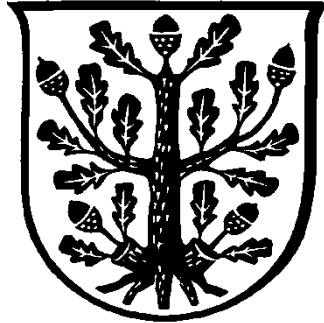


Offenbach am Main



Entwurf

**Gesonderte Nachtragshaushaltssatzung
mit
gesondertem Nachtragshaushaltsplan
2012**

Anlage zur Magistratsvorlage Nr.: /12

gesonderte NH-Satzung 2012 und gesonderter
NH-Plan 2012

Nr.:

Nachtragshaushaltssatzung

**Gesonderte Nachtragssatzung
der Stadt Offenbach am Main für das Haushaltsjahr 2012**

Aufgrund des § 98 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142) zuletzt geändert durch Gesetz vom 16. Dezember 2011 (GVBl. I S. 786) hat die Stadtverordnetenversammlung am xxx folgende gesonderte Nachtragssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem gesonderten Nachtragsplan werden

| | erhöht um EUR | vermindert um EUR | und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge | |
|---|------------------|-------------------------|--|--------------------------------|
| | | | gegenüber bisher EUR | auf nunmehr EUR festgesetzt |
| a) im Ergebnishaushalt | | | | |
| <u>beim ordentlichen Ergebnis</u> | | | | |
| die Erträge | 0 | 0 | 299.451.237 | 299.451.237 |
| die Aufwendungen | 0 | 0 | - 358.496.892 | -358.496.892 |
| <u>beim außerordentlichen Ergebnis</u> | 0 | 0 | | |
| die Erträge | 0 | 0 | 82.290 | 82.290 |
| die Aufwendungen | | | - 75.510 | - 75.510 |
| mit einem Fehlbedarf von | | | -86.038.875 | -86.038.875 |
| b) im Finanzhaushalt | 0 | 0 | | |
| <u>aus laufender Verwaltungstätigkeit</u> | | | | |
| der Saldo der Einzahlungen Und Auszahlungen | 0 | 0 | - 80.368.335 | - 80.368.335 |
| <u>aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| die Einzahlungen | 0 | 0 | 16.812.390 | 16.812.390 |
| die Auszahlungen | 30.000.000 | 0 | -104.283.075 | -134.283.075 |
| <u>aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| die Einzahlungen | 30.000.000 | 0 | 142.610.000 | 172.610.000 |
| die Auszahlungen | 0 | 0 | - 58.802.000 | -58.802.000 |

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird von 92.610.000 € auf 122.610.000 € erhöht.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird nicht verändert.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 650.000.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Gemeindesteuern werden nicht geändert.

§ 6

Der bisherige Stellenplan wird nicht geändert.

§ 7

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten im Sinne des § 114g HGO als erheblich, wenn sie im Einzelfall 25.500 € überschreiten.

Offenbach, den

Der Magistrat

H. Schneider
Oberbürgermeister

P. Schneider
Bürgermeister

Vorbericht

Vorbemerkung

Der Vorbericht wird gem. §6 in Verbindung mit §8 GemHVO-Doppik dem Haushalt als Anlage beigefügt.

Erläuterung

Mit Stadtverordnetenbeschluss DS I (A) 655 vom 09. Dezember 2010, DS I (B) 0010 vom 18. August 2011 und DS I (A) 0152 vom 26. Januar 2012 hatte die Stadtverordnetenversammlung bereits drei Eigenkapitalerhöhungen um je 30 Mio. € zugestimmt. Damit sollte unter anderem den vom Klinikum im Rahmen der Umwandlung in eine GmbH übernommenen Altverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 54,1 Mio. € Rechnung getragen werden und eine bilanzielle Überschuldung abgewendet werden.

Die Stadt Offenbach hatte in Folge die Auszahlungen der 30 Mio. € an die Klinikum Offenbach GmbH (KliO) am 14. Dezember 2010, am 02. November 2011 und am 21. Juni 2012 angewiesen.

Das Wirtschaftsprüfungsunternehmen BDO hat zum gegenwärtigen Zeitpunkt für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 des KliO noch kein Bestätigungsvermerk – auch nicht in eingeschränkter Form – geben können, da es an der positiven Prognose für das Unternehmen mangelt. Mit der positiven Prognose ist im Wesentlichen die Wiedererlangung der Ertragskraft zum Ausgleich des verbrauchten Eigenkapitals gemeint.

Das Klinikum geht zum aktuellen Zeitpunkt von einem Jahresfehlbetrag für das Jahr 2012 von voraussichtlich 36,4 Mio. € aus.

Nach Information der Klinikum Offenbach GmbH ist bereits Ende des Monats Oktober 2012 nicht mehr in der Lage aufgrund mangelnder Liquidität weitere Rechnungen zu zahlen und sich daran die Verpflichtung anschließt, dass die Geschäftsführung einen Insolvenzantrag beim Amtsgericht zu stellen hat. Dieser Tatbestand soll derart geheilt werden, dass sich die Stadt Offenbach zur Auszahlung weiterer 30 Mio. € gegenüber der Klinikum Offenbach GmbH verpflichtet. Gleichzeitig ist laut Aussage des Klinikums damit die Finanzierung der GmbH bis 31.12.2013 gesichert.

Darüber hinaus ist die Vorlage deshalb notwendig, da zum jetzigen Zeitpunkt die Patronatserklärung durch das Regierungspräsidium nicht genehmigt wurde. Sollte die Genehmigung der Stadt Offenbach zwischenzeitlich oder in der Folge zugehen, ist die Auszahlung der 30 Mio. € die erste Tranche aus dem Paket der 90 Mio. € der Patronatserklärung.

Die Folgen einer Insolvenz des KliO sind kaum abschätzbar. Die Stadt hat einen gesetzlichen Versorgungsauftrag; sie muss die Krankenhausversorgung sicherstellen, nicht aber selbst ausführen. Als alleiniger Eigentümer des KliO muss die Stadt auch im Insolvenzfall die Fortsetzung des Klinikums sicherstellen, d.h. auch finanziell absichern.

Die Mittel werden über eine Aufnahme von Darlehen in Höhe von 30 Mio. € zur Verfügung gestellt. Das Regierungspräsidium ist im Vorfeld über die Vorgehensweise in Kenntnis gesetzt.

Offenbach a.M., den
Dezernat I

H. Schneider
Oberbürgermeister

Gesamtergebnishaushalt

Gesamtergebnishaushalt 2012 - gesonderter Nachtrag

| Position | Bezeichnung | erhöht um | vermindert um | bisher | neu |
|-----------------------------------|---|-----------|---------------|--------------------|--------------------|
| <u>Ordentliche Erträge</u> | | | | | |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 1.588.005 | 1.588.005 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | 9.447.555 | 9.447.555 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | | | 14.043.662 | 14.043.662 |
| 4 | Bestandsveränderung und andere aktivierte Eigenleistungen | | | 0 | 0 |
| 5 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | 118.380.000 | 118.380.000 |
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | | | 36.969.690 | 36.969.690 |
| 7 | Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | | 94.087.675 | 94.087.675 |
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | 7.856.410 | 7.856.410 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 12.876.150 | 12.876.150 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9) | 0 | 0 | 295.249.147 | 295.249.147 |
| <u>Ordentliche Aufwendungen</u> | | | | | |
| 11 | Personalaufwendungen | | | 57.116.018 | 57.116.018 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | | | 10.953.900 | 10.953.900 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | 73.868.743 | 73.868.743 |
| 14 | Abschreibungen | | | 13.457.730 | 13.457.730 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben | | | 55.191.906 | 55.191.906 |
| 16 | Steueraufwendungeneinschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | 34.102.000 | 34.102.000 |
| 17 | Transferaufwendungen | | | 110.564.090 | 110.564.090 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | 78.505 | 78.505 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18) | 0 | 0 | 355.332.892 | 355.332.892 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19) | 0 | 0 | -60.083.745 | -60.083.745 |
| <u>Finanzergebnis</u> | | | | | |
| 21 | Finanzerträge | | | 4.202.090 | 4.202.090 |
| 22 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | 30.164.000 | 30.164.000 |
| 23 | Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22) | 0 | 0 | -25.961.910 | -25.961.910 |
| 24 | Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23) | 0 | 0 | -86.045.655 | -86.045.655 |
| <u>Außerordentliches Ergebnis</u> | | | | | |
| 25 | Außerordentliche Erträge | | | 82.290 | 82.290 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 75.510 | 75.510 |
| 27 | Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26) | 0 | 0 | 6.780 | 6.780 |
| 28 | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 + Position 27) | 0 | 0 | -86.038.875 | -86.038.875 |
| 29 | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Position 28 + Position 29) | 0 | 0 | -86.038.875 | -86.038.875 |

Gesamtfinanzhaushalt

Gesamtfinanzhaushalt 2012 - gesonderter Nachtrag

| Position | Bezeichnung | erhöht um | vermindert um | bisher | neu |
|-----------|---|-----------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 1 | geplantes Jahresergebnis des Gesamtergebnishaushaltes | | | -86.038.875,00 | -86.038.875,00 |
| 2 | +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | | | 13.457.730,00 | 13.457.730,00 |
| 3 | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse | | | 7.856.410,00 | 7.856.410,00 |
| 4 | +/- Zunahme (+) /Abnahme (-) von Rückstellungen | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | -/+ Erträge (+)/Aufwendungen (-) aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | +/- sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) (einschließlich sonstige außerordentliche Erträge und Aufwendungen) | | | 69.220,00 | 69.220,00 |
| 7 | -/+ Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8) | 0,00 | 0,00 | -80.368.335,00 | -80.368.335,00 |
| 10 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | 8.536.530,00 | 8.536.530,00 |
| 11 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | 5.284.350,00 | 5.284.350,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse) | | | 72.708.575,00 | 72.708.575,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten) | | | 2.991.510,00 | 2.991.510,00 |
| 14 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten) | 30.000.000,00 | | 31.574.500,00 | 61.574.500,00 |
| | | | | 974.500,00 | 974.500,00 |
| 15 | Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14) | -30.000.000,00 | 0,00 | -87.470.685,00 | -117.470.685,00 |
| 16 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und Begebung von Anleihen | 30.000.000,00 | | 142.610.000,00 | 172.610.000,00 |
| 17 | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Anleihen | | | 58.802.000,00 | 58.802.000,00 |
| 18 | Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Position 16 + Position 17) | 30.000.000,00 | 0,00 | 83.808.000,00 | 113.808.000,00 |
| 19 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Positionen 9, 15 und 18) | 0,00 | 0,00 | -84.031.020,00 | -84.031.020,00 |
| 20 | Vorraussichtlicher Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres | | | -196.009.361,00 | -196.009.361,00 |
| 21 | Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Position 19 + Position 20) | 0,00 | 0,00 | -280.040.381,00 | -280.040.381,00 |

Teilfinanzhaushalt

Teilfinanzplan 2012 1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 03 20

Dezernat III

Kämmerei / Dez. III

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | erhöht um | vermindert um | bisher | neu |
|-------------|--|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| | | 2012 | 2012 | 2012 | 2012 |
| in EUR | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 7.430.000 | 7.430.000 |
| | 82081100 <i>Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land</i> | 0 | 0 | 7.430.000 | 7.430.000 |
| | 90500.36100 Investitionspauschale (16.02.01) | 0 | 0 | 3.800.000 | 3.800.000 |
| | 90500.36120 Schulbaupauschale (16.02.01) | 0 | 0 | 3.630.000 | 3.630.000 |
| 2 | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0 | 0 | 27.240 | 27.240 |
| | 84081400 <i>Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich</i> | 0 | 0 | 14.240 | 14.240 |
| | 37000.99100 Ablösung Kirchenbaulasten Ev. Schlossgemeinde (01.01.07) | 0 | 0 | 14.240 | 14.240 |
| | 84285100 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i> | 0 | 0 | 13.000 | 13.000 |
| | 03000.94220 Sicherheitsmaßnahmen (01.01.07) | 0 | 0 | 13.000 | 13.000 |
| 4 | davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 0 | 0 | 14.240 | 14.240 |
| | 84081400 <i>Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich</i> | 0 | 0 | 14.240 | 14.240 |
| | 37000.99100 Ablösung Kirchenbaulasten Ev. Schlossgemeinde (01.01.07) | 0 | 0 | 14.240 | 14.240 |
| 5 | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | davon: Einzahlung aus der Tilgung von Krediten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 30.000.000 | 0 | 30.600.000 | 60.600.000 |
| | 84484300 <i>Auszahlungen für den Erwerb von nichtbörsennotierten Aktien</i> | 0 | 0 | 600.000 | 600.000 |
| | 83000.93010 Einzahlung in Kapitalrücklage SOH | 0 | 0 | 600.000 | 600.000 |
| | 84484400 <i>Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten</i> | 30.000.000 | 0 | 30.000.000 | 60.000.000 |
| | 87780.93060 Einstellung in die Kapitalrücklage der Klinikum OF GmbH (01.01.07) | 30.000.000 | 0 | 30.000.000 | 60.000.000 |
| 8 | davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Summe des Gesamtauszahlungsbedarfs für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | -30.000.000 | 0 | -23.197.240 | -53.197.240 |