR

VJ 354.497,07 EUR

Die noch im Vorjahr ausgewiesenen Steuerrückstellungen für ungewisse Steuerschulden der Landeshauptstadt Mainz waren in 2011 aufzulösen.

In 2011 wurden darüber hinaus keine Sachverhalte bekannt, die zu einer weiteren Steuerrückstellungsbildung führten, sodass zum 31.12.2011 die Bilanzposition „3.2 Sonstigen Steuerrückstellungen“ 0,00 Euro ausweist.

E.3.4 Sonstige Rückstellungen

26.181.396,45 EUR

VJ 25.971.808,13 EUR

Die „Sonstige Rückstellungen“ setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Rückstellung für Sanierung von Altlasten	0,00	88.903,85
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.925.500,72	2.739.212,00
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.318.930,05	1.377.456,00
Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	3.072.439,00	5.752.008,00
Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.691,20	13.000,00
Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	18.861.835,48	16.001.228,28
Summe	26.181.396,45	25.971.808,13

Die aufgeführten Rückstellungen sind jeweils nach § 36 Abs. 2 GemHVO in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt worden.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Die in Vorjahren gebildete und auch teilweise in Anspruch genommene Rückstellung für die Sanierung von Altlasten wurde in 2011 in Höhe von 51 TEUR in Anspruch genommen und, da keine weiteren vertraglichen Verpflichtungen mehr bestanden, über 38 TEUR vollständig aufgelöst.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und die Rückstellungen für geleistete Überstunden wurden auf Basis des individuellen Personalaufwandes des einzelnen Beschäftigten berechnet.

Die Berechnung der Zuführung, Inanspruchnahme und gegebenenfalls Auflösung der Altersteilzeitrückstellungen für derzeit 13 Beamte und 74 Beschäftigte erfolgt in äquivalenter Anwendung des Verfahrens für die Ermittlung der Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger.

Zum Stichtag 31.12.2011 waren Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gemäß § 36 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO in Höhe von insgesamt 3 TEUR zu bilanzieren.

Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 36 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO sind im Zusammenhang mit dem Leistungsentgelt 2011 sowie für noch ausstehende Abrechnungen nach § 11 Abs. 7 GemEBilBewVO in Verbindung mit § 36 Abs. 2 GemHVO in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt worden.

Des Weiteren wurden Rückstellungen für Beihilfen vorheriger Geschäftsjahre gebildet. Zur Ermittlung des Rückstellungsbetrages wurde der Durchschnitt der tatsächlichen Beihilfezahlungen aus den vorangegangenen drei Jahren berechnet.

Darüber hinaus wurden Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Abschläge, für Erstattungen an die Deutsche Rentenversicherung sowie für Zahlungsverpflichtungen nach Art. 72, G131 gebildet.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.4 Verbindlichkeiten

1.181.413.980,78 EUR

VJ 1.092.402.535,54EUR

Eine Übersicht der Verbindlichkeiten ist als Anlage 5 dem Jahresabschluss beigelegt.

Die Verbindlichkeiten wurden nach § 34 Abs. 6 GemHVO mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Veränderungen zwischen dem Jahresabschluss zum 31.12.2011 und der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 sind gesondert unter Kapitel „F. Eröffnungsbilanzkorrekturen“ erläutert.

E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

1.086.630.340,53 EUR

VJ 1.008.368.207,32 EUR

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

311.630.340,53 EUR

VJ 273.368.207,32 EUR

In dieser Bilanzposition sind nur die Kreditaufnahmen gegenüber dem inländischen Geldmarkt enthalten. Die Erhöhung um 38.262 TEUR ergibt sich aus der Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 52.027 TEUR und Tilgungen in Höhe von 13.765 TEUR.

E 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

775.000.000,00 EUR

VJ 735.000.000,00 EUR

Die Bilanzposition erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 40.000 TEUR um, neben den Investitionskrediten, den Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 78.758 TEUR zu kompensieren.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen252.760,48 EUR

VJ 295.042,00 EUR

Bei den „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“, handelt es sich um Zahlungsverpflichtungen aufgrund von Leibrentenverträgen. Die Bewertung der Leibrentenverpflichtungen, deren Höhe zum Bilanzstichtag noch nicht genau bestimmt ist, hat in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme zu erfolgen. In diesem Zusammenhang sind für die Rentenzahlungen der Landeshauptstadt Mainz die Versicherungsbarwerte (Kapitalwerte) zum Bilanzstichtag 31.12.2011 zu berechnen.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen9.927.811,20 EUR

VJ 7.796.447,05 EUR

Der Anstieg der „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ ist auf einen Anstieg des laufenden Geschäftsverkehrs zum Ende des Haushaltsjahres zurückzuführen. Diese Verbindlichkeiten wurden zu Beginn des Folgejahres weitestgehend durch Zahlungen ausgeglichen.

E.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen247.255,67 EUR

VJ 0,00 EUR

Als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden kreditorische Debitorenposten angesetzt. Es handelt sich hierbei um Beträge, die aus den Forderungen als Rückzahlungsverpflichtungen umgegliedert und in 2012 ausgeglichen wurden.

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen41.096.654,29 EUR

VJ 43.735.713,43 EUR

Die Bilanzposition verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.639 TEUR. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber der Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH der sowie der Stadtwerke Mainz AG bei gleichzeitiger Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Mainz Netze GmbH.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

3.223,01 EUR

VJ 36,90 EUR

Die „Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht“, betrafen zum überwiegenden Teil Verbindlichkeiten gegenüber der Mainzer Aufbaugesellschaft mbH und wurden im Haushaltsjahr 2012 vollständig ausgeglichen.

E.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

24.178.142,77 EUR

VJ 22.001.793,98 EUR

Die Bilanzposition erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.176 TEUR. Von diesem Anstieg entfallen im Wesentlichen 1.782 TEUR auf eine Veränderung des Bilanzausweises gegenüber dem Vorjahr.

Bei der Veränderung des Bilanzausweises handelt es sich um Bestände der Sonderkassen nach § 82 GemO, die erstmalig für den Jahresabschluss zum 31.12.2011 als Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen „Stiftungen“ und „Zweckverband Lennebergwald“ ausgewiesen wurden.

Diese waren im Vorjahr unter Position 2.4 „Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks“ ausgewiesen.

E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

7.569.110,92 EUR

VJ 2.329.945,92 EUR

Der Ausweis zum 31.12.2011 erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen durch kreditorische Debitorenposten sowie den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich bei gleichzeitigem Rückgang der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang**E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten****11.508.681,91 EUR**

VJ 7.875.348,94 EUR

Die „Sonstige Verbindlichkeiten“ setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Treuhänderische Gelder	2.222.196,42	1.319.364,55
Lohnsteuer Dezember 2011 (VJ 2010)	1.088.096,62	1.097.943,39
Debitorische Akontozahlungen	5.613.790,14	3.993.467,92
Zahllast Umsatzsteuer	40.923,08	25.077,86
Zinsen aus Krediten	652.384,15	692.982,03
Auswärtige Vollstreckungsersuchen	52.457,02	34.038,77
Umgliederung Saldo Sparkasse Mainz	-	476.971,07
Verbindlichkeiten aus Amtshilfen	594.604,04	-
Verbindlichkeiten aus Grundstücksangelegenheiten	794.184,50	-
Andere sonstige Verbindlichkeiten	450.045,94	235.503,35
Summe	11.508.681,91	7.875.348,94

Im Wesentlichen haben sich folgende Veränderungen ergeben:

Bei den „Treuhänderische Gelder“ handelt es sich um erhaltene Zahlungen, die an einen Dritten weitergeleitet werden (z.B. Landwirtschaftskammerbeiträge). Die debitorischen Akontozahlungen sind ungeklärte Zahlungseingänge, die noch den entsprechenden Bilanzpositionen zugeordnet werden müssen.

Lohnsteuerverbindlichkeiten werden in der Regel bis zum 10. des Folgemonats dem Finanzamt gemeldet. Bei den auswärtigen Vollstreckungsersuchen handelt es sich um noch weiterzuleitende Geldeingänge aus Amtshilfverfahren durch die Vollstreckungsstelle der Landeshauptstadt Mainz.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

377.273,00 EUR

VJ 425.179,15 EUR

Vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einnahmen, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, wurden gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite ausgewiesen.

In diesem Zusammenhang wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für vor dem 01.01.2012 erhaltene

- zweckgebundene Zuweisung oder Spenden, die noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden und
- sonstige Einzahlungen, die wirtschaftlich Erlöse für den Zeitraum nach dem 31.12.2011 darstellen

gebildet. Diese Posten wurden durch eine Buchinventur gemäß § 31 Abs. 1 GemHVO ermittelt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden zum Bilanzstichtag entsprechend § 37 Abs. 2 GemHVO in Höhe der erhaltenen Einzahlungen angesetzt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 sind lediglich die bereits in 2011 für den Gutenbergmarathon 2012 eingegangenen Startgelder in Höhe von insgesamt 377 TEUR abzugrenzen.

F. Eröffnungsbilanzkorrekturen

Nach § 14 Abs. 1 KomDoppikLG sind Vermögensgegenstände, Sonderposten, Verbindlichkeiten oder Rückstellungen, die in der Eröffnungsbilanz nicht oder fehlerhaft angesetzt worden sind, im letzten noch nicht festgestellten Jahresabschluss zu berichtigen, sofern es sich um einen wesentlichen Betrag handelt.

Dies gilt auch, wenn die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Verbindlichkeiten oder Rückstellungen am Bilanzstichtag nicht mehr vorhanden sind, jedoch nur für den auf die Vermögensänderung folgenden Jahresabschluss.

Maßgeblich für die Beurteilung der Fehlerhaftigkeit sind die zum Eröffnungsbilanzstichtag bestehenden objektiven Verhältnisse, vergleiche § 14 Abs. 2 KomDoppikLG.

Ist eine Eröffnungsbilanzkorrektur vorzunehmen, so ist eine sich daraus ergebende Wertänderung nach § 14 Abs. 4 KomDoppikLG ergebnisneutral mit dem Eigenkapital (Kapitalrücklage) zu verrechnen.

Eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz kann letztmalig im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 vorgenommen werden (vergleiche § 14 Abs. 5 Satz 2 KomDoppikLG).

Entsprechend § 14 Abs. 4 Satz 2 KomDoppikLG werden nachfolgend alle Wertberichtigungen und Wertnachholungen zur Korrektur der Eröffnungsbilanz nach Bilanzpositionen angeführt und erläutert.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Aktiva Position		Eigenkapital- Veränderung TEUR
1.2	Sachanlagen	-10.630
1.2.1	Wald, Forsten	-361
	Es wurde die fehlerhafte Bilanzierung der Emy-Roeder-Straße korrigiert. Dies hatte zur Folge, dass Grundstücke, die nicht der Kernverwaltung gehören in Abgang gestellt wurden und noch nicht bilanzierte städtische Grundstücke mit den nach GemEBilBewVO berechneten Werten eingestellt wurden (-361 TEUR).	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-10.048
	Es wurden Grundstücke ermittelt, die bereits vor dem 01.01.2009 dem Wirtschaftsbetrieb AöR gehörten und somit nicht in der städtischen Eröffnungsbilanz hätten bilanziert werden dürfen. Diese wurden daher mittels Eröffnungsbilanzkorrektur zum 01.01.2011 in Abgang gestellt (-8.249 TEUR). Weiterhin wurde die fehlerhafte Bilanzierung der Emy-Roeder-Straße korrigiert. Dies hatte zur Folge, dass Grundstücke, die nicht der Kernverwaltung gehören in Abgang gestellt wurden und noch nicht bilanzierte städtische Grundstücke mit den nach GemEBilBewVo berechneten Werten eingestellt wurden (-1.799 TEUR).	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-181
	Auch in dieser Position wurden Grundstücke ermittelt, die bereits vor dem 01.01.2009 dem Wirtschaftsbetrieb AöR gehörten und somit nicht in der städtischen Eröffnungsbilanz hätten bilanziert werden dürfen.	



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Aktiva Position		Eigenkapital- Veränderung TEUR
1.2.4	Infrastrukturvermögen	742
Die in der Eröffnungsbilanz eingestellten Planungsleistungen für den Umbau Südbahnhof, stellten keine direkt zuordenbare Leistung dar und wurden somit gegen Eröffnungsbilanzkorrekturkonto ausgebucht (-20 TEUR). Infrastrukturvermögen, das vor dem 01.01.2009 bereits dem Wirtschaftsbetrieb AöR gehörte und somit auch nicht in der städtischen Eröffnungsbilanz hätte bilanziert werden dürfen, wurde über Eröffnungsbilanzkorrektur zum 01.01.2011 in Abgang gestellt (-302 TEUR). Ferne führte auch beim Infrastrukturvermögen die fehlerhafte Bilanzierung der Emy-Roeder-Straße zu einer Eröffnungsbilanzkorrektur von insgesamt +1.065 TEUR.		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	-782
Die in der Eröffnungsbilanz als Anlagen im Bau bilanzierten Erschließungsmaßnahmen „Hildegard-von-Bingen-Straße“ und „Wilhelm Schrohe-Straße“, waren zu korrigieren, die die bereits gewidmeten und für den Verkehr freigegebenen Straßen im Infrastrukturvermögen der Stadt Mainz bilanziert waren und der Wirtschaftsbetrieb AöR die Kanalbauten bilanziert hatte (-782 TEUR).		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-375
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen	-91
Aus Kofin fehlerhaft übernommene Daten aus internen Rechnungen in Höhe von -98 TEUR, wurden zum 01.01.2011 gegen die Eröffnungsbilanz ausgebucht. Darüberhinaus wurde die Eröffnungsbilanz bezüglich der Übernahme von Gewerbesteuerforderungen aus Kofin über insgesamt +7 TEUR korrigiert.		



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Aktiva Position		Eigenkapital- Veränderung TEUR
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände Der in der Eröffnungsbilanz fälschlicherweise ausgewiesene Bestand an Forderungen gegen Mitarbeiter wurde gegen das Eröffnungsbilanzkonto ausgebucht.	-284
Passiva Position		
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	+725
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen Aufgrund der unter Bilanzposition 1.2.2 erläuterten Eröffnungsbilanzkorrektur bezüglich der fälschlicherweise bilanzierten Grundstücke, die im Eigentum des Wirtschaftsbetriebes AÖR stehen, ergibt sich durch die Korrektur eine Verminderung der Sonderposten in Höhe von 725 TEUR.	+725
4	Verbindlichkeiten	+31
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts Diese Bilanzposition wurde zur Korrektur einer Doppelerfassung in der Eröffnungsbilanz um 48 TEUR vermindert.	+48
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten Zur korrekten Darstellung der Zahllast von Umsatzsteuer aus 2008, mussten die sonstigen Verbindlichkeiten mittels Eröffnungsbilanzkorrekturbuchung um 17 TEUR erhöht werden.	-17
1.1	Verminderung der Kapitalrücklage aus Eröffnungsbilanzkorrekturen	-10.249

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

G. Sonstige Angaben

G.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Es bestehen keine angabepflichtigen Kostenunterdeckungen nach § 40 Abs. 2 GemHVO.

G.2 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Zum Bilanzstichtag besteht eine mittelbare Trägerschaft über den Zweckverband der Sparkassen. Die Landeshauptstadt Mainz hält einen abgeleiteten Mitgliedschaftsanteil von 60 Prozent an diesem Zweckverband; weiteres Zweckverbandsmitglied ist der Landkreis Mainz-Bingen.

G.3 Währungsumrechnungen

Für die Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses war eine Umrechnung von Fremdwährung in Euro nicht erforderlich.

G.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende gesetzliche und vertragliche Einschränkungen bestehen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten:

Eingeräumte Rechte	
an Grundstücken	Anzahl (Stück)
Erbbaurechte	317
Nutzungsrechte/ Mitbenutzungsrechte	3.120
Geh-, Fahr- und Wegerechte	76
Aussichtsrechte	19
Über- und Unterbauungsrechte	72
Leitungsrechte	2.953
Fischereiberechtigungen	5
Vorkaufsrechte	381
Grundschild	46
Insgesamt	3.869

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Eingeräumte Rechte	
an Gebäuden und sonstigen Bauten	Anzahl (Stück)
Wohnrechte	0
Nießbrauchrechte	1
Vorkaufsrechte	0
Aussichtrechte	0
Sonstige Nutzungsrechte/ Mitbenutzungsrechte	4
Insgesamt	5

G.5 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Es bestehen keine drohenden finanziellen Belastungen, für die in der Bilanz keine Rückstellung gebildet wurde.

G.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es bestehen zum 31.12.2011 finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO in Höhe von 1.699 TEUR.

G.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 bestehen seitens der Landeshauptstadt Mainz Haftungsverhältnisse in Höhe von insgesamt 459.274 TEUR aus eingegangenen Bürgschaftsversprechen insbesondere gegenüber den Beteiligungsgesellschaften der Landeshauptstadt Mainz.

G.8 Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 bestanden bei der Landeshauptstadt Mainz sonstige Haftungsverhältnisse im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO in Höhe von insgesamt 33,4 Mio. EUR. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Verpflichtungen aus Miet- und Pachtverhältnissen in Höhe von 28,0 Mio. EUR.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang**G.9 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen**

Es bestehen keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen, die zum Bilanzstichtag noch keine Verbindlichkeiten begründen.

G.10 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen zum Bilanzstichtag ergeben könnten, wurden nicht identifiziert.

G.11 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für folgende Maßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag 31.12.2011 fertig gestellt waren, sind noch keine Entgelte oder Abgaben erhoben:

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der noch zu erhebenden Entgelte und Abgaben in EUR	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
Geh- und Fahrradweg Albinstraße/ Greiffenklaustraße	2008	91.467,08	2012
Ausbau Illstraße	2008	51.798,13	2012
Ausbau Lengesstraße	2008	35.998,20	2012
Umbau Straße Kronberger Hof	2009	245.870,89	2012
Gehwegausbau Schillerstraße	2009	82.164,83	2012
Ausbau Mühlenstraße	2010	327.952,82	2012
Ausbau Lennebergstraße	2010	329.599,68	2012
Gehwegausbau Gabelsbergstraße	2010	8.995,67	2012
Umbau Lessingstraße	2010	144.616,50	2012

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Umbau Goetheunterführung	2011	21.442,40	2012
Umstellung der Gasbeleuchtung auf Elektrobetrieb in der Klarastraße, Josefsstraße und Langer Hunikelweg	2011	3.116,59	2012
Erneuerung der Beleuchtung wegen Umbau bzw. Umgestaltung in der Lessingstraße	2011	10.129,95	2012
Erneuerung der Beleuchtung in der Ottiliengasse, Flachsmarktstraße, Bilhildisstraße, Löhrstraße und Am Schottenhof	2011	36.864,19	2012
Versetzen und erneuern von Lichtpunkten wegen Umbau der Goethestraße (Bereich Goetheunterführung)	2011	4.979,42	2012
Demontage von Altanlagen für vorstehende Maßnahmen	2011	6.965,26	2012

Bei der oben angeführten Maßnahme „Umbau Lessingstraße“ handelt es sich um eine von mehreren Ausbaumaßnahmen. Die weiteren Ausbaumaßnahmen werden im Haushaltsjahr 2012 und 2013 erfolgen.

G.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer werden folgende Angaben gemacht:

Die Beschäftigten der Landeshauptstadt Mainz sind bei der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 20 der Satzung der Zusatzversorgungseinrichtungen, die wie folgt ausgestaltet sind:

- a) Mitgliedern zu gewährenden Versorgungsleistungen.
- b) Übernahme für die Versorgungsberechtigten der Mitglieder die Auszahlung des Kindergeldes nach dem Einkommenssteuergesetz. Sie übernimmt insoweit die

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Ausgaben der Familienkasse für die Mitglieder. Dies gilt nicht, soweit Mitglieder diese Aufgaben einer Landesfamilienkasse übertragen haben.

- c) Die Versorgungskasse übernimmt die Leistungen, die von den Mitgliedern im Rahmen des nach Ehescheidungen stattfindenden Versorgungsausgleichs zu tragen sind.

Für die nachstehenden Organisationen

- Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH,
- Verkehrsverein Mainz e. V.,
- Verein für Körper- und Mehrfachbehinderte Mainz e. V.,
- Volkshochschule Mainz e. V.,
- Berufsförderwerk Mainz, Elisabeth-Dicke-Schule GmbH,
- Arbeiter-Samariter-Bund,
- Werkstätte für behinderte Menschen Mainz gGmbH,
- Lebenshilfe,

mit insgesamt 769 Versicherten übernimmt die Landeshauptstadt Mainz die Subsidiärhaftung aufgrund vertraglicher Vereinbarungen.

Zusatzversorgungskasse Darmstadt:

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2011 insgesamt 8% (5,7% Umlage + 2,3% Sanierungsgeld) der Brutto-Entgeltsumme. Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Haushaltsjahr 2011 auf 72.894 TEUR. Die Landeshauptstadt Mainz zahlte im Haushaltsjahr 2011 an die Zusatzversorgungskasse Darmstadt Umlagen von 4.155 TEUR und Sanierungsgeld von 1.677 TEUR insgesamt von 5.832 TEUR.

G.13 Derivative Finanzinstrumente

Für Zwecke der Zinssicherung von Liquiditäts- und Investitionskrediten bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2011 insgesamt 11 Zinsswaps. Die Zinsswaps wurden aufgrund der vollständigen Kongruenz mit den zugrundeliegenden Darlehensgeschäften zu Bewertungseinheiten zusammengefasst.

Das Gesamtvolumen der bestehenden Zinsswaps beträgt 603.628 TEUR und teilt sich wie folgt auf:

Zinssicherung von Liquiditätskrediten:

Anzahl der Swaps: 8
Nominalvolumen: 574.000 TEUR

Zinssicherung von Investitionskrediten:

Anzahl der Swaps: 3
Nominalvolumen: 29.628 TEUR



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

G.14 Beteiligungen

Die Landeshauptstadt Mainz ist an den folgenden Unternehmen in privatrechtlicher Organisationsform mit mindestens 5 % direkt beteiligt, sodass eine entsprechende Anhangsangabe nach § 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO erfolgt:

Name/ Rechtsform	Anteil am Kapital	Ergebnis Geschäftsjahr 2010 in EUR	Eigenkapital 31.12.2011 in EUR	Jahres- abschluss
EGM Entsorgungs- gesellschaft Mainz mbH	5,00 %	2.944.004,39	31.326.634,54	31.12.2011
Frankfurter Hof Verwaltungsgese- llschaft mbH	5,10 %	-182.046,10	1.835.216,08	31.12.2011
Grundstücksver- waltungsgesell- schaft der Stadt Mainz mbH	100,00 %	-709.688,54	35.557.604,39	31.12.2011
Kulturregion Frankfurt RheinMain gGmbH	6,80 %	-108.122,41	171.608,43	31.12.2011
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH	100,00 %	-447.591,50	-431.926,08	31.12.2011
Mainzer Aufbau- gesellschaft mbH Mainz	43,32 %	-5.860.417,53	12.562.221,94	31.12.2011
Parken in Mainz GmbH	50,00 %	-2.064.970,35	6.733.083,83	31.12.2011
Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	20,00 %	148.753,43	5.592.441,59	31.12.2011



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

Name/ Rechtsform	Anteil am Kapital	Ergebnis Geschäftsjahr 2010 in EUR	Eigenkapital 31.12.2011 in EUR	Jahres- abschluss
Rheingoldhalle Verwaltungs- gesellschaft mbH	20,00 %	2.495,68	38.058,89	31.12.2011
SPAZ Mainzer Gesellschaft für berufsbezogene Bildung und Beschäftigung gGmbH	50,00 %	-457.856,41	-201.386,13	31.12.2011
Staatstheater Mainz GmbH	50,00 %	557.748,57 (GJ 09/10)	3.050.522,57 (31.07.2011)	31.07.2011
Stadtwerke Mainz AG, Mainz	4,8 %	44.725.102,97	200.680 TEUR	31.12.2011
WFB Fertigung & Service- Werkstätten für behinderte Menschen Mainz gGmbH	32,80 %	686.112,34	8.918.415,44	31.12.2011
Wohnbau Mainz GmbH, Mainz	89,80 %	-10.578.631,97	169.600.303,32	31.12.2011
Zentrale Beteiligungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH	100,00 %	0,00	284.956 TEUR	31.12.2011

Für nähere Erläuterungen wird auf den Beteiligungsbericht (Anlage 2) verwiesen.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

G.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften haftet die Landeshauptstadt Mainz uneingeschränkt für die folgenden Organisationen:

Name/Sitz/Rechtsform
Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz, Eigenbetrieb
Gebäudewirtschaft Mainz, Eigenbetrieb
Kommunale Datenzentrale der Stadt Mainz, Eigenbetrieb
Grundstücksentwicklungsgesellschaft Mainz, AöR (AGEM)
Wirtschaftsbetrieb Mainz, AöR

G.16 Personalbestand

Nachfolgende Übersicht zeigt die Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten der Landeshauptstadt Mainz im Haushaltsjahr 2011 (ohne Eigenbetriebe):

Bezeichnung	Jahresdurchschnitt 2011	Jahresdurchschnitt 2010
Beamtinnen/Beamte	642	653
Beschäftigte	2.400	2.295
Summe	3.042	2.948

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

H. Mitglieder des Stadtrats

Nachfolgend sind gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO alle Mitglieder des Stadtrats im Haushaltsjahr 2011 in alphabetischer Reihenfolge aufgeführt, auch wenn sie diesem im Haushaltsjahr nur zeitweise angehört haben:

B

- Becker, Astrid
- Dr. Becker, Johanna
- Binz, Katharina
- Bub, Kerstin

D

- Dietz, David

E

- Dr. Eckhardt, Gerd
- Eder, Katrin
- Egner, Herbert

F

- Faber, Matthias
- Faßbänder, Ulrike
- Flegel, Sabine

G

- Gerster, Thomas
- Groden-Kranich, Ursula
- Gröninger, Markus

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

H

- Hafner, Klaus
- Heinisch, Gunther
- Helm-Becker, Ansgar
- Hirsch, Hannelore
- Hölzl, Gudrun
- Hofem, Dieter
- Hofmann, Kai
- Dr. Huck, Brian

J

- Prof. em. Dr. Jessen, Jens

K

- Kinzelbach, Martin
- Klomann, Nico
- Köbler, Daniel
- Köbler-Gross, Sylvia
- Dr. Konrad, Walter
- Konrad, Nadja
- Konrad, Walter
- Koppius, Walter
- Kracht, Martina
- Dr. Kützing, Lars

L

- Prof. Dr. Leinen, Felix
- Dr. Lensch, Eckart
- Dr. Litzenburger, Andrea

M

- Dr. Moerchel, Christian
- Dr. Moseler, Claudius

N

- Neger, Thomas

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

P

- Prof. Dr. Pietsch, Michael
- Dr. Pohl, Christine

R

- Rösch, Matthias
- Rößner, Tabea

S

- Schäfer, Herbert
- Schöning, Hannsgeorg
- Schreiner, Gerd
- Sell, Milan
- Siebner, Claudia
- Solbach, Norbert
- Stenner, Ursula
- Stritter, Stephan
- Strutz, Harald
- Sucher, Oliver

T

- Trautmann, Klaus
- Trautwein, Karin
- Dr. Tress, Peter

V

- Vicente, Miguel
- Vierung, Christian

W

- Walter-Bornmann, Gerhard
- Westrich, Sissi
- Willius-Senzer, Cornelia

Z

- Zehe-Clauß, Birgit



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anhang

I. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht der Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2011 sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten.

Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht. Die Erstellung der Bilanz und des Anhangs wurde nach bestem Wissen und Gewissen durchgeführt. Hierbei wurden keine rechtlich vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen bewusst unterlassen.

J. Unterschrift des Oberbürgermeisters

Mainz, den

Michael Ebling



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlagen

Anlagen

1. Rechenschaftsbericht
2. Beteiligungsbericht (*liegt gesondert vor*)
3. Anlagenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Verbindlichkeitenübersicht
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen



Anlage 1

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss
der Landeshauptstadt Mainz
zum 31. Dezember 2011



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Gliederung	Seite
A. Rechtsgrundlagen.....	1
B. Lage der Landeshauptstadt Mainz	2
B.1 Organisation der Landeshauptstadt Mainz	2
B.2 Rahmenbedingungen.....	5
C. Vermögens- und Finanzlage der Landeshauptstadt Mainz.....	11
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis.....	11
C.1.1 Bilanz.....	11
C.1.2 Ergebnisrechnung.....	11
C.1.3 Finanzrechnung	12
C.1.4 Haushaltsausgleich.....	12
C.2 Erläuterung der Vermögens- und Finanzlage der Landeshauptstadt Mainz	13
C.2.1 Anlagevermögen.....	14
C.2.2 Investitionen.....	14
C.2.3 Umlaufvermögen.....	16
C.2.4 Aktive Rechnungsabgrenzung	19
C.2.5 Schulden.....	20
C.2.6 Aufwandsrückstellungen	21
C.2.7 Eigenkapital	21
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde	23
C.2.9 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse.....	23
D. Ertragslage der Landeshauptstadt Mainz	24
D.1 Verkürzte Ergebnisrechnung.....	24
D.2 Kennzahlen zur Ertragslage	25
D.2.1 Steuern und Umlagen	25
D.2.2 Abschreibungen.....	25
D.2.3 Zinsen.....	25
E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres	26
F. Erhebliche Abweichungen.....	27
F.1 Erhebliche Unterschiede der Ergebnisrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO	27
F.2 Erhebliche Abweichungen der Finanzrechnung gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO	102
G. Prognosebericht.....	108
H. Risikobericht	110

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2011 der Landeshauptstadt Mainz wurde gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2011 wurde auf der Basis der kommunalen Doppik erstellt. Die Bewirtschaftung des doppischen Haushalts war auch im dritten Jahr nach der Umstellung noch mit vielen Herausforderungen verbunden.

Der Rechenschaftsbericht ist eine von mehreren Anlagen zum Jahresabschluss. Nähere Regelungen für die Gestaltung des Rechenschaftsberichtes enthält § 49 GemHVO:

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten.

In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf:

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
2. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung.

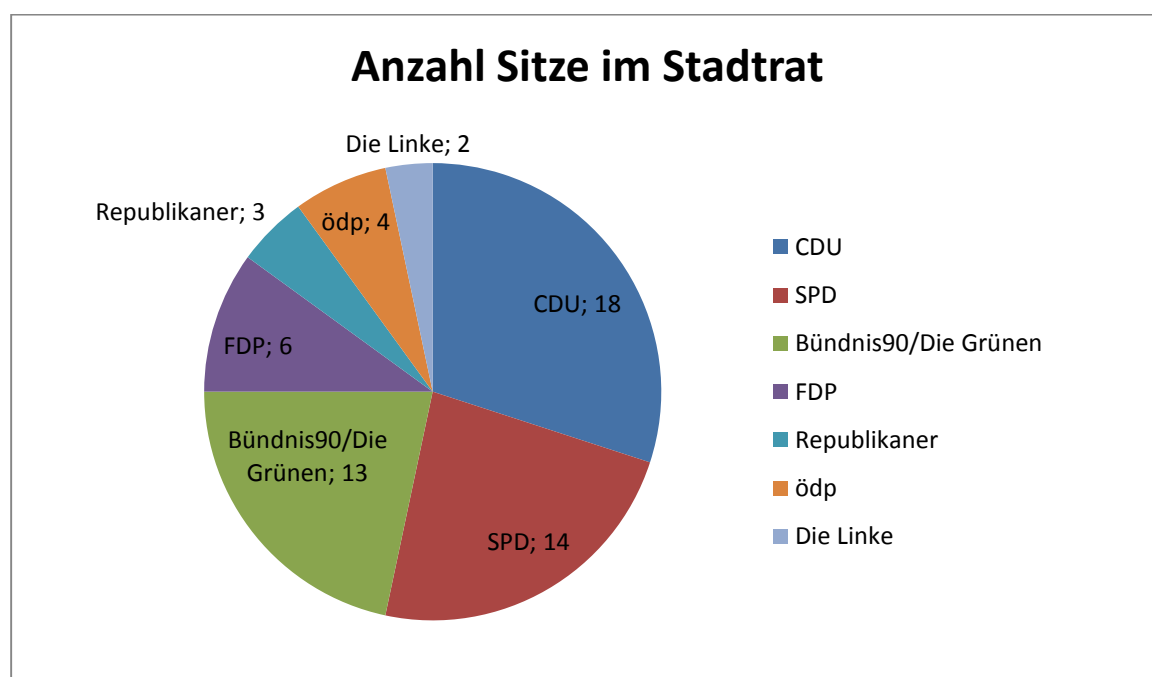
Der Rechenschaftsbericht steht in einer gewissen "Konkurrenz" zum Anhang, der einige Daten enthält, die der bisherige kamerale Rechenschaftsbericht erläutert hat. Um Doppelungen zu vermeiden, wird auf Ausführungen, die bereits im Anhang enthalten sind, im Rechenschaftsbericht nur noch verwiesen.

B. Lage der Landeshauptstadt Mainz

B.1 Organisation der Landeshauptstadt Mainz

Die Stadt Mainz ist Sitz der Regierung des Landes Rheinland-Pfalz. Sie ist kreisfreie Stadt gemäß § 7 Gemeindeordnung. Mainz ist die größte Stadt in Rheinland-Pfalz und eines der fünf Oberzentren des Landes. Die Organe der Landeshauptstadt Mainz sind der Oberbürgermeister und der Stadtrat.

Der Stadtrat setzt sich nach den Fraktionen gegliedert wie folgt zusammen:



Oberbürgermeister Jens Beutel, Bürgermeister Günter Beck und die Beigeordneten Christopher Sitte, Kurt Merkator, Katrin Eder und Marianne Grosse bilden den Stadtvorstand. Die Aufgabenverteilung im Stadtvorstand ist wie folgt:

a) Dezernat I – Oberbürgermeister Jens Beutel

- Stadtrat, Stadtvorstand, Ortsbeiräte, Migration/Integration
- Bürgerversammlungen, Bürgergespräche, Bürgerinitiativen
- Vertretung der Stadt, Zusammenarbeit mit Organisationen, Verbänden, Vereinen
- Leitung, Zentrale Steuerung, Organisation der Verwaltung
- Beschaffung von Einzelverbrauchsgütern inkl. Bedarfsprüfung
- Personalangelegenheiten, Frauenbüro, Gleichstellung
- Presse- und Informationsarbeit, Veröffentlichungen, Öffentlichkeitsarbeit einschl. Veranstaltungen, Partnerschaften, internationale und interkommunale Beziehungen, Protokoll
- Datenverarbeitung, Kommunikationstechnologien, KDZ, Neue Medien

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Stadtforschung, Planungsgemeinschaft Rheinhessen-Nahe, Zusammenarbeit mit Nachbar- und Umlandgemeinden, Rhein-Main-Region
 - Wahlen, Statistik
 - Zusammenarbeit mit der Personalvertretung / Schwerbehindertenvertretung
 - Rechnungsprüfung
 - Rechtsangelegenheiten, Eigenversicherung, Schadensangelegenheiten, Stadtrechtsausschuss, Schiedspersonen
 - Einwohner- und Meldewesen, Staatsangehörigkeits- und Ausländerangelegenheiten
 - Personenstandswesen
 - Konversion, Zivile Verteidigung
 - EU-Angelegenheiten
 - Brandschutz
 - Kommunale Kriminalprävention
- b) Dezernat II – Finanzen, Beteiligungen, Sport - Bürgermeister Günter Beck
- Haushalt, Finanzen, Beteiligungen
 - Steuern, Abgaben, Stadtkasse
 - Sport, Hallen- und Freibäder
- c) Dezernat III – Wirtschaft, Stadtentwicklung, Liegenschaften und Ordnungswesen – Beigeordneter Christopher Sitte
- Wirtschaftsförderung (einschließlich Medienwirtschaft)
 - Kongresswesen, Bürgerhäuser
 - Fremdenverkehr
 - Vergabe von Leistungen und Lieferungen, Beschaffung von Massenverbrauchsgütern inkl. E-Procurement
 - Land- und Forstwirtschaft
 - Stadtentwicklung, Gewerbeansiedlung, Raumordnungsplanung, Investorenleitstelle
 - Liegenschaften
 - Geschäftsstelle „Gutachterausschuss“
 - Sondernutzung
 - Ordnungswesen (z. B. Gaststätten-, Waffen-, Versammlungs-, Lebensmittelgesetz, Untere Jagdbehörde)
 - Bevölkerungsschutz, Rettungsdienst
- d) Dezernat IV – Soziales, Kinder, Jugend, Schule und Gesundheit - Beigeordneter Kurt Merkator
- Sozialhilfe, psychosoziale Beratungsdienste, besondere Hilfen, Betreuung
 - ausländischer Mitbürger und Sozialeinrichtungen, Grundsicherung
 - Behindertenhilfe, Werkstätten für Behinderte, Gleichstellung behinderter Menschen
 - Altenpflege, Altentagesstätten, mobile Dienste
 - Altenheime, Stiftungen, Hospizienfonds
 - Allgemeiner Sozialdienst, Vormundschafts- und Familiengerichtshilfe für Minderjährige
 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Haus der Jugend, Jugendzentren, Kinderspielplätze
 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege
 - Erziehungsgeld, Unterhaltsvorschuss, Schüler- / Meisterbafög
 - Wohnungswesen, Wohnraumhilfen, Wohngeld, Mietpreisbehörde, Wohnungsförderung
 - Sozialversicherung
 - Gesundheitswesen, Krankenhäuser
 - Schulen
- e) Dezernat V – Umwelt, Grün, Energie und Verkehr – Beigeordneter Wolfgang Reichel (bis Juni) / Beigeordnete Katrin Eder (ab Juni)
- Umweltschutz, Umweltplanung, Untere Wasserbehörde, Untere Abfallbehörde
 - Landespflege, Landschaftsschutz, Naturschutz, Untere Landespflegebehörde
 - Entsorgung und Entwässerung
 - Tiefbau, Erschließungs- und Ausbaubeiträge
 - Friedhofs- und Bestattungswesen
 - Grünanlagen, Naherholung
 - Energie
 - Verkehrsplanung, Verkehrstechnik, Straßenverkehrsbehörde
 - Kfz-Zulassung, Fahrerlaubnisse, Verkehrsüberwachung
 - Beschilderungen und Markierungen
- f) Dezernat VI – Bauen, Denkmalpflege und Kultur – Beigeordnete Marianne Grosse
- Stadtplanung
 - Vermessung
 - Bauaufsicht
 - Hochbau
 - Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft
 - Stadtsanierung
 - Denkmalpflege
 - Zusammenarbeit mit Johannes-Gutenberg-Universität, Fachhochschulen
 - Kulturelle Angelegenheiten u. Einrichtungen
 - Stadtbibliothek, Öffentliche Bücherei
 - Peter-Cornelius-Konservatorium
 - Museen, Ausstellungen, Kulturprogramme
 - Stadtarchiv, Stadtgeschichte
 - Erwachsenenbildung, Volkshochschule
 - Staatstheater

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

B.2 Rahmenbedingungen

- Gemeindefläche

	Einheit	2007	2008	2009	2010	2011
Gemeindefläche						
Fläche der Stadt	ha	9.775,3	9.775,3	9.775,3	9.775,3	9.775,3
Gebäude-/Betriebe	ha	2.840,5	2.840,0	2.782,4	2.796,5	2.867,1
Erholung	ha	539,9	542,0	581,2	592,2	598,2
Verkehr	ha	1.435,5	1.438,2	1.447,0	1.451,8	1.465,5
Landwirtschaft	ha	4.157,0	4.152,7	4.148,7	4.110,9	4.019,8
Wald	ha	332,2	331,4	348,4	354,1	353,9
Wasser	ha	340,5	340,5	338,5	339,5	339,2
Sonstiges	ha	129,8	130,6	129,1	130,3	131,8

Das Stadtgebiet ist in fünfzehn Ortsbezirke gegliedert. In jedem Ortsbezirk gibt es einen aus 15 Mitgliedern bestehenden Ortsbeirat und eine Ortsvorsteherin bzw. einen Ortsvorsteher.

- Bevölkerungsentwicklung

	Einheit	2007	2008	2009	2010	2011
Bevölkerung						
Bevölkerung mit Hauptwohnsitz am 31.12.	Anzahl	197.652	196.592	196.819	198.262	200.068
Bevölkerung mit Nebenwohnsitz am 31.12.	Anzahl	3.885	3.893	4.165	4.235	4.051
Gesamtbevölkerung	Anzahl	201.537	200.485	200.984	202.497	204.119
Altersgruppen (nur Hauptwohnsitz)						
0 - 9 Jahre	Anzahl	16.181	16.113	16.259	16.364	16.560
10 - 19 Jahre	Anzahl	17.073	16.857	16.679	16.539	16.508
20 - 29 Jahre	Anzahl	37.443	37.091	37.021	37.689	38.119
30 - 39 Jahre	Anzahl	29.728	28.601	28.155	28.282	28.667
40 - 49 Jahre	Anzahl	29.435	29.585	29.705	29.403	29.110
50 - 59 Jahre	Anzahl	23.393	23.734	23.905	24.289	24.939
60 - 69 Jahre	Anzahl	20.480	20.015	19.661	19.409	19.074
70 - 79 Jahre	Anzahl	14.934	15.447	16.063	16.686	17.289
80 - 89 Jahre	Anzahl	7.723	7.987	8.150	8.198	8.270
90 - 99 Jahre	Anzahl	1.236	1.128	1.186	1.352	1.484
Ab 100 Jahre	Anzahl	26	34	35	51	48
Durchschnittsalter der Bevölkerung	Jahre	40,6	40,8	40,9	41,0	41,1
Bevölkerungsbewegung						
Lebendgeborene	Anzahl	1.813	1.796	1.802	1.835	1.871
Gestorbene	Anzahl	1.659	1.718	1.727	1.766	1.668
Zuzüge	Anzahl	14.078	13.795	14.369	14.661	15.357
Fortzüge	Anzahl	12.508	14.848	14.245	13.146	13.775

Zum 1. Juni 2005 hat die Stadt Mainz die Erhebung einer Zweitwohnungsabgabe eingeführt. In den Jahren 2006 und 2007 führte dies zu einem starken Anstieg der mit Hauptwohnung in Mainz gemeldeten Personen. Die Klagen mehrerer Studenten gegen die Zweitwohnungsabgabe wurden 2009 vom Bundesverwaltungsgericht abgewiesen.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Die Abgabe wird weiter erhoben, um sicherzustellen, dass die im Rahmen des Finanzausgleichs wesentliche Größe der mit Hauptwohnsitz gemeldeten Bevölkerung möglichst hoch bleibt.

Standortvorteile für die Bevölkerung

- Kindertagesstätten, Schulen, Hochschulen:

	Einheit	2007	2008	2009	2010	2011
Kindertagesstätten						
Gesamt	Anzahl	99	101	102	103	110
Stadt Mainz	Anzahl	41	43	43	42	44
Freie Träger	Anzahl	58	58	59	61	66
Schulen						
Grundschulen	Anzahl	21	21	22	26	26
Hauptschulen	Anzahl	3	3	4	4	4
Organisatorisch verbundene Grund- und Hauptschulen	Anzahl	6	6	5	-	-
Realschulen	Anzahl	5	5	5	2	2
Realschulen plus	Anzahl	-	-	-	3	3
Organisatorisch verbundene Grund- und Realschulen plus	Anzahl	-	-	-	1	1
Gymnasien	Anzahl	8	8	9	9	9
Integrierte Gesamtschulen	Anzahl	2	2	2	3	3
Förderschulen	Anzahl	3	3	3	3	3
Berufsbildende Schulen	Anzahl	9	9	9	9	9
Schüler						
Grundschulen	Anzahl	5.170	5.120	5.231	6.204	6.225
Hauptschulen	Anzahl	562	506	440	465	337
Organisatorisch verbundene Grund- und Hauptschulen	Anzahl	2.633	2.577	2.091	-	-
Realschulen	Anzahl	2.596	2.676	2.562	670	550
Realschulen plus	Anzahl	-	-	-	2.182	2.132
Organisatorisch verbundene Grund- und Realschulen plus	Anzahl	-	-	-	487	469
Gymnasien	Anzahl	9.632	9.681	9.516	9.487	9.375
Integrierte Gesamtschulen	Anzahl	1.973	2.016	2.194	2.411	2.601
Förderschulen	Anzahl	418	398	392	421	406
Berufsbildende Schulen	Anzahl	10.996	11.274	10.868	10.514	10.189
Hochschulen						
Anzahl Universitäten, Hochschulen, Fachhochschulen	Anzahl	3	3	3	3	3
Studierende	Anzahl	37.784	37.241	37.389	38.949	39.782

Neben den oben angeführten Bildungseinrichtungen bietet die Landeshauptstadt Mainz ihren Bürgerinnen und Bürgern sowie Besucherinnen und Besuchern u. a.:

- Soziales, Gesundheit: 12 Altenwohn- und -pflegeheime, 3 Seniorenresidenzen, 2 Krankenhäuser (Universitätsklinik und Katholisches Klinikum) sowie mehrere Fachkliniken und mehr als 500 Allgemein- und Fachärzte.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Sport und Freizeit: 6 Bezirkssportanlagen, 4 weitere städtische Sportanlagen, Bundesliga-Fußballstadion, 2 Schwimmbäder und eine Eishalle. Größtes Sportereignis ist neben den Heimspielen des Fußballbundesligavereins Mainz 05 der jährliche Gutenberg-Marathon. Das Freizeitangebot umfasst neben 6 Kinos und der Spielbank Mainz zahlreiche Restaurants, Wein- und Bierkneipen und Clubs. Besonders hervorzuheben sind die Mainzer Feste von der Fastnacht über Johannisnacht, Weinmarkt, Oktoberfest bis zum traditionellen Weihnachtsmarkt.
- Theater, Museen: Staatstheater Mainz sowie mehrere private Bühnen, zum Beispiel die Kammerspiele, die Showbühne und das Unterhaus. 12 Museen, darunter das Gutenberg-Museum, das Landesmuseum und das Naturhistorische Museum.
- Einkaufsmöglichkeiten: Mehrere Einkaufsviertel im Zentrum: Brand, Ludwigstraße/Schillerplatz, City-Meile/Römerpassage, Altstadt, Markt und Hauptbahnhof/Bleichenviertel. Kleinere Einkaufsviertel in den Stadtteilen sowie mehrere große Einkaufsmärkte am Stadtrand.
- Verkehrsanbindung: Anschluss an die Bundesautobahnen A60, A63, A643 und A66; Anschluss an den Fern- und Regionalverkehr der Deutschen Bahn sowie an die Verkehrsverbünde RMV und RNN; der internationale Flughafen Frankfurt Rhein-Main ist in 20 Minuten mit der Bahn erreichbar; Zoll- und Binnenhafen, Industriehafen
- ÖPNV: die Stadt Mainz verfügt über ein gut ausgebautes Straßenbahn- und Busnetz.
- Behördennähe: Die Ämter der Stadtverwaltung konzentrieren sich auf drei Standorte: Rathaus, Zitadelle und Stadthaus in der Kaiserstraße. Weitere Behörden in Mainz: Landesregierung, Landesämter, Justizbehörden, Finanzämter Mainz-Süd und Mainz-Mitte, Agentur für Arbeit, Jobcenter.
- Erholungs- und Waldflächen: Lennebergwald, Ober-Olmer Wald, Naturschutzgebiet Großer Sand, Weisenauer Steinbruch, Laubenheimer Ried, Maaraue.
- Wirtschaftskraft, wirtschaftliche Rahmenbedingungen, Ansiedlungspolitik und Wirtschaftsförderung:
 - Geographische Lage: Die Landeshauptstadt Mainz liegt direkt am Rhein, gegenüber der Mündung des Mains. Sie wird im Osten und Norden vom Rhein begrenzt. Der Rhein ist hier gleichzeitig auch die Grenze zum Bundesland Hessen und zur hessischen Landeshauptstadt Wiesbaden. Die Stadt Mainz liegt am westlichen Rand von einer der leistungsstärksten Regionen Europas, dem Rhein-Main-Gebiet mit einer überdurchschnittlichen Entwicklungsdynamik und rd. 4,8 Mio. Einwohnern.
 - Unternehmensstruktur: Der dominierende Wirtschaftssektor in Mainz ist der Dienstleistungsbereich mit ca. 85%. Vorherrschend sind mittelständische Unternehmen. Prägend für Mainz sind forschungsnahe High-Tech-Unternehmen wie Schott Glaswerke, IBM, Novo-Nordisk und Ganymed sowie die Medienbranche mit dem Zweiten Deutschen Fernsehen (ZDF), 3sat und dem Südwestrundfunk (SWR).
 - Unternehmensverlagerungen, Ansiedlungen: Ansiedlung mehrerer Gewerbebetriebe insbesondere im Gewerbepark Mainz-Hechtsheim, geplante Ansiedlung eines großen Möbelmarktes in Hechtsheim.
 - Gemeindespezifische Wettbewerbsvorteile: sehr gute Verkehrslage, Medien- und Wissenschaftsstandort, hohes Angebot an Fachkräften durch Universität und Fachhochschule, vielfältige Kultur- und Freizeitangebote, überdurchschnittlich hohe Kaufkraft.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Steuerpolitik:

	Mainz	Ingelheim	Koblenz	Wiesbaden	Frankfurt
Hebesätze Gemeindesteuern 2011					
Grundsteuer A	290	68	300	275	175
Grundsteuer B	400	80	390	475	460
Gewerbesteuer	440	332	410	440	460

- Fremdenverkehr:

	Einheit	2007	2008	2009	2010	2011
Fremdenverkehr						
Gäste	Anzahl	448.145	460.331	430.849	487.205	530.394
darunter aus dem Ausland	Anzahl	161.264	154.709	136.267	157.379	164.888
Übernachtungen	Anzahl	756.908	758.334	696.232	775.906	840.899
darunter aus dem Ausland	Anzahl	275.198	253.431	211.611	246.601	257.857
Anzahl der Betten	Anzahl	4.948	4.933	4.671	4.999	5.211
durchschnittliche Aufenthaltsdauer	Tage	1,7	1,6	1,6	1,6	1,6

• Arbeitsmarkt

	Einheit	2007	2008	2009	2010	2011
Arbeitsmarkt						
Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte am Wohnort	Anzahl	64.671	66.433	66.945	68.145	70.621
Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte am Arbeitsort	Anzahl	96.491	99.001	99.451	101.359	102.963
Arbeitslose	Anzahl	6.216	6.157	6.091	6.310	5.838
Arbeitslosenquote	%	6,9	6,9	6,7	6,1	5,6
Arbeitslose pro Einwohner	%	3,1	3,1	3,1	3,2	2,9
Beschäftigte im produzierenden Gewerbe (Arbeitsort)	Anzahl		14.037	12.963	12.837	4,8
Beschäftigte im Handel, Verkehr, Gastgewerbe (Arbeitsort)	Anzahl		19.416	19.633	19.477	12.793
Beschäftigte in der öffentl. Verwaltung, Erziehung, Gesundheit (Arbeitsort)	Anzahl		28.426	30.037	30.742	19.657
Einpendler	Anzahl	60.670	62.698	63.140	64.473	30.092
Auspendler	Anzahl	28.850	30.130	30.634	31.259	65.232

Größte Arbeitgeber (ungefähre Beschäftigtenzahl):

Johannes-Gutenberg-Universität inkl. Klinikum	10.750
Stadtverwaltung Mainz (inkl. Eigenbetriebe)	4.000
Zweites Deutsches Fernsehen	3.600
Schott-Glaswerke	2.400

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Soziale Hilfen

	Einheit	2007	2008	2009	2010	2011
Soziale Hilfen						
Empfänger von Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Anzahl	1.994	1.828	2.058	2.088	2.224
darunter Empfänger von Grundsicherung im Alter (65 Jahre u. älter)	Anzahl	1.151	1.198	911	1.260	1.341
Empfänger von laufender Hilfe zum Lebensunterhalt insgesamt	Anzahl	492	785	798	782	784
darunter Empfänger von laufender Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen	Anzahl	304	263	259	237	229
Empfänger von laufender Hilfe in besonderen Lebenslagen insgesamt	Anzahl	2.387	2.385	2.022	2.424	2.784
darunter Hilfe zur Pflege	Anzahl	809	854	822	898	944
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	Anzahl	1.338	1.446	1.193	1.532	1.838

- Partnerschaften mit anderen Städten:

- a) Offizielle Partnerstädte

1. Dijon/Frankreich
2. Erfurt/Deutschland
3. Haifa/Israel
4. Louisville/USA
5. Valencia/Spanien
6. Watford/Großbritannien
7. Zagreb/Kroatien

- b) Städtefreundschaften

1. Baku/Aserbaidshan
2. Kigali/Ruanda

- Organisatorische Veränderungen und deren Auswirkungen auf den Haushalt: Ergebnis- und Finanzrechnung basieren auf der Organisationsstruktur zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses (Januar 2015). Die im Haushaltsjahr 2011 noch als eigene Teilhaushalte bestehenden Organisationseinheiten (z. B. Umweltamt) werden bei den Teilhaushalten abgebildet, denen sie aktuell zugeordnet sind.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Besondere Ereignisse:
 - Haushaltssperre
Die Genehmigung der Haushaltssatzung für das Jahr 2011 wurde von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier u. a. mit der Auflage verbunden, den im Haushaltsplan 2011 festgesetzten Jahresfehlbetrag durch nachhaltige Haushaltskonsolidierungs- und Restrukturierungsmaßnahmen um mindestens 2,45 Mio. € zu reduzieren. Daraufhin wurden sämtliche Sachaufwendungen der jeweiligen Teilergebnishaushalte (lfd. Nrn. 13, 16 und 18) gesperrt. Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen über 100.000 € wurden unter den Vorbehalt der vorherigen Mittelfreigabe durch die Aufsichtsbehörde gestellt.
 - Konjunkturpaket II (KP II)
Im Januar 2009 hatte die Bundesregierung ein Investitionsprogramm mit einem Volumen von 14 Mrd. € beschlossen (Konjunkturpaket II). Das Land Rheinland-Pfalz richtete daraufhin einen „Zukunftsinvestitionsfonds“ und ein Sonderförderprogramm „Für unser Land: Arbeitsplätze sichern – Unternehmen unterstützen – nachhaltig investieren“ ein. Die Stadt Mainz beantragte für ca. 20 Maßnahmen vornehmlich in den Bereichen Schulen und Kindertagesstätten Fördermittel aus dem Konjunkturpaket II. Bis Ende 2009 wurden 13 Maßnahmen vom Land anerkannt. Die Umsetzung der KP II-Maßnahmen stellte die Stadt Mainz vor große Herausforderungen, da die Maßnahmen bis Ende des Jahres 2011 abgeschlossen sein mussten. Wie in anderen Kommunen auch, war dies nur bei einem Teil der Maßnahmen möglich, so dass Bund und Land die Frist bis Ende 2012 verlängerten.

C. Vermögens- und Finanzlage der Landeshauptstadt Mainz

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

- **Entwicklung des Eigenkapitals**

Die Bilanz zum Ende des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 708.382 TEUR aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 61.946 TEUR vermindert, was auf den Jahresfehlbetrag von 51.708 TEUR, den Jahresüberschuss der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Nachlässe i. H. v. 10 TEUR und den Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von 10.249 TEUR zurückzuführen ist.

- **Entwicklung des gemeindlichen Vermögens**

Das Vermögen der Landeshauptstadt Mainz (ohne Rechnungsabgrenzungsposten) beträgt zum Bilanzstichtag 2.617.222 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Erhöhung des Anlagevermögens (24.996 TEUR) und der Forderungen (28.013 TEUR) erhöht.

- **Belastungen des Vermögens mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen**

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 1.463.726 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 94.424 TEUR erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf die Zunahme notwendiger Kreditaufnahmen für Investitionen (38.262 TEUR) und zur Liquiditätssicherung (40.000 TEUR) zurückzuführen.

- **Finanzierung des Vermögens durch Zuwendungen, Beiträge u. ä. Entgelte**

Das Vermögen ist in Höhe von 448.920 TEUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund weiterer erhaltener Zuwendungen für Investitionen um 18.538 TEUR erhöht.

C.1.2 Ergebnisrechnung

- **Darstellung des Jahresergebnisses**

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 51.708 TEUR (ohne rechtlich unselbständige Stiftungen und Nachlässe) ausgewiesen, der um 23.929 TEUR unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert in erster Linie aus Mehrerträgen bei den Finanzerträgen aus Sondervermögen in Höhe von 26.826 TEUR. Diese Mehrerträge entstanden durch Anpassung der Finanzanlagen an das Eigenkapital der drei städtischen Eigenbetriebe nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode.

C.1.3 Finanzrechnung

- Darstellung des Saldos der laufenden Einzahlungen und Auszahlungen

Dies ist eine wichtige Größe zur Beurteilung des Haushaltsausgleichs und zur möglichen Einhaltung der Vorschriften der GemO zur Haushaltswirtschaft (u.a. Verbot der Kreditfinanzierung von laufenden Auszahlungen). In der Finanzrechnung wird gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 64.009 TEUR ausgewiesen.

Insgesamt ist der negative Saldo um 1.821 TEUR höher als geplant.

- Darstellung der Investitionsauszahlungen als wesentlicher Bestandteil der Finanzrechnung

Die geplanten Investitionen für Sachanlagen in Höhe von 58.020 TEUR konnten im Haushaltsjahr aufgrund von zeitlichen Verzögerungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen nur in Höhe von 35.385 TEUR durchgeführt werden.

- Darstellung der Investitionsfinanzierung durch Zuwendungen

Von den vom Land in Aussicht gestellten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres in Höhe von 28.371 TEUR kamen in 2011 nur 17.697 TEUR zur Auszahlung. Die restlichen zugesagten Mittel werden in den Folgejahren kassenwirksam.

Die geplante Erhebung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen in Höhe von 3.512 TEUR konnte nur in Höhe von 1.856 TEUR realisiert werden, da aufgrund von Bauverzögerungen die Maßnahmen noch nicht abrechenbar sind.

- Darstellung der Kassenkredite

Der Stand der Kassenkredite hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 40.000 TEUR erhöht.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Für den Haushaltsausgleich im Rahmen der Jahresrechnung gelten nach § 18 Abs.2 GemHVO folgende Vorgaben:

Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") auszuweisen ist.

Danach wurde der Haushaltsausgleich, wie bereits im Plan dargestellt, nicht erreicht.

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht**

Die unter Ziffer 1 und 2 genannten Voraussetzungen für einen Ausgleich des Haushaltes in

- der Ergebnisrechnung und in
- der Finanzrechnung

wurden verfehlt.

In der Bilanz besteht ein positives Eigenkapital. Bei einem (zu erwartenden) weiteren defizitären Verlauf der Haushaltswirtschaft wird dieses Eigenkapital allerdings in absehbarer Zeit aufgezehrt sein.

Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans für 2012 (Doppelhaushalt 2011/2012), der allgemeinen wirtschaftlichen und sozialen Lage und der von Bund und Land übertragenen gesetzlichen Aufgaben geht die Landeshauptstadt Mainz davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch im folgenden Haushaltsjahr nicht erreicht werden wird.

C.2 Erläuterung der Vermögens- und Finanzlage der Landeshauptstadt Mainz

	31.12.2011 TEUR	31.12.2010 TEUR	Veränderung TEUR	%
Vermögen				
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände (1.1)	35.590	36.737	-1.147	-3,1
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen (1.2.4)	1.353.780	1.349.027	4.753	0,4
Wald (1.2.1)	29.996	30.357	-361	-1,2
Sonstige Immobilien (1.2.2, 1.2.3, 1.2.5)	671.508	640.628	30.880	4,8
Sonstiges (1.2.6 - 1.2.10)	72.541	118.919	-46.378	-39,0
Summe Sachanlagevermögen (1.2)	2.127.825	2.138.931	-11.106	-0,5
3. Finanzanlagen (1.3)	357.228	319.979	37.249	11,6
Bruttoanlagevermögen	2.520.643	2.495.647	24.996	1,0
abzüglich				
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0	
Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtungen	0	0	0	
und für Altlastensanierungen	0	89	-89	-100,0
Zwischensumme	2.520.643	2.495.558	25.085	1,0
abzüglich				
Sonderposten aus Zuwendungen (2.2.1)	417.862	401.453	16.409	4,1
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (2.2.2)	6.587	6.782	-195	-2,9
Anzahlungen auf Sonderposten (2.2.3)	17.646	17.699	-53	-0,3
Nettoanlagevermögen	2.078.548	2.069.624	8.924	0,4
Umlaufvermögen				
1. Vorräte (2.1)	840	2.992	-2.152	-71,9
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0	0	0	
Zwischensumme	840	2.992	-2.152	-71,9

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (2.2)	107.907	74.567	33.340	44,7
abzüglich Wertberichtigungen	20.362	15.403	4.959	32,2
abzüglich Anzahlungen		0	0	
Zwischensumme	87.545	59.164	28.381	48,0
3. Wertpapiere (2.3)	6.559	6.559	0	0,0
4. Liquide Mittel (2.4)	1.635	77	1.558	2023,6
Nettoumlaufvermögen	96.579	68.792	27.787	40,4
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (4)	4.183	4.329	-146	-3,4
Summe bereinigtes Vermögen	2.179.310	2.142.745	36.565	1,7
Passive Rechnungsabgrenzung (5) einschließlich				
Grabnutzungsentgelte	377	425	-48	-11,2
Summe bereinigte Schulden (2.7, 3, 4)	1.470.551	1.371.992	98.559	7,2
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	708.382	770.328	-61.946	-8,0

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderungen des Anlagevermögens (Restbuchwerte) einschließlich Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von insgesamt 24.996 TEUR resultieren aus (siehe Anlage 3):

1. Investitionen (Zugänge)	76.278 TEUR
2. planmäßigen Abschreibungen	35.123 TEUR
3. außerplanmäßige Abschreibungen und Korrekturen	-5 TEUR
4. Anlagenabgänge	16.168 TEUR
5. Zuschreibungen	4 TEUR

C.2.2 Investitionen

Die Investitionen haben im Wesentlichen folgende Maßnahmen betroffen:

Kapitalerhöhungen Eigenbetriebe	29.258 TEUR
Straßen Coface-Arena	3.195 TEUR
Pensionsfonds	2.538 TEUR
IGS Bretzenheim – Sporthalle und Mensa	2.362 TEUR
BBS I und III – Sporthalle	1.982 TEUR
Kita Neustadt, Moltkestraße	1.508 TEUR

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte im Wesentlichen aus:

Zuwendungen	28.290 TEUR
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	40 TEUR
Investitionskrediten	52.027 TEUR
Anlagenverkäufen	8.921 TEUR

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

C.2.2.1 Abschreibungen und Abgänge

- Außerplanmäßige Abschreibungen

Im Jahr 2011 gab es keine außerplanmäßigen Abschreibungen.

- Anlagenabgänge

Die Anlagenabgänge betreffen hauptsächlich:

1. Sachanlagen 15.099 TEUR (davon Eröffnungsbilanzkorrektur 9.548 TEUR)
2. Finanzanlagen 1.765 TEUR

C.2.2.2 Zuschreibungen

Im Jahr 2011 gab es eine Zuschreibung in Höhe von 4 TEUR zu einem Eingang aus wertberichtigter Forderung aus Ausleihungen.

C.2.2.3 Kennzahlen zum Anlagevermögen

- Anlagenintensität

Die Anlagenintensität beträgt 96,16 % (Vorjahr 97,15 %).

Die Anlagenintensität ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Landeshauptstadt Mainz. Bei der Beurteilung der Kennzahl muss beachtet werden, dass in den Gemeinden der anlageintensive Bereich des Infrastrukturvermögens die Kennzahl der Anlagenintensität erheblich beeinflusst, so dass für die Landeshauptstadt Mainz regelmäßig ein hoher Wert zu erwarten ist.

- Nettoanlagenintensität

Die Nettoanlagenintensität beträgt 95,31 % (Vorjahr 96,54 %).

Die Nettoanlagenintensität ermittelt den Anteil des Nettoanlagevermögens an der Summe des bereinigten Vermögens der Landeshauptstadt Mainz abzüglich Wald und Forsten. Dies ist zurückzuführen auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen am Anlagevermögen.

- Anlagenabnutzungsgrad

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 15,94 % (Vorjahr 14,81 %).

Der Anlagenabnutzungsgrad beschreibt den Anteil des Sachanlagevermögens, der bereits abgeschrieben wurde. Ein hoher Anlagenabnutzungsgrad deutet darauf hin, dass in naher Zukunft Investitionen anstehen, wenn das Sachanlagevermögen dauerhaft erhalten werden soll.

- Anlagendeckungsgrad I

Die Anlagendeckung I beträgt 28,10 % (Vorjahr 30,87 %).

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, wie viel Prozent des Bruttoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert ist.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- **Anlagendeckungsgrad II**

Die Anlagendeckung II beträgt 67,95 % (Vorjahr 68,52 %).

Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital, Sonderposten und langfristigem Fremdkapital finanziert sind.

- **Langfristdeckung I**

Der Langfrist-Deckungsgrad I zeigt an, wie viel Prozent des Bruttoanlagevermögens (zuzüglich langfristigem Umlaufvermögen) langfristig finanziert sind. Die Werte dürfen 100% grundsätzlich nicht übersteigen, da ansonsten kurzfristiges Umlaufvermögen langfristig finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 50,14 % (Vorjahr 51,27 %).

C.2.2.4 Entwicklung des Anlagevermögens

Die Landeshauptstadt Mainz plant in den Jahren 2012 und 2013 Investitionen in Höhe von ca. 108.000 TEUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Ausbau von Schulen für den Ganztagsbetrieb
- Neubau von Schulsportanlagen
- Erweiterung und Neubau von Kindertagesstätten
- Neubau Feuerwache II
- Ausbau und Erneuerung von Infrastruktureinrichtungen (Straßen, Brücken)

C.2.3 Umlaufvermögen

C.2.3.1 Vorräte

Die Landeshauptstadt Mainz hält Immobilien im Wert von 569 TEUR zur Veräußerung vor. Diese sind vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umgegliedert worden. Die Verwaltung rechnet mit einem Veräußerungserlös in Höhe des Immobilienwertes.

Aufgrund der Lage auf dem Immobilienmarkt rechnet die Landeshauptstadt Mainz mit einem Verkauf im folgenden Haushaltsjahr.

Im Vorratsvermögen ist ferner das Geschenkeler des Hauptamts mit einem Wert von 270 TEUR enthalten.

C.2.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zur Beschreibung des Forderungsbestandes wird auf den Anhang, Kapitel „D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ sowie auf die Angaben in den Anlagen „4. Forderungsübersicht“ verwiesen. Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden die folgenden zusätzlichen Angaben gemacht:

Es bestehen Forderungen aufgrund gewährter Zuwendungen zum Nominalwert von 12.277 TEUR (Vorjahr 685 TEUR). Die Forderungen aus gewährten Zuwendungen werden voraussichtlich vollumfänglich im Haushaltsjahr 2012 kassenwirksam.

Bis zum Zahlungseingang sind die Forderungen von der Landeshauptstadt Mainz über Kassenkredite vorfinanziert.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Im Haushaltsjahr 2011 wurden folgende Wertberichtigungen auf Forderungen gebildet:

	Haushaltsjahr TEUR	Durchschn. Prozentsatz
1 Einzelwertberichtigungen	18.184	19,84 %
- befristet niedergeschlagene Forderungen	595	0,65 %
- unbefristet niedergeschlagene Forderungen	12	0,01 %
- abgezinste Forderungen	0	0,00 %
2 Pauschalwertberichtigungen	2.177	2,38 %
Wertberichtigungen insgesamt	20.968	22,88 %

Der Durchschnittssatz bezieht sich jeweils auf den Nominalwert der berichtigten Forderungen. In der Bilanz zum 31.12.2010 betrug der Durchschnitt 36,5 %.

Der Wertberichtigungssatz beträgt im Verhältnis zum Nominalwert der gesamten Forderungen 19,3 % (Vorjahr 30,9%).

C.2.3.3 Kennzahlen zu den Forderungen

- **Durchschnittlicher öffentlich-rechtlicher Forderungsbestand**

Der durchschnittliche öffentlich-rechtliche Forderungsbestand ermittelt den Anteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen (Bilanzposition 2.2.1) an den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben (Kontengruppen 40 und 43). Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 23,80 % (Vorjahr 14,473 %).

- **Durchschnittlicher privatrechtlicher Forderungsbestand**

Der durchschnittliche privatrechtliche Forderungsbestand ermittelt den Anteil der privatrechtlichen Forderungen (Bilanzposition 2.2.2) an den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten (Kontenarten 441, 443, 444 und 445). Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 29,25 % (Vorjahr 37,9 %).

C.2.3.4 Entwicklung der Forderungen

Die Erhöhung der Forderungen resultiert aus zugesagten Zuwendungen und am Jahresende durchgeführter Mahnläufe, die erst im nächsten Jahr fällig waren.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

C.2.3.5 Liquide Mittel

Der tatsächliche Bestand an liquiden Mitteln beträgt 1.635 TEUR (Vorjahr 901 TEUR).

Über die Bankkonten der Kernverwaltung der Landeshauptstadt Mainz werden auch sämtliche Zahlungsvorgänge aller Stiftungen, Fonds und Nachlässe, des Kommunalen Studieninstituts (KSI) und des Zweckverbandes Lennebergwald abgewickelt. Erstmals zum Jahresabschluss 2011 wurden diese Zahlungsvorgänge nicht über Bankverrechnungskonten abgewickelt. Diese Beträge werden in der Bilanz den Forderungen und Verbindlichkeiten zugeordnet und in der Gesamtfinanzzrechnung in den Zeilen 51 bis 53 ausgewiesen.

Entwicklung der liquiden Mittel:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Kontokorrentguthaben bei Banken und Kassenbestand:	1.812 TEUR	1.055 TEUR
Geldtransit:	-177 TEUR	-154 TEUR
Bestand liquide Mittel:	1.635 TEUR	901 TEUR
Umgliederung Saldo der Sparkasse Mainz:	0 TEUR	477 TEUR
Verrechnungskonten der Stiftungen, Fonds		
Fonds, Nachlässe, KSI und		
Zweckverband Lennebergwald:	<u>0 TEUR</u>	<u>-1.301 TEUR</u>
Bilanzausweis 2.4 Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks	1.635 TEUR	77 TEUR

Die Veränderung der liquiden Mittel zwischen dem Bestand zum 31.12.2010 in Höhe von 901 TEUR und dem Bestand zum 31.12.2011 in Höhe von 1.635 TEUR beträgt **734 TEUR**.

Die Veränderung der liquiden Mittel entspricht ebenfalls dem Gesamtsaldo der Ein- und Auszahlungen der Gesamtfinanzzrechnung (Zeile 58) in Höhe von **734 TEUR**.

C.2.3.6 Kennzahlen zur Liquidität

- Die Liquidität I. Grades beträgt 0,18 % (Vorjahr 0,01 %). Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Landeshauptstadt Mainz ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel decken kann. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 906.894 TEUR. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten beinhalten die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr, die Steuerrückstellungen, die sonstigen Rückstellungen und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Aufgrund der seit Jahren defizitären Haushaltssituation ist die Landeshauptstadt Mainz nicht in der Lage, zum Bilanzstichtag ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten aus flüssigen Mittel abzudecken. Zur Überbrückung der sich abzeichnenden Liquiditätslücke wird die Landeshauptstadt Mainz weitere Liquiditätskredite aufnehmen.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Die Liquidität II. Grades beträgt zum Bilanzstichtag 9,82 % (Vorjahr 6,90 %). Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Landeshauptstadt Mainz ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 819.349 TEUR.

Die Kennzahl ist geprägt durch:

1. einen hohen Anteil an kurzfristigen Verbindlichkeiten und
2. einen geringen Anteil an kurzfristigen Forderungen

C.2.3.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

- Umlaufkapital I

Umlaufkapital I = Bruttoumlaufvermögen: kurzfristiges Fremdkapital x 100

Das Umlaufkapital I ist eine finanzwirtschaftliche Kennzahl zur Darstellung des Umlaufvermögens und sollte möglichst hoch sein.

Die Funktion der Kennzahl ist die Ermittlung der Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das Umlaufvermögen sowie die Angabe der Höhe des Überschussbetrages, der zur Aufrechterhaltung der Aufgaben der Landeshauptstadt Mainz zur Verfügung steht. Das Umlaufkapital I beträgt 10,63 % (Vorjahr 8,01 %). Das kurzfristige Fremdkapital übersteigt das Umlaufvermögen wertmäßig zum Bilanzstichtag um 811.950 TEUR.

Dies ist zurückzuführen auf:

1. einen hohen Anteil an kurzfristigen Verbindlichkeiten
2. einen geringen Anteil des Umlaufvermögens

- Umlaufkapital II

Umlaufkapital II = Nettoumlaufvermögen : kurzfristiges Fremdkapital x 100

Das Umlaufkapital II ist eine finanzwirtschaftliche Kennzahl zur Darstellung des Nettoumlaufvermögens. Das Umlaufkapital II sollte möglichst hoch sein.

Die Funktion der Kennzahl ist die Ermittlung der Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das Nettoumlaufvermögen sowie die Angabe der Höhe des Überschussbetrages, der zur Aufrechterhaltung der Aufgaben der Landeshauptstadt Mainz zur Verfügung steht. Das Umlaufkapital II beträgt 10,63 % (Vorjahr 8,01 %).

Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das Nettoumlaufvermögen (Umlaufvermögen abzüglich erhaltener Anzahlungen). Da im Haushaltsjahr 2011, wie auch im Vorjahr, keine erhaltenen Anzahlungen vorliegen, entspricht das Nettoumlaufvermögen dem Bruttoumlaufvermögen.

C.2.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt 4.183 TEUR. Diese wurden im Zusammenhang mit den tatsächlich vor dem 31.12.2011 geleisteten Auszahlungen der Vergütung und Versorgung sowie im Rahmen der Sozialleistungen gebildet. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 146 TEUR verringert.

C.2.5 Schulden

C.2.5.1 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Investitionskredite, Liquiditätskredite sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

	Haushaltsjahr 2011 TEUR	Haushaltsjahr 2010 TEUR
1. Stand 01.01.	1.008.432	969.376
2. Kreditaufnahme	92.027	52.000
3. Tilgung	-13.775	-12.949
4. Korrekturposten	0	5
5. Stand 31.12.	1.086.684	1.008.432

Die Landeshauptstadt Mainz hat Investitionskredite in Höhe von 52.027 TEUR aufgenommen. Die Investitionskreditermächtigung wurde eingehalten. Die Tilgungen in Höhe von 13.775 TEUR betreffen die Investitionskredite und ähnlichen Verbindlichkeiten. Die Liquiditätskredite mussten netto um 40.000 TEUR aufgestockt werden.

Im Vergleich zum vorjährigen Haushaltsjahr haben sich die Investitionskredite, Liquiditätskredite sowie die ähnlichen Verbindlichkeiten insgesamt um 78.252 TEUR auf 1.086.684 TEUR erhöht. In den ähnlichen Verbindlichkeiten wird ein Investitionskredit des Landes in Höhe von 54 TEUR netto (2010 64 TEUR) abgebildet. Der Investitionskredit des Landes ist in der Bilanzposition „E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich“ enthalten.

Die in der Bilanz gebuchte Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 52.027 TEUR weicht von der in der Finanzrechnung (vgl. lfd. Nr. 45 der Finanzrechnung) gebuchten Aufnahme in Höhe von 52.186 TEUR um 159 TEUR ab. Es handelt sich hierbei um die Aufnahme eines Kredites, der im Nebenbuch der Passivdarlehen nachträglich in 2012 erfasst wurde.

Die Schulden aus Sammelinvestitionskrediten der auf der Ebene der Stadt Mainz geführten oder bei der Stadt Mainz steuerlich zusammengeführten Betriebe gewerblicher Art (BgA) werden grundsätzlich durch Bereitstellung von Finanzmitteln in Höhe der Abschreibung getilgt. Die Schulden aus direkt zuordenbaren Investitionskrediten der auf der Ebene der Stadt Mainz geführten oder bei der Stadt Mainz steuerlich zusammengeführten BgA werden durch Bereitstellung von Finanzmitteln in Höhe der tatsächlichen Tilgung zurückgeführt. Sofern auf der Ebene der Stadt Mainz geführte oder bei der Stadt Mainz steuerlich zusammengeführte BgA selbst positive Ergebnisse erwirtschaften, werden die positiven Ergebnisse grundsätzlich vorrangig zur Schuldentilgung herangezogen, sofern keine andere Verwendung gegeben ist. Davon nicht erfasst sind BgA, die ausgelagerten Organisationseinheiten zugeordnet sind und deren ertragssteuerliche Angelegenheiten abschließend dort bearbeitet werden.

C.2.5.2 Rückstellungen

Die Rückstellungen sind im Anhang, Kapitel E.3, dargestellt.

Für die Altersversorgung der Beamten hat die Landeshauptstadt Mainz Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 256.131 TEUR gebildet (Vorjahr 248.904 TEUR). Die Landeshauptstadt Mainz zahlt keine Umlagen an eine Versorgungskasse für die Altersversorgung der Beamten zur Sicherung der Pensionslasten.

Die Zusatzversorgungskasse ist im Anhang, Kapitel G.12, dargestellt.

C.2.5.3 Kennzahlen zur Verschuldung

- Verschuldungsgrad/-koeffizient

Der Koeffizient beträgt 126,51 % (Vorjahr 113,94 %). Der Koeffizient gibt die Relation von Fremdkapital zu Eigenkapital wieder.

Ein erhöhter Verschuldungsgrad spiegelt einen hohen Anteil von Fremdkapital im Unternehmen wieder. Dies zeigt auf, dass die Stadt somit verstärkt von externen Gläubigern abhängig ist.

- Nettoverschuldung

Die Nettoverschuldung beträgt 1.173.220 TEUR. Die Kennzahl ermittelt sich aus den Verbindlichkeiten abzüglich der liquiden Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermögens.

- Entschuldungsgrad

Der Entschuldungsgrad ist 0.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ. Daher ist **keine** Entschuldung bei der Stadt Mainz möglich.

- Nettotilgung

Die Nettotilgung von Liquiditätskrediten beträgt 0 TEUR.

Die Nettotilgung von Liquiditätskrediten ist zurzeit **nicht möglich**, es werden im Gegenteil ständig neue Fehlbeträge aufgehäuft, die durch weitere Liquiditätskredite finanziert werden müssen.

C.2.6 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet. Alle weiteren Rückstellungen sind darüber hinaus im Anhang erläutert (vgl. Kapitel E.3).

C.2.7 Eigenkapital

C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

- Nachtragshaushaltspläne

Im Jahre 2011 wurde kein Nachtragshaushalt aufgestellt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Es wurden Haushaltsmittel für überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 1.364 TEUR und für außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 1.300 TEUR bereitgestellt. Des Weiteren wurden Haushaltsmittel in Höhe von 815 TEUR im Wege des Haushaltsvorgriffs in Anspruch genommen. In SAP weist die Spalte „üpl./apl.“ einen um 200 TEUR höheren Wert auf. Hierbei handelt es sich um die Übertragung eines Haushaltsausgaberestes aus 2010, der systembedingt noch nach dem bis 2010 gültigen technischen Verfahren vorgenommen wurde.

- Haushaltssperre

Mit Rundschreiben Nr. 30/2011 vom 25. Oktober 2011 wurde eine allgemeine Haushaltssperre verhängt. Es durften nur noch die unbedingt notwendigen Ausgaben geleistet werden, um bestehende Einrichtungen zu erhalten, gesetzliche Aufgaben und rechtliche Verpflichtungen zu erfüllen sowie eine ordnungsgemäße Verwaltung aufrecht zu erhalten. Weiterhin wurde eine spezielle Sperre für sämtliche Sachaufwendungen der Zeilen 13, 16, und 18 im Umfang von 2.450 TEUR festgesetzt.

Alle Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, deren voraussichtliche Gesamtkosten 100.000 EUR oder mehr betragen, wurden unter den Vorbehalt der vorherigen Mittelfreigabe durch die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier (ADD) gestellt.

- Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Hierzu wird auf Anlage 6 zum Jahresabschluss (Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen) verwiesen.

- Verpflichtungsermächtigungen

Hierzu wird auf Anlage 6 zum Jahresabschluss (Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen) verwiesen.

C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Die Ergebnisrechnung 2011 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 51.708 TEUR aus.

- Eigenkapitalquote

$\text{Eigenkapitalquote} = \text{Eigenkapital} : \text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)} \times 100$

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine hohe Eigenkapitalquote deutet auf hohe Sicherheiten der Landeshauptstadt Mainz hin. Im Rahmen der steigenden Verschuldung der Kommunen wird die Eigenkapitalquote zunehmend auch ein Indikator bei der Einschätzung der Kreditwürdigkeit der Landeshauptstadt Mainz (Rating).

Die Eigenkapitalquote beträgt 27,02 % (Vorjahr 29,99 %). Die Entwicklung wurde negativ beeinflusst durch den hohen Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht**C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde**

Die Einzelheiten zur Finanzlage der Stadt Mainz sind der Finanzrechnung (Jahresabschlussbericht, Seiten 4 und 5) zu entnehmen.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -48.461 TEUR.

Der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen beträgt -15.548 TEUR. Der negative Saldo ist im Vergleich zu 2010 geringer geworden, was insbesondere auf das niedrige Zinsniveau in 2011 zurückzuführen ist.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -64.009 TEUR. Außerordentliche Ein- und Auszahlungen fielen in 2011 nicht an, somit beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen -64.009 TEUR. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -14.750 TEUR.

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit lagen im Haushaltsjahr unter den Planwerten, da durch die späte Genehmigung des Haushalts durch die ADD neue Projekte erst im vierten Quartal begonnen werden konnten.

Zu den Veränderungen der Investitionskredite und den Krediten zur Liquiditätssicherung verweisen wir auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht unter Position „C.2.5.1 Verbindlichkeiten“.

C.2.9 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse

Außerbilanzielle Finanzinstrumente:

Zu den Veränderungen der Finanzinstrumente verweisen wir auf die Erläuterungen im Anhang unter Position „G.13 Derivative Finanzinstrumente“.

Es bestehen Haftungsverhältnisse in Höhe von 459.274 TEUR gegenüber:

	Abgang von Bürgschaften durch Rückgabe und Darlehenstilgung in 2011 TEUR	Neuzugang 2011 TEUR	Höhe der Bürg- schaften 31.12.2011 TEUR
1. Wohnungs- und Sied- lungswesen	52	0	245.116
2. Wohlfahrtswesen und sonstige Zwecke	1.109	0	12.517
3. Handel, Industrie, Gewerbe	1.217	0	20.278
4. Versorgungsbetriebe und Verkehrsunternehmen	40.784	0	181.363

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****D. Ertragslage der Landeshauptstadt Mainz****D.1 Verkürzte Ergebnisrechnung**

Verkürzte Ergebnisrechnung der Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2011:

	Vorjahr TEUR	Haushaltsjahr TEUR	Veränderung TEUR	Veränderung %
1. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte; privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge abzüglich	300.044	290.632	- 9.412	- 3,14
Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Sonstige laufende Aufwendungen	- 229.684	- 241.672	11.988	
Zwischensumme	70.360	48.960	- 21.400	
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und –Umlagen, Erträge der sozialen Sicherung abzüglich	126.992	145.016	18.024	14,19
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und –Umlagen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	- 247.232	- 257.773	- 10.541	4,26
Zwischensumme	- 120.240	- 112.757	7.483	6,64
Laufendes Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit	- 49.882	- 63.797	13.915	-27,90
Finanzergebnis	- 16.168	12.135	-28.303	175,06
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	99	-46	-145	-146,46
Jahresergebnis	- 65.951	- 51.708	14.243	21,60
Nettoeinstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				

Die Ergebnisrechnung weist ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -63.797 TEUR aus. Es wird erhöht durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von -27.374 TEUR und vermindert durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 39.509 TEUR.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -51.662 TEUR. Nach Berücksichtigung der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von -46 TEUR verbleibt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -51.708 TEUR.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird aufgrund der allgemeinen finanziellen und sozialen Lage sowie der durch Bund und Land übertragenen gesetzlichen Aufgaben, denen kein entsprechender finanzieller Ausgleich gegenüber steht, dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

D.2 Kennzahlen zur Ertragslage

D.2.1 Steuern und Umlagen

- Steuern und Abgaben pro Einwohner
Der Anteil beträgt 1.120 EUR (Haushaltsvorjahr 1.210 EUR).
- Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit
Der Anteil beträgt 51,42 % (Haushaltsvorjahr 56,21 %).
- Schlüsselzuweisungen pro Einwohner
Der Anteil beträgt 183,88 EUR (Haushaltsvorjahr 104,42 EUR).
- Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit
Der Anteil beträgt 8,44 % (Haushaltsvorjahr 4,85 %).
- Sonstigen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge pro Einwohner
Der Anteil beträgt 384,03 EUR (Haushaltsvorjahr 303,12 EUR).
- Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner
Der Anteil beträgt 246,22 EUR (Haushaltsvorjahr 240,96 EUR).
- Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner
Der Anteil beträgt 844,09 EUR (Haushaltsvorjahr 770,16 EUR).

D.2.2 Abschreibungen

Der durchschnittliche Abschreibungssatz beträgt insgesamt 1,19 %, davon Immaterielle Vermögensgegenstände 5,14 %, Sachanlagen 1,26 % und Finanzanlagen 0,01 %.

D.2.3 Zinsen

Der Anteil des Zinsaufwands pro Einwohner beträgt 115 EUR (Haushaltsvorjahr 129 EUR) und ist somit leicht gesunken. Der Zinsaufwand pro Einwohner errechnet sich aus dem Zinsaufwand in Höhe von 23.018 TEUR und der Einwohnerzahl von 200.068. Dieser Zinsaufwand ist ein Teilbetrag der Position 22 „Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen“ der Ergebnisrechnung.

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO müssen Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres, die von besonderer Bedeutung sind, im Rechenschaftsbericht angegeben werden. Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Landeshauptstadt Mainz verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Schluss des Haushaltsjahres keine eingetreten.

F. Erhebliche Abweichungen

F.1 Erhebliche Unterschiede der Ergebnisrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Erträge dürfen nicht mit Aufwendungen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes bestimmt ist. Den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind anzugeben und zu erläutern.

Die genannte **Erheblichkeit** wird bei der Landeshauptstadt Mainz wie folgt definiert:

Das Ergebnis einer Zeile (Staffelform nach § 4 Abs. 9, § 2 Abs. 1 GemHVO) weicht erheblich vom zugehörigen Planansatz ab, sofern **zwei** Kriterien erfüllt sind:

- 1) Die Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz beträgt mindestens zehn Prozent

und

- 2) die Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz beträgt mindestens 25 TEUR.

Eine Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz von 100 TEUR oder mehr ist immer erheblich und somit zu erläutern.

Bei der Darstellung der Teilergebnishaushalte wurden Zeilen, die im Ergebnis einen Null-Wert ausweisen nicht abgebildet, es sei denn, es ergab sich rundungsbedingt ein Null-Wert.

Das Haushaltsjahr 2011 schloss in der Ergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag von 51.708 TEUR. Dieser liegt um 23.929 TEUR unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Fehlbetrag von 75.637 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr 2010 ist eine Ergebnisverbesserung von 14.243 TEUR zu verzeichnen.

Nachfolgend werden die erheblichen Unterschiede in den Teilergebnishaushalten, beginnend mit dem Teilergebnishaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft erläutert und begründet. Die weitere Reihenfolge ergibt sich aus den Ziffern der Ämter gemäß Gliederungsplan der Stadtverwaltung.

Der Auswertung der folgenden Teilergebnishaushalte liegen nur die Sachkonten zu Grunde, die im direkten Einflussbereich der Ämter liegen, also Sachkonten der Kontenklasse 4 und 5. Insofern erklärt sich auch die Differenz dieser Ergebnisse der Zeilen 20, 24 und 28 zu dem jeweiligen Jahresergebnis in dem Gliederungspunkt "Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Übersicht Teilhaushalte" des Jahresabschlusses.

Bei den außerordentlichen Aufwendungen in der Ergebniszeile 26 handelt es sich um Verluste aus Abgängen von Sachanlagen. Die Kostenart wurde der falschen Ergebniszeile zugeordnet. Dies wurde ab 2013 korrigiert.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnisdaten					Am- pel
	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	239.940.674	247.598.174	224.020.537	-23.577.637	-10%	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	35.586.173	49.018.400	51.600.588	2.582.188	5%	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.530	0	-93	-93	n.def	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	53	53	n.def	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	3.061	3.061	n.def	
9 + Sonstige laufende Erträge	16.961.317	15.602.430	18.359.365	2.756.935	18%	
10 = Summe der laufenden Erträge	292.494.694	312.219.004	293.983.511	-18.235.494	-6%	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	325.467	0	18.320	18.320	n.def	
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	2.900.256	2.735.770	2.625.770	-110.000	-4%	
15 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.15	0	0	38.818	38.818	n.def	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	25.523.221	24.494.461	18.708.277	-5.786.184	-24%	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	2.967.359	598.393	8.379.849	7.781.456	1300%	
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	31.716.304	27.828.624	29.771.034	1.942.411	7%	
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	260.778.390	284.390.381	264.212.476	-20.177.904	-7%	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.397.110	5.624.802	37.142.942	31.518.140	560%	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	34.465.322	26.744.582	27.264.729	520.147	2%	
23 = Finanzergebnis	-17.068.211	-21.119.780	9.878.213	30.997.993	-147%	
24 = Ordentliches Ergebnis	243.710.179	263.270.601	274.090.689	10.820.089	4%	
26 - Außerordentliche Aufwendungen	653.116	0	0	0	n.def	
27 = Außerordentliches Ergebnis	-653.116	0	0	0	n.def	
28 = Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	243.057.063	263.270.601	274.090.689	10.820.089	4%	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	Die erheblichen Mindererträge bei der Gewerbesteuer von 28,8 Mio. Euro sind auf die allgemein schlechtere wirtschaftliche Lage der Unternehmen in Folge der Finanzkrise zurückzuführen. Die Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sowie beim Familienleistungsausgleich von 6,1 Mio. Euro basieren auf den Festsetzungen des Landes. Die Mehrerträge bei der Vergnügungssteuer von 0,5 Mio. Euro resultieren im Wesentlichen aus der steigenden Zahl von Spielautomaten im Stadtgebiet. Die Erträge aus der Spielbankabgabe von 1,2 Mio. Euro wurden in der Zeile „1 Steuern und ähnliche Abgaben“ geplant, aufgrund Vorgaben des Statistischen Landesamtes aber in der Zeile „2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge“ gebucht.
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen von 2,7 Mio. Euro basieren auf den Festsetzungen des Landes. Weitere Mehrerträge von 1,2 Mio. Euro ergeben sich aus der Buchung der Spielbankabgabe (vgl. Zeile „1 Steuern und ähnliche Abgaben“). Die Mehrerträge bei den Zuwendungen vom Land in Höhe von 5,4 Mio. Euro sind darauf zurückzuführen, dass die Erstattung des Landes zur Tilgung der Kredite für das Große Haus investiv geplant waren, aber konsumtiv verbucht wurden. Die Mindererträge bei der Auflösung von Sonderposten von 7,4 Mio. Euro sind durch die teilweise Bereinigung der „Sonstigen Sonderposten“ entstanden. Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden erhaltene Zuwendungen, die keinem konkreten Anlagegut zugeordnet werden konnten, als „Sonstige Sonderposten“ gebucht. Im Zusammenhang mit den Eröffnungsbilanzkorrekturen bei den Jahresabschlüssen 2009 und 2010 konnten die Sonstigen Sonderposten erheblich reduziert werden. Dadurch fielen im Jahr 2011 geringere Erträge aus der Auflösung an.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

9 Sonstige laufende Erträge	Die Erträge aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren wurden im Teilhaushalt Amt 20 geplant, aber im THH Allgemeine Finanzwirtschaft vereinnahmt. Hierdurch sind in der Allgemeinen Finanzwirtschaft Mehrerträge von 2,1 Mio. Euro entstanden. Weiterhin sind Mehrerträge von 470.000 Euro bei den Konzessionsabgaben angefallen, die insbesondere auf höhere Umsätze der Stadtwerke im Bereich Strom/Gas zurückzuführen sind.
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Die Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 5,8 Mio. Euro korrespondieren mit den geringeren Gewerbesteuererträgen im Jahr 2011 (vgl. Zeile „1 Steuern und ähnliche Abgaben“).
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Bei den Wertberichtigungen zu Forderungen sind Aufwendungen von 8,2 Mio. Euro entstanden, die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2011 aufgrund fehlender Erfahrungswerte nicht geplant werden konnten. Die Minderaufwendungen bei den betrieblichen Steuern von 0,45 Mio. Euro sind auf geringere Festsetzungen der Finanzbehörden zurück zu führen.
21 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	Die Mehrerträge bei den Erträgen aus Sondervermögen in Höhe von 26,8 € Mio. Euro resultieren aus Eigenkapitalanpassungen bei den Eigenbetrieben. Nach der Spiegelbildmethode ist beim Jahresabschluss das Eigenkapital der Eigenbetriebe zu ermitteln und die Finanzanlage in der städtischen Bilanz entsprechend fortzuschreiben. Die Mehrerträge bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer von 4,6 Mio. Euro sind auf erheblich höhere Nachzahlungen von Unternehmen nach endgültiger Festsetzung der Gewerbesteuer zurückzuführen.
22 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	Der Mehraufwand bei den Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an Sondervermögen von 0,7 Mio. Euro resultiert im Wesentlichen aus einer Eigenkapitalanpassung beim Eigenbetrieb Entsorgung im Jahr 2009 (vgl. Zeile „21 Zinserträge und sonstige Finanzerträge“). Die Mehraufwendungen bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer von 1,5 Mio. Euro sind auf höhere Rückzahlungen nach endgültiger Festsetzung der Gewerbesteuer zurückzuführen. Durch das insgesamt niedrige Zinsniveau im Jahr 2011 sind Min-



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	deraufwendungen bei den Zinsen am inländischen Geldmarkt von 1,5 Mio. Euro entstanden. Weitere Minderaufwendungen von 0,2 Mio. Euro sind bei der Verzinsung von sonstigen Steuernachforderungen angefallen (vgl. auch Zeile „18 Sonstige laufende Aufwendungen“).
--	---

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 10-Hauptamt**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnisdaten					Am- pel
	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	-472.082	-422.100	-367.640	54.460	-13%	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.813	-1.600	-2.179	-579	36%	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.837	-53.160	-41.505	11.655	-22%	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.133.434	-2.241.854	-2.254.284	-12.430	1%	
9 + Sonstige laufende Erträge	-578.980	-15.825	-412.985	-397.160	2510%	
10 = Summe der laufende Erträge	-3.214.146	-2.734.539	-3.078.594	-344.055	13%	
11 - Personalaufwendungen	10.257.824	10.894.418	10.807.955	-86.463	-1%	
12 - Versorgungsaufwend.	1.984.380	1.553.339	1.759.023	205.683	13%	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	957.311	1.324.206	1.246.751	-77.456	-6%	
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	32.144	41.751	37.578	-4.173	-10%	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	381.209	462.029	546.147	84.118	18%	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	11.721	11.721	n.def	
18 - sonstige laufende Aufwendungen	4.941.634	6.594.430	4.877.170	-1.717.260	-26%	
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	18.554.502	20.870.173	19.286.344	-1.583.829	-8%	
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.340.356	18.135.634	16.207.750	-1.927.884	-11%	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-40	0	-153	-153	n.def	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	326	326	n.def	
23 = Finanzergebnis	-40	0	173	173	n.def	
24 = Ordentliches Ergebnis	15.340.316	18.135.634	16.207.923	-1.927.711	-11%	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Die Abweichung resultiert aus nicht erzielten Erträgen aus der Veranstaltungsreihe „Mainz lebt auf seinen Plätzen“ (rund 23.000 Euro) und „Stadt der Wissenschaft“ (rund 30.000 Euro). Dem stehen jedoch niedrigere Aufwendungen in der Zeile „18 Sonstige laufende Aufwendungen“ gegenüber.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 10-Hauptamt sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 0,4 Mio. Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Die Überschreitung entstand im Bereich des Projektes „Stadt der Wissenschaft“ (rund 20.000 Euro) und der Arbeitsmarktförderung (rund 40.000 Euro). Dem stehen niedrigere Aufwendungen in der Zeile „18 Sonstige laufende Aufwendungen“ gegenüber.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Im Jahr 2011 stand „Stadt der Wissenschaft“ im Mittelpunkt. Daher konnten gerade im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit andere Sachverhalte nicht so umgesetzt werden wie geplant. Der Großteil der <u>Min-</u>

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	<u>deraufwendungen</u> stammt aus folgenden Bereichen: • 73.000 Euro aus dem Bereich Druckerzeugnisse Öffentlichkeitsarbeit • 250.000 Euro aus dem Bereich Sachverständigengutachten und Gerichtskosten – hier ging man bei der Planung von höheren Ansätzen als in der Vergangenheit aus (z.B. Kohlekraftwerk) – ebenso wurden nicht alle geplanten Gutachtenaufträge (z.B. Organisationsuntersuchung Amt 37) im Geschäftsjahr realisiert • 50.000 Euro aus dem Bereich „Stadt der Wissenschaft“ • 670.000 Euro aus dem Bereich der Informationsverarbeitung. Es wurden Projekte beauftragt, aber nur ca. 1/3 der beauftragten Summe wurde im Geschäftsjahr 2011 abgerechnet. • 115.000 Euro Minderaufwendungen für Great Wine Capitals, 60.000 Euro Minderauswendungen für Tourismusförderung, 35.000 Euro Minderaufwendungen für „Mainz lebt auf seinen Plätzen“, da im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit der Schwerpunkt auf dem Projekt „Stadt der Wissenschaft“ lag. Dieses Projekt war sehr zeit- und personalintensiv, so dass in 2011 andere Bereiche nicht so bedient werden konnten wie ursprünglich geplant. • 30.000 Euro Minderaufwendungen im Bereich Personalentwicklung – das Projekt „Führungskräftefeedback“ musste zeitlich verschoben werden. • 30.000 Euro Einsparung für Stellenausschreiben (Internetausschreibung statt Zeitung) • 25.000 Euro für Reisekosten im Bereich der Aus- und Fortbildung
--	--



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 12-Amt für Stadtentwicklung, Statistik und Wahlen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten		Abweichung in %	Am- pel
				Ergebnis 2011	Abweichung in €		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94	0	84	84	n.def	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.314	515.611	432.653	-82.958	-16%	↓
9	+ Sonstige laufende Erträge	28.856	646	33.365	32.719	5068%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	87.264	516.257	466.101	-50.155	-10%	→
11	- Personalaufwendungen	733.589	1.095.475	1.103.729	8.254	1%	→
12	- Versorgungsaufwend.	59.976	28.182	50.232	22.050	78%	→
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.696	57.772	32.528	-25.244	-44%	↑
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	302	336	401	66	20%	→
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	0	1.000	0	-1.000	-100%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	121.122	398.777	292.242	-106.536	-27%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	929.685	1.581.542	1.479.132	-102.410	-6%	↑
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-842.422	-1.065.285	-1.013.030	52.255	-5%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Entgegen der ursprünglichen Haushaltsplanung sind für die Landtagswahl 2011 nicht 125.000 Euro sondern nur rund 67.000 Euro erstattungsfähige Kosten angefallen. Somit ergeben sich Mindererträge von rund 58.000 Euro. Bei dem Projekt „Zensus 2011“ resultieren die 25.000 Euro Mindererträge daraus, dass nur 350.000 Euro erstattet wurden.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 12 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 31.700 Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Auf Grund der Haushaltssperre war der maßgebliche Budgetansatz 2.500 Euro niedriger als der Planansatz. Minderaufwendungen in Höhe von 17.200 Euro begründen sich dadurch, dass das Projekt Zensus 2011 nicht abgeschlossen werden konnte und die Mittel für die weiteren Folgearbeiten in die Folgejahre übertragen werden mussten. Weitere Mindererträge in Höhe von 5.500 Euro sind durch nicht in An-

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	sprach genommene Mittel bei dem Projekt Landtagswahl 2011 entstanden.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Auf Grund der Haushaltssperre war der maßgebliche Budgetansatz um 17.500 Euro niedriger als der Planansatz. Minderaufwendungen in Höhe von 83.600 Euro begründen sich durch nicht getätigte Ausgaben im Projekt Zensus 2011, da das Projekt nicht abgeschlossen werden konnte und die verbliebenen Mittel in die Folgejahre übertagen werden mussten. Die restlichen 5.400 Euro resultieren im wesentlichen aus der Umstellung der Abrechnungsmodalitäten bei den Druck- u. Kopierkosten.

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 14-Revisionsamt**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnisdaten					
	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	Am- pel
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	n.def	↑
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.293	133.148	147.647	14.499	11%	↑
9 + Sonstige laufende Erträge	102.391	2.401	74.630	72.229	3008%	↑
10 = Summe der laufenden Erträge	258.685	135.549	222.277	86.728	64%	↑
11 - Personalaufwendungen	946.544	907.229	1.012.838	105.608	12%	↓
12 - Versorgungsaufwend.	226.582	142.093	188.629	46.536	33%	↓
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.891	3.000	256	-2.744	-91%	↑
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	784	784	784	0	0%	→
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	78.306	138.224	86.060	-52.163	-38%	↑
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	1.255.107	1.191.330	1.288.567	97.237	8%	→
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-996.423	-1.055.781	-1.066.290	-10.509	1%	→
25 + Außerordentliche Erträge	4.700	0	0	0	n.def	→
27 = Außerordentliches Ergebnis	4.700	0	0	0	n.def	→
28 = Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-991.723	-1.055.781	-1.066.290	-10.509	1%	→

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war nicht vorhersehbar und deshalb im Haushaltsplan nicht veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 14-Revisionsamt sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 71.000 Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	Der Mehraufwand bei den Personalaufwendungen ist aufgrund zentraler Umbuchungen bei der Zuführung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte entstanden.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Aufwendungen in Höhe von 55.000 Euro waren für die Unterstützung bei der örtlichen Prüfung der Jahresabschlüsse durch externe Wirtschaftsprüfer vorgesehen. Die Minderaufwendungen sind dadurch entstanden, dass die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 zur Prüfung vorgelegt werden sollten, dies aber nicht erfolgte.

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 20-Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport**

Teilergebnisrechnung		Ergebnisdaten					Am- pel
Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	75.275	0	-2.063	-2.063	n.def	→
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	406	62.000	43.547	-18.453	-30%	→
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.404	55.000	53.701	-1.299	-2%	→
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.334.801	1.616.000	1.475.082	-140.918	-9%	↓
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	474.812	154.024	50.879	-103.145	-67%	↓
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.891.853	3.342.211	1.120.731	-2.221.480	-66%	↓
10	= Summe der laufenden Erträge	3.830.551	5.229.235	2.741.877	-2.487.357	-48%	↓
11	- Personalaufwendungen	5.516.928	5.925.490	5.748.845	-176.646	-3%	↑
12	- Versorgungsaufwend.	808.616	501.080	650.392	149.312	30%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.079.723	744.450	346.704	-397.747	-53%	↑
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	75.724	47.868	410.415	362.546	757%	↓
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	2.651.451	2.749.605	2.633.676	-115.929	-4%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.742.143	1.298.515	1.269.584	-28.931	-2%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	11.874.584	11.267.009	11.059.615	-207.394	-2%	↑
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.044.033	-6.037.774	-8.317.737	-2.279.963	38%	↓
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.552.437	0	2.357.529	2.357.529	n.def	↑
23	= Finanzergebnis	1.552.437	0	2.357.529	2.357.529	n.def	↑
24	= Ordentliches Ergebnis	-6.491.596	-6.037.774	-5.960.209	77.566	-1%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Aufgrund höherer Teilnehmerzahlen wurden Mehrerträge in Höhe von 49.000 Euro bei den Eintrittsgeldern kultureller oder sportlicher Veranstaltungen (Gutenberg Marathon) erzielt. Die Mindererträge in Höhe von 190.000 Euro aus der Verpachtung des Taubertsbergbades (BgA) resultieren daraus, dass bei der Planung die Bruttobeträge angesetzt wurden, im Ist jedoch nur die Nettobeträge gebucht wurden.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Die für das Haushaltsjahr 2011 eingeplanten Verwaltungskostenbeiträge von Eigenbetrieben in Höhe von 104.000 Euro wurden nicht vereinnahmt. Die Abrechnung erfolgte in den Folgejahren.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Mindererträge von rund 2 Mio. Euro sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die geplanten Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen in Höhe von rund 3 Mio. Euro falsch zugeordnet wurden. Korrekt wurden die Istwerte dem Sachkonto „Avalprovisionen“ in Höhe von rund 2 Mio. Euro (siehe Zeile 21 „Zinserträge und sonstige Finanzerträge“) zugewiesen. Die Mindererträge in Höhe von 1 Mio. Euro sind zurückzuführen auf nicht in Anspruch genommene Darlehen. Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 20 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 595.000 Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	Bei den Beamtenbezügen sind Minderaufwendungen aufgrund nicht oder erst später besetzter Stellen entstanden.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Ein Teil der Minderaufwendungen ist auf die Haushaltssperre in Höhe von 131.000 Euro zurückzuführen. Für Wirtschaftsprüfungsgesellschaften und externe Unterstützungen im Bereich Doppik wurden 125.000 Euro nicht in Anspruch genommen. Die restlichen Minderaufwendungen wurden bei der Durchführung des Gutenberg-Marathons erzielt. Ein Teil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde direkt von der beauftragten Agentur aus vereinbarten Sponsorengeldern bezahlt.
14 Abschreibungen	Die erheblichen Abweichungen resultiert aus den nicht geplanten Abschreibungen für das Stadion Coface Arena und der Bezirkssportanlage Mombach.
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Die Minderaufwendungen resultieren aus nicht vollständig verausgabten Betriebszuschüssen für die Frei- und Hallenbäder.
21 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	Die Avalprovisionen in Höhe von 2 Mio. Euro wurden unter dieser Ergebnisposition verbucht. Die Planung erfolgte unter der Ergebnisposition „9 Sonstige laufende Erträge“.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilhaushalt 30-Rechts- und Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnisdaten					Am- pel
	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	2.092	64.692	61.180	-3.512	-5%	→
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.052.543	660.000	352.276	-307.724	-47%	↓
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	n.def	↑
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.426	148.031	185.439	37.408	25%	↑
9 + Sonstige laufende Erträge	285.803	59.967	233.071	173.103	289%	↑
10 = Summe der laufenden Erträge	1.614.865	932.690	831.966	-100.725	-11%	↓
11 - Personalaufwendungen	3.978.163	4.469.393	4.474.512	5.119	0%	→
12 - Versorgungsaufwend.	539.210	311.338	470.117	158.779	51%	↓
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.905	297.967	222.859	-75.108	-25%	↑
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	13.728	37.289	21.566	-15.724	-42%	↑
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	187.378	228.000	187.748	-40.252	-18%	↑
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	340.432	403.004	356.723	-46.281	-11%	↑
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	5.240.815	5.746.991	5.733.524	-13.467	0%	↑
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.625.951	-4.814.301	-4.901.558	-87.258	2%	→
26 - Außerordentliche Aufwendungen	1	0	0	0	n.def	→
27 = Außerordentliches Ergebnis	-1	0	0	0	n.def	→
28 = Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.625.952	-4.814.301	-4.901.558	-87.258	2%	→

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Minderaufwendungen in Höhe von 285.000 Euro resultieren aus einem Programmfehler im Fachprogramm Sondernutzung. Hier wurden die Beträge aus 2011 in 2010 gebucht. Außerdem war eine Anhebung für die Gebühren der Sondernutzungserlaubnis geplant, die dann jedoch nicht umgesetzt wurde.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Es wurden Mehrerträge von 22.600 Euro im Bereich der Kostenerstattung für amtliche Bestattungen erzielt, da die Verstorbenen teilweise über Erbmasse verfügten, welche zur Deckung der jeweils entstandenen Kosten herangezogen werden konnte.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 30 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 181.000 Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Minderaufwendungen ergeben sich durch den Rückbau der Schutzräume. Diese wurden nur noch verkehrssichernd instandgehalten, wodurch die Haushaltsmittel nur noch in geringem Umfang abgerufen

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	wurden. Durch die Anschaffung neuer Fahrzeuge liegen Minderaufwendungen im Bereich der Fahrzeugunterhaltung (z. B. geringere Werkstattkosten) vor. Im Bereich des Tierschutzes wurden Mittel eingeplant, die im Vogelgrippefall zur Vorhaltung von Material verwendet werden sollten. Diese Mittel wurden jedoch nicht benötigt, wodurch Minderaufwendungen in Höhe von 15.000 Euro entstanden. Im Bereich des Bevölkerungsschutzes liegen Minderaufwendungen für Sanitätsdienste und pauschale Abgeltung der leitenden Notärzte/Organisatorischen Leiter vor. Hier wurden z.B. Mittel für Bombenentschärfungen (z. B. Behindertentransporte) eingeplant. Diese Kosten lassen sich im Vorfeld nicht kalkulieren. Im Jahr 2011 wurde eine Zweckvereinbarung mit der Kreisverwaltung Mainz-Bingen geschlossen, welche die Zusammenarbeit bei der Ernährungsnotfallvorsorge sicherstellt. Hierfür wurden 15.000 Euro eingeplant, u. a. für die Bereitstellung eines stellvertretenden Ernährungsvorsorgeexperten und eine jährliche Kostenpauschale. Bisher wurden hierfür noch keine Mittel benötigt. Das Vorhaben wird zurzeit nicht umgesetzt, sodass für künftige Haushaltsjahre keine Ansätze mehr gebildet wurden.
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	In der Vergangenheit kam es z. B. vor dem Staatstheater zu Ansammlungen von Punkern und Obdachlosen, die die Passanten belästigten und den Zugang zum Theater erschwerten. Der eingesetzte Sicherheitsdienst hat sich bereit erklärt, die Gruppen immer wieder des Platzes zu verweisen. Hierbei handelt es sich eigentlich um eine Aufgabe des Amtes 30, die dem Schutz der öffentlichen Sicherheit und Ordnung dient. Dem Staatstheater wurde angeboten, sich an den Kosten für den Sicherheitsdienst zu beteiligen, sodass unsererseits kein eigener Sicherheitsdienst beauftragt werden musste. Auf Nachfrage in der Vergangenheit wurde die Auskunft erteilt, dass vorerst keine Mittel benötigt werden. In den Haushaltsplanungen wurden dennoch immer wieder entsprechende Haushaltsansätze gebildet um im Bedarfsfall Kosten erstatten zu können.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Es liegen Minderaufwendungen in Höhe von 23.000 Euro im Bereich des Bevölkerungsschutzes bei der Beschaffung von Sanitätsmaterial vor. Die Stelle des zuständigen Sachbearbeiters wurde erst im Mai 2011 wiederbesetzt. Aufgrund der Einarbeitungszeit wurde im Jahr 2011 der Bedarf an Sanitätsmaterial bei den Hilfsorganisationen nicht ermittelt. Es erfolgte daher die Übertragung der Haushaltsmittel in das Jahr 2012.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Es liegen Minderaufwendungen in Höhe von 15.000 Euro im Bereich der Aus- und Fortbildung vor. Das liegt zum Teil daran, dass im Bereich des Bevölkerungsschutzes Mittel für Schulungen der neuen Programmversion der Fachanwendung DISMA eingeplant wurden. Da die Versionsumstellung nicht erfolgte, waren keine Schulungen erforderlich, so dass das Budget nicht abgerufen wurde. Es liegen Minderaufwendungen von 18.000 Euro bei der Anschaffung von Dienstkleidung und Ausrüstung im Bereich des Zentralen Vollzugs- und Ermittlungsdienstes vor. Entgegen der Haushaltsplanung wurden weniger Leasingfahrzeuge angeschafft. Daraus resultieren Minderaufwendungen von 9.000 Euro. Durch kostengünstige Mobilfunktarife liegen Minderaufwendungen von 5.500 Euro im Bereich der Mobilfunkkosten vor.

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilhaushalt 31-Verkehrsüberwachungsamt**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnisdaten					Am- pel
		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	37	33	33	0	0%	→
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.613.651	2.942.500	2.419.825	-522.675	-18%	↓
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.101	800	1.737	937	117%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.915	21.881	11.360	-10.521	-48%	→
9	+ Sonstige laufende Erträge	3.106.111	5.634.708	3.978.436	-1.656.272	-29%	↓
10	= Summe der laufenden Erträge	5.740.815	8.599.922	6.411.391	-2.188.531	-25%	↓
11	- Personalaufwendungen	3.503.025	5.686.860	4.203.074	-1.483.785	-26%	↑
12	- Versorgungsaufwend.	224.321	59.809	191.715	131.907	221%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.216	486.330	402.937	-83.393	-17%	↑
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	13.924	54.348	41.825	-12.523	-23%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.210.396	1.751.523	1.216.718	-534.805	-31%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	5.419.882	8.038.869	6.056.270	-1.982.599	-25%	↑
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	320.933	561.052	355.120	-205.932	-37%	↓
26	- Außerordentliche Aufwendungen	2.195	0	2.700	2.700	n.def	→
27	= Außerordentliches Ergebnis	-2.195	0	-2.700	-2.700	n.def	→
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	318.737	561.052	352.420	-208.632	-37%	↓

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Die Mindererträge sind zurückzuführen auf die Nichteinführung der Bewohnerparkgebiete P6-P16. Die daraus resultierenden Nichtbesetzungen von sieben Außendienststellen führten zu geringeren Abschleppverfahren. Darüber hinaus sind Mindererträge auf die von Januar bis März 2011 nicht besetzten und wegen der Ausbildung und Einarbeitung im ruhenden Verkehr nicht einsatzfähigen achtzehn Stellen zurückzuführen. Weitere Mindererträge sind auch auf die Kündigung des Vertrages mit der Firma Aucotras zurückzuführen. Dies führte zur drastischen Reduzierung der geplanten Fallzahlen für Tageszulassungen und Blankobriefherstellungen.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Mindererträge sind zurückzuführen auf die verspätete Einführung der Geschwindigkeitsüberwachung. Hier konnte auch zunächst nur mit einem Dienstfahrzeug und der Hälfte der geplanten Fahrzeugbesatzung (fünf anstelle von zehn Außendienstmitarbeitern) gestartet werden. Des Weiteren sind Mindereinnahmen auf die Nichteinführung der Bewohnerparkgebiete P6-P16 und die daraus resultierende Nichtbesetzung von Außendienststellen zurückzuführen. Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 31 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 72.000 Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	Die Minderaufwendungen resultieren aus verzögerten Wiederbesetzungen von achtzehn Vollzeitstellen im Bereich der Verkehrsüberwachung, Bußgeldstelle und der allgemeinen Verwaltung.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Die Nichteinführung der Bewohnerparkgebiete P 6 – P16 in 2011 und die daraus resultierende Nichtbesetzung von sieben Außendienststellen führt zu geringeren Aufwendungen bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern, aufgrund der nicht erforderlichen Erstausrüstung. Ferner führte dies auch zu geringeren Abschleppverfahren. Minderaufwendungen sind auf die von Januar bis März nicht besetzten und wegen der Ausbildung und Einarbeitung im ruhenden Verkehr nicht einsatzfähigen achtzehn Stellen, zurückzuführen
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Durch die verspätete bzw. Nicht -Besetzung der oben genannten Stellen, sowie der verzögerten Stellenbesetzung im Bereich der Abteilung Verkehrsüberwachung, der Bußgeldstelle und der allgemeinen Verwaltung, wurden in 2011 in den Bereichen - Aus- und Fortbildung - Dienstkleidung - Datenverarbeitung - Büromaterial - Telefonkosten Festnetz - Telefonkosten Mobil entsprechende Haushaltsmittel eingespart. Die Kündigung des Vertrages mit der Firma Aucotras für Blankobriefherstellungen und Tageszulassungen führten zu einer drastischen Reduzierung der geplanten Fallzahlen und damit zu entsprechenden Minderaufwendungen in den Bereichen - So. Aufwand f. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Büromaterial.

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 33-Bürgeramt**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	Ampel
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	0	0	1.405	1.405	n.def	↑
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.842.546	1.943.441	2.322.220	378.779	19%	↑
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.565	7.540	9.891	2.351	31%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.737	101.569	85.377	-16.192	-16%	→
9	+ Sonstige laufende Erträge	160.471	22.206	107.668	85.462	385%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	2.161.319	2.074.756	2.526.561	451.805	22%	↑
11	- Personalaufwendungen	3.159.104	3.375.232	3.450.237	75.006	2%	→
12	- Versorgungsaufwend.	319.017	183.597	273.942	90.346	49%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.550	19.071	133.469	114.398	600%	↓
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	3.508	8.564	3.833	-4.731	-55%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.457.301	1.699.913	1.764.447	64.534	4%	→
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	5.147.479	5.286.376	5.625.929	339.553	6%	↓
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.986.161	-3.211.620	-3.099.368	112.252	-3%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Es wurden Mehrerträge bei der Leistung „Pass/Person“ (133.000 Euro) mit Einführung des neuen Personalausweises (01.11.2010) erzielt. Es konnten Mehrerträge bei der Leistung „Erteilung/Verlängerung Aufenthalt“ (50.000 Euro) erzielt werden. Durch gestiegene Fallzahlen im Bereich „Staatsangehörigkeitsrecht/Einbürgerungen“ konnten Mehrerträge (23.000 Euro) vereinnahmt werden. Mehrerträge (36.000 Euro) wurden bei Kostenerstattungen aus aufenthaltsbeendenden Maßnahmen erzielt (Einmaleffekt). Unter die Rubrik „Sonstiger Service“ zählen u. a. das Ausstellen von Parkausweisen, die Änderung von Kfz-Scheinen und die Auskunft aus dem Gewerbezentralregister. Hier wurden insgesamt Mehrerträge i. H. v. 47.500 Euro erzielt, u. a. durch die Ausweisung weiterer Bewohnerparkgebiete. Bei der Leistung „Melderegister“ sind Mehrerträge (90.000 Euro) insbesondere aufgrund steigender Einwohnerzahlen und damit einhergehender Fallzahlenerhöhung feststellbar.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 33 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 101.800 Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehr-erträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Die Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen begründen sich mit der Erstattung von Gebührenanteilen für die Leistung Führungszeugnisse an den Bund (91.000 Euro). Die Pflicht zur Abführung der Gebührenanteile war in den Vorjahren nicht bekannt. Eine Berücksichtigung in den Folgehaushalten ist nun sichergestellt. Hinzu kommt eine (einmalige) Rückerstattung an das Land (23.000 Euro) wegen nicht verbrauchter Zuschüsse für die Einrichtung des Service-Centers (115).

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 34-Standes- und Versicherungsamt

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	Ampel
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	2.688	0	0	0	n.def	→
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	384.087	391.350	399.613	8.263	2%	↑
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.360	8.650	8.793	143	2%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.498	3.065	11.485	8.419	275%	↑
9	+ Sonstige laufende Erträge	77.936	1.860	55.917	54.057	2907%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	478.568	404.925	475.808	70.883	18%	↑
11	- Personalaufwendungen	938.123	947.878	968.984	21.107	2%	→
12	- Versorgungsaufwend.	161.350	105.635	138.809	33.174	31%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.063	27.700	10.152	-17.548	-63%	↑
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	2.341	2.554	2.301	-253	-10%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	112.147	124.489	114.246	-10.244	-8%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	1.232.024	1.208.256	1.234.492	26.236	2%	→
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-753.456	-803.330	-758.684	44.647	-6%	↑
26	- Außerordentliche Aufwendungen	428	0	0	0	n.def	→
27	= Außerordentliches Ergebnis	-428	0	0	0	n.def	→
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-753.883	-803.330	-758.684	44.647	-6%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war nicht vorhersehbar und deshalb im Haushaltsplan nicht veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 34-Standes- und Versicherungsamt sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 53.000 Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 37-Feuerwehr

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	Am- pel
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	375.735	249.173	311.463	62.291	25%	↑
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	520.809	466.700	565.130	98.430	21%	↑
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	781	745	12.336	11.591	1556%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.731	193.880	190.742	-3.138	-2%	↔
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.622.758	38.857	1.147.060	1.108.203	2852%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	2.713.814	949.354	2.226.731	1.277.377	135%	↑
11	- Personalaufwendungen	10.960.501	11.138.658	12.321.735	1.183.077	11%	↓
12	- Versorgungsaufwend.	3.485.361	2.364.905	2.895.846	530.941	22%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	388.579	459.179	423.448	-35.731	-8%	↑
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	568.215	563.922	511.059	-52.863	-9%	↑
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.15	0	0	55	55	n.def	↔
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	752.978	1.098.672	865.029	-233.644	-21%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	16.155.635	15.625.336	17.017.171	1.391.835	9%	↓
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.441.821	-14.675.982	-14.790.440	-114.459	1%	↓
26	- Außerordentliche Aufwendungen	16	0	0	0	n.def	↔
27	= Außerordentliches Ergebnis	-16	0	0	0	n.def	↔
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-13.441.837	-14.675.982	-14.790.440	-114.459	1%	↓

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Mehrerträge in Höhe von rund 30.000 Euro resultieren aus der Zuwendung des Landes RP für das Feuerlöschboot, welche in der Zeile „6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ veranschlagt war. Weitere Zuwendungen in Höhe von rund 25.000 Euro waren zunächst als Investitionszuwendung im Finanzhaushalt veranschlagt, wurden aber konsumtiv vereinnahmt.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Aufgrund einer Umstellung bei der Abrechnung der Leistungsentgelte für Einsätze und Brandsicherheitswachen wurden im Haushaltsjahr 2011 anstelle von 12 Monaten 13 Monate berücksichtigt.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 37 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 1,1 Mio. Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	Bei der Planung der Personalkosten wurde davon ausgegangen, dass alle Stellen ganzjährig besetzt sind. Durch unvorhergesehene Abgänge waren jedoch einige Stellen längere Zeit nicht besetzt. Die Aufwendungen für Beihilfen liegen im Ergebnis rund 100.000 Euro über dem Haushaltsansatz. Die zentral berechneten und gebuchten Zuführungen zu Pensionsrückstellungen der Beamten und Beihilferückstellungen fallen rund 1,7 Mio. Euro höher aus als veranschlagt. Minderaufwendungen in Höhe von rund 0,4 Mio. Euro resultieren aus einer erhöhten Inanspruchnahme der Rückstellungen für Beihilfen und Altersteilzeit
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Minderaufwendungen resultieren vor allem aus unterbliebenen Anschaffungen im EDV-Bereich (z.B. Cluster-Server), aber auch aus der Nichtinanspruchnahme der Haushaltsmittel für das Leasing eines Gerätwagens zur Ölspurbeseitigung (GW-Ölspur). Weiter konnten aufgrund der Personalsituation geplante Lehrgänge nicht



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	durchgeführt werden bzw. wurden Lehrgänge durch die Landesfeuerweherschule kostenlos durchgeführt.
--	--

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 40-Schulamt**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnisdaten					Am- pel
		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	3.298.839	4.182.922	3.093.125	-1.089.797	-26%	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.511	0	207.587	207.587	n.def	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.209	363.819	267.384	-96.435	-27%	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.732.850	1.704.638	1.728.377	23.739	1%	
9	+ Sonstige laufende Erträge	69.140	3.148	103.561	100.413	3190%	
10	= Summe der laufenden Erträge	5.272.549	6.254.527	5.400.034	-854.494	-14%	
11	- Personalaufwendungen	3.200.523	3.090.740	3.231.073	140.334	5%	
12	- Versorgungsaufwend.	110.228	52.583	104.414	51.831	99%	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.075.547	7.623.155	6.445.828	-1.177.328	-15%	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	787.096	801.179	788.782	-12.397	-2%	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	420.256	527.808	494.003	-33.805	-6%	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.141.362	2.010.271	2.290.237	279.966	14%	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	12.735.012	14.105.736	13.354.337	-751.399	-5%	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.462.462	-7.851.209	-7.954.303	-103.095	1%	
26	- Außerordentliche Aufwendungen	15.234	0	23.231	23.231	n.def	
27	= Außerordentliches Ergebnis	-15.234	0	-23.231	-23.231	n.def	
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.477.696	-7.851.209	-7.977.534	-126.325	2%	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Die Mindererträge begründen sich durch eine Doppelveranschlagung bei der Schulbuchausleihe in Höhe von 1.000.000 Euro.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Der Mehrertrag begründet sich durch die Leihgebühren der Schulbuchausleihe, die nicht eingeplant waren. In den nachfolgenden Haushalten wurde dies korrigiert.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Die Mindererträge ergeben sich durch die Auflösung der stadteigenen Schulküche an der Ludwig-Schwamb-Schule. Dadurch wurden keine Essen mehr an andere Schulen verkauft und auch keine Elternanteile mehr eingezogen.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Mehrerträge ergeben sich zum einen durch Versicherungserstattungen, da es in diesem Jahr überdurchschnittlich viele Einbruchs- und Diebstahlsdelikte an den Schulen gab. Außerdem war die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger nicht vorhersehbar und deshalb im Haushaltsplan nicht veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 40-Schulamt sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 47.000 Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	Die Mehraufwendungen ergeben sich aufgrund einer nicht eingeplanten Tarifierhöhung bei den Beschäftigten.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Die Minderaufwendungen sind zurück zu führen auf einen geringeren Reparaturbedarf an den Schulen und die Nichtinanspruchnahme externer Dienstleister. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich bei den Essenskosten. Bei der Mittagessensverpflegung rechnet der Caterer nun direkt mit den Eltern ab. Dies hat zur Folge, dass nur noch der städtische Eigenanteil Aufwand verursacht. Außerdem haben sich die Aufwendungen mit der Schließung der stadteigenen Küche Ludwig-Schwamb-Schule verringert.
18 Sonstige laufende	Die Mehraufwendungen sind zum einen bei den Druckkosten entstan-

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Aufwendungen	den, da bei der Einführung des neuen stadtweiten Druck- und Kopierkonzeptes die Druckkosten für die Schulen gestiegen sind. Zum anderen wurden bei der Haushaltsanmeldung die Mietkosten für die Endgeräte und Telefonanlagen bei den Telefonkosten nicht einkalkuliert. In den nachfolgenden Haushalten wurde dies korrigiert. Des Weiteren wurden aufgrund der Auflösung von Schulen die Planansätze für die Versicherungsbeiträge gelöscht. Die Versicherungsbeiträge berechnen sich auf der Basis der Schülerzahlen, die unabhängig der Auflösung der Schulen, konstant hoch blieben.
---------------------	---



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 42-Amt für Kultur und Bibliotheken

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten			Am- pel
				Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	284.862	250.483	264.157	13.673	5%	↗
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.005	91.000	95.203	4.203	5%	↗
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.240.512	2.256.000	2.137.395	-118.605	-5%	↘
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	483.385	209.146	449.728	240.582	115%	↗
9	+ Sonstige laufende Erträge	258.424	50.585	202.563	151.978	300%	↗
10	= Summe der laufenden Erträge	3.360.189	2.857.214	3.149.046	291.832	10%	↗
11	- Personalaufwendungen	4.248.623	4.559.683	4.618.116	58.433	1%	↘
12	- Versorgungsaufwend.	440.909	214.248	368.823	154.576	72%	↘
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.652.451	2.423.443	2.407.273	-16.170	-1%	↗
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	102.083	17.801	267.665	249.864	1404%	↘
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	12.801.343	12.807.001	12.796.430	-10.571	0%	↗
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.204.427	1.347.004	1.335.211	-11.792	-1%	↗
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	21.449.836	21.369.179	21.793.518	424.339	2%	↘
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-18.089.647	-18.511.964	-18.644.472	-132.508	1%	↘
26	- Außerordentliche Aufwendungen	7	0	591	591	n.def	↘
27	= Außerordentliches Ergebnis	-7	0	-591	-591	n.def	↘
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-18.089.654	-18.511.964	-18.645.064	-133.099	1%	↘

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Aufgrund der Haushaltssperre in Höhe von 3 % bei den Aufwendungen für Veranstaltungen im Bereich des Frankfurter Hofes konnten weniger Veranstaltungen angeboten werden und somit wurden weniger Besucher verzeichnet und dementsprechend ergaben sich Mindererträge bei den Eintrittsgeldern in Höhe von rund 122.000 Euro.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Durch höhere Kostenerstattungen für den Frankfurter Hof wurden Mehrerträge von rund 43.000 Euro erzielt. Weitere unvorhergesehene Mehrerträge in Höhe von rund 180.000 Euro wurden für die Personalkostenerstattungen vom Kabarettarchiv vereinbart, die vor der Umstrukturierung des Dezernates VI dem Teilhaushalt 10-Hauptamt zugeordnet waren.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Mehrerträge aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren wurden durch vermehrte, nicht eingehaltene Rückgabefristen von Büchern erzielt. Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 42 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 125.765 Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
14 Abschreibungen	Die Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen in Höhe von 250.000 Euro resultieren aus der Aktivierung der Anlage Synagoge Jüdische Gemeinde aus dem Jahre 2010.

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 44-Peter-Cornelius-Konservatorium**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnisdaten					Am- pel
		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	268.004	118.396	287.169	168.773	143%	↑
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.217.565	1.349.000	1.223.263	-125.737	-9%	↓
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.762	20.200	22.651	2.451	12%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.593	63.388	95.066	31.678	50%	↑
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.722	134	4.121	3.987	2975%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	1.613.646	1.551.119	1.632.270	81.151	5%	↑
11	- Personalaufwendungen	3.092.881	3.290.812	3.047.542	-243.271	-7%	↑
12	- Versorgungsaufwend.	12.256	-49.932	10.465	60.398	-121%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460.094	380.580	478.338	97.758	26%	↓
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	58.449	57.239	56.131	-1.108	-2%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	89.082	93.115	81.309	-11.806	-13%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	3.712.761	3.771.814	3.673.785	-98.029	-3%	↑
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.099.115	-2.220.695	-2.041.515	179.180	-8%	↑
26	- Außerordentliche Aufwendungen	1	0	270	270	n.def	↔
27	= Außerordentliches Ergebnis	-1	0	-270	-270	n.def	↔
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.099.116	-2.220.695	-2.041.785	178.910	-8%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Der Landeszuschuss für die Musikschulen war erheblich höher als geplant, wodurch Mehrerträge entstanden. Nachdem sich bestätigt hat, dass der Landeszuschuss höher wird als angenommen, wurde das Fachamt aufgefordert den Ansatz ab 2013 zu erhöhen.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Sowohl abwandernde Lehrkräfte als auch Unterrichtsumschichtungen sowie kostenlose Pilotangebote in Schulen haben zu den Mindererträgen geführt.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Lehrkräfte unterrichten in Schulen in Form von Bläserklassen, wofür das Peter-Cornelius-Konservatorium Erträge von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion, Fördervereinen der Schulen und weitere Institutionen erhält. Nach Abschluss der Projekte wechseln die Schüler als Instrumentalschüler ans PCK.
11 Personalaufwendungen	Der Beschluss des Sparprogramms Peter-Cornelius-Konservatorium bis 2019 wurde nach der Haushaltsanmeldezeit gefasst, so dass reduzierte Personalkosten nicht berücksichtigt werden konnten, wie es auch aus der Überziehung des Ansatzes in Zeile „13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ (Honorarzahlungen) ersichtlich ist. Es gab einen Stadtratsbeschluss, dass festangestellte Lehrkräfte nur durch freie Mitarbeiter ersetzt werden sollten. Dazu kamen zwei Fälle von Altersteilzeit, die uns vorher nicht bekannt waren.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Festangestellte Lehrkräfte wurden durch freie Mitarbeiter/-innen ersetzt und somit ergaben sich Mehraufwendungen bei den Honorarkosten. (siehe Zeile „11 Personalaufwendungen“).

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 451-Gutenberg-Museum**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	Ampel
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	37.688	65	68.282	68.217	104419%	↑
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	370.322	341.400	391.076	49.676	15%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.706	14.665	21.200	6.536	45%	↑
9	+ Sonstige laufende Erträge	15.804	253	61.685	61.432	24296%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	456.521	356.383	542.244	185.861	52%	↑
11	- Personalaufwendungen	1.073.867	1.287.654	1.239.359	-48.295	-4%	↑
12	- Versorgungsaufwend.	23.184	-6.431	19.657	26.087	-406%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.722	50.782	118.149	67.367	133%	↓
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	8.560	9.881	8.992	-888	-9%	↑
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	19.504	36.862	13.504	-23.358	-63%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	173.489	280.437	247.383	-33.055	-12%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	1.382.327	1.659.186	1.647.044	-12.141	-1%	↑
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-925.806	-1.302.803	-1.104.801	198.002	-15%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Die Mehrerträge resultieren aus zusätzlichen Spenden und Zuwendungen für Sonderausstellungen und -veranstaltungen im Rahmen des Projektes „Stadt der Wissenschaft 2011“, „Zwiebelfische“, „Moving Types“, „Texte zur Typographie“ und durch die Minipressenmesse 2011.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Durch den Besucheranstieg aufgrund attraktiver Sonderausstellungen und -veranstaltungen im Rahmen des Projektes „Stadt der Wissenschaft 2011“, „Zwiebelfische“, „Moving Types“, „Texte zur Typographie“ und durch die Minipressenmesse 2011 konnten Mehrerträge erzielt werden.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Mehrerträge in diesem Bereich beinhalten zum einen eine nicht vorhersehbare Schadenersatzleistung durch einen Rechtsstreit mit einem ehemaligen Mitarbeiter im Gutenberg-Museum sowie zwei größere Gewinnbeteiligungen im Rahmen von Versicherungsverträgen, die durch das 30-Rechts- und Ordnungsamt vereinnahmt und zu Gunsten des Gutenberg-Museums unter den Versicherungserstattungen umgebucht wurden. Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 451 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 7.494 Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Die Überschreitung der Planansätze erfolgte durch Mehraufwendungen im Rahmen des Projektes „Stadt der Wissenschaft 2011“ sowie für die Sonderausstellungen und -veranstaltungen „Zwiebelfische“, „Moving Types“, „Texte zur Typographie“ und für die Minipressenmesse 2011. Die Deckung der Mehraufwendungen erfolgte im Rahmen von Einsparungen im EDV- und Bibliotheksetat, welche unter der Zeile „18 Sonstige laufende Aufwendungen“ geplant wurden. Weitere Einsparungen erfolgten durch Minderaufwendungen im Personalbereich, da Vakanzen bei einzelnen Stellen vorlagen, sowie durch Mehrerträge, die aus den genannten Sonderausstellungen und -veranstaltungen unter Zeile 2 und 5 zusätzlich vereinnahmt werden konnten. Des Weiteren musste eine Altlastenbegleichung in Höhe von 19.000 Euro an das Landesmuseum für das Ausstellungsprojekt „Mezzotinto“ gezahlt werden. Die Ausstellung „Mezzotinto“ wurde in Kooperation zwischen dem Landesmuseum Mainz und dem Gutenberg Museum erarbeitet und erfolgreich vom 04.10.2009 – 29.11.2009 in beiden Häusern gezeigt. Nach Abschluss des Projektes wurde allerdings keine zeitnahe Abrechnung zwischen den Kooperationspartner durchgeführt. Im Landesmuseum sowie im Gutenberg-Museum hat es kurz danach personelle Veränderungen im Direktionsbereich und der Verwaltung gegeben. Nach Dienstantritt der neuen Amtsleitung des Gutenberg-Museums sahen sie sich mit einer Aufforderung zur Ausgleichszahlung in Höhe von ca. 38.000 Euro konfrontiert. Diese Zahlungsaufforderung konnte nach mehreren Gesprächen zwischen den Direktorinnen, intensiver Ausarbeitung der spärlichen Aktenlage sowie Rekonstruktion der ursprünglichen Gegebenheiten zum Ausstellungszeitpunkt auf 19.000 Euro reduziert werden. Diese Zahlung erfolgte dann im Haushaltsjahr 2011.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Unterschreitung des Planansatzes erfolgte unter mehreren Gesichtspunkten. Zum einen wurde ein Mehrbedarf auf den Kostenarten

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	unter Zeile „13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ festgestellt, welcher gedeckt werden musste. Zum anderen mussten kurzfristig die Aufgaben und Schwerpunkte im Jahr 2011 zu Gunsten der Realisierung der Sonderausstellungen und -veranstaltungen im Rahmen des Projektes „Stadt der Wissenschaft 2011“, „Zwiebelfische“, „Moving Types“ und „Texte zur Typographie“ verändert werden. Daher konnten Projekte im Bereich der EDV und der Museums-Bibliothek, die noch bei der Haushaltsplanung für 2011 von der damaligen Direktorin überlegt und anvisiert wurden, bei der Ausführung mit der Nachfolgerin nicht mehr in vollem Umfang realisiert werden.
--	---



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 452-Naturhistorisches Museum

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten		Abweichung in %	Am- pel
			Ergebnis 2011	Abweichung in €		
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	32.673	4.000	12.113	8.113	203%	↑
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.630	25.000	61.298	36.298	145%	↑
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.022	8.437	28.657	20.220	240%	↑
9 + Sonstige laufende Erträge	15.842	369	11.378	11.009	2982%	↑
10 = Summe der laufenden Erträge	148.167	37.806	113.446	75.640	200%	↑
11 - Personalaufwendungen	871.765	949.636	935.140	-14.496	-2%	↑
12 - Versorgungsaufwend.	33.797	8.100	28.723	20.622	255%	→
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.634	100.918	246.943	146.025	145%	↓
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	10.996	11.102	10.542	-560	-5%	↑
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	137.208	123.249	130.287	7.038	6%	→
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	1.143.400	1.193.006	1.351.635	158.629	13%	↓
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-995.233	-1.155.200	-1.238.189	-82.989	7%	→

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Die Mehrerträge kamen durch einen Besucheranstieg aufgrund attraktiver Sonderausstellungen und -veranstaltungen im Rahmen des Projektes „Stadt der Wissenschaft 2011“ auf. Im Bereich der Führungen konnten Mehrerträge verzeichnet werden, da thematisch passend zu den Sonderausstellungen attraktive Kindertagesstätten und Schulführungen, Kindergeburtstage, Abendveranstaltungen etc. konzipiert und diese zahlreich in Anspruch genommen wurden. Im Bereich des Museumsshops konnten Mehrerträge verzeichnet werden, da thematisch passend zu den Sonderausstellungen der Museumsshop Begleitartikel angeboten hat, welche die Besucher käuflich erwerben konnten und somit eine bleibende Erinnerung an den Besuch im Naturhistorischen Museum hatten. Auch dieses Angebot wurde sehr zahlreich in Anspruch genommen. Die Mehrerträge dienten zur Deckung der gegenübergestellten Mehraufwendungen bei Zeile „13 Sach- und Dienstleistungen“.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Die Überschreitung des Planansatzes erfolgte durch Mehraufwendungen im Rahmen des Projektes „Stadt der Wissenschaft 2011“. Des Weiteren entstanden Mehraufwendungen in den Bereichen der Museumspädagogik, für Veranstaltungen und die Ausstattung des Museumsshops. Diese Aufwendungen waren nötig, um ein attraktives Rahmenprogramm zu den Sonderausstellungen zu schaffen und den Besuchern einen nachhaltigen Anreiz bieten zu können. Zur Deckung dienten die Mehrerträge unter Zeile „5 Privatrechtliche Leistungsentgelte“.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 47-Stadtarchiv

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten		Abweichung in %	Ampel
			Ergebnis 2011	Abweichung in €		
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	15.913	1.000	3.593	2.594	259%	↑
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.407	5.400	12.821	7.421	137%	↑
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	968	1.100	601	-499	-45%	↔
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.710	2.036	2.985	949	47%	↑
9 + Sonstige laufende Erträge	42.545	1.156	29.294	28.138	2434%	↑
10 = Summe der laufenden Erträge	75.543	10.692	49.295	38.603	361%	↑
11 - Personalaufwendungen	545.985	640.553	578.517	-62.036	-10%	↑
12 - Versorgungsaufwend.	93.571	64.758	74.157	9.399	15%	↔
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.059	15.325	26.121	10.796	70%	↔
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	13.727	13.687	13.417	-270	-2%	↑
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	2.761	2.761	2.761	0	0%	↔
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	47.320	61.962	43.458	-18.504	-30%	↑
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	740.423	799.046	738.431	-60.614	-8%	↑
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-664.881	-788.354	-689.136	99.218	-13%	↑
26 - Außerordentliche Aufwendungen	1	0	395	395	n.def	↔
27 = Außerordentliches Ergebnis	-1	0	-395	-395	n.def	↔
28 = Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-664.882	-788.354	-689.531	98.823	-13%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 47 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 28.203 Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	Die Minderaufwendungen ergeben sich aus einer geplanten aber umbesetzten Stelle sowie einer ausgerechneten Langzeiterkrankung.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 50-Amt für soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnisdaten					Am- pel
		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	106.616	100.842	-881.169	-982.011	-974%	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	45.407.410	42.902.431	46.711.089	3.808.658	9%	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.228	0	88.487	88.487	n.def	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.760	2.500	1.340	-1.160	-46%	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.546.445	2.445.910	2.343.862	-102.048	-4%	
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.324.380	468.857	1.072.336	603.480	129%	
10	= Summe der laufenden Erträge	49.676.839	45.920.539	49.335.945	3.415.406	7%	
11	- Personalaufwendungen	9.147.802	9.306.915	9.652.468	345.553	4%	
12	- Versorgungsaufwend.	1.502.273	924.837	1.278.231	353.394	38%	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290.434	479.687	270.667	-209.020	-44%	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	10.225	8.157	8.084	-72	-1%	
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	170.999	1.099.904	299.091	-800.813	-73%	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	111.019.102	115.527.214	121.493.249	5.966.035	5%	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.406.502	965.665	1.133.122	167.457	17%	
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	123.547.336	128.312.379	134.134.913	5.822.534	5%	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-73.870.497	-82.391.840	-84.798.968	-2.407.129	3%	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	7.127	0	-7.127	-100%	
23	= Finanzergebnis	0	7.127	0	-7.127	-100%	
24	= Ordentliches Ergebnis	-73.870.497	-82.384.713	-84.798.968	-2.414.256	3%	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Im Rahmen der Umstellung auf die kommunale Doppik musste eine Ertragsabsetzung bei den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund in Höhe 1.020.955 Euro als bilanzielle Korrektur für die Haushaltsjahre 2008/2009 erfolgen. Eine Verbuchung im Haushaltsjahr 2009 konnte aufgrund des bereits vorliegenden Jahresabschlusses nicht mehr vorgenommen werden. Die Mehrerträge in Höhe von ca. 40.000 Euro resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land.
3 Erträge der sozialen Sicherung	<u>Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen</u> Die Mehrerträge resultierten überwiegend aus dem Rückgriff beim Unterhaltsvorschuss. Daneben bestehen Mehrerträge aus der Rückzahlung gewährter Hilfen, Erstattungen von anderen Sozialleistungsträgern und dem sonstigen Sozialleistungersatz bei den Produkten „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“, „Eingliederungshilfe“ und „Hilfe zur Pflege“. <u>Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen</u> Aufgrund von Mehraufwendungen, unter anderem wegen Fallzahlsteigerungen und/oder Entgeltsteigerungen, ergaben sich Mehrerträge aus Rückzahlungen und Erstattungen von anderen Sozialleistungsträgern im Produkt „Eingliederungshilfe“ und aus sonstigem Sozialleistungersatz bei dem Produkt „Hilfe zur Pflege“. Bei beiden Produkten konnten zudem Mehrerträge bei den Kostenbeiträgen erzielt werden. <u>Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen</u> Die Mindererträge bei den Kostenerstattungen vom überörtlichen Sozialleistungsträger resultieren aufgrund von Minderaufwendungen bei den Erstattungen an Krankenkassen für Krankenbehandlungen von

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Leistungsberechtigten. <u>Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern</u> Mindererträge bei den Kostenerstattungen von anderen örtlichen Sozialleistungsträgern aufgrund einer niedrigeren als geplanten Anzahl an Abrechnungsfällen. <u>Leistungsbeteiligung nach dem SGB II</u> Mehrertrag bei der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung. Bei der Planung der Erträge wurde eine Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung in Höhe von 34,5 % zu Grunde gelegt. Als finanziellen Ausgleich für die Leistungen für Bildung und Teilhabe wurde die Bundesbeteiligung auf 45,8 % erhöht. In diesem Zusammenhang wurde auch der darin enthaltene Anteil für die Kosten der Unterkunft und Heizung auf 36,4 % erhöht. Aus dieser Erhöhung der Bundesbeteiligung leitet sich der Mehrertrag ab.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<u>Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge u. ä. Entgelte</u> Die Mehrerträge resultieren aus der erneuten Erfassung der Forderungen in SAP für den Bereich „Verhinderung der Obdachlosigkeit“.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<u>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</u> Minderertrag im Bereich „Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund“. Die kommunalen Personal- und Sachausgaben sind niedriger als in Vorjahren ausgefallen. Die in diesem Zusammenhang stehende Erstattung des Jobcenters an die Stadt ist daher ebenfalls niedriger ausgefallen.
9 Sonstige laufende Erträge	<u>Weitere sonstige laufende Erträge</u> Mehrertrag im Bereich „Erträge aus Ausgleichszahlungen nach dem Gesetz über den Abbau von Fehlsubventionierungen im Wohnungswesen (Fehlbelegungsabgabe)“. Die Erträge aus der Fehlbelegungsabgabe sind, aufgrund einer höheren Anzahl von Fällen, um 95.000 Euro höher als geplant ausgefallen. <u>Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge</u>

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war nicht vorhersehbar und deshalb im Haushaltsplan nicht veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 50-Amt für soziale Leistungen sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 476 Tsd. Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	<u>Bezüge der Beamten und Vergütung von Beschäftigten</u> Die Mehraufwendungen resultieren aus zusätzlichen angemeldeten Stellen, bei denen, aufgrund des noch nicht abgeschlossenen Genehmigungsverfahrens, keine Personalaufwendungen eingeplant wurden. Im laufenden Jahr 2011 wurden jedoch einige der angemeldeten neuen Stellen nach der Genehmigung besetzt.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	<u>Kostenerstattungen</u> Mit der Einführung der Kommunalen Doppik wurde die Abbildung des Landesanteils an den Aufwendungen des Unterhaltsvorschusses in Höhe von 121.470 Euro hinfällig. Die Aufwendungen wurden aber irrtümlicherweise noch eingeplant. <u>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u> Minderaufwendungen im Bereich „sonstige Aufwendungen für Sachleistungen“ in Höhe von 34.490 Euro. Die korrespondierenden Aufwendungen wurden ab dem Haushaltsjahr 2011 im Bereich „Mieten, Pachten und Erbbauzinsen“ gebucht. Bei der Leistung Verhinderung

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	von Obdachlosigkeit wurden die Container für Obdachlose von einer Firma gesponsert und im Rahmen des Trainingswohnens sowie der Miethaftungen wurde die Stadt in weniger Fällen als geplant als Ausfallbürge in Anspruch genommen. Der Erstattungsbetrag an die Krankenkassen für die Verwaltungskosten ist um 65.863 Euro geringer ausgefallen, da die durch den Träger der Sozialhilfe an die Krankenkasse zu erstattenden Kosten der Krankenbehandlung niedriger waren.
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	<u>Allgemeine Zuweisungen</u> Der Verlustausgleich an die Stiftung bürgerliche Hospizien ist mit 81.919 Euro niedriger als geplant ausgefallen.
17 Aufwendungen der sozialen Sicherung	<u>Leistungen nach dem SGB II</u> Die Minderaufwendungen bei dem Produkt „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ für den Personenkreis „Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Sozialgesetzbuch II“, resultieren aus geringeren Fallzahlsteigerungen gegenüber der Planung. <u>Leistungen nach dem SGB XII</u> Die insgesamt bestehenden Mehraufwendungen bei den Leistungen nach dem SGB XII bestehen aus Minder- und Mehraufwendungen bei verschiedenen Produkten. Zu einem bestehen Minderaufwendungen aus einer geringeren Anzahl von Fällen bei den Produkten „Hilfe zum Lebensunterhalt“ (ca. 430.000 Euro), „Hilfe zur Gesundheit“ (ca. 91.000 Euro) und den „Erstattungen an Krankenkassen für Krankenbehandlungen“ (ca. 1,1 Mio. Euro). Zum anderen bestehen Mehraufwendungen aufgrund von Fallzahlsteigerungen und/oder gestiegenen Entgeltsätzen bei den Produkten „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ (ca. 1,8 Mio. Euro), „Eingliederungshilfe“ (ca. 4,8 Mio. Euro) und „Hilfe zur Pflege“ (ca. 2,1 Mio. Euro). <u>Sonstige Leistungen</u> Die Minderaufwendungen resultieren aus einer geringeren Anzahl von Fällen bei dem Produkt „Landespflege- und Landesblindengeld“.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	<u>Zuweisungen und Zuschüsse</u> Die Minderaufwendungen resultieren überwiegend aus einem zu hohen Planansatz bei Zuschüssen im Produkt „Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege“.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	<u>Geschäftsaufwendungen</u> Minderaufwendungen im Bereich „Telefonkosten Festnetz“ in Höhe von 47.819 Euro. Im Bereich der Telekommunikation konnten Einsparungen erzielt werden. <u>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen</u> Bei der Haushaltplanaufstellung war nicht bekannt, dass Niederschlagungen im Ertragsbereich zu Lasten der Aufwandsart „Wertberichtigungen zu Forderungen“ gebucht werden. Es wurde daher kein Planansatz gebildet.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 51-Amt für Jugend und Familie

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten		Abweichung in €	Abweichung in %	Am- pel
			Ergebnis 2011				
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	14.962.113	21.046.198	16.477.734		-4.568.464	-22%	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	2.390.227	3.939.400	2.550.171		-1.389.229	-35%	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.709.897	3.489.449	2.651.764		-837.685	-24%	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	551.301	431.250	561.992		130.742	30%	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.284.727	1.179.109	9.192.958		8.013.849	680%	
9 + Sonstige laufende Erträge	325.635	19.382	230.916		211.534	1091%	
10 = Summe der laufenden Erträge	28.223.900	30.104.788	31.665.535		1.560.747	5%	
11 - Personalaufwendungen	32.231.795	36.634.116	35.097.771		-1.536.344	-4%	
12 - Versorgungsaufwend.	647.584	-149.769	568.228		717.997	-479%	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.148.749	2.702.388	2.386.437		-315.951	-12%	
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	238.567	298.412	402.875		104.463	35%	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	31.000	0	1.289		1.289	n.def	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	41.753.428	47.463.771	47.381.218		-82.553	0%	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.546.413	2.275.311	1.787.563		-487.748	-21%	
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	78.597.535	89.224.228	87.625.382		-1.598.847	-2%	
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-50.373.635	-59.119.441	-55.959.847		3.159.594	-5%	
26 - Außerordentliche Aufwendungen	3.266	0	10		10	n.def	
27 = Außerordentliches Ergebnis	-3.266	0	-10		-10	n.def	
28 = Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-50.376.901	-59.119.441	-55.959.857		3.159.584	-5%	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Die Mindererträge in Höhe von rd. 4,6 Mio. Euro resultieren insbesondere aus dem Bereich der Personalkostenerstattungen vom Land für Kindertagesstätten. Die Erträge wurden im Haushaltsjahr 2011 in der Zeile „2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge“ geplant und in der Zeile „6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ gebucht.
3 Erträge der sozialen Sicherung	Die Mindererträge in Höhe von rd. 1,4 Mio. Euro resultieren insbesondere aus dem Bereich der erzieherischen Hilfen. Die Erträge wurden im Haushaltsjahr 2011 in der Zeile „2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge“ geplant und in der Zeile „6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ gebucht.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Die Mindererträge resultieren aus der schrittweisen Einführung der Beitragsfreiheit in den Kindertagesstätten. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konnten diese Auswirkungen noch nicht genau beziffert werden.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Die Mehrerträge in den Bereichen „Altenhilfe“, „Ferienkarte“ und „Open Ohr Festival 2011“ resultieren aus höheren Besucher- und Teilnehmerzahlen.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Die Mehrerträge in Höhe von rd. 8 Mio. Euro resultieren aus den Bereichen „Personalkostenerstattungen vom Land für Kindertagesstätten“ und „erzieherische Hilfen“, welche im Haushaltsjahr 2011 in Höhe von rd. 6 Mio. Euro in der Zeile „2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge“ geplant und in der Zeile „6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ gebucht wurden. Die zusätzlichen Mehrerträge in Höhe von rd. 2 Mio. Euro resultieren aus erhöhten Landeserstattungen in den Bereichen „erzieherische Hilfen“ und „Personalkostenerstattung“.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

9 Sonstige laufende Erträge	<u>Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge</u> Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war nicht vorhersehbar und deshalb im Haushaltsplan nicht veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 51-Amt für Jugend und Familie sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 218.000 Euro zu verzeichnen.
11 Personalaufwendungen	Durch den verzögerten Ausbau von Kindertagesstätten sind Minderaufwendungen im Haushaltsjahr 2011 entstanden.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der - Zuführung, - Inanspruchnahme und - Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Durch den verzögerten Ausbau von Kindertagesstätten sind Minderaufwendungen im Haushaltsjahr 2011 entstanden.
14 Abschreibungen	<u>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</u> Die Mehraufwendungen ergeben sich aus den erhöhten Zuschussgewährungen für die Kindergärten freier Träger in Höhe von ca. 60.000 Euro und die nicht geplanten Abschreibungen bei den Maßnahmen „Elterninitiativen“ und der „Sozialen Stadt“ in Höhe von ca. 40.000 Euro.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Durch den verzögerten Ausbau von Kindertagesstätten sind Minderaufwendungen im Haushaltsjahr 2011 entstanden.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilhaushalt 60-Bauamt

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	Am- pel
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	5.361	0	8.958	8.958	n.def	↑
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.381.150	1.030.000	1.605.065	575.065	56%	↑
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.121	10.000	11.505	1.505	15%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.260	46.389	41.892	-4.496	-10%	→
9	+ Sonstige laufende Erträge	247.666	25.801	188.852	163.050	632%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	1.730.557	1.112.190	1.856.271	744.081	67%	↑
11	- Personalaufwendungen	5.435.108	5.637.230	5.710.787	73.557	1%	→
12	- Versorgungsaufwend.	533.278	281.464	459.774	178.310	63%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.229	172.898	63.485	-109.413	-63%	↑
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	25.556	24.112	23.139	-973	-4%	↑
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	45.324	38.900	76.460	37.560	97%	↓
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	540.877	560.670	596.419	35.749	6%	→
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	6.648.371	6.715.274	6.930.063	214.789	3%	↓
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.917.814	-5.603.084	-5.073.792	529.292	-9%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	In dieser Zeile sind die Erträge der Genehmigungen von Bauanträgen sowie Teil- und Projektvermessungen, Wertgutachten, Kaufpreissammlungen, Verkauf von Karten und Plänen usw. gebucht. Da bei der Planung grob geschätzt wurde, liegen entsprechende Abweichungen vor.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 60 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 170.000 Euro zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige lfd. Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Unter dem Sachkonto „sonstige Aufwendungen für Sachleistungen“ wurden die Aufwendungen für Stellungnahmen der SGD, Autobahnamt Montabaur, Landwirtschaftskammer geplant. Gebucht wurden diese Aufwendungen jedoch unter dem Sachkonto „Sachverständigen-/ Gerichtskosten“ (Zeile „18 Sonstige laufende Aufwendungen“). Weitere Minderaufwendungen sind darauf zurückzuführen, dass keine Befliegung durchgeführt wurde.
16 Zuwendungen, Umlagen	Im Bereich „Denkmalschutz und -pflege“ wurden die Mittel in Höhe der



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

und sonstige Transferauf- wendungen	Mehraufwendungen aus dem Vorjahr übertragen.
--	--

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 61-Stadtplanungsamt**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten		Abweichung in %	Am- pel
				Ergebnis 2011	Abweichung in €		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	1.909.568	1.485.285	2.071.821	586.535	39%	⬆️
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.225.041	3.591.027	9.791.086	6.200.059	173%	⬆️
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.390	26.000	20.975	-5.025	-19%	⬆️
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	484.120	107.979	195.007	87.028	81%	⬆️
9	+ Sonstige laufende Erträge	328.653	23.096	244.368	221.272	958%	⬆️
10	= Summe der laufenden Erträge	6.963.773	5.233.387	12.323.256	7.089.869	135%	⬆️
11	- Personalaufwendungen	6.901.679	7.245.877	7.100.486	-145.391	-2%	⬆️
12	- Versorgungsaufwend.	399.492	169.600	351.318	181.718	107%	⬆️
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.175.513	13.674.811	13.803.101	128.290	1%	⬆️
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	15.270.230	14.026.362	15.697.882	1.671.520	12%	⬆️
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	743.108	760.000	743.940	-16.060	-2%	⬆️
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.380.275	1.472.610	1.493.250	20.640	1%	⬆️
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	40.870.297	37.349.259	39.189.976	1.840.717	5%	⬆️
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-33.906.524	-32.115.872	-26.866.721	5.249.152	-16%	⬆️
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	312	0	0	0	n.def	⬆️
23	= Finanzergebnis	312	0	0	0	n.def	⬆️
24	= Ordentliches Ergebnis	-33.906.212	-32.115.872	-26.866.721	5.249.152	-16%	⬆️
25	+ Außerordentliche Erträge	22	0	0	0	n.def	⬆️
26	- Außerordentliche Aufwendungen	7.413	0	18.949	18.949	n.def	⬆️
27	= Außerordentliches Ergebnis	-7.391	0	-18.949	-18.949	n.def	⬆️
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-33.913.604	-32.115.872	-26.885.669	5.230.203	-16%	⬆️

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Mehrerträge von rund 500 TEUR resultieren aus der Auflösung von Sonderposten. Weitere Mehrerträge von rund 82 TEUR stammen aus Zuwendung vom Land für den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV). Diese wurden in der Zeile „6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ geplant.
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Mehrerträge von rund 500 TEUR konnten durch erhöhte Grabungstätigkeit der Stadtwerke verzeichnet werden. Nach den Grabungen werden die Straßenoberflächen von den Stadtwerken auf eigene Rechnung wiederhergestellt. Für die Überwachung der Arbeiten und die fachtechnische Feststellung der Rechnungen erhebt die Stadt Mainz eine 10%ige Gebühr des Rechnungsbetrages (vom Brutto) als Bauleitungsverwaltungskosten sowie eine weitere 15%ige Gebühr für die Nachbearbeitungskosten (vom Netto). Weitere Mehrerträge resultieren aus: • ca. 4.823.000 Euro Ausgleichsbeträge Stadtsanierung von Dritten • 128.000 Euro Kostenerstattung durch die Wohnbau Mainz GmbH (Ausgleichsbeträge der Stadtsanierung) • ca. 700.000 Euro Gebühren für neue Bewohnerparkgebiete (Oberstadt: O4, O5, O6 und Altstadt: AL3) • ca. 40.000 Euro für das Bauleitplanverfahren Ansiedlung Möbel Martin • ca. 11.000 Euro für Genehmigungen und Erlaubnisse und weitere Erträge.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Die Mehrerträgen stammen aus der Landeszuwendung für die Maßnahme „Verbreiterung Steg der Eisenbahnbrücke Süd“ in Höhe von 120 TEUR.
9 Sonstige laufende Erträge	Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 61 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 150 TEUR zu verzeichnen.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Weitere Mehrerträge konnten im Bereich Versicherungserstattungen aus Schadensfällen (z.B. Leitplanken, Verkehrszeichen etc.) verbucht werden.
11 Personalaufwendungen	Der Minderaufwendungen basieren aufgrund nicht erfolgter Stellenwiederbesetzungen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Der Planansatz wurde durch die Haushaltssperre in 2011 um rund 160.000 Euro reduziert und durch Nachbewilligungen von rund 1 Mio. Euro erhöht. Die Nachbewilligungen erfolgten unter anderem in folgenden Bereichen: • ca. 75.000 Euro beim Hochwasserschutz • ca. 700.000 Euro bei der Straßenbeleuchtung • ca. 200.000 Euro bei der Oberflächenwiederherstellung. Aufwendungen in Höhe von 75.000 Euro für den städtebaulichen Wettbewerb Regierungsviertel wurden aufgrund der Verschiebung des Wettbewerbes nicht in Anspruch genommen. Minderaufwendungen sind auch aufgrund von Verschiebungen zwischen Planung und Buchung bei verschiedenen Sachkonten zu sehen. Des Weiteren wurden Vorfälle nicht geplant, wie unter anderem die Außengebietsentwässerung in Höhe von ca. 230.000 Euro.
14 Abschreibungen	Bei der Bilanzüberprüfung wurde festgestellt, dass bei den Brückenbauwerken die Abschreibungsdauer angepasst werden muss. Aus diesem Grund und aufgrund von Schätzungen der Abschreibungshöhe bei



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	der Planung entstanden Differenzen zwischen Planung und Buchung der Abschreibung. Bei vielen Beschaffungen, aber auch bei der Umsetzung von Baumaßnahmen, kommt es in der Regel zu Verzögerungen und Verschiebungen in die Folgejahre.
--	--

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 65-Amt für Projektentwicklung und Bauen**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnisdaten					Am- pel
		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	n.def	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.942	2.514	4.141	1.627	65%	↑
9	+ Sonstige laufende Erträge	205	0	0	0	n.def	↔
10	= Summe der laufenden Erträge	2.147	2.514	4.141	1.627	65%	↑
11	- Personalaufwendungen	1.053.537	983.808	890.493	-93.315	-9%	↑
12	- Versorgungsaufwend.	15.431	-17.710	0	17.710	-100%	↔
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.071	52.974	3.651	-49.323	-93%	↑
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	843	843	843	0	0%	↔
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	59.612	108.757	97.953	-10.805	-10%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	1.141.494	1.128.672	992.940	-135.732	-12%	↑
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.139.347	-1.126.158	-988.799	137.360	-12%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
11 Personalaufwendungen	Der Minderaufwand von rund 90 TEUR setzt sich aus folgenden Sachkonten zusammen: • Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte • Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte • Inanspruchnahme Altersteilzeitrückstellungen • Zuführung zu Rückstellungen für nicht genutzten Urlaub/Überstunden.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Die kompletten Planungskosten (z. B. für Bodengutachten) wurden nicht in Anspruch genommen.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Teilergebnishaushalt 67-Grün- und Umweltamt

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ist 2010	Plan 2011	Ergebnisdaten		Abweichung in %	Ampel
			Ergebnis 2011	Abweichung in €		
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	0	4.000	0	-4.000	-100%	↻
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	310.830	191.403	320.941	129.538	68%	↑
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.813	62.650	59.667	-2.983	-5%	↻
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	529.822	264.400	200.378	-64.022	-24%	↓
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.170	262.080	584.357	322.277	123%	↑
9 + Sonstige laufende Erträge	164.325	5.776	124.691	118.915	2059%	↑
10 = Summe der laufenden Erträge	1.513.960	790.309	1.290.034	499.725	63%	↑
11 - Personalaufwendungen	8.580.345	8.891.935	8.909.537	17.601	0%	↻
12 - Versorgungsaufwend.	337.026	81.185	282.494	201.310	248%	↓
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.156.240	3.881.646	3.080.488	-801.158	-21%	↑
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	8.501.642	5.092.810	8.913.143	3.820.333	75%	↓
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	631.150	630.000	632.011	2.011	0%	↻
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	1.439	1.439	n.def	↻
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	883.396	1.184.993	786.255	-398.737	-34%	↑
19 = Summe der laufenden Aufwendungen	22.089.800	19.762.568	22.605.366	2.842.798	14%	↓
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-20.575.840	-18.972.259	-21.315.332	-2.343.073	12%	↓
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	8.108	12.091	3.983	49%	↻
23 = Finanzergebnis	0	-8.108	-12.091	-3.983	49%	↻
24 = Ordentliches Ergebnis	-20.575.840	-18.980.367	-21.327.423	-2.347.056	12%	↓
26 - Außerordentliche Aufwendungen	380	0	1	1	n.def	↻
27 = Außerordentliches Ergebnis	-380	0	-1	-1	n.def	↻
28 = Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-20.576.220	-18.980.367	-21.327.424	-2.347.057	12%	↓

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Die Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, die nicht vollständig geplant wurden und nicht vom Fachamt beeinflussbar sind. Die geplanten Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund wurden von einem privaten Unternehmen gezahlt und in der Zeile „6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ vereinnahmt.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte resultieren Mindererträge aufgrund einer Doppelveranschlagung beim Verkauf von Futterpäckchen im Zoo, da bei der Planung irrtümlicherweise auf Innenauftrag und ebenfalls auf Kostenstelle geplant wurde. Weitere Mindererträge wurden im Bereich der zu vereinnahmten Ersatzgeldzahlungen nach der Rechtsverordnung Baum (RVO) erzielt, da auf der falschen Kostenart geplant wurde und in Zeile „6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ richtigerweise vereinnahmt wurde.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Der Teilhaushalt 67-Grün- und Umweltamt hatte über Jahre hinweg die Pflege der Beete vom Mainzer Altenheim gegen Entgelt durchgeführt. Es handelte sich jedoch um einen steuerlich relevanten Vorgang, der beendet werden musste. Bereits bei der Planung wurde dies berücksichtigt, jedoch wurde der Auftrag der Pflege der Beete noch in 2011 durchgeführt und somit entstanden Mehrerträge. Der Landesbetrieb Mobilität hat die Tunneldecke A60 als Grünfläche geplant, wollte aber nicht die dauerhafte Pflege übernehmen und dafür der Stadt Mainz die Fläche schenken (Flächenzunahme im Amt 67). Der Teilhaushalt 67-Grün- und Umweltamt hat darauf hingewirkt, dass eine Ablösesumme für die dauerhafte Pflege der Grünanlage auf der Tunneldecke gezahlt wurde. Dies war bei der Haushaltsplanung für 2011 noch nicht bekannt, daher entstanden Mehrerträge. Die geplanten Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund wurden von einem privaten Unternehmen gezahlt. Die Abwicklung über ein privates

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Unternehmen wurde erst in der Bewirtschaftung bekannt und führte zu Mehrerträgen. Die zu vereinnahmten Baumersatzgelder (Rechtsverordnung Baum) wurden in der Zeile 5 geplant, dafür richtigerweise in Zeile 6 vereinnahmt.
9 Sonstige laufende Erträge	Im Grün- und Umweltamt wurden Mehrerträge im Bereich der Versicherungserstattungen aufgrund erhöhter Versicherungsleistungen durch vermehrte Schadensfälle erzielt. Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 67 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 88 TEUR zu verzeichnen.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Die Arbeit des Grün- und Umweltamtes ist saisonal abhängig von Witterungen, Wetter, Pflanzenwuchs und Klima. Daher sind Verschiebungen bei Energiekosten (Heizung, Strom), Wasserkosten (trockener Sommer) sowie erhöhtes Grünabfallaufkommen bei starkem Wuchs üblich und schwer vorhersehbar. Hieraus resultierten Mehraufwendungen im Bereich Energie-, Wasser- und Abfallkosten. Jedoch wurden Einsparungen bei der Gebäudeunterhaltung und bei der Bewirtschaftung der Grundstücke getätigt, da weniger Reparaturen an Gebäuden vorgenommen wurden.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	Bezüglich der Baumpflegearbeiten entstanden ebenfalls Minderaufwendungen, da die beauftragten Firmen die Aufträge nicht komplett abarbeiten konnten. Weitere Minderaufwendungen wurden bei der Schnakenbekämpfung aufgrund nicht kalkulierbarer Wetter-Populationsentwicklung bei Stechmücken erzielt. Von der AGEM werden landespflegerische Ausgleichsflächen ohne eigene Mittel gepflegt und dauerhaft unterhalten. Für die Jahre 2009 und 2010 wurden in 2011 für die jeweiligen Haushaltsjahre 2009 und 2010 für diesen Zweck zusätzlich Gelder bereitgestellt. Die Buchungen wurden vom Fachamt in 2011 für die Jahre 2009 bis 2011 richtig vollzogen und es wurden entsprechende Rückstellungen gebildet. Allerdings hätte der Aufwand in 2011 erfolgen müssen, wurde jedoch noch in 2009 und 2010 gebucht. Somit entstanden im Haushaltsjahr 2011 Minderaufwendungen (Aufwands-Absetzungen).
14 Abschreibungen	Bei Erstellung der Eröffnungsbilanz durch die Arbeitsgruppe Doppik-Immobilien wurden Abschreibungszeiträume für Grünanlagen mit 50 Jahren festgelegt. Das Revisionsamt hat diese Festlegung im Anschluss beanstandet und die Abschreibungszeiträume verkürzt. Durch die Bilanzgruppe wurde sodann eine Korrektur in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. Daraus ergab sich eine höhere Abschreibung der Flächen, die zu einer erheblichen Abweichung in Höhe von rund 3,82 Mio. Euro zu den Planwerten führt.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	In der Zeile Sonstige laufende Aufwendungen wurden Minderaufwendungen im Bereich Gutachten für Fluglärmschutz und der Gewässeraufsicht sowie bei Sachverständigen-/Gerichtsaufwendungen zur Bereithaltung von Mitteln für eine eventuelle Klage wegen Fluglärmentwicklung in Mainz erzielt. Bei den Fortbildungen konnten u.a. Mittel aufgrund zeitlicher Verschiebungen bei den IT-Fortbildungskosten Einsparungen erzielt werden. Weitere Minderaufwendungen konnten bei der Durchführung des Blumenschmuckwettbewerbs aufgrund der Neukonzeptionierung durch die Verlagerung des Veranstaltungsortes vom Kurfürstlichen Schloss in das Rathaus erzielt werden. Dadurch konnten Saalmieten

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	vermieden werden. Ebenso wurden Minderaufwendungen bei den Versicherungsbeiträgen durch Überarbeitung und Bereinigung der zu versichernden Güter erzielt. Im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit konnten Einsparungen durch richtige Verbuchungen gemäß Kontierungshandbuch in der Bewirtschaftungsphase erreicht werden. Diese konkreten, genauen Bedarfe waren im Planungsprozess noch nicht vorhersehbar.
--	--

**Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht****Teilergebnishaushalt 80-Amt für Wirtschaft und Liegenschaften**

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnisdaten					Am- pel
		Ist 2010	Plan 2011	Ergebnis 2011	Abweichung in €	Abweichung in %	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	2.419.321	535.128	2.713.041	2.177.913	407%	↑
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535.144	551.850	594.109	42.259	8%	↑
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.565.584	3.068.706	6.327.631	3.258.925	106%	↑
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.248.142	418.840	749.823	330.983	79%	↑
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.333.809	222.918	4.705.532	4.482.614	2011%	↑
10	= Summe der laufenden Erträge	15.102.001	4.797.441	15.090.136	10.292.694	215%	↑
11	- Personalaufwendungen	1.342.354	1.490.444	1.554.692	64.248	4%	→
12	- Versorgungsaufwend.	181.885	112.918	166.740	53.822	48%	↓
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.566.332	1.349.870	2.187.654	837.784	62%	↓
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr.14	4.416.546	2.100.226	5.170.918	3.070.691	146%	↓
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufw.	50.849.868	51.951.377	51.777.464	-173.913	0%	↑
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.891.427	4.376.791	4.135.898	-240.892	-6%	↑
19	= Summe der laufenden Aufwendungen	63.248.413	61.381.626	64.993.366	3.611.740	6%	↓
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-48.146.412	-56.584.184	-49.903.230	6.680.954	-12%	↑
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	219.030	1.500	8.364	6.864	458%	↑
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	871.999	253.974	96.669	-157.305	-62%	↑
23	= Finanzergebnis	-652.970	-252.474	-88.304	164.170	-65%	↑
24	= Ordentliches Ergebnis	-48.799.382	-56.836.658	-49.991.535	6.845.124	-12%	↑
25	+ Außerordentliche Erträge	776.658	0	0	0	n.def	→
27	= Außerordentliches Ergebnis	776.658	0	0	0	n.def	→
28	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-48.022.724	-56.836.658	-49.991.535	6.845.124	-12%	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten waren im Haushaltsplan unzureichend veranschlagt. Dies betrifft insbesondere das Staatstheater Mainz, hier die vorzeitige Beendigung des Gastronomievertrages und das treuhänderisch durch die Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz (GVG) errichtete Stadion.
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Die Pachterträge für das Staatstheater (Großes und Kleines Haus, 0,97 Mio. Euro) waren bis zum Haushaltsjahr 2010 im Teilhaushalt 40-Kultur- und Schulverwaltungsamt veranschlagt, sollten dann in den Teilhaushalt 80-Amt für Wirtschaft und Liegenschaften umgesetzt werden, was jedoch bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wurde. Die Miete des 1. FSV Mainz 05 für das von der GVG treuhänderisch errichtete Stadion in Höhe von 1,65 Mio. Euro mussten aus haushaltsrechtlichen Gründen im städtischen Haushalt gebucht werden. Veränderungen am Treuhandvermögen sind im Haushalt des Treuhandgebers abzubilden. Darüber hinaus konnten für verschiedene vermietete Gebäude Mehrerträge erzielt werden.
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Die Erstattung des Landes für Instandhaltungsleistungen am Staatstheater waren bis zum Haushaltsjahr 2010 im Teilhaushalt 40-Kultur- und Schulverwaltungsamt veranschlagt, sollten dann in den Teilhaushalt 80-Amt für Wirtschaft und Liegenschaften umgesetzt werden, was jedoch bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wurde.
9 Sonstige laufende Erträge	Mehrerträge in Höhe von 4,38 Mio. Euro stellen den Gewinn aus Grundstücksveräußerungen über dem Bilanzwert (Anlagenabgang mit Erlös) dar. Durch Steuererstattungen im Rahmen der Betriebsführung der Bürgerhäuser, des Staatstheaters und anderer Betrieb gewerblicher Art sind Mehrerträge in Höhe von 245 TEUR zu verzeichnen. Die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger war im Haushaltsplan 2011 bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ veranschlagt. Im Teilergebnishaushalt 80 sind deshalb Mehrerträge in Höhe von rund 67 TEUR zu verzeichnen. Mindererträge in Höhe von 220 TEUR sind hier

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

	deshalb zu verzeichnen, da die Standgelder im Rahmen der Mainzer Johannismacht zwar geplant waren, diese jedoch bei der Zeile „5 Privatrechtliche Leistungsentgelte“ vereinnahmt wurden.
12 Versorgungsaufwendungen	Die erhebliche Abweichung bei den Versorgungsaufwendungen ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsplan 2011 neben den Versorgungsaufwendungen für Beamte lediglich der Saldo aus der a) Zuführung, b) Inanspruchnahme und c) Auflösung der Rückstellungen für Pensionen veranschlagt war. Die Auflösung der Pensionsrückstellung ist in der Ergebnisrechnung jedoch <u>als Ertrag</u> in der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ auszuweisen. Aufgrund dieser Veranschlagung sind bei einem Plan/Ist-Vergleich Mehraufwendungen bei der Zeile „12 Versorgungsaufwendungen“ zu verzeichnen, bei der Zeile „9 Sonstige laufende Erträge“ hingegen Mehrerträge.
13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	Für Angelegenheiten der rechtsrheinischen Stadteile „AKK“, insbesondere der Reduit-Kaserne, wurden nicht geplante Aufwendungen in Höhe von rund 125 TEUR getätigt. Veränderungen bzw. Aufwendungen im Zusammenhang mit Treuhandvermögen (hier Stadionneubau, rund 545 TEUR) sind im Haushalt des Treuhandgebers abzubilden. Weitere 260 TEUR Mehraufwendungen sind entstanden, da der Haushaltsansatz für die Unterhaltung der öffentlichen Toiletten bei der Zeile „16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen“ geplant war.
14 Abschreibungen	Die erhebliche Abweichung resultiert aus der erhöhten bzw. nicht geplanten Abschreibungen der Gebäude Staatstheater, Stadion, Stadthaus Lauteren-Flügel, Rheingoldhalle, Gymnasium Oberstadt, Rathaus, Kurfürstliches Schloss, Bürgerhäuser, Hauptfeuerwache I.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Im Wesentlichen sind die Minderaufwendungen bei der Zeile 18 darauf zurückzuführen, dass erheblich weniger betriebliche Steueraufwendungen angefallen sind als geplant. Die Ansätze für die Bewachung des Stadthauses wurden bei der Zeile „13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ geplant, weshalb hier Mehraufwendungen in Höhe von rund 92 TEUR zu verzeichnen sind.



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

22 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	Die Zinsen auf Steuerforderungen aus den Betrieben gewerblicher Art sind geringer ausgefallen als geplant, wodurch Minderaufwendungen in Höhe von rund 157 TEUR zu verzeichnen sind.
--	--

F.2 Erhebliche Abweichungen der Finanzrechnung gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO

In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Einzahlungen dürfen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes zugelassen ist. Den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind anzugeben und zu erläutern.

Der Fokus liegt bei der Finanzrechnung auf den Jahresergebnissen 2011 des Gesamtfinanzhaushalts und den erheblichen Unterschieden zum Haushaltsansatz des Jahres 2011.

Die genannte **Erheblichkeit** wird bei der Landeshauptstadt Mainz wie folgt definiert:

Das Ergebnis einer Zeile weicht erheblich vom zugehörigen Planansatz ab, sofern **zwei** Kriterien erfüllt sind:

- 3) Die Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz beträgt mindestens zehn Prozent

und

- 4) die Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz beträgt mindestens 25 TEUR.

Eine Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz von 100 TEUR oder mehr ist immer erheblich und somit zu erläutern.

Die Finanzrechnung schließt im Ist in der Zeile 44 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag mit einem Fehlbetrag in Höhe von 78.670 TEUR ab. Gegenüber dem Plan ist dies eine Verbesserung um 10.555 TEUR.

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der einzelnen Finanzrechnungspositionen erläutert.

FR Zeilen 1 bis 25 und Zeile 26 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-51.314.091	-62.187.916	-64.008.565	-1.820.649	-2,9

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist ein Minus von 64.009 TEUR und damit im Plan-/Ist-Vergleich eine Verschlechterung von 1.821 TEUR aus. Die Finanzrechnung wird im Bereich der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Auszahlungen (Zeilen 1 bis 25) aus der Ergebnisrechnung abgeleitet, soweit es sich um zahlungswirksame Vorgänge handelt. Bei den Begründungen für die Abweichungen kann deshalb im Wesentlichen auf die Erläuterungen bei der Ergebnisrechnung (F.1) verwiesen werden.

FR Zeile 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.837.419	28.371.553	17.696.837	-10.674.716	-37,6

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen liegen mit einem Ist von 17.697 TEUR um 10.675 TEUR unter dem Planansatz. Durch die sehr späte Genehmigung des Haushalts (15.09.2011) und die Auflagen der ADD für Investitionen konnten viele Investitionsprojekte erst erheblich später als geplant begonnen werden. Damit konnten auch die entsprechenden Zuwendungen erst später abgerufen werden, so dass diese erst in den Folgejahren kassenwirksam werden. Diese geringeren Einzahlungen spiegeln sich auch in den geringeren Auszahlungen für Sachanlagen (Zeile 37) wider.

FR Zeile 28 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	199.998	3.511,991	1.855.845	-1.656.146	-47,2

Die Einzahlungen blieben um 1.656 TEUR unter dem geplanten Wert. Durch die sehr späte Genehmigung des Haushalts (15.09.2011) und die Auflagen der ADD für Investitionen konnten viele Erschließungsmaßnahmen erst später begonnen und in 2011 noch nicht abgerechnet werden.

FR Zeile 30 Einzahlungen für Sachanlagen

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
30	Einzahlungen für Sachanlagen	11.265.108	2.853.507	8.265.298	5.411.791	189,7

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Die erheblichen Mehreinzahlungen gegenüber dem Planansatz ergeben sich aus dem Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken, insbesondere bei den Treuhandvermögen am Gonsenheimer Sand und am Großberghang.

FR Zeile 31 Einzahlungen für Finanzanlagen

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
31	Einzahlungen für Finanzanlagen	222.200	200.250	0	-200.250	-100,0

Die Abbildung der Finanzanlagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen wurde im städtischen Haushalt geplant. Aufgrund eines KPMG-Gutachtens wurden die Ist-Buchungen im Jahr 2011 außerhalb des städtischen Haushalts im Buchungskreis 3000 vorgenommen (vgl. FR Zeile 38).

FR Zeile 32 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	1.384.016	253.924	1.120.789	866.865	341,4

Die Mehreinzahlungen gegenüber dem Planansatz ergeben sich aus der Sondertilgung eines Darlehens der Mainzer Altenwohnheime gGmbH in Höhe von 689 TEUR, Rückzahlungen aus dem Darlehen an die Mainzer Aufbaugesellschaft mbH (vgl. Zeile 39) sowie Rückzahlungen von Wohnungsbauförderdarlehen.

FR Zeile 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.935.142	4.007.600	2.402.985	-1.604.615	-40,0

Bei dieser Position handelt es sich zum einen um den geplanten, aber nicht im Jahr 2011 ausgezahlten Restbetrag für Infrastrukturkosten in Zusammenhang mit dem Neubau des multifunktionalen Stadions in Höhe von 2.000 TEUR, zum anderen um Investitionszuschüsse an freie Träger zum Bau von Kindertageseinrichtungen. Weiterhin ist im Ergebnis eine Investitionszuwendung an die Wohnbau zum Neubau des Spielplatzes Brahmsweg in Höhe von 175 TEUR enthalten.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht**FR Zeile 37 Auszahlungen für Sachanlagen**

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
37	Auszahlungen für Sachanlagen	33.346.117	58.020.443	35.385.430	-22.635.013	-39,0

Die Auszahlungen für Sachanlagen beinhalten die Anschaffungs- und Herstellungskosten für sämtliche Sachanlagen wie Grundstücke, Gebäude, Infrastruktureinrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Auszahlungen blieben mit einem Ist von 35.385 TEUR um 22.635 TEUR unter dem Planansatz. Durch die sehr späte Genehmigung des Haushalts (15.09.2011) und die Auflagen der ADD für Investitionen, die zu einem späteren Beginn vieler Investitionsprojekte führten, wurden die geplanten Auszahlungen nicht erreicht.

FR Zeile 38 Auszahlungen für Finanzanlagen

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
38	Auszahlungen für Finanzanlagen	533.970	200.250	0	-200.250	-100,0

Die Abbildung der Finanzanlagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen wurde im städtischen Haushalt geplant. Aufgrund eines KPMG-Gutachtens wurden die Ist-Buchungen außerhalb des städtischen Haushaltes im Buchungskreis 3000 vorgenommen (vgl. FR Zeile 31).

FR Zeile 39 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	4.500	0	5.900.000	5.900.000	100,0

2011 wurden der Mainzer Aufbaugesellschaft mbH (MAG) zwei Gesellschafterdarlehen in Höhe von zusammen 5.900 TEUR gewährt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht**FR Zeile 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	21.733.366	33.165.865	52.186.037	19.019.171	57,3

2011 wurden mehr Investitionskredite aufgenommen als geplant, weil viele Investitionsprojekte der Jahre 2009 und 2010 erst mit zeitlicher Verzögerung begonnen werden konnten und die Kreditaufnahme deshalb zeitversetzt erst in den Folgejahren erfolgte. Hierzu wurden die noch bestehenden Kreditermächtigungen der Jahre 2009 und 2010 in Anspruch genommen.

FR Zeile 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	25.682.775	13.185.257	13.775.277	590.020	4,5

Die Mehrauszahlungen sind maßgeblich darauf zurückzuführen, dass bei der Planung von einer Anfangstilgung der Investitionskredite von 1,00 % ausgegangen wurde. Aufgrund des gesunkenen Zinsniveaus wurden aber die in 2011 aufgenommenen Darlehen mit höheren Tilgungen abgeschlossen, um eine extrem lange Gesamtlaufzeit zu vermeiden.

FR Zeile 50 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	43.000.000	69.266.928	40.000.000	-29.266.928	-42,3

Die geplante Neuaufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde um 29.267 TEUR unterschritten.

Die Unterschreitung bei den Liquiditätskrediten ist darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2011 zwei große Investitionskredite, für die noch Kreditermächtigungen aus 2009 und 2010 bestanden, aufgenommen wurden (vgl. Zeile 45) und sich dadurch der Bedarf an Liquiditätskrediten reduzierte.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht**FR Zeile 53 Veränderung der liquiden Mittel**

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
53	Veränderung der liquiden Mittel	0	0	913.168	913.168	100,0

Die Veränderungen der liquiden Mittel wurden für den Haushalt 2011 mangels vorliegender Erfahrungswerte nicht geplant.

FR Zeile 55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.617.224	2.110.000	8.125.407	6.015.407	285,1

Die Mehreinzahlungen resultieren im Wesentlichen aus nicht haushaltswirksamen Einzahlungen in Höhe von 6.190 TEUR. Dabei handelt es sich um ungeklärte Zahlungseingänge, die nach Klärung endgültig verbucht oder zurückgezahlt werden (vgl. Zeile 56).

FR Zeile 56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern

	Finanzrechnung in €	Ist 2010	Plan 2011	Ist 2011	Abweichung in €	Abweichung in %
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	11.773.959	2.110.000	6.219.543	4.109.543	194,8

Die Mehrauszahlungen resultieren im Wesentlichen aus nicht haushaltswirksamen Auszahlungen in Höhe von 4.486 TEUR (vgl. Zeile 55).

G. Prognosebericht

Der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht 2011 werden aufgrund der erheblichen Schwierigkeiten durch die Umstellung auf die Kommunale Doppik und die Einführung einer neuen Finanzsoftware erst im Jahr 2015 erstellt. Damit erübrigt sich eine Prognose für die Jahre 2012 bis 2014. Deshalb werden nachfolgend wesentliche Entwicklungen dieser Jahre und ihre Auswirkungen auf die Lage der Stadt Mainz dargestellt.

Das Jahr 2011 hat im Ergebnis um etwa 24 Mio. EUR besser abgeschlossen als vorgesehen. Dies ist jedoch im Wesentlichen nur auf die Anpassung der Finanzanlagen an das Eigenkapital der drei städtischen Eigenbetriebe und die daraus resultierenden nicht geplanten Mehrerträge zurückzuführen.

Die positive Tendenz bei den Steuererträgen 2009 und 2010 hat sich im Jahr 2011 infolge der andauernden Banken- und Schuldenkrise nicht fortgesetzt und insbesondere bei der Gewerbesteuer zu einem starken Rückgang geführt. In den Jahren 2012 und 2013 stiegen die Steuereinnahmen insgesamt wieder an, mit einem absoluten Spitzenwert in 2013. Im Jahr 2014 waren die Einnahmen bei der Gewerbesteuer wieder rückläufig, gleichzeitig war aber eine weitere Steigerung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen.

Ähnlichen Schwankungen sind auch die Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich unterworfen. Steigende Steuereinnahmen in einem Jahr führen zeitversetzt zu geringeren Zuweisungen in Folgejahren und umgekehrt. Die aufgrund des Urteils des Verfassungsgerichtshofes Rheinland-Pfalz vom 14. Februar 2012 vom Land vorgenommene Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs mit der Einführung der neuen Schlüsselzuweisung C zum Ausgleich für Belastungen im sozialen Bereich hat im Jahr 2014 noch nicht zu höheren Zuweisungen an die Stadt Mainz geführt. Erst ab 2015 ist eine spürbare Steigerung der Schlüsselzuweisungen zu erwarten.

Bei den Aufwendungen für soziale Sicherheit ist weiterhin ein kontinuierlicher Anstieg zu verzeichnen. Eine Entlastung für die Stadt Mainz bringt die vom Bund vorgesehene sukzessive Erhöhung der Kostenerstattung für die Grundsicherung auf 45 % in 2012, auf 75% in 2013 und auf 100 % ab 2014. Dadurch wird aber lediglich erreicht, dass der Zuschussbedarf für die soziale Sicherung zwischen 2011 und 2014 annähernd gleich bei ca. 118 Mio. EUR liegt. Eine schon seit Jahren diskutierte Erhöhung der Erstattung bei der Eingliederungshilfe ist noch nicht beschlossen und für das Jahr 2015 geplant. Stark ansteigend ist seit 2012 die Zahl der der Stadt Mainz zugewiesenen Bürgerkriegsflüchtlinge.

Auch die Personalaufwendungen steigen weiter, zum einen durch kräftige Tarifsteigerungen seit 2011, zum anderen muss zum Ausbau der Kinderbetreuung verstärkt Personal eingestellt werden.

Für das Haushaltsjahr 2012 ist insgesamt jedoch eine deutliche Reduzierung des Fehlbetrags zu erkennen. Dies begründet sich durch eine positive Entwicklung der Steuererträge und der allgemeinen Finanzaufwendungen, die Erhöhung der Kostenerstattung bei der Grundsicherung sowie ein extrem niedriges Zinsniveau. 2013 wird erstmals seit 1996 ein Überschuss erzielt.

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Dieser ist jedoch im Wesentlichen auf Einmaleffekte (KEF-Zuwendung für zwei Jahre, siehe unten) zurückzuführen. Für das Jahr 2014 ist wieder ein erhebliches Defizit zu erwarten.

Mit den Fehlbeträgen im Ergebnishaushalt geht eine weitere Reduzierung des Eigenkapitals einher, die durch den Überschuss in 2013 nur leicht abgeschwächt wird. Bei gleichbleibender Entwicklung wird in absehbarer Zeit das Eigenkapital aufgezehrt sein.

Die Stadt Mainz setzt deshalb den eingeschlagenen Weg der Haushaltskonsolidierung weiter fort. Mit Vertrag vom 16.09.2013 ist die Stadt Mainz dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz rückwirkend zum 01.01.2012 beigetreten. Der Vertrag beinhaltet ein Konsolidierungspaket mit nachhaltigen Haushaltsverbesserungen durch Einnahmeerhöhungen und Ausgabenersparnissen in Höhe von ca. 10,6 Mio. EUR jährlich. Bei Erreichen dieses Konsolidierungsziels erhält die Stadt Mainz jährlich etwa 21 Mio. EUR aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds zweckgebunden zur Tilgung der Liquiditätskredite. In den Jahren 2012 und 2013 konnte das Konsolidierungsziel erheblich überschritten werden.

Alle Anstrengungen der Stadt Mainz können nur erfolgreich sein, wenn gleichzeitig eine stärkere finanzielle Beteiligung von Bund und Land an den Kosten im sozialen Bereich erfolgt und bei der Übertragung neuer Aufgaben das Konnexitätsprinzip strikt eingehalten wird. Die bereits beschlossenen Änderungen (Kostenerstattung Grundsicherung, Kommunalen Entschuldungsfonds, Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs) reichen auch bei einer weiterhin restriktiven Haushaltswirtschaft der Stadt Mainz nicht aus, in absehbarer Zeit einen strukturell ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu erreichen.

H. Risikobericht

Es ist zu erwarten, dass die Landeshauptstadt Mainz durch steigende Sozialaufwendungen insbesondere bei der Eingliederungshilfe, bei Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts und bei der Aufnahme von Flüchtlingen auch in den nächsten Jahren stark belastet wird. Die von Bund und Land beschlossenen Änderungen bei der Kinderbetreuung zwingen die Stadt Mainz zu erheblichen Investitionen in den Bau neuer Kindertagesstätten und führen zu steigenden Aufwendungen für Erziehungspersonal und Gebäudeunterhaltung.

Ein Risiko für die Stadt Mainz liegt naturgemäß in den städtischen Beteiligungen. Die eingeschlagenen Restrukturierungsmaßnahmen bei der Wohnbau und bei der MAG waren bisher erfolgreich. Als zentrale Maßnahme zur besseren Steuerung der Beteiligungsgesellschaften wurde 2010 die Gründung einer Zentralen Beteiligungsgesellschaft Mainz (ZBM) beschlossen. Unter dem Dach dieser Holding wurden bereits verschiedene Einzelgesellschaften zusammengeführt. Im Rahmen eines Masterplans wird die Einbeziehung weiterer städtischer Unternehmen geprüft. Bei der dauerhaft defizitären Mainzer Altenwohnheim gmbH wurde mit dem Deutschen Paritätischen Wohlfahrtsverband ein externer Gesellschafter aufgenommen und mit einer neuen Geschäftsführung eine Restrukturierung in die Wege geleitet, mit dem Ziel, die jährlichen Verluste erheblich zu reduzieren und dadurch den städtischen Haushalt zu entlasten.

Da die von der Aufsichtsbehörde mit der Genehmigung der weiteren Kreditaufnahme für die Rettung der Wohnbau Mainz GmbH verbundene Auflage zur Erhöhung der Grundsteuer B um 80 Punkte politisch nicht durchsetzbar war, waren 2011 und in den Folgejahren erhebliche haushaltswirtschaftliche Sperren auf der Ausgabenseite des Haushalts einzuhalten. Auf Dauer gefährden diese die planmäßige Durchführung der gemeindlichen Aufgaben. Nachdem mit dem Doppel-Haushaltplan 2015/2016 die geforderte Anhebung der Grundsteuer vom Stadtrat beschlossen wurde, bleibt abzuwarten, ob von der Aufsichtsbehörde auch weiterhin Haushaltssperren verfügt werden.

Im finanzwirtschaftlichen Bereich ist entgegen vieler Prognosen auf absehbare Zeit nicht mit einem deutlichen Anstieg der sich seit längerem auf einem historisch niedrigen Niveau befindlichen Kreditzinsen zu rechnen. Wie sich ein eventueller Ausstieg Griechenlands aus der Euro-Zone auf den Bankensektor und den Kreditmarkt auswirkt, ist nicht vorhersagbar. Bei der hohen Verschuldung der Stadt Mainz stellen steigende Zinsaufwendungen jedoch ein erhebliches Risiko dar. Besorgniserregend ist auch die zunehmende Zurückhaltung der Banken bei der Kreditvergabe an die Stadt Mainz.

Durch nicht ausgeführte Instandhaltungsmaßnahmen kommen auf die Landeshauptstadt Mainz in den nächsten Jahren erhebliche Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung zu. Beispielhaft sind hier das Rathaus, die Rheingoldhalle, das Kurfürstliche Schloss und verschiedene Brückenbauwerke zu nennen.

Bedeutende Risiken ergeben sich für die Stadt Mainz auch im Falle kurzfristiger unerwarteter Änderungen in der Gesetzgebung auf verschiedensten Gebieten, sofern das betroffene Gebiet eine große Bedeutung für die Stadt hat oder eine klare Rechtsabwicklung aufgrund der Komplexität der Thematik nicht möglich ist. Hinzuweisen ist in diesem Zusammenhang zum Beispiel auf Risiken, die sich aus unterschiedlicher Rechtsauslegung im steuerlichen Bereich bei der Zusammenarbeit mit Dritten ergeben können (Beistandsleistungen).

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 3: Anlagenübersicht

Anlage 3: Anlagenübersicht

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	
		Stand zum 31.12.2010	Zugänge 2011	Abgänge 2011	Umbuchungen 2011	Stand zum 31.12.2011	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2010	Zuschreibungen 2011	Abschreibungen 2011	Umbuchungen und Korrekturen 2011	aufgelaufene Abschreibun- gen auf Abgänge	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2011	Restbuchwerte am 31.12.2011	Restbuchwerte am 31.12.2010	Durchschn. Abschreibungs- satz in %		Durchschn. Restbuchwert (in % von AHK)
in €																	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	63.099.704,29	2.223.097,47	3.676,30	-13.789,64	65.305.335,82	26.362.384,62	0,00	3.357.899,20	-4.860,76	0,00	29.715.423,06	35.589.912,76	36.737.319,67	5,14	54,50	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	231.816,91	4.891,84	0,00	0,00	236.708,75	174.388,23	0,00	26.076,97	0,00	0,00	200.465,20	36.243,55	57.428,68	11,02	15,31	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	39.218.235,73	71.702,48	0,00	0,00	39.289.938,21	17.702.773,98	0,00	1.965.290,79	-4.841,22	0,00	19.663.223,55	19.626.714,66	21.515.461,75	5,00	49,95	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	23.645.975,35	2.097.503,15	3.676,30	-10.113,34	25.729.688,86	8.485.222,41	0,00	1.366.531,44	-19,54	0,00	9.851.734,31	15.877.954,55	15.160.752,94	5,31	61,71	0,00
1.1.4	Geschäfts- und Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.676,30	49.000,00	0,00	-3.676,30	49.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	3.676,30	0,00	100,00	0,00
1.2	Sachanlagen	2.505.631.930,38	35.006.671,71	15.098.544,48	13.789,64	2.525.553.847,25	366.701.044,80	0,00	31.727.019,78	19,54	699.272,29	397.728.811,83	2.127.825.035,42	2.138.930.885,58	1,26	84,25	0,00
1.2.1	Wald, Forsten	30.357.005,10	0,00	360.755,74	0,00	29.996.249,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.996.249,36	30.357.005,10	0,00	100,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	319.382.514,56	510.605,38	11.606.069,27	-103,92	308.286.946,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.286.946,75	319.382.514,56	0,00	100,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	467.924.420,34	4.059.681,34	1.028.812,76	51.685.189,19	522.640.478,11	148.531.187,53	0,00	12.774.051,76	19,54	11.170,44	161.294.088,39	361.346.389,72	319.393.232,81	2,44	69,14	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.517.852.698,26	6.080.040,69	701.877,29	14.643.781,78	1.537.874.643,44	168.825.611,89	0,00	15.461.444,51	0,00	192.328,61	184.094.727,79	1.353.779.915,65	1.349.027.086,37	1,01	88,03	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	2.618.841,19	55.720,64	0,00	0,00	2.674.561,83	766.537,88	0,00	33.432,03	0,00	0,00	799.969,91	1.874.591,92	1.852.303,31	1,25	70,09	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	5.033.380,76	50.242,80	0,00	0,00	5.083.623,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.083.623,56	5.033.380,76	0,00	100,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	40.665.006,73	2.808.273,01	100.806,56	76.687,40	43.449.160,58	27.495.931,41	0,00	1.794.943,09	0,00	99.141,42	29.191.733,08	14.257.427,50	13.169.075,32	4,13	32,81	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.339.366,36	1.816.322,37	461.715,45	3.936.912,03	33.630.885,31	21.081.776,09	0,00	1.663.148,39	0,00	396.631,82	22.348.292,66	11.282.592,65	7.257.590,27	4,95	33,55	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	10.641.847,00	56.124,69	56.124,69	0,00	10.641.847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.641.847,00	10.641.847,00	0,00	100,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	82.816.850,08	19.569.660,79	782.382,72	-70.328.676,84	31.275.451,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.275.451,31	82.816.850,08	0,00	100,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	325.514.199,85	39.048.254,50	1.765.320,19	0,00	362.797.134,16	5.535.471,66	4.265,20	38.032,00	0,00	0,00	5.569.238,46	357.227.895,70	319.978.728,19	0,01	98,46	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	201.764.009,38	0,00	0,00	-8.496.137,00	193.267.872,38	5.456.139,00	0,00	0,00	-5.000.000,00	0,00	456.139,00	192.811.733,38	196.307.870,38	0,00	99,76	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.703.538,19		719.524,46	0,00	984.013,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.013,73	1.703.538,19	0,00	100,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	8.720.956,45	0,00	0,00	8.496.137,00	17.217.093,45	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	12.217.093,45	8.720.956,45	0,00	70,96	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	5.900.000,00	38.230,30	0,00	5.861.769,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.861.769,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	105.527.153,07	32.780.724,40	601.287,11	0,00	137.706.590,36	0,00	0,00	38.032,00	0,00	0,00	38.032,00	137.668.558,36	105.527.153,07	0,03	99,97	0,00
1.3.6	Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	3.533.219,64	367.530,10	0,00	0,00	3.900.749,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900.749,74	3.533.219,64	0,00	100,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	4.265.323,12	0,00	406.278,32	0,00	3.859.044,80	79.332,66	4.265,20	0,00	0,00	0,00	75.067,46	3.783.977,34	4.185.990,46	0,00	98,05	0,00
1.	Anlagevermögen	2.894.245.834,52	76.278.023,68	16.867.540,97	0,00	2.953.656.317,23	398.598.901,08	4.265,20	35.122.950,98	-4.841,22	699.272,29	433.013.473,35	2.520.642.843,88	2.495.646.933,44	1,19	85,34	0,00

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 4: Forderungsübersicht

Anlage 4: Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4. Nr. 22 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2011	Stand zum 31.12. 2011 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	107.925.742,47	-18.719,43	0,00	107.907.023,04	0,00	20.361.697,34	87.545.325,70	59.164.227,21
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	71.908.901,23	137.444,75	0,00	72.046.345,98	0,00	13.396.998,81	58.649.347,17	37.212.740,16
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.980.926,19	-223.571,80	0,00	3.757.354,39	0,00	371.806,05	3.385.548,34	3.736.185,01
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	12.011.337,31	-374,73	0,00	12.010.962,58	0,00	0,00	12.010.962,58	11.532.139,83
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	163.320,35	-2.400,00	0,00	160.920,35	0,00	0,00	160.920,35	40.684,52
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.408.304,75	67.961,79	0,00	3.476.266,54	0,00	0,00	3.476.266,54	439.765,50
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.969.131,74	0,00	0,00	3.969.131,74	0,00	119.073,96	3.850.057,78	1.622.513,07
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	12.483.820,90	2.220,56	0,00	12.486.041,46	0,00	6.473.818,52	6.012.222,94	4.580.199,12

Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 5: Verbindlichkeitenübersicht

Anlage 5: Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	807.137.012,31	65.644.926,11	213.848.402,11	1.086.630.340,53	0,00	1.086.630.340,53	0,00		1.008.368.207,32
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	32.137.012,31	65.644.926,11	213.848.402,11	311.630.340,53	0,00	311.630.340,53	0,00		273.368.207,32
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	775.000.000,00	0,00	0,00	775.000.000,00	0,00	775.000.000,00	0,00		735.000.000,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	42.281,52	210.478,96	0,00	252.760,48	0,00	252.760,48	0,00		295.042,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.927.811,20	0,00	0,00	9.927.811,20	0,00	9.927.811,20	0,00		7.796.447,05
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	247.255,67	0,00	0,00	247.255,67	0,00	247.255,67	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	21.907.475,98	3.032.538,33	16.156.639,98	41.096.654,29	0,00	41.096.654,29	0,00		43.735.713,43
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.223,01	0,00	0,00	3.223,01	0,00	3.223,01	0,00		36,90
	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen									
11	Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	24.178.142,77	0,00	0,00	24.178.142,77	0,00	24.178.142,77	0,00		22.001.793,98
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.018.915,56	532.402,27	17.793,09	7.569.110,92	0,00	7.569.110,92	0,00		2.329.945,92
13	Sonstige Verbindlichkeiten	11.508.681,91	0,00	0,00	11.508.681,91	0,00	11.508.681,91	0,00		7.875.348,94
14	Summe der Verbindlichkeiten	881.970.799,93	69.420.345,67	230.022.835,18	1.181.413.980,78	0,00	1.181.413.980,78	0,00		1.092.402.535,54



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 6

**Anlage 6: Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres
hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten 2012	Planungsdaten 2013	Planungsdaten 2014	Planungsdaten 2015
		in €				
1. Aufwandsermächtigung						
	Amt 10	268.097,63	19.980.318,00	19.829.096,00	19.802.199,00	*
	Amt 12	97.221,93	1.509.673,00	1.455.574,00	1.443.936,00	*
	Amt 20	0,00	11.750.870,00	11.478.457,00	11.487.178,00	*
	Amt 30	23.363,00	5.907.472,00	5.883.182,00	5.889.612,00	*
	Amt 31	73.307,42	8.136.881,00	8.147.055,00	8.147.573,00	*
	Amt 33	2.329,17	5.408.539,00	5.369.270,00	5.375.906,00	*
	Amt 37	85.800,85	16.288.064,00	15.936.543,00	15.910.876,00	*
	Amt 40	13.160,70	14.234.713,00	14.123.631,00	14.779.857,00	*
	Amt 42	280,00	21.214.473,00	21.275.926,00	21.284.494,00	*
	Amt 44	190.441,20	3.664.276,00	3.673.423,00	3.672.014,00	*
	Amt 451	39.606,81	1.626.545,00	1.572.310,00	1.544.777,00	*
	Amt 452	15.108,74	1.166.044,00	1.161.867,00	1.161.268,00	*
	Amt 47	0,00	799.983,00	821.531,00	801.621,00	*
	Amt 50	131.262,51	129.493.195,00	129.398.180,00	129.082.467,00	*
	Amt 51	879.167,54	93.623.499,00	95.587.485,00	95.368.105,00	*
	Amt 60	8.500,00	6.689.829,00	6.656.412,00	6.640.503,00	*
	Amt 61	554.735,56	37.089.714,00	36.666.541,00	37.549.303,00	*
	Amt 67	358.868,61	20.215.385,00	22.228.052,00	20.754.974,00	*
	Amt 80	124.573,85	62.079.870,00	62.754.493,00	63.273.698,00	*
		2.865.825,52				
2. Auszahlungsermächtigung						
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Amt 10	17.224,18	76.320,00	26.320,00	13.040,00	*
	Amt 12	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	*
	Amt 20	6.251.172,00	129.600,00	2.238.000,00	1.718.000,00	*
	Amt 30	340.044,61	195.700,00	64.000,00	64.000,00	*
	Amt 31	31.500,00	30.000,00	15.000,00	0,00	*
	Amt 33	1.163,82	8.000,00	0,00	0,00	*
	Amt 37	8.915.153,22	7.555.240,00	3.704.478,00	1.165.060,00	*
	Amt 40	19.003.590,85	26.416.159,00	11.581.437,00	15.149.080,00	*
	Amt 42	10.361,04	508.240,00	508.240,00	4.368.240,00	*
	Amt 44	0,00	15.760,00	15.760,00	15.760,00	*
	Amt 451	89.102,60	26.624,00	8.112,00	8.112,00	*
	Amt 452	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	*
	Amt 47	0,00	8.000,00	11.200,00	8.000,00	*
	Amt 50	1.603,59	2.400,00	2.400,00	2.400,00	*
	Amt 51	9.696.280,43	13.511.800,00	5.397.400,00	1.694.400,00	*
	Amt 60	2.190.915,39	20.480,00	480,00	480,00	*
	Amt 61	20.717.481,06	10.682.861,00	7.533.100,00	4.525.100,00	*



Jahresabschluss zum 31.12.2011 – Anlage 6

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten 2012	Planungsdaten 2013	Planungsdaten 2014	Planungsdaten 2015
		in €				
	Amt 67	3.055.921,89	1.716.600,00	738.680,00	639.080,00	*
	Amt 80	1.353.255,37	1.666.800,00	316.800,00	316.800,00	*
2.3 Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit						
	Stadt Mainz	0,00	14.186.648,00	9.315.254,00	9.228.334,00	*
2.4 Durchlaufende Gelder						
	Amt 60	20.347,25	0,00	0,00	0,00	*
	Amt 67	492.341,10	0,00	0,00	0,00	*
3. Ermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Stadt Mainz	33.166.865,00	36.473.592,00			
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
		0,00	18.382.500,00			