

Kämmerei, Kasse und Steuern

Offenbach
am Main

OF

Finanzbericht per 30.06.2021



FINANZBERICHT PER 30.06.2021

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 30.06.2021 zuzüglich etwaiger Abgrenzungsbuchungen. Die Planzahlen basieren auf dem Haushaltsplan, welcher in der Sitzung vom 10.12.2020 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Aufsichtsbehörde am 06.04.2021 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 28.07.2021



gez.
Martin Wilhelm
Stadtkämmerer

INHALTSVERZEICHNIS

1. ERGEBNISRECHNUNG.....	5
2. FINANZWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN	6
3. INVESTITIONSRECHNUNG.....	16
4. INVESTITIONSÜBERSICHT	16
5. PERSONAL- UND VERSORGUNGSaufWENDUNGEN 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 31.12.2021
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.325.826	1.325.826	219.772	16,6%	1.015.826
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.361.400	15.361.400	5.864.423	38,2%	13.765.400
3.	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	10.315.988	10.315.988	4.669.132	45,3%	10.441.052
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	- / -	0
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	189.651.000	189.651.000	141.094.771	74,4%	198.416.186
6.	Erträge aus Transferleistungen	75.913.000	75.913.000	30.268.596	39,9%	75.971.846
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	226.015.671	226.015.671	110.908.798	49,1%	226.678.607
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	9.641.940	9.641.940	4.820.970	50,0%	9.641.940
9.	Sonstige ordentliche Erträge	14.792.140	14.792.140	11.481.692	77,6%	14.598.548
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	543.016.965	543.016.965	309.328.155	57,0%	550.529.405
11.	Personalaufwendungen	84.177.050	84.614.750	38.816.504	45,9%	85.022.175
12.	Versorgungsaufwendungen	20.493.700	20.493.700	8.947.793	43,7%	20.481.200
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.628.699	101.513.928	50.826.021	50,1%	101.464.079
14.	Abschreibungen	21.346.581	21.346.581	10.615.849	49,7%	21.346.581
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	88.542.479	89.688.290	45.482.050	50,7%	88.940.927
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.670.000	48.670.000	24.786.077	50,9%	48.666.383
17.	Transferaufwendungen	158.601.256	158.807.268	79.178.242	49,9%	156.943.523
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.913.245	4.935.480	1.447.265	29,3%	4.785.745
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	526.373.010	530.069.997	260.099.801	49,1%	527.650.613
20.	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	16.643.955	12.946.968	49.228.354	380,2%	22.878.792
21.	Finanzerträge	3.636.735	3.636.735	2.380.028	65,4%	3.636.735
22.	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	14.531.200	14.370.307	5.610.223	39,0%	3.186.735
23.	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-10.894.465	-10.733.572	-3.230.195	30,1%	450.000
24.	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	546.653.700	546.653.700	311.708.182	57,0%	554.166.140
25.	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	540.904.210	544.440.304	265.710.024	48,8%	530.837.348
26.	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	5.749.490	2.213.396	45.998.158	2078,2%	23.328.792
27.	Außerordentliche Erträge	550.500	550.500	654.020	118,8%	550.500
28.	Außerordentliche Aufwendungen	500.400	500.400	0	0,0%	500.400
29.	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	50.100	50.100	654.020	1305,4%	50.100
30.	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.799.590	2.263.496	46.652.178	2061,1%	23.378.892

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 30.06.2021	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%	-17,1%
Veränderung zu 2020	-0,6%	-1,3%	-0,6%
Veränderung zu 2019	-4,0%	-2,7%	1,3%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Ertrag.....	291.104.047,50 €	520.428.398,00 €	
Aufwand.....	246.322.160,93 €	511.876.585,35 €	
Ergebnis der Kennzahl	118,2%	101,7%	-16,5%

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

Kennzahl: Ordentliche Deckungsquote

Formel:

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

Bedeutung:

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

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	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%
Veränderung zu 2020	-0,2%	-1,3%	-1,2%
Veränderung zu 2019	-5,4%	-3,1%	2,3%

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

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

FINANZBERICHT PER 30.06.2021

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 30.06.2021	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%
Veränderung zu 2020	3,5%	-4,5%	-8,0%
Veränderung zu 2019	-5,8%	-7,0%	-1,2%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./. Buchungen)
Steuerertrag	118.700.892,33 €	203.128.000,00 €	
ordentliche Erträge	281.783.293,51 €	515.129.938,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	42,1%	39,4%	-2,7%

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

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 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen ordentliche Erträge	30.268.596,24 € 309.328.154,60 €	75.913.000,00 € 543.016.965,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	9,8%	14,0%	4,2%
Veränderung zu 2020	1,6%	1,6%	0,0%
Veränderung zu 2019	2,5%	1,4%	-1,1%

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

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

FINANZBERICHT PER 30.06.2021

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 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Personalaufwand	38.816.503,90 €	84.614.750,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	8.947.793,08 € 260.099.800,92 €	20.493.700,00 € 530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,4%	19,8%	1,5%
Veränderung zu 2020	-0,5%	-0,8%	-0,4%
Veränderung zu 2019	-0,4%	-0,8%	-0,5%

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2020	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Personalaufwand	36.669.506,84 €	81.838.208,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	7.873.258,33 € 236.622.044,96 €	20.339.900,00 € 496.395.884,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,8%	20,6%	1,9%

Ergebnis Finanzbericht 30.09.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Personalaufwand	33.545.583,51 €	76.391.390,00 €	
Versorgungsaufwendungen ordentlicher Aufwand	6.798.312,54 € 215.346.910,17 €	19.973.800,00 € 466.470.071,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,7%	20,7%	1,9%

FINANZBERICHT PER 30.06.2021

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 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Transferaufwendungen ordentlicher Aufwand	79.178.242,02 € 260.099.800,92 €	158.807.267,90 € 530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	30,4%	30,0%	-0,5%
Veränderung zu 2020	-0,7%	0,5%	1,3%
Veränderung zu 2019	-2,2%	-0,4%	1,9%

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

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

FINANZBERICHT PER 30.06.2021

Kennzahl: **Zuschuss- und Förderquote**

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

Formel:

Bedeutung:

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

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	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%
Veränderung zu 2020	-4,4%	-0,1%	4,3%
Veränderung zu 2019	-3,4%	0,8%	4,2%

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

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

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 30.06.2021	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%
Veränderung zu 2020	7,1%	4,1%	-3,0%
Veränderung zu 2019	10,3%	3,9%	-6,4%

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

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen)
Erträge aus Transferleistungen	19.630.101,13 €	62.030.700,00 €	
Transferaufwendungen	70.306.443,26 €	141.395.106,00 €	
Ergebnis der Kennzahl	27,9%	43,9%	15,9%

Kennzahl: Zinslastquote

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

Formel:

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

Daten:

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Finanzaufwand ordentlicher Aufwand	5.610.222,94 € 260.099.800,92 €	14.370.307,32 € 530.069.996,56 €	
Ergebnis der Kennzahl	2,2%	2,7%	0,6%
Veränderung zu 2020	-1,9%	-0,3%	1,6%
Veränderung zu 2019	-1,6%	-1,2%	0,4%

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

Ergebnis Finanzbericht 30.06.2019	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./.. Buchungen)
Finanzaufwand ordentlicher Aufwand	8.108.773,57 € 215.346.910,17 €	18.115.826,00 € 466.470.071,17 €	
Ergebnis der Kennzahl	3,8%	3,9%	0,1%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2021 (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)	185.026	31.004	-154.022	16,8%	2.281.490	1.124.100	-1.157.390	49,3%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	50.957.727	16.041.578	-34.916.149	31,5%	96.578.728	18.878.674	-77.700.054	19,5%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	31.409.053	9.939.907	-21.469.146	31,6%	63.894.539	29.241.468	-34.653.071	45,8%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	20.431.936	0	-20.431.936	0,0%	35.300.000	0	-35.300.000	0,0%
	Summe der Sozialausgaben	102.983.742	26.012.489	-76.971.253	25,3%	198.054.757	49.244.242	-148.810.515	24,9%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2020 (Pflichtleistungen)

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt			Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres				
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung ehemals Amt 81 und MainArbeit)	31.221.423	8.990.681	-22.230.742	28,8%	60.474.519	25.758.050	-34.716.469	42,6%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	49.769.551	13.526.773	-36.242.778	27,2%	86.168.099	19.061.959	-67.106.140	22,1%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	29.421.802	9.147.661	-20.274.141	31,1%	61.678.240	27.438.434	-34.239.806	44,5%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	19.597.438	0	-19.597.438	0,0%	35.100	0	-35.100	0,0%
	Summe der Sozialausgaben	130.010.214	31.665.115	-98.345.099	24,4%	208.355.958	72.258.443	-136.097.515	34,7%
	Veränderung zu 06/2020	-27.026.472	-5.652.626	21.373.846	0,90%	-10.301.201	-23.014.201	-12.713.000	-9,82%

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	23.341.435	24.432.766	19.890.886	-4.541.880	81,4%
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500.500	500.500	3.456.475	2.955.975	690,6%
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.104.530	1.104.530	21.037.384	19.932.854	1904,6%
23.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	24.946.465	26.037.796	44.384.745	18.346.949	170,5%
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.536.000	23.250.727	3.369.942	19.880.784	14,5%
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.377.308	137.733.929	19.072.198	118.661.731	13,8%
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.499.820	22.049.949	3.896.320	18.153.630	17,7%
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	680.500	3.524.731	0	3.524.731	0,0%
28.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	74.093.628	186.559.337	26.338.460	160.220.877	14,1%
29.	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-49.147.163	-160.521.541	18.046.285	-178.567.826	-11,2%

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.	0308010900601401	Edith-Stein-Schule, Sanierung und Erweiterung - KIP II (OPG)	-10.105.000	-14.836.358	-7.144.163	7.692.195	48,2%
	0308010900601401.2 FA		-14.680.000	-19.411.358	-10.144.163	9.267.195	52,3%
	0308010900601401.4 FE		4.575.000	4.575.000	3.000.000	-1.575.000	65,6%
2.	0303010900601201	Mathildenschule, Sanierung und Erweiterung - KIP II (OPG)	-3.190.000	-11.361.779	-1.037.076	10.324.703	9,1%
	0303010900601201.2 FA		-3.400.000	-11.571.779	-1.037.076	10.534.703	9,0%
	0303010900601201.4 FE		210.000	210.000	0	-210.000	0,0%
3.	1204010900601301	Umbau Kaiserleikreis (12.04.01)	-1.444.384	-8.885.865	-4.669.276	4.216.589	52,5%
	1204010900601301.2 FA		-6.000.000	-14.288.581	-4.669.276	9.619.305	32,7%
	1204010900601301.4 FE		179.416	179.416	0	-179.416	0,0%
	1204010900601301.6 FE		4.376.200	5.223.300	0	-5.223.300	0,0%
	1204010900601301.8 FE		0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.10 FE		0	0	0	0	- / -
	1204010900601301.12 FE		0	0	0	0	- / -
4.	1201010900601803	Masterplan NOx - Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme	-984.255	-8.884.918	-254.861	8.630.056	2,9%
	1201010900601803.4 FA		-984.255	-8.884.918	-254.861	8.630.056	2,9%
	1201010900601803.2 FE		0	0	0	0	- / -
5.	1401010900331202	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0	-7.877.000	-19.237	7.857.764	0,2%
	1401010900331202.2 FA		0	-7.877.000	-19.237	7.857.764	0,2%
	1401010900331202.4 FE		0	0	0	0	- / -
6.	0306010900601201	Geschwister-Scholl-Schule, San. + Erw. (OPG)	-4.175.000	-7.552.987	-1.840.026	5.712.961	24,4%
	0306010900601201.2 FA		-4.175.000	-7.552.987	-1.840.026	5.712.961	24,4%
7.	0301010900601902	Neubau Grundschule am Standort der Ernst-Reuter-Schule (OPG)	-4.150.000	-6.923.731	-61.780	6.861.951	0,9%
	0301010900601902.2 FA		-4.150.000	-6.923.731	-61.780	6.861.951	0,9%
8.	0801010300521802	Erneuerung Waldschwimmbad Rosenhöhe	-2.950.000	-6.300.000	-63.565	6.236.435	1,0%
	0801010300521802.2 FA		-2.950.000	-5.550.000	-74.482	5.475.518	1,3%
	0801010300521802.4 FA		-560.500	-1.310.500	0	1.310.500	0,0%
	0801010300521802.6 FE		560.500	560.500	10.917	-549.583	1,9%
9.	1001020500801201	Erwerb von Grundstücken einschl. Nebenkosten	1.400.000	-5.342.885	-3.320.411	2.022.474	62,1%
	1001020500801201.2 FA		0	-3.625.858	-3.106.307	519.551	85,7%
	1001020500801201.4 FA		0	-189.242	-115.530	73.712	61,0%
	1001020500801201.6 FA		0	-122.000	-4.543	117.457	3,7%
	1001020500801201.8 FA		0	-1.027	-91.801	-90.775	8942,2%
	1001020500801201.9 FA		1.400.000	-1.404.759	-2.229	1.402.530	0,2%
10.	0802010500521901	Erneuerungen Sportanlagen	-3.150.000	-4.814.681	-380.939	4.433.742	7,9%
	0802010500521901.2 FA		-3.150.000	-4.814.681	-380.939	4.433.742	7,9%
	0802010500521901.3 FE		0	0	0	0	- / -
	0802010500521901.4 FE		0	0	0	0	- / -

5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und Stellenbesetzung

Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum 30.06.2021				
	Ansatz 2021	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Hochrechnung 2021	Differenz
Erträge in Summe				
Zeilen 3 + 9 EGH (einzelne Konten)	4.999.874,00	2.785.973,99	4.569.880,65	-429.993,35
Personalaufwendungen				
Zeile 11 EGH	83.590.950,00	41.799.919,63	82.162.236,71	-1.428.713,29
Versorgungsaufwendungen				
Zeile 12 EGH	20.693.700,00	13.147.793,08	21.406.904,57	713.204,57
Gesamtergebnis				
Saldo	99.284.776,00	52.161.738,72	98.999.260,63	-285.515,37

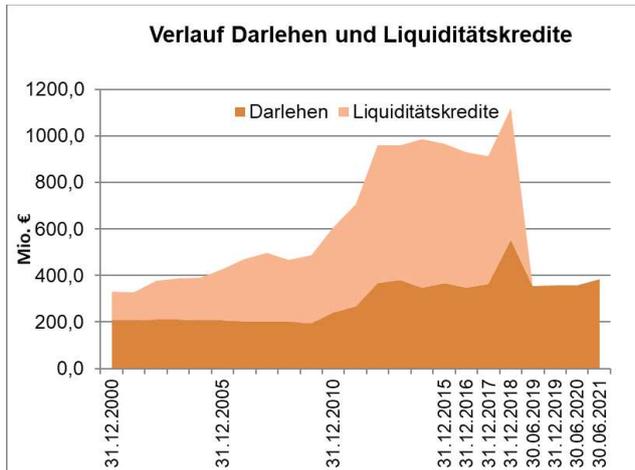
Produkt	Bezeichnung	Stellen-Soll	Stellen-Ist
Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)			
01010100	Stadtverordnetenversammlung und Ausländerbeirat	6,5	5,3
01011200	Magistrat	19,5	19,5
01011300	Zentrale Dienste	18,5	18,2317
01011400	Post und Telekommunikation	5	4,7707
01011500	Informationstechnologie	24	19,2076
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. €	30.06.2019 in Mio. €	31.12.2019 in Mio. €	30.06.2020 in Mio. €	30.06.2021 in Mio. €
Darlehen	209,7	206,7	241,3	366,9	347,6	363,7	349,3	353,4	358,7	357,4	384,7
Liquiditätskredite	121,2	222,0	364,5	600,0	581,5	548,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0
Liquiditätsstand	k.A.	k.A.	11,8	8,8	14,0	4,9	35,8	50,0	50,4	51,8	109,9



7. Stand der Bürgschaften Stadt Offenbach

Gesellschaft / Höhe der Bürgschaft	30.06.2020 in Mio. €	30.06.2021 in Mio. €
Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach am Main	16,0	15,4
Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	1,7	0,3
Offenbacher Verkehrs-Betriebe GmbH	1,1	0,7
SeniorenZentrum Offenbach GmbH	0,2	0,2
Summe	19,0	16,6



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)
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%	5.749.490,00 €	44,13	1,00	40%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1; kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	35.504.824,25 €	272,53	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%	199.460.680,26 €	1.531,02	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%	92.800.500,00 €	712,32	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%	1.336.820,00 €	10,26	1,00	30%
Summe:						95,0%
Status:						

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