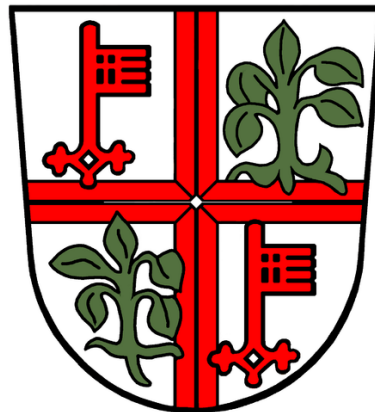


Stadt Mayen

Finanzstatusbericht 04/2020

Unterjährig 2020/April





Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate. Die unterjährig eingetretenen Abweichungen werden den Budgetverantwortlichen zur Kenntnis gebracht. Diese geben in Kenntnis der unterjährig eingetretenen Abweichungen dann eine Prognose ab, mit welchem Ergebnis zum Ende des Haushaltsjahres gerechnet werden kann.

Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass der gesamte Kenntnisstand der Verwaltung zum Berichtszeitpunkt in die Prognose einfließt.

1 Ergebnisprognose

Nach Abschluss aller Prognosen wird ein Jahresendergebnis in Höhe von -295.031 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 116.186 EUR eine Veränderung in Höhe von -411.217,44 EUR.

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose (in Tausend EUR)

| | Plan 2020 | Prognose 2020 | Abw. 2020 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 32.523 | 31.323 | -1.199 ↘ |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 8.489 | 8.413 | -76 → |
| E3 - Erträge der sozialen Sicherung | 4.138 | 4.049 | -89 ↘ |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.612 | 2.352 | -260 ↘ |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.717 | 1.464 | -254 ↘ |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.489 | 10.536 | 47 → |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 2.410 | 2.365 | -45 ↘ |
| E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 62.377 | 60.502 | -1.875 ↘ |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 18.105 | 17.961 | -144 → |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.964 | 4.739 | -224 ↘ |



Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

| | Plan 2020 | Prognose 2020 | Abw. 2020 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| E11 - Abschreibungen | 3.273 | 3.131 | -142 ↘ |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 19.460 | 19.551 | 91 → |
| E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 10.047 | 8.946 | -1.101 ↘ |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 4.290 | 4.192 | -97 ↘ |
| E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 60.139 | 58.521 | -1.617 ↘ |
| E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 2.239 | 1.980 | -258 ↘ |
| E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 162 | -31 | -192 ↘ |
| E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.284 | 2.286 | 1 → |
| E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -2.123 | -2.316 | -194 ↘ |
| E20 - Ordentliches Ergebnis | 116 | -336 | -452 ↘ |
| E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 41 | 41 ↗ |
| E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 116 | -295 | -411 ↘ |

Die Ergebnisprognose ist im Wesentlichen durch die Entwicklung der folgenden Faktoren gekennzeichnet:

- Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie an der Einkommensteuer wurden den allgemeinen Entwicklungen, die letztlich auch der Coronapandemie geschuldet sind, angepasst. Insofern ergeben sich Mindererträge i.H.v. rund 902 TEUR.
- Hinsichtlich der Vergnügungssteuer ist von Mindererträgen i.H.v. 160 TEUR auszugehen.
- Nach gegenwärtigem Stand ergeben sich bei der Gewerbesteuer für das Haushaltsjahr 2020 Mindererträge i.H.v. rund 150 TEUR.
- Weitere Mindererträge ergeben sich bei den Parkgebühren (138 TEUR) sowie bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Bezug auf den Wegfall der Eintrittsentgelte bei den Burgfestspielen.

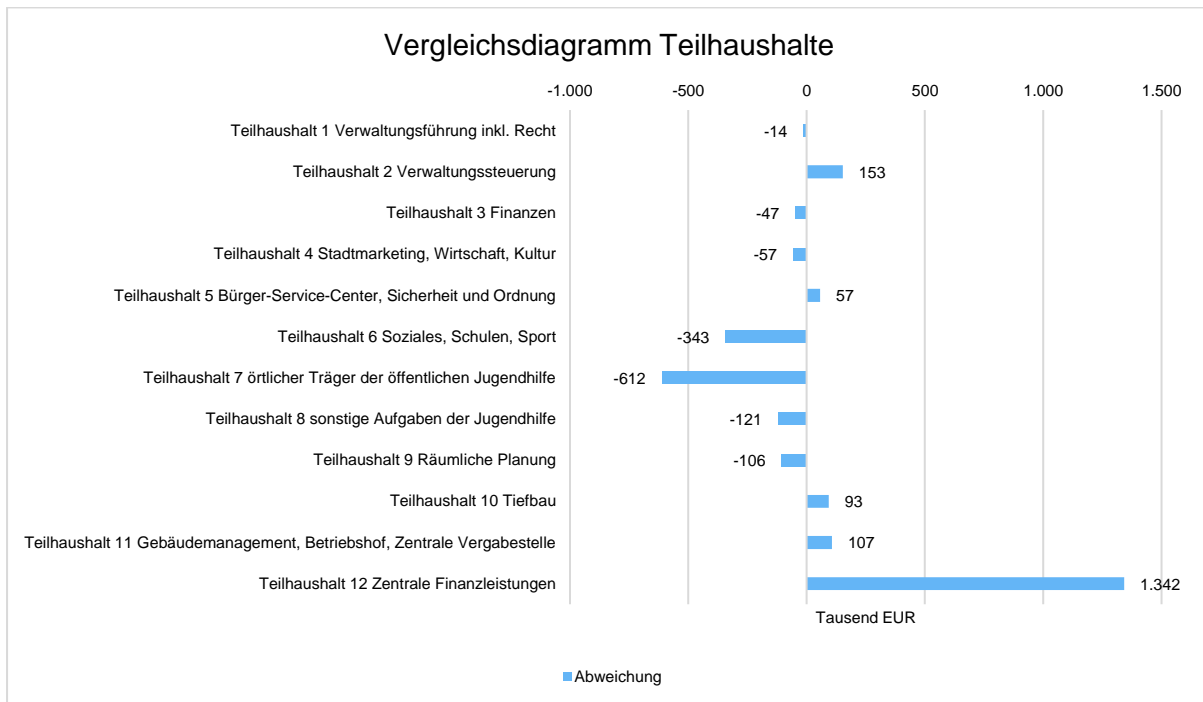
Entsprechendes kann zum Berichtsstichtag durch verringerte Aufwendungen in Teilen kompensiert werden. Hier insbesondere die folgenden Aspekte anzuführen:



- Aufgrund der entfallenen Spielzeit 2020 im Bereich der Burgfestspiele entfallen entsprechende Leistungsverpflichtungen i.H.v. rund 38 TEUR sowie sonstige Sachleistungen i.H.v. rund 50 TEUR bei der Durchführung von Märkten.
- In Bezug auf die Aufwendungen für die soziale Sicherung ist mit Minderaufwand i.H.v. 1.100 TEUR zu rechnen. Diesbezüglich werden die Aufwendungen für Unterbringung in Heimpflege für Minderjährige mit g.A. mit 421 TEUR weniger als veranschlagt wesentliches Kompensationspotenzial bieten. Auch die Sachleistungen an Asylsuchende und die Leistungen zur Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen werden einen geringeren Aufwand bedingen als in der seinerzeitigen Planung vorgesehen.

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht, wie sich die prognostizierten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis auf die nachgeordneten Hierarchien verteilen:



Aufteilung des Ergebnisses nach Teilhaushalten (in Tausend EUR)

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|--|--------|----------|------------|--------------|
| 01 - Teilhaushalt 1 Verwaltungsführung inkl. Recht | -756 | -742 | 14 | 1,87 |
| 02 - Teilhaushalt 2 Verwaltungssteuerung | -4.437 | -4.590 | -153 | -3,46 |
| 03 - Teilhaushalt 3 Finanzen | -2.087 | -2.041 | 47 | 2,24 |



Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|---|------------|-------------|-------------|----------------|
| 04 - Teilhaushalt 4 Stadtmarketing, Wirtschaft, Kultur | -1.515 | -1.458 | 57 | 3,78 |
| 05 - Teilhaushalt 5 Bürger-Service-Center, Sicherheit und Ordnung | -1.532 | -1.589 | -57 | -3,74 |
| 06 - Teilhaushalt 6 Soziales, Schulen, Sport | -2.378 | -2.034 | 343 | 14,44 |
| 07 - Teilhaushalt 7 örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe | 163 | 775 | 612 | 376,54 |
| 08 - Teilhaushalt 8 sonstige Aufgaben der Jugendhilfe | -1.944 | -1.822 | 121 | 6,24 |
| 09 - Teilhaushalt 9 Räumliche Planung | -802 | -696 | 106 | 13,25 |
| 10 - Teilhaushalt 10 Tiefbau | -1.289 | -1.382 | -93 | -7,21 |
| 11 - Teilhaushalt 11 Gebäudemanagement, Betriebshof, Zentrale Vergabestelle | -3.606 | -3.713 | -107 | -2,97 |
| 12 - Teilhaushalt 12 Zentrale Finanzleistungen | 20.299 | 18.957 | -1.342 | -6,61 |
| Summe: Gesamthaushalt | 116 | -336 | -452 | -388,99 |

2 Ertragsprognose

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 60.471 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 62.539 EUR eine Veränderung in Höhe von -2.067,84 EUR.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

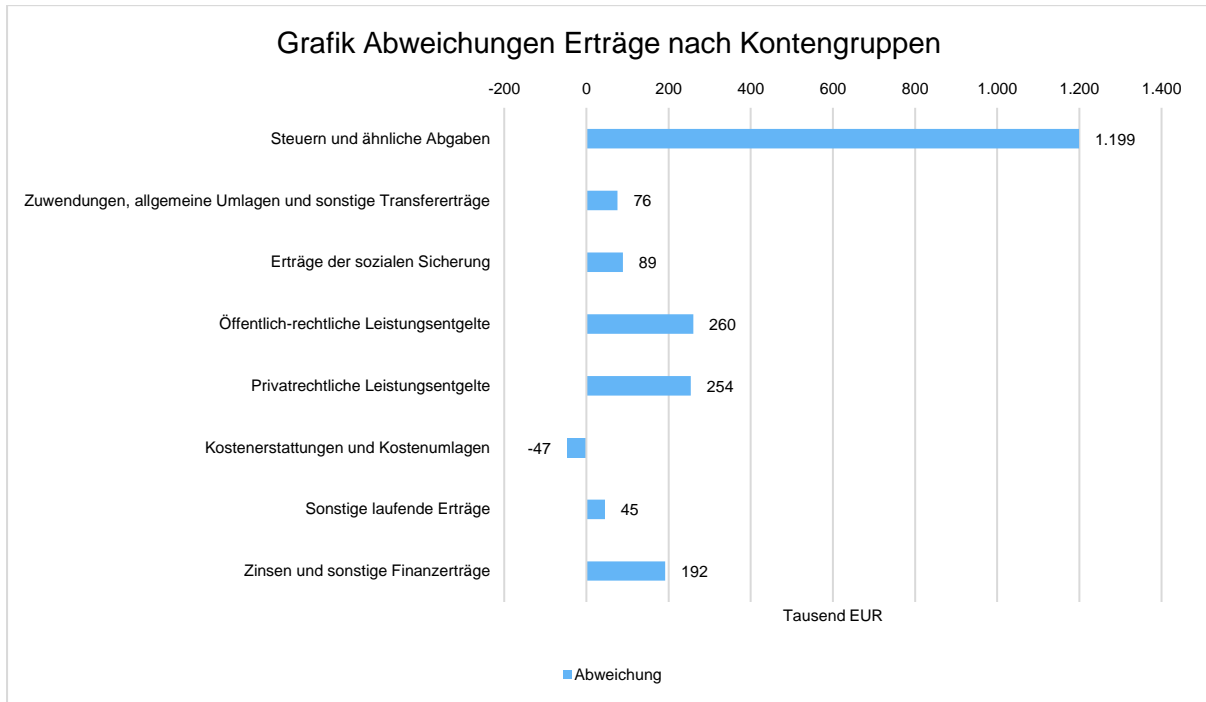
Ertragsprognose (in Tausend EUR)

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|---|--------|----------|------------|--------------|
| E1 - Steuern und ähnliche Abgaben | 32.523 | 31.323 | -1.199 | -3,69 |
| E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 8.489 | 8.413 | -76 | -0,89 |
| E3 - Erträge der sozialen Sicherung | 4.138 | 4.049 | -89 | -2,15 |
| E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.612 | 2.352 | -260 | -9,96 |
| E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.717 | 1.464 | -254 | -14,77 |
| E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.489 | 10.536 | 47 | 0,44 |
| E7 - Sonstige laufende Erträge | 2.410 | 2.365 | -45 | -1,85 |



Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|
| E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 62.377 | 60.502 | -1.875 | -3,01 |
| E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge | 162 | -31 | -192 | -118,84 |
| Gesamtertrag | 62.539 | 60.471 | -2.068 | -3,31 |



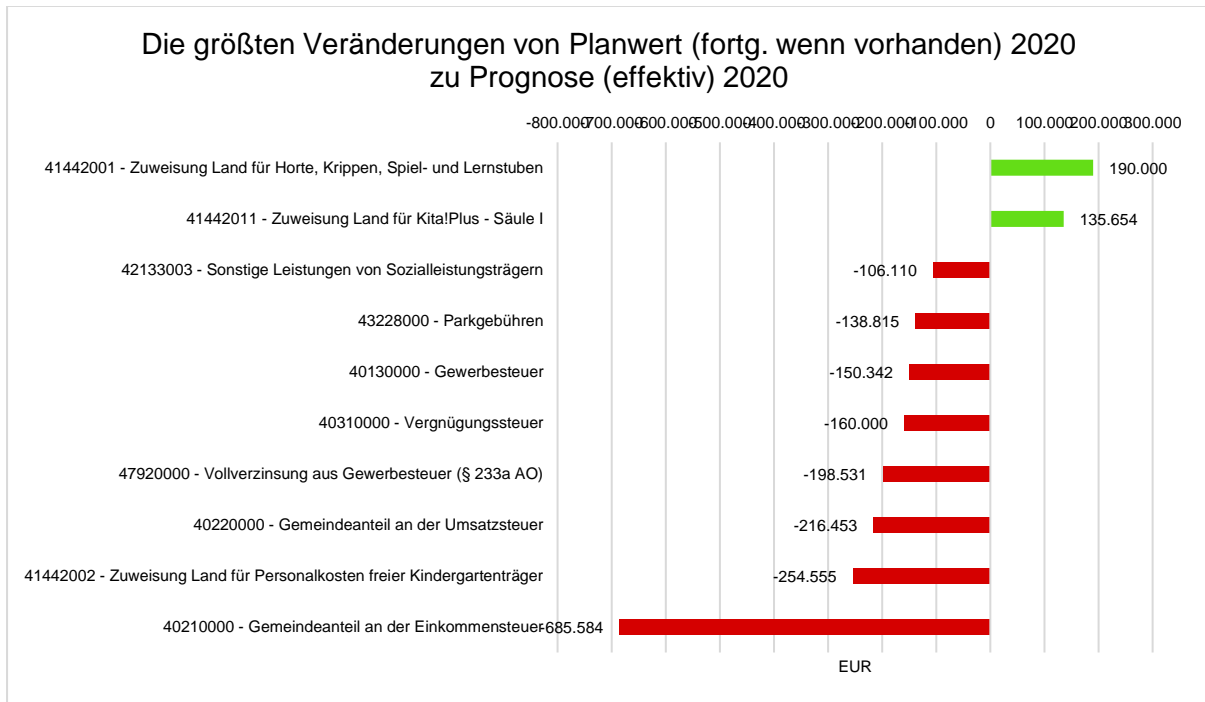
Bei den Zinsen und sonstigen Finanzerträgen resultiert die Abweichung aus Rückerstattungen im Rahmen der Vollverzinsung der Gewerbesteuer. Diese sind nach den gesetzlichen Vorschriften von der Einnahme abzusetzen. Hierbei wird davon ausgegangen, dass im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 die bestehende Rückstellung in Höhe von 95 TEUR ertragswirksam aufgelöst werden kann.

Erträge - Die 10 größten Veränderungen

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Erträgen auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen



3 Aufwandsprognose

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 60.807.143 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 62.423.030 EUR eine Veränderung in Höhe von -1.615.887,26 EUR.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

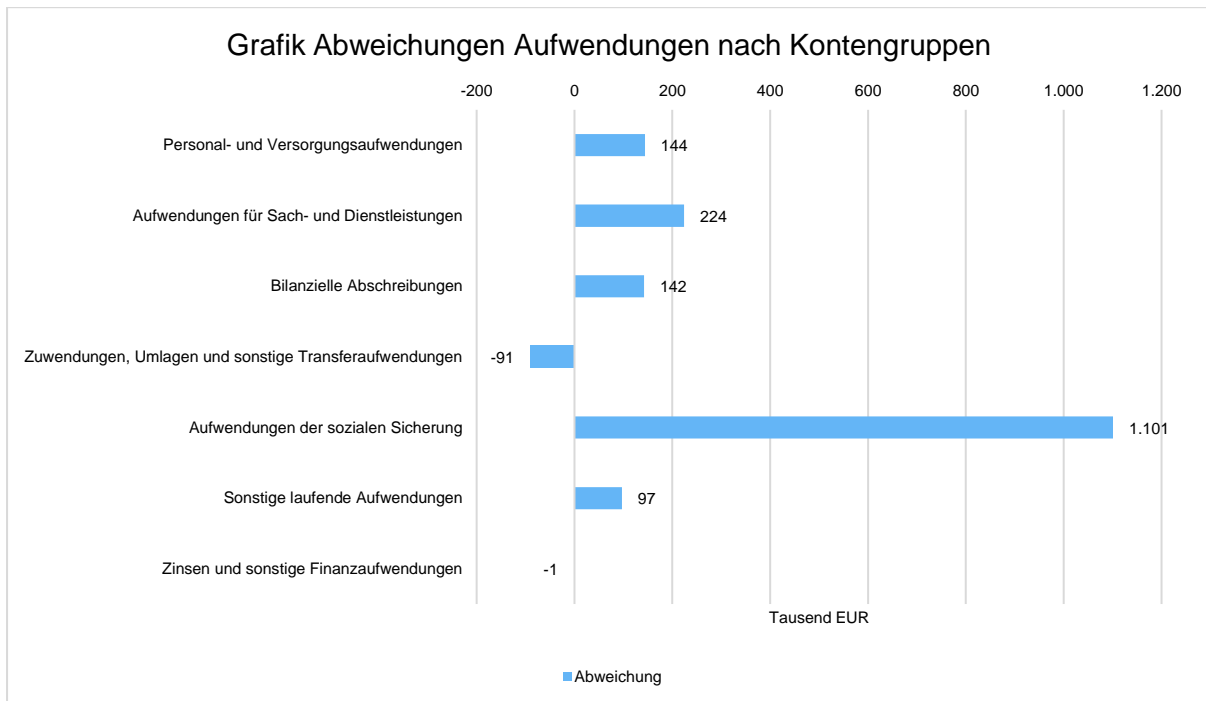
Aufwandsprognose (in Tausend EUR)

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|--|--------|----------|------------|--------------|
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 18.105 | 17.961 | -144 | -0,80 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.964 | 4.739 | -224 | -4,51 |
| E11 - Bilanzielle Abschreibungen | 3.273 | 3.131 | -142 | -4,33 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 19.460 | 19.551 | 91 | 0,47 |
| E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 10.047 | 8.946 | -1.101 | -10,96 |



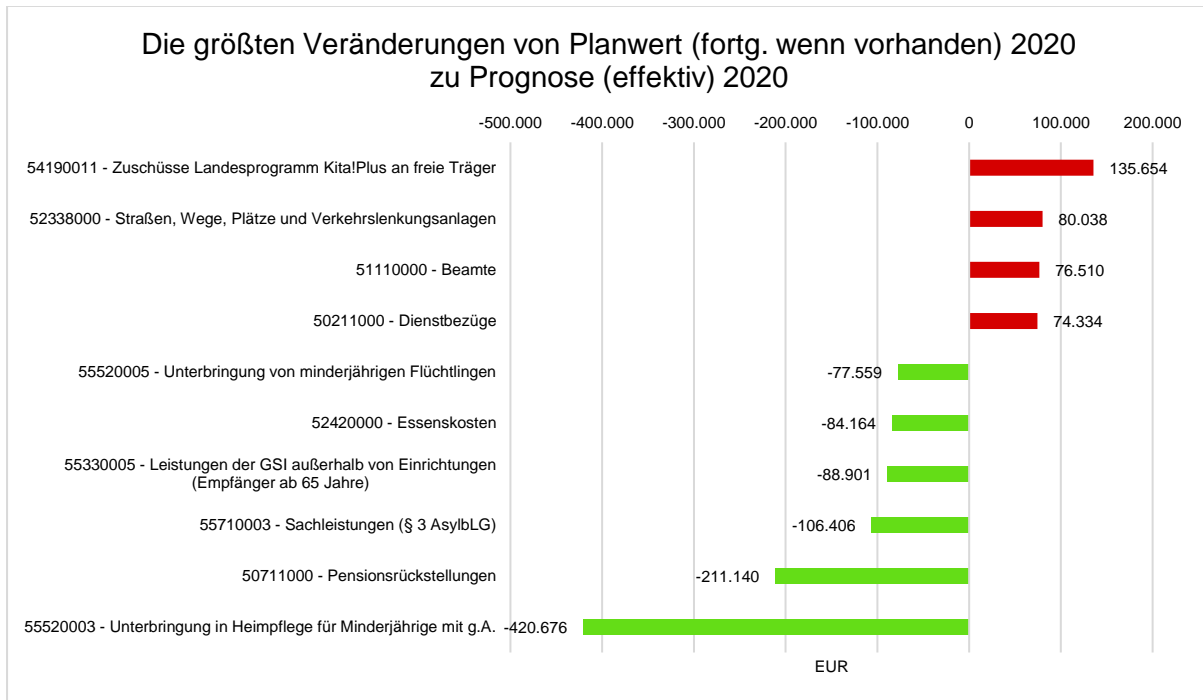
Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | 4.290 | 4.192 | -97 | -2,27 |
| E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 60.139 | 58.521 | -1.617 | -2,69 |
| E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.284 | 2.286 | 1 | 0,05 |
| Gesamtaufwendungen | 62.423 | 60.807 | -1.616 | -2,59 |



Aufwendungen - Die 10 größten Veränderungen

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Aufwendungen auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



Die Mittel für die Zinsaufwendungen bei der Inanspruchnahme von Verbindlichkeiten sind aufgrund von finanzstatistischen Anforderungen nach dem Empfänger zu gliedern. Da dies bei der Erstellung des Haushaltsplanes nicht vorhersehbar ist, ergeben sich innerhalb eines Haushaltsjahres Verschiebungen innerhalb der Kontenklasse, wobei der Gesamtbetrag unverändert bleibt. Insofern ergibt sich kein Mehrbedarf.

4 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die zu erwartenden Veränderungen bei den einzelnen Ein- und Auszahlungsarten der Investitionstätigkeit:

Prognose zur Investitionstätigkeit (in Tausend EUR)

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|---|-------|----------|------------|--------------|
| Investitionszuwendungen | 4.708 | 3.394 | -1.314 | -27,92 |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 582 | 936 | 354 | 60,71 |
| Einzahlungen für Sachanlagen | 122 | 28 | -94 | -77,23 |
| Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | -- | 12 | 12 | -- |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 307 | 205 | -102 | -33,33 |

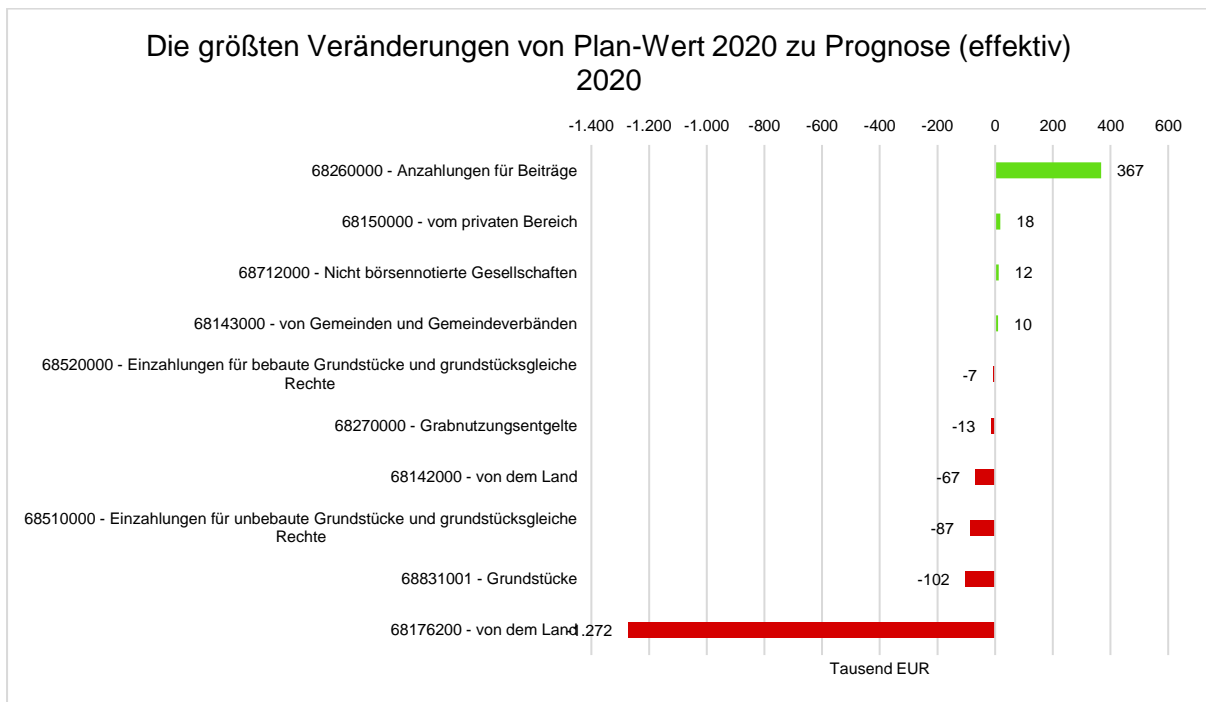


Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

| | Plan | Prognose | Abweichung | Abweichung % |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 5.719 | 4.574 | -1.145 | -20,03 |
| Investitionszuwendungen | 2 | 1 | -1 | -33,33 |
| Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 3.809 | 2.547 | -1.262 | -33,14 |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 12.199 | 11.452 | -747 | -6,13 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 16.011 | 14.000 | -2.010 | -12,56 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -10.291 | -9.426 | 865 | 8,40 |

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit - Die 10 größten Veränderungen

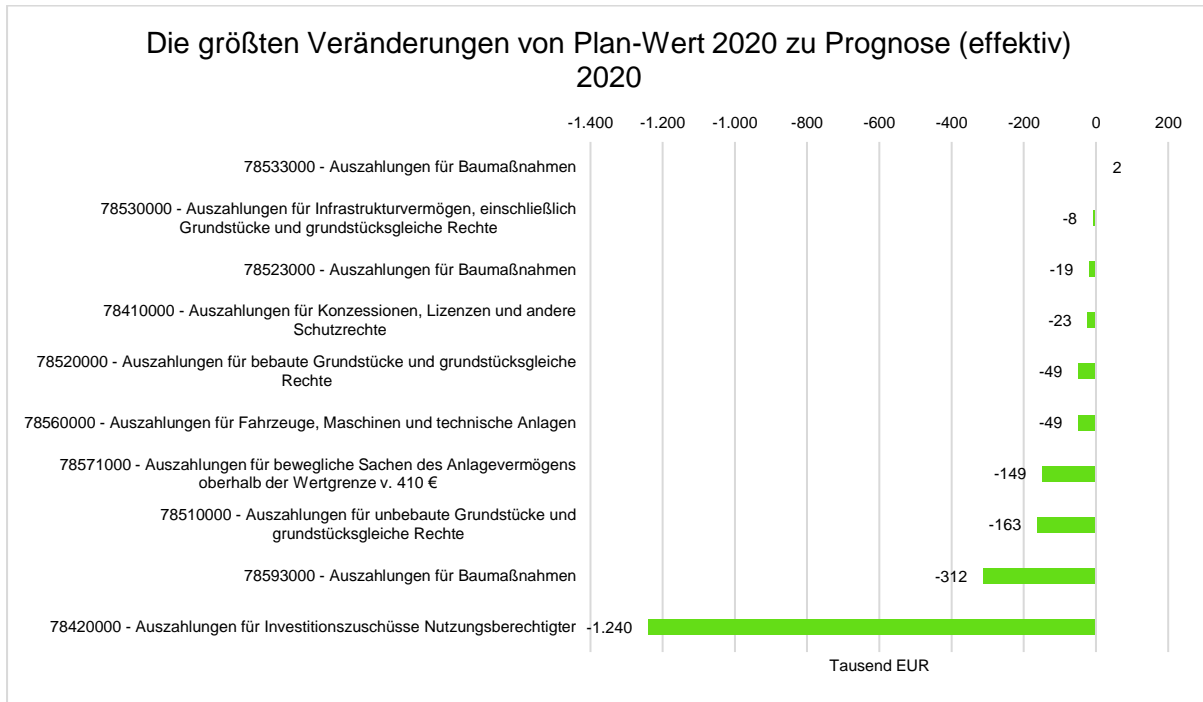
Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.





Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Die 10 größten Veränderungen

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



Bei den Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter handelt es sich um den Ausbau der Breitbandversorgung in den Gewerbe- und Industriegebieten in der Stadt Mayen.