

Stadt Rödermark

Jahresabschluss

2023



— S T A D T —
RÖDERMARK
Gemeinsam eins

1	Vorbemerkungen -----	4
2	Jahresabschluss der Stadt Rödermark -----	8
2.1	Vermögensrechnung -----	8
2.2	Ergebnisrechnung -----	10
2.2.1	Teilergebnisrechnung -----	11
2.3	Finanzrechnung -----	34
2.3.1	Teilfinanzrechnung -----	36
3	Anhang zum Jahresabschluss -----	46
3.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss -----	46
3.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden -----	46
3.3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung -----	47
3.3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände -----	48
3.3.2	Sachanlagevermögen -----	48
3.3.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten -----	48
3.3.2.2	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen -----	49
3.3.2.3	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung -----	50
3.3.2.4	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau -----	52
3.3.3	Finanzanlagevermögen -----	53
3.3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen -----	53
3.3.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen -----	54
3.3.3.3	Beteiligungen -----	54
3.3.3.4	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) -----	55
3.3.4	Vorräte -----	55
3.3.5	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände -----	55
3.3.5.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen -----	56
3.3.5.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben -----	56
3.3.5.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen -----	57
3.3.5.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen -----	57
3.3.5.5	Sonstige Vermögensgegenstände -----	58
3.3.6	Flüssige Mittel -----	59
3.3.7	Rechnungsabgrenzungsposten -----	59
3.3.8	Eigenkapital -----	60
3.3.9	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge -----	60
3.3.10	Rückstellungen -----	62
3.3.10.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen -----	62
3.3.10.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulden -----	63
3.3.10.3	Sonstige Rückstellungen -----	63

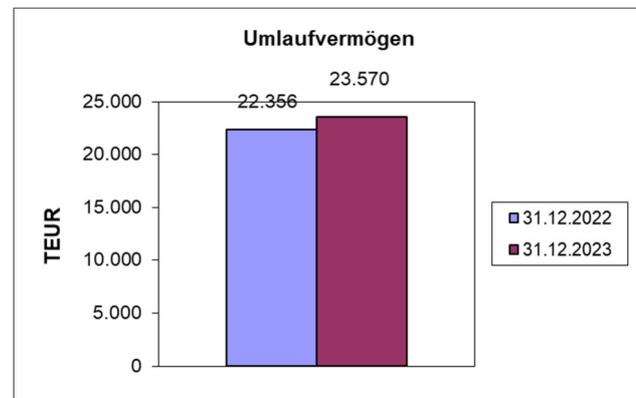
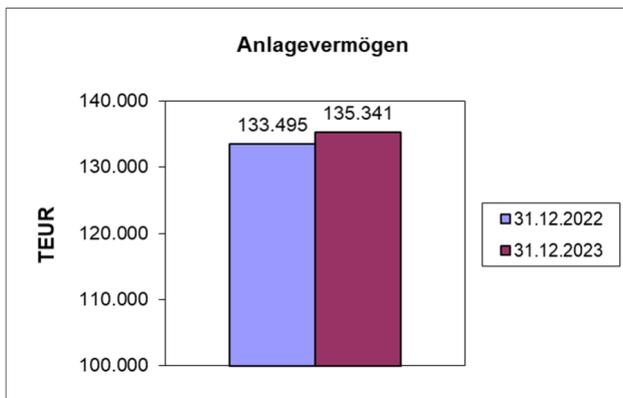
3.3.11	Verbindlichkeiten -----	64
3.3.11.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten -----	64
3.3.11.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen -----	64
3.3.11.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen -----	64
3.3.11.4	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben -----	65
3.3.11.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen -----	65
3.3.11.6	Sonstige Verbindlichkeiten -----	65
3.3.12	Rechnungsabgrenzungsposten -----	66
3.4	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung -----	66
3.5	Sonstige Angaben -----	70
3.5.1	Rechtliche Grundlagen -----	70
3.5.2	Organe -----	71
3.5.3	Bezüge der Organe und Anzahl Mitarbeiter -----	73
3.5.4	Steuerliche Verhältnisse -----	74
3.5.5	Haftungsverhältnisse -----	74
3.5.6	Sonstige finanzielle Verpflichtungen -----	75
3.6	Anlagen zum Anhang -----	83
3.6.1	Anlagenspiegel -----	84
3.6.2	Forderungsspiegel -----	85
3.6.3	Verbindlichkeitspiegel -----	86
3.6.4	Eigenkapitalspiegel -----	87
3.6.5	Rückstellungsspiegel -----	88
3.6.6	Sonderpostenspiegel -----	89
3.6.7	Beteiligungsübersicht -----	90
4	Rechenschaftsbericht -----	92
4.1	Vorbemerkung -----	92
4.2	Lage der Kommunen allgemein -----	92
4.3	Aufgabenentwicklung -----	93
4.4	Entwicklung der Vermögenslage -----	93
4.4.1	Entwicklungszahlen der Bilanz -----	93
4.4.2	Beurteilung der Vermögenslage -----	94
4.5.	Entwicklung der Ergebnislage -----	95
4.5.1	Plan-Ist-Vergleich Ergebnisrechnung -----	95
4.5.2	Entwicklungszahlen der Ergebnisrechnung -----	105
4.5.3.	Beurteilung der Ergebnislage -----	106
4.6	Entwicklung der Finanzlage -----	108
4.6.1	Plan-Ist-Vergleich der Investitionen -----	108
4.6.2	Entwicklungszahlen der Finanzrechnung -----	113
4.6.3.	Beurteilung der Finanzlage -----	114
4.7	Lage der Stadt Rödermark -----	114
4.8	Risikobewertung -----	115

1 Vorbemerkungen

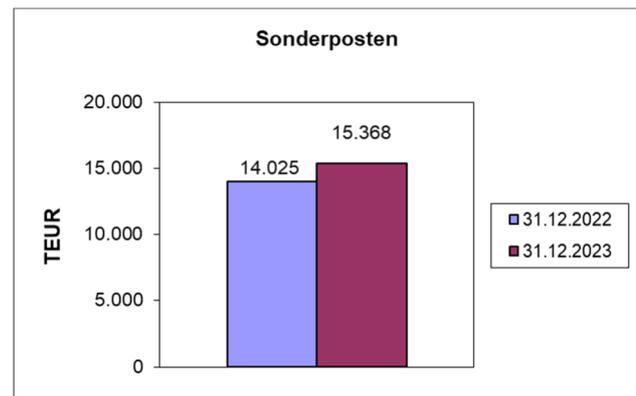
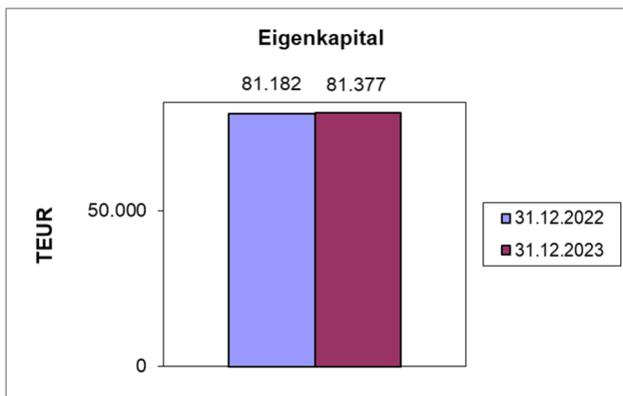
Die Stadt Rödermark legt nach der Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik mit dem Jahresabschluss 2023 den achtzehnten kaufmännischen Jahresabschluss vor, der die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Rödermark darstellt.

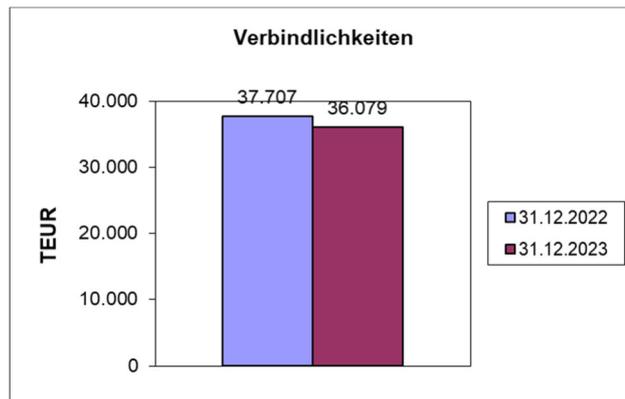
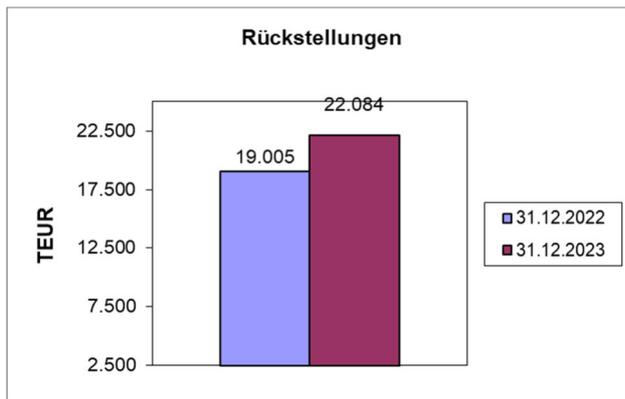
Die Entwicklung der Vermögenslage der Stadt Rödermark spiegelt sich in der Bilanz wider und stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Aktiva

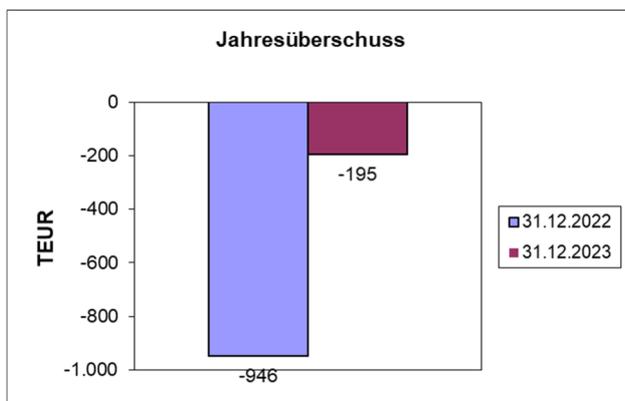


Passiva





Jahresergebnis 2023



Die Veränderung der Vermögens- und Finanzstruktur zeigt sich in den nachstehenden Kennzahlen:

	31.12.2022	31.12.2023
Anlagenintensität		
Anlagevermögen/Gesamtkapital	85,4%	85,0%
Anlagendeckung I		
Wirtschaftliches Eigenkapital/Anlagevermögen	71,3%	71,5%
Eigenkapitalquote		
Wirtschaftliches Eigenkapital/Gesamtkapital	60,9%	60,8%
Verschuldungsgrad		
Fremdkapital/Wirtschaftliches Eigenkapital	64,1%	64,7%

Das wirtschaftliche Eigenkapital errechnet sich aus der Summe des Eigenkapitals und der Sonderposten.

Änderung der Verwaltungsstruktur

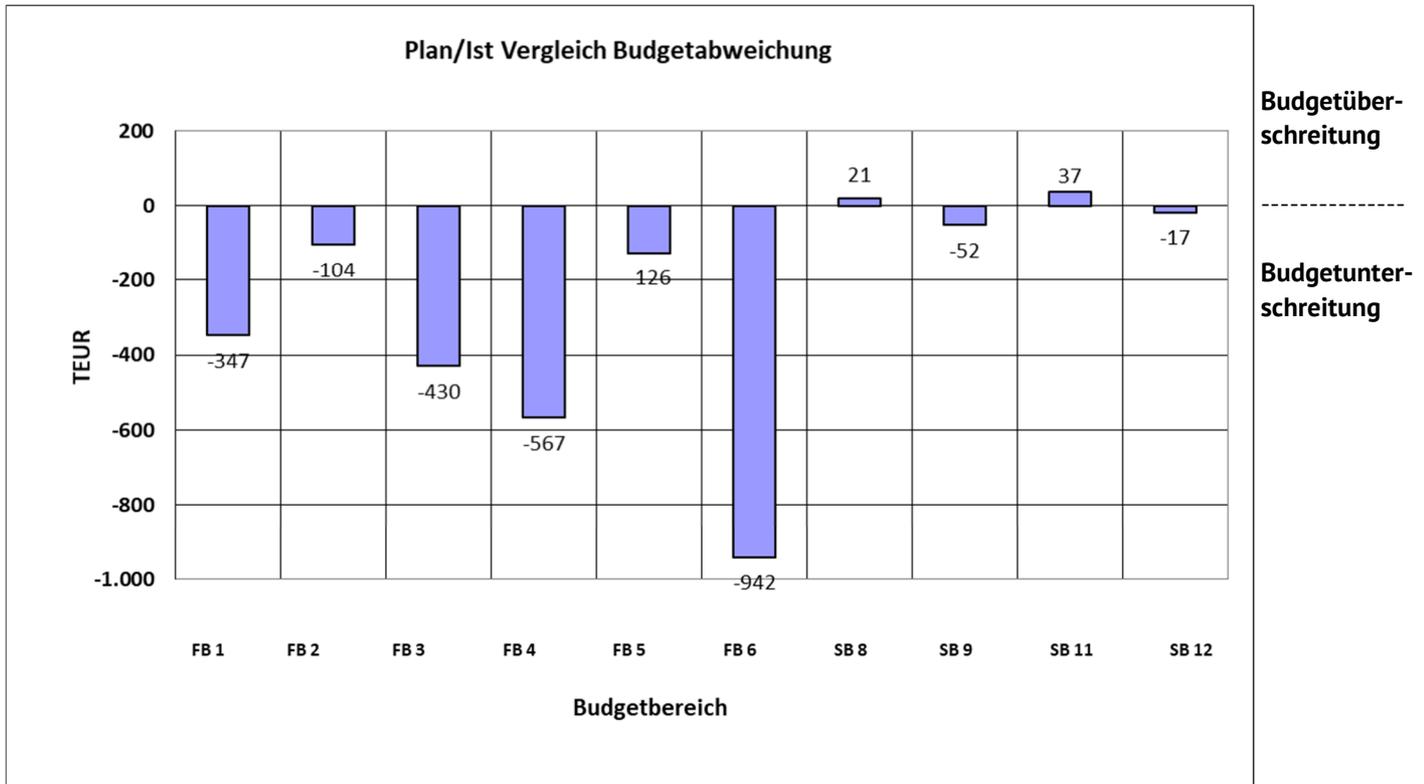
Das Sonderbudget 10 „Stabsstelle Referent des Bürgermeisters“ wurde aufgelöst. Internationale Partnerschaften sowie die Gedenkkultur wurden der Fachabteilung 5.2 „Vereine, Ehrenamt und Europa“ zugeordnet. Leitbildprojekte werden künftig im Sonderbudget 12 „Stabsstelle Wirtschaftsförderung“ abgebildet.

Im Fachbereich 4 wurde das Produkt 04.1.06 umbenannt in „Administration Kinderbetreuung“. Für die Quartiersarbeit wurde ein neues Produkt eingerichtet (04.3.04). Hier werden die Erträge und Aufwendungen für das SchillerHaus, für das Mehrgenerationenhaus SchillerHaus sowie für den Bürgertreff Waldacker abgebildet.

Das ehemalige Sonderbudget 13 „Stadtwald“ entfällt. Künftig werden die Erträge und Aufwendungen im Fachbereich 6 bei dem neuen Produkt „06.4.04“ abgebildet.

Im Bereich der Ergebnislage hat sich das Jahresergebnis der einzelnen Fachbereiche und Sonderbudgets im Verhältnis zu den Planzahlen wie folgt entwickelt:

Fachbereich	Plan 2023	Ist 2023
Zentrale Dienste (FB 1)	3.342	2.995
Finanzen (FB 2)	1.182	1.078
Öffentliche Ordnung (FB 3)	3.095	2.665
Soziales (FB 4)	15.634	15.067
Kultur, Heimat und Europa (FB 5)	4.009	3.883
Bauverwaltung (FB 6)	6.141	5.199
Stabsstelle Brandschutz (SB8)	1.076	1.097
Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe (SB9)	347	295
Rechnungsprüfungsamt (SB 11)	65	102
Stabsstelle -Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing- (SB 12)	314	297
Allgemeine Finanzmittel (SB 14)	-33.557	-32.873
Jahresergebnis	1.648	-195



Die Darstellung bildet die Fachbereiche 1 bis 6 sowie die Sonderbudgets 8 bis 13 ab. Das Sonderbudget 14 (u. a. allgemeine Steuermittel und Umlagen), das als Gegengewicht zu den oben genannten Bereichen dient, ist nicht abgebildet.

2 Jahresabschluss der Stadt Rödermark

2.1 Vermögensrechnung

Positionen	31. Dezember 2022		31. Dezember 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	226.768,39		238.593,76	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.377.039,03	4.603.807,42	4.102.183,76	4.340.777,52
1.2 Sachanlagevermögen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	20.802.776,06		20.934.810,48	
1.2.2 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	26.594.679,45		26.161.352,39	
1.2.3 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.553.231,82		4.815.955,08	
1.2.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.828.983,16	53.779.670,49	3.167.479,94	55.079.597,89
1.3 Finanzanlagevermögen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	61.884.868,15		62.069.778,80	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	321.050,87		292.470,08	
1.3.3 Beteiligungen	1.835.719,84		1.835.719,84	
1.3.4 Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.343.127,01	66.384.765,87	2.996.402,24	67.194.370,96
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	8.726.307,99	8.726.307,99	8.726.307,99	8.726.307,99
		133.494.551,77		135.341.054,36
2 Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.330,28	5.330,28	25.970,66	25.970,66
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	6.821.101,45		7.975.118,86	
2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.537.475,65		1.429.774,45	
2.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	223.213,84		179.369,96	
2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.348.808,56		1.540.010,26	
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.169.795,34	12.100.394,84	1.706.993,52	12.831.267,05
2.3 Flüssige Mittel	10.250.006,88	10.250.006,88	10.713.035,58	10.713.035,58
		22.355.732,00		23.570.273,29
3 Rechnungsabgrenzungsposten	426.596,57	426.596,57	397.381,38	397.381,38
		156.276.880,34		159.308.709,03

Passiva Positionen	31. Dezember 2022		31. Dezember 2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Eigenkapital				
1.1 Nettoposition		74.287.863,12		74.287.863,12
1.2 Rücklagen, Stiftungskapital				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.147.080,24		6.265.323,65	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	593.393,53	6.740.473,77	670.147,92	6.935.471,57
1.2.3 Stiftungskapital	153.387,56	153.387,56	153.387,56	153.387,56
		81.181.724,45		81.376.722,25
2 Sonderposten				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge				
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.416.173,86		12.960.986,05	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	216.610,78		240.052,82	
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.391.883,51		2.166.807,95	
		14.024.668,15		15.367.846,82
3 Rückstellungen				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.533.118,00		15.940.797,00	
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	4.170,00		2.438.915,00	
3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.338.583,44		1.298.865,39	
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.129.433,36		2.405.856,65	
		19.005.304,80		22.084.434,04
4 Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	19.317.924,34		20.058.971,45	
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	467.497,89		196.996,02	
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.234.202,46		1.706.645,55	
4.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	36.741,98		68.103,13	
4.5 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	3.165.729,93		2.841.365,89	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	13.484.873,85		11.207.338,35	
		37.706.970,45		36.079.420,39
5 Rechnungsabgrenzungsposten	4.358.212,49	4.358.212,49	4.400.285,53	4.400.285,53
		156.276.880,34		159.308.709,03

Gemäß § 24 (1) i.V.m. § 46 (3) GemHVO sind die ordentlichen und außerordentlichen Überschüsse aus 2023 direkt den Rücklagen Ziffer 1.2 zugeführt worden. Weitere Angaben siehe Anhang: 3.3.8 Eigenkapital.

2.2 Ergebnisrechnung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-224.626,85	-468.276,00	-344.472,10	123.803,90
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.709.788,64	-2.851.691,50	-2.843.800,08	7.891,42
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-2.793.857,89	-3.426.819,27	-3.480.325,64	-53.506,37
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	-46.766.378,59	-47.489.253,00	-49.429.818,71	-1.940.565,71
060	47	Erträge aus Transferleistungen	-1.302.559,21	-1.341.575,00	-1.342.332,00	-757,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-14.666.712,82	-20.355.370,97	-20.288.583,49	66.787,48
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-698.589,81	-801.040,00	-631.811,89	169.228,11
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.751.099,62	-1.036.250,00	-988.648,97	47.601,03
100		Summe ordentliche Erträge	-70.913.613,43	-77.770.275,74	-79.349.792,88	-1.579.517,14
110	62,63,640- 643,647- 649 65	Personalaufwendungen	19.496.304,70	21.745.944,76	20.606.563,41	-1.139.381,35
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.947.936,51	1.841.352,87	1.591.334,29	-250.018,58
125		Personalaufwendungen	21.444.241,21	23.587.297,63	22.197.897,70	-1.389.399,93
130	60,61	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	14.148.852,69	16.286.352,94	15.986.781,12	-299.571,82
140	66	Abschreibungen	2.333.469,66	2.510.391,00	2.484.984,35	-25.406,65
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	4.818.137,27	6.851.899,31	5.600.842,99	-1.251.056,32
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	26.977.097,19	29.636.554,00	32.456.840,36	2.820.286,36
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.112,76	7.352,60	5.006,41	-2.346,19
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	69.728.910,78	78.879.847,48	78.732.352,93	-147.494,55
200		Verwaltungsergebnis	-1.184.702,65	1.109.571,74	-617.439,95	-1.727.011,69
210	56,57	Finanzerträge	-302.454,71	-242.684,42	-184.984,83	57.699,59
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	639.088,11	832.700,00	684.181,37	-148.518,63
230		Finanzergebnis	336.633,40	590.015,58	499.196,54	-90.819,04
240		Ordentliches Ergebnis	-848.069,25	1.699.587,32	-118.243,41	-1.817.830,73
250	59	Außerordentliche Erträge	-210.805,61	-58.600,00	-185.712,10	-127.112,10
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	113.372,88	6.972,61	108.957,71	101.985,10
270		Außerordentliches Ergebnis	-97.432,73	-51.627,39	-76.754,39	-25.127,00
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-945.501,98	1.647.959,93	-194.997,80	-1.842.957,73
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-483.193,02	-496.902,00	-477.471,38	19.430,62
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	483.193,02	496.902,00	477.471,38	-19.430,62
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	-945.501,98	1.647.959,93	-194.997,80	-1.842.957,73

2.2.1 Teilergebnisrechnung

1 Zentrale Dienste

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-420,00	0,00	-85,00	-85,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-798.883,94	-100,00	-91,06	8,94
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-248.858,76	-189.730,00	-269.353,75	-79.623,75
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-950,61	-2.107,00	-316,49	1.790,51
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.047,40	-6.000,00	-585,90	5.414,10
100		Summe ordentliche Erträge	-1.057.160,71	-197.937,00	-270.432,20	-72.495,20
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	2.400.430,13	1.967.487,31	1.850.469,78	-117.017,53
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	68.078,71	58.809,25	73.294,32	14.485,07
125		Personalaufwendungen	2.468.508,84	2.026.296,56	1.923.764,10	-102.532,46
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.625.738,75	1.374.063,19	1.200.626,67	-173.436,52
140	66	Abschreibungen	188.820,01	126.448,00	132.385,92	5.937,92
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	6.000,00	9.564,41	6.000,00	-3.564,41
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	3.016,55	3.000,00	3.180,67	180,67
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112,00	60,60	112,00	51,40
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.292.196,15	3.539.432,76	3.266.069,36	-273.363,40
200		Verwaltungsergebnis	3.235.035,44	3.341.495,76	2.995.637,16	-345.858,60
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	3.235.035,44	3.341.495,76	2.995.637,16	-345.858,60
250	59	Außerordentliche Erträge	-261,20	0,00	-783,00	-783,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	810,84	0,00	-195,39	-195,39
270		Außerordentliches Ergebnis	549,64	0,00	-978,39	-978,39
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.235.585,08	3.341.495,76	2.994.658,77	-346.836,99
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	483.193,02			0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	483.193,02	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	3.718.778,10	3.341.495,76	2.994.658,77	-346.836,99

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
1 Organisation und Gremien					
1.1 Organisation und Personal					
01.1.01 Personalmanagement	K01.1.01 Mitarbeiter/-innen	550	555	5	0,91 %
	L1560 Planstellen	416	418	2	0,48 %
	L1830 Stellenbewertungen	10	8	-2	-20,00 %
01.1.02 Personalrat	K01.1.02 Mitarbeiter/-innen	550	555	5	0,91 %
	L0342 Beratungsstunden	350	191	-159	-45,43 %
	L1540 Personalratsitzungen	50	37	-13	-26,00 %
01.1.03 Frauenbeauftragte intern	K01.1.03 Mitarbeiterinnen	420	407	-13	-3,10 %
	L0322 Beratungen - Mitarbeiterinnen	50	97	47	94,00 %
	L1841 Stellungnahmen	300	313	13	4,33 %
01.1.04 Verwaltungssteuerung, Organisation	K01.1.04 Mitarbeiter/-innen	550	555	5	0,91 %
	L0321 Beratungen	40	26	-14	-35,00 %
	L1190 Konzepte	5	6	1	20,00 %
1.2 Öffentlichkeitsarbeit/Recht					
01.2.01 Ortsrecht	K01.2.01 Städtische Satzungen	63	63	0	0,00 %
	L1720 Satzungsänd./Neufassungen	5	13	8	160,00 %
01.2.02 Zentrale Dienstleistungen	K01.2.02 Mitarbeiter/-innen	550	555	5	0,91 %
	L0170 Pressemeldungen	520	770	250	48,08 %
	L0800 Fahrten/Dienstgänge	1.200	1.466	266	22,17 %
	L1590 Pressekonferenzen	22	16	-6	-27,27 %
	L1730 Schadensfälle	100	89	-11	-11,00 %
	L2395 Publikationen	2	1	-1	-50,00 %
1.3 Gremien-Büro					
01.3.03 Betreuung der städtischen Gremien	K01.3.03 Tagesordnungspunkte	1.000	929	-71	-7,10 %
	L1400 Mitglieder	275	275	0	0,00 %
	L1780 Sitzungen	100	108	8	8,00 %
1.4 IT-Dienste					
01.4.01 Anwendungsmanagement	K01.4.01 Mitarbeiter/-innen	550	555	5	0,91 %
	L1945 Telekommunikationsendeinrichtungen	562	593	31	5,52 %
01.4.01 Anwendungsmanagement	L1970 Tul-Anwendungen	64	66	2	3,13 %
	L1980 Tul-Systeme	66	68	2	3,03 %
01.4.02 Kundenbetreuung und Benutzerservice	K01.4.02 Mitarbeiter/-innen	550	555	5	0,91 %
	L0266 Bearbeitungen Grundsatzfragen Datenschutz	40	42	2	5,00 %
	L0650 EDV-Arbeitsplätze	504	547	43	8,53 %
	L1456 Nutzer	435	466	31	7,13 %
	L1740 Schulungen	20	22	2	10,00 %
	L1949 Telefonische und schriftliche Kontakte	80.000	98.559	18.559	23,20 %
1.5 Digitalisierung					
01.5.01 Digitalisierung und Datenschutz	K01.5.01 Digitalisierungskonzepte	0	2	2	0,00 %
	L0266 Bearbeitungen Grundsatzfragen Datenschutz	0	0	0	0,00 %

2 Finanzen

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-442,00	-200,00	-280,00	-80,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-166.551,08	-153.620,00	-170.209,81	-16.589,81
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.918,61	-350,00	-1.545,83	-1.195,83
100		Summe ordentliche Erträge	-168.911,69	-154.170,00	-172.035,64	-17.865,64
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	933.429,33	1.070.149,75	967.733,25	-102.416,50
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.904,32	61.755,41	63.366,11	1.610,70
125		Personalaufwendungen	994.333,65	1.131.905,16	1.031.099,36	-100.805,80
130	60,61	Aufwendungen für Sach- Dienstleistungen	197.405,78	219.765,29	244.682,03	24.916,74
140	66	Abschreibungen	20.277,09	11.106,00	12.878,37	1.772,37
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.212.016,52	1.362.776,45	1.288.659,76	-74.116,69
200		Verwaltungsergebnis	1.043.104,83	1.208.606,45	1.116.624,12	-91.982,33
210	56,57	Finanzerträge	-44.339,15	-26.134,42	-38.293,10	-12.158,68
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	-44.339,15	-26.134,42	-38.293,10	-12.158,68
240		Ordentliches Ergebnis	998.765,68	1.182.472,03	1.078.331,02	-104.141,01
250	59	Außerordentliche Erträge	-321,89	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	162,60	162,60
270		Außerordentliches Ergebnis	-321,89	0,00	162,60	162,60
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	998.443,79	1.182.472,03	1.078.493,62	-103.978,41
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	998.443,79	1.182.472,03	1.078.493,62	-103.978,41

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
2 Finanzen					
2.1 Finanzverwaltung, Controlling					
02.1.01 Haushaltswirtschaft	K02.1.01 Aufwand pro Tausend Euro	78.616	74.343	-4.273	-5,44 %
	L0610 Darlehen	79	86	7	8,86 %
	L1453 Beteiligungen	6	6	0	0,00 %
02.1.02 Controlling	K02.1.02 Aufwand pro Tausend Euro	78.616	74.343	-4.273	-5,44 %
	L0281 Berichte	49	110	61	124,49 %
2.2 Finanzbuchhaltung					
02.2.01 Buchhaltung, Jahresabschluss	K02.2.01 Buchungen	1.200.000	1.325.756	125.756	10,48 %
	L1310 Mahnungen	3.560	4.506	946	26,57 %
	L1895 Gewährte Stundungen	50	59	9	18,00 %
	L2175 Vollstreckungen	250	525	275	110,00 %
2.3 Steuerverwaltung					
02.3.01 Steuern, Gebühren, Beiträge	K02.3.01 Bescheide	27.500	29.411	1.911	6,95 %
	L0371 Steuerbescheide	17.500	19.182	1.682	9,61 %
	L0372 Gebühren- und Beitragsbescheide	10.000	10.229	229	2,29 %

3 Öffentliche Ordnung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-276.996,50	-944.924,47	-1.027.055,73	-82.131,26
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-38.899,43	-51.500,00	-95.442,84	-43.942,84
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.497,05	-5.559,00	-6.192,59	-633,59
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-83.587,52	-7.690,00	-6.637,80	1.052,20
100		Summe ordentliche Erträge	-397.986,40	-1.009.673,47	-1.135.328,96	-125.655,49
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	889.602,37	1.827.556,46	1.734.631,58	-92.924,88
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	15.115,39	16.854,07	1.738,68
125		Personalaufwendungen	889.602,37	1.842.671,85	1.751.485,65	-91.186,20
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	484.771,22	1.472.125,22	1.232.613,84	-239.511,38
140	66	Abschreibungen	171.112,85	179.389,00	243.116,77	63.727,77
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	96.408,64	114.000,00	95.410,74	-18.589,26
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,00	0,00	-878,04	-878,04
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.641.927,08	3.608.186,07	3.321.748,96	-286.437,11
200		Verwaltungsergebnis	1.243.940,68	2.598.512,60	2.186.420,00	-412.092,60
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	1.243.940,68	2.598.512,60	2.186.420,00	-412.092,60
250	59	Außerordentliche Erträge	-242,03	0,00	-2.164,23	-2.164,23
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	14.497,57	0,00	2.915,75	2.915,75
270		Außerordentliches Ergebnis	14.255,54	0,00	751,52	751,52
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.258.196,22	2.598.512,60	2.187.171,52	-411.341,08
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	496.902,00	477.471,38	-19.430,62
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	496.902,00	477.471,38	-19.430,62
320		Jahresergebnis	1.258.196,22	3.095.414,60	2.664.642,90	-430.771,70

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
3 Öffentliche Ordnung					
3.1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
03.1.01 Gefahrenabwehr	K03.1.01 Fälle	550	510	-40	-7,27 %
	L0675 Einsatzstunden freiwilliger Polizeidienst	720	211	-509	-70,69 %
	L1047 Hundefälle	180	174	-6	-3,33 %
	L1341 Maßnahmen Gefahrenabwehr	2.000	330	-1.670	-83,50 %
	L1347 Maßn./Konzepte/Veranstalt.	1.800	120	-1.680	-93,33 %
	L1986 Illegale Ablagerungen	450	403	-47	-10,44 %
3.2 Verkehr					
03.2.01 Straßenverkehr, Verkehrsausstattung	K03.2.01 Fälle	11.160	4.698	-6.462	-57,90 %
	L0256 Austausch-/Ergänzungs-/Änderungsmaßnahmen	160	228	68	42,50 %
	L2090 Verfahren	11.000	4.470	-6.530	-59,36 %
03.2.02 Öffentlicher Personennahverkehr	K03.2.02 Nutzwagenkilometer Ortslinien Busverkehr (bis 2023)	600.475	0	-600.475	-100,00 %
03.2.03 Vollzugsdienst	K03.2.03 Einsatzstunden	420	407	-13	-3,10 %
	L0770 Ermittlungsaufträge	500	472	-28	-5,60 %
03.2.04 Gefahrgutüberwachung	K03.2.04 Gefahrgutbetriebe	38	38	0	0,00 %
	L1344 Maßnahmen Gefahrgutüberwachung	40	12	-28	-70,00 %
3.3 Standesamt					
03.3.01 Friedhofsbetrieb	L0405 Bestattungen, Beisetzungen	260	255	-5	-1,92 %
	L0773 Ersatzvornahmen	20	13	-7	-35,00 %
	L0925 Genehmigungen	170	223	53	31,18 %
	K03.3.01 Bestehende Grabstätten	4.100	4.214	114	2,78 %
03.3.02 Personenstandsangelegenheiten	L0500 Abnahme von Erklärungen, Ausstellung Urkunden	500	438	-62	-12,40 %
	L1064 Einbürgerungen	80	142	62	77,50 %
	L1944 Fortschreibung Altregister	400	411	11	2,75 %
	K03.3.02 Beurkundungen	300	288	-12	-4,00 %
3.4 Bürgerbüro					
03.4.01 Bürgerservice	L0252 Gewerbe- und Gaststättenan-, -um- und -abmeldung	900	1.207	307	34,11 %
	L0253 Ausweise, Pässe	4.700	4.889	189	4,02 %
	K03.4.01 Bürgerbüro	1	1	0	0,00 %
03.4.02 Wahlen	L2200 Wahlberechtigte	21.000	18.998	-2.002	-9,53 %
	L2205 Anzahl Briefwähler	8.000	5.317	-2.683	-33,54 %
	K03.4.02 Wahlen	1	1	0	0,00 %

4 Soziales

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-976,84	-9.300,00	-22.964,60	-13.664,60
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.444.100,28	-1.708.059,03	-1.586.301,22	121.757,81
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-721.611,28	-681.859,27	-1.057.695,08	-375.835,81
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.fld. Zwecke u.allq.Umlagen	-3.866.566,75	-3.793.103,97	-3.803.095,94	-9.991,97
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-17.965,37	-20.502,00	-18.511,79	1.990,21
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-72.026,11	-41.610,00	-30.045,49	11.564,51
100		Summe ordentliche Erträge	-6.123.246,63	-6.254.434,27	-6.518.614,12	-264.179,85
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	11.592.360,50	13.053.789,32	12.198.703,76	-855.085,56
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	11.592.360,50	13.053.789,32	12.198.703,76	-855.085,56
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.692.475,99	2.394.830,78	3.987.753,97	1.592.923,19
140	66	Abschreibungen	368.537,67	326.965,00	418.458,49	91.493,49
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	4.128.366,88	6.104.846,90	4.894.312,65	-1.210.534,25
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.262,00	1.110,00	1.089,00	-21,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.783.003,04	21.881.542,00	21.500.317,87	-381.224,13
200		Verwaltungsergebnis	12.659.756,41	15.627.107,73	14.981.703,75	-645.403,98
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	12.659.756,41	15.627.107,73	14.981.703,75	-645.403,98
250	59	Außerordentliche Erträge	-6.250,57	-300,00	-6.596,89	-6.296,89
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	23.770,96	6.972,61	92.422,04	85.449,43
270		Außerordentliches Ergebnis	17.520,39	6.672,61	85.825,15	79.152,54
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	12.677.276,80	15.633.780,34	15.067.528,90	-566.251,44
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	12.677.276,80	15.633.780,34	15.067.528,90	-566.251,44

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
4 Soziales					
4.1 Kinder					
04.1.01 Kinderkrippen	K04.1.01 Belegte Plätze Kinderkrippen	45	30	-15	-33,33 %
	L0311 Krabbelgruppenplätze	48	0	-48	-100,00 %
04.1.02 Kindergarten	K04.1.02 Belegte Plätze Kindergarten	0	746	746	0,00 %
	K04.1.04 Essen Kinder	0	649	649	0,00 %
	K04.4.01 Plätze Schullkinderbetreuung	0	35	35	0,00 %
	L0312 Bewilligte Halbtagsplätze	237	232	-5	-2,11 %
	L0312A Belegte Halbtagsplätze	209	198	-11	-5,26 %
	L0313D Belegte Plätze Hort Potsdamer Straße	32	28	-4	-12,50 %
	L0314 Bewilligte Zwei-Drittel-Plätze	258	282	24	9,30 %
	L0314A Belegte Zwei-Drittel-Plätze	258	286	28	10,85 %
	L0317 Bewilligte Ganztagsplätze	391	382	-9	-2,30 %
	L0317A Belegte Ganztagsplätze	336	269	-67	-19,94 %
04.1.04 Mittagsverpflegung Kitas	K04.1.04 Essen Kinder	141.300	136.235	-5.065	-3,59 %
	K04.4.01 Plätze Schullkinderbetreuung	0	0	0	0,00 %
	L1564 Plätze Mittagessen	728	733	5	0,69 %
04.1.06 Administration Kinderbetreuung	K04.1.06 Kinder von null bis zehn Jahre	2.700	2.747	47	1,74 %
	L2308 Zahl der Geburten	220	207	-13	-5,91 %
4.2 Jugend					
04.2.01 Jugendarbeit in Einrichtungen	K04.2.01 Erreichte Jugendliche JUJ	575	817	242	42,09 %
	L0421 Besucher pro Öffnungstag	42	34	-9	-20,24 %
	L1490 Öffnungszeiten in Std.	1.250	920	-331	-26,44 %
	L1611 Projekte	21	4	-17	-80,95 %
04.2.02 Jugendarbeit, Jugendhilfeplanung	K04.2.02 Teilnehmer Freizeit und Bildungsangebote	300	357	57	19,00 %
	L1346 Maßnahmen, Ferienprojekte	20	25	5	25,00 %
04.2.03 Jugendsozialarbeit	K04.2.03 Betreute Jugendliche	600	391	-209	-34,83 %
	L0777 Erreichte Schüler/-innen	1.800	2.095	295	16,39 %
	L1625 Projekte/Veranstaltungen	35	38	3	8,57 %
4.3 Soziale Stadt					
04.3.01 Sozial- und Lebensberatung	K04.3.01 Beratungen	878	1.975	1.097	124,94 %
	L0141 Anträge an die Stiftung Rödermark	35	18	-17	-48,57 %
	L2002 Unterstützung freier Träger	15	9	-6	-40,00 %
	L2309 Zahl der Besuche Willk.i.Leben	200	213	13	6,50 %
04.3.02 Seniorenarbeit	K04.3.02 Erreichte Teilnehmer über 60 Jahre	5.565	11.234	5.669	101,87 %
	L0321 Beratungen	840	156	-684	-81,43 %
	L0421 Besucher pro Öffnungstag	62	62	0	0,00 %
	L1941 Teilnehmer/-innen Veranstaltungen	2.650	1.698	-952	-35,93 %

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
04.3.03 Wohnungssicherung	K04.3.03 Fälle	12	13	1	8,33 %
	L0321 Beratungen	630	346	-284	-45,08 %
	L1515 Wohnungsbindungsbescheinigungen	78	57	-21	-26,92 %
04.3.04 Quartiersarbeit	K04.2.01 Erreichte Jugendliche JUZ	0	0	0	0,00 %
	L0421 Besucher pro Öffnungstag	0	67	67	0,00 %
	L1490 Öffnungszeiten in Std.	0	432	432	0,00 %
	L1611 Projekte	0	23	23	0,00 %
	L1625 Projekte/Veranstaltungen	0	98	98	0,00 %
	L1941 Teilnehmer/-innen Veranstaltungen	0	1.691	1.691	0,00 %
	K04.3.04 Quartiersgruppen	3	3	0	0,00 %
	K04.3.05 Projekte, Veranstaltungen	2	0	-2	-100,00 %
	K04.3.06 Generationsübergreifende Angebote	3	0	-3	-100,00 %
	L2396 Generationsübergreifende Angebote	0	27	27	0,00 %
	L2397 Erreichte Jugendliche Quartier	0	319	319	0,00 %
4.4 Freie Träger/Schulbetreuung					
04.4.01 Schulbetreuung	K04.1.04 Essen Kinder	0	0	0	0,00 %
	K04.4.01 Plätze Schullinderbetreuung	470	550	80	17,02 %
	L0313A Belegte Plätze Trinkbornschule	250	322	72	28,80 %
	L0313B Belegte Plätze Schule an den Linden (15 Uhr)	145	141	-4	-2,76 %
	L0313C Belegte Plätze Schule an den Linden (17 Uhr)	75	70	-5	-6,67 %
	L1564 Plätze Mittagessen	202	213	11	5,45 %
	L2001 Unterstützung von Fördervereinen	1	1	0	0,00 %
	L2328 Sitzungen	20	20	0	0,00 %
04.4.02 Einrichtungen freier Träger	K04.4.02 Plätze bei freien Trägern (null bis sechs Jahre)	451	451	0	0,00 %
	L0875 Freie Träger	9	9	0	0,00 %
	L1562 Plätze U-3 Betreuung	226	226	0	0,00 %
04.4.02 Einrichtungen freier Träger	L1563 Plätze Kindergarten	225	150	-75	-33,33 %
04.4.03 Förderung freier Träger	K04.4.03 Beratene Personen	380	380	0	0,00 %
	L2323 Tagespflegepersonen	11	11	0	0,00 %
	L2326 Betreute Kinder Tagespflege	52	30	-22	-42,31 %
	L2334 Beratene Personen	150	150	0	0,00 %

5 Kultur, Heimat und Europa

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-62.733,57	-238.900,00	-157.940,92	80.959,08
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-113.286,16	-155.408,00	-154.879,87	528,13
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-7.464,29	0,00	-7.330,00	-7.330,00
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-35.495,85	0,00	-15.000,00	-15.000,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-1.267,43	-1.780,00	-2.050,02	-270,02
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-120.946,03	-63.200,00	-64.471,78	-1.271,78
100		Summe ordentliche Erträge	-341.193,33	-459.288,00	-401.672,59	57.615,41
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	795.344,67	871.161,45	868.660,87	-2.500,58
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.176,32	29.308,03	32.679,21	3.371,18
125		Personalaufwendungen	825.520,99	900.469,48	901.340,08	870,60
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.221.199,25	2.910.877,14	2.705.602,61	-205.274,53
140	66	Abschreibungen	113.512,11	60.958,00	95.769,31	34.811,31
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	572.577,87	596.000,00	581.557,61	-14.442,39
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.732.810,22	4.468.304,62	4.284.269,61	-184.035,01
200		Verwaltungsergebnis	3.391.616,89	4.009.016,62	3.882.597,02	-126.419,60
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	3.391.616,89	4.009.016,62	3.882.597,02	-126.419,60
250	59	Außerordentliche Erträge	-54,00	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	67,87	0,00	362,16	362,16
270		Außerordentliches Ergebnis	13,87	0,00	362,16	362,16
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.391.630,76	4.009.016,62	3.882.959,18	-126.057,44
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	3.391.630,76	4.009.016,62	3.882.959,18	-126.057,44

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
5 Kultur, Heimat und Europa					
5.1 Kultur					
05.1.01 Kulturhalle	K05.1.01 Mögliche Veranstaltungstage Jahr	365	365	0	0,00 %
	L0347 Bereitstellungen Kulturhalle Halle und Foyer (Vermietung)	105	82	-23	-21,91 %
	L0348 Bereitstellungen Kulturhalle Halle und Foyer (unentgeltlich)	40	94	54	135,00 %
	L0349 Bereitstellungen Nebenräume	360	509	149	41,39 %
05.1.02 Kulturelle Veranstaltungen	K05.1.02 Verkaufte Eintrittskarten	6.300	5.074	-1.226	-19,46 %
	L2051 Veranstaltungen	15	18	3	20,00 %
5.2 Heimat und Europa					
05.2.01 Räume für Sport und Vereine	K05.2.01 Belegstunden Vermietung	9.100	12.668	3.568	39,21 %
	L0300 Belegstunden	4.900	0	-4.900	-100,00 %
	L0301 Belegstunden - Vereine/Schulen	4.200	0	-4.200	-100,00 %
	L2118 Vermietungen Kelterscheune	80	109	29	36,25 %
05.2.02 Stadtbücherei	K05.2.02 Ausleihen	72.000	67.821	-4.179	-5,80 %
	L1457 Nutzungen	10.150	2.460	-7.690	-75,76 %
	L1458 Nutzungen digital	6.000	10.047	4.047	67,45 %
	L2051 Veranstaltungen	70	73	3	4,29 %
05.2.03 Vereinsförderung	K05.2.03 Vereinsmitglieder	17.000	15.827	-1.173	-6,90 %
	L2063 Aktive Vereinsmitglieder	6.500	11.958	5.458	83,97 %
	L2321 Zuschussanträge VFR	80	65	-15	-18,75 %
	L2322 Basisförderung VFR	70	63	-7	-10,00 %
05.2.04 Kultur- und Heimatpflege	K05.2.04 Veranstaltungen jahreszeitliche Feste	16	11	-5	-31,25 %
	L1810 Städtepartnerschaftsbegegnungen	5	2	-3	-60,00 %
	L1815 Veranstaltungen Gedenkkultur	0	3	3	0,00 %
	L1947 Teilnehmer Vorträge, Kurse, Ausstellungen	350	460	110	31,43 %
	L2173 Vorträge, Kurse, Ausstellungen	10	6	-4	-40,00 %
	L2390 Teilnehmende an Veranstaltungen	1.300	235	-1.065	-81,92 %

6 Bauverwaltung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-60.821,02	-217.076,00	-157.571,58	59.504,42
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.506,95	-4.000,00	-5.763,20	-1.763,20
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-36.938,35	-141.150,00	-36.670,74	104.479,26
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	-121.517,00	-65.362,65	56.154,35
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-435.579,89	-340.406,00	-365.767,90	-25.361,90
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50.387,45	-24.450,00	-57.928,79	-33.478,79
100		Summe ordentliche Erträge	-590.233,66	-848.599,00	-689.064,86	159.534,14
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	1.149.740,98	1.335.110,59	1.289.309,53	-45.801,06
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.806,65	27.401,22	29.278,95	1.877,73
125		Personalaufwendungen	1.165.547,63	1.362.511,81	1.318.588,48	-43.923,33
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.583.384,41	4.839.873,48	4.029.376,63	-810.496,85
140	66	Abschreibungen	1.037.878,73	1.305.167,00	1.047.193,51	-257.973,49
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	3.505,00	3.988,00	3.505,00	-483,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	1.168,78	1.990,00	1.224,60	-765,40
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.754,76	6.182,00	4.683,45	-1.498,55
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.797.239,31	7.519.712,29	6.404.571,67	-1.115.140,62
200		Verwaltungsergebnis	6.207.005,65	6.671.113,29	5.715.506,81	-955.606,48
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	718,56	718,56
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	718,56	718,56
240		Ordentliches Ergebnis	6.207.005,65	6.671.113,29	5.716.225,37	-954.887,92
250	59	Außerordentliche Erträge	-26.516,22	-33.000,00	-48.164,46	-15.164,46
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	24.233,82	0,00	8.593,41	8.593,41
270		Außerordentliches Ergebnis	-2.282,40	-33.000,00	-39.571,05	-6.571,05
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.204.723,25	6.638.113,29	5.676.654,32	-961.458,97
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-483.193,02	-496.902,00	-477.471,38	19.430,62
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	-483.193,02	-496.902,00	-477.471,38	19.430,62
320		Jahresergebnis	5.721.530,23	6.141.211,29	5.199.182,94	-942.028,35

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
6 Bauverwaltung					
6.1 Stadtplanung					
06.1.01 Städtebau	K06.1.01 Verfahren	14	11	-3	-21,43 %
06.1.02 Bauberatung	K06.1.02 Stellungnahmen, Fälle	550	510	-40	-7,27 %
	L0221 Auskünfte	3.500	3.110	-390	-11,14 %
06.1.03 Erhebung von Beiträgen	K06.1.03 Bescheide	100	20	-80	-80,00 %
6.2 Liegenschaften					
06.2.01 Grundstücksverwaltung	K06.2.01 Betreute städtische Grundstücke	2.856	2.869	13	0,46 %
	L1510 Betreute Pachtverträge	570	577	7	1,23 %
	L2151 Verträge Grundstücksgeschäfte	9	10	1	11,11 %
6.3 Tiefbau					
06.3.01 Öffentliche Verkehrsflächen	K06.3.01 Fläche Verkehrsfläche qm	1.025.779	1.025.779	0	0,00 %
	L0935 Gemeindestraßen (m)	98.092	98.092	0	0,00 %
06.3.02 Öffentliche Gewässer	K06.3.02 Gewässertlänge Meter	59.565	64.524	4.959	8,33 %
6.4 Umwelt					
06.4.01 Grünflächen und Spielplätze	K06.4.01 Fläche Grünflächen qm	137.156	139.138	1.982	1,45 %
	L1005 Grün- u. Parkanlagen (Anzahl)	28	31	3	10,71 %
	L1805 Spielflächen u. Freizeitanlagen	43	43	0	0,00 %
06.4.02 Altablagerungen, Altlasten	K06.4.02 Überwachungen, Untersuchungen	1	3	2	200,00 %
	L1347 Maßn./Konzepte/Veranstalt.	0	0	0	0,00 %
	L1986 Illegale Ablagerungen	0	0	0	0,00 %
06.4.03 Umwelt-/Natur-u. Klimaschutz	K06.4.03 Maßnahmen	18	25	7	38,89 %
	L0321 Beratungen	300	1.155	855	285,00 %
06.4.04 Stadtwald	K06.4.04 Verkaufte Efm	2.847	3.239	392	13,75 %
	L0135 Waldfläche ha	1.070	1.070	0	0,00 %

8 Stabsstelle Brandschutz

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-61.713,56	-31.000,00	-60.717,00	-29.717,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-37.307,58	-36.700,00	-43.483,80	-6.783,80
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-27.300,36	-41.155,00	-30.107,14	11.047,86
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-250,00	-3.590,87	-3.340,87
100		Summe ordentliche Erträge	-126.321,50	-109.105,00	-137.898,81	-28.793,81
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	315.462,33	341.772,44	345.992,61	4.220,17
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	315.462,33	341.772,44	345.992,61	4.220,17
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	524.401,11	650.047,91	631.847,86	-18.200,05
140	66	Abschreibungen	226.285,51	190.191,00	253.731,17	63.540,17
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	1.530,41	3.500,00	3.616,77	116,77
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.067.609,36	1.185.511,35	1.235.188,41	49.677,06
200		Verwaltungsergebnis	941.287,86	1.076.406,35	1.097.289,60	20.883,25
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	941.287,86	1.076.406,35	1.097.289,60	20.883,25
250	59	Außerordentliche Erträge	-45.273,75	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	210,75	0,00	24,26	24,26
270		Außerordentliches Ergebnis	-45.063,00	0,00	24,26	24,26
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	896.224,86	1.076.406,35	1.097.313,86	20.907,51
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	896.224,86	1.076.406,35	1.097.313,86	20.907,51

			Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
			2023	2023	2023	2023
8 Stabstelle Brandschutz						
8.1 Stabstelle Brandschutz						
08.1.01 Feuerwehr	K08.1.01 Einsatzstunden	130000 Feuerwehr Ober-Roden	3.500	3.403	-97	-2,77 %
		131000 Feuerwehr Urberach	1.500	738	-762	-50,78 %
	L0680 Einsätze	130000 Feuerwehr Ober-Roden	250	236	-14	-5,60 %
		131000 Feuerwehr Urberach	90	77	-13	-14,44 %
08.1.02 Dienstleistungen Feuerwehr	K08.1.02 Dienstleistungen	130000 Feuerwehr Ober-Roden	650	695	45	6,92 %
		131000 Feuerwehr Urberach	5	2	-3	-60,00 %

9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-1.416.363,09	-2.060.000,00	-1.682.308,54	377.691,46
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-13.000,00	-3.000,00	-16.602,50	-13.602,50
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-65.071,19	0,00	-2.072,75	-2.072,75
100		Summe ordentliche Erträge	-1.494.434,28	-2.063.000,00	-1.700.983,79	362.016,21
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	184.533,70	216.486,86	226.699,59	10.212,73
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	184.533,70	216.486,86	226.699,59	10.212,73
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.508.635,31	2.178.148,73	1.746.267,71	-431.881,02
140	66	Abschreibungen	12.378,05	817,00	7.477,73	6.660,73
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	9.748,47	15.000,00	16.440,22	1.440,22
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.715.295,53	2.410.452,59	1.996.885,25	-413.567,34
200		Verwaltungsergebnis	220.861,25	347.452,59	295.901,46	-51.551,13
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	220.861,25	347.452,59	295.901,46	-51.551,13
250	59	Außerordentliche Erträge	2.484,24	-300,00	-775,00	-475,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.545,03	0,00	0,00	0,00
270		Außerordentliches Ergebnis	10.029,27	-300,00	-775,00	-475,00
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	230.890,52	347.152,59	295.126,46	-52.026,13
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	230.890,52	347.152,59	295.126,46	-52.026,13

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe					
9.1 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe					
09.1.01 Unterbringung von Flüchtlingen	K09.1.01 Untergebrachte Personen	540	397	-143	-26,48 %
09.1.02 Förderung der Integration	K09.1.02 Ausländische Einwohner/-innen	4.700	5.620	920	19,57 %
	L1063 Bewerbungen Integrationsförderpreis	5	4	-1	-20,00 %
	L1065 Integrationsprojekte	5	5	0	0,00 %
	L2051 Veranstaltungen	15	12	-3	-20,00 %
	L2390 Teilnehmende an Veranstaltungen	3.000	1.118	-1.882	-62,73 %
09.1.03 Frauenbeauftragte extern	K09.1.03 Beratene und unterstützte Frauen	50	39	-11	-22,00 %
	L1780 Sitzungen	10	4	-6	-60,00 %
	L2051 Veranstaltungen	70	70	0	0,00 %
	L2390 Teilnehmende an Veranstaltungen	0	513	513	0,00 %

11 Rechnungsprüfung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-22.940,35	-19.900,00	-20.752,08	-852,08
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-453,60	0,00	-340,20	-340,20
100		Summe ordentliche Erträge	-23.393,95	-19.900,00	-21.092,28	-1.192,28
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	110.518,93	52.000,01	77.094,58	25.094,57
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.454,92	11.875,52	32.679,21	20.803,69
125		Personalaufwendungen	134.973,85	63.875,53	109.773,79	45.898,26
130	60,61	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	42.008,30	20.482,19	12.855,91	-7.626,28
140	66	Abschreibungen	279,85	179,00	122,61	-56,39
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	177.262,00	84.536,72	122.752,31	38.215,59
200		Verwaltungsergebnis	153.868,05	64.636,72	101.660,03	37.023,31
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	153.868,05	64.636,72	101.660,03	37.023,31
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
270		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	153.868,05	64.636,72	101.660,03	37.023,31
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	153.868,05	64.636,72	101.660,03	37.023,31

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
11 Sonderbudget Rechnungsprüfung					
11.1 Rechnungsprüfung					
11.1.01 Rechnungsprüfung	K11.1.01 Prüfungen	1.750	285	-1.465	-83,71 %
	L2340 Belegprüfungen HGO §131	1.250	221	-1.029	-82,32 %
11.1.02 Prüfung von Baumaßnahmen	K11.1.02 Submissionen	20	1	-19	-95,00 %
	L0287 Bietergespräche	20	0	-20	-100,00 %
	L1900 Prüfungen Leistungsverzeichnisse	300	5	-295	-98,33 %

12 Stabsstelle Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.692,50	-3.000,00	-5.910,00	-2.910,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.859,25	-8.000,00	-8.712,00	-712,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-150,00	0,00	-35,00	-35,00
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-119,43	-652,00	-2.264,18	-1.612,18
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-725,00	0,00	-300,00	-300,00
100		Summe ordentliche Erträge	-12.546,18	-11.652,00	-17.221,18	-5.569,18
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	229.845,45	236.023,91	238.604,37	2.580,46
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	229.845,45	236.023,91	238.604,37	2.580,46
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	60.806,42	81.917,71	59.764,88	-22.152,83
140	66	Abschreibungen	4.670,35	8.012,00	15.372,51	7.360,51
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	295.322,22	325.953,62	313.741,76	-12.211,86
200		Verwaltungsergebnis	282.776,04	314.301,62	296.520,58	-17.781,04
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	282.776,04	314.301,62	296.520,58	-17.781,04
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	9,80	9,80
270		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	9,80	9,80
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	282.776,04	314.301,62	296.530,38	-17.771,24
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	282.776,04	314.301,62	296.530,38	-17.771,24

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2023	2023	2023	2023
12 Sonderbudget Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing					
12.1 Stabsstelle 1 Wirtschaftsförderung					
12.1.01 Wirtschaftsförderung	K12.1.01 Beratungsgespräche	855	915	60	7,02%
	L0943 Beratungsgespräche mit Betrieben	350	629	279	79,71%
	L0944 Beratungsgespräche mit Existenzgründern	200	134	-66	-33,00%
	L0945 Gespräche zur Neuansiedlung von Betrieben	5	0	-5	-100,00%
	L0946 Gespräche z. Verkauf/Vermietung v. Gewerbeflächen	300	152	-148	-49,33%

13 Sonderbudget Stadtwald

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.982,92	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-20.695,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-453,91	0,00	0,00	0,00
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-24.780,80	0,00	0,00	0,00
100		Summe ordentliche Erträge	-141.912,63	0,00	0,00	0,00
110	640-643,647-	Personalaufwendungen	7.217,82	0,00	0,00	0,00
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	7.217,82	0,00	0,00	0,00
130	60,61	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	141.320,16	0,00	0,00	0,00
140	66	Abschreibungen	1.500,06	0,00	0,00	0,00
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	150.060,04	0,00	0,00	0,00
200		Verwaltungsergebnis	8.147,41	0,00	0,00	0,00
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	8.147,41	0,00	0,00	0,00
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
270		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	8.147,41	0,00	0,00	0,00
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	8.147,41	0,00	0,00	0,00

14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-96.773,68	-92.360,00	-97.044,00	-4.684,00
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	-46.766.378,59	-47.489.253,00	-49.429.818,71	-1.940.565,71
060	47	Erträge aus Transferleistungen	-1.302.559,21	-1.341.575,00	-1.342.332,00	-757,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allg.Umlagen	-10.730.955,22	-16.437.750,00	-16.388.522,40	49.227,60
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-216.449,86	-388.879,00	-206.601,78	182.277,22
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.323.155,91	-892.700,00	-821.129,56	71.570,44
100		Summe ordentliche Erträge	-60.436.272,47	-66.642.517,00	-68.285.448,45	-1.642.931,45
110	640-643,647	Personalaufwendungen	887.818,49	774.406,66	808.663,49	34.256,83
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.748.515,59	1.637.088,05	1.343.182,42	-293.905,63
125		Personalaufwendungen	2.636.334,08	2.411.494,71	2.151.845,91	-259.648,80
130	60,61	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	66.705,99	144.221,30	135.389,01	-8.832,29
140	66	Abschreibungen	188.217,38	301.159,00	258.477,96	-42.681,04
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	26.972.911,86	29.631.564,00	32.452.435,09	2.820.871,09
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.864.169,31	32.493.439,01	34.998.147,97	2.504.708,96
200		Verwaltungsergebnis	-30.572.103,16	-34.149.077,99	-33.287.300,48	861.777,51
210	56,57	Finanzerträge	-258.115,56	-216.550,00	-146.691,73	69.858,27
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	639.088,11	832.700,00	683.462,81	-149.237,19
230		Finanzergebnis	380.972,55	616.150,00	536.771,08	-79.378,92
240		Ordentliches Ergebnis	-30.191.130,61	-33.532.927,99	-32.750.529,40	782.398,59
250	59	Außerordentliche Erträge	-134.370,19	-25.000,00	-127.228,52	-102.228,52
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	42.236,04	0,00	4.663,08	4.663,08
270		Außerordentliches Ergebnis	-92.134,15	-25.000,00	-122.565,44	-97.565,44
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-30.283.264,76	-33.557.927,99	-32.873.094,84	684.833,15
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	-30.283.264,76	-33.557.927,99	-32.873.094,84	684.833,15

2.3 Finanzrechnung

		ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
010	Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.436,95	480.226,00	404.565,04	-75.660,96
020	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.446.826,96	2.664.046,66	2.603.645,48	-60.401,18
030	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.570.384,31	3.426.819,27	2.794.567,17	-632.252,10
040	Steuern und steuerähnliche Erträge, Erträge aus gesetzlichen Umlagen	45.688.729,01	47.489.253,00	50.487.330,32	2.998.077,32
050	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.302.559,21	1.341.575,00	1.342.332,00	757,00
060	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	14.667.525,76	20.355.370,97	20.304.153,25	-51.217,72
070	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	288.442,61	242.984,42	167.849,11	-75.135,31
080	Sonstige ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	1.157.617,35	1.082.600,00	810.600,50	-271.999,50
090	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.317.522,16	77.082.875,32	78.915.042,87	1.832.167,55
100	Personalauszahlungen	-19.106.986,64	-21.738.884,76	-20.490.027,86	1.248.856,90
110	Versorgungsauszahlungen	-1.021.199,43	-1.136.716,87	-1.191.987,35	-55.270,48
120	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.732.396,83	-16.281.727,19	-16.072.983,40	208.743,79
130	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-4.323.313,08	-6.778.899,31	-5.822.877,58	956.021,73
150	Steuern und gesetzliche Umlageverpflichtungen	-26.860.218,14	-29.636.554,00	-30.294.098,62	-657.544,62
160	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-608.132,68	-807.700,00	-635.397,43	172.302,57
170	Sonstige ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	-63.930,49	-14.325,21	-76.430,01	-62.104,80
180	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.716.177,29	-76.394.807,34	-74.583.802,25	1.811.005,09
190	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.601.344,87	688.067,98	4.331.240,62	3.643.172,64
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	882.441,22	2.142.065,08	841.976,47	-1.300.088,61
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	458.090,17	290.000,00	422.857,60	132.857,60
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	44.780,79	159.800,00	44.780,79	-115.019,21
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.385.312,18	2.591.865,08	1.309.614,86	-1.282.250,22

		ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-68.299,40	-1.235.000,00	-66.331,37	1.168.668,63
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.942.847,13	-8.029.888,37	-1.643.457,55	6.386.430,82
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-1.718.354,70	-3.080.164,35	-1.129.482,32	1.950.682,03
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. Zuschüsse	-35.266,03	-442.566,03	-57.012,60	385.553,43
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-35.831,52	-35.880,00	-38.910,97	-3.030,97
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	-600.000,00	-2.300.000,00	-1.700.000,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.800.598,78	-13.423.498,75	-5.235.194,81	8.188.303,94
290	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.415.286,60	-10.831.633,67	-3.925.579,95	6.906.053,72
300	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	1.186.058,27	-10.143.565,69	405.660,67	10.549.226,36
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.750.000,00	9.924.936,98	2.184.000,00	-7.740.936,98
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	-2.009.279,03	-2.382.127,00	-2.157.249,06	224.877,94
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	740.720,97	7.542.809,98	26.750,94	-7.516.059,04
340	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	1.926.779,24	-2.600.755,71	432.411,61	3.033.167,32
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.800.149,44	0,00	2.146.132,30	2.146.132,30
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-2.083.222,12	0,00	-2.115.515,21	-2.115.515,21
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-283.072,68	0,00	30.617,09	30.617,09
380	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	8.606.300,32	10.602.497,64	10.250.006,88	352.490,76
390	Geplante Veränderung des Bestandes	1.643.706,56	-2.600.675,71	463.028,70	-3.063.704,41
400	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln	10.250.006,88	8.001.821,93	10.713.035,58	-2.711.213,65

2.3.1. Teilfinanzrechnung

FB1 Zentrale Dienste

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	31.500,00	20.000,00	-11.500,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	434.978,73	0,00	27,00	27,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	434.978,73	31.500,00	20.027,00	-11.473,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-61.556,83	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-73.191,16	-1.127.464,86	-247.448,07	880.016,79
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-134.747,99	-1.127.464,86	-247.448,07	880.016,79
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	300.230,74	-1.095.964,86	-227.421,07	868.543,79
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-11.250,26	-11.250,26
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	-11.250,26	-11.250,26

FB2 Finanzen

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-13.608,46	-22.540,14	-2.907,82	19.632,32
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.608,46	-22.540,14	-2.907,82	19.632,32
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-13.608,46	-22.540,14	-2.907,82	19.632,32
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-100.353,05	0,00	5.941,96	5.941,96
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-100.353,05	0,00	5.941,96	5.941,96

FB3 Öffentliche Ordnung

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	290.000,00	422.091,10	132.091,10
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	290.000,00	422.091,10	132.091,10
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-299.629,12	-108.755,57	190.873,55
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-131.707,72	-469.978,74	-125.515,20	344.463,54
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	-231.200,00	0,00	231.200,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-131.707,72	-1.000.807,86	-234.270,77	766.537,09
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-131.707,72	-710.807,86	187.820,33	898.628,19
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

FB4 Soziales

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	12.292,90	0,00	374,00	374,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	738,50	738,50
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.292,90	0,00	1.112,50	1.112,50
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-57.952,73	-87.451,00	-20.086,79	67.364,21
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-95.279,30	-461.003,66	-130.408,43	330.595,23
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	-12.000,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	-600.000,00	-2.300.000,00	-1.700.000,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-165.232,03	-1.248.454,66	-2.450.495,22	-1.202.040,56
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-152.939,13	-1.248.454,66	-2.449.382,72	-1.200.928,06
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	391,51	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	391,51	0,00	0,00	0,00

FB5 Kultur, Heimat und Europa

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	12.322,52	0,00	0,00	0,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.322,52	0,00	0,00	0,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-826,82	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-34.502,47	-152.185,05	-82.107,50	70.077,55
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	-13.069,70	-81.366,03	-28.029,51	53.336,52
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.398,99	-233.551,08	-110.137,01	123.414,07
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-36.076,47	-233.551,08	-110.137,01	123.414,07
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	8.925,00	0,00	280,00	280,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	8.925,00	0,00	280,00	280,00

FB6 Bauverwaltung

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	755.144,07	2.023.209,08	718.869,82	-1.304.339,26
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	10.296,00	0,00	1,00	1,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	765.440,07	2.023.209,08	718.870,82	-1.304.338,26
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-67.472,58	-1.235.000,00	-44.465,12	1.190.534,88
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.786.886,91	-7.632.808,25	-1.514.615,19	6.118.193,06
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-9.055,13	-38.290,48	-22.402,66	15.887,82
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	-10.196,33	-30.000,00	-28.983,09	1.016,91
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.873.610,95	-8.936.098,73	-1.610.466,06	7.325.632,67
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.108.170,88	-6.912.889,65	-891.595,24	6.021.294,41
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-27.274,80	0,00	-27.274,80	-27.274,80
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	1.785,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-25.489,80	0,00	-27.274,80	-27.274,80

SB8 Stabsstelle Brandschutz

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	30.000,00	0,00	0,00	0,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	12.815,44	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.815,44	0,00	0,00	0,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-21.866,25	-21.866,25
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-1.340.722,87	-779.881,85	-495.430,61	284.451,24
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.340.722,87	-779.881,85	-517.296,86	262.584,99
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-1.297.907,43	-779.881,85	-517.296,86	262.584,99
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

SB9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-2.090,55	-5.043,11	-2.444,53	2.598,58
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.090,55	-5.043,11	-2.444,53	2.598,58
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.090,55	-5.043,11	-2.444,53	2.598,58
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

SB12 Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	2.277,78	17.000,00	32.328,70	15.328,70
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.277,78	17.000,00	32.328,70	15.328,70
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.450,66	-10.000,00	0,00	10.000,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-15.534,48	-15.597,26	-16.878,96	-1.281,70
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-51.985,14	-25.597,26	-16.878,96	8.718,30
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-49.707,36	-8.597,26	15.449,74	24.047,00
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

SB14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2023	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2023
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	70.403,95	70.356,00	70.403,95	47,95
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	44.780,79	159.800,00	44.780,79	-115.019,21
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	115.184,74	230.156,00	115.184,74	-114.971,26
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-2.662,56	-8.179,20	-3.938,54	4.240,66
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-35.831,52	-35.800,00	-38.910,97	-3.110,97
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.494,08	-43.979,20	-42.849,51	1.129,69
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	76.690,66	186.176,80	72.335,23	-113.841,57
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.750.000,00	9.924.936,98	2.184.000,00	-7.740.936,98
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	-2.009.279,03	-2.382.127,00	-2.157.249,06	224.877,94
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	740.720,97	7.542.809,98	26.750,94	-7.516.059,04
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.927.777,29	0,00	2.167.465,04	2.167.465,04
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-2.094.323,63	0,00	-2.104.544,95	-2.104.544,95
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-166.546,34	0,00	62.920,09	62.920,09

3 Anhang zum Jahresabschluss

3.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2023

Gemäß § 112 HGO ist die Kommune verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darstellt.

Der Jahresabschluss umfasst gemäß § 112 HGO i. V. m. §§ 44 ff. GemHVO:

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Rechenschaftsbericht
5. Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeiten- und Rückstellungsübersicht

Zusätzlich erfolgt eine Übersicht des Eigenkapitals, der Sonderposten sowie der Beteiligungen.

Die Darstellung der Vermögensrechnung des Jahresabschlusses 2023 wird auf Basis des § 49 GemHVO fortgeführt. Die Gliederung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung entspricht den Vorgaben der §§ 46 und 47 GemHVO.

Der Jahresabschluss wurde unter Berücksichtigung der vollständigen Ergebnisverwendung aufgestellt.

Die Gesamtergebnisrechnung stellt das Jahresergebnis der Stadt Rödermark (ohne verbundene Unternehmen) dar. Die Teilergebnisrechnungen bilden das Jahresergebnis der einzelnen Organisationseinheiten ab. Zusätzlich zu den vereinbarten Budgets und den Budgetergebnissen werden die Leistungsmengen und Kennzahlen zu den Teilhaushalten dargestellt.

Ein zusammengefasster Jahresabschluss (Konzernbilanz) wurde erstmalig zum 31.12.2010 erstellt.

3.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 GemHVO.

Nach § 41 GemHVO sind vorhandene Vermögensgegenstände höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit Anschaffungskosten von über 250 € bis 800 € netto in das Anlagevermögen übernommen und bis Jahresende abgeschrieben.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und die Beteiligungen wurden mit den Anschaffungskosten bzw. (soweit es sich um Eigenbetriebe und Zweckverbände handelt) mit dem anteiligen Eigenkapital bewertet.

Ausleihungen werden zu Anschaffungskosten sowie zum Nennwert bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert (Niederstwertprinzip) angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen.

Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Jubiläumsrückstellungen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung eines Zinssatzes von 5,5 % bis 6 % und der Richttafeln 2018 G von Prof. Heubeck bewertet.

Die Berechnung der Altersteilzeitrückstellung berücksichtigt sowohl den finanzmathematischen Wert der laufenden Verpflichtungen unter Berücksichtigung der Richttafeln von Prof. Heubeck 2018 G mit einem Zinssatz von 5,5 % als auch den Barwert der zukünftigen Verpflichtungen aus der Altersteilzeit.

Erhaltene Investitionszuwendungen werden in der Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert und entsprechend über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

3.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

Wert 31.12.23
(Wert 31.12.22)

Die Entwicklung des Anlagevermögens kann aus dem Anlagespiegel (Anlage 1 zum Anhang) entnommen werden. Nachfolgend werden unter den einzelnen Bilanzpositionen die wesentlichen Zu- und Abgänge ohne Abschreibungen erläutert.

3.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

EUR 4.340.777,52
(EUR 4.603.807,42)

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen Softwarelizenzen und -programme und an Dritte gegebene Investitionszuschüsse.

Im Falle der geleisteten Investitionszuschüsse handelt es sich um Investitionszuschüsse an Vereine und Kirchen und einen Baukostenzuschuss für den S-Bahn-Anschluss in Höhe von 231.079,92 Euro sowie Baukostenzuschüsse an den Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark in Höhe von 284.864,85 Euro für den Bau eines Mensagebäudes an der Grundschule in Urberach und für den Gebäudeumbau der Feuerwehr Ober-Roden in Höhe von 209.035,42 Euro.

Weiterhin beinhaltet diese Position den geleisteten Investitionszuschuss für die Sanierung und Modernisierung des Alten- und Pflegeheims Haus Morija in Höhe von 64.800,00 Euro, die Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark in Höhe von 807.419,19 Euro im Rahmen des Konjunkturprogramms sowie den Investitionszuschuss für den Neubau der Kita „An der Rodau“ in Höhe von 1.475.375,89 Euro im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms.

Ebenso ist hier der Investitionskostenzuschuss für den Neubau einer Kindertagesstätte in der Lessingstraße an die Bethanien Diakonissen-Stiftung in Höhe von 654.119,81 Euro enthalten.

3.3.2 Sachanlagevermögen

EUR 55.079.597,89
(EUR 53.779.670,49)

3.3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten

EUR 20.934.810,48
(EUR 20.802.776,06)

Im Jahr 2023 fanden Grundstückskäufe (Zugänge) und Grundstücksverkäufe (Abgänge) in folgender Höhe statt:

Erwerb unbebauter Grundstücke	255.688,91
Veräußerung unbebauter Grundstücke	123.654,49

3.3.2.2 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

EUR 26.161.352,39
 (EUR 26.594.679,45)

Es wurden folgende Maßnahmen durchgeführt (Zugänge einschl. Umbuchungen von Anlagen im Bau):

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
 Kindergärten/Jugend- und Freizeiteinrichtungen:** EUR 86.245,65

Außenanlagen der Kinderbetreuungseinrichtungen	12.886,91
Öffentliche Spielplätze	73.358,74

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
 sonst. Gebäude** EUR 21.866,25

Umkleidecontainer	21.866,25
-------------------	-----------

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
 Gemeindestraßen** EUR 69.698,48

Tilsiter Str.	1.482,00
Berliner Str.	3.951,98
Breslauer Str.	1.482,08
Bachgasse	62.782,50

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
 Wege, Plätze** EUR 265.940,40

Gehweg, Bahnhofstr.	4.109,36
Waldweg, Langesteinweg	6.477,39
Gehwege, Waldacker	102.733,03
Wirtschaftsweg, Bienengarten	47.649,85
Wirtschaftsweg, Sperberweg	91.773,43
Wirtschaftsweg, Lengertenwiese	13.197,34

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
 sonstiges allg. Infrastrukturvermögen** EUR 1.105,75

Potsdamer Str., Absperrpfosten	1.105,75
--------------------------------	----------

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
 Kulturgüter** EUR 21.690,26

Europa-Skulptur	4.078,26
Kriegsdenkmal	17.612,00

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
öffentl. Grünflächen**

EUR 74.129,68

Grünanlage, Bodajker Platz	39.470,93
Spielplätze, Schattenbäume	34.658,75

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
Friedhöfe**

EUR 207.771,49

Urnengemeinschaftsanlage, Feld L	127.665,35
Urnenwahlgräber, Feld C	5.618,72
Baumgräber, Feld J+H	27.605,42
Sitzbänke	8.432,80
Friedhofsmauer, Feld I+G	38.449,20

3.3.2.3 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 4.815.955,08
(EUR 3.553.231,82)

Im Jahr 2023 wurden folgende Anschaffungen getätigt:

Zugänge Sonstige Anlagen, Maschinen, Geräte

EUR 8.897,63

Geschwindigkeitsmeßanlage	6.543,81
Geschwindigkeitsanzeige	2.353,82

Zugänge Werkstatteinrichtungen, Geräte

EUR 9.041,53

Reifenwuchtmaschine	2.253,02
Reifenmontagemaschine	3.135,02
Sandstrahlkabine	1.119,98
Metallbandsäge	2.533,51

Zugänge Werkzeuge, Prüf- und Messmittel

EUR 569,99

Ultraschallreiniger	569,99
---------------------	--------

Zugänge Lager-, Transporteinrichtungen

EUR 18.053,13

Mobile AdBluetankanlage	999,92
Abrollbehälter Mulde	17.053,21

Zugänge FuhrparkEUR 1.073.714,30

Löschgruppenfahrzeug	14.688,17
10 E-Bikes	23.710,00
Drehleiter	976.574,12
Pickup	58.742,01

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
sonstige Betriebsausstattung**EUR 280.179,78

Feuerwehr	136.395,64
Kulturhalle	15.033,84
Kindergärten	71.749,93
Friedhöfe	5.874,00
Verwaltung	51.216,37

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
Büromaschinen/EDV-Anlagen**EUR 427.299,24

Notebooks/PC's/Monitore, Feuerwehr	1.258,84
Notebooks/PC's/Monitore, Kulturhalle	2.104,14
Notebooks/PC's/Monitore, Kindergärten	16.869,30
Notebooks/PC's/Monitore, Verwaltung	24.790,95
Server, Verwaltung	86.985,03
Netzwerk, Feuerwehr	10.189,97
Netzwerk, Kulturhalle	168,06
Netzwerk, Kindergärten	199,99
Netzwerk, Verwaltung	52.481,38
Firewall, Feuerwehr	8.858,36
Firewall, Kindergärten	40.400,50
Firewall, Verwaltung	91.481,92
Drucker, Feuerwehr	292,55
Drucker, Verwaltung	4.136,16
Smartphones/Tablets, Verwaltung	4.530,99
Scanner, Feuerwehr	453,90
Scanner, Verwaltung	1.282,80
USV	15.171,31
Faxgerät, Feuerwehr	493,10
Funk-Kommunikation, Feuerwehr	55.439,25
Bluetooth-Lautsprecher, Kindergärten	3.379,86
Aktenvernichter	3.042,83
Brieföffner	1.193,55
Verkehrsstatistikgerät	2.094,50

Zugänge Büromöbel/sonstige Geschäftsausstattung EUR 21.813,51

Büroausstattung, Verwaltung 21.813,51

Zugänge Geringwertige Wirtschaftsgüter EUR 122.568,05

Beschaffung von Ausstattungsgegenständen in der gesamten Verwaltung zu einem Nettoeinzelwert zwischen 250 Euro und 800 Euro.

Abgänge Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung EUR 20.056,06

Die Abgänge resultieren aus unterjährigen Abgängen, hauptsächlich aus Abgängen im Rahmen der Inventur.

3.3.2.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 3.167.479,94
(EUR 2.828.983,16)

Grundstücksanspruch HEAG	33.732,00
Bodenordnung Hainchesbuckel	541,58
Bauleitplanung Eisenbahnstraße	6.541,66
Umgestaltung Außengelände	6.068,50
Umrüstung Digitalfunk FW Urb.	64.962,44
Umrüstung Digitalfunk FW OR	117.522,37
Gerätewagen Logistik	166.778,54
Sirenen - Warninfrastruktur Urberach	23.007,42
Sirenen - Warninfrastruktur Ober-Roden	25.595,79
Volvo XC 40 - OBB	43.392,20
Volvo XC 40 - OBB	43.353,20
Ausstattung Krisen-/Mangellage	5.384,25
LOGA Zeiterfassung	58.452,64
Urnenrasengräber Feld F, Urberach	454,06
Planung Stadtumbau Ortskern Ober-Roden	68.262,15
Planung "Zukunft Stadtgrün" M3	55.762,15
Planung "Zukunft Stadtgrün" M9	23.850,80
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M2	239.542,44
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M5	11.896,60
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M6	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M7	2.348,34
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M9	24.065,37
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M16	1.387.949,35
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M22	150.940,22
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M28	11.900,00

Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M29	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M30	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M31	15.946,02
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M34	24.823,40
Planung "Zukunft Stadtgrün" M2	147.872,55
Planung "Zukunft Stadtgrün" M4	8.167,77
Planung "Zukunft Stadtgrün" M5	10.953,10
Planung "Zukunft Stadtgrün" M11	10.942,06
Planung "Zukunft Stadtgrün" M16	150,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M25	11.900,00
Brückenneubau BW002	7.706,92
Parkplätze Elektromobilität	8.162,99
Grundhafte Ern. Wirtschaftsweg Germania	3.882,91
Durchgangsweg Johann-Strauss-Str.	26.887,60
Sanierung/Umgestaltung Rodastr.	26.893,41
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M26	6.169,96
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M32	2.237,20
Grundhafte Ern. Mainstr.	39.647,56
Grundhafte Ern. Bonhoefferstr.	31.355,57
Umgestaltung Urnenwände am Eingangsbereich	12.053,11
Teilerneuerung Brückenbauwerk	12.875,80
Teilerneuerung Brückenbauwerk	15.529,50
Breitband - Gehwege	27.480,03
Feld- und Wirtschaftsweg	1.550,43
Abfallkörbe im Stadtgebiet	102.479,98
Ausbau Eulerweg Radroute	1.904,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden	1.904,00

3.3.3 Finanzanlagevermögen

EUR 75.920.678,95
(EUR 75.111.073,86)

3.3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 62.069.778,80
(EUR 61.884.868,15)

Die **Anteile an den verbundenen Unternehmen** und den **Sondervermögen** (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Eigenbetrieb „Kommunale Betriebe Rödermark“) wurden in der Eröffnungsbilanz unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelmethode erstmals angegeben.

Die Beteiligung hat sich in 2023 wie folgt entwickelt:

Eigenbetrieb:

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Kommunale Betriebe Rödermark	<u>61.719.381,75</u>	<u>61.904.292,40</u>
	61.719.381,75	61.904.292,40

Die Beteiligung an den Kommunalen Betrieben Rödermark wurde durch die Übergabe des Grundstückes Dieburger Str. um 184.910,65 Euro erhöht.

Kapital- und Personengesellschaften:

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Berufsakademie Rhein-Main GmbH	<u>165.486,40</u>	<u>165.486,40</u>
	165.486,40	165.486,40

3.3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

EUR 292.470,08
(EUR 321.050,87)

Im Rahmen des Konjunkturprogramms erhielt der Eigenbetrieb „Kommunale Betriebe Rödermark“ ein Darlehen in Höhe von 275.463,78 Euro. Des Weiteren wurde im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms ein weiteres Darlehen in Höhe von 194.000 Euro übertragen. Aufgrund der Tilgungsraten verringern sich die Darlehen entsprechend.

3.3.3.3 Beteiligungen

EUR 10.562.027,83
(EUR 10.562.027,83)

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg	1.834.157,34	1.834.157,34
Sparkassenzweckverband Dieburg	8.726.307,99	8.726.307,99
Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach AöR	<u>1.562,50</u>	<u>1.562,50</u>
	10.562.027,83	10.562.027,83

3.3.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

EUR 2.996.402,24
(EUR 2.343.127,01)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Kreisverkehrsgesellschaft Offenbach mbH	1.790,00	1.790,00
Frankfurter Volksbank eG	50,00	50,00
Darlehen Haus Morija	145.800,00	129.600,00
Darlehen Bethanien Diakonissen-Stiftung	1.700.000,00	2.300.000,00
Versorgungsrücklage, VK Darmstadt	<u>495.487,01</u>	<u>564.962,24</u>
	2.343.127,01	2.996.402,24

3.3.4 Vorräte

EUR 25.970,66
(EUR 5.330,28)

Im Rahmen des Jahresabschlusses muss grundsätzlich zum Schluss des Haushaltsjahres eine neue Bestandsaufnahme erfolgen. Zum Jahresende stellt sich der Vorratsbestand wie folgt dar:

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
EDV-Zubehör	4.514,28	5.297,40
Holzvorräte	<u>816,00</u>	<u>20.673,26</u>
	5.330,28	25.970,66

3.3.5 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

EUR 12.831.267,05
(EUR 12.100.394,84)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen. Die Forderungen sind durch Offene-Posten-Listen nachgewiesen. Die Höhe der kurz- und langfristigen Forderungen können dem beigefügten Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) entnommen werden.

Die Gesamtlaufzeit der Forderungen aus dem Konjunkturprogramm beträgt 30 Jahre. Die Forderungshöhe wird unter Punkt 3.3.5.1 „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen“ separat ausgewiesen.

3.3.5.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

EUR 7.975.118,86
(EUR 6.821.101,45)

Die Forderungen resultieren aus Zuschüssen von öffentlichen Bereichen. Die größten Positionen sind die Landeszuwendung für die Erneuerungsmaßnahme „Ortskern Ober-Roden“ in Höhe von 3.598.100 Euro sowie für die Erneuerungsmaßnahme „Urberach-Nord“ in Höhe von 2.765.954 Euro.

Im Rahmen des Konjunkturprogramms ergeben sich folgende Forderungen.

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Forderungen gegenüber dem Land:		
Landesdarlehen (Tilgung zu 5/6)	927.345,88	875.311,07
Bundesdarlehen (Anteil Land)	<u>45.841,30</u>	<u>43.428,60</u>
	973.187,18	918.739,67

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms ergeben sich folgende Forderungen.

Forderungen gegenüber dem Land:		
Landesdarlehen (Tilgung zu 4/5)	409.747,04	393.790,60

3.3.5.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 1.429.774,47
(EUR 2.537.475,65)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Forderungen aus Steuern und Abgaben		
lt. Personenkonten und offenen Posten	1.679.889,56	1.812.182,67
Wertberichtigungen	<u>-966.476,29</u>	<u>-986.620,89</u>
	713.413,27	825.561,76
Städtischer Anteil am Einkommen- und Umsatz- Steueraufkommen sowie		
Gewerbesteueraufkommen IV. Quartal;	1.824.062,38	604.212,69
Erschließungsbeiträge Kläranlage	604.980,85	604.980,85
Wertberichtigungen	<u>-604.980,85</u>	<u>-604.980,85</u>
	0,00	0,00

Die Wertberichtigung im Bereich Forderungen aus Steuern und Abgaben wurde auf Basis der Bewertungsvorschrift aus der Gesamtabchlussrichtlinie vom 22.11.2011 (Ziffer E IV 3. d) vorgenommen. Somit ergibt sich eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 146.511,69 Euro. Die Höhe resultiert im Wesentlichen aus Gewerbesteuernachzahlung mit unwahrscheinlichen Zahlungseingang. Daneben erfolgt eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % auf den um die einzelwertberichtigten Forderungen bereinigten Forderungsbestand ausgehend von der Offenen-Posten-Liste zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung.

Die Erschließungsbeiträge der Kläranlage sind im Rahmen der Eröffnungsbilanz in voller Höhe wertberichtigt worden, da mit dem Eingang der Forderungen in absehbarer Zeit nicht zu rechnen ist.

3.3.5.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 179.369,94
(EUR 223.213,84)

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen Forderungen aus Pachteinnahmen, Veranstaltungen und der Konzessionsabgabe Strom.

3.3.5.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

EUR 1.540.010,26
(EUR 1.348.808,56)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Kommunale Betriebe Rödermark	<u>1.348.808,56</u>	<u>1.540.010,26</u>
	1.348.808,56	1.540.010,26

Die Forderungen gegen die Kommunale Betriebe Rödermark resultieren hauptsächlich aus der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 1993 (eingelegte Grundstücke, ehemals Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft).

3.3.5.5 Sonstige Vermögensgegenstände

EUR 1.706.993,52
(EUR 1.169.795,34)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Steuerforderungen, Finanzamt	32.052,47	112.467,56
Kreis, Integrationsprojekte	43.561,25	18.624,45
Kostenausgleich Kinderbetreuung	65.424,36	94.683,64
Kreis, Kostenzuschuss Flüchtlinge	826.437,97	1.329.370,81
Kreis, Förderung sozialer Maßnahmen	5.338,61	60.493,29
RP, Waldbewirtschaftung	20.695,00	0,00
Kautionen, Büroräume	9.820,00	9.620,00
Kaution, Mietwohnungen Flüchtlinge	9.195,00	5.595,00
Kaution, Cooler	2.200,00	2.200,00
Notunterkünfte	15.624,24	19.254,78
Mietwohnungen Flüchtlinge	43.047,58	43.113,11
Erschließungsbeiträge	132.209,07	58.498,33
Forderungen aus Versicherungsleistungen	830,00	948,60
Forderungen gegen Mitarbeiter	2.743,27	0,00
Sonstige Forderungen	5.107,65	6.562,04
Debitorische Kreditoren	14.046,33	16.954,44
Wertberichtigung	<u>-58.537,46</u>	<u>-71.392,53</u>
	1.169.795,34	1.706.993,52

3.3.6 Flüssige Mittel

EUR 10.713.035,58
(EUR 10.250.006,88)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sparkasse Dieburg, Girokonto	1.000,00	1.000,00
Sparkasse Dieburg, Tagegeld	9.306,91	9.330,99
Sparkasse Dieburg, Girokonto EONIA	8.837.787,92	10.219.508,95
Sparkasse Dieburg, Stiftungskapital	132.935,88	132.935,88
Sparkasse Dieburg, Sperrkonten	53.080,95	54.210,53
Sparkasse Dieburg, Schiedsamt	285,78	385,82
Frankfurter Volksbank eG, Girokonto	52.126,25	158.671,99
Frankfurter Volksbank eG, Stiftungskapital	20.451,88	20.451,88
Postbank, Girokonto	85.600,28	91.207,81
Postbank, Girokonto Bußgelder	35.430,97	3.807,25
Barkasse	5.400,42	4.924,48
Nebenkassen	<u>16.600,00</u>	<u>16.600,00</u>
	10.250.006,88	10.713.035,58

3.3.7 Rechnungsabgrenzungsposten

EUR 397.381,38
(EUR 426.596,57)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Anspardarlehen	294.279,52	264.905,73
Besoldung Beamte Januar des Folgejahres	115.347,84	114.785,96
Übrige	<u>16.969,21</u>	<u>17.689,69</u>
	426.596,57	397.381,38

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem 01. Januar 2024 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in zukünftigen Perioden darstellen.

Bei dem Anspardarlehen werden Ansparraten geleistet, die den Anspruch auf ein zinsfreies Darlehen begründen. Die Zahlungen sind als vorweggenommene Zinszahlungen zu betrachten.

Die übrigen Rechnungsabgrenzungsposten resultieren im Wesentlichen aus Vorauszahlungen für Veranstaltungen und Wartungsverträgen im Folgejahr.

3.3.8 Eigenkapital

EUR 81.376.722,25
(EUR 81.181.724,45)

Das Eigenkapital teilt sich grundsätzlich auf in die Nettoposition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Verlustvorträge aus den Vorjahren und das Jahresergebnis.

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Nettoposition	74.287.863,12	74.287.863,12
Rücklagen aus Überschüssen		
• ordentliches Ergebnis	6.147.080,24	6.265.323,65
• außerordentliches Ergebnis	<u>593.393,53</u>	<u>670.147,92</u>
	6.740.473,77	6.935.471,57
Stiftungskapital der Stiftung Rödermark	153.387,56	153.387,56
<i>Jahresergebnis vor Ergebnisverwendung</i>		
Ordentlicher Jahresüberschuss	848.069,25	118.243,41
Außerordentlicher Jahresüberschuss	<u>97.432,73</u>	<u>76.754,39</u>
Jahresüberschuss	945.501,98	194.997,80

Das Jahresergebnis 2023 wird gemäß § 24 Abs. 1 in Verbindung mit § 46 Abs. 3 GemHVO den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

3.3.9 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

EUR 15.367.846,82
(EUR 14.024.668,15)

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Rödermark zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Bezüglich der Zusammensetzung wird auf den beigefügten Spiegel (Anlage 6 zum Anhang) zur Entwicklung der Sonderposten verwiesen.

Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie die Abschreibung des bezuschussten Anlagegutes.

Zugänge Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 1.923.183,86

Bund:

Stadtumbau -Umgestaltung 1. Ring	500.000,00
Zukunft Stadtgrün -Grünstrukturen	400.000,00

Land:

Stadtumbau -Umgestaltung 1. Ring	500.000,00
Zukunft Stadtgrün -Grünstrukturen	400.000,00
Schattenspendende Bäume	45.812,03
E-Bikes Bedienstete	31.500,00
Sirene – Warninfrastruktur, Urberach	20.000,00
Sirene – Warninfrastruktur, Ober-Roden	20.000,00
Ultraschalldetektor	374,00

Kreis:

IT-Ausstattung, Schuldkindbetreuung	5.497,83
-------------------------------------	----------

Abgänge Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 4.078,55

Land:

Waldweg Langesteinweg	1.350,72
-----------------------	----------

Die Abgänge ergeben sich zum Großteil aufgrund der Verschrottung von bezuschussten Anlagegütern im Rahmen der Inventur. Ein weiterer Abgang resultiert aus einem Minderungsbescheid für den Zuschuss Waldweg; die Restbuchwerte wurden entsprechend ertragswirksam vereinnahmt.

Zugänge Zuweisungen vom privaten Bereich

EUR 55.890,25

Funk-Kommunikation	27.719,63
Funk-Kommunikation	27.719,62
Baumelbank	450,00
Zelt	1,00

Abgänge Zuweisungen vom privaten Bereich

EUR 5,00

Auch hier ergeben sich die Abgänge aufgrund der Verschrottung von bezuschussten Anlagegütern im Rahmen der Inventur; die Restbuchwerte wurden entsprechend ertragswirksam vereinnahmt.

3.3.10 Rückstellungen

EUR 22.084.434,04
(EUR 19.005.304,80)

Nach § 106 (4) HGO i.V.m. § 39 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen in angemessener Höhe zu bilden. Bezüglich der Zusammensetzung der Rückstellungen wird auf den beigefügten Spiegel (Anlage 5 zum Anhang) zur Entwicklung verwiesen.

3.3.10.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

EUR 15.940.797,00
(EUR 15.533.118,00)

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Pensionsrückstellungen	12.903.836,00	13.389.916,00

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Stadt Rödermark für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene ausgewiesen. Die Bewertung der Verpflichtung der Stadt erfolgte durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gem. § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG. Als Rechnungszinsfuß wurden 6 % p. a. unter Anwendung der Richtwerttafeln 2018 G von Prof. Heubeck zugrunde gelegt. Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz beträgt 1,82 %. Der nicht passivierte Unterschiedsbetrag beträgt 7.803.985 Euro.

Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Stadt Rödermark gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.

Rückstellung für Altersteilzeitregelungen	166.828,00	100.605,00
--	------------	------------

Auch hier wurde ein finanzmathematisches Gutachten erstellt. Die versicherungsmathematische Berechnung der Verpflichtungen berücksichtigt sowohl den finanzmathematischen Wert der laufenden Verpflichtungen unter Berücksichtigung der Richttafeln von Prof. Heubeck 2018 G mit einem Zinssatz von 5,5 % p. a. als auch den Barwert der zukünftigen Verpflichtungen aus der Altersteilzeit.

Rückstellung für Beihilfeverpflichtung	2.462.454,00	2.450.276,00
---	--------------	--------------

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfängern/innen (Beamtinnen/Beamten) wurden Rückstellungen gebildet. Es wurde ein versicherungsmathematisches Gutachten erstellt. Als

Rechnungszinsfuß wurden 5,5 % p. a. zugrunde gelegt.

3.3.10.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulden

EUR 2.438.915,00
(EUR 4.170,00)

In den Jahren, in denen die Steuerkraft im Vergleich zum Vorjahr gestiegen ist, ist es zur periodengerechten Darstellung der Kreis- und Schulumlage erforderlich, Rückstellungen zu bilden, da der Zahlbetrag der Umlagen nach dem Steueraufkommen der Vorjahre berechnet wird. Die Berechnung für den Jahresabschluss 2023 hat ergeben, dass die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 2.438.915,00 Euro zu erfolgen hat.

3.3.10.3 Sonstige Rückstellungen

EUR 3.704.722,04
(EUR 3.468.016,80)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	EUR	EUR
Überstunden	139.554,85	129.021,18
LAZ	69.608,52	108.002,19
Urlaub	827.010,08	905.769,26
Jubiläumsverpflichtungen	31.416,00	33.052,00
Unterlassene Instandhaltung	153.101,91	194.850,02
Sanierung Altlasten	1.338.583,44	1.298.865,39
Prozesskosten	101.500,00	101.500,00
Erstellung/Prüfung Jahresabschluss/Konzernbilanz	30.760,00	50.180,00
Baulandanspruch	554.182,00	554.182,00
<u>Sonstige:</u>		
Aufbewahrung Buchhaltungsunterlagen	34.300,00	34.300,00
Regionalbusverkehr Linie FU	60.000,00	125.000,00
Umlage Regionalverkehr	30.000,00	60.000,00
Abriss-/Entsorgungsverpflichtung	40.000,00	40.000,00
Kanalanschluss Grundstück Carl-Zeiss-Str. 23	20.000,00	20.000,00
Straßenbeleuchtung	<u>38.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
	3.468.016,80	3.704.722,04

Nähere Angaben können dem Rückstellungsspiegel (siehe Anlage 5 zum Anhang) entnommen werden.

3.3.11 Verbindlichkeiten

EUR 36.079.420,39
(EUR 37.706.970,45)

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten sind durch Offene-Posten-Listen sowie durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute nachgewiesen. Die Höhe der kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten können dem beigefügtem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3 zum Anhang) entnommen werden.

3.3.11.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

EUR 20.058.971,45
(EUR 19.317.924,34)

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Darlehen	17.446.043,08	18.293.702,92
Darlehen, Konjunkturprogramm	1.204.497,42	1.137.230,23
Darlehen, Kommunalinvestitionsprogramm	<u>667.383,84</u>	<u>628.038,30</u>
	19.317.924,34	20.058.971,45

3.3.11.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

EUR 196.996,02
(EUR 467.497,89)

Die Verbindlichkeiten resultieren im Wesentlichen aus dem Kostenausgleich für Kinderbetreuungskosten und Vereinszuschüssen.

3.3.11.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 1.706.645,55
(EUR 1.234.202,46)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen in 2023 eingegangene Rechnungen aus erbrachten Leistungen.

3.3.11.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 68.103,13
(EUR 36.741,98)

Die Verbindlichkeiten resultieren zum erheblichen Teil aus der noch offenen Umsatzsteuerabrechnung 2022 und 2023 sowie aus Lohnsteuerzahlungen.

3.3.11.5 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

EUR 2.841.365,89
(EUR 3.165.729,93)

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Kommunale Betriebe Rödermark	<u>3.165.729,93</u> 3.165.729,93	<u>2.841.365,89</u> 2.841.365,89

Die Position Kommunale Betriebe Rödermark beinhaltet im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus der Eröffnungsbilanz des ehemaligen Eigenbetriebes Entsorgung und Dienstleistung (2.285.074,30 Euro) sowie Betriebshofleistungen (191.255,53 Euro) und Spitzabrechnung Abfallgebühren (298.615,58 Euro).

3.3.11.6 Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 11.207.338,35
(EUR 13.484.873,85)

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Kautionen	13.340,00	19.315,00
Jagdrecht	14.291,60	13.900,35
Sperrkonto Nachlassregelung	41.990,31	42.025,65
Sperrkonto Erschließung	11.090,28	12.184,88
Sitzungsgelder	32.834,00	45.186,25
Zinsen	38.068,58	41.294,08
Personalleistungen	64.389,58	57.399,74
Eigenanteil Hessenkasse	11.498.220,00	10.749.065,00
Kreditorische Debitoren	70.566,65	15.713,61
Übrige	<u>1.700.082,85</u>	<u>211.253,79</u>
	13.484.873,85	11.207.338,35

3.3.12 Rechnungsabgrenzungsposten

EUR 4.400.285,53
(EUR 4.358.212,49)

	<u>31.12.22</u> EUR	<u>31.12.23</u> EUR
Nutzungsrechte Friedhöfe	3.952.097,77	4.118.370,04
Einnahmen aus Kartenverkauf	172.592,17	96.959,17
Sonstige Nutzungsgebühren	<u>233.522,55</u>	<u>184.956,32</u>
	4.358.212,49	4.400.285,53

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen auszuweisen, die vor dem 01. Januar 2024 geleistet wurden und Erträge für einen späteren Zeitraum darstellen.

Die abgegrenzten Friedhofsgebühren sind Entgelte für Nutzungsrechte, die im Falle einer Bestattung im Voraus zu entrichten sind. Die Dauer der Nutzungsrechte beträgt für Urnengräber 20 Jahre und für Erdgräber 30 Jahre. Die Nutzungsgebühren für die Gräber werden in einer Anlagenbuchhaltung erfasst und über ihre Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

3.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Im Anschluss werden die *wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen* erläutert. Detaillierte Angaben zu wesentlichen Plan/Ist-Abweichungen erfolgen im Rechenschaftsbericht.

- **Ordentliche Erträge**

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ERGEBNIS 2023
10	Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.626,85	344.472,10
20	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.709.788,64	2.843.800,08
30	Kostenerstattungen und Umlagen	2.793.857,89	3.480.325,64
40	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
50	Steuern und ähnliche Abgaben	46.766.378,59	49.429.818,71
60	Erträge aus Transferleistungen	1.302.559,21	1.342.332,00
70	Zuwendungen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	14.666.712,82	20.288.583,49
80	Aufgelöste Investitionszuwendungen	698.589,81	631.811,89
90	Sonstige ordentliche Erträge	1.751.099,62	988.648,97
100	Summe ordentliche Erträge	70.913.613,43	79.349.792,88

10 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge wurden im Wesentlichen aus Holzverkäufen in Höhe von 95 T€, aus Vermietung und Verpachtung in Höhe von 64 T€ sowie aus Veranstaltungen und Kartenverkäufen von insgesamt in Höhe von 184 T€ erzielt.

20 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen Kinderbetreuungsgebühren in Höhe von 1.586 T€, Verwaltungsgebühren und Bußgelder in Höhe von 550 T€ und Benutzungsgebühren in Höhe von 691 T€.

30 Kostenerstattungen und Umlagen

Die Kostenerstattungen ergeben sich aus Landes- und Kreiszuweisungen in Höhe von 2.678 T€, Erstattungen des Eigenbetriebes für Personal- und Sachaufwendungen in Höhe von 568 T€ und sonstigen Kostenerstattungen in Höhe von 234 T€.

50 Steuern und ähnliche Abgaben

Die wesentlichen Steuereinnahmen sind der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 20.966 T€, Grundsteuer B in Höhe von 7.688 T€ und Gewerbesteuer in Höhe von 18.884 T€.

60 Erträge aus Transferleistungen

Diese Position beinhaltet den Familienleistungsausgleich in Höhe von 1.342 T€.

70 Zuwendungen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen

Diese Position beinhaltet Zuweisungen des Landes. Wesentliche Positionen sind die Schlüsselzuweisung in Höhe von 16.228 T€, die Zuweisungen für Kinderbetreuung in Höhe von 3.555 T€ sowie Zinsdiensthilfen des Landes im Rahmen der Schutzschirmvereinbarung in Höhe von 155 T€.

80 Aufgelöste Investitionszuwendungen

In diesem Bereich sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten verbucht. Diese setzen sich wie folgt zusammen: Erschließungsbeiträge 225 T€, Bundes- und Landeszuwendungen 371 T€ und sonstige Zuwendungen 36 T€.

90 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus den Konzessionsabgaben in Höhe von 812 T€ sowie den allgemeinen Kostenerstattungen wie z. B. Erstattungen

der Vereine und Schulen für Hausmeisteraufwendungen von 107 T€.

- **Ordentliche Aufwendungen**

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ERGEBNIS 2023
110	Personalaufwendungen	19.496.304,70	20.606.563,41
120	Versorgungsaufwendungen	1.947.936,51	1.591.334,29
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.148.852,69	15.986.781,12
140	Abschreibungen	2.333.469,66	2.484.984,35
150	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	4.818.137,27	5.600.842,99
160	Steueraufwendungen einschl. gesetzliche Umlagen	26.977.097,19	32.456.840,36
180	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.112,76	5.006,41
190	Summe der ordentlichen Aufwendungen	69.728.910,78	78.732.352,93

110 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Gehälter, Aushilfslöhne und die Beamtenbesoldung in Höhe von 19.143 T€, die Zusatzversorgung in Höhe von 1.152 T€, die Beihilfen in Höhe von 61 T€ sowie sonstige Personalaufwendungen in Höhe von 129 T€.

120 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten Beihilfen für Versorgungsempfänger in Höhe von 147 T€ sowie Beiträge an die Versorgungskassen in Höhe von 1.036 T€. Im Bereich der Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen erfolgte eine Zuführung in Höhe von 408 T€.

130 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen betreffen insbesondere:

Beschreibung	ERGEBNIS 2022	ERGEBNIS 2023
Wasser, Abwasser, Energie	697.357,63	773.394,97
Berufsbekleidung, Reinigungsmaterial	24.161,18	31.464,49
Geräte, Ausstattung und EDV	119.206,58	199.018,67
Aufwendungen für Lebensmittel und Spielmaterial	318.275,27	355.395,98
Materialaufwand	62.513,89	66.120,68
DV-Benutzerentgelte	191.436,22	167.254,40
Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeiten	185.959,68	859.187,66
Aufwendungen für Veranstaltungen	366.214,30	588.586,47
Aufwendungen für bezogene Leistungen	122.207,60	175.348,78
Miete und Nebenkosten Gebäude	6.067.001,48	7.331.090,70

Instandhaltung und Wartung	2.220.603,89	1.474.936,35
Kostenerstattungen an verb. Unternehmen	2.026.755,90	2.207.688,54
Leasing	21.190,16	22.757,70
Gebühren	106.615,66	107.882,75
Rechts- und Beratungskosten	476.819,75	395.088,02
Aufwandsentschädigungen Mandatsträger	151.008,75	151.429,20
Erstattungen an Bund, Land und Kreis	172.313,78	160.363,24
Büromaterial, Zeitschriften und Porto	130.319,20	144.635,78
Reisekosten	15.491,25	16.052,21
Aufwendungen für amtliche Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit und Marketing	146.009,79	180.966,50
Versicherungen und Mitgliedsbeiträge	353.883,93	387.622,13
Sonstiges	173.507,35	190.495,90
Gesamt	14.148.852,69	15.986.781,12

140 Abschreibungen

Die Position beinhaltet folgende Aufwandskonten:

Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	476.849,55 €
Abschreibung auf Sachanlagen	1.796.507,09 €
Verschrottung Sachanlagen	22.810,58 €
Abschreibung auf Forderungen	29.450,37 €
Einzelwertberichtigungen	<u>159.366,76 €</u>
	2.484.984,35 €

150 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Die Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die geleisteten Zuschüsse und Zuwendungen im Bereich soziale und kirchliche Institutionen in Höhe von 4.324 T€, private Vereine und Verbände von 412 T€, ortsfremde Kinderbetreuung von 106 T€ sowie einen Betriebskostenzuschuss Schwimmbad von 300 T€.

160 Steueraufwendungen einschl. gesetzliche Umlagen

Die Kostenerstattungen betreffen im Wesentlichen die Kreisumlage von 17.697 T€, die Schulumlage von 9.353 T€, die Heimatumlage von 1.073 T€ sowie die Gewerbesteuerumlage von 1.727 T€.

180 Sonstige ordentliche Aufwendungen

In diesem Bereich sind Aufwendungen für betriebliche Steuern in Höhe von 5 T€ verbucht.

- **Finanzergebnis**

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ERGEBNIS 2023
210	Finanzerträge	-302.454,71	-184.984,83
220	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	639.088,11	684.181,37

210 Finanzerträge

Die Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus Säumniszuschlägen in Höhe von 11 T€ sowie Zinseinnahmen in Höhe von 102 T€.

220 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen betreffen im Wesentlichen Zinsen für laufende Kredite.

250 u. 260 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die wesentlichen Positionen sind:

Konto	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022	ERGEBNIS 2023
591201	Erträge aus den Abgängen im Anlagevermögen	-5.049,88	-2.689,37
591001	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken	-9.496,00	0,00
598900	periodenfremde Erträge	-40.168,69	-2.027,12
599095	Erträge aus der Auflösung Wertberichtigung	-108.117,48	-119.085,50
599096	AO-Erträge aus Forderungen	-20.845,55	-8.137,29
794200	Verluste aus Finanzanlagen	43.989,40	0,00
797001	periodenfremde Aufwendungen	67.329,91	107.645,88

280 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist positiv und beträgt 194.997,80 €.

3.5 Sonstige Angaben

3.5.1 Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Rödermark ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Kreis Offenbach, bestehend aus den Stadtteilen Ober-Roden, Urberach, Waldacker, Messenhausen und Bulau.

Die Stadt Rödermark hat 30.075 Einwohner (inkl. Zweitwohnsitze) und die Fläche beträgt rd. 3.000 Hektar.

Gemäß § 6 Abs. 1 i. V. m. § 92 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Rödermark am 22. März 2005 die Hauptsatzung der Stadt beschlossen. Diese Hauptsatzung trat mit der Feststellung der Umstellung des Haushaltswesens am 1. April 2005 in Kraft und die bisherige Hauptsatzung trat außer Kraft.

3.5.2 Organe

Die Stadt Rödermark hat folgende Organe:

- Stadtverordnetenversammlung
- Magistrat

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt und hat 39 Mitglieder.

Diese verteilen sich wie folgt:

CDU-Fraktion	13 Sitze	13 Sitze zum 31.12.2023
Andere Liste/Die Grünen	13 Sitze	13 Sitze zum 31.12.2023
SPD-Fraktion	5 Sitze	5 Sitze zum 31.12.2023
FWR	4 Sitze	4 Sitze zum 31.12.2023
FDP	3 Sitze	3 Sitze zum 31.12.2023
AfD	1 Sitz	1 Sitz zum 31.12.2023

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten zum 31. Dezember 2023 die folgenden Personen an:

CDU		
1	Ayahs, Leon	
2	Bender, Jenny	
3	Brehm, Florian	
4	Brehm, Martina	
5	Catta, Jutta	
6	Gensert, Michael	Fraktionsvorsitzender
7	Gotta, Marcel	
8	Grünberg, Jan	
9	Rosenblatt, Thomas	
10	Schrod, Isabelle	
11	Spieß, Michael	
12	Sulzmann, Sven	Stadtverordnetenvorsteher
13	Wehner, Adrienne	

Andere Liste / Die Grünen		
1	Beldermann, Brigitte	
2	Butz, Reimund	
3	Daum, Nina	
4	Gerl, Stefan	Fraktionsvorsitzender
5	Hitzel, Felix	
6	Jäger, Sandra	
7	Kümmel, Katja	
8	Lotz, Christiane	
9	Malik, Mahfooz	
10	Paulson, Erna	
11	Schickel, Gerhard	
12	Tüncher, Jana	
13	von Soosten-Höllings, Aaron	

SPD		
1	Hagenlocher, Lars	
2	Karademir, Hidir	
3	Karademir-Altun, Gülbahar	
4	Pfaff, Lennart	
5	Rüger, Anke	Fraktionsvorsitzende

Freie Wähler Rödermark		
1	Beicken, Björn	Fraktionsvorsitzender
2	Schefter, Stefan	
3	Schrod, Dietmar	
4	Schröder, Peter	

FDP		
1	Donners, Sebastian	
2	Kruger, Tobias	Fraktionsvorsitzender
3	Dr. Werner, Rüdiger	

AfD		
1	Roos, Jochen	

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrates.

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Ausschuss für Familie, Soziales, Integration und Kultur (FSIK)
- Ausschuss für Bau, Umwelt, Stadtentwicklung und Energie (BUSE)
- Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsförderungsausschuss (HFW)

Der Magistrat besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und der hauptamtlichen Ersten Stadträtin sowie neun ehrenamtlichen Stadträtinnen und Stadträten. Er setzt sich zum 31. Dezember 2023 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

1	Rotter, Jörg	Bürgermeister
2	Schülner, Andrea	Erste Stadträtin
3	Gensert, Hans	Stadtrat
4	Gierszewski, Anna-Monika	Stadträtin
5	Heidelbach, Elke	Stadträtin
6	Popp, Werner	Stadtrat
7	Rädlein, Manfred	Stadtrat
8	Reusch, Mona	Stadträtin
9	Schneider, Herbert	Stadtrat
10	Uhe-Wilhelm, Michael	Stadtrat
11	von der Lüche, Karin	Stadträtin

3.5.3 Bezüge der Organe und Anzahl Mitarbeiter

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtlichen Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen. Insgesamt wurden folgende Fraktionsmittel ausgezahlt:

	<u>EUR</u>
Sitzungsgelder	151.309,75
Zuschüsse an die Fraktionen	<u>6.000,00</u>
	157.309,75

Der durchschnittliche Bestand an Mitarbeitern der Verwaltung beläuft sich in 2023 auf:

Beamte	17
Angestellte/Arbeiter	363
Auszubildende/Praktikanten	<u>22</u>
Gesamt	402

3.5.4 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Rödermark ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Dieser Grundsatz wird durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Kommune nach § 4 KStG (Körperschaftsteuergesetz) unbeschränkt steuerpflichtig.

Zum Zeitpunkt 31. Dezember 2023 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Mehrzweckhallen
- Parkeinrichtungen für Fahrzeuge

Nach § 1 i. V. m. § 2 b UStG (Umsatzsteuergesetz) sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Stadt Rödermark zur Abgabe von vierteljährlichen Umsatzsteuervoranmeldungen verpflichtet.

3.5.5 Haftungsverhältnisse

Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Stadt Rödermark) dar. Ein bilanzieller Ansatz ist aber nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

Sparkassenzweckverband Dieburg

Rödermark ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Dieburg. Der Landkreis Darmstadt-Dieburg sowie 15 kreisangehörige Städte und Gemeinden, überwiegend aus dem Landkreis Darmstadt-Dieburg sowie den Städten Rodgau und Rödermark aus dem Landkreis Offenbach, bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 1 Abs. 1 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Dieburg).

Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Dieburg. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden. Für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes haften untereinander der Landkreis Darmstadt mit 51 %, im Übrigen die weiteren Mitglieder untereinander im Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen.

Berufsakademie Rhein-Main GmbH

Für die unbefristete staatliche Anerkennung der Berufsakademie wurde zur Auflage gemacht, dass der Bestand der Akademie für die Dauer der Ausbildung der jeweiligen Studierenden finanziell abgesichert sein muss. Die Stadt Rödermark gewährt seit 2007 der Berufsakademie Rhein-Main GmbH zur Erlangung der Anerkennung eine „Patronatserklärung mit Rangrücktritt“. Der Sicherungsbetrag ist auf 1.487.500 € begrenzt.

Die Stadt Rödermark übernimmt seit 2011 zur Sicherstellung der Investitionsmaßnahme „Aufbau des Schulungsgebäudes“ eine Ausfallbürgschaft der Berufsakademie in Höhe von 2.000.000 € befristet bis zum 31.01.2041.

MTV Urberach

Die Stadt Rödermark übernimmt seit 2012 zur Sicherstellung der Investitionsmaßnahme „Kauf einer Photovoltaikanlage“ eine Ausfallbürgschaft des MTV Urberach in Höhe von 300.000 € befristet bis zum 30.06.2032.

3.5.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Übertragung der Einnahme- und Ausgabeermächtigungen aus 2023

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Rechnungsjahr 2023 wurden die noch nicht ausgeschöpften Ermächtigungen bei

- Ansätzen mit "Ansparmodell" (EDV-Anschaffungen, Software, Büroausstattung)
- Ansätzen mit verbindlicher Beauftragung oder Lieferung/Leistung bis 31.12.2023
- Baumaßnahmen mit Fertigstellung über das Rechnungsjahr 2023 hinaus und
- nicht erfolgten bzw. bewilligten Zuweisungen

ermittelt und sollen in das Rechnungsjahr 2024 übertragen werden.

Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 06.05.2024 der Übertragung der nachfolgend aufgeführten Einnahme- und Ausgabeermächtigungen zugestimmt.

ERGEBNISHAUSHALT - AUSZAHLUNGEN

	Beschreibung	Übertragung
Fachbereich 4 - Kinder, Jugend und Senioren		
4.3	Stiftung Rödermark; Zinserträge/Spenden	9.454,09
		9.454,09

FINANZHAUSHALT - EINZAHLUNGEN

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021
Sonderbudget 12 - Stabstelle Wirtschaftsförderung					
SB12-1-21E	Zuschüsse bewegl. Anlageverm. Wirtschaftsförder.	9.724,73	0,00	9.724,73	0,00
Sonderbudget 14 - Allgemeine Finanzmittel					
SB14-007E	Kreditaufnahme vom Kreditmarkt	7.465.244,00	4.565.244,00	2.900.000,00	0,00
Zu übertragende Einnahmeermächtigungen nach 2024:		7.474.968,73	4.565.244,00	2.909.724,73	0,00

FINANZHAUSHALT - AUSZAHLUNGEN

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021
Fachbereich 1 – Zentrale Dienste					
1-1-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Organisation	3.280,81	1.800,00	1.480,81	0,00
1-1-01K	EDV-Anschaffungen Organisation	10.796,34	5.330,00	5.310,00	156,34
1-1-02K	Büroausstattung FB 1	4.999,63	4.999,63	0,00	0,00
1-1-031K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Personalwesen	5.912,32	5.912,32	0,00	0,00
1-1-03K	EDV-Anschaffungen Personalwesen	13.199,72	9.260,00	3.705,00	234,72
1-1-04K	Ausstattung für Arbeitssicherheit/Betriebsmedizin	2.987,27	1.500,00	1.487,27	0,00
1-1-05K	EDV-Anschaffungen Frauenbeauftragte	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00
1-1-06K	EDV-Anschaffungen Personalrat	4.348,02	325,00	287,50	3.735,52
1-2-01K	EDV-Anschaffungen Recht	1.484,38	680,00	660,00	144,38
1-2-03K	EDV-Anschaffungen Ortsgericht	275,00	0,00	0,00	275,00
1-2-04K	EDV-Anschaffungen Schiedsstellen	3.536,35	680,00	660,00	2.196,35
1-2-05K	EDV-Anschaffungen Archiv	1.249,81	325,00	287,50	637,31

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021
1-2-06K	EDV-Anschaffungen Zentrale Dienste	3.892,40	665,00	287,50	2.939,90
1-2-07K	Anschaffung von E-Bikes	26.290,00	0,00	26.290,00	0,00
1-3-01K	EDV-Anschaffungen Gremien-Büro	253,98	253,98	0,00	0,00
1-3-02K	EDV-Anschaffungen Stavo	3.868,13	320,00	360,00	3.188,13
1-4-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen TUI	51.650,61	34.767,00	16.883,61	0,00
1-4-01K	EDV-Anschaffungen TUI	421.021,84	127.950,00	242.767,50	50.304,34
1-4-02K	EDV-Anschaffungen Kommunikationsdienste	31,45	31,45	0,00	0,00
Fachbereich 2 - Finanzen					
2-1-01K	EDV-Anschaffungen Finanzen/Controlling	2.720,00	2.720,00	0,00	0,00
2-1-02K	Büroausstattung FB 2	1.057,63	1.057,63	0,00	0,00
2-2-011K	Lizenzen/Softwareanschaff. Finanzbuchhaltung	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
2-2-01K	EDV-Anschaffungen Finanzbuchhaltung	2.429,18	2.365,00	64,18	0,00
2-3-01K	EDV-Anschaffungen Steuern	1.212,19	1.020,00	192,19	0,00
Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung					
3-1-04K	Ausstattung für Dienst- und Schutzkleidung	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
3-1-06K	Erwerb bundeseinheitlicher Digitalfunk	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00
3-1-07K	Investitionen für Krisen- und Mangellagen	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
3-2-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Verkehr	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
3-2-01K	EDV-Anschaffungen Verkehr	15.709,01	3.650,00	4.685,00	7.374,01
3-2-021K	Kostenbeteiligung Lichtsignalanlage	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
3-2-05K	Anlage zur Geschwindigkeitsüberwachung	151.000,00	151.000,00	0,00	0,00
3-2-08K	Anschaffungen von Fahrzeugen	5.206,11	0,00	5.206,11	0,00
3-2-90K	Einführung Hopper	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
3-3-01K	EDV-Anschaffungen Standesamt	6.079,44	1.330,00	1.150,00	3.599,44
3-3-11K	Erweiterung, Um- u. Ausbau Friedhof Ober-Roden	119.467,21	118.500,00	967,21	0,00
3-3-21K	Erweiterung, Um- u. Ausbau Friedhof Urberach	43.836,63	41.500,00	2.336,63	0,00
3-4-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Bürgerbüro	1.985,48	0,00	1.985,48	0,00
3-4-01K	EDV-Anschaffungen Bürgerbüro	28.591,31	19.149,00	8.408,33	1.033,98
Fachbereich 4 - Soziales					
4-1-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Kinder	26.297,03	5.000,00	13.000,00	8.297,03
4-1-01K	EDV-Anschaffungen Kinder	11.005,95	2.660,00	2.470,00	5.875,95

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021
4-1-02K	Büroausstattung FB 4	2.090,77	2.090,77	0,00	0,00
4-2-01K	EDV-Anschaffungen Jugendpflege	7.194,96	3.980,00	3.214,96	0,00
4-2-10K	Bewegl. Anlagevermögen JUZ ORo	49.500,00	49.500,00	0,00	0,00
4-2-11K	EDV Anschaffung JUZ ORo	1.226,13	340,00	330,00	556,13
4-3-01K	EDV-Anschaffungen Soziale Stadt	2.024,18	2.024,18	0,00	0,00
4-3-02K	Ausstattung Notunterkünfte	2.500,00	1.500,00	1.000,00	0,00
4-3-04K	EDV-Anschaffungen Drogenberatung	200,00	0,00	0,00	200,00
4-3-061K	EDV-Anschaffungen SchillerHaus	2.630,67	2.305,00	325,67	0,00
4-3-080K	Bewegliches Anlagevermögen Bürgertreff	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
4-1-09K	Maßnahmen zur Kita Betreuung	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00
4-4-01K	Inv.-Kostenzuschuss Kinderbetreuungseinrichtung	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
4-4-02K	Investitionszuschüsse Grundschulen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
4-1-11K	EDV-Anschaffungen Kita I Am Motzenbruch	3.252,73	1.705,00	1.547,73	0,00
4-1-16K	EDV-Anschaffungen Kita Waldkoblde	2.277,86	0,00	2.277,86	0,00
4-1-21K	EDV-Anschaffungen Kita II Unter d. Regenbogen	4.191,30	1.410,00	2.781,30	0,00
4-1-361K	Lizenzen/Softwareanschaff. Kita Waldmeister	303,38	0,00	0,00	303,38
4-1-36K	EDV-Anschaffungen Kita Waldmeister	1.459,05	375,00	337,50	746,55
4-1-61K	EDV-Anschaffungen Kita VI Zwickauer Straße	357,13	357,13	0,00	0,00
4-1-71K	EDV-Anschaffungen Kita VII Liebigstraße	1.176,09	1.176,09	0,00	0,00
4-1-81K	EDV-Anschaffungen Kita VIII Potsdamer Straße	282,46	282,46	0,00	0,00
4-1-991K	EDV-Anschaffungen Kita IX Pestalozzistraße	1.076,30	1.076,30	0,00	0,00
4-1-9941K	Lizenzen/Software Kita Sonnenschein	4.200,24	1.800,00	1.800,00	600,24
4-1-05K	Neuausstattungen Gruppenräume Kitas	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
4-1-20K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Unter d. Regenbogen	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
4-1-30K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Amselstraße	782,00	782,00	0,00	0,00
4-1-40K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Villa Kunterbunt	7.500,00	4.000,00	3.500,00	0,00
4-1-80K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Potsdamer Straße	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021
4-1-12K	Außengelände Kita An der Rodgau	11.700,00	10.000,00	1.700,00	0,00
4-1-22K	Außengelände Kita Unter d. Regenbogen	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
4-1-62K	Außengelände Kita Zwickauer Straße	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
4-1-72K	Außengelände Kita VII Liebigstraße	19.577,00	10.000,00	2.000,00	7.577,00
4-1-9943K	Außengelände Kita Sonnenschein	3.211,00	3.211,00	0,00	0,00
Fachbereich 5 - Kultur, Heimat und Europa					
5-1-01K	EDV-Anschaffungen Kultur	13.566,48	2.645,00	2.385,00	8.536,48
5-1-02K	Büroausstattung Kultur	4.071,79	500,00	500,00	3.071,79
5-2-011K	Lizenzen/Softwareanschaff. Vereinsförderung	7.326,42	0,00	0,00	7.326,42
5-2-01K	EDV-Anschaffungen Vereinsförderung	4.526,38	650,00	862,50	3.013,88
5-2-02K	Büroausstattung Vereine, Ehrenamt	7.548,47	700,00	700,00	6.148,47
5-2-04K	EDV-Anschaffungen Ehrenamt	3.645,94	975,00	862,50	1.808,44
5-2-10K	Zuweisungen/Zuschüsse für Investitionen Vereine	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
5-2-21K	EDV-Anschaffungen Stadtbücherei ORo	8.667,78	1.995,00	1.852,50	4.820,28
5-2-71K	EDV-Anschaffungen Töpfermuseum	612,50	325,00	287,50	0,00
Fachbereich 6 - Bauverwaltung					
6-1-011K	Lizenzen/Softwareanschaff. Bauverw./Stadtpl.	868,01	868,01	0,00	0,00
6-2-01K	EDV-Anschaffungen Liegenschaften	1.115,18	990,00	125,18	0,00
6-3-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Tiefbau	6.616,57	0,00	6.616,57	0,00
6-3-01K	EDV-Anschaffungen Tiefbau	351,28	351,28	0,00	0,00
6-4-01K	EDV-Anschaffungen Landschaftspflege/Umwelt	2.263,72	975,00	862,50	426,22
6-SH-M02K*	Stadtumbaumanagement	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
6-SH-M07K	Anreizprogramm	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
6-SH-M16K	Umgestaltung 1. Ring	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
6-SH-M21K	Gestaltungsrichtlinie historischer Ortskern	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
6-SH-M22AK	Parkplatz Glockengasse	150.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00
6-SH-M22K	Parkplätze (Pfarrgasse, Heitkämpfer Straße)	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
6-SH-M26K	Kirchumfeld - bauliche Umsetzung	200.000,00	170.500,00	29.500,00	0,00
6-SH-M31K	Freiflächen Ortskern	650.000,00	550.000,00	100.000,00	0,00
6-SH-M32K	Kreuzung BÜ Dieburger Straße	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021
6-SH-M34K	Grünzug Rathausplatz	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
6-ZS-M09BK	Park am Entenweiher	235.078,96	200.000,00	35.078,96	0,00
6-ZS-M13AK	Grunderwerb Kinder- und Jugendfarm	128.000,00	72.625,00	55.375,00	0,00
6-ZS-M17K	Initiative Wertvoller Garten	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
6-ZS-M21K	Grünstrukturen, Verbindungswege	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
6-3-05K	Straßenbau Allgemein Ober-Roden	20.782,08	20.782,08	0,00	0,00
6-3-510K	Mainstraße	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
6-3-511K	Bonhoefferstraße	300.000,00	0,00	268.000,00	32.000,00
6-3-512K	Durchgangswege Johann-Strauß-Straße	160.000,00	142.217,92	0,00	17.782,08
6-3-06K	Straßenbau - Allgemein Urberach	56.862,77	56.862,77	0,00	0,00
6-3-610K	Rodastraße	480.000,00	68.137,23	410.000,00	1.862,77
6-3-710K	BW 002 Brücke am Zilligarten	827.887,78	684.000,00	143.887,78	0,00
6-3-712K	BW 014 Kanalisierung Rodau Rathausvorplatz	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
6-3-30K	Straßenbeleuchtung	19.397,84	11.000,00	8.397,84	0,00
6-3-910K	Weg Germania Richtung Waldacker	223.925,12	140.000,00	83.925,12	0,00
6-3-390	Straßenmobiliar	2.520,02	2.520,02	0,00	0,00
6-3-47K	Kostenbeteilig. Wiederherst. Gehwege Breitband	692.450,41	692.450,41	0,00	0,00
6-3-49K	Programm 100 wilde Bäche	228.000,00	228.000,00	0,00	0,00
6-4-022K	Erricht., Um- u. Ausbau Jugendpl./Freizeitanlagen	131.791,29	93.000,00	25.957,31	12.833,98
6-4-02K	Errichtung, Um- und Ausbau Spiel-/Bolzplätze	130.157,69	86.000,00	44.157,69	0,00
6-4-031K	Grundhafte Erneuerung von Baumstandorten	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00
6-4-05K	Naturschutzrechtliche Ausgleichsmaßnahmen	43.863,65	20.000,00	20.000,00	3.863,65
6-4-07K	Investitionen in nachhaltige Mobilität	26.000,00	11.000,00	10.000,00	5.000,00
6-4-09K	Förd. umweltfr. Maßnahmen an Gebäuden/Grundst.	25.561,81	25.561,81	0,00	0,00
6-4-40K	Maßnahmen Waldwege	30.412,61	21.420,00	6.545,00	2.447,61
6-4-42K	Infrastruktur Stadtwald	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Sonderbudget 8 - Stabstelle Brandschutz					
SB08-10K	EDV-Anschaffungen Feuerwehr Ober-Roden	70.760,11	4.590,00	66.170,11	0,00
SB08-23K	EDV-Anschaffungen Feuerwehr Urberach	9.546,08	2.805,00	6.741,08	0,00
SB08-11K	Bewegl. Anlagevermögen Feuerwehr O-Ro	21.710,27	21.710,27	0,00	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021
SB08-20K	Bewegl. Anlagevermögen Feuerwehr Urberach	4.555,42	4.555,42	0,00	0,00
SB08-112K	Erwerb bundeseinheitlicher Digitalfunk FW O-Ro	6.700,00	0,00	0,00	6.700,00
SB08-115K	Neuanschaffung Schlauchpflegeanlage	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
SB08-12K	Anschaffung v. Fahrzeugen Feuerwehr O-Ro	13.713,18	13.713,18	0,00	0,00
SB08-16K	Ausst. im Rahmen d. Umbaumaßnahmen FW O-Ro	81.057,28	81.057,28	0,00	0,00
SB08-17K	Neuorganisation Sirenen - Ober-Roden	25.904,21	0,00	25.904,21	0,00
SB08-212K	Erwerb bundeseinheitlicher Digitalfunk FW Urb.	6.266,00	0,00	0,00	6.266,00
SB08-264	Neuorganisation Sirenen - Urberach	33.992,58	0,00	33.992,58	0,00
Sonderbudget 9 - Vielfalt und Teilhabe					
SB09-03K	Büroausstattung SB 9	1.484,08	400,00	1.084,08	0,00
SB09-04K	EDV-Anschaffungen Integration	147,18	0,00	0,00	147,18
SB09-06K	EDV-Anschaffungen Externe Frauenbeauftragte	539,00	68,00	66,00	405,00
Sonderbudget 12 - Wirtschaftsförderung					
SB12-1-10K	EDV-Anschaff. Stabstelle Wirtschaftsförderung	4.504,59	1.520,00	467,50	2.517,09
Sonderbudget 14 - Allgemeine Finanzmittel					
SB14-03K	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.010.605,03	1.010.605,03	0,00	0,00

Zu übertragende Ausgabeermächtigungen nach 2024:

8.739.896,04	6.087.941,65	2.423.251,35	228.703,04
GESAMT	Davon aus 2023	Davon aus 2022	Davon aus 2021

* Die in der Liste farblich gekennzeichneten Investitionen zeigen Einzelmaßnahmen. In Vorjahren wurden diese unter den folgenden Investitionen zusammengefasst:

- Städtebauprogramm "Wachstum und nachhaltige Erneuerung" , Gesamtmaßnahme Ortskern Ober-Roden
- Städtebauprogramm "Wachstum und nachhaltige Erneuerung" , Gesamtmaßnahme Urberach-Nord
- Straßenbau Allgemein Ober-Roden
- Straßenbau Allgemein Urberach
- Brückenneubau
- Ausbau von Feld- und Wirtschaftswegen

Der Haushaltsplan 2023 enthält eine Kreditermächtigung in Höhe von

Haushaltsansatz 2023	5.249.244,00 EUR
<u>Haushaltsreste</u>	<u>4.675.692,98 EUR</u>
<u>GESAMT</u>	<u>9.924.936,98 EUR</u>

Es bestehen zum 31. Dezember 2023 Leasingverträge für fünf Dienstfahrzeuge, aus denen sich Leasingkosten von rd. 18.900 EUR pro Jahr ergeben.

3.6 Anlagen zum Anhang

3.6.1 Anlagenspiegel

3.6.2 Forderungsspiegel

3.6.3 Verbindlichkeitspiegel

3.6.4 Eigenkapitalsspiegel

3.6.5 Rückstellungsspiegel

3.6.6 Sonderpostenspiegel

3.6.7 Beteiligungsübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Nettwerter	
	Stand 01.01.2023	Zugänge	Umbuchung	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände										
Software/Lizenzrechte	95.201.780	130.901.835	23.291.59	0,00	1.106.211.22	725.249.41	142.368.05	0,00	867.617.46	226.768.39
geleistete Investitionszuschüsse	7.445.796,88	53.232.44	0,00	0,00	7.469.029,32	3.068.257,85	328.087,71	0,00	4.102.183,76	4.377.039,03
	8.397.814,68	184.134,27	23.291,59	0,00	8.605.240,54	3.794.007,26	470.455,76	0,00	4.264.463,02	4.340.777,52
Sachanlagen										
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	20.266.063,86	255.688,91	0,00	0,00	20.521.752,77	0,00	0,00	0,00	20.521.752,77	20.266.063,86
unbebaute Grundstücke	536.712,20	0,00	0,00	0,00	413.057,71	0,00	0,00	0,00	413.057,71	536.712,20
bebaute Grundstücke	20.802.776,06	255.688,91	0,00	0,00	20.934.810,48	0,00	0,00	0,00	20.934.810,48	20.802.776,06
Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen										
Kindergarten, Jugendeinrichtungen	1.819.345,60	85.233,40	1.012,25	0,00	1.905.591,25	994.048,95	142.525,58	0,00	1.136.574,53	769.016,72
Bürgerhäuser, Büchereien	7.117,21	0,00	0,00	0,00	7.117,21	5.847,04	136,38	0,00	5.983,42	1.133,79
sonstige Gebäude	85.078,00	21.866,25	0,00	85.078,00	21.866,25	23.826,57	23.826,57	0,00	4.191,03	17.675,22
Gemeindestrassen	30.782.920,37	69.698,48	0,00	0,00	30.852.618,85	20.647.241,20	616.168,46	0,00	21.265.409,66	9.589.209,17
Wege, Plätze	4.355.595,85	10.586,75	255.353,65	0,00	4.621.536,25	1.564.083,32	186.514,30	0,00	1.554.597,62	3.066.938,63
sonstige Infrastruktur	11.393.265,33	1.105,75	0,00	0,00	11.394.371,08	10.690.282,41	83.845,09	0,00	10.774.127,50	620.243,58
Kulturgüter	164.049,03	0,00	21.690,26	0,00	185.739,29	71.982,82	12.206,49	0,00	84.189,31	101.549,98
öffentliche Grünflächen	236.497,71	0,00	74.129,68	0,00	310.627,39	78.444,26	11.103,93	0,00	221.079,20	158.053,45
Friedhöfe	1.795.738,15	0,00	207.771,49	0,00	2.003.509,64	843.669,40	49.054,34	0,00	893.023,74	1.110.485,90
Hochwasserschutzbauten	445.197,41	0,00	0,00	0,00	445.197,41	131.263,38	14.773,26	0,00	146.499,64	296.697,77
Wald	10.367.322,41	0,00	0,00	0,00	10.367.322,41	0,00	0,00	0,00	10.367.322,41	10.367.322,41
	64.450.127,07	188.490,63	559.957,33	85.078,00	64.113.497,03	34.855.447,62	1.120.523,59	23.826,57	35.952.144,64	26.161.352,39
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung										
Maschinen, Arbeitsschreiberei, Umwelt	19.720,19	0,00	0,00	4.728,27	14.991,92	3.779,72	1.946,85	1.353,92	4.372,64	15.940,47
Medienbestand der Büchereien	92.858,45	0,00	0,00	0,00	92.858,45	63.156,00	0,00	0,00	63.156,00	29.702,45
sonst. Anlagen, Maschinen, Geräte	217.419,75	8.897,63	0,00	0,00	226.317,38	89.746,78	23.702,55	0,00	113.449,13	112.868,25
Werkstatteinrichtungen	231.557,83	9.041,53	0,00	25.844,93	214.754,43	216.434,60	2.335,19	25.838,91	192.930,88	21.823,55
Werkzeuge, Prüf- und Messmittel	11.357,46	569,99	0,00	2.277,11	109.170,34	82.119,34	5.427,72	1.826,59	85.720,47	23.449,87
Lager, Transporteinrichtungen	48.989,58	999,92	17.053,21	0,00	67.042,71	37.869,84	2.198,35	0,00	35.068,19	31.974,52
Fuhrpark	2.980.266,29	38.398,17	103.516,13	0,00	4.035.980,59	1.409.553,62	119.659,63	0,00	1.529.213,25	2.524.671,34
sonstige betriebliche Ausstattungen	3.375.733,92	252.129,24	28.050,11	212.911,13	3.445.022,57	2.137.876,80	206.021,41	0,00	2.138.788,21	1.504.234,36
Büromaschinen, EDV	1.209.536,81	427.299,24	0,00	92.927,82	1.543.933,82	890.490,99	173.643,17	87.070,09	976.614,07	567.299,75
Büromöbel, Ausstattungen	1.199.415,59	20.746,56	1.066,95	92.114,90	1.129.114,20	1.012.656,59	18.748,78	87.243,94	944.161,43	184.952,77
Geringwertige Anlagegüter	1.020.469,16	120.745,76	1.822,29	100.777,90	1.042.259,31	1.015.878,61	122.300,05	100.182,61	1.037.996,37	4.590,23
	10.507.345,03	878.828,47	1.083.308,69	532.056,47	11.937.429,72	6.954.113,21	675.983,50	508.626,07	7.121.470,64	4.815.955,08
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.828.983,16	2.012.306,00	-1.666.537,61	7.251,61	3.167.479,94	0,00	0,00	0,00	3.167.479,94	2.828.983,16
	95.589.231,52	3.335.314,01	-23.291,59	748.040,57	98.153.213,17	41.809.560,83	1.796.507,09	532.452,64	43.073.615,28	55.079.597,89
Finanzanlagen										
Anteile an verbundenen Unternehmen	61.719.381,75	184.910,65	0,00	0,00	61.904.292,40	0,00	0,00	0,00	61.904.292,40	61.719.381,75
Kommunale Betriebe Rödermark	165.486,40	0,00	0,00	0,00	165.486,40	0,00	0,00	0,00	165.486,40	165.486,40
Berufsakademie Rhein-Main GmbH	61.884.868,15	184.910,65	0,00	0,00	62.069.778,80	0,00	0,00	0,00	62.069.778,80	61.884.868,15
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	165.850,87	0,00	0,00	9.180,79	156.670,08	0,00	0,00	0,00	156.670,08	165.850,87
KIP Kommunale Betriebe	155.200,00	0,00	0,00	19.400,00	135.800,00	0,00	0,00	0,00	135.800,00	155.200,00
KIP Kommunale Betriebe	321.050,87	0,00	0,00	28.580,79	292.470,08	0,00	0,00	0,00	292.470,08	321.050,87
Beteiligungen	1.834.157,34	0,00	0,00	0,00	1.834.157,34	0,00	0,00	0,00	1.834.157,34	1.834.157,34
Zweckverband Garwasserwerk Dieburg	1.562,50	0,00	0,00	0,00	1.562,50	0,00	0,00	0,00	1.562,50	1.562,50
Holzkontor	1.835.719,84	0,00	0,00	0,00	1.835.719,84	0,00	0,00	0,00	1.835.719,84	1.835.719,84
Sonstige Ausleihungen	495.487,01	69.475,23	0,00	0,00	564.962,24	0,00	0,00	0,00	564.962,24	495.487,01
Versorgungsstrukturge	145.800,00	0,00	0,00	16.200,00	129.600,00	0,00	0,00	0,00	129.600,00	145.800,00
Haus Morija	1.700.000,00	600.000,00	0,00	0,00	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	2.300.000,00	1.700.000,00
Bethanien Diakonissen Stiftung	1.790,00	0,00	0,00	0,00	1.790,00	0,00	0,00	0,00	1.790,00	1.790,00
Kreisverkehrs-gesellschaft Offenbach mbH	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
Frankfurter Volksbank eG	2.343.127,01	669.475,23	0,00	16.200,00	2.996.402,24	0,00	0,00	0,00	2.996.402,24	2.343.127,01
Sparkassenrechtliche Sonderziehungen	66.384.765,87	854.335,88	0,00	44.780,79	67.194.370,96	0,00	0,00	0,00	67.194.370,96	66.384.765,87
Sparkassenzweckverband Dieburg	8.726.307,99	0,00	0,00	0,00	8.726.307,99	0,00	0,00	0,00	8.726.307,99	8.726.307,99
	179.098.119,86	4.373.834,16	0,00	792.821,36	182.679.132,66	45.603.568,09	2.266.962,85	532.452,64	47.338.078,30	133.541.054,36

3.6.2 Forderungsspiegel

Bezeichnung	bis 1 Jahr EUR	2 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.768.601,90	4.634.011,54	1.572.505,42	7.975.118,86	6.821.101,45
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.429.774,45	0,00	0,00	1.429.774,45	2.537.475,65
Forderungen aus Lieferungen und Leistung	179.369,96	0,00	0,00	179.369,96	223.213,84
Forderungen gegen Sondervermögen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	264.495,89	0,00	1.275.514,37	1.540.010,26	1.348.808,56
Sonstige Vermögensgegenstände	1.706.993,52	0,00	0,00	1.706.993,52	1.169.795,34
	5.349.235,72	4.634.011,54	2.848.019,79	12.831.267,05	12.100.394,84

3.6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	bis 1 Jahr EUR	2 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.564.555,10	4.317.872,54	14.176.543,81	20.058.971,45	19.317.924,34
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	196.996,02	0,00	0,00	196.996,02	467.497,89
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	1.706.645,55	0,00	0,00	1.706.645,55	1.234.202,46
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	68.103,13	0,00	0,00	68.103,13	36.741,98
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	556.291,59	0,00	2.285.074,30	2.841.365,89	3.165.729,93
sonstige Verbindlichkeiten	1.207.428,35	2.996.620,00	7.003.290,00	11.207.338,35	13.484.873,85
	5.300.019,74	7.314.492,54	23.464.908,11	36.079.420,39	37.706.970,45

3.6.4 Eigenkapitalpiegel

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

	Nettoposition	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	Rücklagen aus Überschüssen des außerordent- lichen Ergebnisses	Sonderrücklagen und Stiftungskapital	Jahres- gewinn/ - verlust	Summe Eigenkapital
Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	74.287.863,12	6.147.080,24	593.393,53	153.387,56	0,00	81.181.724,45
Ordentliches Ergebnis 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	118.243,41	118.243,41
Außerordentliches Ergebnis 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	76.754,39	76.754,39
Einstellung in die Rücklagen	0,00	118.243,41	76.754,39	0,00	-194.997,80	0,00
Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023	74.287.863,12	6.265.323,65	670.147,92	153.387,56	0,00	81.376.722,25

3.6.5 Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023
<u>Rückstellungen Pensionen u.ä.</u>					
Beamte	12.903.836,00	0,00	0,00	486.080,00	13.389.916,00
Altersteilzeit	166.828,00	66.223,00	0,00	0,00	100.605,00
Beihilfen	2.462.454,00	12.178,00	0,00	0,00	2.450.276,00
	15.533.118,00	78.401,00	0,00	486.080,00	15.940.797,00
<u>Rückstellungen Finanzausgleich u. Steuern</u>					
Kreis- und Schulumlage	4.170,00	0,00	4.170,00	2.438.915,00	2.438.915,00
	4.170,00	0,00	4.170,00	2.438.915,00	2.438.915,00
<u>sonstige Rückstellungen</u>					
Überstunden Beamte	28.174,29	28.174,29	0,00	21.214,12	21.214,12
Überstunden Beschäftigte	111.380,56	111.380,56	0,00	107.807,06	107.807,06
	139.554,85	139.554,85	0,00	129.021,18	129.021,18
LAZ Beamte	69.608,52	69.608,52	0,00	108.002,19	108.002,19
	69.608,52	69.608,52	0,00	108.002,19	108.002,19
Urlaub Beamte	198.242,70	198.242,70	0,00	180.647,40	180.647,40
Urlaub Beschäftigte	628.767,38	628.767,38	0,00	725.121,86	725.121,86
	827.010,08	827.010,08	0,00	905.769,26	905.769,26
Dienstjubiläum	31.416,00	0,00	0,00	1.636,00	33.052,00
sonstige Personalauf- wendungen Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prozesskosten	101.500,00	0,00	0,00	0,00	101.500,00
Jahresabschluss und Prüfungskosten	30.760,00	19.899,49	140,51	39.460,00	50.180,00
Baulandanspruch unterlassene Instandhaltung	554.182,00	0,00	0,00	0,00	554.182,00
Sanierung Altlasten	153.101,91	105.831,38	47.270,53	194.850,02	194.850,02
Sonstige	1.338.583,44	39.718,05	0,00	0,00	1.298.865,39
	222.300,00	17.314,32	20.685,68	145.000,00	329.300,00
	3.468.016,80	1.218.936,69	68.096,72	1.523.738,65	3.704.722,04
	19.005.304,80	1.297.337,69	72.266,72	4.448.733,65	22.084.434,04

3.6.6 Sonderpostenspiegel

	Anfangs- stand	Zugänge	Planmäßige Auflösung	Abgänge	Endstand
	01.01.2023	2023	2023	2023	31.12.2023
1. Sonderposten aus Investitionszuweisungen					
Sopo Bund	4.780.044,24	900.000,00	106.932,70	1.918,69	5.571.192,85
Sopo Land	6.503.324,66	1.017.686,03	257.326,17	2.158,86	7.261.525,66
Sopo Kreis	48.679,42	5.497,83	6.760,93	1,00	47.415,32
Sopo sonst. öff. Bereich	37.916,66	0,00	1.400,00	0,00	36.516,66
Sopo verb. Unternehmen	46.208,88	0,00	1.873,32	0,00	44.335,56
Sopo Sonstige	216.610,78	55.890,25	32.443,21	5,00	240.052,82
	11.632.784,64	1.979.074,11	406.736,33	4.083,55	13.201.038,87
2. Sonderposten aus Beiträgen					
Sopo Beiträge	2.391.883,51	0,00	225.075,56	0,00	2.166.807,95
	2.391.883,51	0,00	225.075,56	0,00	2.166.807,95
Summe Sonderposten	14.024.668,15	1.979.074,11	631.811,89	4.083,55	15.367.846,82

3.6.7 Beteiligungsübersicht¹

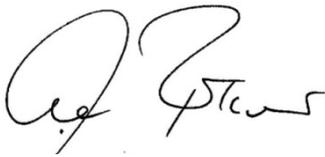
Name des Unternehmens	Stammkapital/ Einlagen zum 31.12.22	Eigenkapital zum 31.12.22	Jahres- ergebnis 2022	Anteil Stadt
	EUR	EUR	EUR	%
1. Eigenbetriebe				
Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark	12.298.990	60.570.759	-561.213	100,00
2. Kapital- und Personen- gesellschaften				
Berufsakademie Rhein-Main GmbH	35.000	3.957.470	210.288	85,29
3. Zweckverbände				
Gruppenwasserwerk Dieburg	27.339.944	31.143.818	1.873	18,66
Sparkassenzweckverband Dieburg		209.901.102	3.000.000	7,89 ²
4. Sonstige				
Holzkontor Darmstadt-Dieburg- Offenbach AöR	50.000	88.644	-14.993	3,125

¹ In der Beteiligungsübersicht werden die Zahlen aus dem Vorjahr, Stand 31.12.2022 abgebildet, da aufgrund der unterschiedlichen Aufstellungstermine eine Gesamtdarstellung der Zahlen zum 31.12.2023 nicht möglich ist.

² Gesamtverteilung: 51% Landkreis Darmstadt-Dieburg, 49% Kommunen; davon 16,11% Stadt Rödermark

Rödermark, den 31.03.2024

Stadt Rödermark
Magistrat



Jörg Rotter
Bürgermeister



Andrea Schülner
Erste Stadträtin

4 Rechenschaftsbericht

4.1 Vorbemerkung

Gemäß § 51 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild entsteht. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll weiterhin Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien abbilden. Auch sollen Vorgänge mit besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, aufgezeigt werden. Weiter soll der Rechenschaftsbericht auch die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken und wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen darstellen.

4.2 Lage der Kommunen allgemein

Die derzeitige Lage ist geprägt von den vielen Krisenherden, verbunden mit Kriegen und Verwüstung. Insbesondere der nach wie vor andauernde Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine sorgt für extreme Belastungen.

Hinzu kommen hohe Inflationsraten, stark gestiegene Kosten für Personal und Energie, wie z. B. für Strom und Gas. Das Rekrutieren von Personal, insbesondere von Fachkräften, gestaltet sich extrem schwierig. Es ist kaum möglich, Fachkräfte für die Verwaltung oder gar zur Kinderbetreuung zu gewinnen. Alle Kommunen stehen in diesen Bereichen unter starkem Druck und in einem Konkurrenzkampf untereinander.

Weiterhin ist mit Einbußen bei dem Aufkommen aus der Einkommen- und der Umsatzsteuer zu rechnen. Es zeichnet sich bereits zum jetzigen Zeitpunkt ab, dass die Zahlen aus der Steuerschätzung 2023 und den Orientierungsdaten für 2024 nicht erreicht werden können.

Zudem muss mit Einbußen bei der Gewerbesteuer gerechnet werden, stehen doch gerade bei den Gewerbebetrieben die mit starken Verlusten, von Corona geprägten, Jahre 2020 bis 2023 an.

Niemand kann verlässlich sagen, wie sich die Situation für die Kommunen in den kommenden Monaten und Jahren entwickeln wird.

4.3 Aufgabenentwicklung

Bei der Aufgaben- und Leistungsstruktur der Stadt Rödermark gab es im Vergleich zum Vorjahr keine wesentlichen Änderungen.

4.4 Entwicklung der Vermögenslage

4.4.1 Entwicklungszahlen der Bilanz

	2022	2023	Veränderung
	T€	T€	T€
Anlagevermögen	133.494	135.341	1.846
Umlaufvermögen	22.356	23.570	1.214
Eigenkapital	81.182	81.377	195
Jahresüberschuss	-946	-195	751
Sonderposten	14.025	15.368	1.343
Rückstellungen	19.005	22.084	3.079
Verbindlichkeiten	37.707	36.079	-1.628
PRAP	4.358	4.400	-3.958
Bilanzsumme	156.277	159.309	3.032

Der Betrag des Anlagevermögens hat sich um 1.846 T€ erhöht. Es erfolgten Zugänge in Höhe von 4.374 T€. Diesen stehen Abgänge in Höhe von 261 T€ sowie Abschreibung als Werteverzehr in Höhe von 2.267 T€ gegenüber.

Das Umlaufvermögen hat sich zum Vorjahr um 1.214 T€ erhöht. Einer höheren Liquidität (463 T€), höheren Forderungen im Bereich Forderungen aus Zuweisungen (1.154 T€) sowie sonstige Vermögensgegenstände (463 T€) stehen geringere Forderungen im Bereich Forderungen aus Steuern und Abgaben (1.108 T€) gegenüber.

Das Eigenkapital erhöhte sich aufgrund des Jahresüberschusses um 195 T€.

Die Veränderung der Sonderposten resultiert aus den Zugängen im Bereich Investitionen und Beiträgen in Höhe von 1.979 T€ abzüglich der Auflösung über die Nutzungsdauer in Höhe von 632 T€ und Abgängen in Höhe von 4 T€.

Die Rückstellungsberechnung für Finanzausgleich und Steuerschulden im Jahresabschluss 2023 hat ergeben, dass die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 2.439 T€ Euro zu erfolgen hat. Des Weiteren wurde die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellung um 408 T€ sowie die sonstigen Rückstellungen um 343 T€ erhöht.

Die Reduzierung der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus geringeren sonstigen Verbindlichkeiten (2.278 T€). Dem stehen höheren Verbindlichkeiten im Bereich Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 741 T€ gegenüber.

4.4.2 Beurteilung der Vermögenslage

Die Veränderung der Vermögensstruktur zeigt sich in den nachstehenden Kennzahlen.

Anlagenintensität:

Die Anlagenintensität ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Kommune. Die Kennzahl liefert eine Aussage über den Vermögensaufbau. Eine hohe Anlagenintensität führt zu hohen Abschreibungen und geringerer Liquidität, da das Kapital langfristig gebunden ist. Bei Kommunen ist der Wert regelmäßig sehr hoch, da man aufgrund des Infrastrukturvermögens immer einen anlageintensiven Bereich hat.

	2021 T€	2022 T€	2023 T€
<u>Anlagevermögen</u>	<u>129.901,4</u>	<u>133.494,6</u>	<u>135.341,1</u>
Bilanzsumme	148.346,0	156.276,9	159.308,7
Anlagenintensität in %	87,6	85,4	85,0

Anlagendeckungsgrad I:

Der Anlagendeckungsgrad gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit wirtschaftlichem Eigenkapital finanziert wird. Bei einer Quote von 100 Prozent wäre das Anlagevermögen vollständig mit dem wirtschaftlichen Eigenkapital finanziert. Je geringer der Prozentsatz ist, umso höher ist die Fremdfinanzierung.

<u>Wirtschaftl. Eigenkapital</u>	<u>92.227,5</u>	<u>95.206,4</u>	<u>96.744,6</u>
Anlagevermögen	129.901,4	133.494,6	135.341,1
Anlagendeckungsgrad I in %	71,0	71,3	71,5

Eigenkapitalquote II:

Die Eigenkapitalquote II zeigt das Verhältnis zwischen wirtschaftlichem Eigenkapital und der Bilanzsumme an. Je niedriger die Eigenkapitalquote, umso höher die Fremdfinanzierung. Hieraus resultieren ein höherer Zinsaufwand und eine sinkende Kreditwürdigkeit.

<u>Wirtschaftl. Eigenkapital</u>	<u>92.227,5</u>	<u>95.206,4</u>	<u>98.744,6</u>
Bilanzsumme	148.346,0	156.276,9	159.308,7
Eigenkapitalquote II in %	62,2	60,9	60,7

Verschuldungsgrad:

Die Kennzahl zeigt die Höhe des Fremdkapitals an. Je höher die Verschuldung, umso höher ist die zu tragende Kapitallast.

	2021 T€	2022 T€	2023 T€
<u>Fremdkapital</u>	<u>56.118,5</u>	<u>61.070,5</u>	<u>62.564,1</u>
Wirtschaftl. Eigenkapital	92.227,5	95.206,4	96.744,6
Verschuldungsgrad in %	60,8	64,1	64,7

Der Verschuldungsgrad hat sich im Vergleich zu den Vorjahren leicht erhöht. Es bleibt abzuwarten, wie sich die gestiegenen Energiekosten sowie die weltpolitische Situation auswirken wird.

4.5 Entwicklung der Ergebnislage

4.5.1 Plan-Ist-Vergleich Ergebnisrechnung

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisrechnung erläutert.

010 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-468.276	-344.472	123.804
1 Zentrale Dienste		-85	-85
3 Öffentliche Ordnung		0	0
4 Soziales	-9.300	-22.965	-13.665
5 Kultur, Heimat und Europa	-238.900	-157.941	80.959
6 Bauverwaltung	-217.076	-157.572	59.504
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung	-3.000	-5.910	-2.910

Mehrerträge -12.693 Euro ergeben sich im Fachbereich 4 aus Einnahmen aus städtischen Veranstaltungen im Schillerhaus und Bürgertreff Waldacker, sowie -972 Euro aus Einnahmen aus dem Verkauf von Iglus (Erfrierungsschutz) an Nachbarkommunen zur Unterbringung von Wohnsitzlosen. Mindererträge in Höhe von 80.297 Euro im Fachbereich 5 resultieren im Wesentlichen aus den nicht verkauften Eintrittskarten kultureller Veranstaltungen. Die Mindererträge in Höhe von 58.579 Euro im Fachbereich 6 ergeben sich aus nicht erzielten Erträgen aus Holzverkäufen, die zurück zu führen sind auf die klimatischen Verhältnisse durch Stürme und sommerliche Hitzeperioden.

020 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-2.851.692	-2.843.800	7.891
1 Zentrale Dienste	-100	-91	9
2 Finanzen	-200	-280	-80
3 Öffentliche Ordnung	-944.924	-1.027.056	-82.131
4 Soziales	-1.708.059	-1.586.301	121.758
5 Kultur, Heimat und Europa	-155.408	-154.880	528
6 Bauverwaltung	-4.000	-5.763	-1.763
8 Stabstelle Brandschutz	-31.000	-60.717	-29.717
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung	-8.000	-8.712	-712

Im Fachbereich 3 können Mehrerträge in Höhe von -28.127 Euro durch Verwaltungsgebühren sowie -61.988 Euro durch allgemeine Benutzungsgebühren für Gräber erzielt werden. Die Mindererträge 121.757 Euro im Fachbereich 4 resultieren aus den Benutzungsgebühren der städtischen Kinderbetreuungseinrichtungen. Aufgrund des Fachkräftemangels konnten in den städtischen Einrichtungen weniger Kinder betreut werden als vorgesehen. Die Mehrerträge -29.717 Euro aus dem Sonderbudget 8 resultieren aus Gebühren für Gefahrguteinsätze der Feuerwehr.

030 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-3.426.819	-3.480.326	-53.506
1 Zentrale Dienste	-189.730	-269.354	-79.624
2 Finanzen	-153.620	-170.210	-16.590
3 Öffentliche Ordnung	-51.500	-95.443	-43.943
4 Soziales	-681.859	-1.057.695	-375.836
5 Kultur, Heimat und Europa		-7.330	-7.330
6 Bauverwaltung	-141.150	-36.671	104.479
8 Stabstelle Brandschutz	-36.700	-43.484	-6.784
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	-2.060.000	-1.682.309	377.691
11 Sonderbudget Rechnungsprüfung	-19.900	-20.752	-852
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung		-35	-35
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-92.360	-97.044	-4.684

Mehrerträge -79.624 Euro im Fachbereich 1 resultieren aus Erstattungen von Personalkostenaufwendungen von den Kommunalen Betrieben Rödermark (KBR). Mehrerträge -36.630 Euro im Fachbereich 3 ergeben sich aus Kostenersatzleistungen für den Ordnungsbezirk Messel. Mehrerträge -215.260 Euro im Fachbereich 4 resultieren aus den Förderzuschüssen des Kreises Offenbach für die Integrationsmaßnahmen behinderter Kinder. Es wurden mehr Einzelintegrationen durchgeführt, als ursprünglich geplant. Mehrerträge -59.200 Euro ergeben sich aus Förderzuschüssen für Grundschulsozialarbeit.

Weitere Mehrerträge -122.029 Euro ergeben sich bei der Erstattung ortsfremder Kinder, es wurden mehr ortsfremde Kinder betreut, als ursprünglich veranschlagt. Im Fachbereich 6 ergeben sich Mindererträge 101.072 Euro aus einer für das Jahr 2023 geplanten, jedoch nicht durchgeführten Starkregengefährdungsanalyse, die sich durch Zuschüsse refinanzieren würde. Im Sonderbudget 9 ergeben sich Mindererträge in Höhe von 377.691 Euro dadurch, dass weniger Flüchtlinge unterzubringen waren als angenommen und hierfür eine geringere Kostenerstattung des Kreises erfolgte.

050 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-47.489.253	-49.429.819	-1.940.566
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-47.489.253	-49.429.819	-1.940.566

Durch hohe Nachzahlungen für Vorjahre wurden bei der Gewerbesteuer Mehrerträge in Höhe von -2.884.067 Euro erzielt. Durch weniger Beschäftigung als in der Steuerschätzung geplant, haben sich Mindererträge in Höhe von 918.873 Euro bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergeben und Mindererträge 22.737 Euro bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Aus Grundsteuer B waren Mehrerträge in Höhe von -11.733 Euro zu verzeichnen.

060 Erträge aus Transferleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-1.341.575	-1.342.332	-757
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-1.341.575	-1.342.332	-757

Bei den Erträgen aus Transferleistungen ergeben sich keine nennenswerten Abweichungen.

070 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-20.355.371	-20.288.583	66.787
4 Soziales	-3.793.104	-3.803.096	-9.992
5 Kultur, Heimat und Europa		-15.000	-15.000
6 Bauverwaltung	-121.517	-65.363	56.154
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	-3.000	-16.603	-13.603
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-16.437.750	-16.388.522	49.228

Im Fachbereich 5 führen allgemeine Finanzaufweisungen des Landes zur Förderung „Sport integriert Hessen“ zu Mehrerträgen von -15.000 Euro. Dem stehen Mindererträge von rund 50.000 Euro im Fachbereich 6 aus nicht realisierten Bundes- und Landesaufweisungen zur Städtebauplanung für das „Fuß- und Radverkehrskonzept 2023“ entgegen, die Aufweisung vom Bund erfolgt im Jahr 2024. Im Sonderbudget 14 ergeben sich Mindererträge -49.228 Euro aus Einzahlungen für Schlüsselzuweisungen des Landes, die aufgrund von Schwankungen bei der Steuerkraft entstehen.

080 Auflösung Sonderposten aus Investitionsaufweisungen, -zuschüssen und -beiträgen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-801.040	-631.812	169.228
1 Zentrale Dienste	-2.107	-316	1.791
3 Öffentliche Ordnung	-5.559	-6.193	-634
4 Soziales	-20.502	-18.512	1.990
5 Kultur, Heimat und Europa	-1.780	-2.050	-270
6 Bauverwaltung	-340.406	-365.768	-25.362
8 Stabstelle Brandschutz	-41.155	-30.107	11.048
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung	-652	-2.264	-1.612
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-388.879	-206.602	182.277

Mindererträge und Mehrerträge ergeben sich aus periodengerechten Auflösungen von erhaltenen Investitionsaufweisungen durch verminderte oder verzögerte Investitionstätigkeit.

090 Sonstige ordentliche Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-1.036.250	-988.649	47.601
1 Zentrale Dienste	-6.000	-586	5.414
2 Finanzen	-350	-1.546	-1.196
3 Öffentliche Ordnung	-7.690	-6.638	1.052
4 Soziales	-41.610	-30.045	11.565
5 Kultur, Heimat und Europa	-63.200	-64.472	-1.272
6 Bauverwaltung	-24.450	-57.929	-33.479
8 Stabstelle Brandschutz	-250	-3.591	-3.341
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe		-2.073	-2.073
11 Sonderbudget Rechnungsprüfung		-340	-340
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung		-300	-300
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-892.700	-821.130	71.570

Im Fachbereich 4 ergeben sich Mindererträge von rund 12.000 Euro aus Einnahmen der Kinder- und Jugenderholung für städtische Ferienspiele. -20.686 Euro Mehrerträge entstehen im Fachbereich 6 durch Auflösung von Rückstellungen aus dem Jahr 2022 für Straßenbeleuchtung, sowie -11.527 Euro aus Erträgen aus Holzverkäufen. Die Mindererträge in Höhe von 71.570 Euro im Sonderbudget 14 resultieren aus den Konzessionsabgaben HSE für Strom.

110 Personalaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	21.745.945	20.606.563	-1.139.381
1 Zentrale Dienste	1.967.487	1.850.470	-117.018
2 Finanzen	1.070.150	967.733	-102.416
3 Öffentliche Ordnung	1.827.556	1.734.632	-92.925
4 Soziales	13.053.789	12.198.704	-855.086
5 Kultur, Heimat und Europa	871.161	868.661	-2.501
6 Bauverwaltung	1.335.111	1.289.310	-45.801
8 Stabstelle Brandschutz	341.772	345.993	4.220
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	216.487	226.700	10.213
11 Sonderbudget Rechnungsprüfung	52.000	77.095	25.095
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung	236.024	238.604	2.580
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	774.407	808.663	34.257

Im Fachbereich 1 entstehen Minderaufwendungen für Personal -104.000 Euro aus der verzögerten Neubesetzung von vakanten Stellen im Bereich IT Dienste, sowie Organisation und Personal. Minderaufwendungen ergeben sich im Fachbereich 2 von rund -100.000 Euro

durch Personaleinsparungen aufgrund von „Elternzeit“ und das Ausscheiden einer Mitarbeiterin. Im Fachbereich 3 entstehen Minderaufwendungen -86.643 Euro durch Einsparung von Personalaufwendungen, bedingt durch das Ausscheiden von langjährigen Beschäftigten mit entsprechend hohen Erfahrungsstufen und die vorübergehende Nichtbesetzung vakanter Stellen, sowie -8.078 Euro durch Einsparung von Aufwendungen für Ausbildung. Im Fachbereich 4 ergeben sich Minderaufwendungen von rund -855.000 Euro aufgrund des Fachkräftemangels, da nicht alle geplanten Stellen besetzt werden können. Minderaufwendungen von rund -40.000 Euro ergeben sich im Fachbereich 6 durch das Ausscheiden von Beschäftigten und die vorübergehende Nichtbesetzung vakanter Stellen.

120 Versorgungsaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	1.841.353	1.591.334	-250.019
1 Zentrale Dienste	58.809	73.294	14.485
2 Finanzen	61.755	63.366	1.611
3 Öffentliche Ordnung	15.115	16.854	1.739
5 Kultur, Heimat und Europa	29.308	32.679	3.371
6 Bauverwaltung	27.401	29.279	1.878
11 Sonderbudget Rechnungsprüfung	11.876	32.679	20.804
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	1.637.088	1.343.182	-293.906

Es ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 14.485 Euro im Fachbereich 1, sowie 20.804 Euro im Sonderbudget 11 aus Beiträgen an die Versorgungskassen für Beamten. Im Sonderbudget 14 ergeben sich Minderaufwendungen -186.889 Euro bei den Pensionsrückstellungen, sowie -112.068 Euro aus Beihilfen für Altersteilzeit.

130 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	16.286.353	15.986.781	-299.572
1 Zentrale Dienste	1.374.063	1.200.627	-173.437
2 Finanzen	219.765	244.682	24.917
3 Öffentliche Ordnung	1.472.125	1.232.614	-239.511
4 Soziales	2.394.831	3.987.754	1.592.923
5 Kultur, Heimat und Europa	2.910.877	2.705.603	-205.275
6 Bauverwaltung	4.839.873	4.029.377	-810.497
8 Stabstelle Brandschutz	650.048	631.848	-18.200
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	2.178.149	1.746.268	-431.881
11 Sonderbudget Rechnungsprüfung	20.482	12.856	-7.626
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung	81.918	59.765	-22.153
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	144.221	135.389	-8.832

Aufgrund der hohen Anzahl von Einzelpositionen erfolgt die Erläuterung der wesentlichen Abweichungen nicht nach Fachbereichen, sondern für die Gesamtverwaltung:

Minderaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus bereitgestellten, jedoch nicht verausgabten Aufwendungen für:

- Bauliche Unterhaltung – Tiefbau (Aufwendungen für Wasserläufe) -168.350 Euro
- Bauliche Unterhaltung – Hochbau -56.034 Euro
(Entwicklung und Umsetzung von Maßnahmen in Umwelt und Naturschutz)
- Brückenuntersuchungen, Brückensanierung -100.116 Euro
- Kostenerstattung an KBR -327.586 Euro
(Planung, Bau, Unterhaltung öffentl. Verkehrsflächen, Winterdienst, Straßenbegleitgrün)
- Miete städtische Gebäude -222.078 Euro
- Mieten/Pachten/Nebenkosten (Unterbringung von Flüchtlingen) -408.721 Euro
- Unterhaltung Straßenbegleitgrün und Bäume -91.779 Euro
- Planungen und Gutachten (Städtebauliche Planungen) -253.407 Euro
- Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen -81.951 Euro
- Kosten Präsenz im Internet (IT Dienste, Netzwerkbetrieb EDV allgemein) -91.859 Euro
- Aufwendungen für Fortbildungen -61.115 Euro
- DV-Lizenzen/Verlängerungen -57.573 Euro
- Markierungsarbeiten Straßenverkehr -48.084 Euro
- Miete Notunterkünfte (Einrichtungen für Wohnsitzlose) -40.550 Euro
- Telefonkosten -34.253 Euro

Mehraufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus:

- Einsparvorgabe Sach- und Materialkosten 1.050.000 Euro
(die für die Sach- und Dienstleistungen veranschlagte Einsparvorgabe in Höhe von - 1.050.000 Euro im Fachbereich 4, wurde bei den Personalaufwendungen erzielt, so dass bei den Sach- und Materialkosten scheinbar Mehraufwendungen ausgewiesen werden)
- Dienstleistungen durch Dritte 704.781 Euro
(Personalkosten Erzieher/innen in Kindertagesstätten)

140 Abschreibungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	2.510.39	2.484.98	-25.40
1 Zentrale Dienste	126.448	132.386	5.938
2 Finanzen	11.106	12.878	1.772
3 Öffentliche Ordnung	179.389	243.117	63.728
4 Soziales	326.965	418.458	91.493
5 Kultur, Heimat und Europa	60.958	95.769	34.811

6 Bauverwaltung	1.305.167	1.047.194	-257.973
8 Stabstelle Brandschutz	190.191	253.731	63.540
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	817	7.478	6.661
11 Sonderbudget Rechnungsprüfung	179	123	-56
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung	8.012	15.373	7.361
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	301.159	258.478	-42.681

Die Mehraufwendungen von insgesamt 275.304 Euro in den Fachbereichen und Sonderbudgets sind überwiegend auf Abschreibungen getätigter Investitionen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, sowie geringwertige Wirtschaftsgüter zurückzuführen.

Im Fachbereich 6 resultieren Minderaufwendungen -257.973 Euro aus nicht getätigten Maßnahmen im Bereich Straßen- und Brückenbau, Städtebauprogrammen und Errichtung Um- und Ausbau von Jugendplätzen, Spielplätzen und Freizeitanlagen, sowie Förderung der Landwirtschaft.

Im Sonderbudget 14 wurden die Abschreibungen auf Investitionen aus dem Konjunkturpaket und dem Kommunalinvestitionsprogramm irrtümlich doppelt veranschlagt, dies führt zu Minderaufwendungen -42.681 Euro.

150 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	6.851.899	5.600.843	-1.251.056
1 Zentrale Dienste	9.564	6.000	-3.564
3 Öffentliche Ordnung	114.000	95.411	-18.589
4 Soziales	6.104.847	4.894.313	-1.210.534
5 Kultur, Heimat und Europa	596.000	581.558	-14.442
6 Bauverwaltung	3.988	3.505	-483
8 Stabstelle Brandschutz	3.500	3.617	117
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	15.000	16.440	1.440
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	5.000	0	-5.000

Minderaufwendungen von rund -14.000 Euro resultieren im Fachbereich 3 im Wesentlichen aus Zuschüssen an die Kreisverkehrsgesellschaft für die Linie U, sowie Bildung von Rückstellungen für die Umlage Regionalverkehr und die Linie U.

Im Fachbereich 4 sind Minderaufwendungen von -102.343 Euro bei den Elternselbsthilfegruppen, dem Stoppelhobser e.V. und der Rappelkiste e.V. entstanden. Bei der Zuschussberechnung ist man davon ausgegangen, dass beide Einrichtungen alle Kindergartenplätze vergeben können. Diese Annahme ist nicht eingetroffen, da sie aufgrund des Fachkräftemangels bei den Erzieherinnen und Erziehern nicht über ausreichendes Personal verfügen. Vielmehr haben die Verwendungsnachweise des Jahres 2022, geprüft in 2023, Rückzahlungen ergeben. Minderaufwendungen von -488.662 Euro sind bei den Katholischen Kindergärten zu verzeichnen, da sowohl gestiegene Personal- und Sachkosten in die

Zuschüsse eingerechnet wurden, die Katholischen Kindergärten allerdings letztmals einen Verwendungsnachweis für 2019 im Dezember 2023 abgegeben haben, so dass die Zuwendungen, basierend auf der letzten Abrechnung vorgenommen werden. Da die Katholischen Kindergärten ihrer vertraglichen Verpflichtung zur zeitnahen Abgabe von Verwendungsnachweisen nicht nachkommen, ist in den kommenden Jahren mit Nachzahlungen in beträchtlicher Höhe zu rechnen. Auch bei den beiden U3 Einrichtungen der Johanniter Unfallhilfe wurden die Zuschussberechnungen für die Jahre 2022 und 2023 sowohl mit einer Vollbelegung von Kindern, als auch einer vollen Personalkapazität veranschlagt. Zwei der drei Kindergärten konnten dies aufgrund des Fachkräftemangels nicht umsetzen, so dass -132.485 Euro Minderaufwendungen entstanden sind, sowie -240.000 Euro Minderaufwendungen aus Zuschüssen an die Bethanienstiftung, die aus gleichem Grund nicht abgerufen wurden. Bei dem Verein Schülerkiste e.V. hat ein Trägerwechsel stattgefunden. Durch erhöhte Schülerzahlen und dadurch resultierenden zusätzlichen Personalkosten, sowie steigenden Verwaltungskosten, ist mit einem Mehraufwand zu rechnen. Minderaufwendungen in Höhe von -146.480 Euro ergeben sich aus den bisher eingereichten Verwendungsnachweisen aus den Jahren 2021 und 2022, die nicht wie vertraglich vereinbart auf das gesamte Kalenderjahr, sondern auf Schuljahre abgerechnet wurden. Nach Korrektur der Verwendungsnachweise werden die noch offenen Beträge auszuführen sein.

160 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	29.636.554	32.456.840	2.820.286
1 Zentrale Dienste	3.000	3.181	181
6 Bauverwaltung	1.990	1.225	-765
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	29.631.564	32.452.435	2.820.871

Im Sonderbudget 14 führen höhere Erträge aus der Gewerbesteuer zu Mehraufwendungen in Höhe von 153.134 Euro bei der Gewerbesteuerumlage, sowie Mehraufwendungen 157.304 Euro bei der Heimatumlage. Weitere 2,4 Mio. Euro basieren auf einer Zuführung an die Rückstellung für den Finanzausgleich.

180 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	7.353	5.006	-2.346
1 Zentrale Dienste	61	112	51
3 Öffentliche Ordnung		-878	-878
4 Soziales	1.110	1.089	-21
6 Bauverwaltung	6.182	4.683	-1.499
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	0	0	0

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich im Fachbereich 6 Minderaufwendungen -1.499 Euro aus Grundsteuer unbebauter Grundstücke.

210 Finanzerträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-242.684	-184.985	57.700
2 Finanzen	-26.134	-38.293	-12.159
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-216.550	-146.692	69.858

Vermehrte Säumniszuschläge und Mahngebühren, sowie Zinsen für Forderungen führen zu Mehrerträgen von -12.067 Euro im Fachbereich 2. Bei den Zinseinnahmen aus der Gewerbesteuer ergeben sich im Sonderbudget 14 Mindererträge in Höhe von 122.326 Euro. Aufgrund einer Gesetzesänderung hat sich die Zinshöhe geändert, wodurch die Zinsen für die Vergangenheit neu berechnet werden mussten, dies führte zu einer Erstattung bereits gezahlter Zinsen für die Jahre 2019 bis 2023. Dem entgegen stehen Mehrerträge von rund -75.000 Euro, die durch Erträge aus Beteiligungen und durch Zinserträge bei Banken erzielt wurden.

220 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	832.700	684.181	-148.519
6 Bauverwaltung		719	719
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	832.700	683.463	-149.237

Im Sonderbudget 14 entstehen Minderaufwendungen in Höhe von -119.083 Euro aus Zinsausgaben für noch nicht aufgenommene Kapitalmarktdarlehen, sowie -40.000 Euro Minderaufwendungen für Kontokorrentzinsen, aufgrund nicht aufgenommener Kassenkredite und des Wegfalls der Verwahrzinsen.

270 Außerordentliche Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	-58.600	-185.712	-127.112
1 Zentrale Dienste		-783	-783
3 Öffentliche Ordnung		-2.164	-2.164
4 Soziales	-300	-6.597	-6.297
6 Bauverwaltung	-33.000	-48.164	-15.164
8 Stabstelle Brandschutz		0	0
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	-300	-775	-475
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-25.000	-127.229	-102.229

Mehrerträge -47.270 Euro können im Fachbereich 6 durch Auflösung von Rückstellungen im Bereich Planung, Bau, Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen erzielt werden, dem entgegen stehen Mehraufwendungen 32.577 Euro, die sich durch Verluste aus Abgängen im Anlagevermögen ergeben. Im Sonderbudget 14 werden Mehrerträge -102.229 Euro durch Einzahlungen, auf bereits in der Vergangenheit wertberichtigten Steuerforderungen erzielt.

280 Außerordentliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2023	2023	2023
Gesamtverwaltung	6.973	108.958	101.985
1 Zentrale Dienste		-195	-195
2 Finanzen		163	163
3 Öffentliche Ordnung		2.916	2.916
4 Soziales	6.973	92.422	85.449
5 Kultur, Heimat und Europa		362	362
6 Bauverwaltung		8.593	8.593
8 Stabstelle Brandschutz		24	24
12 Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung		10	10
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	0	4.663	4.663

Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus periodenfremden Aufwendungen. Im Fachbereich 4 ergeben sich 73.736 Euro Mehraufwendungen für den Kostenausgleich ortsfremd betreuter Kinder, 6.591 Euro für die Abrechnung und Nachzahlung des Verwendungsnachweises des Vereins Trinkbornschule e.V für das Jahr 2020, sowie 6.892 Euro Mehraufwendung für die Erstattung der Teilnehmerbeiträge für Angebote des Kinder und Jugendfarm e.V für die Jahre 2021 und 2022.

4.5.2 Entwicklungszahlen der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 195 T€ ab. Gegenüber dem geplanten Jahresverlust in Höhe von 1.648 T€ entspricht dies einer Ergebnisverbesserung um **111,8 %**.

	2022	2023
Verwaltungsergebnis	-1.185 T€	-617 T€
Finanzergebnis	337 T€	499 T€
Ordentliches Ergebnis	-848 T€	-118 T€
Außerordentliches Ergebnis	-97 T€	-77 T€
Jahresergebnis	-946 T€	-195 T€

In den nächsten Jahren sind folgende Haushaltsansätze geplant:

	2024	2025
Verwaltungsergebnis	7.484 T€	1.650 T€
Finanzergebnis	499 T€	670 T€
Ordentliches Ergebnis	7.983 T€	2.320 T€
Außerordentliches Ergebnis	-59 T€	-59 T€
Jahresergebnis	7.924 T€	2.261 T€

4.5.3 Beurteilung der Ergebnislage

Die Veränderung der Ergebnisstruktur zeigt sich in den nachstehenden Kennzahlen

Steuerertragsquote:

Die Kennzahl zeigt den Anteil der selbst erwirtschafteten Finanzmittel aus Steuern und ähnlichen Abgaben (Grundsteuer, Hundesteuer, Gewerbesteuer, Spielapparatesteuer) an. Je geringer der Quotient ist, desto höher ist der Anteil der selbst erwirtschafteten Finanzmittel.

	2021 T€	2022 T€	2023 T€
<u>Steuern u. ähnl. Abgaben</u>	<u>18.621,6</u>	<u>25.373,8</u>	<u>26.909,2</u>
Ordentliche Erträge	64.028,6	70.913,6	79.349,8
Steuerertragsquote in %	29,1	35,8	33,9

Die Steuerertragsquote wird in den Folgejahren von der Entwicklung der Steuereinnahmen abhängig sein.

Sach- und Dienstleistungsquote:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind nach den Personalaufwendungen der zweitgrößte Ausgabenfaktor. Die Quote zeigt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen.

	2021 T€	2022 T€	2023 T€
<u>Aufwand Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>11.876,8</u>	<u>14.148,9</u>	<u>15.986,8</u>
Ordentliche Aufwendungen	63.179,2	69.728,9	78.732,4
Sach- und Dienstleistungsquote in %	18,8	20,3	20,3

Zinslastquote:

Die Zinslastquote zeigt den Anteil der Zinsaufwendungen an den gesamten Aufwendungen.

	2021 T€	2022 T€	2023 T€
<u>Zinsaufwendungen</u>	<u>681,0</u>	<u>639,1</u>	<u>684,2</u>
Gesamte Aufwendungen	63.879,9	70.481,4	79.525,5
Zinslastquote in %	1,1	0,9	0,9

Aufgrund der anhaltenden günstigen Zinslage hat sich die Zinslastquote zum Vorjahr nicht wesentlich verändert.

Die Zinsentwicklung wird auch in den nächsten Jahren eine wesentliche Rolle bei der Veränderung der Zinslastquote spielen.

4.6 Entwicklung der Finanzlage

4.6.1 Plan-Ist-Vergleich der Investitionen

	Plan 2023	Ist 2023
	€	€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		
Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge (davon Tilgungszuschüsse)	2.142.065 (70.356)	841.976
Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	290.000	422.858
Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0
Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten (Tilgungserstattungen)	159.800	44.781
Summe	2.591.865	1.309.615
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.235.000	-66.331
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.029.888	-1.643.458
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.080.164	-1.129.482
Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	-442.566	-57.013
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-35.800	-38.911
Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	-600.000	-2.300.000
Summe	-13.423.418	-5.235.195

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Die Differenz in Höhe von 1.300.089 Euro (Mindereinzahlungen) zwischen Haushaltsansatz und Ergebnis setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Bei den beiden Städtebauförderprogrammen „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ gibt es insgesamt 1.146.000 Euro weniger Einzahlungen als im Haushaltsjahr 2023 veranschlagt wurden (Plan gesamt: 1.788.200 Euro). Die Zuwendungen werden nach Baufortschritt der Maßnahmen abgerufen.

Die Zuwendung des Landes für den Erwerb von E-Bikes (Plan: 31.500 Euro) wurde in Höhe von 20.000 Euro abgerufen; Differenzbetrag: 11.500 Euro.

Bei den Erschließungsbeiträgen flossen 126.289 Euro weniger Einzahlungen als veranschlagt (Plan: 200.000 Euro). Es wurden keine neuen Beiträge für das Baugebiet „An den Rennwiesen“ angefordert.

Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens

Hier lassen sich Mehreinzahlungen in Höhe von 132.858 Euro feststellen.

Die Differenz ergibt sich fast ausschließlich durch die „Investitionserlöse aus dem Verkauf von Grabnutzungsrechten“. Hier sind Einzahlungen in Höhe von 422.091 Euro geflossen (Plan: 290.000 Euro).

Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten

Es gibt Mindereinzahlungen in Höhe von 115.000 Euro bei der Investition „Erstattung Tilgung Darlehen Kita Lessingstraße“. Der Tilgungsbeginn hat sich um 1 Jahr verschoben und beginnt erst 2024.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

2023 kamen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 1.168.669 Euro weniger zur Auszahlung als geplant (Plan: 1.235.000 Euro).

Unter anderem wurden die veranschlagten Nachzahlungsverpflichtungen aus Rödermarkringverträgen und ein Zuschuss an die Kirche nicht ausgezahlt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Insgesamt kamen 6.386.431 Euro wegen Verzögerungen bei der Umsetzung der Maßnahmen nicht zur Auszahlung. Unter anderem wurden folgende Mittel nicht verausgabt:

Fachbereich 3 – Öffentliche Ordnung

- Einführung Hopper (20.000 Euro)
- Erweiterung/Ausbau Friedhof Ober-Roden (116.339 Euro)
- Erweiterung/Ausbau Friedhof Urberach (54.534 Euro)

Fachbereich 4 - Soziales

- Außengelände Kinderbetreuungseinrichtungen (68.135 Euro)

Fachbereich 6 - Bauverwaltung

- „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“, Ober-Roden (1.825.507 Euro)
- „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“, Urberach Nord (345.181Euro)
- Straßenbau Ober-Roden (966.182 Euro)
- Straßenbau Urberach (547.493 Euro)
- Ausbau von Feld- und Wirtschaftswegen (108.980 Euro)
- Brückenneubau (855.595 Euro)
- Straßenbeleuchtung (19.398 Euro)
- Kostenbeteiligung Wiederherstellung Gehwege (692.520 Euro)
- Programm 100 Wilde Bäche (228.000 Euro)
- Errichtung, Um- und Ausbau Spiel-/Bolzplätze (127.083 Euro)
- Errichtung, Um- und Ausbau Jugendplätze/Freizeitanlage (131.791Euro)
- Investition in nachhaltige Mobilität (26.000 Euro)
- Naturschutzrechtliche Ausgleichsmaßnahmen (43.864 Euro)
- Grundhafte Erneuerung von Baumstandorten (110.000 Euro)
- Maßnahmen Waldwege (30.413 Euro)

SB 12 - Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

- Umsetzung von Leitbildprojekten (10.000 Euro)

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Es kamen insgesamt 1.950.682 Euro weniger zur Auszahlung als veranschlagt. Im Wesentlichen betrifft dies die folgenden Maßnahmen:

Für EDV-Hardwarebeschaffungen (Plan: 1.241.265 Euro) wurden 1.026.201 Euro und für Lizenzen/Softwareanschaffungen (Plan: 281.809 Euro) 198.167 Euro weniger ausgezahlt als veranschlagt. Geplante Maßnahmen werden 2024/2025 weiter umgesetzt (neue Projekte und Neubeschaffung von EDV-Hardware durch jährliche Ansparung).

Bei der Anschaffung von E-Bikes kamen 26.290 Euro nicht zur Auszahlung (Plan: 50.000 Euro). Weitere Anschaffungen im Jahr 2024 sind möglich.

Bei den „Maßnahmen zur Kita Betreuung“ kamen 124.723 Euro nicht zur Auszahlung (Plan: 135.000 Euro). Vor allem der Austausch von Elektrogeräten wurde in den Kitas nur teilweise durchgeführt, da viele Geräte aus Kostengründen letztendlich erst ausgetauscht werden, wenn sie nicht mehr funktionieren. Die Maßnahme wird 2024 fortgesetzt.

Beim beweglichen Anlagevermögen der Kitas kamen 22.233 Euro nicht zur Auszahlung (Plan: 78.791 Euro).

Beim „Beweglichen Anlagevermögen Jugendzentrum“ wurden die zur Verfügung stehenden Mittel in 2023 nicht benötigt, da derzeit noch ein Standort für das neue Jugendzentrum gesucht wird (Plan: 53.436 Euro, Auszahlungen: 1.837 Euro).

Im Fachbereich 5 war für 2023 für die „Kelterscheune“ eine neue Küche eingeplant. Auszahlungen flossen aber erst im Jahr 2024 (Plan: 30.800 Euro, Auszahlungen: 3.439 Euro).

Bei der Feuerwehr wurden die bereitgestellten Mittel in Höhe von 108.500 Euro für die „Neuorganisation von Sirenen“ nur teilweise abgerufen. 59.589 Euro kamen nicht zur Auszahlung. Die Umsetzung des Projekts wird im Jahr 2024 fortgesetzt.

Die Maßnahme „Ausstattung im Rahmen der Umbaumaßnahmen Feuerwehr Ober-Roden“ wurde zum Teil umgesetzt. 42.681 Euro wurden nicht ausbezahlt (Plan: 105.455 Euro). Auch beim „beweglichen Anlagevermögen Feuerwehr Ober-Roden“ kam es zu Verzögerungen von Maßnahmen (Plan: 155.900 Euro). 21.251 Euro wurden nicht ausbezahlt.

Im Jahr 2023 standen für „Investitionen für Krisen- und Mangellagen“ 99.557 Euro zur Auszahlung zur Verfügung. Aufgrund von Lieferschwierigkeiten bei der Anschaffung von notwendiger Ausrüstung konnte die Maßnahme nur begonnen werden. 93.134 Euro kamen daher nicht zur Auszahlung.

Die Maßnahme „Videoüberwachung an Bahnhöfen“ wurde nicht umgesetzt (Plan: 30.000 Euro).

Auch das Projekt „Anlage zur Geschwindigkeitsüberwachung“ (fester Standort) wurde nicht durchgeführt (Plan: 151.000 Euro).

Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen

Minderauszahlungen: 385.553 Euro

Für Investitionskostenzuschüsse an Vereine wurden 28.030 Euro ausgezahlt (Plan: 81.366 Euro). Differenzbetrag: 53.337 Euro wurden nicht ausbezahlt.

Die beantragten Maßnahmen wurden von den Vereinen nicht wie geplant umgesetzt.

Bei den Investitionskostenzuschüsse an Kinderbetreuungseinrichtungen und Grundschulen gab es im Jahr 2023 keine Auszahlungen (Plan: 100.000 Euro).

Der Baukostenzuschuss zur Dreieichbahn wurde von der Deutschen Bahn nicht angefordert (Plan: 151.200 Euro). Es erfolgte keine Auszahlung.

Die Maßnahme „Kostenbeteiligung Lichtsignalanlage“ wurde nicht umgesetzt, da von Hessen Mobil kein Zeitpunkt für die Realisierung genannt wurde (Plan: 80.000 Euro).

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Für die „Versorgungsrücklage Beamte“ wurden 3.111 Euro mehr ausgezahlt als veranschlagt wurden (Plan 35.800 Euro).

Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten

Mehrauszahlungen: 1.700.000 Euro

Die Auszahlung des Darlehens an die Bethanien-Stiftung erfolgte Anfang 2023. Veranschlagt war die Weitergabe des Darlehens für den Bau einer Kindertagesstätte jedoch schon im Jahr 2022.

Die nicht ausgeschöpften Einnahme- bzw. Ausgabeermächtigungen werden fast vollständig (96% bzw. 94%) in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

4.6.2 Entwicklungszahlen der Finanzrechnung

	2022	2023
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.318 T€	78.915 T€
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.716 T€	-74.584 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.601 T€	4.331 T€
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.385 T€	1.310 T€
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.801 T€	-5.235 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.415 T€	-3.925 T€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.750 T€	2.184 T€
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-2.009 T€	-2.157 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	741 T€	27 T€
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.800 T€	2.146 T€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0 T€	0 T€
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-2.083 T€	-2.116 T€
Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0 T€	0 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	-283 T€	30 T€
Überschuss/Fehlbetrag des Haushaltsjahres	1.644 T€	463 T€
Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	10.250 T€	10.713 T€

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeiten konnte ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 4.331 T€ aufgrund von höheren Steuereinnahmen (2.988 T€) und geringeren Personalkosten (1.249 T€) erzielt werden.

Der Investitionsbereich verzeichnet einen Fehlbetrag in Höhe von 3.925 T€. Für die ordentliche Tilgung der laufenden Darlehen sowie der Hessenkasse wurden 2.157 T€ ausgezahlt.

Der Finanzmittelbestand weist einen Betrag von 10.713 T€ aus.

4.6.3 Beurteilung der Finanzlage

Die Veränderung der Finanzstruktur zeigt sich in der nachstehenden Kennzahl:

Liquidität I:

Die Kennzahl zeigt, wieweit das kurzfristige Fremdkapital mit den vorhandenen liquiden Mitteln zurückgezahlt werden kann.

	2021 T€	2022 T€	2023 T€
<u>Flüssige Mittel</u>	<u>8.606,3</u>	<u>10.250,0</u>	<u>10.713,0</u>
Kurzfristiges Fremdkapital	6.746,5	8.900,3	10.144,8
Liquidität I in %	127,6	115,2	105,6

Die Liquiditätskennzahl hat sich zum Vorjahr verschlechtert, da das Fremdkapital aufgrund von höheren Krediten und Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung angestiegen ist. Trotz der Verschlechterung zum Vorjahr liegt die Quote über 100%, so dass zur Liquiditätssicherung keine neuen Kassenkredite aufgenommen werden müssen. In den Folgejahren wird die Liquiditätssicherung stark von den Steuereinnahmen und steigenden Verwaltungskosten abhängen.

4.7 Lage der Stadt Rödermark

Die letzten Jahresabschlüsse der Stadt Rödermark sind immer positiv ausgefallen, so auch der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023.

Aus einem geplanten, defizitären Jahresergebnis in Höhe von rund 1,65 Mio. Euro ist eine Ergebnisverbesserung von knapp zwei Mio. Euro geworden. Die Verbesserung des Jahresergebnisses resultiert im Wesentlichen aus Mehreinnahmen im Bereich der Steuern, nicht verausgabten Personalaufwendungen und nicht verausgabten Zuweisungen und Zuschüssen. Dem steht ein Mehraufwand zur Bildung von Rückstellungen entgegen. Insbesondere die Rückstellung für den Finanzausgleich, deren Aufstockung durch die beiden vorangegangenen, sehr steuerstarken Jahre, erforderlich geworden ist, schlägt hier mit rund 2,5 Millionen Euro an Mehraufwand zu Buche.

Steigende Personalaufwendungen, steigende Kosten für Energie, wie z. B. Strom und Gas, zu erwartende Einnahmeausfälle im Bereich von Einkommen- und Umsatzsteuer werden sich auch auf die Entwicklung von Rödermark auswirken.

Bereits die Haushaltsplanung für den Doppelhaushalt 2024/2025 hat gezeigt, dass die Haushaltssituation in Rödermark sehr angespannt ist. So mussten beispielsweise verschiebbare Investitionen in kommende Jahre verlagert werden, damit Zinsen und Tilgung für aufzunehmende Darlehen die Haushaltssituation nicht noch zusätzlich belasten.

Noch sind für Rödermark keine Einbußen bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer festzustellen. Allerdings wird sich die weitere Entwicklung erst im Laufe des Jahres prognostizieren lassen.

4.8 Risikobewertung

Ein Risikofaktor, aus dem Verpflichtungen entstehen könnten, ist die Bürgschaft für die Berufsakademie Rhein-Main. Hier besteht eine Patronatserklärung, damit der Betrieb der Berufsakademie im Insolvenzfall aufrechterhalten werden kann. Alle Studierenden sollen ihr begonnenes Studium zu Ende führen können. Weiterhin hat die Stadt Rödermark eine Bürgschaft in Höhe von zwei Millionen Euro für ein Darlehen zum Neubau der Berufsakademie übernommen.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen bei der Stadt Rödermark nicht, da diese Instrumente keine Anwendung finden.

Rödermark, den 31.03.2024

Stadt Rödermark
Magistrat



Jörg Rotter
Bürgermeister



Andrea Schülner
Erste Stadträtin