

Kämmerei, Kasse und Steuern

Offenbach
am Main

OF

Finanzbericht per 30.06.2023



FINANZBERICHT PER 30.06.2023

Vorwort

Sehr geehrte Stadtverordnete,

anliegend erhalten Sie den Finanzbericht der Stadt Offenbach am Main per 30.06.2023.

Gemäß § 28 GemHVO ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Der Magistrat berichtet zu den Stichtagen 30.06 und 30.09 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 30.06.2023 zuzüglich etwaiger Abgrenzungsbuchungen. Die Planzahlen basieren auf dem Haushaltsplan, welcher in der Sitzung vom 12.12.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Aufsichtsbehörde am 12.05.2023 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:

$$\begin{array}{rcl} & \text{Ansatz laufendes Jahr} & \\ + & \text{Überplan-, außerplanmäßige Mittel und Sollübertrag} & \\ + & \text{Haushaltsreste} & \\ - & \text{Abgang Haushaltsreste Vorjahr} & \\ = & \text{Fortgeschriebener Ansatz} & \end{array}$$

Offenbach, den 16.08.2023

gez.
Martin Wilhelm
Stadtkämmerer

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 31.12.2023
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.621.865	1.621.865	629.626	38,8%	1.621.865
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.482.965	18.482.965	7.769.616	42,0%	18.280.965
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	9.579.859	9.579.859	5.945.911	62,1%	9.939.210
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	- / -	0
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	207.631.700	207.631.700	182.240.381	87,8%	229.381.700
6.	Erträge aus Transferleistungen	80.714.036	80.714.036	36.025.581	44,6%	82.093.419
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	241.803.995	241.803.995	118.494.030	49,0%	243.754.678
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.516.372	8.516.372	0	0,0%	8.516.372
9.	Sonstige ordentliche Erträge	14.213.290	14.213.290	7.055.840	49,6%	14.213.290
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	582.564.082	582.564.082	358.160.985	61,5%	607.801.499
11.	Personalaufwendungen	97.290.774	97.640.774	44.445.325	45,5%	98.161.207
12.	Versorgungsaufwendungen	24.898.216	24.898.216	8.970.302	36,0%	24.898.216
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.060.941	112.174.288	21.737.461	19,4%	111.900.288
14.	Abschreibungen	26.751.771	26.751.771	754.608	2,8%	26.751.771
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	90.438.552	91.866.659	45.780.271	49,8%	91.547.229
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	55.900.390	55.900.390	27.600.521	49,4%	55.899.639
17.	Transferaufwendungen	161.338.230	161.463.230	83.618.184	51,8%	161.822.620
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.309.010	4.309.010	1.361.728	31,6%	4.237.620
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	569.987.884	575.004.338	234.268.401	40,7%	575.218.589
20.	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.576.198	7.559.744	123.892.584	1638,8%	32.582.910
21.	Finanzerträge	4.527.040	4.527.040	1.188.063	26,2%	4.527.040
22.	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	15.860.650	15.792.307	7.717.651	48,9%	15.433.668
23.	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-11.333.610	-11.265.267	-6.529.588	58,0%	-10.906.628
24.	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	587.091.122	587.091.122	359.349.047	61,2%	612.328.539
25.	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	585.848.534	590.796.645	241.986.052	41,0%	590.652.257
26.	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.242.588	-3.705.523	117.362.996	-3167,2%	21.676.282
27.	Außerordentliche Erträge	575.500	575.500	334.273	58,1%	1.615.500
28.	Außerordentliche Aufwendungen	500.000	500.000	0	0,0%	500.000
29.	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	75.500	75.500	334.273	442,7%	1.115.500
30.	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.318.088	-3.630.023	117.697.268	-3242,3%	22.791.782

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 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Ertrag	359.683.320,20 €	587.666.622,00 €	
Aufwand	241.986.051,80 €	591.296.644,96 €	
Ergebnis der Kennzahl	148,6%	99,4%	-49,3%
Veränderung zu 2022	31,0%	4,0%	0,0%
Veränderung zu 2021	31,1%	-1,0%	-27,0%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Ertrag	309.469.431,66 €	551.021.736,00 €	
Aufwand	263.133.385,07 €	577.836.768,11 €	
Ergebnis der Kennzahl	117,6%	95,4%	-49,3%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Ertrag	312.362.202,16 €	547.204.200,00 €	
Aufwand	265.710.023,86 €	544.940.703,88 €	
Ergebnis der Kennzahl	117,6%	100,4%	-22,2%

Kennzahl: Ordentliche Deckungsquote

Formel:

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

Bedeutung:

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

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
ordentliche Erträge	358.160.984,59 €	582.564.082,00 €	
ordentliche Aufwendungen	234.268.400,78 €	575.004.338,40 €	
Ergebnis der Kennzahl	152,9%	101,3%	-51,6%
Veränderung zu 2022	33,8%	4,5%	-29,2%
Veränderung zu 2021	34,0%	-1,1%	-35,1%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
ordentliche Erträge	306.737.463,65 €	545.989.926,00 €	
ordentliche Aufwendungen	257.488.391,41 €	564.131.081,11 €	
Ergebnis der Kennzahl	119,1%	96,8%	-22,3%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
ordentliche Erträge	309.328.154,60 €	543.016.965,00 €	
ordentliche Aufwendungen	260.099.800,92 €	530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	118,9%	102,4%	-16,5%

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 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Steuerertrag	182.240.381,04 €	207.631.700,00 €	
ordentliche Erträge	358.160.984,59 €	582.564.082,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	50,9%	35,6%	-15,2%
Veränderung zu 2022	6,1%	-0,5%	-6,6%
Veränderung zu 2021	5,3%	0,7%	-4,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Steuerertrag	137.331.449,87 €	197.294.000,00 €	
ordentliche Erträge	306.737.463,65 €	545.989.926,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	44,8%	36,1%	-8,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Steuerertrag	141.094.771,41 €	189.651.000,00 €	
ordentliche Erträge	309.328.154,60 €	543.016.965,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	45,6%	34,9%	-10,7%

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 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	36.025.580,85 €	80.714.036,00 €	
ordentliche Erträge	358.160.984,59 €	582.564.082,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	10,1%	13,9%	3,8%
Veränderung zu 2022	0,0%	-1,0%	-1,0%
Veränderung zu 2021	0,3%	-0,1%	-0,4%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	30.798.176,89 €	81.264.600,00 €	
ordentliche Erträge	306.737.463,65 €	545.989.926,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	10,0%	14,9%	4,8%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	30.268.596,24 €	75.913.000,00 €	
ordentliche Erträge	309.328.154,60 €	543.016.965,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	9,8%	14,0%	4,2%

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 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Personalaufwand	44.445.324,97 €	97.640.774,00 €	
Versorgungsaufwendungen	8.970.302,48 €	24.898.216,00 €	
ordentlicher Aufwand	234.268.400,78 €	575.004.338,40 €	
Ergebnis der Kennzahl	22,8%	21,3%	-1,5%
Veränderung zu 2022	3,1%	1,0%	-2,1%
Veränderung zu 2021	4,4%	1,5%	-3,4%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Personalaufwand	41.532.238,81 €	90.700.570,00 €	
Versorgungsaufwendungen	9.162.214,64 €	23.869.900,00 €	
ordentlicher Aufwand	257.488.391,41 €	564.131.081,11 €	
Ergebnis der Kennzahl	19,7%	20,3%	0,6%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Personalaufwand	38.816.503,90 €	84.614.750,00 €	
Versorgungsaufwendungen	8.947.793,08 €	20.493.700,00 €	
ordentlicher Aufwand	260.099.800,92 €	530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,4%	19,8%	1,9%

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 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Transferaufwendungen	83.618.183,90 €	161.463.230,00 €	
ordentlicher Aufwand	234.268.400,78 €	575.004.338,40 €	
Ergebnis der Kennzahl	35,7%	28,1%	-7,6%
Veränderung zu 2022	3,8%	0,1%	-3,8%
Veränderung zu 2021	5,3%	-1,9%	-7,1%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Transferaufwendungen	82.013.732,55 €	157.988.950,00 €	
ordentlicher Aufwand	257.488.391,41 €	564.131.081,11 €	
Ergebnis der Kennzahl	31,9%	28,0%	-3,8%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Transferaufwendungen	79.178.242,02 €	158.807.267,90 €	
ordentlicher Aufwand	260.099.800,92 €	530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	30,4%	30,0%	-0,5%

FINANZBERICHT PER 30.06.2023

Kennzahl: Zuschuss- und Förderquote

Formel:

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

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 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	45.780.271,23 €	91.866.659,22 €	
ordentlicher Aufwand	234.268.400,78 €	575.004.338,40 €	
Ergebnis der Kennzahl	19,5%	16,0%	-3,6%
Veränderung zu 2022	1,9%	-0,3%	-2,2%
Veränderung zu 2021	2,1%	-0,9%	-3,0%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	45.541.892,34 €	92.074.436,03 €	
ordentlicher Aufwand	257.488.391,41 €	564.131.081,11 €	
Ergebnis der Kennzahl	17,7%	16,3%	-1,4%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	45.482.049,84 €	89.688.290,31 €	
ordentlicher Aufwand	260.099.800,92 €	530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	17,5%	16,9%	-0,6%

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 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	36.025.580,85 €	80.714.036,00 €	
Transferaufwendungen	83.618.183,90 €	161.463.230,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	43,1%	50,0%	6,9%
Veränderung zu 2022	5,5%	-1,4%	-7,0%
Veränderung zu 2021	4,9%	2,2%	-2,7%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	30.798.176,89 €	81.264.600,00 €	
Transferaufwendungen	82.013.732,55 €	157.988.950,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	37,6%	51,4%	13,9%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ . Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	30.268.596,24 €	75.913.000,00 €	
Transferaufwendungen	79.178.242,02 €	158.807.267,90 €	
Ergebnis der Kennzahl	38,2%	47,8%	9,6%

Kennzahl: Zinslastquote

Formel:

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

Bedeutung:

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

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Finanzaufwand	7.717.651,02 €	15.792.306,56 €	
ordentlicher Aufwand	234.268.400,78 €	575.004.338,40 €	
Ergebnis der Kennzahl	3,3%	2,7%	-0,5%
Veränderung zu 2022	1,2%	0,4%	-0,8%
Veränderung zu 2021	1,1%	0,0%	-1,1%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Finanzaufwand	5.468.103,58 €	13.205.687,00 €	
ordentlicher Aufwand	257.488.391,41 €	564.131.081,11 €	
Ergebnis der Kennzahl	2,1%	2,3%	0,2%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Finanzaufwand	5.610.222,94 €	14.370.307,32 €	
ordentlicher Aufwand	260.099.800,92 €	530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	2,2%	2,7%	0,6%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2023 (Pflichtleistungen)

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt				Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung ehemals Amt 81 und MainArbeit)	291.014	118.186	-172.827	40,6%	832.744	288.750	-543.994	34,7%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	65.417.660	14.708.079	-50.709.581	22,5%	128.721.856	20.028.968	-108.692.888	15,6%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	36.108.021	12.571.616	-23.536.405	34,8%	71.771.558	34.000.450	-37.771.107	47,4%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	23.170.455	0	-23.170.455	0,0%	40.000.000	0	-40.000.000	0,0%
Summe der Sozialausgaben		124.987.149	27.397.881	-97.589.268	21,9%	241.326.158	54.318.168	-187.007.990	22,5%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2022 (Pflichtleistungen)

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt				Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung ehemals Amt 81 und MainArbeit)	215.136	160.435	-54.701	74,6%	1.141.950	291.250	-850.700	25,5%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	65.829.666	15.209.647	-50.620.020	23,1%	132.061.963	19.842.321	-112.219.642	15,0%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	33.586.756	10.138.786	-23.447.970	30,2%	65.108.747	32.660.960	-32.447.787	50,2%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	26.269.632	0	-26.269.632	0,0%	35.300.000	0	-35.300.000	0,0%
Summe der Sozialausgaben		125.901.191	25.508.868	-100.392.323	20,3%	233.612.659	52.794.531	-180.818.129	22,6%
Veränderung zu 06/2022		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
		-914.042	1.889.013	2.803.055	1,66%	7.713.499	1.523.638	-6.189.861	-0,09%

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	20.968.433	20.968.433	25.741.220	4.772.787	122,8%
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	510.500	510.500	1.581.748	1.071.248	309,8%
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	531.530	531.530	18.177.695	17.646.165	3419,9%
23.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	22.010.463	22.010.463	45.500.663	23.490.200	206,7%
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.944.952	29.385.329	2.509.653	26.875.677	8,5%
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.903.400	168.921.517	33.117.004	135.804.513	19,6%
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.085.200	24.125.701	5.972.763	18.152.938	24,8%
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	120.000	3.724.731	13.583	3.711.148	0,4%
28.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	120.053.552	226.157.280	41.613.003	184.544.276	18,4%
29.	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-98.043.089	-204.146.817	3.887.660	-208.034.476	-1,9%

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.	0301010900601903	Neubau Grundschule mit Turnhalle und Kita in Bieber-Nord (OPG)	-15.083.339	-23.613.391	8.959.467	32.572.858	-37,9%
	0301010900601903.2 FA		-16.083.339	-24.613.398	8.959.467	33.572.865	-36,4%
	0301010900601903.3 FE		1.000.000	1.000.000	0	-1.000.000	0,0%
2.	1204010900601301	Umbau Kaiserleikreisel (12.04.01)	-11.700.000	-18.196.940	3.046.872	19.243.812	-18,8%
	1204010900601301.2 FA		-13.700.000	-18.196.940	3.046.872	21.243.812	-16,7%
	1204010900601301.4 FE		0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.6 FE		2.000.000	2.000.000	0	-2.000.000	0,0%
	1204010900601301.8 FE		0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.10 FE		0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.12 FE		0	0	0	0	- / -
3.	0306010900601201	Geschwister-Scholl-Schule, San. + Erw. (OPG)	-11.000.000	-13.555.026	1.950.000	15.505.026	-14,4%
	0306010900601201.2 FA		-11.000.000	-13.555.026	1.950.000	15.505.026	-14,4%
4.	0303010900601201	Mathildenschule, Sanierung und Erweiterung - KIP II (OPG)	-7.500.000	-12.021.619	511.403	12.533.022	-4,3%
	0303010900601201.2 FA		-7.500.000	-12.021.619	511.403	12.533.022	-4,3%
	0303010900601201.4 FE		0	0	0	0	- / -
5.	1401010900331202	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	-500.000	-8.225.217	0	8.225.217	0,0%
	1401010900331202.2 FA		-2.000.000	-9.725.217	0	9.725.217	0,0%
	1401010900331202.4 FE		1.500.000	1.500.000	0	-1.500.000	0,0%
6.	1302010900601201	Hochwasserschutz (Stadtanteil) (13.02.01)	-5.379.022	-8.158.169	3.387.944	11.546.113	-41,5%
	1302010900601201.2 FA		-7.968.277	-11.747.424	1.783.456	13.530.880	-15,2%
	1302010900601201.4 FE		3.589.255	3.589.255	-5.171.400	-8.760.655	-144,1%
7.	0301010900601902	Neubau Grundschule am Standort der Ernst-Reuter-Schule (OPG)	-4.800.000	-6.710.999	770.000	7.480.999	-11,5%
	0301010900601902.2 FA		-4.800.000	-6.710.999	770.000	7.480.999	-11,5%
8.	0301010900601901	Neubau GrS auf dem Gelände der IGS Lindenfeld (ehem. Bachschule) (OPG)	-5.650.000	-6.450.509	1.660.867	8.111.376	-25,7%
	0301010900601901.2 FA		-5.650.000	-6.450.509	1.660.867	8.111.376	-25,7%
9.	0601050900601901	Neubau Charly-Stütz-Heim, Jugendzentrum mit Hort v. Kita 8, Johann Strauss-Weg 25 u. Ganztagsbetreuung aus Ludwig-Dern-Schule (OPG)	-3.272.000	-3.987.430	2.437.840	6.425.270	-61,1%
	0601050900601901.2 FA		-4.700.000	-5.415.430	3.100.000	8.515.430	-57,2%
	0601050900601901.3 FE		238.000	238.000	-105.438	-343.438	-44,3%
	0601050900601901.4 FE		1.190.000	1.190.000	-556.723	-1.746.723	-46,8%
	0601050900601901.5 FA		0	0	0	0	- / -
	0601050900601901.6 FE		0	0	0	0	- / -
	0601050900601901.7 FE		0	0	0	0	- / -
10.	0313010800402001	diverse Anschaffungen i.R. Digitalpakt Hessen	0	-239.391	1.239.923	1.479.314	-517,9%
	0313010800402001.1 FA		0	0	0	0	- / -
	0313010800402001.2 FA		-2.500.000	-2.739.391	4.126.536	6.865.927	-150,6%
	0313010800402001.3 FA		0	0	0	0	- / -
	0313010800402001.4 FA		-2.500.000	-2.500.000	0	2.500.000	0,0%
	0313010800402001.5 FE		5.000.000	5.000.000	-2.886.613	-7.886.613	-57,7%
	0313010800402001.6 FA		0	0	0	0	- / -

5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und Stellenbesetzung

Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum 30.06.2023				
	Ansatz 2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Hochrechnung 2023	Differenz
Erträge in Summe				
Zeilen 3 + 9 EGH (einzelne Konten)	4.063.895,00	3.224.251,43	4.149.210,94	-85.315,94
Personalaufwendungen				
Zeile 11 EGH	82.321.638,00	42.649.983,17	90.915.061,17	-8.593.423,17
Versorgungsaufwendungen				
Zeile 12 EGH	20.571.139,00	8.970.302,48	18.017.035,66	2.554.103,34
Gesamtergebnis				
Saldo	98.828.882,00	48.396.034,22	104.782.885,89	-5.954.003,89

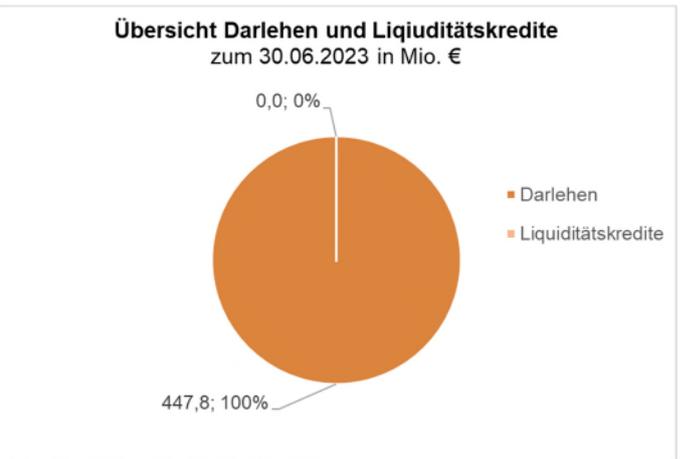
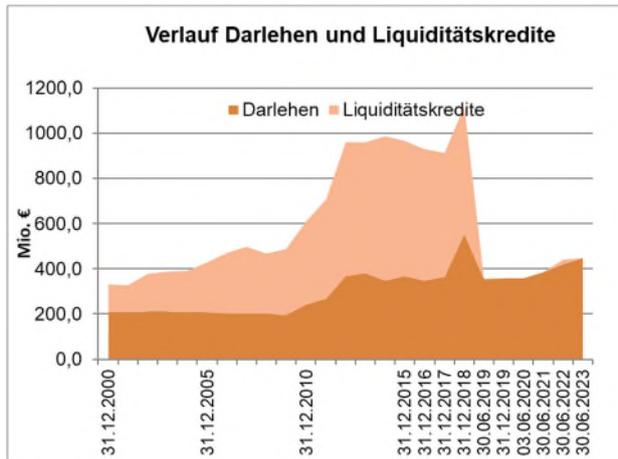
Produkt	Bezeichnung	Stellen-Soll	Stellen-Ist
Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)			
01010100	Stadtverordnetenversammlung und Ausländerbeirat	6,5	6
01011200	Magistrat	22,3	21,2179
01011300	Zentrale Dienste	22	14,3
01011400	Post und Telekommunikation	5	4,86559
01011500	Informationstechnologie	26	23,5659
01010200	Personalsteuerung- und Service	31,0113	29,111
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	9,519	8,9358
01010400	Gesetzliche und übertragene Prüfungen	10	6,683
01010500	Personalvertretung	8	7
01010600	Tatsächliche Durchsetzung der Gleichstellung von Frauen	5,2692	3,516
01010700	Rechnungswesen und Controlling	64,4564	61,371
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	17	11,6035
01010900	Rechtsangelegenheiten	13,25	11,6346
Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)			
02020400	Leistungen des Bürgerbüros in den Bereichen Fahrerlaubniserteilung	65,6039	66,969
02020100	Allgemeine Gefahrenabwehr	93,5	86,7033
02020200	Ordnungsrechtliche Dienstleistungen	13,5	11,6974
02020300	Verkehrsangelegenheiten	14,5	12,7692
02020800	Beurkundung von Personenstandfällen	12,5	11,485
02030100	Gefahrenabwehr	138	130,3
02030200	Gefahrenvorbeugung	10	5
02030300	Genehmigungen und Service für Dritte	4	3
02040100	Rettungsdienst	39,1	34,97
02021100	Ausstellung von Aufenthaltstitel/Freizügigkeitsbescheinigungen	33,7849	32,1168
02010100	Statistik	5	6,5

Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)			
03010100	Grundschulen	11,744	11,651
03030100	Grund-, Haupt- und Realschulen mit Förderstufe	13,5769	1,5769
03060100	Haupt- und Realschulen mit Förderstufe	0,9744	0,9744
03070100	Gymnasien	6,1778	4,7307
03080100	Gesamtschulen	4,1539	4,1538
03090100	Förderschulen	2,2986	2,5512
03100100	Berufliche Schulen	10,0256	7,0331
03110100	Schülerbeförderung	1,5	1,5
03130100	Sonstige schulische Aufgaben	26	19,2692
Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)			
04070300	Veranstaltungen und sonstige Leistungen der vhs	38,083	35,107
04020100	Museum für Schriftkunst	5,5	5,4616
04020200	Stadtmuseum	7,25	4,5
04020300	Stadtarchiv	4	3
04050100	Musikpflege	1	0
04080100	Programmarbeit und spezielle Dienstleistungen	24,1346	21,7114
04100100	Kulturförderung und allgemeine Veranstaltungen	9	10,5
04090100	Maßnahmen der beruflichen Weiterbildung und des lebensbegleitenden Lernens	0	0
Produktbereich 05 (Soziale Leistungen)			
05100100	Wohngeld	13,5	12,257
05100200	Sozialversicherungsrecht	4,5	3,7143
05010100	Grundversorgung nach dem SGB XII	68,5685	61,7622
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	5,2308	4,141
05100300	Delegierte Aufgaben und sonstige soziale Hilfen	9,42	9,3554
05070100	UVG-Leistung	5,25	5,0521
Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)			
06010200	Tagespflege	0	0
06010500	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2	2
06020100	Kinder- und Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit	64,2991	59,3172
06020200	Genderprojekte in der Jugendhilfe	0,9594	0,9594
06030300	Erzieherische und allgemeine Hilfen	66,6723	53,7668
06030400	Kindschaftsrechtsangelegenheiten	7	7
Produktbereich 07 (Gesundheitsdienste)			
07030100	Begutachtung gesundheitlicher Belange	52,04847	42,7435
07020100	Überwachung von Lebensmittelbetrieben und Erzeugnissen	9,5	7,6667

Produktbereich 08 (Sportförderung)			
08020100	Sportstätten und Badeseen	7,5	7,5
Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation)			
09010100	Aktivierung und Neuordnung von Bauland	8,5	4
09010200	Erhebung und Bereitstellung von Geobasisdaten	8	8
09010300	Grundstückswertermittlung	2	2
09010400	Raumbezogene Informationssysteme und kartografische Produkte	8,5	5,333
09010500	Soziale Stadtentwicklung, Integration, HEGISS	4	3,3654
09010600	Räumliche Planung	22,5705	22,6996
Produktbereich 10 (Bauen und Wohnen)			
10010100	Bauaufsicht	39	29,0113
10010200	Abwicklung von Grundstücksgeschäften sowie Bestellung und Verwaltung von Erbbaurechten	4	4
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	33,25	25,6472
6,5897			
13010100	Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung	6	6,4872
13050100	Bewirtschaftung des Stadtwaldes	3	3
Produktbereich 14 (Umweltschutz)			
14010100	Umweltdienstleistungen	21,4602	19,1382
Produktbereich 15 (Wirtschaft und Tourismus)			
15010100	Wirtschaftsförderung	10,75	7,3135
	Gesamtsummen	1327,376	1167,059

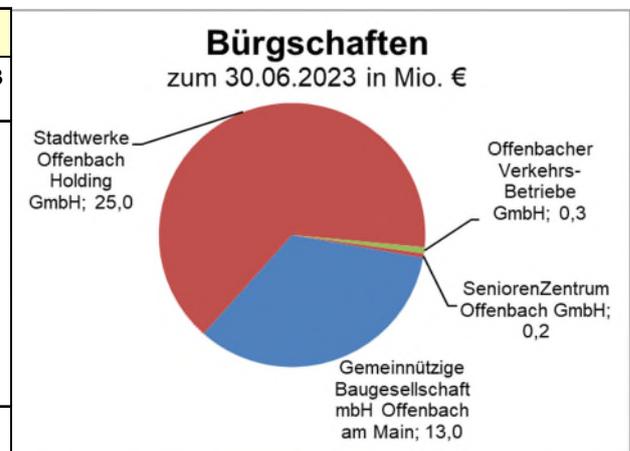
6. Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität

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. €	30.06.2019 in Mio. €	31.12.2019 in Mio. €	03.06.2020 in Mio. €	30.06.2021 in Mio. €	30.06.2022 in Mio. €	30.06.2023 in Mio. €
Darlehen	209,7	206,7	241,3	366,9	347,6	363,7	349,3	353,4	358,7	357,4	385,0	422,4	447,8
Liquiditätskredite	121,2	222,0	364,5	600,0	581,5	548,0	0,0	0,0	0,0	2,0	10,0	20,0	0,0
Liquiditätsstand	k.A.	k.A.	11,8	8,8	14,0	4,9	35,8	50,0	50,4	82,7	136,7	185,5	214,4



7. Stand der Bürgschaften Stadt Offenbach

Gesellschaft / Höhe der Bürgschaft	30.06.2023 in Mio. €	
	30.06.2022 in Mio. €	30.06.2023 in Mio. €
Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach am Main	14,1	13,0
Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	0,0	25,0
Offenbacher Verkehrs-Betriebe GmbH	0,4	0,3
SeniorenZentrum Offenbach GmbH	0,2	0,2
Summe	14,7	38,5



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 %)	Wert des Indikators	Indikator je Einwohner	Bewertung	Bewertung (gewichtet)
Prognose ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022	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%	21.676.281,96 €	165,60	1,00	40%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1; kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	112.281.220,25 €	857,82	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%	Bestand vollständig gebildet		1,00	5%
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1; negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	262.797.070,87 €	2.007,74	1,00	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%	89.707.150,00 €	685,35	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%	582.972,00 €	4,45	1,00	30%
Summe:						95,0%
Status:						

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