

Offenbach am Main

**Jahresrechnung
mit
Erläuterungsbericht
2007**



Jahresrechnung 2007
§ 38 GemHVO

<u>Jahresrechnung</u>	<u>Seite</u>
Kassenmäßiger Abschluss	3
Haushaltsrechnung (Feststellung des Rechnungsergebnisses)	4
<u>Anlagen zur Jahresrechnung</u>	
Vermögensübersicht	5
Übersicht über die Schulden	6
Übersicht über die Rücklagen	7
Haushaltsquerschnitt Rechnungsergebnis	8 - 17
Gruppierungsübersicht Rechnungsergebnis	18 - 29
Bestandsübernahme Verwahrgeld/Vorschuss und Bestände der mit Verwahrgeld- oder Vorschusskonten gekoppelten Personenkonten	30 - 32
<u>Erläuterungsbericht</u>	33 - 50

Jahresrechnung 2007

Kassenmäßiger Abschluss (entsprechend § 39 GemHVO)

1. bereinigte Soll-Einnahmen und Soll-Ausgaben

	Soll-Einnahmen €	Soll-Ausgaben €	Soll-Fehlbetrag €
Verwaltungshaushalt	262 994 296,77	613 561 767,19	350 567 470,42
Vermögenshaushalt	87 965 034,73	87 965 034,73	-,--
	<u>350 959 331,50</u>	<u>701 526 801,92</u>	<u>350 567 470,42</u>

2. Ist-Einnahmen und Ist-Ausgaben sowie buchmäßiger Kassenbestand

	Ist-Einnahmen €	Ist-Ausgaben €	Kassenbestand €
<u>Haushalt</u>			
Verwaltungshaushalt	586 341 143,06	922 944 445,50	- 336 603 302,44
Vermögenshaushalt	101 576 067,33	80 787 789,78	20 788 277,55
	<u>687 917 210,39</u>	<u>1 003 732 235,28</u>	<u>- 315 815 024,89</u>
<u>Verwahrgelder</u>			335 342 844,23
<u>Vorschüsse</u>			- 2 289 257,19
			<u>17 238 562,15</u>

3. Kasseneinnahmereste und Kassenausgabereste

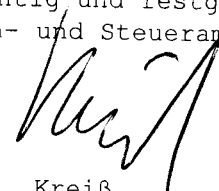
	Kasseneinnahmereste €	Kassenausgabereste €
Verwaltungshaushalt	8 041 791,55	- 443 553,83
Vermögenshaushalt	3 554 079,48	-,--
	<u>11 595 871,03</u>	<u>- 443 553,83</u>

Offenbach am Main, den 22. April 2008
- Magistrat - Dez. III -



M. Beseler
Stadtkämmerer

Sachlich richtig und festgestellt:
- Kassen- und Steueramt -



Kreiß
Kassenverwalter

Haushaltsrechnung Hhj. 2007

Feststellung des Rechnungsergebnisses gem. § 40 Abs. 3 GemHVO

	Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamthaushalt €
Soll lfd. Hj.	275 935 462,86	93 301 979,55	369 237 442,41
- summarische Bereinigung KER lfd. Hj.	14 501 655,00	26 112,26	14 527 767,26
+ neue Haushaltseinnahmereste		1 516 887,51	1 516 887,51
- Abgang alte Haushaltseinnahmereste		6 825 440,80	6 825 440,80
+ summarische Bereinigung KER Vorj.	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
- Abgang alte Kasseneinnahmereste	939 511,09	2 279,27	941 790,36
= Summe bereinigte Soll-Einnahmen	262 994 296,77	87 965 034,73	350 959 331,50
Soll-Ausgaben	591 873 318,18	70 626 061,65	662 499 379,83
+ neue Haushaltsausgabereste	22 113 026,33	19 782 985,27	41 896 011,60
- Abgang alte Haushaltsausgabereste	425 642,32	2 459 524,87	2 885 167,19
- Abgang alte Kassenausgabereste	- 1 065,00	- 15 512,68	- 16 577,68
= Summe bereinigte Soll-Ausgaben	613 561 767,19	87 965 034,73	701 526 801,92
Unterschied			
bereinigte Soll-Einnahmen			350 959 331,50
- bereinigte Soll-Ausgaben (Fehlbetrag)	* 350 567 470,42	-,-,-	350 567 470,42
(* davon Altdefizit 312 386 961,13 €)			

Offenbach am Main,
den 22. April 2008

Magistrat - Dez. III -

Kämmerei

Sachlich richtig und festgestellt:
- Kassen- und Steueramt -

M. Beseler

M. Beseler
Stadtkämmerer

S. Spurel

Ermert
ltd. MD


M. Kreiß

Kreiß
Kassenverwalter

Vermögensübersicht
nach Muster 18 zu § 42 Abs. 1 GemHVO vom 13.7.73
Vermögen nach § 37 Abs. 1 GemHVO

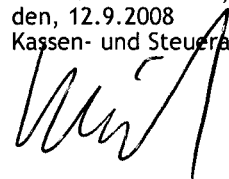
Vermögensart		Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2007	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushalts- jahres 2007
1. Forderungen des Anlagevermögens		in 1000 Euro			
1.1 Beteiligungen sowie Wertpapiere die die Gemeinde zum Zweck der Beteiligung erworben hat					
a) Beteiligung an Bauvereinen, Siedlungen usw.	Kto. 2000	31.685	15	27.625	4.075
b) Beteiligungen an sonstigen Unternehmen	Kto. 2001	48.670	-	-	48.670
1.2 Forderungen aus Darlehen, die die Gemeinde aus Mitteln des Haushalts in Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat					
	Kto. 22	-	-	-	-
	Kto. 23	30.628	-	579	30.049
1.3 Kapitaleinlagen der Gemeinde in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen					
	Kto. 201/0	1.250	-	-	1.250
1.4 das von der Gemeinde in ihre Sondervermögen eingebrachte Eigenkapital					
	Kto. 202/0	20.196	-	-	20.196
	Kto. 202/1	2.301	-	-	2.301
2. Geldanlagen					
2.1 Wertpapiere					
a) rechtl. unselbst. Stiftungen	Kto. 24/0	-	-	-	-
b) übrige Wertpapiere	Kto. 24/2-5	17.677	-	2	17.675
2.2 Einlagen bei Geldinstituten					
a) Sparbücher der rechtlich unselbst. Stiftungen	Kto. 21/0	1.690	91	36	1.745
b) Sparbuch des Fonds zur Unterhaltung der Grabstätten	Kto. 21/1	5	1	3	3
c) Rücklagen	Kontengruppe 3	-	-	-	-
2.3 Sonstige Forderungen					
		-	-	-	-
		154.102	107	28.245	125.964

Sachlich richtig
und festgestellt:



Breimer
VA TVÖD 11

Offenbach am Main,
den, 12.9.2008
Kassen- und Steueramt



Kreiß
Kassenverwalter

Übersicht über die Schulden im Hj. 2007 in 1000 EURO

nach Muster 20 zu § 42 Abs. 2 GemHVO

Art		Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Kreditauf- nahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushalt- jahres
1. Schulden aus Krediten von							
Bund, LAF, ERP Sondervermögen	Kto. 600	1.749	113	-	-	8	1.854
Land	Kto. 601	15.764	7.832	-	1.649	-	21.947
Gemeinden + Gemeindeverbänden	Kto. 602	-	-	-	-	-	-
Zweckverbänden und dergl.	Kto. 603	-	-	-	-	-	-
Sonstiger öffentlicher Bereich	Kto. 604	-	-	-	-	-	-
Kreditmarkt	Kto. 608	184.170	-	-	5.789	-	178.381
		201.683	7.945	-	7.438	8	202.182
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	Kto. 61						
Leasing		1.181	-	499	799	3	878
Restkaufpreis		-	-	-	-	-	-
Sonstige		-	-	-	-	-	-
3. Kassenkredite	Kto. 620	270.500	-	-	-	-	295.000
<u>Nachrichtlich</u>							
4. Innere Darlehen	Kto. 71	-	-	-	-	-	-
5. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung							
5.1 aus Krediten		67.299	-	-	884	-	66.415
5.2 aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0	-	-	-	-	0
5.3 aus Kassenkrediten		0	-	-	-	-	0
6. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden		5.127	34	-	-	-	5.161
7. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen >20%		71.082	23.179	-	98	-	94.163

Sachlich richtig
und festgestellt:

Breimer
VA TvöD 11

Offenbach am Main,
den, 9.12.2008
Kassen- und Steueramt

Kreiß
Kassenverwalter

Übersicht über die Rücklagen nach Muster 19 zu § 42 Abs. 2 GemHVO

Art		Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2007	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushalts- jahres 2007
			in 1000 EUR		
I. bei Geldinstituten angelegt:					
1. Allgemeine Rücklage		-	-	-	-
2. Sonderrücklagen (Pensionsfonds)	Kto. 39	16.425	1.254	3	17.676
		<hr/> 16.425	<hr/> 1.254	<hr/> 3	<hr/> 17.676
II. im Kassenbestand angelegt:					
1. Allgemeine Rücklage	Kto. 31	39.558	441	7.349	32.650
2. Sonderrücklagen					
a) Selbstversicherungsrücklage	Kto. 32	57	-	-	57
b) Pensionsfonds	Kto. 39	1.255	1.191	1.254	1.192
		<hr/> 40.870	<hr/> 1.632	<hr/> 8.603	<hr/> 33.899
I + II		57.295	2.886	8.606	51.575

Nachrichtlich (in EUR):

Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten 3 Jahre (Ausgabe-Ist einschliesslich Fehlbetrag Vorjahr):

2004 = 682.205.012
2005 = 722.671.766
2006 = 804.356.502

Durchschnitt der letzten 3 Jahre	=	736.411.093
hiervon 2%	=	14.728.222

Sächlich richtig
und festgestellt:


Breimer
VA TVÖD 11

Offenbach am Main,
den 26.08.2008
Kassen- und Steueramt


Kreiß
Kassenverwalter

Rechnungsquerschnitt 2007 (in EUR) Einzelpläne 0 - 8

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Gldg.	Aufgabenbereich	Bezeichnung Nr.-->	Grp.- Gruppierungs-Nr.	Einnahmen aus Verw.u. Betrieb 10 - 19	Sonstige Finanzeinnahmen 20 - 29	Personal- ausgaben 40 - 47	Sächlicher Verw.- u. Betr.Aufwand 50 - 69, 84
00	a	Gemeindeorgane		71.166	0	1.393.169	700.364
	b			0,60	0,00	11,77	5,92
01	a	Rechnungsprüfung		33.504	0	698.663	14.703
	b			0,28	0,00	5,90	0,12
02	a	Hauptverwaltung		577.019	0	2.977.232	1.588.642
	b			4,87	0,00	25,15	13,42
03	a	Finanzverwaltung		285.154	540.630	3.789.536	680.083
	b			2,41	4,57	32,01	5,74
05	a	Besondere Dienststellen der allgemeinen		160.322	0	707.083	55.016
	b	Verwaltung		1,35	0,00	5,97	0,46
06	a	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung		859.059	0	1.477.832	2.636.498
	b			7,26	0,00	12,48	22,27
08	a	Einrichtungen für Verwaltungsangehörige		41.646	0	1.233.369	401.351
	b			0,35	0,00	10,42	3,39
11	a	Öffentliche Ordnung		1.532.020	1.975.986	4.804.661	1.385.589
	b			12,94	16,69	40,59	11,70
12	a	Öffentliche Ordnung		1.943.527	0	1.927.780	1.010.363
	b			16,42	0,00	16,28	8,53
13	a	Feuerschutz		322.647	0	6.141.085	659.157
	b			2,73	0,00	51,87	5,57
14	a	Katastrophenschutz		17.493	0	183.198	22.571
	b			0,15	0,00	1,55	0,19
20	a	Schulverwaltung		150.131	0	741.072	649.915
	b			1,27	0,00	6,26	5,49
21	a	Grund- und Hauptschulen		174.585	0	478.193	295.496
	b			1,47	0,00	4,04	2,50
23	a	Gymnasien		174.583	0	197.117	134.595
	b			1,47	0,00	1,67	1,14
24	a	Berufliche Schulen		642.502	0	289.837	438.334
	b			5,43	0,00	2,45	3,70
27	a	Förderschulen		19.149	0	87.639	87.693
	b			0,16	0,00	0,74	0,74
28	a	Haupt- und Realschulen, Gesamtschulen		59.681	0	231.223	166.011
	b			0,50	0,00	1,95	1,40
29	a	Sonstiges		2.089.400	0	0	905.365
	b			17,65	0,00	0,00	7,65

Zuweisungen und Zuschüsse 70 - 79	Zuschuß (-) Überschuß 3 + 4 ./ 5 - 7	Objektbez. Ein- nahmen d.VMH 32 - 36	Baumaßnahmen 94 - 96	Sonst. Invest. Aufgaben 92 - 93, 98, 991	Verpflicht. Ermächt.
0 0,00	-2.022.368 -17,08	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-679.863 -5,74	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
89.009 0,75	-4.077.864 -34,45	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-3.643.836 -30,78	0 0,00	12.811 0,11	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-601.777 -5,08	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-3.255.271 -27,50	0 0,00	3.804.703 32,14	353.506 2,99	1.300.000 10,98
84.654 0,72	-1.677.727 -14,17	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
100.250 0,85	-2.782.492 -23,50	566.630 4,79	773.854 6,54	53.384 0,45	0 0,00
0 0,00	-994.616 -8,40	0 0,00	-819 -0,01	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-6.477.594 -54,72	-4.500 -0,04	496.917 4,20	706.456 5,97	125.000 1,06
0 0,00	-188.276 -1,59	0 0,00	0 0,00	23.761 0,20	0 0,00
244.468 2,07	-1.485.324 -12,55	1.182.772 9,99	969.888 8,19	141.612 1,20	950.000 8,02
77.044 0,65	-676.148 -5,71	0 0,00	1.567.363 13,24	36.613 0,31	200.000 1,69
106.180 0,90	-263.310 -2,22	0 0,00	4.093.481 34,58	40.570 0,34	0 0,00
9.399 0,08	-95.068 -0,80	0 0,00	1.854.377 15,66	161.477 1,36	0 0,00
4.452 0,04	-160.635 -1,36	0 0,00	232.912 1,97	17.780 0,15	0 0,00
135.121 1,14	-472.675 -3,99	0 0,00	596.343 5,04	94.220 0,80	0 0,00
131.415 1,11	1.052.620 8,89	0 0,00	-35.000 -0,30	0 0,00	0 0,00

Rechnungsquerschnitt 2007 (in EUR) Einzelpläne 0 - 8

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Gldg.	Aufgabenbereich	Bezeichnung Nr.-->	Grp.- Gruppierungs-Nr.	Einnahmen aus Verw.u. Betrieb 10 - 19	Sonstige Finanzeinnahmen 20 - 29	Personal- ausgaben 40 - 47	Sächlicher Verw.- u. Betr.Aufwand 50 - 69, 84
30	a	Verwaltung kultureller Angelegenheiten		0	0	583.097	51.663
	b			0,00	0,00	4,93	0,44
31	a	Wissenschaft, Forschung		6.370	0	242.407	52.252
	b			0,05	0,00	2,05	0,44
32	a	Museen, Sammlungen, Ausstellungen		29.013	0	368.877	78.905
	b			0,25	0,00	3,12	0,67
33	a	Theater, Konzerte, Musikpflege		108.505	0	0	251.348
	b			0,92	0,00	0,00	2,12
35	a	Volksbildung		1.795.246	0	2.699.827	835.173
	b			15,16	0,00	22,81	7,05
36	a	Heimatpflege		113.907	0	0	155.860
	b			0,96	0,00	0,00	1,32
37	a	Kirchen		0	0	0	0
	b			0,00	0,00	0,00	0,00
40	a	Verwaltung der Sozialen Angelegenheiten		293.796	0	9.172.521	777.734
	b			2,48	0,00	77,48	6,57
41	a	Sozialhilfe nach dem SGB XII		2.005.588	-2.779.092	0	596.595
	b			16,94	-23,48	0,00	5,04
42	a	Durchführung des		313.966	-22.944	0	435.068
	b	Asylbewerberleistungsgesetz		2,65	-0,19	0,00	3,68
43	a	Einrichtungen der Sozialhilfe und der		110.206	0	0	248.717
	b	Kriegsopferfürsorge		0,93	0,00	0,00	2,10
44	a	Kriegsopferfürsorge und ähnliche		0	0	0	3.220
	b	Maßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,03
45	a	Jugendhilfe nach dem KJHG		2.750.170	712.301	0	1.243.305
	b			23,23	6,02	0,00	10,50
46	a	Einrichtungen der Jugendhilfe		1.722.894	0	3.002.882	189.281
	b			14,55	0,00	25,37	1,60
47	a	Förderung von anderen Trägern der		0	0	270.732	1.747
	b	Wohlfahrtspflege und Jugendhilfe		0,00	0,00	2,29	0,01
48	a	Weitere soziale Bereiche		16.566.230	190.205	247.338	46.550.048
	b			139,94	1,61	2,09	393,22
49	a	Sonstige soziale Angelegenheiten		9.167.329	0	0	410.000
	b			77,44	0,00	0,00	3,46
50	a	Gesundheits- und Veterinärverwaltung		729.433	21.109	1.796.088	84.758
	b			6,16	0,18	15,17	0,72

Zuweisungen und Zuschüsse 70 - 79	Zuschuß (-) Überschuß 3 + 4 ./ 5 - 7	Objektbez. Ein- nahmen d.VMH 32 - 36	Baumaßnahmen 94 - 96	Sonst. Invest. Aufgaben 92 - 93, 98, 991	Verpflicht. Ermächt.
0 0,00	-634.759 -5,36	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
1.077.126 9,10	-1.365.415 -11,53	0 0,00	-7.814 -0,07	-752 -0,01	0 0,00
0 0,00	-418.769 -3,54	0 0,00	500 0,00	22.439 0,19	0 0,00
0 0,00	-142.843 -1,21	0 0,00	0 0,00	7.994 0,07	0 0,00
0 0,00	-1.739.754 -14,70	20.100 0,17	-7.701 -0,07	55.303 0,47	0 0,00
557.707 4,71	-599.661 -5,07	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	0 0,00	7.120 0,06	0 0,00	14.240 0,12	0 0,00
387.253 3,27	-10.043.712 -84,84	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
16.821.391 142,09	-18.191.490 -153,67	74.981 0,63	0 0,00	9.538 0,08	0 0,00
2.146.600 18,13	-2.290.646 -19,35	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
32.065 0,27	-170.575 -1,44	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
58.780 0,50	-62.000 -0,52	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
15.293.099 129,18	-13.073.933 -110,44	0 0,00	0 0,00	25.000 0,21	15.000 0,13
18.144.267 153,27	-19.613.536 -165,68	5.435 0,05	-25.261 -0,21	30.000 0,25	10.000 0,08
1.573.453 13,29	-1.845.931 -15,59	0 0,00	0 0,00	20.450 0,17	0 0,00
11.881.074 100,36	-41.922.024 -354,12	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
575.461 4,86	8.181.868 69,11	0 0,00	0 0,00	25.000 0,21	0 0,00
0 0,00	-1.130.304 -9,55	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00

Rechnungsquerschnitt 2007 (in EUR) Einzelpläne 0 - 8

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Gldg.	Aufgabenbereich	Bezeichnung Nr.-->	Grp.- Gruppierungs-Nr.	Einnahmen aus Verw.u. Betrieb 10 - 19	Sonstige Finanzeinnahmen 20 - 29	Personal- ausgaben 40 - 47	Sächlicher Verw.- u. Betr.Aufwand 50 - 69, 84
51	a	Krankenhäuser		0	0	0	0
	b			0,00	0,00	0,00	0,00
54	a	Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen der		857.422	0	809.071	110.249
	b	Gesundheitspflege		7,24	0,00	6,83	0,93
55	a	Förderung des Sports		47.908	0	382.476	504.779
	b			0,40	0,00	3,23	4,26
56	a	Eigene Sportstätten		59.477	0	0	1.713.631
	b			0,50	0,00	0,00	14,48
57	a	Schwimm- und Badeeinrichtungen		0	0	0	0
	b			0,00	0,00	0,00	0,00
58	a	Park- und Gartenanlagen		0	0	0	3.882.350
	b			0,00	0,00	0,00	32,79
59	a	Sonstige Erholungseinrichtungen		1.029	0	19.768	185.232
	b			0,01	0,00	0,17	1,56
60	a	Bauverwaltung		1.751.956	0	1.160.433	26.860.333
	b			14,80	0,00	9,80	226,89
61	a	Städteplanung, Vermessung, Bauordnung		664.321	23.069	3.467.057	396.156
	b			5,61	0,19	29,29	3,35
62	a	Wohnungsbauförderung		31.276	704.524	418.906	25.648
	b			0,26	5,95	3,54	0,22
63	a	Gemeindestraßen		117.814	0	718.944	5.825.779
	b			1,00	0,00	6,07	49,21
65	a	Kreisstraßen		30.600	0	0	280.087
	b			0,26	0,00	0,00	2,37
66	a	Bundes- und Landesstraßen		42.600	0	0	1.345.353
	b			0,36	0,00	0,00	11,36
67	a	Straßenbeleuchtung und -reinigung		1.156	0	0	3.078.253
	b			0,01	0,00	0,00	26,00
68	a	Öffentliche Parkeinrichtungen		27.685	0	0	20.232
	b			0,23	0,00	0,00	0,17
69	a	Wasserläufe, Wasserbau		0	0	0	344.314
	b			0,00	0,00	0,00	2,91
70	a	Abwasserbeseitigung		0	0	0	167.371
	b			0,00	0,00	0,00	1,41
72	a	Abfallbeseitigung		0	0	0	0
	b			0,00	0,00	0,00	0,00

Zuweisungen und Zuschüsse 70 - 79	Zuschuß (-) Überschuß 3 + 4 ./ 5 - 7	Objektbez. Ein- nahmen d.VMH 32 - 36	Baumaßnahmen 94 - 96	Sonst. Invest. Aufgaben 92 - 93, 98, 991	Verpflicht. Ermächt.
2.350.000 19,85	-2.350.000 -19,85	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-61.898 -0,52	0 0,00	0 0,00	7.795 0,07	0 0,00
320.840 2,71	-1.160.187 -9,80	19.342 0,16	0 0,00	51.078 0,43	0 0,00
101.480 0,86	-1.755.634 -14,83	0 0,00	20.784 0,18	0 0,00	0 0,00
628.470 5,31	-628.470 -5,31	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-3.882.350 -32,79	20.000 0,17	788.000 6,66	0 0,00	520.000 4,39
193 0,00	-204.164 -1,72	0 0,00	-1.304 -0,01	2.000 0,02	0 0,00
0 0,00	-26.268.809 -221,90	8.700 0,07	-1.006.334 -8,50	15.000 0,13	90.000 0,76
1.022 0,01	-3.176.845 -26,84	750.000 6,34	1.360.000 11,49	397.706 3,36	1.450.000 12,25
233.849 1,98	57.397 0,48	1.378.581 11,65	0 0,00	646.930 5,46	0 0,00
0 0,00	-6.426.909 -54,29	1.904.343 16,09	6.197.342 52,35	0 0,00	4.425.500 37,38
0 0,00	-249.487 -2,11	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-1.302.753 -11,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-3.077.097 -25,99	57.686 0,49	89.664 0,76	0 0,00	10.000 0,08
0 0,00	7.453 0,06	0 0,00	50.000 0,42	0 0,00	50.000 0,42
0 0,00	-344.314 -2,91	0 0,00	350.000 2,96	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-167.371 -1,41	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00

Rechnungsquerschnitt 2007 (in EUR) Einzelpläne 0 - 8

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Gldg.	Aufgabenbereich	Bezeichnung Nr.-->	Grp.- Gruppierungs-Nr.	Einnahmen aus Verw.u. Betrieb 10 - 19	Sonstige Finanzeinnahmen 20 - 29	Personal- ausgaben 40 - 47	Sächlicher Verw.- u. Betr.Aufwand 50 - 69, 84
73	a	Märkte		276.230	0	0	154.555
	b			2,33	0,00	0,00	1,31
74	a	Schlacht- und Viehhöfe		0	0	0	0
	b			0,00	0,00	0,00	0,00
75	a	Bestattungswesen		0	0	0	3.651
	b			0,00	0,00	0,00	0,03
76	a	Sonstige öffentliche Einrichtungen		0	0	0	102.696
	b			0,00	0,00	0,00	0,87
77	a	Hilfsbetriebe der Verwaltung		0	0	0	0
	b			0,00	0,00	0,00	0,00
79	a	Fremdenverkehr, sonstige Förderung von		0	0	438.358	77.134
	b	Wirtschaft und Verkehr		0,00	0,00	3,70	0,65
80	a	Verwaltung der wirtschaftlichen		0	0	0	0
	b	Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00
81	a	Versorgungsunternehmen		0	7.789.703	0	0
	b			0,00	65,80	0,00	0,00
82	a	Verkehrsunternehmen		0	0	142.198	1.943
	b			0,00	0,00	1,20	0,02
83	a	Kombinierte Versorgungs- und		0	1.878.450	0	0
	b	Verkehrsunternehmen		0,00	15,87	0,00	0,00
84	a	Unternehmen der Wirtschaftsförderung		0	0	0	0
	b			0,00	0,00	0,00	0,00
85	a	Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen		242.982	0	150.520	142.708
	b			2,05	0,00	1,27	1,21
87	a	Sonstige wirtschaftliche Unternehmen		73.862	450.606	0	84.411
	b			0,62	3,81	0,00	0,71
88	a	Allgemeines Grundvermögen		3.805.845	0	0	817.424
	b			32,15	0,00	0,00	6,90
89	a	Allgemeines Sondervermögen		50.803	0	0	0
	b			0,43	0,00	0,00	0,00
	a: Gesamtsumme			52.949.207	11.484.547	53.450.189	109.921.709
	b: Summe je Einwohner			447,27	97,01	451,50	928,53

Zuweisungen und Zuschüsse 70 - 79	Zuschuß (-) Überschuß 3 + 4 ./.. 5 - 7	Objektbez. Ein- nahmen d.VMH 32 - 36	Baumaßnahmen 94 - 96	Sonst. Invest. Aufgaben 92 - 93, 98, 991	Verpflicht. Ermächt.
0 0,00	121.675 1,03	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-3.651 -0,03	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-102.696 -0,87	0 0,00	0 0,00	-6.717 -0,06	10.000 0,08
0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-515.492 -4,35	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	7.789.703 65,80	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
1.545.023 13,05	-1.689.164 -14,27	-53.559 -0,45	-996 -0,01	996.000 8,41	0 0,00
0 0,00	1.878.450 15,87	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
400.000 3,38	-400.000 -3,38	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
0 0,00	-50.245 -0,42	0 0,00	0 0,00	6.605 0,06	0 0,00
1.949.380 16,47	-1.509.323 -12,75	0 0,00	0 0,00	488.461 4,13	0 0,00
4.600 0,04	2.983.821 25,20	4.869.342 41,13	150.000 1,27	750.000 6,34	0 0,00
49.535 0,42	1.268 0,01	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
77.114.660 651,40	-176.052.800 -1.487,15	10.806.973 91,29	22.323.710 188,57	5.193.449 43,87	9.155.500 77,34

Rechnungsquerschnitt 2007 (in EUR) Einzelplan 9

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Gldg.- Nr	Aufgabenbereich	Bezeichnung Nr.-->	Grp.- Gruppierungs-Nr.	Steuern und allg. Zuweisungen 00 - 09	Sonstige Finanz- einnahmen 20 - 29	Sonstige Finanz- ausgaben 80 - 86, 89	Zuschuß (-) Überschuß 3 + 4 ./ 5
90	a	Steuern, allgemeine Zuweisungen und		196.725.659	1.428.845	32.144.372	166.010.131
	b	allgemeine Umlagen		1.661,77	12,07	271,53	1.402,31
91	a	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		0	406.036	28.503.354	-28.097.318
	b			0,00	3,43	240,77	-237,34
92	a	Abwicklung der Vorjahre		0	0	312.386.961	-312.386.961
	b			0,00	0,00	2.638,78	-2.638,78
	a:	Gesamtsumme		196.725.659	1.834.881	373.034.687	-174.474.148
	b:	Summe je Einwohner		1.661,77	15,50	3.151,08	-1.473,81

Sonstige Einnahmen des VMH 30, 31, 36, 37	Sonstige Ausgaben des VMH 90, 91, 97, 99
8.103.000	0
68,45	0,00
69.014.535	60.407.354
582,98	510,27
0	0
0,00	0,00
77.117.535	60.407.354
651,42	510,27

Gruppierungsübersicht 2007 (in EUR)

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Grupp.-Nr.	Einnahme bzw. Ausgabeart	Rechnungsergebnis	je Einw.
Einnahmen des Verwaltungshaushalts			
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen		
000	Grundsteuer A	21.786,18	0,18
001	Grundsteuer B	17.122.827,04	144,64
002	Grundsteuerbeteiligung	0,00	0,00
003	Gewerbesteuer	51.626.055,42	436,09
	Summe 00	68.770.668,64	580,92
01	Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	49.372.776,50	417,06
02, 03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	631.437,96	5,33
04	Schlüsselzuweisungen		
041	vom Land	68.003.750,00	574,44
05	Bedarfszuweisungen		
051	vom Land	0,00	0,00
052	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
06	Sonstige allgemeine Zuweisungen		
060	vom Bund	0,00	0,00
061	vom Land	3.031.565,39	25,61
062	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
	Summe 06	3.031.565,39	25,61
07	Allgemeine Umlagen		
072	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
09	Ausgleichsleistungen		
091	Familienleistungsausgleich	2.626.837,03	22,19
092	Leistungen des Landes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	4.288.623,00	36,23
	Summe Hauptgruppe 0	196.725.658,52	1.661,77
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb		
10, 11	Gebühren und ähnliche Entgelte	6.936.204,90	58,59
12	Zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00
13, 14	Einnahmen aus Verkauf, Mieten	6.639.674,09	56,09
15	Pachten, Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	861.190,41	7,27
16	Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsausgaben		
160	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	89.041,77	0,75
161	vom Land	1.678.216,27	14,18
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.351.167,99	36,76
163	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
164	vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.029.431,08	8,70
165	von öffentlichen wirtschaftlichen Unternehmen	695.073,69	5,87
166	von privaten Unternehmen	9.311,66	0,08
167	von übrigen Bereichen	149.890,40	1,27
1690	Innere Verrechnungen	51.409,88	0,43
1691	Verwaltungskostenbeiträge	283.540,00	2,40
	Summe 16	8.337.082,74	70,42
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		
170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	343.094,63	2,90
171	vom Land	15.856.053,87	133,94
172	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	196.000,00	1,66
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
174	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
175	von öffentlichen wirtschaftlichen Unternehmen	0,00	0,00
176	von privaten Unternehmen	0,00	0,00
177	von übrigen Bereichen	245.155,54	2,07

Grupp.-Nr.	Haushaltsansatz	Differenz
0		
000	27.000,00	5.213,82
001	17.500.000,00	377.172,96
002	0,00	0,00
003	53.000.000,00	1.373.944,58
	70.527.000,00	1.756.331,36
01	41.200.000,00	-8.172.776,50
02, 03	1.685.000,00	1.053.562,04
04		
041	60.800.000,00	-7.203.750,00
05		
051	0,00	0,00
052	0,00	0,00
06		
060	0,00	0,00
061	2.500.000,00	-531.565,39
062	0,00	0,00
	2.500.000,00	-531.565,39
07		
072	0,00	0,00
09		
091	2.100.000,00	-526.837,03
092	4.288.600,00	-23,00
	183.100.600,00	-13.625.058,52
1		
10, 11	7.553.030,00	616.825,10
12	0,00	0,00
13, 14	6.510.230,00	-129.444,09
15	1.107.480,00	246.289,59
16		
160	92.000,00	2.958,23
161	1.260.050,00	-418.166,27
162	4.271.970,00	-79.197,99
163	0,00	0,00
164	1.625.000,00	595.568,92
165	982.040,00	286.966,31
166	21.120,00	11.808,34
167	154.100,00	4.209,60
1690	73.120,00	21.710,12
1691	283.540,00	0,00
	8.762.940,00	425.857,26
17		
170	225.110,00	-117.984,63
171	13.895.390,00	-1.960.663,87
172	196.000,00	0,00
173	0,00	0,00
174	0,00	0,00
175	0,00	0,00
176	0,00	0,00
177	265.000,00	19.844,46

Gruppierungsübersicht 2007 (in EUR)

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Grupp.-Nr.	Einnahme bzw. Ausgabeart	Rechnungsergebnis	je Einw.
	Summe 17	16.640.304,04	140,56
19	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	13.534.754,15	114,33
	Summe Hauptgruppe 1	52.949.210,33	447,27
2	Sonstige Finanzeinnahmen		
20	Zinseinnahmen		
200	von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
201	vom Land	0,00	0,00
202	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
203	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
204	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
205-207	von unternehmerischen und übrigen Bereichen	1.837.324,00	15,52
209	aus inneren Darlehen	0,00	0,00
	Summe Gruppe 20	1.837.324,00	15,52
21, 22	Gewinnanteile von wirtschaftl. Unternehmen und aus Beteiligungen, Konzessionsabgaben	9.668.293,40	81,67
23	Schuldendiensthilfen		
230	von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
231	vom Land	0,00	0,00
232	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
233	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
234	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
235-237	von unternehmerischen und übrigen Bereichen	0,00	0,00
	Summe 23	0,00	0,00
24, 25	Ersatz von sozialen Leistungen in- und außerhalb von Einrichtungen	-1.901.849,78	-16,07
26	Weitere Finanzeinnahmen	3.453.390,30	29,17
27	Kalkulatorische Einnahmen	262.270,00	2,22
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00
29	Abwicklung der Vorjahre	0,00	0,00
	Summe Hauptgruppe 2	13.319.427,92	112,51
	Summe Einnahmen Verwaltungshaushalt	262.994.296,77	2.221,55
3	Einnahmen des Vermögenshaushalts		
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	10.447.879,66	88,25
31	Entnahmen aus Rücklagen	7.349.374,04	62,08
32	Rückflüsse aus Darlehen		
320	von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
321	vom Land	0,00	0,00
322	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
323	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
324	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
325-327	von unternehmerischen und übrigen Bereichen	1.478.339,15	12,49
329	Abschlußbuchungen der Haushaltsjahre	0,00	0,00
	Summe 32	1.478.339,15	12,49
33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen	0,00	0,00
34	Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	4.894.242,28	41,34
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	100.081,22	0,85
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
360	von Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.182.772,20	9,99
361	vom Land	11.078.735,00	93,58
362	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.000,00	0,13

Grupp.-Nr.	Haushaltsansatz	Differenz
	14.581.500,00	-2.058.804,04
19	13.725.000,00	190.245,85
	52.240.180,00	-709.030,33
2		
20		
200	0,00	0,00
201	0,00	0,00
202	0,00	0,00
203	0,00	0,00
204	0,00	0,00
205-207	2.267.550,00	430.226,00
209	0,00	0,00
	2.267.550,00	430.226,00
21, 22	9.691.640,00	23.346,60
23		
230	0,00	0,00
231	0,00	0,00
232	0,00	0,00
233	0,00	0,00
234	0,00	0,00
235-237	0,00	0,00
	0,00	0,00
24, 25	2.130.670,00	4.032.519,78
26	3.773.480,00	320.089,70
27	262.270,00	0,00
28	0,00	0,00
29	0,00	0,00
	18.125.610,00	4.806.182,08
	253.466.390,00	-9.527.906,77
3		
30	10.403.550,00	-44.329,66
31	12.181.030,00	4.831.655,96
32		
320	0,00	0,00
321	0,00	0,00
322	0,00	0,00
323	0,00	0,00
324	0,00	0,00
325-327	1.003.000,00	-475.339,15
329	0,00	0,00
	1.003.000,00	-475.339,15
33	0,00	0,00
34	250.000,00	-4.644.242,28
35	255.000,00	154.918,78
36		
360	1.356.020,00	173.247,80
361	10.853.320,00	-225.415,00
362	15.000,00	0,00

Gruppierungsübersicht 2007 (in EUR)

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Grupp.-Nr.	Einnahme bzw. Ausgabeart	Rechnungsergebnis	je Einw.
363	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
364	vom sonstigen öffentlichen Bereich	125.000,00	1,06
365-369	von unternehmerischen und übrigen Bereichen	35.804,18	0,30
	Summe 36	12.437.311,38	105,06
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen		
370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
371	vom Land	7.832.000,00	66,16
372	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
373	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
374	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
377	vom Kreditmarkt	-6.574.193,00	-55,53
378	Umschuldung	50.000.000,00	422,36
379	innere Darlehen	0,00	0,00
	Summe 37	51.257.807,00	432,98
	Summe Einnahmen Vermögenshaushalt	87.965.034,73	743,05
	Summe Gesamteinnahme	350.959.331,50	2.964,61
	Ausgaben des Verwaltungshaushalts		
4	Personalausgaben		
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	0,00	0,00
40003, 40004	Externe Personalkosten	1.497.392,28	12,65
41	Dienstbezüge und dergleichen	36.579.819,19	309,00
42, 43	Versorgung	10.021.097,50	84,65
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.559.571,04	30,07
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	1.675.220,35	14,15
46	Personalnebenausgaben	117.087,12	0,99
47	Deckungsreserve für Personalausgaben	0,00	0,00
	Summe Hauptgruppe 4	53.450.187,48	451,50
5,6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand		
50, 51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.051.623,28	101,80
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonst. Gebrauchsgegenstände	976.428,74	8,25
53	Mieten und Pachten	2.042.569,34	17,25
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	933.152,82	7,88
55	Haltung von Fahrzeugen	241.964,24	2,04
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	760.883,10	6,43
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	4.676.484,30	39,50
64, 65, 66	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	5.530.506,35	46,72
67	Erstattung von Verwaltungs- und Betriebsausgaben		
670	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
671	an Land	171.623,76	1,45
672	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.376.450,03	11,63
673	an Zweckverbände und dgl.	531.987,37	4,49
674	an sonstigen öffentlichen Bereich	651.087,27	5,50
675-678	an unternehmerische und übrige Bereiche	32.954.382,87	278,37
6790	Innere Verrechnungen	51.409,88	0,43
6791	Verwaltungskostenbeiträge	283.540,00	2,40
	Summe 67	36.020.481,18	304,27
68	Kalkulatorische Kosten	262.270,00	2,22
69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	46.425.345,04	392,16
	Summe Hauptgruppe 5/6	109.921.708,39	928,53

Grupp.-Nr.	Haushaltsansatz	Differenz
363	0,00	0,00
364	125.000,00	0,00
365-369	10.000,00	-25.804,18
	12.359.340,00	-77.971,38
37		
370	0,00	0,00
371	1.258.000,00	-6.574.000,00
372	0,00	0,00
373	0,00	0,00
374	0,00	0,00
377	6.749.050,00	13.323.243,00
378	50.000.000,00	0,00
379	0,00	0,00
	58.007.050,00	6.749.243,00
	94.458.970,00	6.493.935,27
	347.925.360,00	-3.033.971,50
4		
40	0,00	0,00
40003, 40004	1.596.150,00	98.757,72
41	37.391.990,00	812.170,81
42, 43	10.650.570,00	629.472,50
44	4.126.520,00	566.948,96
45	1.590.050,00	-85.170,35
46	79.330,00	-37.757,12
47	0,00	0,00
	55.434.610,00	1.984.422,52
5,6		
50, 51	12.317.160,00	265.536,72
52	1.177.890,00	201.461,26
53	2.173.090,00	130.520,66
54	1.067.400,00	134.247,18
55	249.560,00	7.595,76
56	971.040,00	210.156,90
57-63	4.880.990,00	204.505,70
64, 65, 66	7.151.960,00	1.621.453,65
67		
670	0,00	0,00
671	171.650,00	26,24
672	1.415.540,00	39.089,97
673	580.230,00	48.242,63
674	794.920,00	143.832,73
675-678	34.572.980,00	1.618.597,13
6790	73.120,00	21.710,12
6791	283.540,00	0,00
	37.891.980,00	1.871.498,82
68	262.270,00	0,00
69	46.950.000,00	524.654,96
	115.093.340,00	5.171.631,61

Gruppierungsübersicht 2007 (in EUR)

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Grupp.-Nr.	Einnahme bzw. Ausgabeart	Rechnungsergebnis	je Einw.
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)		
70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	20.983.821,79	177,25
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke		
710	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
711	an Land	2.721.731,24	22,99
712	an Gemeinden und Gemeindeverbände	265.737,01	2,24
713	an Zweckverbände und dgl.	69.544,73	0,59
714	an sonstigen öffentlichen Bereich	28.435,40	0,24
715, 716	an öffentl. wirtschaftliche und private Unternehmen	4.317.985,15	36,47
717	an übrige Bereiche	2.889.914,22	24,41
	Summe 71	10.293.347,75	86,95
72	Schuldendiensthilfen		
722	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
723	an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
725, 726	an öffentliche wirtschaftliche und private Unternehmen	152.055,66	1,28
727	an übrige Bereiche	57.939,17	0,49
	Summe 72	209.994,83	1,77
73	Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	11.635.376,31	98,29
74	Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	6.788.727,76	57,35
75	Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte	58.780,09	0,50
76	Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	6.341.808,29	53,57
77	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	8.285.798,12	69,99
78	sonstige soziale Leistungen	11.421.912,63	96,48
79	Leistungen nach dem Asylberwerberleistungsgesetz	1.095.090,80	9,25
	Summe Hauptgruppe 7	77.114.658,37	651,40
8	Sonstige Finanzausgaben		
80	Zinsausgaben		
800	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
801	an Land	5.121,16	0,04
802	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
803	an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
804	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
808	an Kreditmarkt	18.090.878,84	152,82
809	innere Darlehen	0,00	0,00
	Summe 80	18.096.000,00	152,86
81	Steuerbeteiligungen		
810	Gewerbesteuerumlage	10.230.237,10	86,42
815	Grundsteuerausgleich	0,00	0,00
82	Allgemeine Zuweisungen		
822	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
823	an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
	Summe 82	0,00	0,00
83	Allgemeine Umlagen		
831	an Land	0,00	0,00
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.364.135,06	172,02
833	an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
	Summe 83	20.364.135,06	172,02

Grupp.-Nr.	Haushaltsansatz	Differenz
7		
70	22.003.300,00	1.019.478,21
71		
710	0,00	0,00
711	2.721.900,00	168,76
712	327.060,00	61.322,99
713	104.650,00	35.105,27
714	34.700,00	6.264,60
715, 716	4.350.760,00	32.774,85
717	2.938.160,00	48.245,78
	10.477.230,00	183.882,25
72		
722	0,00	0,00
723	0,00	0,00
725, 726	400.000,00	247.944,34
727	173.280,00	115.340,83
	573.280,00	363.285,17
73	12.067.810,00	432.433,69
74	6.876.540,00	87.812,24
75	55.000,00	-3.780,09
76	6.055.770,00	-286.038,29
77	8.430.730,00	144.931,88
78	11.277.570,00	-144.342,63
79	1.171.660,00	76.569,20
	78.988.890,00	1.874.231,63
8		
80		
800	0,00	0,00
801	4.800,00	-321,16
802	0,00	0,00
803	0,00	0,00
804	0,00	0,00
808	18.091.200,00	321,16
809	0,00	0,00
	18.096.000,00	0,00
81		
810	10.231.000,00	762,90
815	0,00	0,00
82		
822	0,00	0,00
823	0,00	0,00
	0,00	0,00
83		
831	0,00	0,00
832	20.640.000,00	275.864,94
833	0,00	0,00
	20.640.000,00	275.864,94

Gruppierungsübersicht 2007 (in EUR)

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Grupp.-Nr.	Einnahme bzw. Ausgabeart	Rechnungsergebnis	je Einw.
84	Weitere Finanzausgaben	1.550.000,00	13,09
85	Deckungsreserve	0,00	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	10.447.879,66	88,25
89	Abwicklung der Vorjahre	312.386.961,13	2.638,78
	Summe Hauptgruppe 8	373.075.212,95	3.151,43
	Summe Ausgaben Verwaltungshaushalt	613.561.767,19	5.182,85
9	Ausgaben Vermögenshaushalt		
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00
91	Zuführung an Rücklagen	1.671.409,66	14,12
92	Gewährung von Darlehen		
920	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
921	an Land	0,00	0,00
922	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
923	an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
924	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
925	an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	0,00	0,00
926	an private Unternehmen	25.000,00	0,21
927	an übrige Bereiche	28.878,07	0,24
	Summe 92	53.878,07	0,46
93	Vermögenserwerb		
930	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	468.460,97	3,96
932	Erwerb von Grundstücken	1.085.512,68	9,17
935 - 936	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	1.873.975,94	15,83
	Summe 93	3.427.949,59	28,96
94,95,96	Baumaßnahmen	22.323.707,41	188,57
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen		
970	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
971	an Land	1.769.500,00	14,95
972	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
973	an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
974	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
977	Kreditmarkt	6.749.050,00	57,01
978	Umschuldung	50.000.000,00	422,36
979	Innere Darlehen	0,00	0,00
	Summe 97	58.518.550,00	494,32
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen		
980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0,00	0,00
981	an Land	0,00	0,00
982	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
983	an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
984	an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
985	an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	996.000,00	8,41
986	an private Unternehmen	0,00	0,00
987	an übrige Bereiche	701.380,00	5,92
	Summe 98	1.697.380,00	14,34
99	Sonstiges		
990	Kreditbeschaffungskosten	257.920,00	2,18
991	Ablösung von Dauerlasten	14.240,00	0,12
992	Deckung von Fehlbeträgen	0,00	0,00
995	Ist-Fehlbetrag aus Vorjahr	0,00	0,00

Grupp.-Nr.	Haushaltsansatz	Differenz
84	1.550.000,00	0,00
85	0,00	0,00
86	10.403.550,00	-44.329,66
89	312.386.970,00	8,87
	373.307.520,00	232.307,05
	622.824.360,00	9.262.592,81
9		
90	0,00	0,00
91	3.624.730,00	1.953.320,34
92		
920	0,00	0,00
921	0,00	0,00
922	0,00	0,00
923	0,00	0,00
924	0,00	0,00
925	0,00	0,00
926	25.000,00	0,00
927	31.000,00	2.121,93
	56.000,00	2.121,93
93		
930	468.470,00	9,03
932	1.070.000,00	-15.512,68
935 - 936	2.107.600,00	233.624,06
	3.646.070,00	218.120,41
94,95,96	26.638.500,00	4.314.792,59
97		
970	0,00	0,00
971	1.769.500,00	0,00
972	0,00	0,00
973	0,00	0,00
974	0,00	0,00
977	6.749.050,00	0,00
978	50.000.000,00	0,00
979	0,00	0,00
	58.518.550,00	0,00
98		
980	0,00	0,00
981	0,00	0,00
982	0,00	0,00
983	0,00	0,00
984	0,00	0,00
985	996.000,00	0,00
986	0,00	0,00
987	706.880,00	5.500,00
	1.702.880,00	5.500,00
99		
990	258.000,00	80,00
991	14.240,00	0,00
992	0,00	0,00
995	0,00	0,00

Gruppierungsübersicht 2007 (in EUR)

118.383 Einwohner
am: 31.12.2006

Grupp.-Nr.	Einnahme bzw. Ausgabeart	Rechnungsergebnis	je Einw.
	Summe 99	272.160,00	2,30
	Summe Ausgaben Vermögenshaushalt	87.965.034,73	743,05
	Summe Ausgaben	701.526.801,92	5.925,91

Grupp.-Nr.	Haushaltsansatz	Differenz
	272.240,00	80,00
	94.458.970,00	6.493.935,27
	717.283.330,00	15.756.528,08

Jahresabschluss 2007

Übernahme der Verwahrgeld und der Vorschussbestände von Haushaltsjahr 2007 nach Haushaltsjahr 2008

(gem. den VV zu § 34 GemKVO und § 38 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Folgende unerledigt gebliebenen Verwahrgelder und Vorschüsse ergaben sich zum Jahresabschluss 2007 und wurden nach Haushaltsjahr 2008 vorgetragen:

Nach Kassenmäßigen Abschluss:

Verwahrgelder gesamt:	335 342 844,23 €
Vorschüsse gesamt:	<u>- 2 289 257,19 €</u>
Saldo gesamt:	<u>333 053 587,04 €</u>

Gem. Anlage Bestandsübertrag auf „Sachbuchkonten“ Seite 7:

330 204 076,09 €

Gem. Anlage Bestandsübertrag auf „Personenkonten“ Seite 6:

2 849 510,95 €

Gesamt: **333 053 587,04 €**

Offenbach am Main, den 25.04.2008
Kassen- und Steueramt

Sachlich richtig
und festgestellt:


Kreiß
Kassenverwalter

**Bestandsübertrag von 2007 nach
2008**

Konto + Bezeichnung	Bestand
99999.01011 - Geschichte der Juden in Offenbach	5.667,15
99999.01012 - Steuerlich begünstigte Durchlaufspenden	184.810,11
99999.01014 - Diverse Spendenaktionen	1.011,20
99999.01040 - Vorschußkonto Beschaffungswesen	347,60
99999.01050 - Angebote des Frauenbüros	1.180,57
99999.01061 - Projekt Europäischer Sozialfonds	288.609,64
99999.01062 - ESF geförderte Projekte	112.370,89
99999.01110 - Korrektur von Personalausgaben (Beamte und Angestellte)	1.378,33
99999.01301 - Bürgerreisen	5.013,75
99999.01801 - Mentoring-Programm für weibliche Nachwuchskräfte	697,41
99999.01803 - Spenden für Projekte des Frauenbüros	5.860,34
99999.02000 - Verschiedene Verwahrgelder	31.912,29
99999.02020 - Versicherungsentschädigungen	18.887,26
99999.02030 - Umsatzsteuer im Abzugsverfahren	2.008.930,19
99999.02050 - Allgemeine Rücklage	32.650.490,27
99999.02051 - Selbstversicherungsrücklage	57.915,55
99999.02052 - Sonderrücklage Pensionsfonds Beamte	1.191.594,18
99999.02110 - Einzahlungen ohne ausreichenden Verwendungszweck	3.496,16
99999.02122 - Vollstreckungshilfeersuchen EA 0550	653,02
99999.02123 - Kassenkredite	295.000.000,00
99999.03230 - Sicherheitseinbehalt Ausländerbehörde	7.501,74
99999.03302 - Ersatzvornahmen im Umweltschutz	10.755,03
99999.03303 - Grundwasserabgabe	11.347,83
99999.03400 - Echtheitsprüfung ausländischer öffentlicher Urkunden	2.499,20
99999.03700 - Erstattungskosten Landesfeuerweherschule	251,57
99999.04001 - Hausmeister Femdnutzungsvergütung	1.772,00
99999.04002 - Weiterleitung von Geldern an Wilhelm- und Lauterbornschule (Das Konto darf keinen negativen Saldo ausweisen)	67,00
99999.04003 - Mittagstisch Ganztagesklassen	303,00
99999.04030 - Budgetierung Schulen	101.976,93
99999.04400 - Verkauf von Drucksachen Klingspormuseum	22.045,00
99999.04401 - Spende Klingspor-Museum Schweiz	10.104,33
99999.04500 - GEMA Gebühren für Vereine	613,34
99999.04701 - Offenbacher Geschichtsblätter	3.353,87
99999.05004 - Leistungen nach dem BaföG	-1.148,00
99999.05005 - durchlaufende Posten Amt 50	44.048,24
99999.05009 - Abwicklung Unterbringungskosten	-83.610,85
99999.05104 - Mündelgelder und Zinsen	194,81
99999.05107 - Überzahlungen nach § 5 UVG EA 0891	1.301,75
99999.05108 - Sonderprojekte Jugendamt	199.285,74
99999.05200 - Sportspenden	-1.510,91
99999.05203 - Sponsorengelder Beachvolleyball-Finale - Konto darf keinen negativen Saldo ausweisen !	11.690,09
99999.05204 - Zuweisung Land Hessen: EOSC	100.000,00
99999.05701 - Kita Eigenbetrieb Einnahmen	2.404.919,66
99999.06002 - Dynamische Fahrgastinformation	99.500,00
99999.06003 - Weiterleitung Kanalbeitrag, Erschließungsbeitrag an den ESO	6.614,98
99999.06014 - Eisenbahnkreuzungsgesetz (EKrG) Seligenstädter Straße	423.523,00
99999.06016 - Straßenbahngleis- und Mastentfernung Frankfurter Straße	208.129,40
99999.06017 - Brandschaden Umkleidegebäude Sportanlage Karolingerstraße	74.231,25
99999.06018 - Rückbau Straßenprovisorium Bieber-Nord	65.000,00
99999.06019 - Umlage Rumpenheimer Schlosspark	7.500,00
99999.08102 - Ausbildungsverbände	32.433,25

**Bestandsübertrag von 2007 nach
2008**

Konto + Bezeichnung	Bestand
99999.08103 - Netzwerk - Kommunen der Zukunft	7.325,07
99999.41110 - Abschläge an Beschäftigte	-3.478,33
99999.41111 - Vorschüsse an Arbeitnehmer/innen	-700,00
99999.41112 - Job-Ticket	10.845,33
99999.41113 - MainArbeit GmbH	-30.450,02
99999.42011 - Eiserne Vorschüsse an Dienststellen	-22.476,57
99999.42023 - Verrechnung GVV	10.295,28
99999.42029 - Entwicklung des Stadtteils Waldheim Süd	-20.000,00
99999.42030 - Treuhandgelder GBM	-2.114.353,73
99999.42031 - Flughafen Gewerbesteuer	598,87
99999.42034 - Umsatzsteuer	-6.058,25
99999.42101 - Hinterlegung Amtsgericht	-60.075,11
99999.43700 - Instandhaltung der Bunker durch Amt 37 PK 99.37	4.589,54
99999.43702 - KatS-Angelegenheiten	12.209,89
99999.45002 - Abrechnung Krankenhilfe DDG	-70.204,09
	Saldo:
	333.053.587,04

Erläuterungsbericht
zum Jahresabschluss 2007
der Stadt Offenbach am Main

Erläuterungsbericht zum Jahresabschluss 2007

KAPITEL A: HAUSHALT

Haushaltsplan 2007

Am 07.12.2006 beschloss die Stadtverordnetenversammlung den Haushalt 2007 der Stadt Offenbach am Main.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2007 wurde

im Verwaltungshaushalt

in der Einnahme auf 238.528.990 EUR

in der Ausgabe auf 620.882.340 EUR

im Vermögenshaushalt

in der Einnahme auf 85.636.780 EUR

in der Ausgabe auf 85.636.780 EUR

festgesetzt.

Die Haushaltssatzung 2007 wies im Verwaltungshaushalt ein Defizit von rd. 382,4Mio € aus. Hierin enthalten waren Altdefizite aus 1990 - 2006 von rd. 319,6 Mio €, die nach § 23 GemHVO zu veranschlagen waren. Das jahresbezogene Defizit belief sich somit auf rd. 62,8 Mio €.

Die Genehmigung des Regierungspräsidiums wurde am 14.03.2007 erteilt und mit einer Reihe von Auflagen und Bedingungen verbunden, die hier auszugsweise genannt werden:

1. Auf **Personalkosteneinsparungen** ist weiterhin kontinuierlich hinzuwirken. Beim Ausscheiden von Mitarbeitern ist zu prüfen, ob durch Neuaufteilung von Aufgabenbereichen Stelleneinsparungen möglich sind. Vor notwendigen Neubesetzungen bzw. Beförderungen oder Höhergruppierungen ist eine Frist von 15 Monaten einzuhalten. Eine Ausweitung der Planstellen ist zu vermeiden. Unabweisbarer Mehrbedarf ist in erster Linie durch interne Versetzungs- bzw. Organisationsmöglichkeiten auszugleichen.
2. Von **Haushaltswirtschaftlichen Sperren** gem. § 107 HGO ist Gebrauch zu machen.
3. **Über- und außerplanmäßige Ausgaben**, die nach Umfang und Bedeutung erheblich sind, bedürfen der Zustimmung des Regierungspräsidiums. Es ist nachzuweisen, dass die Ausgaben unvorhersehbar und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist (§ 100 HGO).
4. **Haushaltsausgabenreste** sind unter Beachtung des § 95 Abs. 2 HGO auf unbedingt notwendige Beträge zu beschränken.
5. Auf neue **Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** mit erheblichen Folgekosten ist grundsätzlich zu verzichten. Sollten Maßnahmen dennoch dringend erforderlich werden, ist vorher die Zustimmung des Regierungspräsidiums einzuholen (mit Nachweis, wie die Eigenmittel und Folgekosten aufgebracht werden).
6. Nicht benötigte **Vermögensgegenstände** sind auf ihre Veräußerbarkeit zu überprüfen.
7. Bei **Einnahmemöglichkeiten** ist das Prinzip der Kostendeckung zu beachten.

8. Die **Beteiligungen der Stadt** sind so zu gestalten bzw. umzugestalten, dass eine defizitäre Entwicklung weitestgehend ausgeschlossen werden kann. Sollte im Einzelfall dies nicht möglich sein, ist die Veräußerung bzw. Privatisierung der Beteiligung zu prüfen.
9. Unter Beachtung des § 92 Abs. 4 HGO ist es erforderlich das Haushaltssanierungskonzept zeitnah mit dem aktuellen Stand der Belastungen und der gegenwärtigen Haushaltslage abzugleichen.
10. Erstellung einer gesonderten, haushaltsstellenscharfen Aufstellung aller freiwilligen Leistungen.

Mit Veröffentlichung in der Offenbach-Post am 31.03.2007 trat der Haushalt in Kraft. Der Beschluss über eine Stellenbesetzungs- und Haushaltssperre von 20 % wurde in der Magistratssitzung am 09.05.2007 gefasst.

1.Nachtragshaushaltsplan 2007

Mit dem 1.Nachtragshaushaltsplan, von der Stadtverordnetenversammlung am 30.08.2007 beschlossen, wurden im Bereich Schulen, Anpassungen der Kosten an die Planung für die Sanierung und den Neubau der Offenbacher Schulen (Sonderprogramm SP) vorgenommen.

Mit dem 1.Nachtragshaushalt 2007 wurden

	erhöht um EUR	vermindert um EUR	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans festgesetzt gegenüber bisher auf nunmehr	
			EUR	EUR
<u>im Verwaltungshaushalt</u>				
die Einnahmen	unverändert	unverändert		238.528.990
die Ausgaben	unverändert	unverändert		620.882.340
<u>im Vermögenshaushalt</u>				
die Einnahmen	7.530.000	0	85.636.780	93.166.780
die Ausgaben	8.770.000	1.240.000	85.636.780	93.166.780

2.Nachtragshaushaltsplan 2007

Mit dem 2. Nachtragshaushaltsplan (inklusive des 1. Nachtragshaushaltes), von der Stadtverordnetenversammlung am 08.11.2007 beschlossen, wurde den bei der ursprünglichen Planung nicht erkennbaren Änderungen der Verhältnisse Rechnung getragen.

Mit dem 2. Nachtragshaushalt 2007 wurden

	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans festgesetzt gegenüber bisher auf nunmehr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>im Verwaltungshaushalt</u>				
die Einnahmen	19.912.250	4.974.850	238.528.990	253.466.390
die Ausgaben	13.650.560	11.708.540	620.882.340	622.824.360
<u>im Vermögenshaushalt</u>				
die Einnahmen	10.137.190	1.315.000	85.636.780	94.458.970
die Ausgaben	13.015.300	4.193.110	85.636.780	94.458.970

Die Altfehlbeträge bis 2007 wurden auf insgesamt 312,4 Mio € gesenkt. Das periodische Defizit verminderte sich auf 57 Mio €. Das gesamte Defizit ist im Nachtragshaushalt 2007 mit 369,3 Mio € ausgewiesen und liegt damit um rd. 13,1 Mio € unter dem Fehlbetrag des Haushalts 2007.

Mehreinnahmen waren im Wesentlichen zu verzeichnen durch eine Erhöhung der Gewerbesteuer (+8 Mio €), die aufgrund der positiven Entwicklung angepasst wurde. Des Weiteren stiegen die Zuweisungen um 4,6 Mio €, sowie die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb um 2,5 Mio €.

Die Mehrausgaben gegenüber dem Haushaltsplan 2007 finden sich im Wesentlichen bei den sächlichen Verwaltungs- und Betriebsausgaben, sie erhöhten sich um 5,8 Mio € und den Zuweisungen und Zuschüssen +3,5 Mio €. Minderausgaben in Höhe von 7 Mio € ergaben sich im Bereich der sonstigen Finanzausgaben (Anpassung der Fortschreibung Altfehlbeträge an Rechnungsergebnis 2006).

Der ausgeglichene Vermögenshaushalt erhöht sich gegenüber dem Haushaltsplan 2007 um 8.822.190 € auf 94.458.970 €.

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes erhöhten sich überwiegend in den Bereichen Entnahme Allgemeine Rücklage (+7,5 Mio €) und den Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen vom Land (+1,2 Mio €).

Bei den Ausgaben im Vermögenshaushalt ergab sich eine wesentliche Erhöhung von saldiert 8,8 Mio € gegenüber dem Haushaltsplan 2007. Enthalten ist eine Veranschlagung für das Sonderprogramm Schulbau (+7,5 Mio €) sowie die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage (+1,6 Mio €).

Weitere Veränderungen des Einnahmen- und Ausgabenvolumens waren auf Umsetzungen von Stadtverordneten- und Magistratsbeschlüssen und von der Stadt nicht zu beeinflussende Vorgaben zurückzuführen.

Die Genehmigung für den 2.Nachtragshaushaltsplan wurde am 10.03.2008 erteilt. Mit der Veröffentlichung am 05.04.2008 trat die Rechtskraft ein. Die Auflagen aus der Haushaltsgenehmigung vom 14.03.2007 (Sperrungen usw.) blieben bestehen.

KAPITEL B: JAHRESRECHNUNG

Verwaltungshaushalt

Das Haushaltssoll bei den Einnahmen wurde im Rechnungsergebnis (saldiert) um 9.527.906,77 € überschritten, die Ausgaben liegen im Ergebnis mit (saldiert) 9.262.592,81 € unter dem Haushaltssoll. Hierdurch hat sich der periodische Rechnungsfehlbetrag von bisher lt. 2. Nachtragshaushalt 56.971.000 € um 18.790.490,71 € verbessert. Somit ist ein Jahresfehlbetrag von 38.180.509,29 € erreicht worden.

Diese Ergebnisverbesserung beruht im Wesentlichen auf Ausgabenreduzierungen bei den sächlichen Verwaltungs-/Betriebsausgaben sowie einer Einnahmensteigerung im Bereich des Gemeindeanteils an den Gemeinschaftssteuern und der Schlüsselzuweisungen.

In der nachfolgenden Tabelle sind die Vergleichszahlen zwischen Haushaltsplan 2007, 2. Nachtragshaushaltsplan 2007 und Rechnungsergebnis 2007 angegeben (in EUR)

<u>Gruppierung</u>		<u>Plan 2007</u>	<u>2.NH 2007</u>	<u>RE 2007</u>
0	Steuern, Allg. Zuweisungen	170.671.560	183.100.600	196.725.658,52
1	Einn. aus Verw. und Betrieb	49.761.820	52.240.180	52.949.210,33
2	Sonstige Finanzeinnahmen	18.095.610	18.125.610	13.319.427,92
	Gesamteinnahmen	238.528.990	253.466.390	262.994.296,77
4	Personalausgaben	55.790.930	55.434.610	53.450.187,48
5/6	Sächl. Verw./Betriebsausgaben	109.275.360	115.093.340	109.921.708,39
7	Zuweisungen, Zuschüsse	75.494.110	78.988.890	77.114.658,37
8	Sonstige Finanzausgaben	380.321.940	373.307.520	373.075.212,95
	Gesamtausgaben	620.882.340	622.824.360	613.561.767,19
	Gesamtfehlbetrag	-382.353.350	-369.357.970	-350.567.470,42
	Enthaltener Altfehlbetrag	319.581.390	312.386.970	312.386.961,13
	Periodischer Fehlbetrag (-) /Überschuss (+)	-62.771.960	-56.971.000	-38.180.509,29

Verwaltungshaushalt (nach Gruppierungen)

Steuern, allgemeine Zuweisungen (Gruppierung 0)

Die Gesamtsumme der Steuern und allgemeinen Zuweisungen lag im Rechnungsergebnis 2007 mit rd. 12,5 Mio € über dem Plansoll des Nachtragshaushaltsplanes 2007.

- Grundsteuer A + B

Die Grundsteuern haben sich gegenüber dem Planansatz 2007 im Rechnungsergebnis geringfügig (-0,4 Mio €) verändert.

- Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuereinnahme lag im Rechnungsergebnis um 1,4 Mio € unter dem geplanten Soll.

- Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern

Der Anteil an der Lohn- und der veranlagten Einkommensteuer, der im Rechnungsergebnis 2006 noch 45,1 Mio € betrug, stieg im Rechnungsergebnis 2007 auf 49,4 Mio €, das Plansoll 2007 betrug 41,2 Mio € (ESt und USt enthalten).

- Sonstige Steuereinnahmen

Diese sind gegenüber 2006 um 1,2 Mio € gesunken. Gegenüber der Planung 2007 ergab sich eine Veränderung von -1,1 Mio €.

- Zuweisungen

Bei den Schlüsselzuweisungen wurde das Plansoll 2007 überschritten. Gegenüber dem Rechnungsergebnis 2006 stieg die Zuweisung um 25,7 Mio €.

	RE 2006	Plan 2007	NH 2007	RE 2007	NH'07/RE'07 +/-	
	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	%
Grundsteuer A + B	17,7	17,5	17,5	17,1	-0,4	-2,3
Gewerbesteuer	40,3	45,0	53,0	51,6	-1,4	-3,1
Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	45,1	41,2	41,2	49,4	8,2	19,9
sonstige Steuern	1,8	1,8	1,7	0,6	-1,1	-61,1
Schlüsselzuweisungen	42,3	58,3	60,8	68	7,2	12,3
Gesamt	147,2	163,8	174,2	186,7	12,5	7,6

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (Gruppierung 1)

Gegenüber der Planung stiegen die Einnahmen um 0,7 Mio €.

Mehreinnahmen ergaben sich u. a. bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (+1,9 Mio €). In den Bereichen Gebühren und ähnliche Entgelte und Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsausgaben ergaben sich Mindereinnahmen in Höhe von rd. 1,2 Mio €.

Sonstige Finanzeinnahmen (Gruppierung 2)

Die sonstigen Finanzeinnahmen sanken saldiert, gegenüber den Planansätzen, um 4,8 Mio €, insbesondere sind hier die Zinseinnahmen von unternehmerischen und übrigen Bereichen (-0,4 Mio €) und die weiteren Finanzeinnahmen (-0,3 Mio €) zu erwähnen. Der Restbetrag ergibt sich aus der globalen Restebereinigung im Verwaltungshaushalt, hier wurden erhebliche Absetzungen im Bereich Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen vorgenommen.

Gesamtausgaben

Einigen wesentlichen Ausgabenpositionen der Rechnungsergebnisse 2007 sind in der nachfolgenden Tabelle die Planwerte 2006 und das Rechnungsergebnis 2007 gegenübergestellt.

	RE 2006	Plan 2007	NH 2007	RE 2007	NH'07/RE'07	
	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	+/- Mio EUR	%
Personalkosten	52,9	55,8	55,4	53,5	-1,9	-3,4
Sozialhilfe inner- und außerhalb von Einrichtungen	57,3	69,4	77,3	76,2	-1,1	-1,6
Verbandsumlagen	19,6	20,5	20,6	20,4	-0,2	-1,0
Zinsen	15,1	18,1	18,1	18,1	0	0,0
Gesamt	144,9	163,8	171,4	168,2	-3,2	-2,0

Personalausgaben (Gruppierung 4)

Die Personalausgaben blieben im Rechnungsergebnis um 2 Mio € unter dem vorgegebenen Plansoll.

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Gruppierungen 5 und 6)

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand verringerte sich um rd. 5,2 Mio € von 115,1 Mio € auf 109,9 Mio €. Hier wirkt sich vor allem die Haushaltssperre aus, zum Jahresabschluss waren 1,1 Mio € noch gesperrt. Des Weiteren ergaben sich Minderausgaben in den Bereichen Steuern, Geschäftsausgaben u.a. (-1,6 Mio €) und Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsausgaben an unternehmerische und übrige Bereiche (-1,6 Mio €).

Zuweisungen und Zuschüsse (Gruppierung 7)

Die gesamten Minderausgaben bei den Zuweisungen und Zuschüssen betragen saldiert rd. 1,9 Mio €. Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen konnte insgesamt 1 Mio € eingespart werden, ein weiterer Bereich war die Leistung der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (-0,4 Mio €).

Sonstige Finanzausgaben (Gruppierung 8)

Bei den sonstigen Finanzausgaben wurden saldiert etwa 0,2 Mio € Minderausgaben verzeichnet. Wesentliche Minderungen waren zu verzeichnen bei den allgemeinen Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (-275 T €).

2. Vermögenshaushalt

Der Umfang des Vermögenshaushaltes (Haushaltssatzung 2007 = 85,6 Mio €, 2.Nachtragshaushaltssatzung 2007 = 94,5 Mio €), wurde im Jahresabschluss saldiert um 6,5 Mio € im Vergleich zur 2.Nachtragshaushaltssatzung unterschritten.

Im 2.Nachtragshaushaltsplan waren für die Kreditaufnahme 58 Mio € (davon für Umschuldung 50 Mio €) vorgesehen, sie verringerte sich im Jahresabschluss auf 51,3 Mio € (davon für Umschuldung 50 Mio €).

Die Abweichungen vom Volumen des Nachtragshaushaltsplanes resultierten aus einer großen Anzahl von Über- und Unterschreitungen der einzelnen Haushaltsansätze. Bei den Haushaltsunterschreitungen auf der Ausgabenseite handelte es sich nur zum Teil um echte Einsparungen. Oft resultieren sie auch aus einer Verlagerung der Ausgaben in eines der folgenden Haushaltsjahre. Soweit die Abweichungen vom Haushaltssoll im Einzelnen wesentlich waren, wurden die betroffenen mittelverwaltenden bzw. verfügungsberechtigten Dienststellen zur Stellungnahme aufgefordert. Die entsprechenden Unterlagen befinden sich bei den Abschlussakten 2007 der Kämmerei. Auf die hauptsächlichen Differenzen wird nachstehend eingegangen.

Für 2007 waren Investitionsmaßnahmen von 32 Mio € vorgesehen. Verausgabt wurden für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen rd. 27,5 Mio €

Im Investitionsbereich 2007 sind als größere Projekte zu nennen:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| Allgemeine Verwaltung | <ul style="list-style-type: none"> - Anschaffungen von PC - Pauschalansatz - Beschaffung von Büromaschinen u. Einrichtungen - Sicherheitsmaßnahmen Brandverhütung (Rathaus) - Tiefgarage Rathaus |
| Öffentl. Sicherheit und Ordnung | <ul style="list-style-type: none"> - Hainbachrenaturierung - Sanierung Grix 2. FA - Renaturierung der Bieber - Berufsfeuerwehr Rhönstraße, Umbau der Leitfunkstelle - Beschaffung von Kraftfahrzeugen (Feuerwehr) - Feuerwache Rhönstraße Sanierung Betonteile |
| Schulen | <ul style="list-style-type: none"> - Wilhelmschule, Brandschutz - Edith-Stein-Schule, Flachdachsanierung Schulgebäude und Turnhalle- - Käthe-Kollwitz-Schule, Erweiterung, Theodor-Heuss-Schule – SP - Käthe-Kollwitz-Schule, Sanierung und Umnutzung – SP - Ludwig-Dern-Schule, Sanierung und Erweiterung - SP - Waldschule Tempelsee, Sanierung und Erweiterung - SP - Eichendorffschule, Bau-Ganztagsbetreuung - Humboldtschule, Neubau - SP - Albert-Schweitzer-Schule, Sanierung und Erweiterung SP - Leibnizschule, Parkstraße, Wärmedämmung Dachgeschoss - Beethovenschule, Neubau - SP - Rudolf-Koch-Schule, Sanierung und Erweiterung – SP - Theodor-Heuss-Schule, Sanierung und Erweiterung - SP |
| Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege | <ul style="list-style-type: none"> - Automatisiertes Bibliotheks- Inform.-System - Beschaffung von Lehrmitteln, Möbeln, Geräten einschließlich EDV (VHS) - Neuanschaffung Bücherbus |

Soziale Sicherung	<ul style="list-style-type: none"> - Erwerb von Einrichtungsgegenständen (Jugendarbeit) - Einbruchmeldeanlage Kitas - Spielgeräte für Außengelände (Kitas)
Gesundheit, Sport, Erholung	<ul style="list-style-type: none"> - Spielplatz Leonard-Eißnert-Park - Spielplatz Martin-Luther-Park - Büsingpark Sanierung - Maingärten - Spielplatz Lilipark
Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	<ul style="list-style-type: none"> - Umsetzung HEGISS - Mainzer Ring - Umbau Marktplatz / Bieberer Str./ Wilhelmsplatz - Förderg. soz. Wohnungsbau Fehlbelegungsabg. - Förderung des Radverkehrs - Radweg Daimlerstraße - Straßenbau Merianstraße - Haltestellenumbau - Straßenbau Frankfurter Str. v. Kaiserstr. Bis Luisenstr. - Straßenbau Kaiserstr. V. Bismarckstr. Bis Geleitstr. - Grünring von Main zu Main - Hochwasserschutz (Stadt)
Wirtschaftliche Unternehmen, allgem. Grund- u. Sondervermögen	<ul style="list-style-type: none"> - S-Bahn Rodgau (Kostenanteil Stadt) - Erwerb Seniorenzentrum durch KLIO GmbH

Ein Teil der vorgenannten Projekte muss stetig fortgeführt werden und beansprucht auch in Zukunft erhebliche Finanzmittel. Ein Großteil erforderlicher Investitionen kann seit Jahren nicht in ausreichendem Maße ausgeführt werden, so dass hier erheblicher Nachholbedarf besteht, der sich weiter aufbauen wird. Infolge der angespannten Finanzlage ist mit einer Abwicklung des Nachholbedarfes über einen langen Zeitraum zu rechnen. Wann der Abbau dieses Bedarfes letztendlich beendet sein wird, ist auch nicht annähernd abzusehen.

Vermögenshaushalt (nach Einzelplänen)

Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung

Im Einzelplan 0 ergaben sich bei den Einnahmen keine und bei den Ausgaben Abweichungen in Höhe von 92 T €. Die Minderausgaben entstanden hauptsächlich bei den Anschaffungen von PCs.

Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Hier ergaben sich Mindereinnahmen von 863 T € es handelt sich hauptsächlich um eine Verringerung bei der Zuwendung zur Sanierung der Deponie Grix, der Renaturierung der Bieber und der Renaturierung des Hainbachs, die sich aus einem geringeren Ausgabenbedarf in diesen Bereichen ergibt, (-813 T €, Gesamtmaßnahme wird kostengünstiger bzw. Verschiebung der Maßnahme).

Einzelplan 2 - Schulen

Die Einnahmen im Einzelplan weisen Abweichungen in Höhe von -133 T € auf.

Die Minderausgaben betragen rd. 1,7 Mio €. Hier handelt es sich hauptsächlich um verschobene Maßnahmen und um Haushaltsausgabenreste, die in Abgang gestellt wurden.

Einzelplan 3 - Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege

Im Einzelplan 3 ergaben sich bei den Einnahmen und Ausgaben keine nennenswerten Abweichungen.

Einzelplan 4 - Soziale Sicherung

Im Einzelplan 4 ergaben sich sehr geringfügige Mindereinnahmen.

Ausgabenreduzierungen ergaben sich in Höhe von 343 T €, davon 250 T € bei der Sanierung Kita 1 Friedensstraße (Bachschule), das Projekt wurde verschoben.

Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport, Erholung

In diesem Einzelplan ergaben sich bei den Einnahmen nur geringfügige Abweichungen und bei den Ausgaben Abweichungen in Höhe von -41 T € (geringfügige Beträge bei einer Vielzahl von Haushaltsstellen).

Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr

Bei Planansätzen von 3,8 Mio € entstanden saldiert Mehreinnahmen von 330 T €, überwiegend im Bereich Rückfluss von Darlehen.

Die Minderausgaben in Höhe von 1,5 Mio € entstanden hauptsächlich durch Resteabgänge sowie durch eine Reihe von kleineren Abweichungen bei diversen Haushaltsstellen.

Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung

In diesem Einzelplan waren bei den Einnahmen und Ausgaben keine Abweichungen zu verzeichnen.

Einzelplan 8 - Wirtschaftliche Unternehmen, allgem. Grund- und Sondervermögen

Im Einzelplan 8 ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von insgesamt 4,6 Mio €, es handelt sich hierbei um die Erlöse aus Grundstücksverkäufen.

Bei den Ausgaben ergaben sich nur sehr geringe Abweichungen.

Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Bei den saldierten Mindereinnahmen von 10,4 Mio € handelt es sich im Wesentlichen um eine Verringerung der Kreditaufnahme (Kreditmarkt), der Investitionspauschale und der Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage.

Die Ausgaben verminderten sich saldiert um 2 Mio €, im Wesentlichen handelte es sich hierbei um die verminderte Zuführung zur Allgemeinen Rücklage.

3. Ungedeckte Ausgaben

Verwaltungshaushalt

Im Verwaltungshaushalt weist die Jahresrechnung 2007 nicht eingeplante Mehrausgaben in Höhe von 333.994,15 € aus. Die Mehrausgaben sind durch Deckungsvermerke nach §§ 17 und 18 GemHVO) in Höhe von 264.957,02 €, durch Beschlüsse des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung gemäß § 100 HGO in Höhe von 5.844,24 € und durch eine Ausnahmegenehmigung gem. § 133 HGO (im Rahmen Budgetierung Schulen) in Höhe von 40.525,67 € legitimiert. Die zusätzliche Zuführung zum Vermögenshaushalt betrug 3.803,99 €. Somit sind 18.863,23 € ungedeckt.

Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt wurden Mehrausgaben von insgesamt 130.525,67 € geleistet. Es handelt sich um Mehrausgaben die gemäß § 40 Abs. 3, Satz 2 GemHVO entstanden (Zuführung Allgemeinen Rücklage) in Höhe von 90.000 € und 40.525,67 € gem. § 133 HGO Ausnahmegenehmigung.

4. Haushaltsreste

Haushaltsausgabenreste des Verwaltungshaushaltes

Aus dem Jahr 2006 waren 13.826.149,04 € in das Jahr 2007 übertragen worden. Im Haushaltsjahr 2007 wurden hiervon 13.064.019,69 € verwendet. 425.642,32 € wurden zum Jahresende entsprechend § 19 Abs. 2 Satz 2 GemHVO in Abgang gestellt. Von den Planansätzen des Haushaltsjahres 2007 waren 22.113.026,33 € in das Haushaltsjahr 2008 zu übertragen. Für diese nach 2008 übertragenen Ausgabenansätze befanden sich im Haushaltsplan 2007 Übertragungsvermerke entsprechend § 19 Abs. 2 GemHVO.

Haushaltseinnahmenreste des Vermögenshaushaltes

Aus dem Jahr 2006 waren 7.815.483,36 € in das Jahr 2007 übertragen worden. Von diesen Einnahmenresten wurden 990.042,56 € im Jahr 2007 abgewickelt.

Von den im Jahr 2007 im Vermögenshaushalt veranschlagten Einnahmen wurden 1.516.887,51 € als Haushaltseinnahmenreste nach 2008 überführt.

Haushaltsausgabenreste des Vermögenshaushaltes

Die aus den Jahren 2006 und früher nach 2007 übertragenen Haushaltsausgabenreste betragen insgesamt 18.697.512,27 €. Davon wurden 10.161.728,13 € verwendet und 2.459.524,87 € in Abgang gestellt. Es wurden Haushaltsausgabenreste in Höhe von insgesamt 25.859.244,54 € nach 2008 übertragen (davon 6.076.259,27 € aus alten Ausgaberesten und 19.782.985,27 € aus Planansätzen 2007).

Um den zügigen Baufortschritt im Schulbau und den übrigen Bereichen zu gewährleisten war es erforderlich, wieder verhältnismäßig hohe Reste zu übertragen.

Der Auflage der Aufsichtsbehörde, die Haushaltsreste niedrig zu halten, konnte nur bedingt nachgekommen werden, da die Mittel zur Fortführung der laufenden Maßnahmen zur Verfügung stehen mussten. Haushaltsausgabenreste wurden nur auf begründete Anträge der Dienststellen gebildet, wenn dazu eine sachliche Notwendigkeit bestand. Einzelbelege sind in den Abschlussakten der Kämmerei enthalten.

Kassenanordnungen zu den Haushaltsausgabenresten des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes mit Verzeichnissen der Haushaltsstellen und der Einzelbeträge befinden sich bei den Abschlussakten des Kassen- und Steueramtes.

5. Kassenreste

Verwaltungshaushalt

Die Kasseneinnahmenreste betragen zum Jahresabschluss 2007 nach pauschaler Restebereinigung 8.041.791,55 € gegenüber 19.001.676,71 € in 2006.

Eine pauschale Restebereinigung war bei einer Vielzahl von Haushaltsstellen in Höhe von insgesamt 14.501.655 Mio € (darunter 7.790.704,64 Mio € bei der Gewerbesteuer 90000.00310) erforderlich.

Vermögenshaushalt

Die Kasseneinnahmenreste wurden mit 3.554.079,48 € festgestellt. 2006 betragen sie 240.493,48 €. Alle Kasseneinnahmenreste sind durch Resteverzeichnisse belegt. Die entsprechenden Unterlagen befinden sich bei den Rechnungslegungsakten des Kassen- und Steueramtes.

Kasseneinnahmenreste aus Vorjahren

Nachfolgende Beträge wurden in Abgang gestellt:

	Verwaltungshaushalt EUR	Vermögenshaushalt EUR	Gesamt EUR
Aufgrund von Berichtigungsanordnungen	406.040,77	2.279,27	408.320,04
Befristete Niederschlagungen	0,00	0	0,00
Unbefristete Niederschlagungen	533.470,32	0	533.470,32
Gesamt	939.511,09	2.279,27	941.790,36

Die befristet niedergeschlagenen Forderungen werden bei der Abteilung Kassenangelegenheiten des Kassen- und Steueramtes in der Niederschlagungsdatei (N-Datei) erfasst und vom Sachgebiet Vollstreckungsstelle in bestimmten Zeitabständen auf neue Einziehungsmöglichkeiten überprüft. Die Niederschlagungsdatei hatte zum Jahresende 2007 einen Bestand von 1.312.611,64 €.

6. Jahresabschluss

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2007 wurde entsprechend § 40 (3) GemHVO durch Gegenüberstellung der Solleinnahmen und Sollausgaben (angeordnete Beträge) unter Berücksichtigung von Haushaltsresten und Abgängen auf Kassenreste festgestellt.

Die Haushaltsrechnung schloss im Verwaltungshaushalt mit einem Fehlbetrag von 350.567.470,42 € ab. Hierin enthalten sind die Fehlbeträge (§ 23 GemHVO) der Jahre 1990-2006 in Höhe von 312.386.961,13 €. Der in der 2.Nachtragshaushaltssatzung 2007 mit 56.971.000 € ausgewiesene periodenechte Fehlbetrag des Verwaltungshaushaltes konnte im Jahresabschluss 2007 auf 38.180.509,29 € gesenkt werden.

7. Vergleichende Finanzierungsübersicht nach Rechnungsergebnissen

Entwicklung 2002 – 2007 (T€)

A) Verwaltungshaushalt	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Einnahmen	216.875	235.026	260.005	237.528	227.262	262.994
./. Zuführung vom Vermögenshaushalt (inkl. Verlustabdeckung)	-39.463	-3.238	-50	-2.145	-19	0
Bereinigte Einnahmen	177.412	231.788	259.955	235.383	227.243	262.994
Ausgaben	378.949	429.212	478.623	495.817	539.649	613.562
./. Verlustabdeckung aus Vorjahren	-129.621	-162.074	-194.185	-218.619	-258.289	-312.387
Bereinigte Ausgaben	249.328	267.138	284.438	277.198	281.360	301.175
Saldo	-71.916	-35.350	-24.483	-41.815	-54.117	-38.181
B) Vermögenshaushalt						
Ausgaben	92.984	42.141	44.719	46.725	40.166	87.965
./. Zuführung zu Rücklagen und Tilgung von Krediten	29.159	-22.722	-20.752	-7.959	-15.304	-10.189
./. Überführung an Verwaltungshaushalt	-39.463	-3.238	-50	-2.145	-19	0
./. Verlustabdeckung aus Vorjahren (VmH)	0	0	0	0	0	0
Bereinigte Ausgaben	82.680	16.181	23.917	36.621	24.843	77.776
Einnahmen	92.984	42.141	44.719	46.725	40.166	87.965
./. Rücklagenentnahmen und Kreditaufnahmen	-38.373	-11.966	-7.722	-13.612	-7.412	-8.606
Bereinigte Einnahmen	54.611	30.175	36.997	33.113	32.754	79.359
Saldo	30.279	-13.994	-13.080	3.508	-7.911	-1.583
Gesamtfinanzierungssaldo	-41.637	-49.344	-37.563	-38.307	-62.028	-39.764

KAPITEL C: KREDITE, VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN, MITTELTRANSFER

1. Kreditermächtigung

Für das Haushaltsjahr 2007 sah die Haushaltssatzung einen Gesamtbetrag der Kredite von 7.424.050 € vor. Hinzu kamen 50.000.000 € für Umschuldungen.

Im 2. Nachtragshaushalt 2007 wurde der Gesamtbetrag der Kredite gegenüber der bisherigen Festsetzung um 583.000 € auf 8.007.050 € erhöht, die Umschuldung blieb unverändert. Von den Kreditermächtigungen wurden bis zum Jahresende 2007 7,8 Mio in Anspruch genommen. Die restliche Summe wurde in Abgang gestellt.

2. Schulden

Die nachstehende Tabelle enthält die bis zum Jahresende 2007 tatsächlich auf genommenen Kredite inklusive der Städt. Kliniken und der Eigenbetriebe (Ist). Zum 31.12.2006 betrug die Gesamtverschuldung rd. 269 Mio €, zum 31.12.2007 rd. 268,6 Mio €

Die Gesamtverschuldung von 268,6 Mio € setzt sich wie folgt zusammen (Aufteilung gem. Gesetz über die Finanzstatistik):

Stand 31.12.2007		T EUR
1.	Schulden aus Krediten	
1.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	1.854
1.2	Land	21.947
1.3	sonstiger öffentl. Bereich	0
1.4	Kreditmarkt	178.381
	Zwischensumme	202.182
2.	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Städt. Kliniken, ESO, RSW-Rumpenheim)	
2.1	aus Krediten	66.415
2.2	aus Vorgängen die Kreditaufnahme wirtschaftl. gleichkommen (nur nachrichtlich)	(0)
2.3	aus Kassenkrediten	0
3.	Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden (nur nachrichtlich)	(5.161)
4.	Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligungen an wirtschaftlichen Unternehmen (nur nachrichtlich)	(94.163)
	Gesamtsumme	268.597

Gesamtverschuldung (einschließlich Städtische Kliniken und Eigenbetriebe)

1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR	Mio EUR
274,8	271,8	276,9	297,3	314,6	327,2	268,8	269	268,6

(Stand jeweils 31.12. des angegebenen Jahres)

Die Ist-Verschuldung der Stadt Offenbach liegt 2007 mit 202,2 Mio € um 0,5 Mio € über der Verschuldung vom Vorjahr.

3. Verpflichtungsermächtigungen

In der Haushaltssatzung 2007 waren 12.352.500 € Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

Im 2.Nachtragshaushalt 2007 vermindert sich der Betrag um 3.197.000 € auf insgesamt 9.155.500 €

In Anspruch genommen wurden 833.972,84 €

4. Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt

Zuführung vom Vermögens- zum Verwaltungshaushalt

Eine Entnahme aus der Selbstversicherungsrücklage zur Abdeckung von Schadensfällen wurde in 2007 nicht vorgenommen.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung beträgt 10.407.353,99 € und liegt damit um 1.630.883,99 € über der Pflichtzuführung von 8.776.470 € (siehe auch nachfolgende Tabelle).

Zuführung zum Vermögenshaushalt gem. § 22 GemHVO, Jahresrechnung 2007	
Bezeichnung	EUR
Darlehenstilgung	8.518.550,00
+Kreditbeschaffungskosten	257.920,00
Pflichtzuführung	8.776.470,00
+ Zuführung Selbstversicherungsrücklage +Zinsen	0
+ Überführung Fehlbelegungsabgabe Ist	489.871,10
+ Pensionsfonds	1.190.000,00
Gesamtzuführung	10.407.353,99

KAPITEL D:

RÜCKLAGEN, BÜRGSCHAFTEN, BETEILIGUNGEN, STELLENPLAN, KASSENLAGEN

1. Stand der Rücklagen

Der Gesamtbetrag der Rücklagen vermindert sich von 57.295 T € um 5.720 T € auf 51.575 T €.

Allgemeine Rücklage

Diese vermindert sich von 39.558 T € um 6.908 T € auf 32.650 T €. Der Stand der allgemeinen Rücklage liegt damit zum 31.12.2007 um 17.922 T € über der nach § 20 (2) GemHVO erforderlichen Mindesthöhe von 14.728 T €.

Von der allgemeinen Rücklage sind rd. 2,1 Mio EUR für folgende Maßnahmen zweck- gebunden: Zweckbindung	EUR
Sozialer Wohnungsbau	1.123.921,81
Fehlbelegungsabgabe	1.005.992,10
Gesamt	2.129.913,91

Selbstversicherungsrücklage

Die zum Jahresbeginn 2006 mit 57 T € ausgewiesenen Selbstversicherungsrücklage blieb unverändert.

Sowohl die allgemeine Rücklage als auch die Selbstversicherungsrücklage sind im Kassenbestand enthalten und werden als Kassenbestandsverstärkung benötigt

2. Stand der Bürgschaften

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2007 wurden von der Stadt Offenbach am Main 14 Bürgschaften verwaltet. Hiervon wurde eine Bürgschaft im Laufe des Jahres abgelöst und drei wurden neu aufgenommen.

Die Restvaluten der 16 verbürgten Darlehen betragen am 31.12.2007 insgesamt 162.481.213,93 €. Es handelt sich hierbei um:

Bürgschaften für die EVO AG	31.586.794,78 €
Bürgschaften für die Gasversorgung Offenbach GmbH	6.135.502,58 €
Bürgschaften für die Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach	12.285.723,15 €
Bürgschaften für die RSW-Rumpenheim Südwest GmbH & Co. KG	6.400.000,00 €
Klinikum Offenbach GmbH	101.547.493,42 €
Offenbacher Verkehrsbetriebe GmbH	<u>4.525.700,00 €</u>
	162.481.213,93 €

3. Beteiligungen

Kapitalverhältnisse und Beteiligungsquoten der unmittelbaren Beteiligungen der Stadt Offenbach am Main

(Stand 31.12.2007 – Gliederung nach prozentualer Höhe)

Bezeichnung des Unternehmens	Gesellschaftskapital EUR	Anteil OF -Nominal- EUR	Anteil OF -Prozent – %
------------------------------	-----------------------------	-------------------------------	------------------------------

I. Kapitalgesellschaften

Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	43.458.600,00	43.458.600,00	100,00
Klinikum Offenbach GmbH	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00
Lokale Nahverkehrsorganisation Offenbach GmbH	25.000,00	25.000,00	100,00
Gemeinnützige Offenbacher Ausbildungs- und Beschäftigungsgesellschaft mbH	25.564,60	25.053,30	98,00
Offenbacher-Stadtinformation-Gesellschaft mbH	51.000,00	32.895,00	64,50
MainArbeit GmbH	25.000,00	12.750,00	51,00
Rhein-Main Abfall GmbH	275.900,00	53.000,00	19,20
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gGmbH	162.500,00	12.500,00	7,69
GBO Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach	20.557.400,00	1.233.444,00	6,00
Kulturregion Frankfurt Rhein-Main gGmbH	25.000,00	1.300,00	5,20
FrankfurtRheinMain GmbH – International Marketing of the Region	250.000,00	10.000,00	4,00
Rhein-Main Verkehrsverbund GmbH	690.244,04	25.564,59	3,70
ivm GmbH Integriertes Verkehrsmanagement Region Frankfurt-Rhein-Main	241.000,00	7.500,00	3,11
Messe Offenbach GmbH	410.220,00	4.100,00	1,00
Rhein-Main-Donau AG	102.258.376,24	511,29	0,0005
Fraport AG	915.566.720,00	10,00	1 Aktie

II. Personengesellschaften

RSW-Rumpenheim Süd West GmbH & Co. KG	18.868.808,09	18.868.808,09	100,00
Region Rhein-Main GbR mbH	1.360.407,00	35.260,00	2,59

III. Eigenbetriebe

Eigenbetrieb Kindertagesstätten Offenbach	2.300.813,47	2.300.813,47	100,00
Eigenbetrieb Stadt Offenbach (ESO) Kommunale Dienstleistungen	20.196.029,31	20.196.029,31	100,00

IV. Anteile an Genossenschaften*

Offenbacher Baugenossenschaft eG	934.050,51	6.135,50	0,66
Volksbank Maingau eG	3.458.059,24	1.022,58	0,03
Baugenossenschaft Odenwaldring eG	2.275.565,36	409,03	0,02
Ketteler Baugenossenschaft eG	k.A.	0,00	0,00

*Ohne vorfinanzierte Genossenschaftsanteile im Rahmen der Wohnungsvermittlung des Sozialamtes pp.

V. Nachrichtlich

Zweckverband Wasserversorgung Stadt und Kreis Offenbach	2.500.000,00	1.250.000,00	50,00
--	--------------	--------------	-------

4. Stellenplan

Im Haushaltsjahr 2007 galt der von der Stadtverordnetenversammlung am 07.12.2006 zum Haushaltsplan 2007 beschlossene Stellenplan. Die Stellenplananalyse 2007 wies nach, dass sich der Stellenplan im Rahmen der Hessischen Eingruppierungsverordnung bewegte.

5. Kassenlage

Die Zahlungsbereitschaft der Stadtkasse war im abgelaufenen Haushaltsjahr 2007 gewährleistet. Die aufgelaufenen Fehlbeträge des Verwaltungshaushaltes und neuen Defizite, die in Folge der weiter angespannten Finanzsituation zwangsläufig bestanden, konnten unter Heranziehung der im Kassenbestand enthaltenen Rücklagen und durch Kassenkredite überbrückt werden.

Im Jahr 2007 wurden insgesamt 46 Kassenkredite aufgenommen, von denen 8 mit einem Volumen von 295.000 T € zum 31.12.2007 in das Jahr 2008 übergeleitet wurden. Der Gesamtumschlag an Kassenkrediten betrug 930,5 Mio €.

Offenbach am Main, den 26.10.2009



M. Beseler
Stadtkämmerer

