

Kämmerei, Kasse und Steuern

Offenbach  
am Main

**OF**

# Finanzbericht per 30.09.2023



## FINANZBERICHT PER 30.09.2023

**Vorwort**

Sehr geehrte Stadtverordnete,

anliegend erhalten Sie den Finanzbericht der Stadt Offenbach am Main per 30.09.2023.

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 30.09.2023 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:

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

Offenbach, den 04.12.2023



gez.  
Martin Wilhelm  
Stadtkämmerer

## INHALTSVERZEICHNIS

<b>1. ERGEBNISRECHNUNG</b> .....	<b>5</b>
<b>2. FINANZWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN</b> .....	<b>6</b>
2.1. WIRTSCHAFTLICHKEIT .....	6
2.2. ORDENTLICHE DECKUNGSQUOTE .....	7
2.3. STEUERERTRAGSQUOTE.....	8
2.4. TRANSFERERTRAGSQUOTE .....	9
2.5. PERSONALAUFWANDSQUOTE .....	10
2.6. TRANSFERAUFWANDSQUOTE .....	11
2.7. ZUSCHUSS- UND FÖRDERQUOTE .....	12
2.8. TRANSFERDECKUNGSQUOTE .....	13
2.9. ZINSLASTQUOTE.....	14
2.10. SOZIALAUSGABENDECKUNGSQUOTE.....	15
<b>3. INVESTITIONSRECHNUNG</b> .....	<b>16</b>
<b>4. INVESTITIONSÜBERSICHT</b> .....	<b>17</b>
<b>5. PERSONAL- UND VERSORGUNGS-AUFWENDUNGEN UND STELLENBESETZUNG</b> .....	<b>19</b>
<b>6. STAND DER DARLEHEN UND LIQUIDITÄTSKREDITE SOWIE LIQUIDITÄT</b> .....	<b>22</b>
<b>7. STAND DER BÜRGSCHAFTEN STADT OFFENBACH</b> .....	<b>23</b>
<b>8. FINANZIELLE LEISTUNGSFÄHIGKEIT</b> .....	<b>24</b>

**1. Ergebnisrechnung**

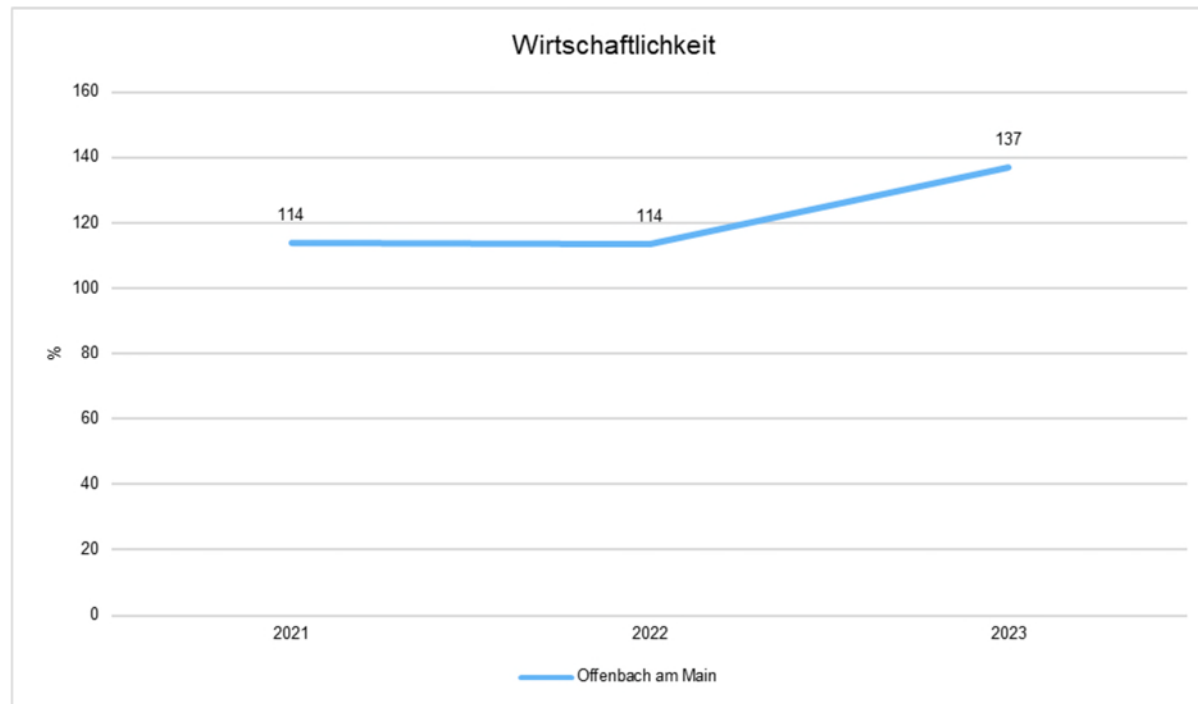
	Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	% vom Ansatz bereits gebucht	Prognose zum 31.12.2023
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.621.865	1.621.865	903.348	56	1.621.865
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.482.965	18.482.965	12.536.694	68	18.066.708
Kostensatzleistungen und -erstattungen	9.579.859	9.579.859	7.202.814	75	10.041.733
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	207.631.700	207.631.700	175.263.377	84	252.331.700
Erträge aus Transferleistungen	80.714.036	80.714.036	53.313.519	66	80.541.621
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	241.803.995	241.803.995	234.086.135	97	241.761.833
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.516.372	8.516.372	0	0	8.516.372
Sonstige ordentliche Erträge	14.213.290	14.213.290	7.992.272	56	14.213.290
Summe der ordentlichen Erträge	582.564.082	582.564.082	491.298.157	84	627.095.122
Personalaufwendungen	97.290.774	97.640.774	66.699.729	68	98.173.699
Versorgungsaufwendungen	24.898.216	24.898.216	14.344.963	58	25.938.216
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.060.941	112.174.288	38.485.183	34	111.920.288
Abschreibungen	26.751.771	26.751.771	905.420	3	26.751.771
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	90.438.552	91.931.659	68.694.491	75	90.164.646
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	55.900.390	55.900.390	40.060.108	72	63.505.053
Transferaufwendungen	161.338.230	161.463.230	124.167.727	77	161.004.821
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.309.010	4.309.010	1.334.867	31	4.319.408
Summe der ordentlichen Aufwendungen	569.987.884	575.069.338	354.692.488	62	581.777.902
Verwaltungsergebnis	12.576.198	7.494.744	136.605.669	1.823	45.317.220
Finanzerträge	4.527.040	4.527.040	2.352.236	52	4.527.040
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	15.860.650	15.727.307	5.372.305	34	15.268.668
Finanzergebnis	-11.333.610	-11.200.267	-3.020.069	27	-10.741.628
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	587.091.122	587.091.122	493.650.393	84	631.622.162
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	585.848.534	590.796.645	360.064.793	61	597.046.570
Ordentliches Ergebnis	1.242.588	-3.705.523	133.585.600	-3.605	34.575.593
Außerordentliche Erträge	575.500	575.500	1.042.432	181	1.615.500
Außerordentliche Aufwendungen	500.000	500.000	26	0	1.400.000
Außerordentliches Ergebnis	75.500	75.500	1.042.406	1.381	215.500
Jahresergebnis	1.318.088	-3.630.023	134.628.006	-3.709	34.791.093

## 2. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

### 2.1. Wirtschaftlichkeit

Die Wirtschaftlichkeit gibt prozentual an, wie viel Ertrag (Leistung) auf eine eingesetzte Einheit Aufwand (Kosten) entfällt. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

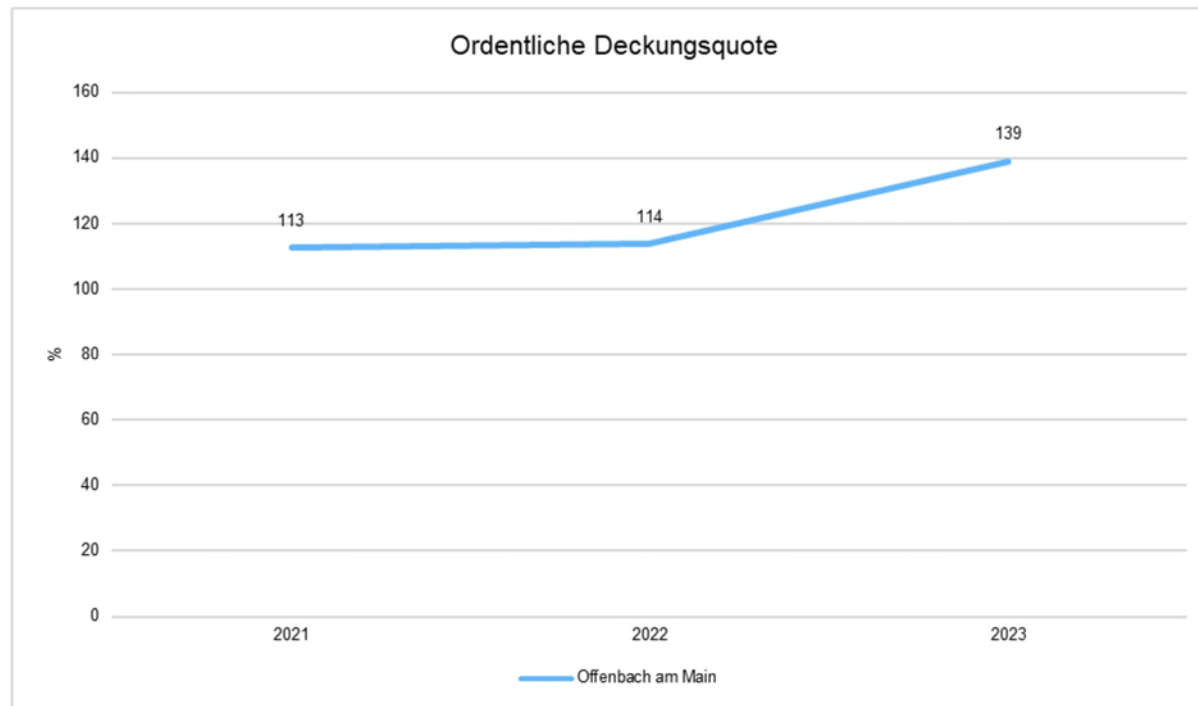
$$\text{Wirtschaftlichkeit} = (\text{Summe aller Erträge} / \text{Summe aller Aufwendungen}) * 100 = X \%$$



## 2.2. Ordentliche Deckungsquote

Die ordentliche Deckungsquote beschreibt die prozentuale Höhe der ordentlichen Erträge bezogen auf die ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

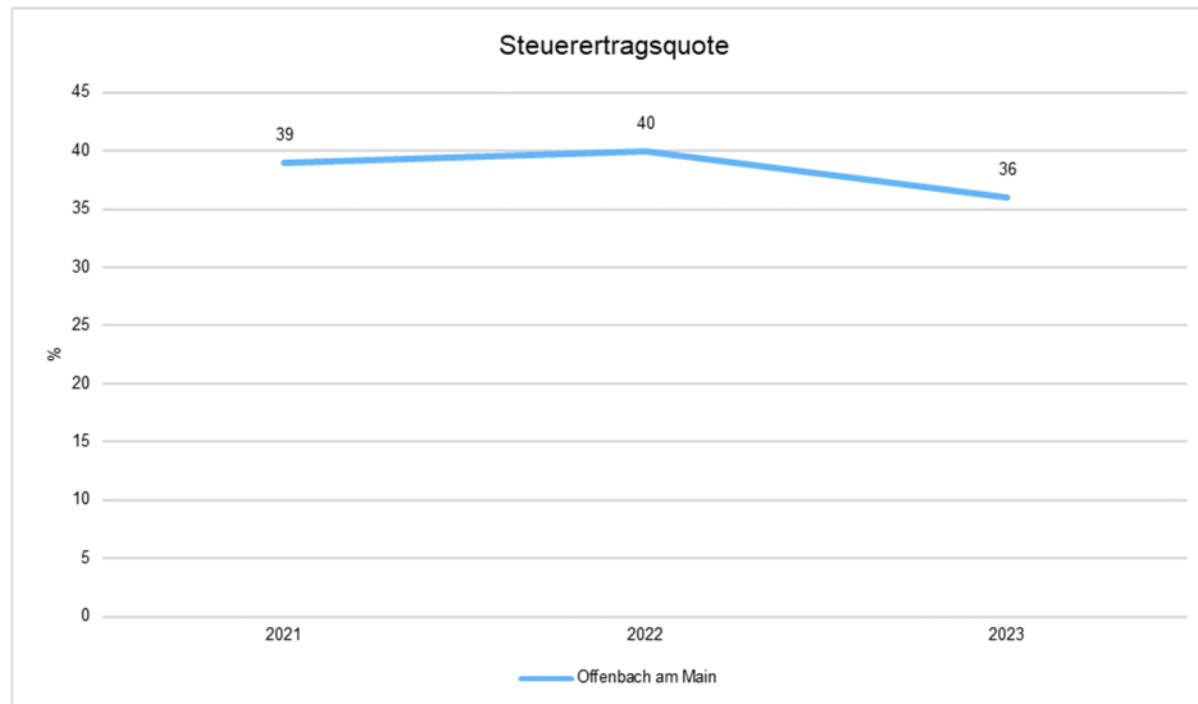
$$\text{Ordentliche Deckungsquote} = (\text{Ordentliche Erträge} / \text{Ordentliche Aufwendungen}) * 100 = X \%$$



### 2.3. Steuerertragsquote

Die Steuerertragsquote beschreibt die prozentuale Höhe der Steuerträge bezogen auf die Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

$$\text{Steuerertragsquote} = (\text{Steuern und ähnliche Erträge} / \text{ordentliche Erträge}) * 100 = X \%$$

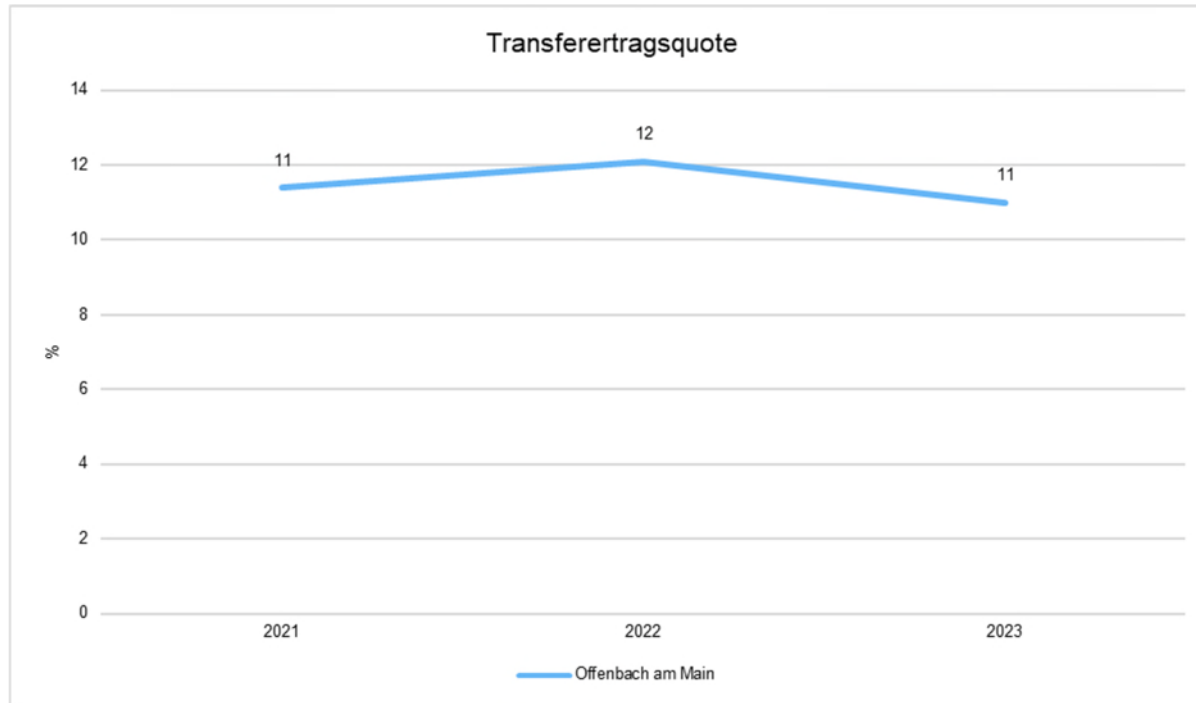




## 2.4. Transferertragsquote

Die Transferertragsquote beschreibt die prozentuale Höhe der Erträge aus Transferleistungen bezogen auf die Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

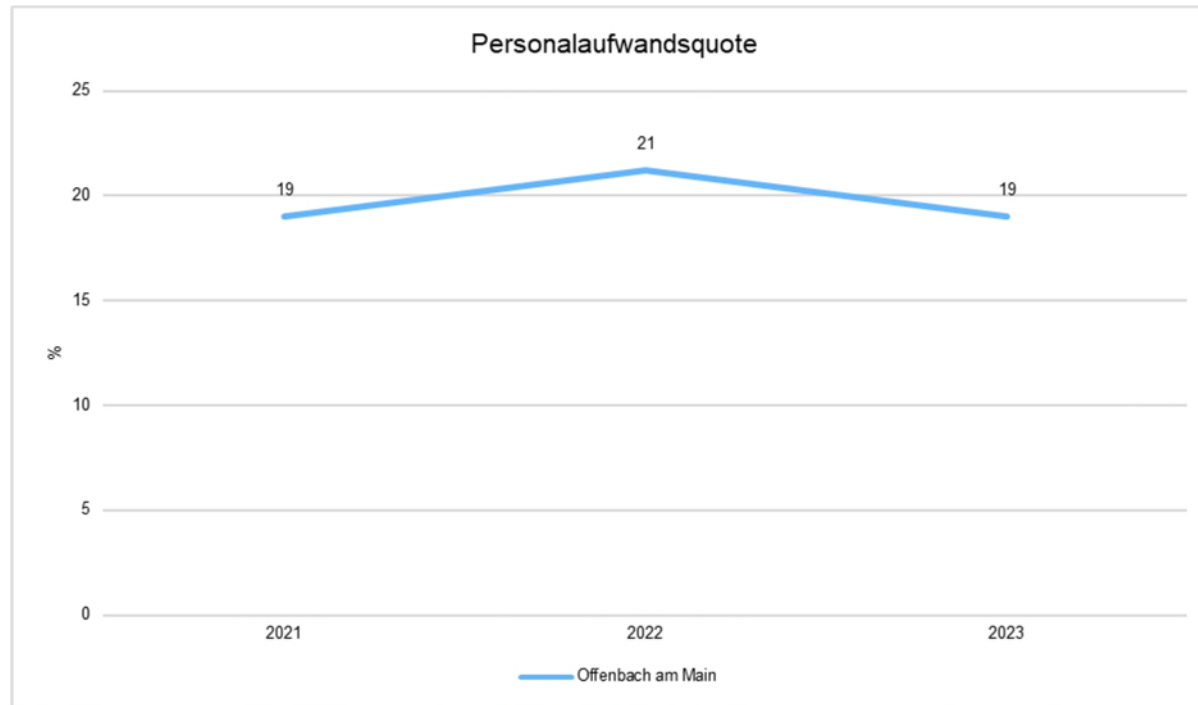
$$\text{Transferertragsquote} = (\text{Erträge aus Transferleistungen} / \text{ordentliche Erträge}) * 100 = X \%$$



## 2.5. Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote beschreibt die prozentuale Höhe des Personalaufwands zuzüglich der Versorgungsaufwendungen bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

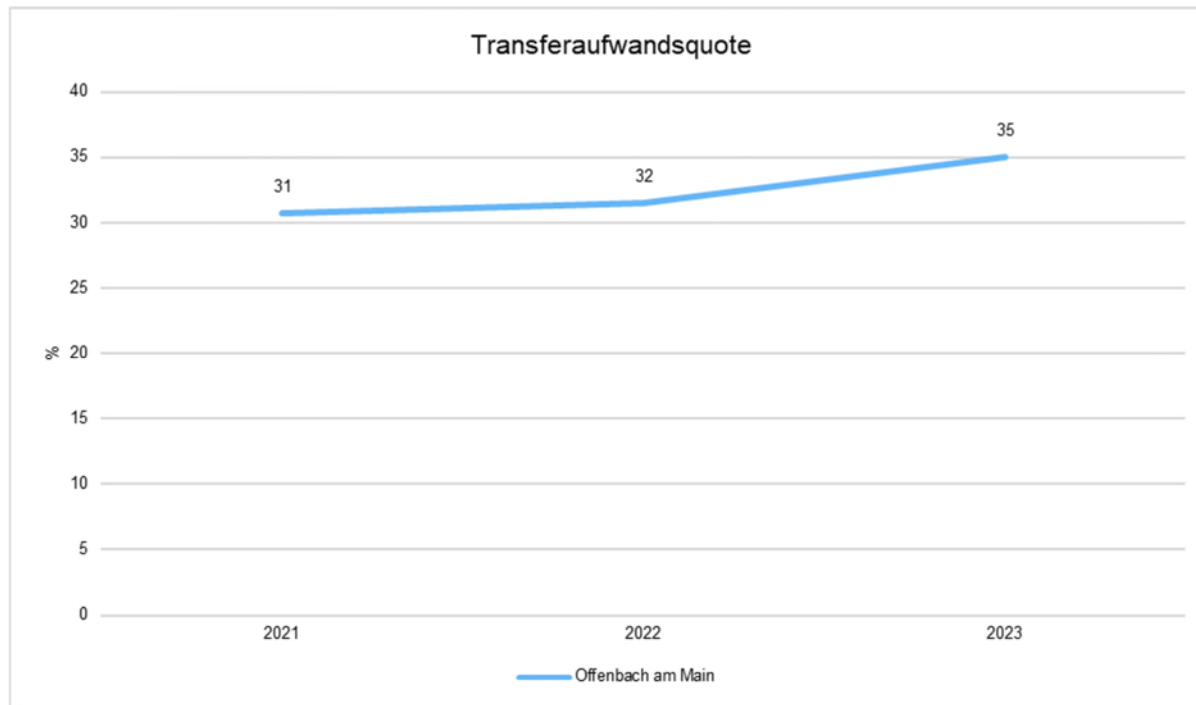
$$\text{Personalaufwandsquote} = (\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentlicher Aufwand}) * 100 = X \%$$



## 2.6. Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote beschreibt die prozentuale Höhe der Transferaufwendungen bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

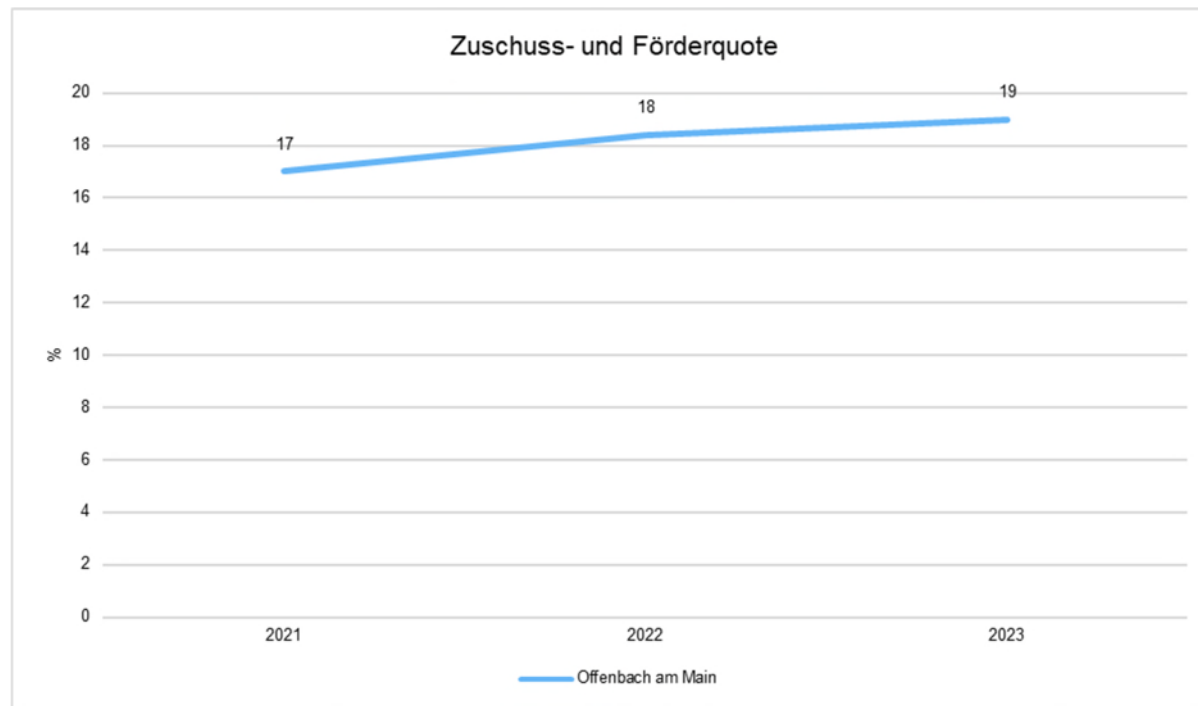
$$\text{Transferaufwandsquote} = (\text{Transferaufwand} / \text{ordentlicher Aufwand}) * 100 = X \%$$



## 2.7. Zuschuss- und Förderquote

Die Zuschuss- und Förderquote beschreibt die prozentuale Höhe der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

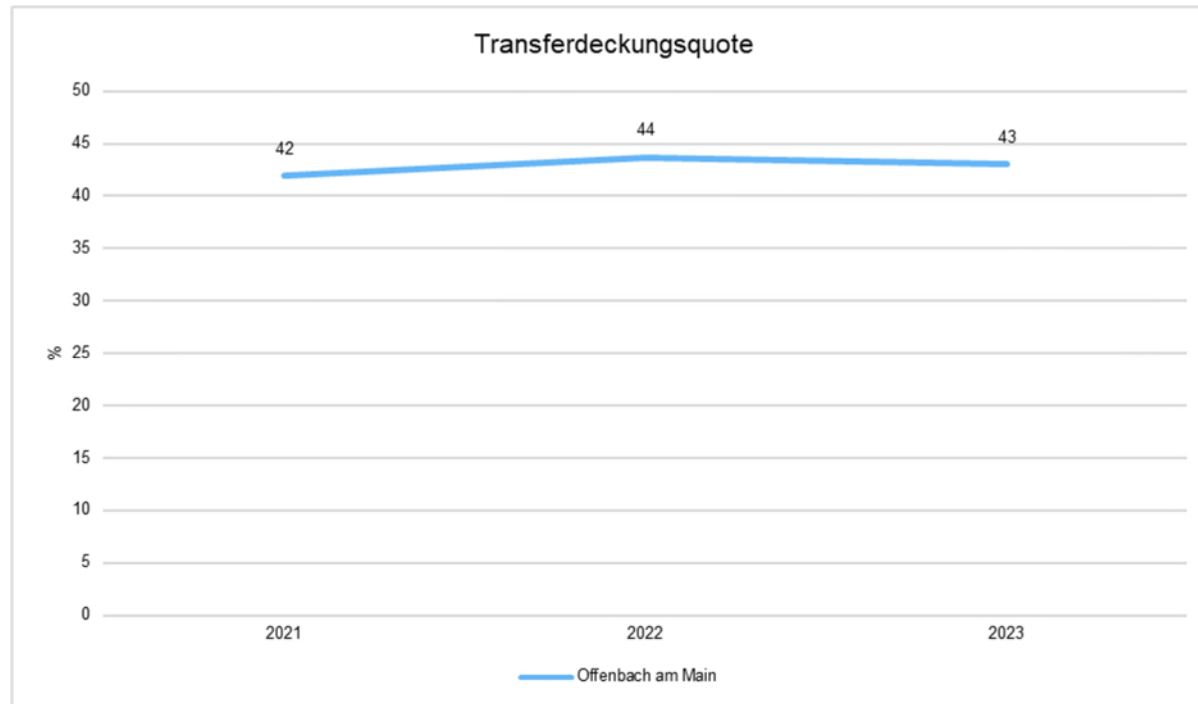
Zuschuss- und Förderquote = (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben / ordentlicher Aufwand) \* 100  
= X %



## 2.8. Transferdeckungsquote

Die Transferdeckungsquote beschreibt die prozentuale Höhe der Erträge aus Transferleistungen bezogen auf die Summe der Transferaufwendungen. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

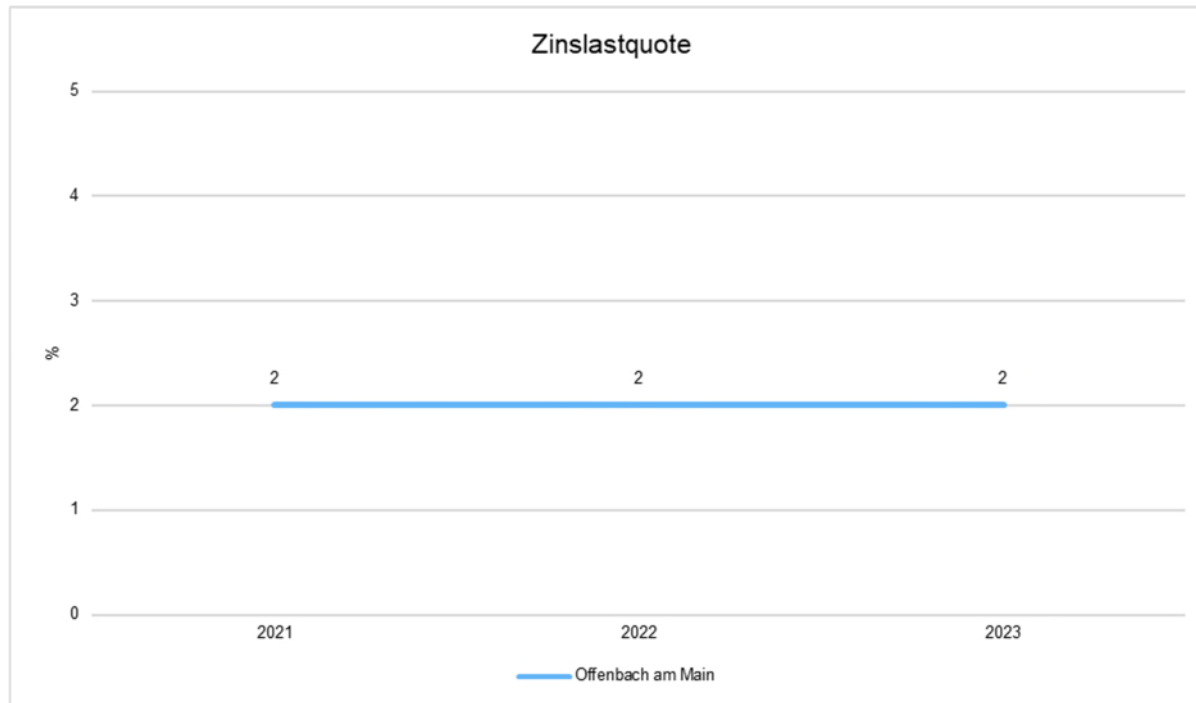
$$\text{Transferdeckungsquote} = (\text{Erträge aus Transferleistungen} / \text{Transferaufwendungen}) * 100 = X \%$$



## 2.9. Zinslastquote

Die Zinslastquote beschreibt die prozentuale Höhe des Finanzaufwands bezogen auf die Summe der ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl errechnet sich durch folgende Formel:

$$\text{Zinslastquote} = (\text{Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen} / \text{ordentlicher Aufwand}) * 100 = X \%$$



**2.10. Sozialausgabendeckungsquote**
**Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 09/2023 (Pflichtleistungen)**

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt				Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung MainArbeit)	282.177	118.630	<b>-163.547</b>	42,0%	982.744	288.750	<b>-693.994</b>	29,4%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	95.794.709	17.642.823	<b>-78.151.886</b>	18,4%	128.721.856	20.028.968	<b>-108.692.888</b>	15,6%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	53.388.789	21.126.320	<b>-32.262.469</b>	39,6%	71.771.558	34.000.450	<b>-37.771.107</b>	47,4%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	29.790.585	0	<b>-29.790.585</b>	0,0%	40.000.000	0	<b>-40.000.000</b>	0,0%
	<b>Summe der Sozialausgaben</b>	<b>179.256.259</b>	<b>38.887.773</b>	<b>-140.368.487</b>	<b>21,7%</b>	<b>241.476.158</b>	<b>54.318.168</b>	<b>-187.157.990</b>	<b>22,5%</b>

**Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 09/2022 (Pflichtleistungen)**

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt				Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung MainArbeit)	169.244	163.570	<b>-5.674</b>	96,6%	1.235.711	291.250	<b>-944.461</b>	23,6%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	92.833.350	17.835.408	<b>-74.997.943</b>	19,2%	132.061.963	19.842.321	<b>-112.219.642</b>	15,0%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	48.842.437	20.280.274	<b>-28.562.163</b>	41,5%	65.108.747	32.660.960	<b>-32.447.787</b>	50,2%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	27.093.609	0	<b>-27.093.609</b>	0,0%	39.500.000	0	<b>-39.500.000</b>	0,0%
	<b>Summe der Sozialausgaben</b>	<b>168.938.641</b>	<b>38.279.252</b>	<b>-130.659.389</b>	<b>22,7%</b>	<b>237.906.421</b>	<b>52.794.531</b>	<b>-185.111.890</b>	<b>22,2%</b>

<u>Veränderung zu 09/2022</u>	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
		10.317.619	608.521	<b>-9.709.098</b>	<b>-0,96%</b>	3.569.738	1.523.638	<b>-2.046.100</b>

**3. Investitionsrechnung**

Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (fortgeschr. Ansatz./ Buchungen Berichtszeitpunkt)
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	20.968.433	20.968.433	17.333.146	83
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	510.500	510.500	251.802	49
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	531.530	531.530	602.207	113
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.010.463</b>	<b>22.010.463</b>	<b>18.187.155</b>	<b>83</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	125.000	4.131.462	335.796	8
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.944.952	29.385.329	6.347.814	22
Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.903.400	168.921.517	43.925.233	26
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	12.960.200	20.028.725	8.519.940	43
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	120.000	3.724.731	13.583	0
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>120.053.552</b>	<b>226.191.765</b>	<b>59.142.365</b>	<b>26</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-98.043.089</b>	<b>-204.181.302</b>	<b>-40.955.210</b>	<b>20</b>



**4. Investitionsübersicht**

Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchung bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>-65.612.361</b>	<b>-107.295.809</b>	<b>-25.706.944</b>	<b>81.588.865</b>	<b>24</b>
<b>Einzahlung</b>	<b>8.089.255</b>	<b>8.089.255</b>	<b>6.175.222</b>	<b>-1.914.033</b>	<b>76</b>
<b>Auszahlung</b>	<b>73.701.616</b>	<b>115.385.064</b>	<b>31.882.166</b>	<b>-83.502.898</b>	<b>28</b>
0301010900601901 - Neubau GrS auf dem Gelände der IGS Lindenfeld (ehem. Bachschule) (OPG)	-5.650.000	-6.450.509	-2.562.250	3.888.259	40
<i>Auszahlung</i>	<i>5.650.000</i>	<i>6.450.509</i>	<i>2.562.250</i>	<i>-3.888.259</i>	<i>40</i>
0301010900601902 - Neubau Grundschule am Standort der Ernst- Reuter-Schule (OPG)	-4.800.000	-6.710.999	-1.873.000	4.837.999	28
<i>Auszahlung</i>	<i>4.800.000</i>	<i>6.710.999</i>	<i>1.873.000</i>	<i>-4.837.999</i>	<i>28</i>
0301010900601903 - Neubau Grundschule mit Turnhalle und Kita in Bieber-Nord (OPG)	-15.083.339	-23.613.398	-10.459.467	13.153.931	44
<i>Einzahlung</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.000.000</i>	<i>0</i>	<i>100</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>16.083.339</i>	<i>24.613.398</i>	<i>11.459.467</i>	<i>-13.153.931</i>	<i>47</i>
0303010900601201 - Mathildenschule, Sanierung und Erweiterung - KIP II (OPG)	-7.500.000	-12.021.619	-561.403	11.460.216	5
<i>Einzahlung</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>--</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>7.500.000</i>	<i>12.021.619</i>	<i>561.403</i>	<i>-11.460.216</i>	<i>5</i>
0306010900601201 - Geschwister-Scholl- Schule, San. + Erw. (OPG)	-11.000.000	-13.555.026	-3.550.000	10.005.026	26
<i>Auszahlung</i>	<i>11.000.000</i>	<i>13.555.026</i>	<i>3.550.000</i>	<i>-10.005.026</i>	<i>26</i>
0802010500521901 - Erneuerungen Sportanlagen	-2.000.000	-6.126.943	-2.171.445	3.955.498	35
<i>Einzahlung</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>3.822</i>	<i>3.822</i>	<i>--</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>2.000.000</i>	<i>6.126.943</i>	<i>2.175.267</i>	<i>-3.951.676</i>	<i>36</i>
1001020500801201 - Erwerb von Grundstücken einschl. Nebenkosten	-3.000.000	-6.236.989	-3.026.115	3.210.873	49
<i>Auszahlung</i>	<i>3.000.000</i>	<i>6.236.989</i>	<i>3.026.115</i>	<i>-3.210.873</i>	<i>49</i>

Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchung bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht
1204010900601301 - Umbau Kaiserleikreisel (12.04.01)	-11.700.000	-16.196.940	-3.360.375	12.836.566	21
<i>Einzahlung</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>0</i>	<i>-2.000.000</i>	<i>0</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>13.700.000</i>	<i>18.196.940</i>	<i>3.360.375</i>	<i>-14.836.566</i>	<i>18</i>
1302010900601201 - Hochwasserschutz (Stadtanteil) (13.02.01)	-4.379.022	-8.158.169	1.857.110	10.015.279	-23
<i>Einzahlung</i>	<i>3.589.255</i>	<i>3.589.255</i>	<i>5.171.400</i>	<i>1.582.145</i>	<i>144</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>7.968.277</i>	<i>11.747.424</i>	<i>3.314.290</i>	<i>-8.433.134</i>	<i>28</i>
1401010900331202 - Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	-500.000	-8.225.217	0	8.225.217	0
<i>Einzahlung</i>	<i>1.500.000</i>	<i>1.500.000</i>	<i>0</i>	<i>-1.500.000</i>	<i>0</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>2.000.000</i>	<i>9.725.217</i>	<i>0</i>	<i>-9.725.217</i>	<i>0</i>

**5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und Stellenbesetzung**

Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum 30.09.2023				
	Ansatz 2023	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Hochrechnung 2023	Differenz
Erträge in Summe				
Zeilen 3 + 9 EGH (einzelne Konten)	4.063.895,00	3.647.390,23	4.149.210,94	-85.315,94
Personalaufwendungen				
Zeile 11 EGH	82.321.638,00	63.824.354,73	90.915.061,17	-8.593.423,17
Versorgungsaufwendungen				
Zeile 12 EGH	20.571.139,00	14.344.962,79	18.017.035,66	2.554.103,34
Gesamtergebnis				
Saldo	98.828.882,00	74.521.927,29	104.782.885,89	-5.954.003,89

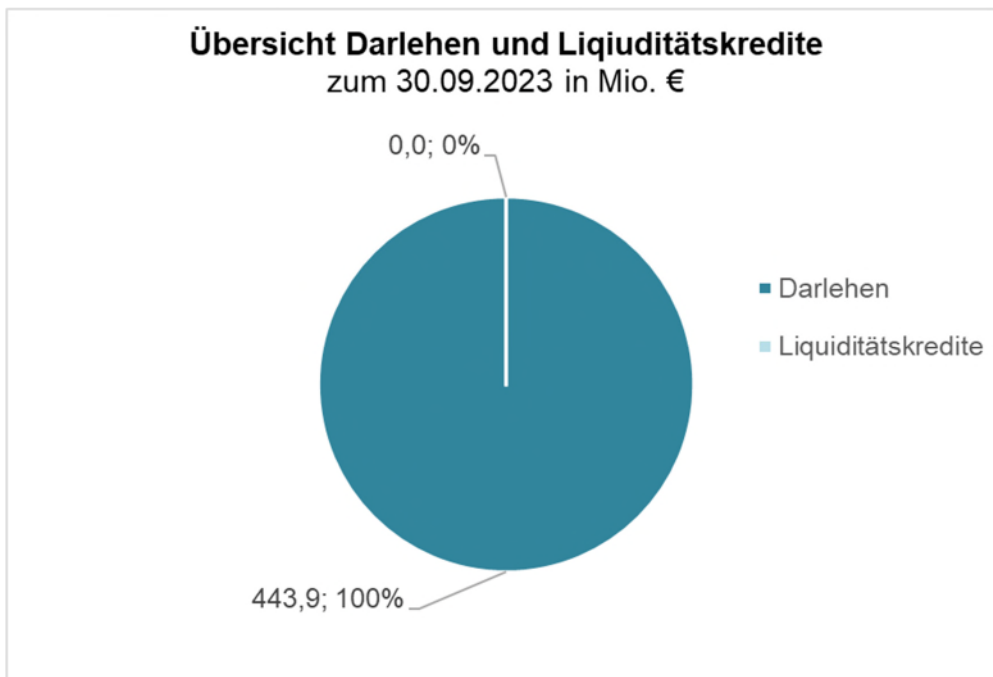
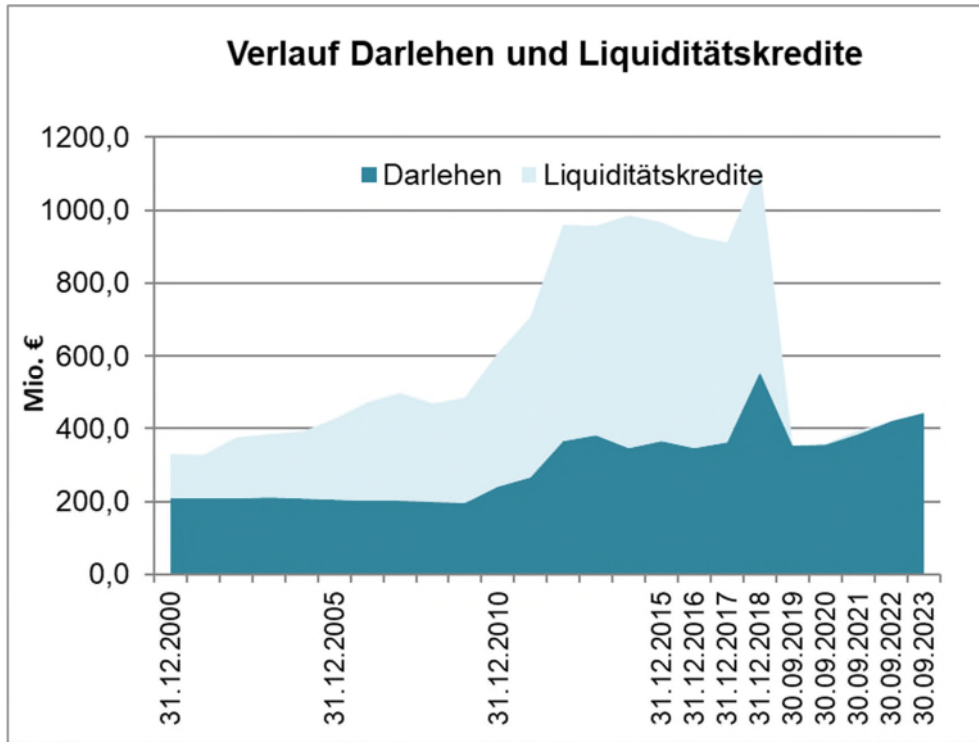
Produkt	Bezeichnung	Stellen-Soll	Stellen-Ist
<b>Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)</b>			
01010100	Stadtverordnetenversammlung und Ausländerbeirat	6,5	6
01011200	Magistrat	22,3	21,2179
01011300	Zentrale Dienste	22	14,3
01011400	Post und Telekommunikation	5	4,86559
01011500	Informationstechnologie	26	25,745
01010200	Personalsteuerung- und Service	31,0113	27,859
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	9,519	8,436
01010400	Gesetzliche und übertragene Prüfungen	10	6,683
01010500	Personalvertretung	8	7
01010600	Tatsächliche Durchsetzung der Gleichstellung von Frauen	5,2692	4,837
01010700	Rechnungswesen und Controlling	64,4564	60,7
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	17	11,6035
01010900	Rechtsangelegenheiten	13,25	10,76
<b>Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)</b>			
02020400	Leistungen des Bürgerbüros in den Bereichen Fahrerlaubniserteilung	65,6039	66,2
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	36,9
02021100	Ausstellung von Aufenthaltstitel/Freizügigkeitsbescheinigungen	33,7849	32,1168
02010100	Statistik	5	7

<b>Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)</b>			
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
<b>Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)</b>			
04070300	Veranstaltungen und sonstige Leistungen der vhs	38,083	37,466
04020100	Museum für Schriftkunst	5,5	5,1796
04020200	Stadtmuseum	7,25	6,25
04020300	Stadtarchiv	4	3
04050100	Musikpflege	1	0
04080100	Programmarbeit und spezielle Dienstleistungen	24,1346	19,1728
04100100	Kulturförderung und allgemeine Veranstaltungen	9	10,5
04090100	Maßnahmen der beruflichen Weiterbildung und des lebensbegleitenden Lernens	0	0
<b>Produktbereich 05 (Soziale Leistungen)</b>			
05100100	Wohngeld	13,5	14,849
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
<b>Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)</b>			
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
<b>Produktbereich 07 (Gesundheitsdienste)</b>			
07030100	Begutachtung gesundheitlicher Belange	52,04847	42,7435
07020100	Überwachung von Lebensmittelbetrieben und Erzeugnissen	9,5	7,6667

<b>Produktbereich 08 (Sportförderung)</b>			
08020100	Sportstätten und Badeseen	7,5	7,5
<b>Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation)</b>			
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
<b>Produktbereich 10 (Bauen und Wohnen)</b>			
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
<b>Produktbereich 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)</b>			
12010100	Gemeindestraßen - Planung und Bau von Verkehrsanlagen	33,25	25,6472
<b>Produktbereich 13 (Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung)</b>			
13010100	Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung	6	6,4872
13050100	Bewirtschaftung des Stadtwaldes	3	3
<b>Produktbereich 14 (Umweltschutz)</b>			
14010100	Umweltdienstleistungen	21,4602	17,638
<b>Produktbereich 15 (Wirtschaft und Tourismus)</b>			
15010100	Wirtschaftsförderung	10,75	8,809
	<b>Gesamtsummen</b>	<b>1327,376</b>	<b>1172,79839</b>

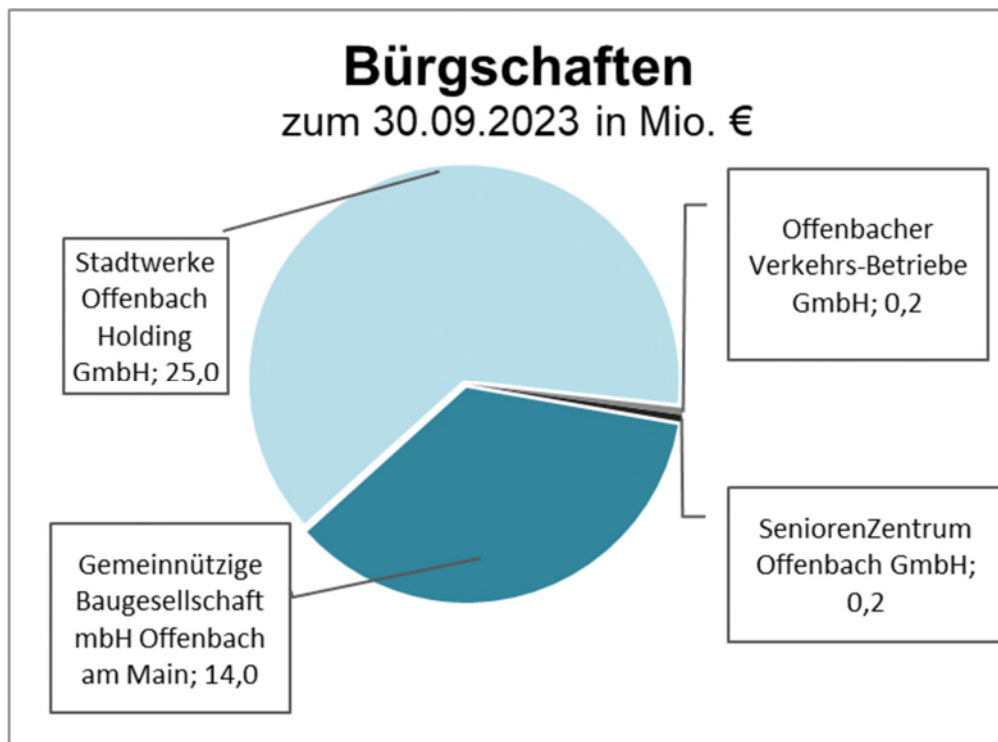
6. Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität

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. €	30.09.2020 in Mio. €	30.09.2021 in Mio. €	30.09.2022 in Mio. €	30.09.2023 in Mio. €
<b>Darlehen</b>	209,7	206,7	241,3	366,9	347,6	363,7	349,3	353,4	357,4	385,0	419,3	443,9
<b>Liquiditätskredite</b>	121,2	222,0	364,5	600,0	581,5	548,0	0,0	0,0	2,0	10,0	0,0	0,0
<b>Liquiditätsstand</b>	k.A.	k.A.	11,8	8,8	14,0	4,9	35,8	78,7	32,1	136,7	162,0	193,6



7. Stand der Bürgschaften Stadt Offenbach


Gesellschaft / Höhe der Bürgschaft		
	30.09.2022 in Mio. €	30.09.2023 in Mio. €
Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach am Main	14,6	14,0
Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	25,0	25,0
Offenbacher Verkehrs-Betriebe GmbH	0,4	0,2
SeniorenZentrum Offenbach GmbH	0,2	0,2
<b><u>Summe</u></b>	<b><u>40,2</u></b>	<b><u>39,4</u></b>






## 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)
<b>Prognose ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022</b>	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%	36.896.320,05 €	281,88	1,00	40%
<b>Bestand ordentliche Rücklage</b>	Bestand = 1; kein Bestand ( $\leq 0$ €) = 0	5%	112.281.220,25 €	857,82	1,00	5%
<b>Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)</b>	Verrechnungswert $\geq 0$ = 1; Verrechnungswert $< 0$ (damit Fehlbetragbestand) = 0	5%	0,00 €	0,00	1,00	5%
<b>Bestand der Liquiditätsreserve</b>	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet ( $\geq 50$ %) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet ( $< 50$ %) = 0	5%	Bestand vollständig gebildet		1,00	5%
<b>Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)</b>	positiver Eigenkapitalbestand = 1; negativer Eigenkapitalbestand ( $\leq 0$ €) = 0	5%	262.797.070,87 €	2.007,74	1,00	5%
<b>Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)</b>	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand ( $> 0$ €) = 0	5%	0,00 €	0,00	1,00	5%
<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse</b>	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand ( $> 0$ €) = 0	5%	89.707.150,00 €	685,35	0,00	0%
<b>Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	Saldo $> 5$ € = 1; Saldo im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5; Saldo $< 0$ € = 0	30%	582.972,00 €	4,45	1,00	30%
<b>Summe:</b>						95,0%
<b>Status:</b>						

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