

Kämmerei, Kasse und Steuern

Offenbach
am Main

OF

Finanzbericht per 30.09.2020



FINANZBERICHT PER 30.09.2020

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
4. Investitionsübersicht
5. Personal- und Versorgungsaufwendung sowie Stellenbesetzung
6. Der Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität
7. Der Stand der Bürgschaften
8. Die Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Die Ist-Zahlen, die diesem Bericht zu Grunde liegen, beziehen sich auf den Anordnungsstand per 30.09.2020 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

Offenbach, den 23.11.2020

gez.
Peter Freier
Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

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

1. Ergebnisrechnung

Zeile	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht	Prognose zum 31.12.2020
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.576.828	1.576.828	636.519	40,4%	1.226.828
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.593.950	14.593.950	9.228.829	63,2%	13.800.950
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.828.253	13.828.253	10.059.602	72,7%	14.278.641
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	136.169.174	67,0%	188.528.000
6.	Erträge aus Transferleistungen	63.734.200	63.734.200	39.489.320	62,0%	77.031.805
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	192.697.615	192.697.615	158.451.406	82,2%	192.909.950
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10.999.632	10.999.632	5.499.816	50,0%	7.008.164
9.	Sonstige ordentliche Erträge	14.571.460	14.571.460	11.956.592	82,1%	14.333.727
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	515.129.938	515.129.938	371.491.258	72,1%	507.418.065
11.	Personalaufwendungen	81.734.708	81.838.208	54.373.446	66,4%	76.866.224
12.	Versorgungsaufwendungen	20.339.900	20.339.900	12.038.280	59,2%	20.364.138
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.209.770	93.654.893	49.087.057	52,4%	95.763.680
14.	Abschreibungen	17.022.346	17.022.346	8.458.565	49,7%	13.393.255
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	84.191.110	84.536.685	67.544.988	79,9%	85.062.683
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	49.327.000	49.327.000	38.688.987	78,4%	47.267.751
17.	Transferaufwendungen	145.813.317	146.001.829	105.856.138	72,5%	145.195.558
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.458.135	4.490.466	3.321.984	74,0%	4.596.584
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	493.096.286	497.211.328	339.369.445	68,3%	488.509.873
20.	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	22.033.652	17.918.610	32.121.814	179,3%	18.908.192
21.	Finanzerträge	4.707.360	4.707.360	2.327.198	49,4%	4.707.360
22.	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	15.119.638	14.843.717	9.756.284	65,7%	14.734.001
23.	Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	-10.412.278	-10.136.357	-7.429.086	73,3%	-10.026.641
24.	Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	519.837.298	519.837.298	373.818.457	71,9%	512.125.425
25.	Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	508.215.924	512.055.045	349.125.729	68,2%	503.243.874
26.	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ././ Nr. 25)	11.621.374	7.782.253	24.692.727	317,3%	8.881.551
27.	Außerordentliche Erträge	591.100	591.100	10.235.383	1731,6%	10.069.527
28.	Außerordentliche Aufwendungen	505.510	505.510	2.688	0,5%	505.510
29.	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ././ Nr. 28)	85.590	85.590	10.232.694	11955,5%	9.564.017
30.	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	11.706.964	7.867.843	34.925.421	443,9%	18.445.568

Hinweis:

zusätzlich bereitgestellte Mittel:

- Konjunktur- und Hilfspaket i.H.v. 3.583.000,00¹ €
- Zusätzliche Mittel Digitalisierung i.H.v. 683.970 €²

¹ StvV-Beschluss 2016-21/DS-I(A)0872

² Mag-Beschluss 2020-364

2. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahl: Wirtschaftlichkeit

Formel:

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

Bedeutung:

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

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Ertrag	384.053.839,13 €	520.428.390,00 €	
Aufwand	349.128.417,65 €	512.560.555,35 €	
Ergebnis der Kennzahl	110,0%	101,5%	-8,5%
Veränderung zu 2019	1,6%	-1,3%	-2,9%
Veränderung zu 2018	-1,3%	6,3%	7,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Ertrag	350.480.585,87 €	506.085.977,00 €	
Aufwand	323.396.320,75 €	492.061.176,74 €	
Ergebnis der Kennzahl	108,4%	102,9%	-5,5%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Ertrag	360.443.628,85 €	452.005.085,00 €	
Aufwand	323.725.167,58 €	474.632.046,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	111,3%	95,2%	-16,1%

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 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
ordentliche Erträge	371.491.258,33 €	515.129.938,00 €	
ordentliche Aufwendungen	339.369.444,73 €	497.211.327,94 €	
Ergebnis der Kennzahl	109,5%	103,6%	-5,9%
Veränderung zu 2019	-1,1%	-1,6%	-0,5%
Veränderung zu 2018	-5,1%	4,4%	9,5%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
ordentliche Erträge	344.024.309,69 €	492.276.255,00 €	
ordentliche Aufwendungen	311.076.100,77 €	467.824.840,74 €	
Ergebnis der Kennzahl	110,6%	105,2%	-5,4%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
ordentliche Erträge	350.895.174,49 €	438.564.745,00 €	
ordentliche Aufwendungen	306.307.661,32 €	441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	114,6%	99,2%	-15,3%

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 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Steuerertrag	136.169.174,35 €	203.128.000,00 €	
ordentliche Erträge	371.491.258,33 €	515.129.938,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	36,7%	39,4%	2,8%
Veränderung zu 2019	-6,5%	-2,5%	3,9%
Veränderung zu 2018	-9,9%	-0,3%	9,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Steuerertrag	148.389.171,28 €	206.590.000,00 €	
ordentliche Erträge	344.024.309,69 €	492.276.255,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	43,1%	42,0%	-1,2%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Steuerertrag	163.349.149,56 €	174.082.000,00 €	
ordentliche Erträge	350.895.174,49 €	438.564.745,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	46,6%	39,7%	-6,9%

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 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen ordentliche Erträge	39.489.319,57 € 371.491.258,33 €	63.734.200,00 € 515.129.938,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	10,6%	12,4%	1,7%
Veränderung zu 2019	1,2%	-0,2%	-1,4%
Veränderung zu 2018	0,0%	-1,6%	-1,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen ordentliche Erträge	32.547.516,56 € 344.024.309,69 €	62.030.700,00 € 492.276.255,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	9,5%	12,6%	3,1%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen ordentliche Erträge	37.420.067,87 € 350.895.174,49 €	61.397.700,00 € 438.564.745,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	10,7%	14,0%	3,3%

Kennzahl: **Personalaufwandsquote**

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

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

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Personalaufwand	54.373.446,35 €	81.838.208,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	12.038.279,94 € 339.369.444,73 €	20.339.900,00 € 497.211.327,94 €	
Ergebnis der Kennzahl	19,6%	20,6%	1,0%
Veränderung zu 2019	0,0%	-0,1%	-0,9%
Veränderung zu 2018	1,0%	1,4%	0,4%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Personalaufwand	50.088.129,24 €	76.740.510,63 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	10.671.076,88 € 311.076.100,77 €	19.973.800,00 € 467.824.840,74 €	
Ergebnis der Kennzahl	19,5%	20,7%	1,9%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Personalaufwand	46.693.349,24 €	68.061.411,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	10.285.688,44 € 306.307.661,32 €	16.606.100,00 € 441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,6%	19,2%	0,6%

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 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Transferaufwendungen ordentlicher Aufwand	105.856.137,99 € 339.369.444,73 €	146.001.829,31 € 497.211.327,94 €	
Ergebnis der Kennzahl	31,2%	29,4%	-1,8%
Veränderung zu 2019	-1,8%	-0,9%	0,9%
Veränderung zu 2018	-1,2%	-3,4%	-2,3%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Transferaufwendungen ordentlicher Aufwand	102.644.291,43 € 311.076.100,77 €	141.395.106,00 € 467.824.840,74 €	
Ergebnis der Kennzahl	33,0%	30,2%	-2,8%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Transferaufwendungen ordentlicher Aufwand	99.096.637,05 € 306.307.661,32 €	144.963.606,00 € 441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	32,4%	32,8%	0,4%

FINANZBERICHT PER 30.09.2020

Kennzahl:

Zuschuss- und Förderquote

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

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 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	67.544.987,56 €	84.536.685,00 €	
ordentlicher Aufwand	339.369.444,73 €	497.211.327,94 €	
Ergebnis der Kennzahl	19,9%	17,0%	-2,9%
Veränderung zu 2019	0,3%	0,9%	0,6%
Veränderung zu 2018	1,3%	1,9%	0,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	61.005.729,77 €	75.414.321,16 €	
ordentlicher Aufwand	311.076.100,77 €	467.824.840,74 €	
Ergebnis der Kennzahl	19,6%	16,1%	-3,5%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	57.095.020,73 €	66.863.702,00 €	
ordentlicher Aufwand	306.307.661,32 €	441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,6%	15,1%	-3,5%

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 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	39.489.319,57 €	63.734.200,00 €	
Transferaufwendungen	105.856.137,99 €	146.001.829,31 €	
Ergebnis der Kennzahl	37,3%	43,7%	6,3%
Veränderung zu 2019	5,6%	-0,2%	-5,8%
Veränderung zu 2018	-0,5%	1,3%	1,8%

**Ergebnis Finanzbericht
30.09.2019**

Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	62.030.700,00 €	
Transferaufwendungen	141.395.106,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	43,9%	12,2%

**Ergebnis Finanzbericht
30.09.2018**

Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	61.397.700,00 €	
Transferaufwendungen	144.963.606,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	42,4%	4,6%

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 30.09.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Finanzaufwand ordentlicher Aufwand	9.756.284,46 € 339.369.444,73 €	14.843.717,41 € 497.211.327,94 €	
Ergebnis der Kennzahl	2,9%	3,0%	0,1%
Veränderung zu 2019	-1,1%	-0,9%	0,2%
Veränderung zu 2018	-2,6%	-2,7%	-0,1%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Finanzaufwand ordentlicher Aufwand	12.310.090,97 € 311.076.100,77 €	18.020.826,00 € 467.824.840,74 €	
Ergebnis der Kennzahl	4,0%	3,9%	-0,1%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2018	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Finanzaufwand ordentlicher Aufwand	16.701.799,81 € 306.307.661,32 €	25.239.111,00 € 441.947.880,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	5,5%	5,7%	0,3%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 09/2020 (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)	44.400.946	15.372.087	-29.028.859	34,6%	60.474.519	25.758.050	-34.716.469	42,6%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	86.675.532	17.754.938	-68.920.594	20,5%	86.168.099	19.061.959	-67.106.140	22,1%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	42.684.683	16.024.417	-26.660.266	37,5%	61.678.240	27.438.434	-34.239.806	44,5%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	35.026.176	0	-35.026.176	0,0%	35.100.000	0	-35.100.000	0,0%
	Summe der Sozialausgaben	208.787.337	49.151.442	-159.635.895	23,5%	243.420.858	72.258.443	-171.162.415	29,7%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 09/2019 (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)	46.025.075	11.745.665	-34.279.410	25,5%	61.045.297	28.436.900	-32.608.397	46,6%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	81.295.016	15.608.882	-65.686.134	19,2%	106.401.428	16.257.012	-90.144.416	15,3%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	38.245.132	13.752.890	-24.492.242	36,0%	54.833.143	24.298.806	-30.534.337	44,3%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	25.196.706	0	-25.196.706	0,0%	33.996.907	0	-33.996.907	0,0%
	Summe der Sozialausgaben	190.761.929	41.107.437	-149.654.492	21,5%	256.276.775	68.992.718	-187.284.057	26,9%
	Veränderung zu 06/2020	18.025.408	8.044.005	-9.981.403	1,99%	-12.855.917	3.265.725	16.121.642	2,76%

3. Investitionsrechnung

Zeile	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	28.172.615	46.705.179	27.318.816	-19.386.363	58,5%
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500.500	2.464.806	11.990.626	9.525.819	486,5%
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	571.700	67.809.882	23.239.682	-44.570.200	34,3%
23.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	29.244.815	116.979.867	62.549.123	-54.430.744	53,5%
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.630.000	25.683.684	5.223.302	20.460.382	20,3%
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.642.020	141.911.601	35.685.652	106.225.949	25,1%
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.468.641	20.436.730	2.662.551	17.774.179	13,0%
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	320.000	3.654.458	215.000	3.439.458	5,9%
28.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	83.060.661	191.686.473	43.786.504	147.899.969	22,8%
29.	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-53.815.846	-74.706.606	18.762.619	-93.469.225	-25,1%

4. Investitionsübersicht

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 Kaiserleikreis (12.04.01)	-7.190.000	-12.637.540	10.898.582	23.536.122	-86,2%
	1204010900601301.10 FE		0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.12 FE		0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.2 FA		-9.190.000	-14.637.540	4.419.507	19.057.047	-30,2%
	1204010900601301.4 FE		2.000.000	2.000.000	3.631.975	1.631.975	181,6%
	1204010900601301.6 FE		0	0	2.847.100	2.847.100	#DIV/0!
	1204010900601301.8 FE		0	0	0	0	- / -
2.	1201010900601803	Masterplan NXx - Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme	-6.409.745	-12.018.371	78.877	12.097.248	-0,7%
	1201010900601803.2 FE		2.200.000	2.200.000	0	-2.200.000	0,0%
	1201010900601803.4 FA		-8.609.745	-14.218.371	78.877	14.297.248	-0,6%
3.	0303010900601201	Mathildenschule, Sanierung und Erweiterung - KIP II	-2.000.000	-11.087.051	3.885.482	14.972.533	-35,0%
	0303010900601201.2 FA		-3.000.000	-12.087.051	3.885.482	15.972.533	-32,1%
	0303010900601201.4 FE		1.000.000	1.000.000	0	-1.000.000	0,0%
4.	0308010900601401	Edith-Stein-Schule, Sanierung und Erweiterung - KIP II	-6.332.000	-10.913.474	10.532.116	21.445.590	-96,5%
	0308010900601401.2 FA		-8.332.000	-12.913.474	7.832.116	20.745.590	-60,7%
	0308010900601401.4 FE		2.000.000	2.000.000	2.700.000	700.000	135,0%
5.	1001020500801201	Erwerb von Grundstücken einschl. Nebenkosten	-3.900.000	-9.459.996	4.694.036	14.154.032	-49,6%
	1001020500801201.2 FA		-3.700.000	-7.150.740	2.846.295	9.997.035	-39,8%
	1001020500801201.4 FA		0	-362.796	145.632	508.428	-40,1%
	1001020500801201.6 FA		-200.000	-1.946.460	94.731	2.041.191	-4,9%
	1001020500801201.8 FA		0	0	1.600.000	1.600.000	- / -
	1001020500801201.9 FA		0	0	7.379	7.379	#DIV/0!
6.	1401010900331202	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0	-7.890.000	12.014	7.902.014	-0,2%
	1401010900331202.2 FA		0	-7.890.000	12.014	7.902.014	-0,2%
	1401010900331202.4 FE		0	0	0	0	- / -
7.	1201010500601601	Erschließung Bieber-Nord	-4.000.000	-6.428.971	1.573.239	8.002.210	-24,5%
	1201010500601601.10 FA		0	-80.311	1.573.239	1.653.550	-1958,9%
	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	309.837	5.805.659	-5,6%
	0306010900601201.2 FA		-3.500.000	-5.495.822	309.837	5.805.659	-5,6%
9.	0601050900601801	Kita Brandenburger Straße, Neubau - KIPL	-3.200.000	-5.107.653	4.752.670	9.860.323	-93,0%
	0601050900601801.2 FE		0	0	0	0	- / -
	0601050900601801.4 FA		-3.200.000	-5.107.653	4.752.670	9.860.323	-93,0%
10.	0101130900601701	Rathaus, energetische Fassadensanierung - KIPB	-2.018.000	-4.783.255	3.931.035	8.714.290	-82,2%
	0101130900601701.2 FE		852.000	852.000	1.800.000	948.000	211,3%
	0101130900601701.4 FA		-2.870.000	-5.635.255	2.131.035	7.766.290	-37,8%

5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und Stellenbesetzung

Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum 30.09.2020				
	Ansatz 2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Hochrechnung 2020	Differenz
Erträge in Summe				
Zeilen 3 + 9 EGH (einzelne Konten)	9.771.300	7.672.268,61	9.483.516,03	-287.784
Personalaufwendungen				
Zeile 11 EGH	81.734.708	54.373.446,35	78.776.502,00	-2.958.206
Versorgungsaufwendungen				
Zeile 12 EGH	20.339.900	12.038.279,94	19.983.544	-356.356
Gesamtergebnis				
Saldo	92.303.308,00	58.739.457,68	89.276.529,82	-3.026.778,18

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.

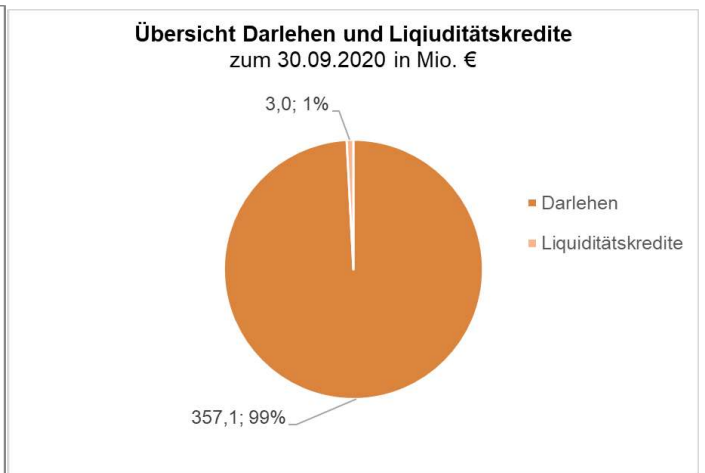
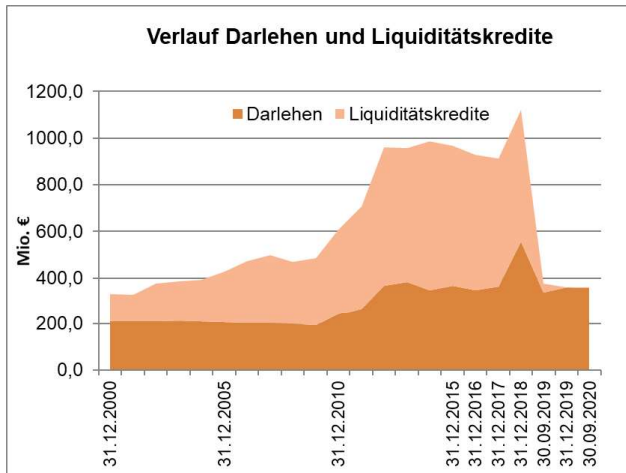
Produkt	Bezeichnung	Stellen-Soll	Stellen-Ist
Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)			
01010100	Stadtverordnetenversammlung und Ausländerbeirat	6,5	5,3
01011200	Magistrat	19,5	19,5
01011300	Zentrale Dienste	18,5	18,2317
01011400	Post und Telekommunikation	5	4,7707
01011500	Informationstechnologie	24	19,2076
01010200	Personalsteuerung- und Service	28,4967	25,4733
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	9,019	8,0256
01010400	Gesetzliche und übertragene Prüfungen	10	7,8857
01010500	Personalvertretung	7	6,9952
01010600	Tatsächliche Durchsetzung der Gleichstellung von Frauen	4,5192	4,1121
01010700	Rechnungswesen und Controlling	21,8504	20,2561
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	16	10,5547
01011000	Zwangswise Einziehung von Geldforderungen	15,2792	13,1538
01011100	Kassenmanagement	13,1078	11,8523
01011600	Festsetzung und Erhebung von Steuern und steuerlichen Nebenleistungen	13	12,3974
01010900	Rechtsangelegenheiten	13,25	8,9936
Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)			
02020400	Leistungen des Bürgerbüros in den Bereichen Fahrerlaubniserteilung	59,604	59,3894
02020100	Allgemeine Gefahrenabwehr	78,5	72,096
02020200	Ordnungsrechtliche Dienstleistungen	12	11,7876
02020300	Verkehrsangelegenheiten	11,11	11,1582
02020800	Beurkundung von Personenstandfällen	12,5	10,8242
02030100	Gefahrenabwehr	131,1072	118,5449
02030200	Gefahrenvorbeugung	5	4
02030300	Genehmigungen und Service für Dritte	3	3
02040100	Rettungsdienst	19	11,8846
02021100	Ausstellung von Aufenthaltstitel/Freizügigkeitsbescheinigungen	30,7849	26,3548
02010100	Statistik	4	4
02010300	Wahlen und Abstimmungen	1	1

Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)			
03010100	Grundschulen	11,744	10,1908
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	6,8408
03110100	Schülerbeförderung	1,5	1,5
03130100	Sonstige schulische Aufgaben	16,7143	14,7692
Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)			
04070300	Veranstaltungen und sonstige Leistungen der vhs	24,9023	28,2122
04020100	Museum für Schriftkunst	6	5,6025
04020200	Stadtmuseum	6,75	6,25
04020300	Stadtarchiv	3	3
04050100	Musikpflege	1	1
04080100	Programmarbeit und spezielle Dienstleistungen	24,25	23,8845
04100100	Kulturförderung und allgemeine Veranstaltungen	9	9
04090100	Maßnahmen der beruflichen Weiterbildung und des lebensbegleitenden Lernens	0	0,3
Produktbereich 05 (Soziale Leistungen)			
05100100	Wohngeld	9,5	9,6294
05100200	Sozialversicherungsrecht	4,5	4,157
05010100	Grundversorgung nach dem SGB XII	64,6747	53,1817
05030100	Leistungen zum Lebensunterhalt und sonstige Leistungen für Asylbewerber	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	3,1226
Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)			
06010200	Tagespflege	1	0,9167
06010500	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2	2
06020100	Kinder- und Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit	16,7143	10,6319
06020200	Genderprojekte in der Jugendhilfe	0,9594	0,7561
06030300	Erzieherische und allgemeine Hilfen	26,7059	24,9083
06030400	Kindschaftsrechtsangelegenheiten	6,25	6
Produktbereich 07 (Gesundheitsdienste)			
07030100	Begutachtung gesundheitlicher Belange	10,40387	6,8417
07030200	Gesundheitsförderung und Prävention	11,3846	9,5124
07030300	Gesundheitsschutz	10,26	8,4102
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	7,5	4,5

Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation)			
09010100	Aktivierung und Neuordnung von Bauland	7	4
09010200	Erhebung und Bereitstellung von Geobasisdaten	8	8
09010300	Grundstückswertermittlung	2	2
09010400	Raumbezogene Informationssysteme und kartografische Produkte	8,5	6,9743
09010500	Soziale Stadtentwicklung, Integration, HEGISS	2	3,0064
09010600	Räumliche Planung	30,3205	28,0261
Produktbereich 10 (Bauen und Wohnen)			
10010100	Bauaufsicht	39	29,867
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	23,5	18,7776
Produktbereich 13 (Natur- und Landschaftspflege)			
13010100	Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung	6	5,5897
13050100	Bewirtschaftung des Stadtwaldes	3	3
Produktbereich 14 (Umweltschutz)			
14010100	Umweltdienstleistungen	16,881	14,6321
Produktbereich 15 (Wirtschaft und Tourismus)			
15010100	Wirtschaftsförderung	6	6
	Gesamtsummen	1067,66	948,9859

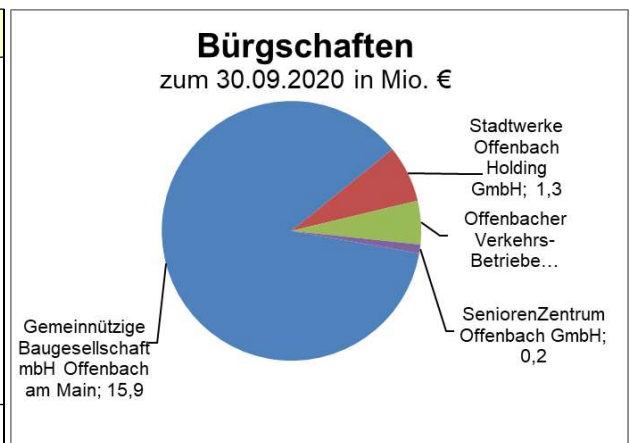
6. Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität

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. €	30.09.2019 in Mio. €.	31.12.2019 in Mio. €.	30.09.2020 in Mio. €.
Darlehen	209,7	206,7	241,3	366,9	347,6	363,7	349,3	337,6	358,7	357,1
Liquiditätskredite	121,2	222,0	364,5	600,0	581,5	548,0	0,0	39,0	0,0	3,0
Liquiditätsstand	k.A.	k.A.	11,8	8,8	14,0	4,9	35,8	78,7	50,4	32,1



7. Stand der Bürgschaften Stadt Offenbach


Gesellschaft / Höhe der Bürgschaft	30.09.2019 in Mio. €	30.09.2020 in Mio. €
Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach am Main	16,5	15,9
Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	2,9	1,3
Offenbacher Verkehrs-Betriebe GmbH	1,5	1,0
SeniorenZentrum Offenbach GmbH	0,2	0,2
Summe	21,1	18,4






8. 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 $> 40\%$
	$\leq 40\%$