

Finanzbericht per 30.06.2020



FINANZBERICHT PER 30.06.2020

Vorwort

Gemäß § 28 GemHVO ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Der Magistrat berichtet quartalsweise in der nunmehr vorgelegten Form. Bestandteile der regelmäßigen Berichterstattung sind:

1. Die Ergebnisrechnung
2. Die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen
3. Investitionsrechnung und -übersicht
4. Personal- und Versorgungsaufwendung sowie Stellenbesetzung
5. Der Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität
6. Der Stand der Bürgschaften
7. Die Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Die Ist-Zahlen, die diesem Bericht zu Grunde liegen, beziehen sich auf den Anordnungsstand per 30.06.2020 zuzüglich etwaiger Abgrenzungsbuchungen. Die Planzahlen basieren auf dem Haushaltsplan, welcher in der Sitzung vom 19.12.2019 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Aufsichtsbehörde am 30.03.2020 genehmigt wurde.

Bei der Ermittlung von Soll-Ist-Abweichungen wird grundsätzlich der aktuelle Ist-Buchungsstand vom sogenannten „Fortgeschriebenen Ansatz“ abgezogen. Dabei setzt sich der Fortgeschriebene Ansatz folgendermaßen zusammen:

	Ansatz laufendes Jahr
+	Überplan-, außerplanmäßige Mittel und Sollübertrag
+	Haushaltsreste
-	<u>Abgang Haushaltsreste Vorjahr</u>
=	Fortgeschriebener Ansatz

Der vorliegende Finanzbericht wurde umfassend überarbeitet. Ziel der Überarbeitung war es den Bericht auf wesentliche Eckpunkte im laufenden Haushaltsvollzug zu reduzieren und die Darstellung prägnanter zu gestalten. Zusätzlich erfolgte die Einbindung eines neuen Kapitels, welches den Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen darstellt sowie das Stellen-Soll dem Stellen-Ist gegenüberstellt.

Offenbach, den 09.09.2020

gez.
Peter Freier
Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

1. ERGEBNISRECHNUNG.....	5
2. FINANZWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN	6
3. INVESTITIONSRECHNUNG UND -ÜBERSICHT	16
4. PERSONAL- UND VERSORGUNGSaufwendungen UND STELLENBESETZUNG	17
5. STAND DER DARLEHEN UND LIQUIDITÄTSKREDITE SOWIE LIQUIDITÄT	20
6. STAND DER BÜRGSCHAFTEN STADT OFFENBACH	20
7. FINANZIELLE LEISTUNGSFÄHIGKEIT	21

1. Ergebnisrechnung

Zeile	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	% vom Fortgeschriebene n Ansatz bereits gebucht	Prognose zum 31.12.2020
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.576.828	1.576.828	456.323	28,9%	976.828
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.593.950	14.593.950	5.510.842	37,8%	13.593.950
3.	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.828.253	13.828.253	7.012.051	50,7%	14.193.891
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	- / -	-1.700.000
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	203.128.000	203.128.000	118.700.892	58,4%	188.062.897
6.	Erträge aus Transferleistungen	63.734.200	63.734.200	22.926.493	36,0%	76.484.200
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	192.697.615	192.697.615	113.696.309	59,0%	192.909.950
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10.999.632	10.999.632	5.499.816	50,0%	10.999.632
9.	Sonstige ordentliche Erträge	14.571.460	14.571.460	7.980.567	54,8%	14.282.393
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	515.129.938	515.129.938	281.783.294	54,7%	509.803.741
11.	Personalaufwendungen	81.734.708	81.838.208	36.669.507	44,8%	76.701.289
12.	Versorgungsaufwendungen	20.339.900	20.339.900	7.873.258	38,7%	20.364.138
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.209.770	92.938.352	35.163.850	37,8%	90.159.069
14.	Abschreibungen	17.022.346	17.022.346	8.098.863	47,6%	17.022.346
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	84.191.110	84.470.055	51.849.930	61,4%	84.016.108
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	49.327.000	49.327.000	22.085.421	44,8%	49.340.300
17.	Transferaufwendungen	145.813.317	146.001.829	73.727.295	50,5%	147.697.365
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.458.135	4.458.194	1.153.922	25,9%	4.298.931
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	493.096.286	496.395.884	236.622.045	47,7%	489.599.445
20.	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	22.033.652	18.734.054	45.161.249	241,1%	20.204.296
21.	Finanzerträge	4.707.360	4.707.360	1.511.275	32,1%	4.707.360
22.	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	15.119.638	14.975.191	9.697.678	64,8%	14.019.638
23.	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-10.412.278	-10.267.831	-8.186.403	79,7%	-9.312.278
24.	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	519.837.298	519.837.298	283.294.568	54,5%	514.511.101
25.	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	508.215.924	511.371.075	246.319.722	48,2%	503.619.083
26.	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	11.621.374	8.466.223	36.974.846	436,7%	10.892.018
27.	Außerordentliche Erträge	591.100	591.100	7.809.479	1321,2%	10.064.067
28.	Außerordentliche Aufwendungen	505.510	505.510	2.438	0,5%	505.510
29.	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	85.590	85.590	7.807.041	9121,4%	9.558.557
30.	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	11.706.964	8.551.813	44.781.887	523,7%	20.450.575

2. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahl: **Wirtschaftlichkeit**

Formel:

$$\text{Wirtschaftlichkeit} = \frac{\text{Summe aller Erträge}}{\text{Summe aller Aufwendungen}} \times 100 = X \%$$

Die Wirtschaftlichkeit gibt prozentual an, wie viel Ertrag (Leistung) auf eine eingesetzte Einheit Aufwand (Kosten) entfällt.

Bedeutung:

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Ertrag	291.104.047,50 €	520.428.390,00 €	
Aufwand	246.322.160,93 €	511.876.585,35 €	
Ergebnis der Kennzahl	118,2%	101,7%	-16,5%
Veränderung zu 2019	-3,4%	-1,4%	1,9%
Veränderung zu 2018	12,6%	6,4%	-6,2%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Ertrag	271.632.632,66 €	506.085.977,00 €	
Aufwand	223.460.312,75 €	490.801.407,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	121,6%	103,1%	-18,4%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Ertrag	253.056.886,27 €	452.005.085,00 €	
Aufwand	239.760.985,69 €	474.632.046,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	105,5%	95,2%	-10,3%

Kennzahl:
Ordentliche Deckungsquote
Formel:

$$\text{Wirtschaftlichkeit} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100 = X \%$$

Bedeutung:

Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe der ordentlichen Erträge bezogen auf die ordentlichen Aufwendungen.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
ordentliche Erträge	281.783.293,51 €	515.129.938,00 €	
ordentliche Aufwendungen	236.622.044,96 €	496.395.884,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	119,1%	103,8%	-15,3%
Veränderung zu 2019	-5,3%	-1,8%	3,5%
Veränderung zu 2018	8,7%	4,5%	-4,2%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
ordentliche Erträge	267.761.673,32 €	492.276.255,00 €	
ordentliche Aufwendungen	215.346.910,17 €	466.470.071,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	124,3%	105,5%	-18,8%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
ordentliche Erträge	245.769.886,23 €	438.564.745,00 €	
ordentliche Aufwendungen	222.651.420,37 €	441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	110,4%	99,2%	-11,1%

Kennzahl: Steuerertragsquote

Formel:

$$\text{Steuerertragsquote} = \frac{\text{Steuern und ähnliche Erträge}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100 = X \%$$

Bedeutung:

Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe der Steuererträge bezogen auf die Summe der ordentlichen Erträge.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Steuerertrag	118.700.892,33 €	203.128.000,00 €	
ordentliche Erträge	281.783.293,51 €	515.129.938,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	42,1%	39,4%	-2,7%
Veränderung zu 2019	-9,3%	-2,5%	6,8%
Veränderung zu 2018	-6,3%	-0,3%	6,0%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Steuerertrag	137.736.824,84 €	206.590.000,00 €	
ordentliche Erträge	267.761.673,32 €	492.276.255,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	51,4%	42,0%	-9,5%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Steuerertrag	119.004.894,35 €	174.082.000,00 €	
ordentliche Erträge	245.769.886,23 €	438.564.745,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	48,4%	39,7%	-8,7%

Kennzahl: **Transferertragsquote**

Formel:

$$\text{Transferertragsquote} = \frac{\text{Erträge aus Transferleistungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100 = X\%$$

Bedeutung:

Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe der Erträge aus Transferleistungen bezogen auf die Summe der ordentlichen Erträge.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	22.926.493,14 €	63.734.200,00 €	
ordentliche Erträge	281.783.293,51 €	515.129.938,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	8,1%	12,4%	4,2%
Veränderung zu 2019	0,8%	-0,2%	-1,0%
Veränderung zu 2018	-1,3%	-1,6%	-0,3%

**Ergebnis Finanzbericht
30.06.2019**

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	19.630.101,13 €	62.030.700,00 €	
ordentliche Erträge	267.761.673,32 €	492.276.255,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	7,3%	12,6%	5,3%

**Ergebnis Finanzbericht
30.06.2018**

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	23.227.415,01 €	61.397.700,00 €	
ordentliche Erträge	245.769.886,23 €	438.564.745,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	9,5%	14,0%	4,5%

FINANZBERICHT PER 30.06.2020

Kennzahl: **Personalaufwandsquote**

Formel:

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentlicher Aufwand}} \times 100 = X \%$$

Bedeutung:

Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe des Personalaufwands zusätzlich der Versorgungsaufwendungen bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Personalaufwand	36.669.506,84 €	81.838.208,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	7.873.258,33 € 236.622.044,96 €	20.339.900,00 € 496.395.884,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,8%	20,6%	1,8%
Veränderung zu 2019	0,1%	-0,1%	-0,1%
Veränderung zu 2018	1,7%	4,8%	3,1%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Personalaufwand	33.545.583,51 €	76.391.390,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	6.798.312,54 € 215.346.910,17 €	19.973.800,00 € 466.470.071,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,7%	20,7%	1,9%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Personalaufwand	31.065.370,98 €	68.061.411,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	7.075.064,29 € 222.651.420,37 €	1.606.100,00 € 441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	17,1%	15,8%	-1,4%

FINANZBERICHT PER 30.06.2020

Kennzahl:

Zuschuss- und Förderquote

$\frac{\text{Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben}}{\text{ordentlicher Aufwand}} \times 100 = X \%$
--

Formel:

Bedeutung:

Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	51.849.929,66 €	84.470.054,94 €	
ordentlicher Aufwand	236.622.044,96 €	496.395.884,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	21,9%	17,0%	-4,9%
Veränderung zu 2019	1,0%	0,9%	-0,1%
Veränderung zu 2018	-0,3%	1,9%	2,2%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	45.020.099,47 €	75.248.697,00 €	
ordentlicher Aufwand	215.346.910,17 €	466.470.071,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	20,9%	16,1%	-4,8%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	49.379.694,29 €	66.863.702,00 €	
ordentlicher Aufwand	222.651.420,37 €	441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	22,2%	15,1%	-7,0%

Kennzahl: **Transferaufwandsquote**

Formel:

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwand}}{\text{ordentlicher Aufwand}} \times 100 = X \%$$

Bedeutung:

Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe der Transferaufwendungen bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Transferaufwendungen	73.727.294,79 €	146.001.829,31 €	
ordentlicher Aufwand	236.622.044,96 €	496.395.884,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	31,2%	29,4%	-1,7%
Veränderung zu 2019	-1,5%	-0,9%	0,6%
Veränderung zu 2018	0,2%	-3,4%	-3,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Transferaufwendungen	70.306.443,26 €	141.395.106,00 €	
ordentlicher Aufwand	215.346.910,17 €	466.470.071,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	32,6%	30,3%	-2,3%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Transferaufwendungen	68.950.824,87 €	144.963.606,00 €	
ordentlicher Aufwand	222.651.420,37 €	441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	31,0%	32,8%	1,8%

Kennzahl: Transferdeckungsquote
Formel:

$$\text{Transferdeckungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Transferleistungen}}{\text{Transferaufwendungen}} \times 100 = X \%$$

Bedeutung:

Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe der Erträge aus Transferleistungen bezogen auf die Summe der Transferaufwendungen.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	22.926.493,14 €	63.734.200,00 €	
Transferaufwendungen	73.727.294,79 €	146.001.829,31 €	
Ergebnis der Kennzahl	31,1%	43,7%	12,6%
Veränderung zu 2019	3,6%	-0,2%	-3,9%
Veränderung zu 2018	-2,6%	1,3%	3,9%

**Ergebnis Finanzbericht
30.06.2019**

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	19.306.443,26 €	62.030.700,00 €	
Transferaufwendungen	70.306.443,26 €	141.395.106,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	27,5%	43,9%	16,4%

**Ergebnis Finanzbericht
30.06.2018**

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	23.227.415,01 €	61.397.700,00 €	
Transferaufwendungen	68.950.824,87 €	144.963.606,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	33,7%	42,4%	8,7%

Kennzahl: Zinslastquote

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen}}{\text{ordentlicher Aufwand}} \times 100 = X\%$$

Formel:

Bedeutung: Die Kennzahl beschreibt die prozentuale Höhe des Finanzaufwands bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Finanzaufwand	9.697.677,51 €	14.975.190,91 €	
ordentlicher Aufwand	236.622.044,96 €	496.395.884,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	4,1%	3,0%	-1,1%
Veränderung zu 2019	0,8%	-0,9%	-1,7%
Veränderung zu 2018	-3,3%	-2,7%	0,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Finanzaufwand	8.108.773,57 €	18.115.826,00 €	
ordentlicher Aufwand	245.346.910,17 €	466.470.071,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	3,3%	3,9%	0,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Finanzaufwand	16.420.355,72 €	25.239.111,00 €	
ordentlicher Aufwand	222.651.420,37 €	441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	7,4%	5,7%	-1,7%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2020 (Pflichtleistungen)

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt				Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung Amt 81 und MainArbeit)	31.221.423	8.990.681	-22.230.742	28,8%	60.474.519	25.758.050	-34.716.469	42,6%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	49.769.551	13.526.773	-36.242.778	27,2%	86.168.099	19.061.959	-67.106.140	22,1%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	29.421.802	9.147.661	-20.274.141	31,1%	61.678.240	27.438.434	-34.239.806	44,5%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	19.597.438	0	-19.597.438	0,0%	35.100	0	-35.100	0,0%
	Summe der Sozialausgaben	130.010.214	31.665.116	-98.345.098	24,4%	208.355.958	72.258.443	-136.097.515	34,7%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2019 (Pflichtleistungen)

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt				Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung Amt 81 und MainArbeit)	32.681.310	7.341.738	-25.339.572	22,5%	60.699.347	29.200.300	-31.499.047	48,1%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	58.140.350	8.835.951	-49.304.399	15,2%	106.246.045	16.257.012	-89.989.033	15,3%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	25.384.381	7.899.385	-17.484.996	31,1%	54.833.143	24.298.806	-30.534.337	44,3%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	16.221.156	0	-16.221.156	0,0%	33.996.907	0	-33.996.907	0,0%
	Summe der Sozialausgaben	132.427.197	24.077.074	-108.350.123	18,2%	255.775.442	69.756.118	-186.019.324	27,3%
	Veränderung zu 06/2020	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
		-2.416.983	7.588.042	10.005.025	6,17%	-47.419.484	2.502.325	49.921.809	7,41%

3. Investitionsrechnung und -übersicht

Zeile	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebene n Ansatz bereits gebucht
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	28.172.615	46.705.179	18.453.716	-28.251.462	39,5%
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500.500	2.464.806	9.639.994	7.175.187	391,1%
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	571.700	67.809.882	23.240.253	-44.569.629	34,3%
23.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	29.244.815	116.979.867	51.333.963	-65.645.904	43,9%
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.630.000	25.683.684	5.151.396	20.532.287	20,1%
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.642.020	141.911.601	33.522.909	108.388.692	23,6%
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.468.641	18.525.801	1.567.792	16.958.008	8,5%
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	320.000	3.654.458	80.000	3.574.458	2,2%
28.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	83.060.661	189.775.544	40.322.097	149.453.447	21,2%
29.	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-53.815.846	-72.795.677	11.011.865	-83.807.542	-15,1%

Position	Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht
1.	1204010900601301	Umbau Kaiserleikreisel (12.04.01)	-7.190.000	-12.637.540	-5.216.980	7.420.560	41,3%
	1204010900601301.10	FE	0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.12	FE	0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.2	FA	-9.190.000	-14.637.540	-5.216.980	9.420.560	35,6%
	1204010900601301.4	FE	2.000.000	2.000.000	0	-2.000.000	0,0%
	1204010900601301.6	FE	0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.8	FE	0	0	0	0	- / -
2.	1201010900601803	Masterplan NOx - Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme	-6.409.745	-12.018.371	-67.746	11.950.625	0,6%
	1201010900601803.2	FE	2.200.000	2.200.000	0	-2.200.000	0,0%
	1201010900601803.4	FA	-8.609.745	-14.218.371	-67.746	14.150.625	0,5%
3.	0303010900601201	Mathildenschule, Sanierung und	-2.000.000	-11.087.051	3.466.727	14.553.778	-31,3%
	0303010900601201.2	FA	-3.000.000	-12.087.051	-3.466.727	8.620.325	28,7%
	0303010900601201.4	FE	1.000.000	1.000.000	0	-1.000.000	0,0%
4.	0308010900601401	Edith-Stein-Schule, Sanierung und	-6.332.000	-10.913.474	-2.724.070	8.189.405	25,0%
	0308010900601401.2	FA	-8.332.000	-12.913.474	-6.124.070	6.789.405	47,4%
	0308010900601401.4	FE	2.000.000	2.000.000	0	-2.000.000	0,0%
5.	1001020500801201	Erwerb von Grundstücken einschl.	-3.900.000	-9.459.996	-4.531.780	4.928.216	47,9%
	1001020500801201.2	FA	-3.700.000	-7.150.740	-2.754.747	4.395.993	38,5%
	1001020500801201.4	FA	0	-362.796	-82.302	280.494	22,7%
	1001020500801201.6	FA	-200.000	-1.946.460	-94.731	1.851.729	4,9%
	1001020500801201.8	FA	0	0	-1.600.000	-1.600.000	- / -
	1001020500801201.9	FA	0	0	0	0	- / -
6.	1401010900331202	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0	-7.890.000	-12.014	7.877.986	0,2%
	1401010900331202.2	FA	0	-7.890.000	-12.014	7.877.986	0,2%
	1401010900331202.4	FE	0	0	0	0	- / -
7.	1201010500601601	Erschließung Biebler-Nord	-4.000.000	-6.428.971	1.460.164	7.889.136	-22,7%
	1201010500601601.10	FA	0	-80.311	-1.460.164	-1.379.853	1818,1%
	1201010500601601.12	FA	0	0	0	0	- / -
	1201010500601601.2	FA	-4.000.000	-6.348.660	0	6.348.660	0,0%
	1201010500601601.4	FE	0	0	0	0	- / -
	1201010500601601.6	FE	0	0	0	0	- / -
	1201010500601601.8	FE	0	0	0	0	- / -
8.	0306010900601201	Geschwister-Scholl-Schule, Sanierung und Erweiterung - SP (03.08.01)	-3.500.000	-5.495.822	-290.344	5.205.477	5,3%
	0306010900601201.2	FA	-3.500.000	-5.495.822	-290.344	5.205.477	5,3%
9.	0601050900601801	Kita Brandenburger Straße, Neubau -	-3.200.000	-5.107.653	-3.650.648	1.457.005	71,5%
	0601050900601801.2	FE	0	0	0	0	- / -
	0601050900601801.4	FA	-3.200.000	-5.107.653	-4.450.648	657.005	87,1%
10.	0101130900601701	Rathaus, energetische	-2.018.000	-4.783.255	-250.420	4.532.835	5,2%
	0101130900601701.2	FE	852.000	852.000	900.000	48.000	105,6%
	0101130900601701.4	FA	-2.870.000	-5.635.255	-1.150.420	4.484.835	20,4%

4. Personal- und Versorgungsaufwendungen und Stellenbesetzung

Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum 30.06.2020				
	Ansatz 2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Hochrechnung 2020	Differenz
Erträge in Summe				
Zeilen 3 + 9 EGH (einzelne Konten)	9.771.300	5.823.014,16	9.606.773,22	-164.527
Personalaufwendungen				
Zeile 11 EGH	81.734.708	34.866.272,36	77.829.570,27	-3.905.138
Versorgungsaufwendungen				
Zeile 12 EGH	20.339.900	7.850.637,31	19.701.275	-638.625
Gesamtergebnis				
Saldo	92.303.308,00	36.893.895,51	87.924.071,77	-4.379.236,23

Die Differenz zwischen Planansatz für das Jahr 2020 und der aktuellen Hochrechnung zum 31.12.2020 lässt sich durch die zurzeit noch nicht erfolgten Stellenbesetzungen aus 2019 (rund 1,9 Mio. €) und den noch nicht erfolgten Stellenbesetzungen 2020 (geplant = 2,3 Mio. €) erklären.

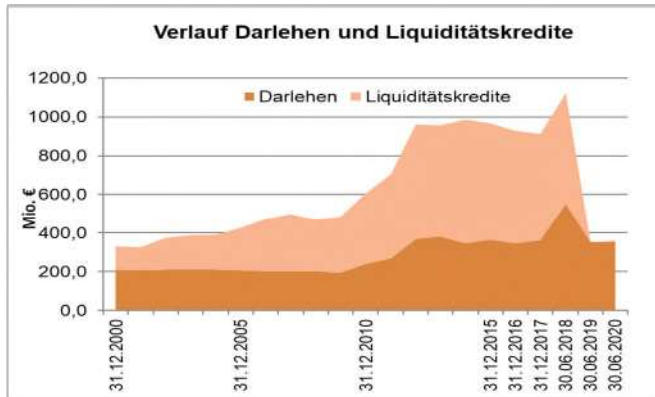
Produkt	Bezeichnung	Stellen-Soll	Stellen-Ist
Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)			
01010100	Stadtverordnetenversammlung und Ausländerbeirat	6,5	5,3
01011200	Magistrat	19,5	20,5
01011300	Zentrale Dienste	18,5	14,5439
01011400	Post und Telekommunikation	5	4,7707
01011500	Informationstechnologie	24	18,5922
01010200	Personalsteuerung- und Service	28,5113	24,4368
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	9,019	7,8974
01010400	Gesetzliche und übertragene Prüfungen	10	7,971
01010500	Personalvertretung	7	7,0103
01010600	Tatsächliche Durchsetzung der Gleichstellung von Frauen	4,5192	4,2692
01010700	Rechnungswesen und Controlling	21,8504	18,2561
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	16	8,878
01011000	Zwangswise Einziehung von Geldforderungen	15,0482	12,0128
01011100	Kassenmanagement	12,3438	12,6236
01011600	Festsetzung und Erhebung von Steuern und steuerlichen	13	12,9926
01010900	Rechtsangelegenheiten	13,25	10,9936
Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)			
02020400	Leistungen des Bürgerbüros in den Bereichen	60,604	54,2929
02020100	Allgemeine Gefahrenabwehr	78,5	53,0313
02020200	Ordnungsrechtliche Dienstleistungen	12	11,8974
02020300	Verkehrsangelegenheiten	12,11	11,1582
02020800	Beurkundung von Personenstandfällen	12,5	10,0682
02030100	Gefahrenabwehr	132,1072	115,0869
02030200	Gefahrenvorbeugung	5	3
02030300	Genehmigungen und Service für Dritte	3	3
02040100	Rettungsdienst	19	13,8846
02021100	Ausstellung von	30,7849	26,6486
02010100	Statistik	5	3,935
02010300	Wahlen und Abstimmungen	1	1

Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)			
03010100	Grundschulen	11,744	10,1011
03030100	Grund-, Haupt- und Realschulen mit Förderstufe	1,5769	1,5769
03060100	Haupt- und Realschulen mit Förderstufe	0,9744	0,9744
03070100	Gymnasien	5,1778	4,641
03080100	Gesamtschulen	4,1539	4,1539
03090100	Förderschulen	2,2986	2,5512
03100100	Berufliche Schulen	7,0256	6,7871
03110100	Schülerbeförderung	1,5	1,5
03130100	Sonstige schulische Aufgaben	16,7143	12,7692
Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)			
04070300	Veranstaltungen und sonstige Leistungen der vhs	31,6587	27,5277
04020100	Museum für Schrifkunst	6	4,6153
04020200	Stadtmuseum	6,75	6,25
04020300	Stadtarchiv	3	3
04050100	Musikpflege	1	1
04080100	Programmarbeit und spezielle Dienstleistungen	24,25	22,0768
04100100	Kulturförderung und allgemeine Veranstaltungen	9	9
04090100	Maßnahmen der beruflichen Weiterbildung und des	0,3	0,3
Produktbereich 05 (Soziale Leistungen)			
05100100	Wohngeld	9,5	9,6294
05100200	Sozialversicherungsrecht	4,5	4,2143
05010100	Grundversorgung nach dem SGB XII	64,674	50,4338
05030100	Leistungen zum Lebensunterhalt und sonstige Leistungen	1,1829	1,2927
05060100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	1	1
05080100	Vollzug des Betreuungsgesetzes	0,5	0,5
05100300	Delegierte Aufgaben und sonstige soziale Hilfen	2,72	2,7143
05070100	UVG-Leistung	4,25	4,1226
Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)			
06010200	Tagespflege	1	0,9167
06010500	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2	2
06020100	Kinder- und Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit	14,2143	12,555
06020200	Genderprojekte in der Jugendhilfe	0,9594	0,7886
06030300	Erzieherische und allgemeine Hilfen	26,7059	23,9227
06030400	Kindschaftsrechtsangelegenheiten	6,25	6
Produktbereich 07 (Gesundheitsdienste)			
07030100	Begutachtung gesundheitlicher Belange	10,40387	7,7827
07030200	Gesundheitsförderung und Prävention	11,3846	8,1278
07030300	Gesundheitsschutz	10,26	7,4102
07020100	Überwachung von Lebensmittelbetrieben und Erzeugnissen	5,5	4,5075
07020200	Veterinäraufsicht: Tierschutz	2	2
07020300	Veterinäraufsicht: Tierseuchenbekämpfung	1	1

Produktbereich 08 (Sportförderung)			
08020100	Sportstätten und Badeseen	6,5	4,5
Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation)			
09010100	Aktivierung und Neuordnung von Bauland	8,5	5
09010200	Erhebung und Bereitstellung von Geobasisdaten	8	7
09010300	Grundstückswertermittlung	2	2
09010400	Raumbezogene Informationssysteme und kartografische Produkte	8,5	7,5641
09010500	Soziale Stadtentwicklung, Integration, HEGISS	2	2
09010600	Räumliche Planung	30,3205	22,4005
Produktbereich 10 (Bauen und Wohnen)			
10010100	Bauaufsicht	39	26,867
10010200	Abwicklung von Grundstücksgeschäften sowie Bestellung und Verwaltung von Erbbaurechten	4	3,8333
10010300	Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke (Wohn- und Wohnungsbau)	2,5	2,5
Produktbereich 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)			
12010100	Gemeindestraßen - Planung und Bau von Verkehrsanlagen	22,5	20,6276
Produktbereich 13 (Natur- und Landschaftspflege)			
13010100	Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung	6	3,7948
13050100	Bewirtschaftung des Stadtwaldes	3	3
Produktbereich 14 (Umweltschutz)			
14010100	Umweltdienstleistungen	16,881	14,7394
Produktbereich 15 (Wirtschaft und Tourismus)			
15010100	Wirtschaftsförderung	6	6
Gesamtsumme		1079,47867	901,6209

5. Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität

Jahr	31.12.2000 in Mio. €	31.12.2005 in Mio. €	31.12.2010 in Mio. €	31.12.2015 in Mio. €	31.12.2016 in Mio. €	31.12.2017 in Mio. €	31.12.2018 in Mio. €	30.06.2019 in Mio. €.	31.12.2019 in Mio. €.	30.06.2020 in Mio. €.
Darlehen	209,7	206,7	241,3	366,9	347,6	363,7	349,3	353,4	358,7	357,4
Liquiditätskredite	121,2	222,0	364,5	600,0	581,5	548,0	0,0	0,0	0,0	2,0
Liquiditätsstand	k.A.	k.A.	11,8	8,8	14,0	4,9	35,8	50,0	50,4	51,8



6. Stand der Bürgschaften Stadt Offenbach


Gesellschaft / Höhe der Bürgschaft	30.06.2019 in Mio. €	30.06.2020 in Mio. €
Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach am Main	16,7	16,0
Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	3,3	1,7
Offenbacher Verkehrs-Betriebe GmbH	1,6	1,1
SeniorenZentrum Offenbach GmbH	0,2	0,2
Summe	21,8	19,0






7. Finanzielle Leistungsfähigkeit

Der unbestimmte Rechtsbegriff der finanziellen Leistungsfähigkeit nimmt u.a. Einfluss auf die Beurteilung der Genehmigungsfähigkeit der Höhe von Verpflichtungsermächtigungen oder Kreditaufnahmen nach § 102 und 103 HGO.

Die Gestaltung der Beurteilung wird durch den Finanzstatusbericht in Muster 22 der GemHVO detailliert festgelegt. Hierbei wird mittels eines kennzahlenbasierten Auswertungssystems (kash) eine Gesamtbewertung mit Hilfe von vorgegebenen Indikatoren im Ampelsystem vorgenommen. Diese Bewertung wird sowohl dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt, sie ist aber auch gem. § 28 Abs. 1 S. 2 GemHVO in die unterjährige Berichterstattung einzubeziehen.

Indikator	Erläuterung der Bewertung	Gewichtung (in %)	Indikator zum 31.12.2018	Indikator je Einwohner	Bewertung	Bewertung (gewichtet)
ordentliches Ergebnis je Einwohner	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1; jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75; defizitär (im Korridor weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5; defizitär (im Korridor weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25; defizitär (weniger als - 75 €) = 0	40%	11.621.374,00 €	90,27	1,00	40%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1; kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	29.469.798,80 €		1,00	5%
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	Verrechnungswert ≥ 0 = 1; Verrechnungswert < 0 (damit Fehlbetragbestand) = 0	5%	0,00 €	0,00	1,00	5%
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0	5%	0,76 €	0,00		0%
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1; negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	191.395.059,09 €		1,000	5%
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	0,00 €	0,00	1,00	5%
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	92.800.500,00 €	720,81	0,00	0%
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1; Saldo im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5; Saldo < 0 € = 0	30%	2.806.923,00 €	21,80	1,00	30%
Summe:						90,0%
Status:						

Legende:	
	$\geq 70\%$
	$< 70\%$ und $> 40\%$
	$\leq 40\%$