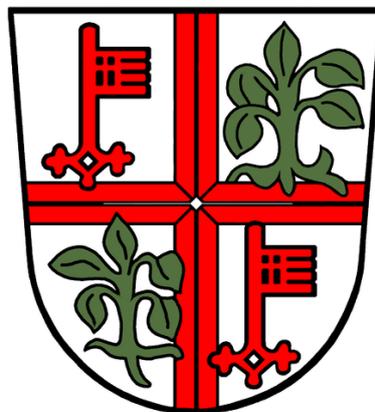


Stadt Mayen

## 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

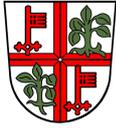
Nach Abschluss aller Prognosen wird ein Jahresendergebnis in Höhe von -295.031 EUR erwartet.

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 ↘
<b>E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.377</b>	<b>60.502</b>	<b>-1.875 ↘</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.105	17.961	-144 →
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.964	4.739	-224 ↘



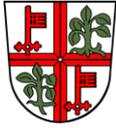
## Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

	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 ↘
<b>E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.139</b>	<b>58.521</b>	<b>-1.617 ↘</b>
<b>E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.239</b>	<b>1.980</b>	<b>-258 ↘</b>
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	162	-31	-192 ↘
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.284	2.286	1 →
<b>E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-2.123</b>	<b>-2.316</b>	<b>-194 ↘</b>
E20 - Ordentliches Ergebnis	116	-336	-452 ↘
<b>E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>41 ↗</b>
<b>E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>116</b>	<b>-295</b>	<b>-411 ↘</b>

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.

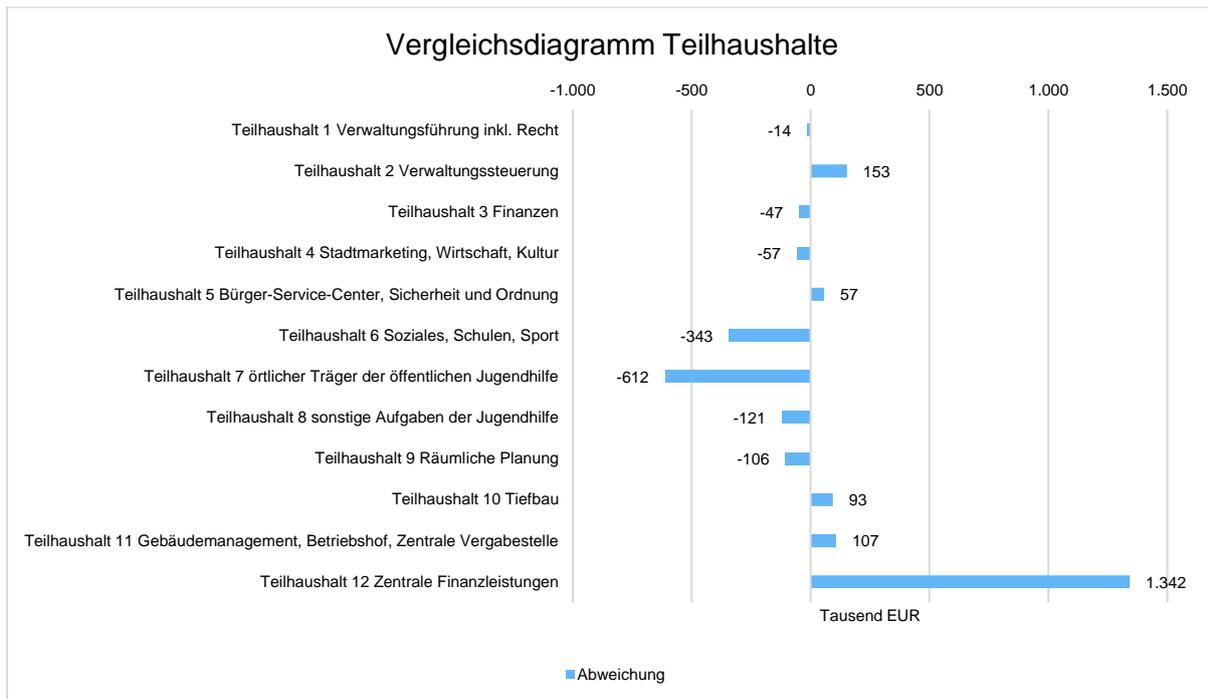
Entsprechendes kann zum Berichtsstichtag durch verringerte Aufwendungen in Teilen kompensiert werden. Hier insbesondere die folgenden Aspekte anzuführen:



- 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.

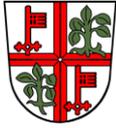
### Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>116</b>	<b>-336</b>	<b>-452</b>	<b>-388,99</b>

## 2 Ertragsprognose

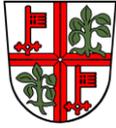
Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 60.471 EUR erwartet.

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:

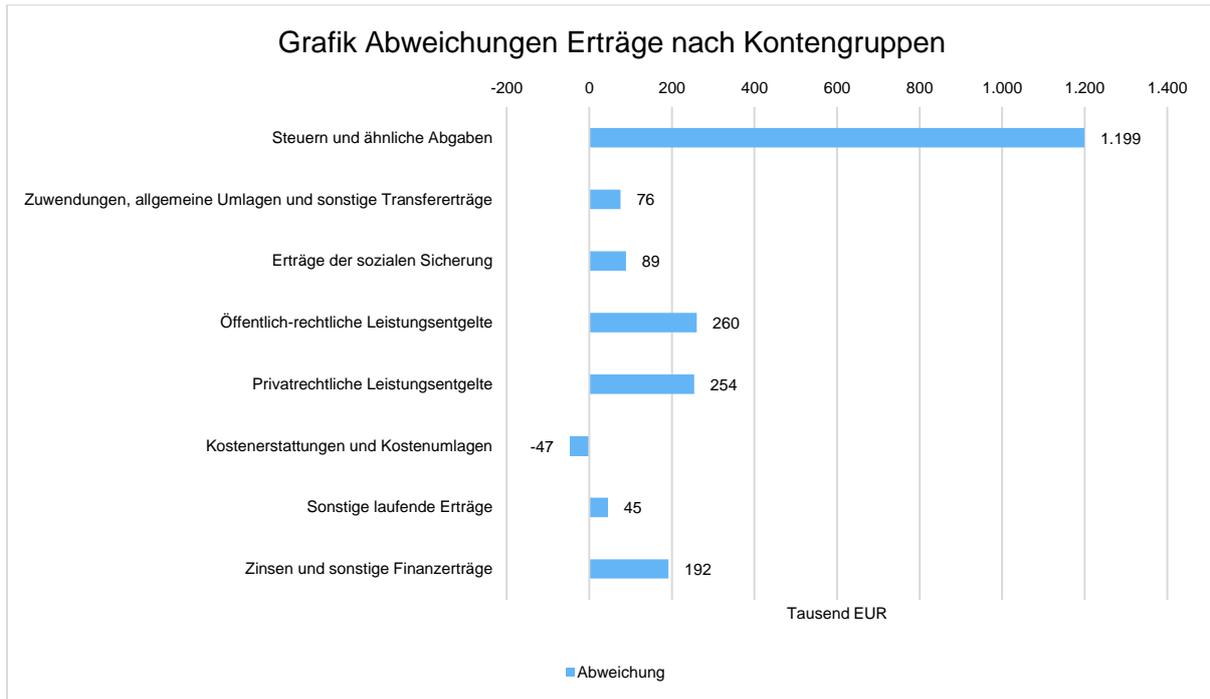
### Ertragsprognose (in Tausend EUR)

	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

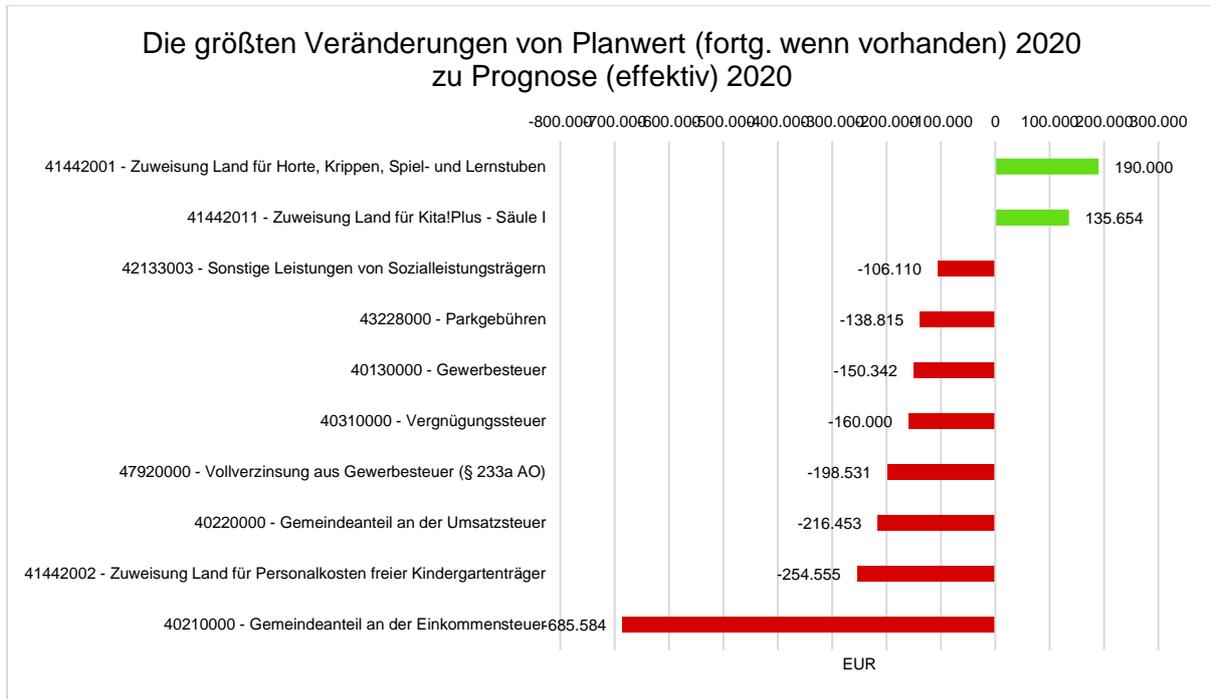
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.377</b>	<b>60.502</b>	<b>-1.875</b>	<b>-3,01</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	162	-31	-192	-118,84
<b>Gesamtertrag</b>	<b>62.539</b>	<b>60.471</b>	<b>-2.068</b>	<b>-3,31</b>



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.



### 3 Aufwandsprognose

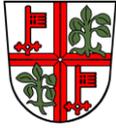
Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 60.807.143 EUR erwartet.

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:

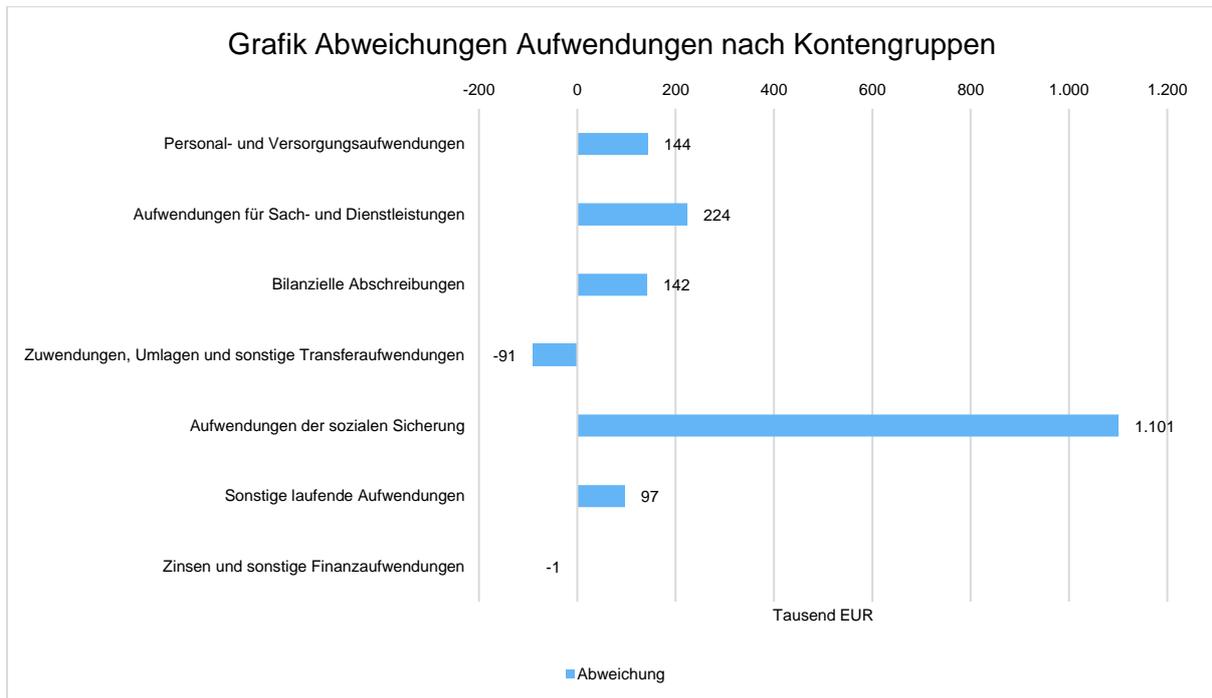
#### Aufwandsprognose (in Tausend EUR)

	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



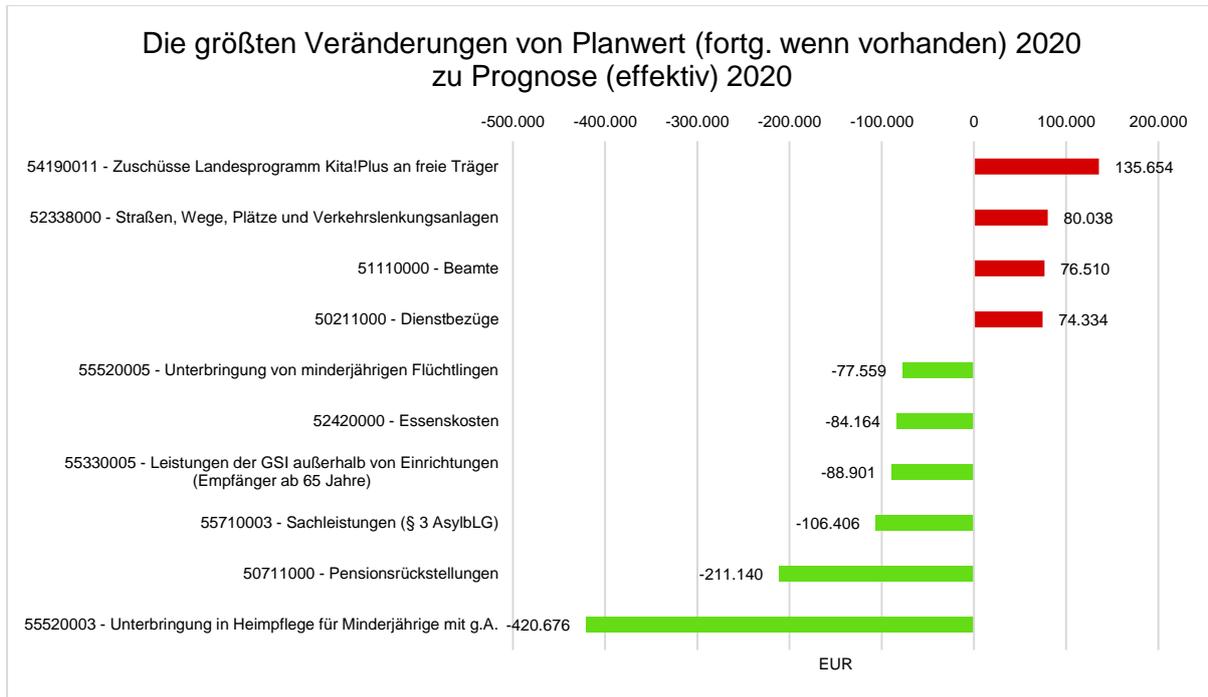
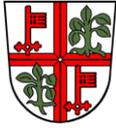
## Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

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



### 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.

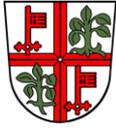
#### 4 Prognose zur Investitionstätigkeit

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

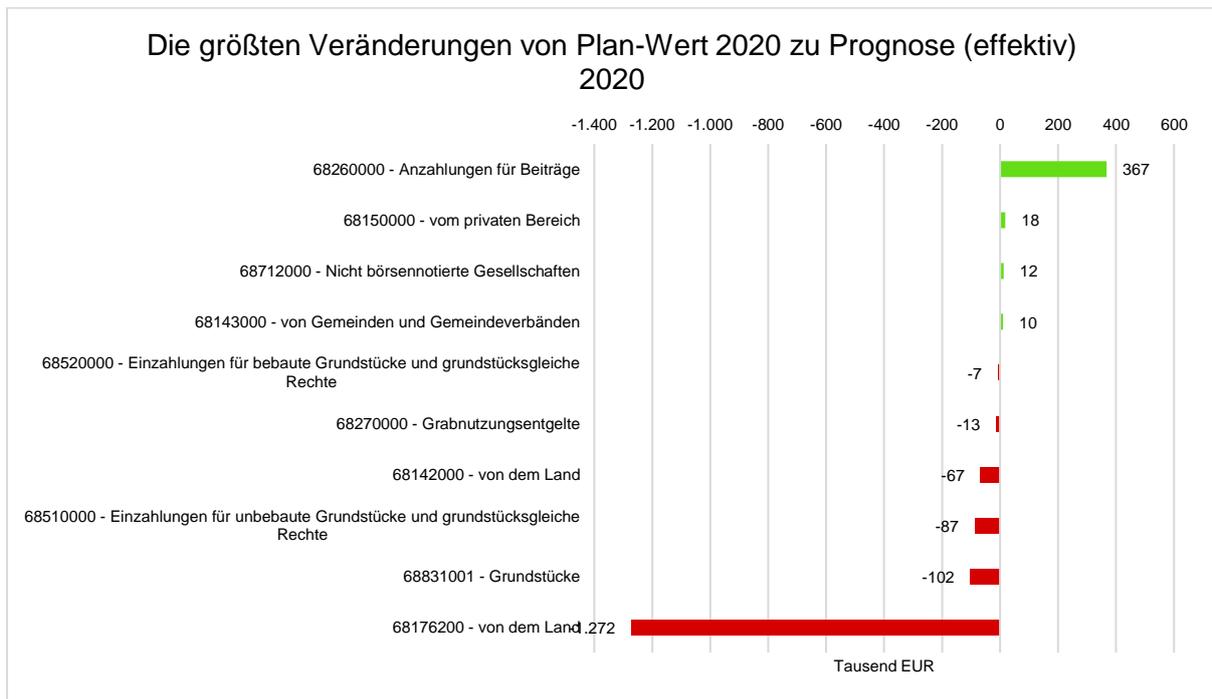


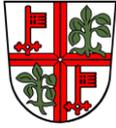
## Finanzstatusbericht 04/2020 Mayen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>5.719</b>	<b>4.574</b>	<b>-1.145</b>	<b>-20,03</b>
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
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>16.011</b>	<b>14.000</b>	<b>-2.010</b>	<b>-12,56</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.291</b>	<b>-9.426</b>	<b>865</b>	<b>8,40</b>

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit - Die 10 größten Veränderungen

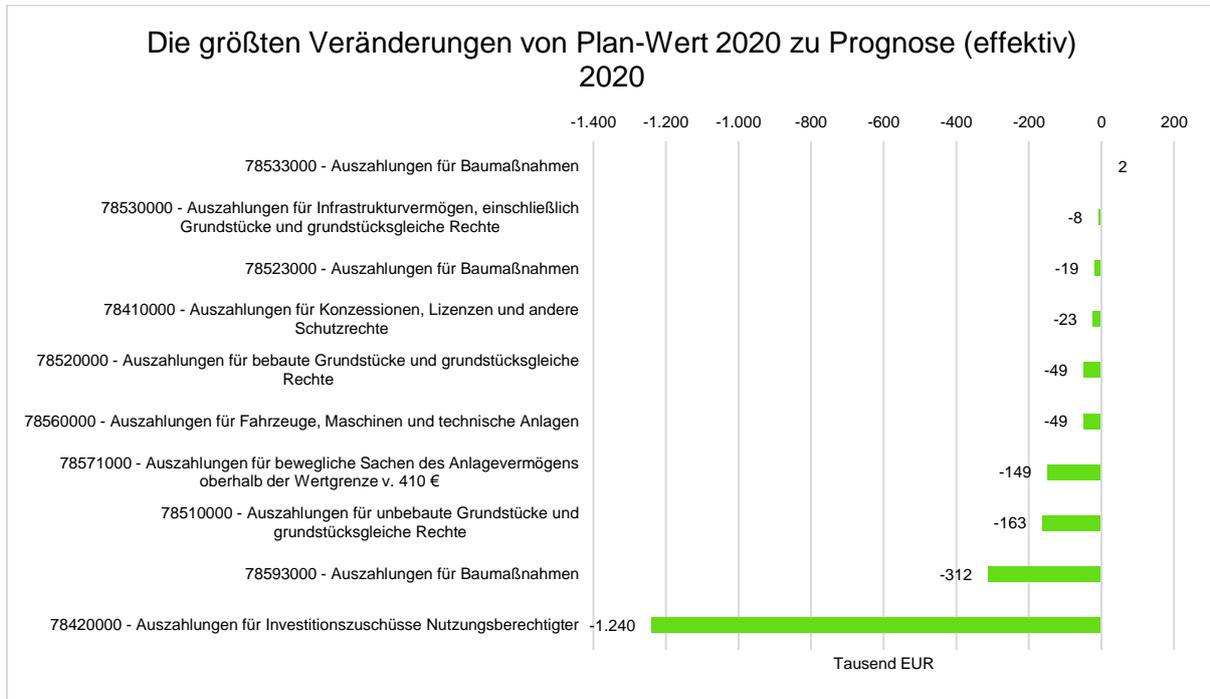
Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.





## 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.