

Kämmerei, Kasse und Steuern

Offenbach
am Main

OF

Finanzbericht per 30.06.2022



FINANZBERICHT PER 30.06.2022

Vorwort

Sehr geehrte Stadtverordnete,

anliegend erhalten Sie den Finanzbericht der Stadt Offenbach am Main per 30.06.2022.

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 30.06.2022 zuzüglich etwaiger Abgrenzungsbuchungen. Die Planzahlen basieren auf dem Haushaltsplan, welcher in der Sitzung vom 02.12.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Aufsichtsbehörde am 07.04.2022 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 24.08.2022



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 31.12.2022
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.567.669	1.567.669	467.039	29,8%	1.567.669
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.121.065	17.121.065	7.307.183	42,7%	18.621.065
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	11.334.880	15.084.880	7.212.514	47,8%	15.704.416
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	- / -	0
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	197.294.000	197.294.000	137.331.450	69,6%	201.424.000
6.	Erträge aus Transferleistungen	80.764.600	81.264.600	30.798.177	37,9%	81.029.622
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	210.985.080	210.985.080	104.924.728	49,7%	211.442.653
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.106.192	8.106.192	8.106.192	- / -	8.106.192
9.	Sonstige ordentliche Erträge	14.566.440	14.566.440	10.590.181	72,7%	13.662.362
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	541.739.926	545.989.926	306.737.464	56,2%	551.557.979
11.	Personalaufwendungen	90.291.620	90.700.570	41.532.239	45,8%	90.700.570
12.	Versorgungsaufwendungen	23.869.900	23.869.900	9.162.215	38,4%	23.869.900
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.134.033	114.029.877	26.472.670	23,2%	114.257.364
14.	Abschreibungen	26.591.636	26.591.636	24.890.677	93,6%	26.591.636
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	89.419.092	92.074.436	45.541.892	49,5%	92.251.206
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	54.180.500	54.180.500	27.100.669	50,0%	54.020.595
17.	Transferaufwendungen	157.488.950	157.988.950	82.013.733	51,9%	155.221.040
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.685.195	4.695.213	774.297	16,5%	3.751.039
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	554.660.926	564.131.081	257.488.391	45,6%	560.663.350
20.	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-12.921.000	-18.141.155	49.249.072	-271,5%	-9.105.371
21.	Finanzerträge	4.400.710	4.400.710	1.348.912	30,7%	4.900.710
22.	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	13.331.090	13.205.687	5.468.104	41,4%	12.401.737
23.	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-8.930.380	-8.804.977	-4.119.191	46,8%	-7.501.027
24.	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	546.140.636	550.390.636	308.086.376	56,0%	556.458.689
25.	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	567.992.016	577.336.768	262.956.495	45,5%	573.065.087
26.	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-21.851.380	-26.946.132	45.129.881	-167,5%	-16.606.398
27.	Außerordentliche Erträge	585.500	631.100	1.383.056	219,1%	1.266.657
28.	Außerordentliche Aufwendungen	500.000	500.000	176.890	35,4%	500.000
29.	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	85.500	131.100	1.206.166	920,0%	766.657
30.	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-21.765.880	-26.815.032	46.336.047	-172,8%	-15.839.741

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 30.06.2022	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%	-22,2%
Veränderung zu 2021	0,1%	-5,1%	0,0%
Veränderung zu 2020	-0,6%	-6,3%	-5,1%

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%

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%	-17,1%

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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	0,2%	-5,7%	-5,9%
Veränderung zu 2020	0,0%	-7,0%	-7,0%

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%

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%

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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	-0,8%	1,2%	2,1%
Veränderung zu 2020	2,6%	-3,3%	-5,9%

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%

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%

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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	0,3%	0,9%	0,6%
Veränderung zu 2020	1,9%	2,5%	0,6%

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%

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

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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	1,3%	0,5%	-0,8%
Veränderung zu 2020	0,9%	-0,3%	-1,3%

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%	1,5%

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	7.873.258,33 €	20.339.900,00 €	
ordentlicher Aufwand	236.622.044,96 €	496.395.884,44 €	
Ergebnis der Kennzahl	18,8%	20,6%	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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	1,4%	-2,0%	-3,4%
Veränderung zu 2020	0,7%	-1,4%	-2,1%

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%

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

FINANZBERICHT PER 30.06.2022

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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	0,2%	-0,6%	-0,8%
Veränderung zu 2020	-4,2%	-0,7%	3,5%

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%

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%

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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	-0,7%	3,6%	4,3%
Veränderung zu 2020	6,5%	7,8%	1,3%

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%

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%

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 30.06.2022	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%
Veränderung zu 2021	0,0%	-0,4%	-0,3%
Veränderung zu 2020	-2,0%	-0,7%	1,3%

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%

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

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2022 (Pflichtleistungen)

<u>Pos.</u>	<u>Leistungsbereich</u>	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%

Kennzahl: Sozialausgabendeckungsquote 06/2021 (Pflichtleistungen)

<u>Pos.</u>	<u>Leistungsbereich</u>	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%
Veränderung zu 06/2020		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
		22.917.449	-503.621	-23.421.070	-5,00%	35.557.902	3.550.289	-32.007.613	-2,26%

3. Investitionsrechnung

Zeile	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkmale)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	18.848.290	18.848.290	5.079.466	-13.768.824	26,9%
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	510.500	510.500	1.137.710	627.210	222,9%
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	519.645	519.645	84.963	-434.682	16,4%
23.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	19.878.435	19.878.435	6.302.139	-13.576.296	31,7%
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.170.905	27.614.309	504.205	27.110.104	1,8%
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.969.773	143.924.986	42.706.861	101.218.125	29,7%
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.489.020	21.032.533	4.070.312	16.962.221	19,4%
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	120.000	3.624.731	0	3.624.731	0,0%
28.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	100.749.698	196.196.560	47.281.378	148.915.182	24,1%
29.	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-80.871.263	-176.318.125	-40.979.239	-135.338.886	23,2%

4. Investitionsübersicht

Position	Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkmale)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht
1.	0301010900601903	Neubau Grundschule mit Turnhalle und Kita in Bieber-Nord (OPG)	-16.200.000	-18.059.925	-5.672.218	12.387.707	31,4%
	0301010900601903.2 FA		-16.200.000	-18.059.925	-5.672.218	12.387.707	31,4%
2.	0308010900601401	Edith-Stein-Schule, Sanierung und Erweiterung - KIP II (OPG)	-12.319.256	-14.775.312	-4.278.121	10.497.191	29,0%
	0308010900601401.2 FA		-15.319.256	-17.775.312	-7.653.121	10.122.191	43,1%
	0308010900601401.4 FE		3.000.000	3.000.000	3.375.000	375.000	112,5%
3.	0303010900601201	Mathildenschule, Sanierung und Erweiterung - KIP II (OPG)	-3.810.000	-8.773.977	-3.697.182	5.076.795	42,1%
	0303010900601201.2 FA		-4.600.000	-9.563.977	-3.697.182	5.866.795	38,7%
	0303010900601201.4 FE		790.000	790.000	0	-790.000	0,0%
4.	1204010900601301	Umbau Kaiserleikreisel (12.04.01)	396.500	-8.475.205	-3.395.266	5.079.940	40,1%
	1204010900601301.2 FA		-2.000.000	-10.871.705	-3.395.266	7.476.440	31,2%
	1204010900601301.4 FE		0	0	0	0	-/-
	1204010900601301.6 FE		2.396.500	2.396.500	0	-2.396.500	0,0%
	1204010900601301.8 FE		0	0	0	0	-/-
	1204010900601301.10 FE		0	0	0	0	-/-
	1204010900601301.12 FE		0	0	0	0	-/-
5.	1201010900601803	Masterplan NOx - Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme (Umgegliedert auf Amt 82 -2204)	0	-8.012.120	-410.039	7.602.081	5,1%
	1201010900601803.2 FE		0	0	0	0	-/-
	1201010900601803.4 FA		0	-8.012.120	-410.039	7.602.081	5,1%
6.	1401010900331202	Umsetzung Wasserrahmenrichtlinie	0	-7.772.844	-29.696	7.743.148	0,4%
	1401010900331202.2 FA		0	-7.772.844	-29.696	7.743.148	0,4%
	1401010900331202.4 FE		0	0	0	0	-/-
7.	0306010900601201	Geschwister-Scholl-Schule, San. + Erw. (OPG)	-6.500.000	-7.358.243	-3.586.143	3.772.100	48,7%
	0306010900601201.2 FA		-6.500.000	-7.358.243	-3.586.143	3.772.100	48,7%
8.	0801010300521802	Erneuerung Waldschwimmbad Rosenhöhe	0	-6.760.612	-650.829	6.109.782	9,6%
	0801010300521802.2 FA		0	-5.450.112	-656.334	4.793.777	12,0%
	0801010300521802.4 FA		0	-1.310.500	0	1.310.500	0,0%
	0801010300521802.6 FE		0	0	5.505	5.505	-/-
9.	1201010500601601	Erschließung Bieber-Nord	-2.725.905	-6.579.300	-1.210.249	5.369.051	18,4%
	1201010500601601.2 FA		-2.725.905	-6.579.300	0	6.579.300	0,0%
	1201010500601601.4 FE		0	0	0	0	-/-
	1201010500601601.6 FE		0	0	0	0	-/-
	1201010500601601.8 FE		0	0	0	0	-/-
	1201010500601601.10 FA		0	0	-1.210.249	-1.210.249	-/-
	1201010500601601.12 FA		0	0	0	0	-/-
10.	1302010900601201	Hochwasserschutz (Stadtanteil) (13.02.01)	-2.500.000	-2.733.815	-169.827	2.563.989	6,2%
	1302010900601201.2 FA		-5.500.000	-5.733.815	-169.827	5.563.989	3,0%
	1302010900601201.4 FE		3.000.000	3.000.000	0	-3.000.000	0,0%

5. Personal- und Versorgungsaufwendungen und Stellenbesetzung

Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum 30.06.2022				
	Ansatz 2022	Buchungen bis Berichtszeitpunkt	Hochrechnung 2022	Differenz
Erträge in Summe				
Zeilen 3 + 9 EGH (einzelne Konten)	4.066.195,00	3.654.692,86	4.569.880,65	-503.685,65
Personalaufwendungen				
Zeile 11 EGH	89.526.442,00	43.565.918,74	82.043.318,71	7.483.123,29
Versorgungsaufwendungen				
Zeile 12 EGH	23.869.900,00	13.962.214,64	22.006.904,57	1.862.995,43
Gesamtergebnis				
Saldo	109.330.147,00	53.873.440,52	99.480.342,63	9.849.804,37

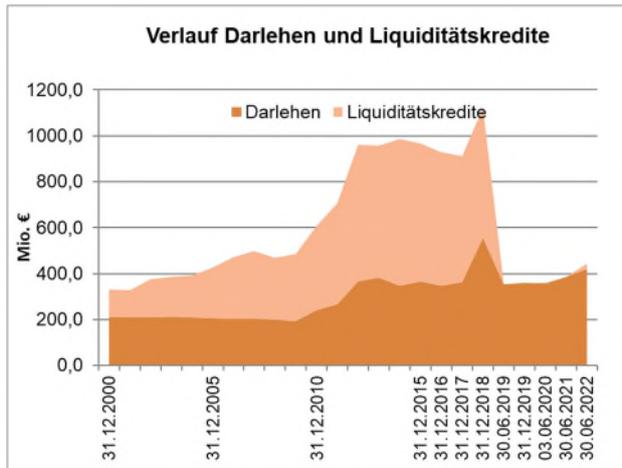
Produkt	Bezeichnung	Stellen-Soll	Stellen-Ist
Produktbereich 01 (Innere Verwaltung)			
01010100	Stadtverordnetenversammlung und Ausländerbeirat	6,5	5,5
01011200	Magistrat	20,5	20,5
01011300	Zentrale Dienste	19,5	18,6219
01011400	Post und Telekommunikation	5	4,0122
01011500	Informationstechnologie	25	18,1039
01010200	Personalsteuerung- und Service	30,7913	28,0129
01010300	Öffentlichkeitsarbeit	9,019	9,2948
01010400	Gesetzliche und übertragene Prüfungen	10	8,683
01010500	Personalvertretung	7	6,9952
01010600	Tatsächliche Durchsetzung der Gleichstellung von Frauen	4,7692	4,3621
01010700	Rechnungswesen und Controlling	21,5644	19,2561
01010800	Gebäudeverwaltung und Gebäudeunterhaltung	17	11,6035
01011000	Zwangweise Einziehung von Geldforderungen	16,0482	15,359
01011100	Kassenmanagement	12,3438	12,7241
01011600	Festsetzung und Erhebung von Steuern und steuerlichen Nebenleistungen	13,5	12,7241
01010900	Rechtsangelegenheiten	13,25	11,2628
Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)			
02020400	Leistungen des Bürgerbüros in den Bereichen Fahrerlaubniserteilung	65,6039	61,7709
02020100	Allgemeine Gefahrenabwehr	88,5	75,2461
02020200	Ordnungsrechtliche Dienstleistungen	12	12,1961
02020300	Verkehrsangelegenheiten	13,5	12,7692
02020800	Beurkundung von Personenstandfällen	12,5	11,3974
02030100	Gefahrenabwehr	139,5122	125,5449
02030200	Gefahrenvorbeugung	5	5
02030300	Genehmigungen und Service für Dritte	3	3
02040100	Rettungsdienst	34	19,3846
02021100	Ausstellung von Aufenthaltstitel/Freizügigkeitsbescheinigungen	31,7849	29,399
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	17	14,7692
Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)			
04070300	Veranstaltungen und sonstige Leistungen der vhs	37,31	30,572054
04020100	Museum für Schriftkunst	6	5,5255
04020200	Stadtmuseum	7,25	6,5577
04020300	Stadtarchiv	3	3
04050100	Musikpflege	1	1
04080100	Programmarbeit und spezielle Dienstleistungen	24,25	22,6793
04100100	Kulturförderung und allgemeine Veranstaltungen	9	9
04090100	Maßnahmen der beruflichen Weiterbildung und des lebensbegleitenden Lernens	0	0
Produktbereich 05 (Soziale Leistungen)			
05100100	Wohngeld	9,5	9,6294
05100200	Sozialversicherungsrecht	4,5	4,257
05010100	Grundversorgung nach dem SGB XII	66,6703	51,6817
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	5,25	4,2252
Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)			
06010200	Tagespflege	0	0
06010500	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2	2
06020100	Kinder- und Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit	13,25	11,8242
06020200	Genderprojekte in der Jugendhilfe	0,9594	0,7561
06030300	Erzieherische und allgemeine Hilfen	27,2059	25,8007
06030400	Kindschaftsrechtsangelegenheiten	7	6
Produktbereich 07 (Gesundheitsdienste)			
07030100	Begutachtung gesundheitlicher Belange	10,40387	9,3512
07030200	Gesundheitsförderung und Prävention	11,3846	11,538
07030300	Gesundheitsschutz	30,26	10,2564
07020100	Überwachung von Lebensmittelbetrieben und Erzeugnissen	5,5	3,5075
07020200	Veterinäraufsicht: Tierschutz	2	2
07020300	Veterinäraufsicht: Tierseuchenbekämpfung	1	1

Produktbereich 08 (Sportförderung)			
08020100	Sportstätten und Badeseen	6,5	5,5
Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation)			
09010100	Aktivierung und Neuordnung von Bauland	8,5	5
09010200	Erhebung und Bereitstellung von Geobasisdaten	8	8
09010300	Grundstückswertermittlung	2	2
09010400	Raumbezogene Informationssysteme und kartografische Produkte	8,5	5,94743
09010500	Soziale Stadtentwicklung, Integration, HEGISS	4	3,0064
09010600	Räumliche Planung	30,3205	29,0261
Produktbereich 10 (Bauen und Wohnen)			
10010100	Bauaufsicht	39	31,9613
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	23,5	21,8996
6,5897			
13010100	Freiflächenplanung, -entwicklung und -unterhaltung	6	5,5897
13050100	Bewirtschaftung des Stadtwaldes	3	3
Produktbereich 14 (Umweltschutz)			
14010100	Umweltdienstleistungen	21,4602	16,9798
Produktbereich 15 (Wirtschaft und Tourismus)			
15010100	Wirtschaftsförderung	7	5,8974
	Gesamtsummen	1158,01577	1006,97685

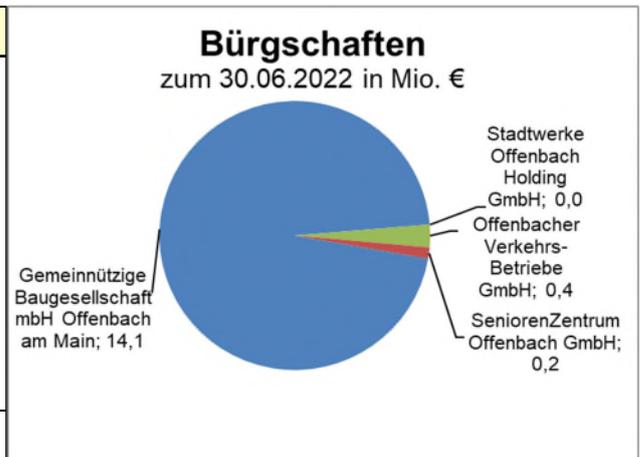
6. Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität

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. €
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
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
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



7. Stand der Bürgschaften Stadt Offenbach

Gesellschaft / Höhe der Bürgschaft	30.06.2021 in Mio. €	30.06.2022 in Mio. €
Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach am Main	15,4	14,1
Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	0,3	0,0
Offenbacher Verkehrs-Betriebe GmbH	0,7	0,4
SeniorenZentrum Offenbach GmbH	0,2	0,2
Summe	16,6	14,7



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%	-21.851.380,00 €	-166,94	0,00	0%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1; kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	69.599.996,92 €	531,74	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%	217.567.926,16 €	1.662,19	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 €	708,99	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%	20.497.536,00 €	156,60	1,00	30%
Summe:						55,0%
Status:						

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