

Kämmerei, Kasse und Steuern

Offenbach  
am Main

**OF**

# Finanzbericht per 30.09.2024



# FINANZBERICHT PER 30.09.2024

## Vorwort

Sehr geehrte Stadtverordnete,

anliegend erhalten Sie den Finanzbericht der Stadt Offenbach am Main per 30.09.2024.

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 30.09.2024 zuzüglich etwaiger Abgrenzungsbuchungen. Die Planzahlen basieren auf dem Haushaltsplan, welcher in der Sitzung vom 30.11.2023 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und von der Aufsichtsbehörde am 22.04.2024 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 06.12.2024

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>21</b>
<b>7. STAND DER BÜRGSCHAFTEN STADT OFFENBACH</b> .....	<b>22</b>
<b>8. FINANZIELLE LEISTUNGSFÄHIGKEIT</b> .....	<b>23</b>

**1. Ergebnisrechnung**

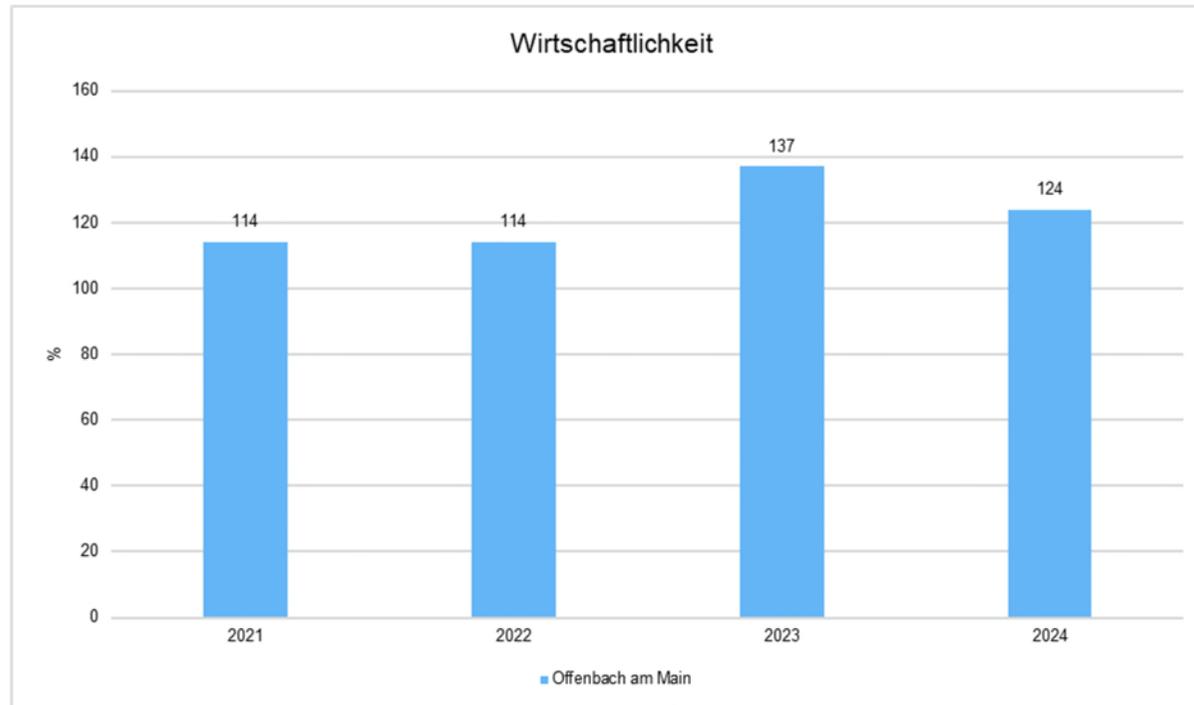
	Ansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	% vom Ansatz bereits gebucht	Prognose zum 31.12.2024
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.578.307	1.578.307	936.680	59	1.578.307
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.259.285	24.259.285	15.813.946	65	23.174.285
Kostenersatzleistungen und - erstattungen	9.605.456	9.605.456	8.722.056	91	10.089.061
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	226.727.500	226.727.500	181.862.040	80	224.027.500
Erträge aus Transferleistungen	91.296.204	91.296.204	54.262.756	59	93.449.438
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	224.799.325	224.799.325	220.687.419	98	227.524.669
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.411.313	7.411.313	0	0	7.411.313
Sonstige ordentliche Erträge	14.759.270	14.759.270	15.085.733	102	14.801.807
Summe der ordentlichen Erträge	600.436.660	600.436.660	497.370.631	83	602.056.380
Personalaufwendungen	115.322.420	115.692.420	75.784.432	66	115.487.650
Versorgungsaufwendungen	24.735.600	24.735.600	15.534.505	63	24.735.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.162.547	126.614.196	60.147.797	48	126.567.163
Abschreibungen	30.024.706	30.024.706	959.984	3	30.024.706
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	93.772.377	96.368.342	61.134.525	63	87.633.561
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.567.000	61.567.000	33.334.468	54	61.567.000
Transferaufwendungen	169.590.280	169.885.812	138.732.720	82	183.520.742
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.116.547	6.116.547	9.905.594	162	6.030.341
Summe der ordentlichen Aufwendungen	624.291.477	631.004.622	395.534.025	63	635.566.764
Verwaltungsergebnis	-23.854.817	-30.567.962	101.836.607	-333	-33.510.383
Finanzerträge	5.289.540	5.289.540	6.242.880	118	5.289.540
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	19.647.800	22.781.832	10.291.374	45	21.806.104
Finanzergebnis	-14.358.260	-17.492.292	-4.048.494	23	-16.516.564
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	605.726.200	605.726.200	503.613.511	83	607.345.920
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	643.939.277	653.786.454	405.825.399	62	657.372.868
Ordentliches Ergebnis	-38.213.077	-48.060.254	97.788.112	-203	-50.026.948
Außerordentliche Erträge	581.600	581.600	945.839	163	581.600
Außerordentliche Aufwendungen	500.000	500.000	0	0	500.000
Außerordentliches Ergebnis	81.600	81.600	945.839	1.159	81.600
Jahresergebnis	-38.131.477	-47.978.654	98.733.952	-206	-49.945.348

## 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:

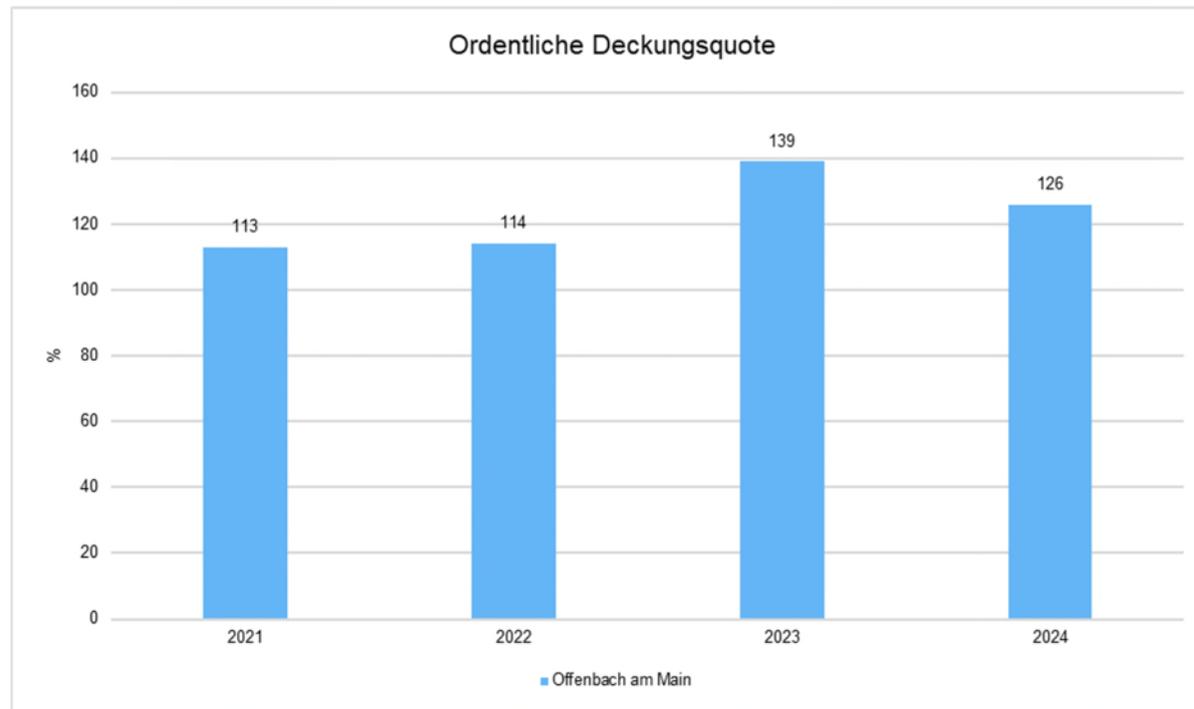
$$\text{Wirtschaftlichkeit} = (\text{Summe aller Erträge} / \text{Summe aller Aufwendungen}) * 100 = X \%$$



## 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:

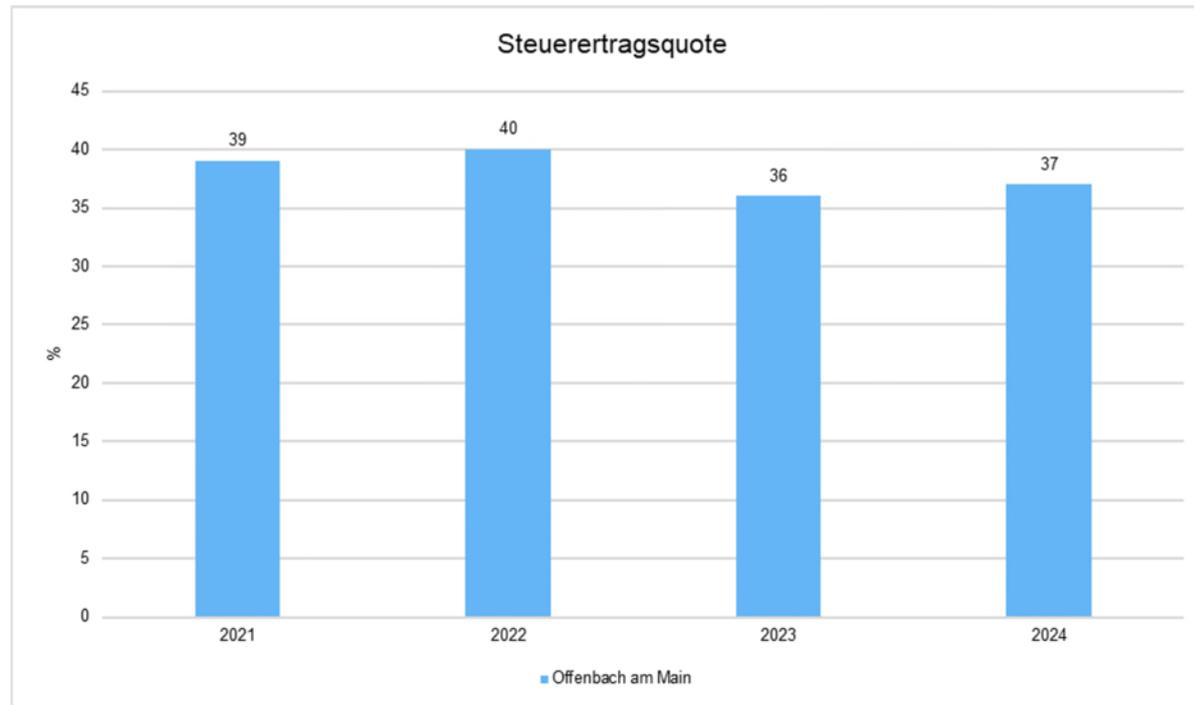
$$\text{Ordentliche Deckungsquote} = (\text{Ordentliche Erträge} / \text{Ordentliche Aufwendungen}) * 100 = X \%$$



### 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:

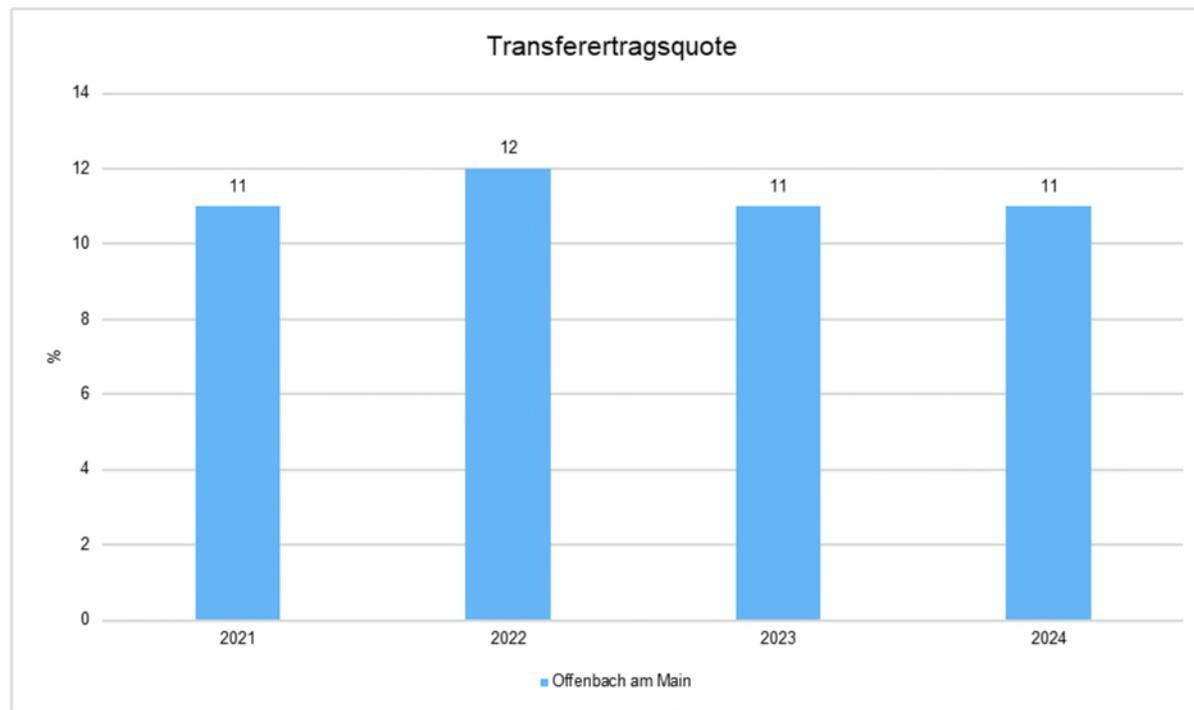
$$\text{Steuerertragsquote} = (\text{Steuern und ähnliche Erträge} / \text{ordentliche Erträge}) * 100 = X \%$$



## 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:

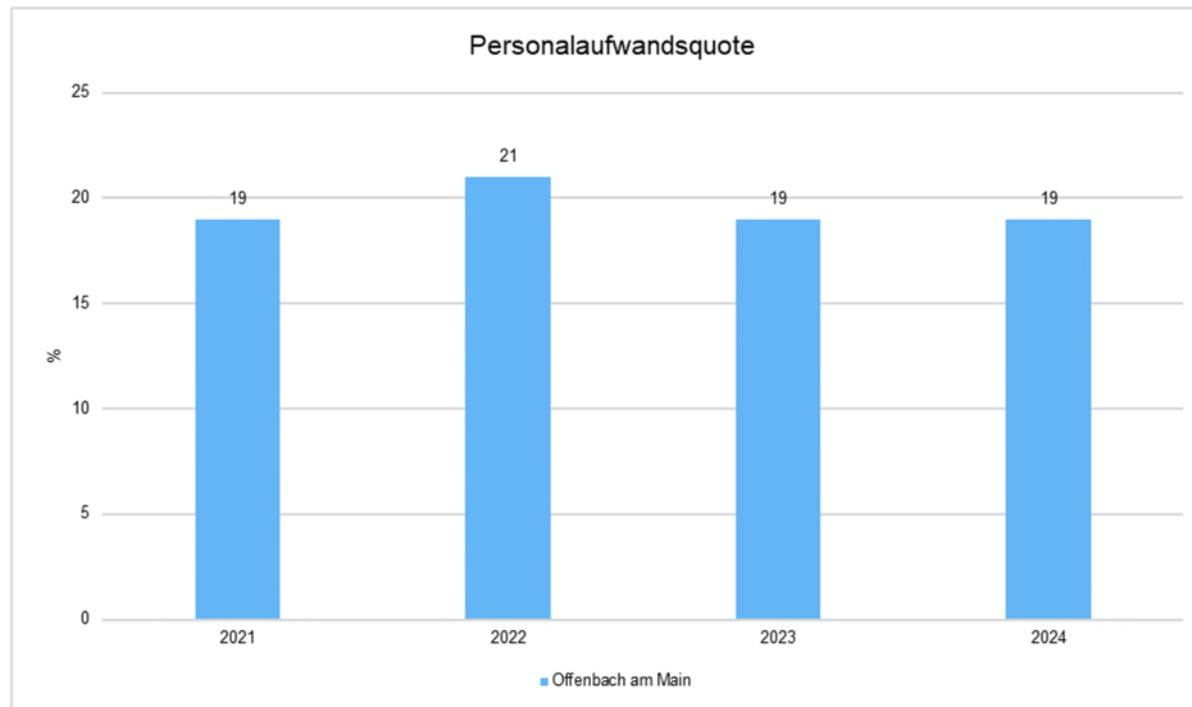
$$\text{Transferertragsquote} = (\text{Erträge aus Transferleistungen} / \text{ordentliche Erträge}) * 100 = X \%$$



## 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:

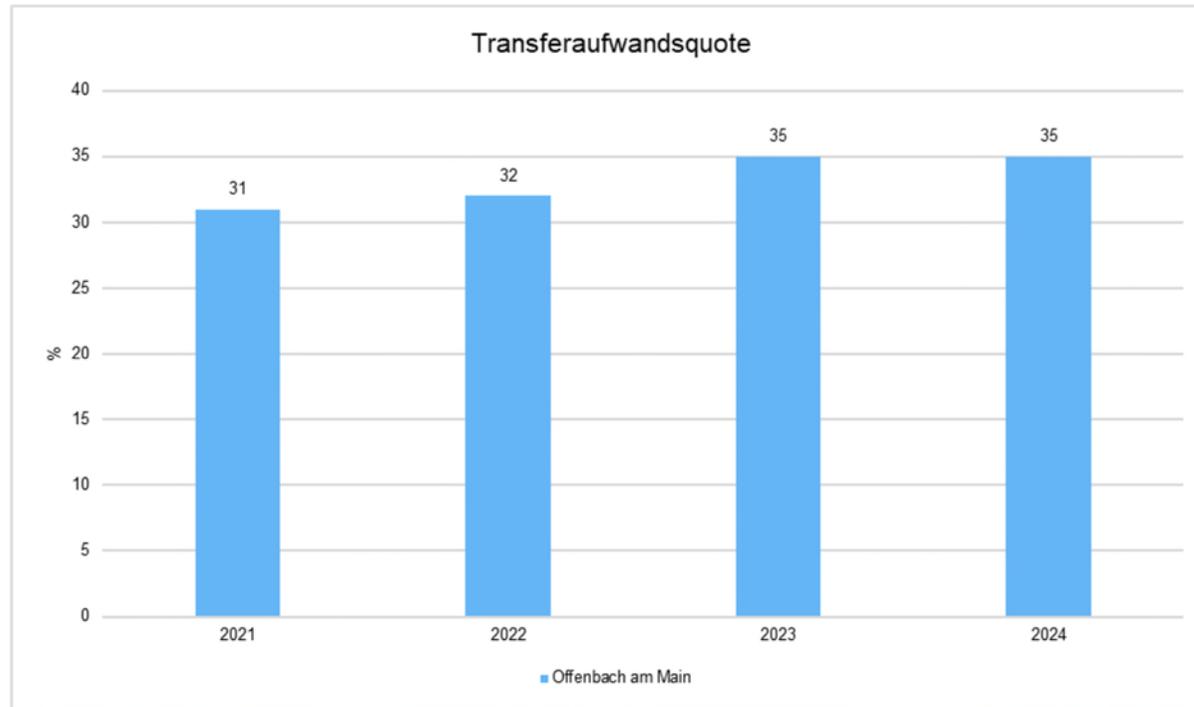
$$\text{Personalaufwandsquote} = (\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentlicher Aufwand}) * 100 = X \%$$



## 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:

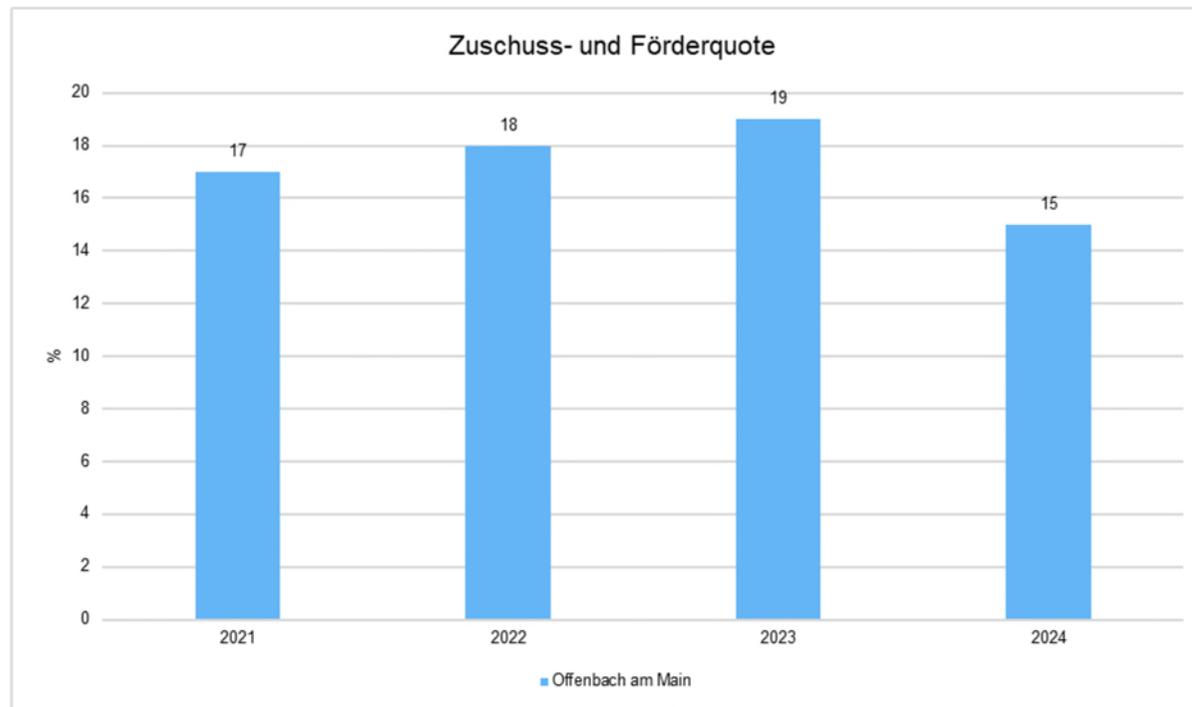
$$\text{Transferaufwandsquote} = (\text{Transferaufwand} / \text{ordentlicher Aufwand}) * 100 = X \%$$



## 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:

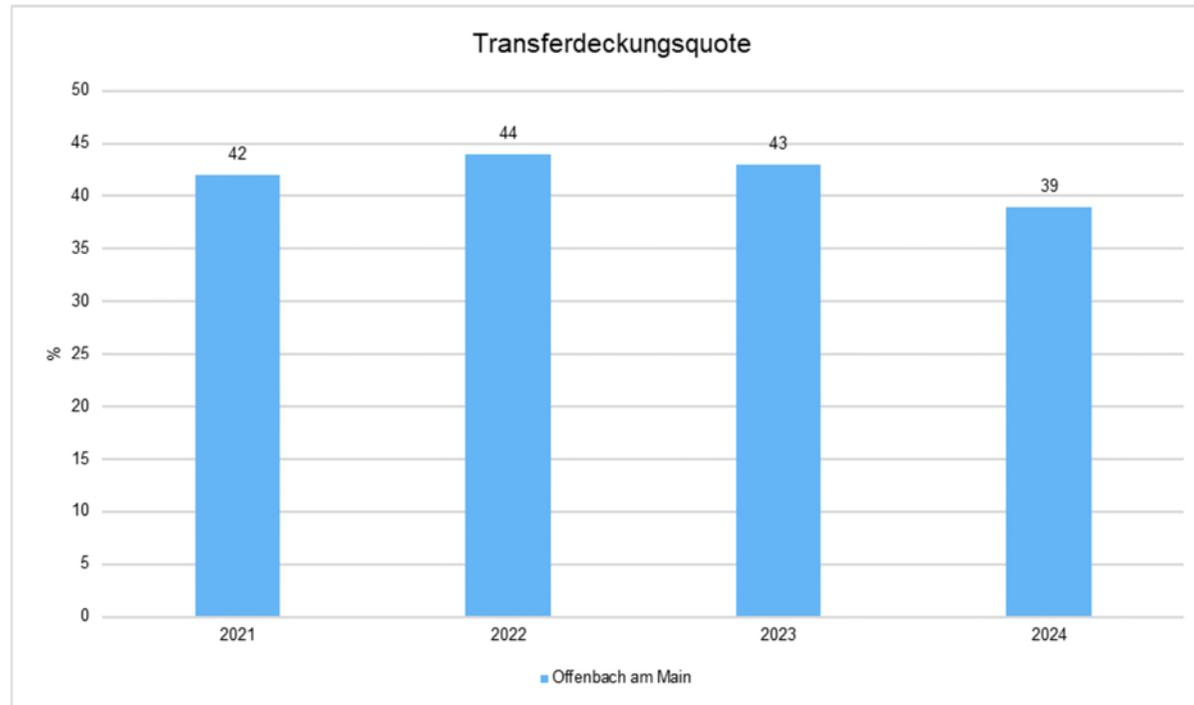
$$\text{Zuschuss- und Förderquote} = (\text{Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben} / \text{ordentlicher Aufwand}) * 100 = X \%$$



## 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 09/2024 (Pflichtleistungen)

Pos.	Leistungsbereich	Buchungen bis Berichtszeitpunkt				Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
1	SGB II (Maßnahmen der Arbeitsförderung Amt 81 und MainArbeit)	317.201	110.427	-206.775	34,8%	977.244	273.250	-703.994	28,0%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	101.086.175	20.799.937	-80.286.238	20,6%	132.536.222	22.010.493	-110.525.729	16,6%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	59.941.316	19.761.682	-40.179.634	33,0%	83.526.163	41.917.838	-41.608.325	50,2%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	28.144.706	0	-28.144.706	0,0%	44.300.000	0	-44.300.000	0,0%
	<b>Summe der Sozialausgaben</b>	<b>189.489.398</b>	<b>40.672.046</b>	<b>-148.817.353</b>	<b>21,5%</b>	<b>261.339.629</b>	<b>64.201.581</b>	<b>-197.138.047</b>	<b>24,6%</b>

**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	-163.547	42,0%	982.744	288.750	-693.994	29,4%
2	SGB VIII (Leistungen des Jugendamts)	95.794.709	17.642.823	-78.151.886	18,4%	128.721.856	20.028.968	-108.692.888	15,6%
3	SGB XII (Leistungen des Sozialamts)	53.388.789	21.126.320	-32.262.469	39,6%	71.771.558	34.000.450	-37.771.107	47,4%
4	Verbandsumlage LWV Hessen	29.790.585	0	-29.790.585	0,0%	40.000.000	0	-40.000.000	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>

Veränderung zu 09/2023	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Deckungsquote
		10.233.139	1.784.273	-8.448.866	-0,23%	19.863.471	9.883.413	-9.980.058

**3. Investitionsrechnung**

Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz	Buchungen bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (fortgeschr. Ansatz./ . Buchungen Berichtszeitpunkt)
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	9.883.008	9.883.008	4.010.241	41
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	511.600	511.600	132.333	26
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	532.810	532.810	996.700	187
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.927.418</b>	<b>10.927.418</b>	<b>5.139.274</b>	<b>47</b>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.863.000	27.612.444	1.116.624	4
Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.286.925	125.105.104	44.349.811	35
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	15.615.183	27.332.354	7.367.671	27
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	1.275.000	4.967.147	1.454.100	29
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>68.040.108</b>	<b>185.017.049</b>	<b>54.288.206</b>	<b>29</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-57.112.690</b>	<b>-174.089.631</b>	<b>-49.148.933</b>	<b>28</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>-23.096.009</b>	<b>-88.633.625</b>	<b>-33.733.997</b>	<b>54.899.627</b>	<b>38</b>
<b>Einzahlung</b>	<b>3.339.255</b>	<b>3.339.255</b>	<b>1.533.370</b>	<b>-1.805.885</b>	<b>46</b>
<b>Auszahlung</b>	<b>26.435.264</b>	<b>91.972.880</b>	<b>35.267.367</b>	<b>-56.705.512</b>	<b>38</b>
0301010900601901 - Neubau GrS auf dem Gelände der IGS Lindenfeld (ehem. Bachschule) (OPG)	-4.761.750	-8.336.371	-5.500.000	2.836.371	66
<i>Auszahlung</i>	<i>4.761.750</i>	<i>8.336.371</i>	<i>5.500.000</i>	<i>-2.836.371</i>	<i>66</i>
0301010900601902 - Neubau Grundschule am Standort der Ernst- Reuter-Schule (OPG)	-4.662.100	-7.483.404	-7.262.147	221.257	97
<i>Auszahlung</i>	<i>4.662.100</i>	<i>7.483.404</i>	<i>7.262.147</i>	<i>-221.257</i>	<i>97</i>
0301010900601903 - Neubau Grundschule mit Turnhalle und Kita in Bieber-Nord (OPG)	--	-7.229.037	-7.000.000	229.037	97
<i>Einzahlung</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>--</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>--</i>	<i>7.229.037</i>	<i>7.000.000</i>	<i>-229.037</i>	<i>97</i>
0303010900601201 - Mathildenschule, Sanierung und Erweiterung - KIP II (OPG)	-3.231.414	-14.684.660	0	14.684.660	0
<i>Einzahlung</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>--</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>3.231.414</i>	<i>14.684.660</i>	<i>0</i>	<i>-14.684.660</i>	<i>0</i>
0306010900601201 - Geschwister- Scholl-Schule, San. + Erw. (OPG)	--	-9.923.050	-9.782.849	140.201	99
<i>Auszahlung</i>	<i>--</i>	<i>9.923.050</i>	<i>9.782.849</i>	<i>-140.201</i>	<i>99</i>
0801010300521802 - Erneuerung Waldschwimmbad Rosenhöhe	--	-4.888.731	275.519	5.164.249	-6
<i>Einzahlung</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>381.000</i>	<i>381.000</i>	<i>--</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>--</i>	<i>4.888.731</i>	<i>105.481</i>	<i>-4.783.249</i>	<i>2</i>

Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr	Fortgeschriebener Ansatz	Buchung bis Berichtszeitpunkt (inkl. Vormerkungen)	Differenz (Fortgeschr. Ansatz ./ Buchungen Berichtszeitpunkt)	% vom Fortgeschriebenen Ansatz bereits gebucht
0802010500521901 - Erneuerungen Sportanlagen	-2.745.000	-6.477.993	-499.134	5.978.859	8
<i>Einzahlung</i>	--	--	25.000	25.000	--
<i>Auszahlung</i>	2.745.000	6.477.993	524.134	-5.953.859	8
1201010500601601 - Erschließung Bieber-Nord	-1.000.000	-5.915.212	-983.996	4.931.216	17
<i>Einzahlung</i>	--	--	0	0	--
<i>Auszahlung</i>	1.000.000	5.915.212	983.996	-4.931.216	17
1204010900601301 - Umbau Kaiserleikreisel (12.04.01)	--	-11.024.959	-1.421.002	9.603.957	13
<i>Einzahlung</i>	--	--	0	0	--
<i>Auszahlung</i>	--	11.024.959	1.421.002	-9.603.957	13
1302010900601201 - Hochwasserschutz (Stadtanteil) (13.02.01)	-6.695.745	-12.670.208	-1.560.388	11.109.819	12
<i>Einzahlung</i>	3.339.255	3.339.255	1.127.370	-2.211.885	34
<i>Auszahlung</i>	10.035.000	16.009.463	2.687.758	-13.321.704	17

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

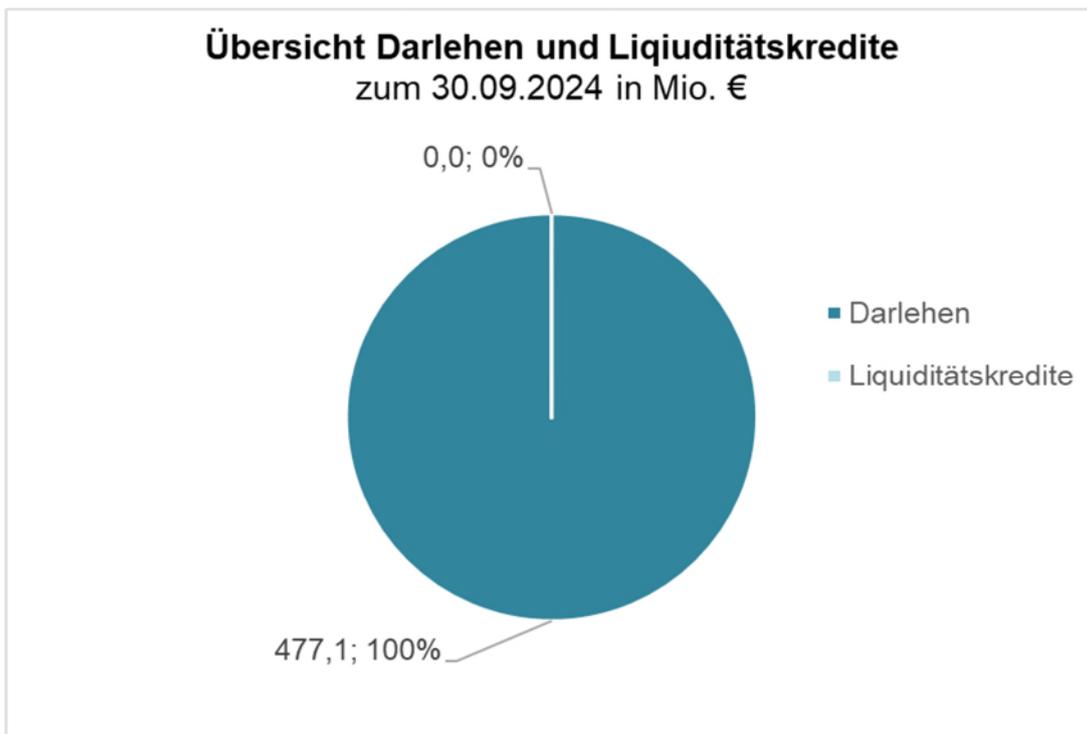
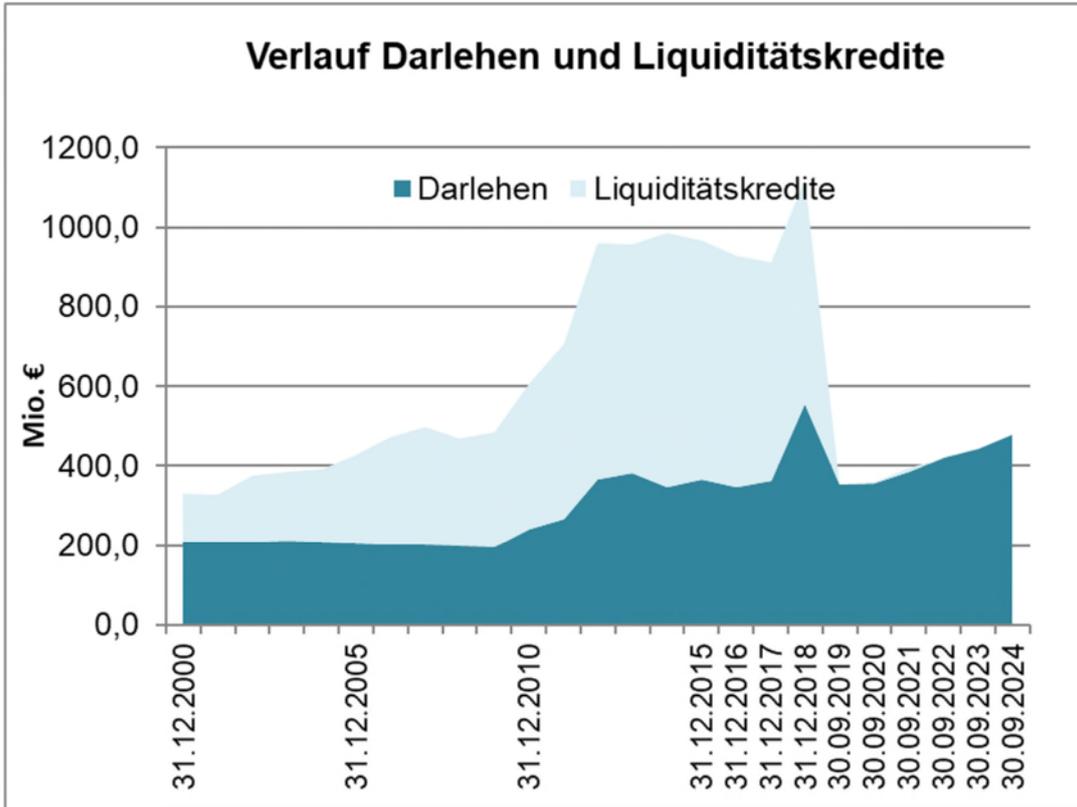
<b>Stand der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum 30.09.2024</b>				
	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Buchungen bis Berichtszeitpunkt</b>	<b>Hochrechnung 2024</b>	<b>Differenz</b>
Erträge in Summe				
Zeilen 3 + 9 EGH (einzelne Konten)	3.724.595,00	3.211.712,25	4.540.003,11	-815.408,11
Personalaufwendungen				
Zeile 11 EGH	110.219.820,00	47.851.753,02	101.935.828,89	8.283.991,11
Versorgungsaufwendungen				
Zeile 12 EGH	19.935.600,00	15.534.505,08	23.251.498,14	-3.315.898,14
Gesamtergebnis				
Saldo	126.430.825,00	60.174.545,85	120.647.323,92	5.783.501,08

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Stellen-Soll</b>	<b>Stellen-Ist</b>
<b>Produktbereich 01 (innere Verwaltung)</b>			
010101	Stadtverordnetenvers., Ausländerbeirat	7,00	6,00
010102	Personalsteuerung und -service (inkl. 10 Vorhaltestellen)	42,99	32,02
010103	Öffentlichkeitsarbeit	9,50	8,67
010104	Gesetzlich u. übertragene Prüfungen	10,00	8,07
010105	Personalvertretung	8,00	7,23
010106	Durchsetzung der Gleichstellung von Frauen	5,27	6,32
010107	Rechnungswesen und Controlling	61,61	58,78
010108	Gebäudeverwaltung u. Gebäudeunterhaltung	18,73	14,77
010109	Rechtsangelegenheiten	8,25	8,20
010112	Magistrat	27,50	25,65
010113	Zentrale Dienste	22,00	18,60
10114	Post- und Telekommunikation	6,50	6,37
010115	Informationstechnologie	27,00	25,75
010117	Zentrale Vergabestelle	4,00	3,65
<b>Produktbereich 02 (Sicherheit und Ordnung)</b>			
020103	Statistik, Wahlen und Abstimmungen	6,50	6,50
020201	Allg. Gefahrenabwehr	84,50	70,91
020202	Ordnungsrechtliche Dienstleistungen	8,00	8,09
020203	Verkehrsangelegenheiten	37,00	34,73
020204	Fahrerlaubniserteilung, Zulassungs- u. Meldewesen	67,81	66,91
020208	Beurkundung von Personenstandsfällen	13,50	12,36
020211	Leistungen des Ausländeramtes	33,72	32,71
020301	Gefahrenabwehr	116,50	152,14
020401	Rettungsdienst	60,60	59,90
<b>Produktbereich 03 (Schulträgeraufgaben)</b>			
030101	Grundschulen	20,67	13,33
030701	Gymnasien	5,71	4,41
030801	Gesamtschulen	9,14	8,18
030901	Förderschulen	4,00	2,81
031001	Berufliche Schulen	7,18	7,04
031101	Schülerbeförderung	1,50	1,50
031301	Sonstige schulische Aufgaben	3,00	3,00
031302	Ganztägige Arbeit	1,00	1,00
031303	IuK Schulen-Informations- und Kommunikationstechnik Schulen	21,00	12,85

<b>Produktbereich 04 (Kultur und Wissenschaft)</b>			
040201	Museum für Schriftkunst	6,00	5,59
040202	Stadtmuseum	9,75	9,43
040703	Veranstaltungen u. sonstige Leistungen d. vhs	38,58	38,18
040801	Programmarbeit u. spezielle Dienstleistungen	24,25	23,08
041001	Kulturförderung u. allg. Veranstaltungen	12,50	12,63
<b>Produktbereich 05 (Soziale Leistungen)</b>			
050101	Grundversorgung nach dem SGB XII	70,10	64,28
050301	Leistungen zum Lebensunterhalt u. sonstige Leistungen	1,18	0,61
050601	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2,50	2,35
050701	UVG-Leistung	8,23	8,15
050801	Vollzug des Betreuungsgesetzes	5,23	5,64
051001	Wohngeld	15,00	11,65
051002	Sozialversicherungsrecht	5,00	3,82
051003	Delegierte Aufgaben u. sonstige soziale Hilfen	3,31	3,69
<b>Produktbereich 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)</b>			
060102	Tagespflege	14,27	13,81
060201	Kinder- u. Jugendarbeit / Jugendsozialarbeit	59,18	54,36
060303	Erzieherische u. allg. Hilfen	74,79	62,91
060304	Kindschaftsrechtsangelegenheiten	10,00	9,50
<b>Produktbereich 07 (Gesundheitsdienste)</b>			
070201	Veterinärwesen u. Lebensmittelüberwachung	9,50	9,62
070301	Begutachtung gesundheitlicher Belange	52,54	46,32
<b>Produktbereich 08 (Sportförderung)</b>			
080201	Sportstätten und Badeseen	7,50	6,74
<b>Produktbereich 09 (Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation)</b>			
090101	Aktivierung u. Neuordnung v. Bauland	8,50	4,00
090102	Erhebung u. Bereitstellung v. Geobasisdaten	7,00	7,00
090103	Grundstückswertermittlung	5,00	4,00
090104	Raumbez. Info.-systeme u. kartograf. Produkte	7,00	4,27
090105	Soz. Stadtentwicklung, Integration, HEGISS	4,00	3,80
090106	Räumliche Planung	20,50	20,04
<b>Produktbereich 10 (Bauen und Wohnen)</b>			
100101	Bauaufsicht	41,00	36,22
100102	Abwicklung von Grundstücksgeschäften	6,00	6,24
100103	Bewirtschaft. bebauter u. unbebauter Grundstücke	3,25	2,00
<b>Produktbereich 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)</b>			
120101	Gemeindestr. Planung u. Bau v. Verkehrsanlagen	36,25	26,10
120201	Kreisstraßen Planung u. Bau v. Verkehrsanlagen	1,00	1,00
120301	Landesstraßen Planung u. Bau v. Verkehrsanlagen	2,00	2,00
120401	Bundesstraßen Planung u. Bau v. Verkehrsanlagen	2,00	2,00
<b>Produktbereich 13 (Freiflächenplanung, -entwicklung und -</b>			
130101	Freiflächenplanung, -entwicklung u. -unterhaltung	8,50	8,70
130501	Bewirtschaftung des Stadtwaldes	3,00	3,00
<b>Produktbereich 14 (Umweltschutz)</b>			
140101	Umweltdienstleistungen	22,46	20,73
<b>Produktbereich 15 (Wirtschaft und Tourismus)</b>			
150101	Wirtschaftsförderung	10,75	7,22
150201	Wochenmarkt	0,5	0,50
<b>Gesamtsumme</b>		<b>1.377,80</b>	<b>1.279,63</b>

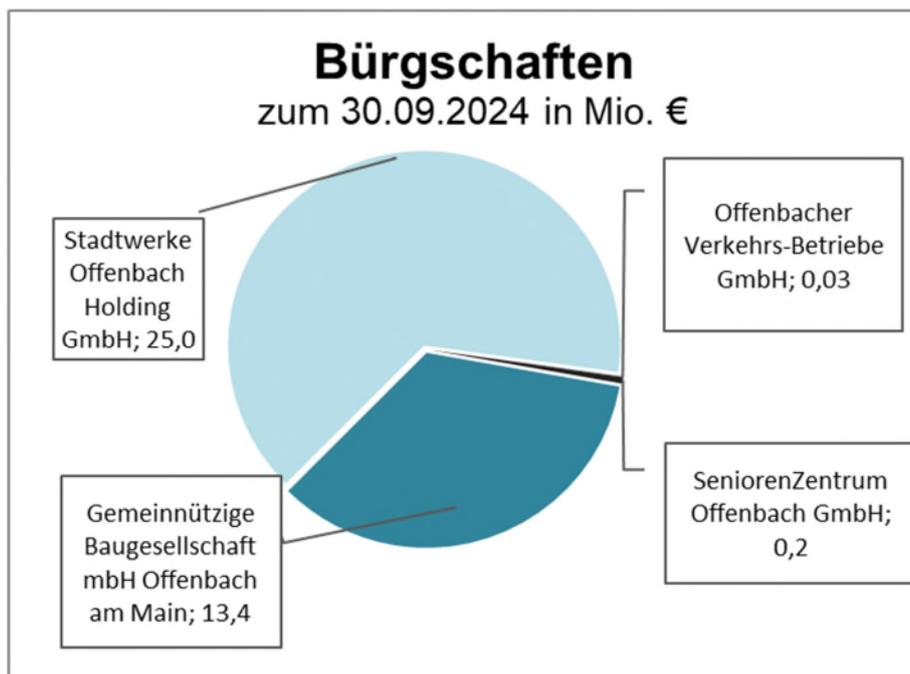
6. Stand der Darlehen und Liquiditätskredite sowie Liquidität

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. €	30.09.2024 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	477,1
<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	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	161,0



7. Stand der Bürgschaften Stadt Offenbach

Gesellschaft / Höhe der Bürgschaft		
	30.09.2023 in Mio. €	30.09.2024 in Mio. €
Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Offenbach am Main	14,0	13,4
Stadtwerke Offenbach Holding GmbH	25,0	25,0
Offenbacher Verkehrs-Betriebe GmbH	0,2	0,03
SeniorenZentrum Offenbach GmbH	0,2	0,2
<b><u>Summe</u></b>	<b><u>39,4</u></b>	<b><u>38,6</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 2024</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%	-49.945.348,00 €	-381,58	0,75	30%
<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%	284.727.838,19 €	2.175,29	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%	86.613.800,00 €	661,72	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%	-37.628.564,00 €	-287,48	0,00	0%
<b>Summe:</b>						55,0%
<b>Status:</b>						

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