

# Jahresabschluss 2024

*Kurzüberblick Amt 20*



Landeshauptstadt  
**Mainz**

Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport  
Abt. Finanzbuchhaltung und CCD



- ❖ Überblick Bilanz
- ❖ Überblick Ergebnis
- ❖ Besonderheiten 2024
- ❖ Beantwortung Fragen zum JA-Bericht

# Überblick Bilanz

Werte in Mio. EUR



Landeshauptstadt  
Mainz

2024

2023

Abw. z. VJ

• Bilanzsumme	3.908	3.949	-41
• Anlagevermögen	3.477	3.420	57
• Investitionen (lt. Finanzrechnung)	150	144	6
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	55	53	2
• Umlaufvermögen	425	517	-92
• Forderungen	71	57	14
• Kassenbestand	339	445	-106
• Eigenkapital	1.916	1.974	-58
• Sonderposten	698	706	-8
• für Belastungen aus dem komm. FAG	90	124	-34
• zum Anlagevermögen und sonst. SoPo	608	582	26
• Rückstellungen	780	730	50
• Pensionen und ähnl. Verpfl.	680	639	41
• Sonstige	100	90	10
• Verbindlichkeiten	512	539	-27
• Anleihen	0	100	-100
• Investitionskredite	307	225	82
• Liquiditätskredite	150	150	0

# Überblick Jahresergebnis



Landeshauptstadt  
Mainz

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Abw. z. VJ</u>
• Jahresüberschuss / - fehlbetrag (lt. Ergebnisrechnung)	<b>-58</b>	<b>-103</b>	45
• Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (lt. Finanzrechnung)	<b>-78</b>	<b>-433</b>	355

- **Weiterer Einbruch** der Gewerbesteuererträge (- 242 Mio. EUR Abw. z. Plan)
- **Weitere Zahlung** der FAG-Umlage (35 Mio. EUR) – im Ergebnis gedeckt durch Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
- Zunehmende **Deckungslücke** bei den Sozialausgaben in Höhe von **227 Mio. EUR** (Ausgaben i.H.v. 375 Mio. EUR)
- **Keine** Schlüsselzuweisungen vom Land
- Zuführungen i.H.v. 40 Mio. EUR zu Pensionsrückstellungen aufgrund **bedeutsamer Erhöhung** bei Beamtenbesoldung

# Fragen zum Jahresabschluss 2024 an Amt 20



Landeshauptstadt  
Mainz

## Bericht zum Jahresabschluss 2024 (Amt 20)

Fragesteller:	Stefan Hemschemeier (Linke)
Thema: Bericht, Seite:	Jahresabschluss 2024 / Anhang 2 Seite 2ff.
Konkrete Frage:	<p>In den Teilergebnishaushalten finden sich Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt ca. 35 Mio.€ (saldiert über alle Ämter) für Personal und Versorgung (Zeile 9).</p> <p>Die <u>Erläuterung</u> dass es sich hierbei um eine zentrale Buchung mit Verteilungsschlüssel handelt gibt keinen Aufschluss über den sachlichen Grund dieser erheblichen Überschreitung. Wie lautet also dieser sachliche Grund und warum konnte er im Haushaltsplan 2024 nicht berücksichtigt werden?</p>

Dienstag, 02. September 2025

## Antwort Amt 20:

*Der überproportionale Anstieg bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen hängt mit den überdurchschnittlich hohen Zuführungen in die Pensionsrückstellungen zusammen.*

*Der Hauptgrund dafür ist eine zweistufige Erhöhung der Beamtenbesoldung ab 11/24 (+4,76 %) und ab 02/2025 (+5,5 %).*

*Bei der Berechnung der Pensionsrückstellungen zum 31.12.2024 wurden beide Erhöhungen bereits mit berücksichtigt, da sie bereits in 2024 veröffentlicht wurden. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für das HH-Jahr 2024 war eine Erhöhungen in diesem Ausmaß noch nicht absehbar.*

# Fragen zum Jahresabschluss 2024 an Amt 20



Landeshauptstadt  
Mainz

<b>Fragesteller:</b>	<b>Peter Rosenhayn Freie Wähler</b>
----------------------	-------------------------------------

<b>Thema: Bericht, Seite:</b>	<b>Jahresabschluss Anhang S. 55 vorletzter Absatz</b>
<b>Konkrete Frage:</b>	<b>Ist dieses Verfahren revisionssicher und kann am dieses Verfahren nicht verändern.  Die Rechensoftware HPR besitzt keinen internen Speicher (warum eigentlich?). Daher müssen alle Daten einem komplizierten Abgleich über Excel durchgeführt werden. Dieses Verfahren erscheint sehr aufwendig, kompliziert und auch fehleranfällig.</b>



## Antwort Amt 20:

*Ein Wechsel der Software ist derzeit nicht geplant, da es aktuell (laut Aussage Amt 10) keine adäquate Alternative auf dem Markt gibt.*

*Die Rechensoftware HPR wird deshalb weiterhin verwendet, solange jährlich für den Jahresabschluss der Landeshauptstadt Mainz ein Rückstellungsspiegel für die Beamtinnen und Beamten zu erstellen ist.*

# Fragen zum Jahresabschluss 2024 an Amt 20



Landeshauptstadt  
Mainz

<b>Thema: Bericht, Seite:</b>	<b>Jahresabschluss 2024 Anlage 1 Rechenschaftsbericht, S 17, drittletzter und Vorletzter Absatz</b>
<b>Konkrete Frage:</b>	<b>Es wird erläutert in welcher Höhe sich die Sozialleistungen der Stadt Mainz erhöhen werden (ca. 300 Mio.), Es wird aber auch auf erhebliche Investitionen im Bereich Kita und Schule und auf enorme Investitionen im Bereich Gebäude und Infrastruktur hingewiesen. Mit welchen Summen wird in diesen Bereichen gerechnet?</b>

# Fragen zum Jahresabschluss 2024 an Amt 20



Landeshauptstadt  
Mainz

## Antwort Amt 20:

*Das Volumen lässt sich in Gänze nicht seriös von uns beziffern.*

*Ein konkretes Bild über den Zustand der städtischen Liegenschaften kann am Ende nur die GWM geben, die diese als Eigenbetrieb verwaltet und für die Instandhaltung /-setzung zuständig ist. Es ist jedoch bekannt, dass diverse Schulen, Kitas und auch weitere öffentliche Gebäude bauliche Mängel aufweisen. Diese werden regelmäßig priorisiert und entsprechend der Rangstufe im Haushalt angemeldet oder ggf. bei vorhandener Unabweisbarkeit als APL-Maßnahmen durchgeführt.*

*Im Bereich der Infrastruktur stellt sich die Situation ähnlich dar, insbesondere bei Brücken, Straßen und Wegen.*

*Die angespannte Haushaltslage führt zwangsläufig zu einer weiteren Zunahme des Investitions- und Instandhaltungsstaus sowohl bei Gebäuden als auch bei der Infrastruktur.*

# Fragen zum Jahresabschluss 2024 an Amt 20



Landeshauptstadt  
Mainz

<b>Thema: Bericht, Seite:</b>	<b>Jahresabschluss Anhang 2 des Rechenschaftsberichts Teilergebnishaushalt 61 Nr.12</b>
<b>Konkrete Frage:</b>	<b>Im Punkt 12 „Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen“ findet sich eine Abweichung von 699,4 %. Wie erklärt sich diese enorme Abweichung.</b>

# Fragen zum Jahresabschluss 2024 an Amt 20



Landeshauptstadt  
Mainz

## Antwort Amt 20:

*Die überproportionalen Abweichungen beim Teilergebnishaushalt 61 bei den Einnahmen in der Berichtszeile 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen, sowie bei den Aufwendungen in der Berichtszeile 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen, sind auf zu niedrig angesetzte Planungsansätze im HHJ 2024 zurückzuführen.*

Danke



Landeshauptstadt  
Mainz

# Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

QR-Code zu den Jahresabschlussberichten der Landeshauptstadt Mainz:

