Gesamtabschluss

2015

Stadt Rödermark

natürlich, ganz nah dran
Gesamtabschluss der Stadt Rödermark

1 Gesamtabschluss der Stadt Rödermark
1.1 Gesamtvermögensrechnung
1.2 Gesamtergebnisrechnung
1.3 Gesamtfinanzrechnung

2 Anhang zum Gesamtabschluss
2.1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss
2.2 Konsolidierungskreis und Konsolidierungsmethoden
2.3 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
2.4 Erläuterungen zu Posten der Gesamtvermögensrechnung
2.4.1 Immaterielle Vermögensgegenstände
2.4.2 Sachanlagevermögen
2.4.3 Finanzanlagevermögen
2.4.4 Vorräte
2.4.5 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
2.4.6 Flüssige Mittel
2.4.7 Rechnungsabgrenzungsposten
2.4.8 Eigenkapital
2.4.9 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge
2.4.10 Rückstellungen
2.4.11 Verbindlichkeiten
2.4.12 Rechnungsabgrenzungsposten
2.5 Erläuterungen zu Posten der Gesamtergebnisrechnung
2.5.1 Ordentliche Erträge
2.5.2 Ordentliche Aufwendungen
2.5.3 Finanzergebnis
2.5.4 Außerordentliches Ergebnis
2.5.5 Konzernergebnis
2.6 Erläuterungen zu Posten der Gesamtfinanzrechnung
2.7 Sonstige Angaben
2.7.1 Organe
2.7.2 Anzahl Mitarbeiter
2.7.3 Abschlussprüferhonorar
2.7.4 Haftungsverhältnisse
2.7.5 Sonstige finanzielle Verpflichtungen
2.8 Anlagen zum Anhang
2.8.1 Anlagenspiegel
2.8.2 Forderungsspiegel
2.8.3 Eigenkapitalspiegel
2.8.4 Sonderpostenspiegel
2.8.5 Rückstellungsspiegel
2.8.6 Verbindlichkeitspeilspiegel
3 Konsolidierungsbericht ------------------------------------------- 34
3.1 Konzern Stadt Rödermark ---------------------------------------- 34
3.2 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung ------------------------ 34
3.3 Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Beteiligungen 34
3.4 Übersicht über die konsolidierten Organisationen-------------- 35
3.4.1 Kommunale Betriebe Rödermark ------------------------------- 35
3.4.2 Berufsakademie Rhein-Main GmbH---------------------------- 37
3.4.3 BreitbandRödermark GmbH----------------------------------- 39
3.5 Übersicht über die nicht konsolidierten Organisationen------- 40

4 Lage- und Rechenschaftsbericht ------------------------------- 41
4.1 Vorbemerkung -------------------------------------------------- 41
4.2 Lage der Kommunen allgemein ---------------------------------- 41
4.3 Entwicklung des Konzerns im Jahr 2014------------------------ 43
4.4 Wirtschaftliche Entwicklung der konsolidierten Organisationen 44
4.4.1 Stadt Rödermark -------------------------------------------- 44
4.4.2 Kommunale Betriebe Rödermark ------------------------------- 46
4.4.3 Berufsakademie Rhein-Main GmbH----------------------------- 48
4.4.4 BreitbandRödermark GmbH----------------------------------- 48
4.5 Risikobewertung ----------------------------------------------- 49
4.5.1 Stadt Rödermark -------------------------------------------- 49
4.5.2 Kommunale Betriebe Rödermark ------------------------------- 54
4.5.3 Berufsakademie Rhein-Main GmbH----------------------------- 56
4.5.4 BreitbandRödermark GmbH----------------------------------- 57
4.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung ----------------------------- 58
### 1 Gesamtabschluss der Stadt Rödermark

#### 1.1 Gesamtvermögensrechnung

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>AKTIVA</strong></td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>1 Anlagevermögen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte</td>
<td>171.350,50</td>
<td>202.501,88</td>
</tr>
<tr>
<td>1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse</td>
<td>2.046.839,72</td>
<td>1.226.581,35</td>
</tr>
<tr>
<td>1.1.3 Geschäfts- oder Firmenwert (good-will)</td>
<td>503.504,40</td>
<td>2.721.694,62</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>1.2 Sachanlagevermögen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</td>
<td>42.544.430,12</td>
<td>42.883.763,20</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken</td>
<td>35.187.357,22</td>
<td>33.566.598,86</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen</td>
<td>39.314.892,86</td>
<td>40.479.833,56</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung</td>
<td>2.797.065,60</td>
<td>2.291.482,74</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</td>
<td>2.239.388,67</td>
<td>2.290.782,26</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</td>
<td>1.420.344,86</td>
<td>123.503.479,33</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>1.3 Finanzanlagevermögen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.3 Beteiligungen</td>
<td>10.552.692,97</td>
<td>10.525.402,42</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.4 Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)</td>
<td>584.936,78</td>
<td>11.137.629,75</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>1.4.4 Finanzanlagevermögen</strong></td>
<td>137.362.803,70</td>
<td>140.288.455,21</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>2 Umlaufvermögen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</td>
<td>90.860,52</td>
<td>88.378,79</td>
</tr>
<tr>
<td>2.2 Fertige u. unfertige Erzeugnisse, Leistungen u. Waren</td>
<td>36.274,43</td>
<td>127.134,95</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</td>
<td>1.594.625,51</td>
<td>1.696.449,46</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</td>
<td>1.974.824,82</td>
<td>1.146.976,71</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</td>
<td>1.599.487,80</td>
<td>1.611.267,20</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände</td>
<td>1.675.939,32</td>
<td>6.844.877,45</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>2.4 Wertpapiere des Umlaufvermögens</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>2.5 Flüssige Mittel</strong></td>
<td>9.542.003,30</td>
<td>9.542.003,30</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>3 Rechnungsabgrenzungsposten</strong></td>
<td>458.395,77</td>
<td>477.741,53</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>154.335.215,17</strong></td>
<td>154.952.288,32</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
## Gesamtabschluss 2015 der Stadt Rödermark

### PASSIVA

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>1 Eigenkapital</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.1 Nettototal</td>
<td>82.402.466,05</td>
<td>88.905.327,08</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2 Rücklagen</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.1 Sonderrücklagen</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.1.1 Stiftungskapital</td>
<td>153.387,56</td>
<td>153.387,06</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2.2 Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung</td>
<td>544.990,45</td>
<td>544.990,45</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3 Ergebnisverwendung</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.1 Jahresfehlbetrag 2010</td>
<td>802.903,20</td>
<td>-5.699.957,83</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.2 Jahresfehlbetrag 2011</td>
<td>-7.239.476,86</td>
<td>-7.239.476,86</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.3 Jahresfehlbetrag 2012</td>
<td>-7.793.606,01</td>
<td>-7.793.606,01</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.4 Jahresfehlbetrag 2013</td>
<td>-3.758.042,72</td>
<td>-3.758.042,72</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.5 Jahresfehlbetrag 2014</td>
<td>-2.436.127,82</td>
<td>-2.436.127,82</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.6 Jahresfehlbetrag 2015</td>
<td>-1.417.475,52</td>
<td>-21.841.825,73</td>
</tr>
<tr>
<td>1.4 Anteile Dritter am Eigenkapital</td>
<td>319.242,81</td>
<td>310.743,06</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>61.578.261,14</td>
<td>62.987.236,41</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>2 Sonderposten</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.1.1 Zuweisungen von öffentlichen Bereichen</td>
<td>8.967.959,90</td>
<td>9.342.440,97</td>
</tr>
<tr>
<td>2.1.2 Zuschüsse von nicht öffentlichen Bereichen</td>
<td>2.164.441,19</td>
<td>2.251.445,83</td>
</tr>
<tr>
<td>2.1.2.1 Investitionsbeiträge</td>
<td>3.104.355,97</td>
<td>14.236.757,06</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>3 Rückstellungen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen</td>
<td>13.512.665,00</td>
<td>13.373.534,00</td>
</tr>
<tr>
<td>3.2 Rückstellungen f. Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältn.</td>
<td>1.383.585,00</td>
<td>1.261.920,00</td>
</tr>
<tr>
<td>3.3 Sonstige Rückstellungen</td>
<td>2.165.136,36</td>
<td>17.061.386,36</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>2.316.285,84</td>
<td>2.316.285,84</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>4 Verbindlichkeiten</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</td>
<td>55.874.333,80</td>
<td>54.368.799,27</td>
</tr>
<tr>
<td>4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</td>
<td>59.880,71</td>
<td>59.451,44</td>
</tr>
<tr>
<td>4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</td>
<td>1.648.944,63</td>
<td>2.046.403,57</td>
</tr>
<tr>
<td>4.4 Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</td>
<td>22.771,93</td>
<td>28.323,51</td>
</tr>
<tr>
<td>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</td>
<td>762.862,85</td>
<td>58.368.793,92</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>718.105,19</td>
<td>27.221.082,98</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>5 Rechnungsabgrenzungsposten</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>3.090.016,69</td>
<td>2.895.238,19</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>154.335.215,17</td>
<td>154.952.288,32</td>
</tr>
</tbody>
</table>
# Gesamtergebnisrechnung

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>10</td>
<td>50</td>
<td>Privatrechtliche Leistungsentgelte</td>
<td>-3.122.374,53</td>
<td>-3.097.665,14</td>
</tr>
<tr>
<td>20</td>
<td>51</td>
<td>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</td>
<td>-7.494.088,26</td>
<td>-7.733.037,60</td>
</tr>
<tr>
<td>30</td>
<td>548-549</td>
<td>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</td>
<td>-995.853,76</td>
<td>-1.561.862,45</td>
</tr>
<tr>
<td>40</td>
<td>52</td>
<td>Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</td>
<td>-45.717,92</td>
<td>-54.152,88</td>
</tr>
<tr>
<td>50</td>
<td>55</td>
<td>Steuern und steuerähnliche Erträge, Erträge aus gesetzlichen Umlagen</td>
<td>-30.921.218,51</td>
<td>-32.891.402,61</td>
</tr>
<tr>
<td>60</td>
<td>547</td>
<td>Erträge aus Transferleistungen</td>
<td>-1.149.245,15</td>
<td>-1.180.854,54</td>
</tr>
<tr>
<td>70</td>
<td>540-543</td>
<td>Zuwendungen für laufende Zwecke und allg. Umlagen</td>
<td>-5.432.116,21</td>
<td>-5.668.879,92</td>
</tr>
<tr>
<td>80</td>
<td>546</td>
<td>Aufgelöste Investitionszuwendungen</td>
<td>-1.196.957,96</td>
<td>-1.070.000,42</td>
</tr>
<tr>
<td>90</td>
<td>53</td>
<td>Sonstige ordentliche Erträge</td>
<td>-1.484.609,10</td>
<td>-1.805.200,44</td>
</tr>
<tr>
<td>100</td>
<td></td>
<td>Summe ordentliche Erträge</td>
<td>-51.842.181,40</td>
<td>-55.063.056,00</td>
</tr>
<tr>
<td>110</td>
<td>62,63,640-643,647-649,65</td>
<td>Personalaufwendungen</td>
<td>17.382.847,45</td>
<td>17.646.725,52</td>
</tr>
<tr>
<td>120</td>
<td>644-646</td>
<td>Versorgungsaufwendungen</td>
<td>722.947,87</td>
<td>792.661,28</td>
</tr>
<tr>
<td>125</td>
<td>110,120</td>
<td>Personalaufwendungen</td>
<td><strong>18.105.795,32</strong></td>
<td><strong>18.439.386,80</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>130</td>
<td>60, 61</td>
<td>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</td>
<td>10.261.511,42</td>
<td>10.904.108,34</td>
</tr>
<tr>
<td>140</td>
<td>66</td>
<td>Abschreibungen</td>
<td>5.011.109,16</td>
<td>5.067.499,29</td>
</tr>
<tr>
<td>150</td>
<td>71</td>
<td>Aufwendungen für laufende Zwecke sowie besondere Finanzaufwendungen</td>
<td>2.199.670,72</td>
<td>2.695.528,26</td>
</tr>
<tr>
<td>160</td>
<td>73</td>
<td>Steueraufwendungen einschl. Aufwendung aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</td>
<td>19.047.675,94</td>
<td>19.569.858,09</td>
</tr>
<tr>
<td>170</td>
<td>72</td>
<td>Transfieraufwendungen</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>180</td>
<td>70, 74,76</td>
<td>Sonstige ordentliche Aufwendungen</td>
<td>14.009,34</td>
<td>12.864,88</td>
</tr>
<tr>
<td>190</td>
<td></td>
<td>Summe ordentliche Aufwendungen</td>
<td><strong>54.639.771,90</strong></td>
<td><strong>56.689.245,66</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>200</td>
<td></td>
<td>Verwaltungsergebnis</td>
<td><strong>2.797.590,50</strong></td>
<td><strong>1.626.189,66</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>210</td>
<td>56, 57</td>
<td>Finanzerträge</td>
<td>-389.041,44</td>
<td>-461.948,52</td>
</tr>
<tr>
<td>220</td>
<td>77</td>
<td>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</td>
<td>1.297.624,06</td>
<td>1.192.321,18</td>
</tr>
<tr>
<td>230</td>
<td></td>
<td>Finanzergebnis</td>
<td><strong>908.582,62</strong></td>
<td><strong>730.372,66</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>240</td>
<td></td>
<td>Ordentliches Ergebnis</td>
<td><strong>3.706.173,12</strong></td>
<td><strong>2.356.562,32</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>250</td>
<td>59</td>
<td>Außerordentliche Erträge</td>
<td>-1.552.824,41</td>
<td>-1.199.266,31</td>
</tr>
<tr>
<td>260</td>
<td>79</td>
<td>Außerordentliche Aufwendungen</td>
<td>278.747,78</td>
<td>251.679,76</td>
</tr>
<tr>
<td>270</td>
<td></td>
<td>Außerordentliches Ergebnis</td>
<td><strong>-1.274.076,63</strong></td>
<td><strong>-947.586,55</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>280</td>
<td></td>
<td>Jahresergebnis</td>
<td><strong>2.432.096,49</strong></td>
<td><strong>1.408.975,77</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>290</td>
<td></td>
<td>Andere Gesellschaftern zustehendes Ergebnis</td>
<td><strong>4.031,33</strong></td>
<td><strong>8.499,75</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>300</td>
<td></td>
<td>Ergebnisverwendung</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>310</td>
<td></td>
<td>Ergebnisvortrag aus Vorjahren</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>320</td>
<td></td>
<td>Entnahmen/Zuführungen Rücklagen</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>320</td>
<td></td>
<td>Gesamtverlust</td>
<td><strong>2.436.127,82</strong></td>
<td><strong>1.417.475,52</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
## 1.3 Gesamtfinanzen

<table>
<thead>
<tr>
<th>Nr.</th>
<th>Bezeichnung</th>
<th>2014</th>
<th>2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1</td>
<td>Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten</td>
<td>-3.706.173,12</td>
<td>-2.356.562,32</td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>/+ Zu-/Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens</td>
<td>4.789.229,50</td>
<td>4.799.066,33</td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>+/- Zu-/Abnahme der Rückstellungen</td>
<td>54.803,05</td>
<td>109.646,52</td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td>+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge</td>
<td>-1.196.957,96</td>
<td>-1.070.000,42</td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>+/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</td>
<td>-1.191.067,64</td>
<td>-1.094.830,50</td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>+/- Zu-/Abnahme der Vorräte, Forderungen und sonstige Aktiva</td>
<td>644.345,21</td>
<td>-540.093,34</td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td>+/- Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten sowie sonstige Passiva</td>
<td>-4.543,62</td>
<td>-163.045,59</td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td>+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten</td>
<td>1.274.076,63</td>
<td>947.586,55</td>
</tr>
<tr>
<td>9</td>
<td>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</td>
<td>663.712,05</td>
<td>631.767,23</td>
</tr>
<tr>
<td>10</td>
<td>+/- Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse aus Investitionsbeiträgen</td>
<td>592.622,76</td>
<td>409.766,58</td>
</tr>
<tr>
<td>11</td>
<td>+/- Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens</td>
<td>1.709.062,14</td>
<td>1.438.623,07</td>
</tr>
<tr>
<td>12</td>
<td>+/- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen</td>
<td>-5.243.716,44</td>
<td>-2.086.658,28</td>
</tr>
<tr>
<td>13</td>
<td>+/- Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>14</td>
<td>+/- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen</td>
<td>-48.953,96</td>
<td>-85.130,56</td>
</tr>
<tr>
<td>15</td>
<td>+/- Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens</td>
<td>18.654,20</td>
<td>18.654,20</td>
</tr>
<tr>
<td>16</td>
<td>+/- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</td>
<td>-68.437,30</td>
<td>-64.072,75</td>
</tr>
<tr>
<td>17</td>
<td>+/- Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäfteinheiten</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>18</td>
<td>+/- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäfteinheiten; Auflösung konsolidierter Unternehmen</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>19</td>
<td>+/- Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>20</td>
<td>+/- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>21</td>
<td>Cashflow aus Investmentstätigkeit</td>
<td>-3.040.768,60</td>
<td>-368.817,74</td>
</tr>
<tr>
<td>22</td>
<td>+/- Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhung)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>23</td>
<td>+/- Auszahlungen an Unternehmensgesellschafter (Dividenden, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>24</td>
<td>+/- Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten</td>
<td>57.708.562,51</td>
<td>3.000.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>25</td>
<td>+/- Auszahlungen der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten</td>
<td>-52.049.798,93</td>
<td>-1.494.465,47</td>
</tr>
<tr>
<td>26</td>
<td>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</td>
<td>5.658.763,58</td>
<td>1.505.534,53</td>
</tr>
<tr>
<td>27</td>
<td>+/- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21, 26) des Haushaltsjahres</td>
<td>3.281.707,03</td>
<td>1.768.484,02</td>
</tr>
<tr>
<td>28</td>
<td>+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis - und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>29</td>
<td>+/- Finanzmittelbestand am Anfang der Periode</td>
<td>4.491.812,25</td>
<td>7.773.519,28</td>
</tr>
<tr>
<td>30</td>
<td>= Finanzmittelbestand am Ende der Periode</td>
<td>7.773.519,28</td>
<td>9.542.003,30</td>
</tr>
</tbody>
</table>
2 Anhang zum Gesamtabschluss

2.1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss


Der Gesamtabschluss soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Rödermark sowie deren Beteiligungen so darstellen, als wären sie ein einziger Aufgabenträger.

Der Gesamtabschluss umfasst gemäß § 112 HGO i. V. m. §§ 43 ff. GemHVO:

1. Gesamtvermögensrechnung
2. Gesamtergebnisrechnung
3. Gesamtfinanzen
4. Gesamtanhang
5. Konsolidierungsbericht

2.2 Konsolidierungskreis und Konsolidierungsmethoden

Alle Beteiligungen der Stadt Rödermark werden gemäß § 112 HGO vollkonsolidiert, da die Stadt die Mehrheit der Stimmrechte besitzt, und somit Beherrschung auf diese Unternehmen ausübt.

Zum Konsolidierungskreis zählen:

Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark, Rödermark 100,00 %
Berufsakademie Rhein-Main GmbH, Rödermark 85,29 %
BreitbandRödermark GmbH, Rödermark 100,00 %

Die Beteiligungen am Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg und am Sparkassenzweckverband Dieburg wurden gem. § 296 Abs. 1 Nr. 2 HGB und § 112 Abs. 5 Nr. 2 HGO nicht in den Konzernabschluss einbezogen. Die Beteiligungen werden zu ihren Anschaffungskosten ausgewiesen.

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach § 301 HGB (Buchwertmethode). Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 303 HGB, die Aufwands- und Ertragskonsolidierung nach § 305 HGB.
Übersicht der Beteiligungen des „Konzern Rödermark“
2.3 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Aus der Kapitalkonsolidierung des Eigenbetriebes Kommunale Betriebe der Stadt Rödermark ergab sich ein aktiver Unterschiedsbetrag, der als Geschäfts- und Firmenwert ausgewiesen wird und über einen Zeitraum von 15 Jahren abgeschrieben wird.

Abnutzbare immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen werden zu fortgeführten Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear entsprechend der gewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit Anschaffungskosten von 150 € bis 410 € netto in das Anlagevermögen übernommen und bis Jahresende abgeschrieben.

Die Finanzanlagen (hier Beteiligungen) werden zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Bewertung der Ausleihungen erfolgt zu Anschaffungskosten.


Aus der Kapitalkonsolidierung der Berufsakademie Rhein-Main GmbH hat sich ein passiver Unterschiedsbetrag ergeben, der unter dem Eigenkapital ausgewiesen wird.

Die Anteile Dritter am Eigenkapital ergeben sich aus der Kapitalkonsolidierung der Berufsakademie Rhein-Main GmbH; die Stadt Rödermark hält hier 85,29 % der Anteile.


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.
2.4 **Erläuterungen zu Posten der Gesamtvermögensrechnung**

**Wert 31.12.15**

(Wert 31.12.14)


### 2.4.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

- **2.721.694,62 €**
  - (1.988.531,95 €)

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen Softwarelizenzen und -programme, an Dritte gegebene Investitionszuschüsse sowie der Geschäfts- oder Firmenwert (good-will), der sich aus der Kapitalkonsolidierung ergibt.

### 2.4.2 Sachanlagevermögen

- **123.503.479,33 €**
  - (127.207.712,06 €)

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>50.734.348,05</td>
<td>49.535.875,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>73.544.895,01</td>
<td>71.110.907,26</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>2.928.469,00</td>
<td>2.856.697,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Die wesentlichen Anlagegüter ergeben sich aus den Bereichen Grundstücke, Bauten und Sachanlagen im Gemeingebrauch.

### 2.4.3 Finanzanlagevermögen

- **11.137.629,75 €**
  - (11.092.211,20 €)

**Beteiligungen**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>10.418.164,04</td>
<td>10.445.454,59</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**davon**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Gruppenwasserwerk Dieburg, Babenhausen</td>
<td>1.691.856,05</td>
<td>1.719.146,60</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Kommunale Betriebe Rödermark
HEAG Südhessische Energie AG, Darmstadt 107.238,38 107.238,38

Sonstige Ausleihungen 584.936,78 €
(566.808,78 €)

Stadt Rödermark 531.662,80 550.384,72
davon
Darlehen Haus Morija 275.400,00 259.200,00
Versorgungsrücklage 254.422,80 289.344,72
Kreisverkehrsgesellschaft Offenbach 1.790,00 1.790,00
Vereinigte Volksbank eG 50,00 50,00

Kommunale Betriebe Rödermark
Gemeinnützige Baugenossenschaft Dieburg eG 35.045,98 34.452,06

Berufsakademie Rhein-Main GmbH
Vereinigte Volksbank eG 100,00 100,00

2.4.4 Vorräte 127.134,95 €
(112.395,53 €)

Die Vorräte beinhalten im Wesentlichen die noch nicht abgerechneten Abfallgebühren für das Wirtschaftsjahr 2015 und Betriebsstoffe im Bereich Kommunale Betriebe Rödermark sowie Holzvorräte im Bereich Stadt Rödermark.

2.4.5 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 6.844.877,45 €
(6.300.176,77 €)


Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen 1.594.625,51 €
(1.696.449,46 €)

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>1.644.449,46</td>
<td>1.449.625,51</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>52.000,00</td>
<td>145.000,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben  1.974.824,82 €  
(1.146.976,71 €)  

<table>
<thead>
<tr>
<th>Datum</th>
<th>Stadt Rödermark</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>31.12.14</td>
<td>1.146.976,71 €</td>
</tr>
<tr>
<td>31.12.15</td>
<td>1.974.824,82 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  1.599.487,80 €  
(1.611.267,20 €)  

<table>
<thead>
<tr>
<th>Datum</th>
<th>Stadt Rödermark</th>
<th>Kommunale Betriebe Rödermark</th>
<th>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>31.12.14</td>
<td>137.009,93 €</td>
<td>1.469.550,27 €</td>
<td>4.707,00 €</td>
</tr>
<tr>
<td>31.12.15</td>
<td>166.995,05 €</td>
<td>1.427.195,75 €</td>
<td>5.297,00 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Sonstige Vermögensgegenstände  1.675.939,32 €  
(1.845.483,40 €)  

<table>
<thead>
<tr>
<th>Datum</th>
<th>Stadt Rödermark</th>
<th>Kommunale Betriebe Rödermark</th>
<th>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</th>
<th>BreitbandRödermark GmbH</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>31.12.15</td>
<td>1.362.161,33 €</td>
<td>311.956,13 €</td>
<td>1.029,62 €</td>
<td>792,24 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Die Hauptforderungen ergeben sich aus Grundstücksverkäufen im Jahresabschluss der Stadt sowie aus Steuererstattungen und Kostenübernahme des Kreises Offenbach für Flüchtlingsunterkünfte.

2.4.6 Flüssige Mittel  9.542.003,30 €  
(7.773.519,28 €)  

<table>
<thead>
<tr>
<th>Datum</th>
<th>Stadt Rödermark</th>
<th>Kommunale Betriebe Rödermark</th>
<th>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</th>
<th>BreitbandRödermark GmbH</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>31.12.14</td>
<td>3.426.388,96 €</td>
<td>2.020.268,21 €</td>
<td>2.316.706,01 €</td>
<td>10.156,10 €</td>
</tr>
<tr>
<td>31.12.15</td>
<td>3.976.277,61 €</td>
<td>3.120.015,75 €</td>
<td>2.439.901,52 €</td>
<td>5.808,42 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

2.4.7 Rechnungsabgrenzungsposten  458.395,77 €  
(477.741,53 €)  

Die Position beinhaltet im Wesentlichen die Anspardarlehen der Stadt Rödermark sowie die Beamtenbesoldung für Januar 2015.
2.4.8 **Eigenkapital**

| | **61.578.261,14 €** |
| | (62.987.236,41 €) |

Das Eigenkapital teilt sich grundsätzlich auf in die Nettoposition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, den Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung, Verlustvorträge aus den Vorjahren, das Jahresergebnis sowie Anteile Dritter am Eigenkapital.

Die Eigenkapitalentwicklung ergibt sich aus dem Eigenkapitalspiegel (Anlage 2.8.3 zum Anhang).

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung entstand aufgrund des positiven Ergebnisses der Berufsakademie Rhein-Main GmbH ein passiver Unterschiedsbetrag in Höhe von 544.990,45 €, der in den Rücklagen ausgewiesen wird. Der Anteil des Kreises Offenbach in Höhe von 319.242,81 € wird in der Bilanz als Anteile Dritter am Eigenkapital ausgewiesen.

Das Jahresergebnis des Konzerns weist einen Verlust in Höhe von 1.417.475,52 € aus.

2.4.9 **Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**

| | **14.236.757,06 €** |
| | (14.896.990,90 €) |


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.

**Zuweisungen von öffentlichen Bereichen**

| | **8.967.959,90 €** |
| | (9.342.440,97 €) |

Die Positionen ergeben sich aus allgemeinen Landeszuschüssen sowie Zuschüssen aus dem Konjunkturprogramm.

**Zuschüsse von nicht öffentlichen Bereichen**

| | **2.164.441,19 €** |
| | (2.251.455,83 €) |

Die Positionen resultieren im Wesentlichen aus den Ertragszuschüssen im Bereich Abwasser der Kommunalen Betriebe.

**Investitionsbeiträge**

| | **3.104.355,97 €** |
| | (3.303.104,10 €) |

Die Position beinhaltet die Erschließungsbeiträge der Stadt Rödermark, die über eine Laufzeit von 20 Jahren aufgelöst werden.
2.4.10 Rückstellungen

<table>
<thead>
<tr>
<th>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</th>
<th>13.512.665,00 €</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>(13.373.534,00 €)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Nach § 106 Abs. 4 HGO i. V. m. § 39 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen in angemessener Höhe zu bilden. Nähere Angaben können dem Rückstellungsspiegel (siehe Anlage 2.8.5 zum Anhang) entnommen werden.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

<table>
<thead>
<tr>
<th>Stadt Rödermark</th>
<th>12.417.092,00</th>
<th>12.390.762,00</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>956.442,00</td>
<td>1.121.903,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>


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.

Auch bei der Rückstellung für Altersteilzeitregelungen wurde ein finanzmathematisches Gutachten erstellt. Die versicherungsmathematische Berechnung der Verpflichtungen berücksichtigt den finanzmathematischen Wert der laufenden Verpflichtungen unter Anwendung der Richtwerttafeln 2005G von Prof. Heubeck und Zugrundelegung eines Rechnungszinsfußes von 5,5 %.

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulden

<table>
<thead>
<tr>
<th>Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulden</th>
<th>1.383.585,00 €</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>(1.261.920,00 €)</td>
</tr>
</tbody>
</table>


### Sonstige Rückstellungen

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>1.715.888,53</td>
<td>1.751.652,41</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>524.554,31</td>
<td>357.893,95</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>71.693,00</td>
<td>51.450,00</td>
</tr>
<tr>
<td>BreitbandRödermark GmbH</td>
<td>4.150,00</td>
<td>4.140,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

### 2.4.11 Verbindlichkeiten

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>43.651.155,16</td>
<td>46.107.685,11</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>7.917.644,11</td>
<td>6.966.648,69</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>2.800.000,00</td>
<td>2.800.000,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus der Neuaufnahme von Kassenkrediten bei der Stadt Rödermark.

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

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2015</th>
<th>2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>649.273,51</td>
<td>604.158,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>1.383.832,23</td>
<td>1.028.692,62</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>13.297,83</td>
<td>16.093,94</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Die Verbindlichkeiten resultieren aus dem Kostenausgleich für Kinderbetreuungskosten und Vereinszuschüssen der Stadt Rödermark.
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben  

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>6.244,27</td>
<td>4.992,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>22.079,24</td>
<td>17.779,86</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Sonstige Verbindlichkeiten  

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>428.511,13</td>
<td>493.107,56</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>276.002,34</td>
<td>257.039,25</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>13.560,78</td>
<td>12.716,04</td>
</tr>
<tr>
<td>BreitbandRödermark GmbH</td>
<td>30,94</td>
<td>0,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

In dieser Position werden im Wesentlichen Kautionen und Zinsabgrenzungen der Stadt und der Kommunalen Betriebe ausgewiesen.

2.4.12 Rechnungsabgrenzungsposten  

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>2.612.228,31</td>
<td>2.819.688,61</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>57.259,88</td>
<td>31.828,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>225.750,00</td>
<td>238.500,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

2.5 Erläuterungen zu Posten der Gesamtergebnisrechnung

Nachstehend werden die wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen aufgeführt

2.5.1 Ordentliche Erträge

<table>
<thead>
<tr>
<th>Posten</th>
<th>2014</th>
<th>2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Ordentliche Erträge</strong></td>
<td>-55.063.056,00 €</td>
<td>(-51.842.181,40 €)</td>
</tr>
<tr>
<td>Privatrechtliche Leitungsentgelte</td>
<td>-3.122.374,53 €</td>
<td>-3.097.665,14 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</td>
<td>-7.494.088,26 €</td>
<td>-7.733.037,60 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Steuern, steuerähnliche Erträge und Erträge aus gesetzlichen Umlagen</td>
<td>-30.921.218,51 €</td>
<td>-32.891.402,61 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Sonstige ordentliche Erträge</td>
<td>-1.484.609,10 €</td>
<td>-1.805.200,44 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Das Ergebnis ergibt sich im Wesentlichen aus Mieterträgen im Bereich Kommunale Betriebe Rödermark sowie aus Studiengebühren der Berufsakademie Rhein-Main GmbH.

2.5.2 Ordentliche Aufwendungen

<table>
<thead>
<tr>
<th>Posten</th>
<th>2014</th>
<th>2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Ordentliche Aufwendungen</strong></td>
<td>56.689.245,66 €</td>
<td>(54.639.771,90 €)</td>
</tr>
<tr>
<td>Personal- und Versorgungsaufwendungen</td>
<td>18.105.795,32 €</td>
<td>18.439.386,80 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>13.310.123,82 €</td>
<td>13.869.672,66 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>4.097.391,37 €</td>
<td>3.938.894,29 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>698.280,13 €</td>
<td>630.819,85 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>
## Gesamtabschluss 2015 der Stadt Rödermark

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</td>
<td>10.261.511,42</td>
<td>10.904.108,34</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Die Aufwendungen entstehen in den Bereichen Material, Energie, bezogene Fremdleistungen, Rechts- und Beratungskosten sowie Aufwand für Kommunikation, Dokumentation und Werbung.

### Abschreibungen

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td>Stadt Rödermark</td>
<td>2.100.223,38</td>
<td>2.040.345,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Kommunale Betriebe Rödermark</td>
<td>2.820.356,02</td>
<td>2.952.611,58</td>
</tr>
<tr>
<td>Berufsakademie Rhein-Main GmbH</td>
<td>90.529,76</td>
<td>74.542,11</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Unter den Abschreibungen werden auch Abschreibungen auf Forderungen bzw. Wertberichtigungen und Forderungsverluste in Höhe von 261.606,75 € (im Vorjahr: 221.879,66 €) ausgewiesen.

### Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>19.047.675,94</td>
<td>19.569.858,09</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Die Position betrifft im Wesentlichen die Kreis-, Schul- und Gewerbesteuerumlage.

### Finanzergebnis

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td>Finanzerträge</td>
<td>-389.041,44</td>
<td>-461.948,52</td>
</tr>
<tr>
<td>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</td>
<td>1.297.624,06</td>
<td>1.192.321,18</td>
</tr>
</tbody>
</table>

### Außerordentliches Ergebnis

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31.12.14</th>
<th>31.12.15</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
<tr>
<td>Außerordentliche Erträge</td>
<td>-1.552.824,41</td>
<td>-1.199.266,31</td>
</tr>
<tr>
<td>Außerordentlicher Aufwand</td>
<td>278.747,78</td>
<td>251.679,76</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Die Außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen Erträge aus dem Verkauf von Sachanlagen (1.127.614,97 €), insbesondere Grundstücksverkäufe der Stadt.

Unter der Position Außerordentlicher Aufwand werden im Wesentlichen periodenfremde Aufwendungen (217.031,05 €) und Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (32.784,47 €) ausgewiesen.

---

19 von 58
2.5.5 **Konzernergebnis**

Das Jahresergebnis vor Anteilen Dritter ist negativ und beträgt 1.408.975,77 €. Aufgrund der Anteile Dritter am Ergebnis (14,71 % Anteil Kreis am Jahresüberschuss der BA) muss das Jahresergebnis um 8.499,75 € Jahresüberschuss bereinigt werden und beträgt somit 1.417.475,52 €.

2.6 **Erläuterungen zu Posten der Gesamtfinanzrechnung**

Die Gesamtfinanzrechnung basiert gemäß § 54 GemHVO auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS Nr. 2) des deutschen Standardisierungsrates.

Die Finanzrechnung zeigt den Finanzmittelfluss (Cashflow) in den Bereichen aus

- laufender Geschäftstätigkeit
- Investitionstätigkeit
- Finanzierungstätigkeit

Die Summe aus den einzelnen Finanzmittelflüssen und der Finanzmittelbestand zu Beginn der Periode ergeben den Finanzmittelbestand am Ende der Periode.


Der Finanzmittelbestand ergibt sich aus folgenden Positionen:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>01.01.2015</th>
<th>31.12.2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Kasse, Bank:</td>
<td>7.773.519,28</td>
<td>9.542.003,30</td>
</tr>
<tr>
<td>Summe:</td>
<td>7.773.519,28</td>
<td>9.542.003,30</td>
</tr>
</tbody>
</table>

2.7 **Sonstige Angaben**

2.7.1 **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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Partei</th>
<th>Sitze</th>
<th>31.12.2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>CDU-Fraktion</td>
<td>16</td>
<td>16 Sitze zum</td>
</tr>
<tr>
<td>Andere Liste/Die Grünen</td>
<td>13</td>
<td>13 Sitze zum</td>
</tr>
<tr>
<td>SPD-Fraktion</td>
<td>6</td>
<td>6 Sitze zum</td>
</tr>
<tr>
<td>FDP</td>
<td>2</td>
<td>2 Sitze zum</td>
</tr>
<tr>
<td>FWR</td>
<td>2</td>
<td>2 Sitze zum</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten zum 31. Dezember 2015 die folgenden Personen an:

**CDU**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Nr.</th>
<th>Name</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1</td>
<td>Beetz, Sebastian</td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>Billing, Stefan</td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>Drescher, Bernd</td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td>Erkelenz, Adrienne</td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>Gensert, Michael</td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>Görlich, Alexander Dr.</td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td>Hartung, Ralph</td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td>Keck, Franz</td>
</tr>
<tr>
<td>9</td>
<td>Knapp, Horst-Peter</td>
</tr>
<tr>
<td>10</td>
<td>Rebel, Dieter</td>
</tr>
<tr>
<td>11</td>
<td>Reusch, Mona</td>
</tr>
<tr>
<td>12</td>
<td>Schneider, Herbert</td>
</tr>
<tr>
<td>13</td>
<td>Spieß, Michael</td>
</tr>
<tr>
<td>14</td>
<td>Steiger, Maximilian</td>
</tr>
<tr>
<td>15</td>
<td>Sulzmann, Hans</td>
</tr>
<tr>
<td>16</td>
<td>Weiland, Jochen</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Andere Liste / Die Grünen**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Nr.</th>
<th>Name</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1</td>
<td>Baumer, Michael</td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>Beldermann, Brigitte</td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>Butz, Reimund</td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td>Daum, Hans-Jürgen</td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>Daum, Nina</td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>Demirdöven, Perihan</td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td>Gerl, Stefan</td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td>Graf, Thomas</td>
</tr>
<tr>
<td>9</td>
<td>Lotz, Christiane</td>
</tr>
<tr>
<td>10</td>
<td>Mersmann, Friedhelm</td>
</tr>
<tr>
<td>11</td>
<td>Röhrig, Hannelore</td>
</tr>
<tr>
<td>12</td>
<td>Schäfer, Karl</td>
</tr>
<tr>
<td>13</td>
<td>Schickel, Gerhard</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrates.

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse gebildet:

- Ausschuss für Familie, Soziales, Integration und Kultur
- Ausschuss für Bau, Umwelt, Stadtentwicklung und Energie
- Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsförderungsausschuss

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

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und dem Ersten Stadtrat sowie sechs ehrenamtlichen Stadträten. Er setzt sich zum 31. Dezember 2015 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Kern, Roland</th>
<th>Bürgermeister</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2</td>
<td>Rotter, Jörg</td>
<td>Erster Stadtrat</td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>Baumer, Sylvia</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td>Gierszewski, Anna-Monika</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>Hente, Hans-Peter</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>von der Lühe, Karin</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td>Popp, Werner</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td>Sulzmann, Sven</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
2.7.2 Anzahl Mitarbeiter

Der durchschnittliche Bestand an Mitarbeitern des Konzerns beläuft sich in 2015 auf:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Mitarbeiterarte</th>
<th>Anzahl</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Beamte</td>
<td>19</td>
</tr>
<tr>
<td>Angestellte/Arbeiter</td>
<td>410</td>
</tr>
<tr>
<td>Auszubildende/Praktikanten</td>
<td>10</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Gesamt</strong></td>
<td><strong>439</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

2.7.3 Abschlussprüferhonorar

Das Abschlussprüferhonorar für die Tochterunternehmen beträgt insgesamt 21.905,96 €. Die Jahresabschlussprüfung der Stadt sowie die der Konzernbilanz erfolgt seitens des stadteigenen Rechnungsprüfungsamtes.

2.7.4 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. Nach § 39 GemHVO i. V. m. 15.3.2 Eröffnungsbilanz-Sonderregelungen ist aber ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

Sparkassenzweckverband Dieburg


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 der Berufsakademie Rhein-Main GmbH zur Erlangung der Anerkennung eine „Patronatserklärung mit Rangrücktritt“. Der Sicherungsbetrag ist auf 1.487.500 € begrenzt. Darüber hinaus hat die Stadt eine Ausfallbürgschaft für ein Bankdarlehen in Höhe von 2.000.000 € gegeben.

MTV Urberach

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

2.7.5 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Stadt Rödermark

Es erfolgten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen nach 2016 in folgenden Bereichen:

I. Finanzhaushalt

Ausgaben

<table>
<thead>
<tr>
<th>Kategorie</th>
<th>Betrag</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Software/Lizenzrechte</td>
<td>97.926,48 EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>Investitionszuschüsse</td>
<td>827.654,45 EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>Infrastrukturvermögen</td>
<td>983.972,05 EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>Betriebs- und Geschäftsausstattung</td>
<td>686.304,35 EUR</td>
</tr>
</tbody>
</table>

| Gesamt      | 2.595.857,33 EUR |

Einnahmen

<table>
<thead>
<tr>
<th>Kategorie</th>
<th>Betrag</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Investitionszuweisungen</td>
<td>135.358,00 EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>Veräußerung von Grundstücken</td>
<td>397.963,01 EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>Kreditaufnahmen</td>
<td>250.000,00 EUR</td>
</tr>
</tbody>
</table>

| Gesamt      | 783.321,01 EUR |

II. Ergebnishaushalt

Außerordentlicher Aufwand  | 11.691,29 EUR |

Der Haushaltsplan 2015 enthält eine Kreditermächtigung in Höhe von

<table>
<thead>
<tr>
<th>Kategorie</th>
<th>Betrag</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Haushaltsansatz 2015</td>
<td>327.886,00 EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>Haushaltsreste</td>
<td>150.000,00 EUR</td>
</tr>
</tbody>
</table>

| Gesamt     | 477.886,00 EUR |

23 von 58
Es bestehen zum 31. Dezember 2015 Leasingverträge für vier Dienstfahrzeuge, aus denen sich Leasingkosten von rd. 10.000 EUR pro Jahr ergeben.

**Kommunale Betriebe Rödermark**

Finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz ausgewiesen sind, betreffen erforderliche Finanzmittel für notwendige Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen sowie geplante Investitionen von rund 405 T€.

Weiterhin bestehen Leasingverträge für die Kulturhalle von 1.547 T€ und sonstige Leasing-, Pacht- und Wartungsverträge von 1.104 T€.

Im Rahmen der durchgeführten Wiederholungsinspektion des Abwasserrohrnetzes in 2003 bis 2005 verbleibt zum Abschlussstichtag für kurz- und mittelfristig zu sanierende Schäden noch ein Sanierungsaufwand von ca. 3.890 T€.

**Berufskademie Rhein-Main GmbH**

Aus den Miet- und Wartungsverträgen bestehen Verpflichtungen in Höhe von rund 9 T€.
2.8  **Anlagen zum Anhang**

2.8.1  **Anlagenspiegel**

2.8.2  **Forderungsspiegel**

2.8.3  **Eigenkapitalspiegel**

2.8.4  **Sonderpostenspiegel**

2.8.5  **Rückstellungsspiegel**

2.8.6  **Verbindlichkeitspiegel**
2.8.1 Anlagenspiegel

Stadt Rödermark Konzern

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2015

<table>
<thead>
<tr>
<th>Anschaffungs- und Herstellungskosten</th>
<th>Abschreibungen</th>
<th>Buchwerte</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>€</td>
<td>€</td>
<td>€</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Aufwendung für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs**

140.602,19 0,00 0,00 0,00 140.602,19 140.602,19 0,00 0,00 140.602,19 0,00 0,00

**Immaterielle Vermögensgegenstände**

- Software/Lizenzrechte: 1.460.884,41 830,15 0,00 130.032,63 1.331.681,93 1.258.382,53 31.964,53 130.015,63 1.160.331,43 171.350,50 202.501,88
- geleistete Investitionszuschüsse: 1.970.948,37 84.300,41 809.384,96 3.363,22 2.861.270,52 744.367,02 31.964,53 0,00 2.046.839,72 1.226.581,35
- Geschäfts- oder Firmenwert: 839.170,32 0,00 0,00 0,00 839.170,32 279.721,60 55.944,32 0,00 335.665,92 503.504,40 559.448,72

1.421.003,10 85.130,56 809.384,96 1.331.681,93 1.258.382,53 31.964,53 130.015,63 1.160.331,43 171.350,50 202.501,88

**Sachanlagen**

- Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte: 42.212.634,60 179,50 -508,00 330.597,09 42.881.709,01 328.871,40 8.407,49 0,00 337.278,89 42.544.430,12 42.883.762,20
- Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen: 95.572.303,04 57.141,37 918.570,87 48.644,10 96.499.371,18 55.092.469,48 2.140.630,87 353.657,57 57.184.478,32 39.314.892,86 40.479.833,56
- Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau: 5.695.251,44 1.631.723,22 -5.906.629,80 0,00 1.420.344,86 0,00 0,00 0,00 1.420.344,86 5.695.251,44


**Finanzanlagen**

- Beteiligungen: 10.525.402,42 27.290,55 0,00 0,00 10.552.692,97 0,00 0,00 0,00 10.552.692,97 10.525.402,42
- Sonstige Ausleihungen: 566.808,78 36.782,20 0,00 18.654,20 584.936,78 0,00 0,00 0,00 584.936,78 566.808,78

11.092.211,20 64.072,75 0,00 0,00 11.156.295,75 0,00 0,00 0,00 11.156.295,75 11.092.211,20

241.914.137,36 2.235.861,59 0,00 1.227.222,65 242.922.776,30 101.625.682,15 4.799.066,33 864.775,88 105.559.972,60 137.362.803,70 140.288.455,21
### 2.8.2 Forderungsspiegel

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</td>
<td>1.974.824,82</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>1.974.824,82</td>
<td>1.146.976,71</td>
</tr>
<tr>
<td>Forderungen aus Lieferungen und Leistung</td>
<td>1.599.487,80</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>1.599.487,80</td>
<td>1.611.267,20</td>
</tr>
<tr>
<td>Sonstige Vermögensgegenstände</td>
<td>829.939,32</td>
<td>720.000,00</td>
<td>126.000,00</td>
<td>1.675.939,32</td>
<td>1.845.483,40</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td><strong>4.689.775,45</strong></td>
<td><strong>950.095,80</strong></td>
<td><strong>1.205.006,20</strong></td>
<td><strong>6.844.877,45</strong></td>
<td><strong>6.300.176,77</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
### 2.8.3 Eigenkapitalspiegel

Übersicht über alle Entwicklungen des Eigenkapitals

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Nettoposition und Gezeichnetes Kapital</th>
<th>Rücklagen aus Überschüssen des Ergebnisses</th>
<th>Zweckgebundene und Sonderrücklagen</th>
<th>sonstige ergebnisneutrale Eigenkapitaländerungen</th>
<th>Anteile Dritter am Eigenkapital</th>
<th>Gesamtbilanzgewinn/-verlust</th>
<th>Gesamteigenkapital</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015</td>
<td>88.905.327,08</td>
<td>0,00</td>
<td>153.387,56</td>
<td>544.990,45</td>
<td>310.743,06</td>
<td>-26.927.211,24</td>
<td>62.987.236,91</td>
</tr>
<tr>
<td>Jahresfehlbetrag 2010 (Rest)</td>
<td>-6.502.861,03</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>6.502.861,03</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Jahresfehlbetrag 2015</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>-1.408.975,77</td>
<td>-1.408.975,77</td>
</tr>
<tr>
<td>Umgliederung Anteile Dritter am Ergebnis</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>8.499,75</td>
<td>-8.499,75</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2015</td>
<td>82.402.466,05</td>
<td>0,00</td>
<td>153.387,56</td>
<td>544.990,45</td>
<td>319.242,81</td>
<td>-21.841.825,73</td>
<td>61.578.261,14</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### 2.8.4 Sonderpostenspiegel

#### Entwicklung der Sonderposten zum 31. Dezember 2015

<table>
<thead>
<tr>
<th>Sonderposten aus öffentlichen Bereichen</th>
<th>Stand 01.01.2015</th>
<th>Zugänge</th>
<th>Abgänge</th>
<th>planmäßige Auflösung</th>
<th>Stand 31.12.2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>Sonderposten aus nicht öffentlichen Bereichen</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>2.251.445,83</td>
<td>58.940,41</td>
<td>0,00</td>
<td>145.945,05</td>
<td>2.164.441,19</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Sonderposten aus Beiträgen</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>3.303.104,10</td>
<td>112.087,00</td>
<td>0,00</td>
<td>310.835,13</td>
<td>3.104.355,97</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
<td>EUR</td>
</tr>
<tr>
<td>14.896.990,90</td>
<td>412.330,00</td>
<td>2.563,42</td>
<td>1.070.000,42</td>
<td>14.236.757,06</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
## Gesamtabschluss 2015 der Stadt Rödermark

### 2.8.5 Rückstellungsspiegel

<table>
<thead>
<tr>
<th>Rückstellungsbereich</th>
<th>01.01.2015</th>
<th>Verbrauch</th>
<th>Auflösung</th>
<th>Zugang</th>
<th>31.12.2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Pensionsrückstellung</td>
<td>10.757.762,99</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>288.667,00</td>
<td>11.046.429,99</td>
</tr>
<tr>
<td>Altersteilzeit</td>
<td>196.120,00</td>
<td>144.409,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>51.711,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Beihilfeverpflichtung</td>
<td>2.419.651,01</td>
<td>19.212,00</td>
<td>0,00</td>
<td>14.085,00</td>
<td>2.414.524,01</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>13.373.534,00</td>
<td>163.621,00</td>
<td>0,00</td>
<td>302.752,00</td>
<td>13.512.665,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Steuerrückstellungen</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Kreis- und Schulumlage</td>
<td>1.261.920,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>121.665,00</td>
<td>1.383.585,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Vorsteuer Finanzamt</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1.261.920,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>121.665,00</td>
<td>1.383.585,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Sonstige Rückstellungen</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Überstunden</td>
<td>117.117,91</td>
<td>117.117,91</td>
<td>0,00</td>
<td>130.582,07</td>
<td>130.582,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Urlaubsverpflichtung</td>
<td>678.212,27</td>
<td>678.212,27</td>
<td>0,00</td>
<td>656.663,21</td>
<td>656.663,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Jubiläumszuwendung</td>
<td>33.366,00</td>
<td>789,00</td>
<td>319,00</td>
<td>3.262,00</td>
<td>35.520,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Prüfungskosten</td>
<td>63.427,00</td>
<td>56.591,84</td>
<td>6.835,16</td>
<td>53.340,00</td>
<td>53.340,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Abschlusskosten</td>
<td>16.300,00</td>
<td>15.194,27</td>
<td>1.105,73</td>
<td>17.000,00</td>
<td>17.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Rechts-, Beratungs- und Prozesskosten</td>
<td>107.630,45</td>
<td>29.682,29</td>
<td>18.433,50</td>
<td>25.000,00</td>
<td>84.514,66</td>
</tr>
<tr>
<td>Aufbewahrungsverpflichtung</td>
<td>46.000,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>46.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>unterlassene Instandhaltung</td>
<td>108.300,00</td>
<td>68.620,71</td>
<td>39.679,29</td>
<td>44.711,86</td>
<td>44.711,86</td>
</tr>
<tr>
<td>sonstige</td>
<td>1.145.932,21</td>
<td>228.933,27</td>
<td>58.316,94</td>
<td>238.122,56</td>
<td>1.096.804,56</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>2.316.285,84</td>
<td>1.195.141,56</td>
<td>124.689,62</td>
<td>1.168.681,70</td>
<td>2.165.136,36</td>
</tr>
<tr>
<td>Summe Rückstellungen</td>
<td>16.951.739,84</td>
<td>1.358.762,56</td>
<td>124.689,62</td>
<td>1.593.098,70</td>
<td>17.061.386,36</td>
</tr>
</tbody>
</table>
2.8.6 Verbindlichkeitspiegel

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen,</td>
<td>59.880,71</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>59.880,71</td>
<td>59.451,44</td>
</tr>
<tr>
<td>Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</td>
<td>1.648.944,63</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>1.648.944,63</td>
<td>2.046.403,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</td>
<td>22.771,93</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>22.771,93</td>
<td>28.323,51</td>
</tr>
<tr>
<td>sonstige Verbindlichkeiten</td>
<td>762.862,85</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>762.862,85</td>
<td>718.105,19</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td><strong>36.830.703,51</strong></td>
<td><strong>4.377.670,13</strong></td>
<td><strong>17.160.420,28</strong></td>
<td><strong>58.368.793,92</strong></td>
<td><strong>57.221.082,98</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
Rödermark, den 30.09.2016

Stadt Rödermark
Magistrat

Roland Kern
Bürgermeister

Jörg Rotter
Erster Stadtrat
3 Konsolidierungsbericht

3.1 Konzern Stadt Rödermark


Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises und die angewandten Konsolidierungs-methoden wurden bereits im Anhang zum Gesamtabschluss unter Ziffer 2.2 „Konsolidierungskreis“ erläutert.

3.2 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Die Stadt Rödermark nimmt öffentliche Aufgaben wahr, deren Erfüllung im Interesse der Allgemeinheit liegen. Zum einen erfüllt sie im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung Aufgaben zur Förderung des Wohles ihrer Bürger, zum anderen ist sie aber auch durch gesetzliche Vorschriften verpflichtet, übertragene Aufgaben des Bundes, z. B. Ordnungsverwaltung, durchzuführen.

Die sich aus den genannten Anforderungen ergebenden Aufgaben werden durch die Stadt Rödermark oder durch ihre Beteiligungen wahrgenommen.

3.3 Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Beteiligungen

Gemäß § 121 Abs. 1 HGO darf sich die Gemeinde wirtschaftlich betätigen, wenn

- der öffentliche Zweck die Betätigung rechtfertigt,
- die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht und
- der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Gemäß § 121 Abs. 2 HGO sind Tätigkeiten nicht als wirtschaftliche Betätigung anzusehen, wenn

- die bereits bestehenden wirtschaftlichen Aktivitäten der Gemeinden bereits vor dem 01. April 2004 ausgeübt wurden (§121 Abs. 1 HGO),

Angaben zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks der konsolidierten Organisationseinheiten, die Vermögensmassen sowie die in § 123a HGO für den Beteiligungsbericht beschriebenen Mindestangaben werden im nächsten Abschnitt dargestellt.
3.4 Übersicht über die konsolidierten Organisationen

3.4.1 Kommunale Betriebe Rödermark

Gegenstand des Unternehmens
- Durchführung der Abwasser- u. Abfallbeseitigung
- Führung des Betriebshofes
- Bewirtschaftung der städtischen Gebäude und der von der Stadt Rödermark betriebenen Gebäude
- Betrieb des Badehauses Rödermark
- stadtinterne und sonstige Dienstleistungen

Gründung 01. Januar 2009

Handelsregister Amtsgericht Offenbach/Main, HRA 31997

Stammkapital 12.298.990,00 €

Beteiligungsverhältnis 100 %

Besetzung der Organe
Betriebsleitung:
Mieth, Wolfgang, erster Betriebsleiter
Henkel, Petra, Betriebsleiterin (bis 30.09.2015)

Betriebskommission:
- Kern, Roland, Bürgermeister
- Rotter, Jörg, Erster Stadtrat
- Hartung, Ralph, Stadtverordneter
- Hente, Hans-Peter, Stadtrat
- Köhler, Andreas, sachkundiger Bürger
- Lauer, Armin, Stadtverordneter
- von der Lühe, Karin, Stadträtin
- Menckhoff, Jürgen, sachkundiger Bürger
- Mersmann, Friedhelm, Stadtverordneter
- Reusch, Mona, Stadtverordnete
- Schickel, Gerhard, Stadtverordneter
- Schneider, Herbert, Stadtverordneter
- Schröder, Peter, Stadtverordneter
- Weber, Karlheinz, sachkundiger Bürger
- Vollmer, Kurt, Personalrat
- Mathias, Daniel, Personalrat

Beteiligungen des Unternehmens HEAG Südheessische Energie AG
<table>
<thead>
<tr>
<th>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks</th>
<th>Der Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark stellt die Abwasser- und Abfallbeseitigung sicher und ist für den städtischen Wohnungsbau verantwortlich.</th>
</tr>
</thead>
</table>
| Bezüge                                   | Betriebsleitung: 118.867,07 €  
Betriebskommission: 2.486,60 €                                                         |
| Kreditaufnahmen                          | 7.009.999,61 €                                                                                                                          |
| Voraussetzung zur wirtschaftlichen Betätigung | Die Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung nach § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.                                                   |
### 3.4.2 Berufsakademie Rhein-Main GmbH

**Gegenstand des Unternehmens**
Betrieb einer Berufsakademie

**Gründung**
27. Oktober 2008

**Handelsregister**
Amtsgericht Offenbach/Main, HRB 43780

**Stammkapital**
35.000 €

**Beteiligungsverhältnis**
- Stadt Rödermark: 29.850 € (85,29 %)
- Kreis Offenbach: 5.150 € (14,71 %)

**Besetzung der Organe**

**Geschäftsführer:**
Albrecht, Bernd

**Aufsichtsrat:**
- Rotter, Jörg, Erster Stadtrat (Vorsitzender)
- Popp, Werner, Stadtrat
- von der Lühe, Karin, Stadträtin
- Sulzmann, Sven, Stadtrat
- Hibbeler, Gerd, Kreistagsbeigeordneter
- Süß, Margot, Kreistagsbeigeordnete

**Beteiligungen des Unternehmens**
keine

**Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen**

**Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde**
keine

**Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft**
keine

**Bezüge**
270 € Aufsichtsrat je 30 € je Mitglied und Sitzung, außer dem AR-Vorsitzenden

**Kreditaufnahmen**
2.800.000 €
<table>
<thead>
<tr>
<th>Von der Gemeinde gewährte Sicherheiten</th>
<th>Patronatserklärung der Stadt Rödermark begrenzt auf 1.487.500 € zur finanziellen Absicherung des Studienbetriebes für die Dauer der Ausbildung der jeweils Studierenden. Ausfallbürgschaft der Stadt Rödermark für das Bankdarlehen in Höhe von 2.000.000 €</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Voraussetzung zur wirtschaftlichen Betätigung</td>
<td>Die Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung nach § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### 3.4.3 BreitbandRödermark GmbH

<table>
<thead>
<tr>
<th>Gegenstand des Unternehmens</th>
<th>Entwicklung, Ausbau und Vermarktung eines leistungsfähigen Breitbandnetzes in der Stadt Rödermark</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Gründung</td>
<td>19. Oktober 2012</td>
</tr>
<tr>
<td>Handelsregister</td>
<td>Amtsgericht Offenbach/Main, HRB 46567</td>
</tr>
<tr>
<td>Stammkapital</td>
<td>25,000 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Beteiligungsverhältnis</td>
<td>100 %</td>
</tr>
<tr>
<td>Besetzung der Organe</td>
<td>Geschäftsführer: Andrießen, Till</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Gesellschafterversammlung:</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>- Kern, Roland, Bürgermeister</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>- Rotter, Jörg, Erster Stadtrat</td>
</tr>
<tr>
<td>Beteiligungen des Unternehmens</td>
<td>keine</td>
</tr>
</tbody>
</table>

#### Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen

Die BreitbandRödermark GmbH leistet durch die Förderung des Ausbaus eines leistungsfähigen Breitbandnetzes einen wesentlichen Beitrag zur Steigerung der Attraktivität des Wirtschaftsstandortes Rödermark.

#### Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde

keine

#### Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft

keine

#### Bezüge

keine

#### Kreditaufnahmen

keine

#### Voraussetzung zur wirtschaftlichen Betätigung

Die Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung nach § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
3.5 Übersicht über die nicht konsolidierten Organisationen

In dieser Übersicht werden die Beteiligungen ausgewiesen, die aufgrund der geringen Anteilsquote (unter 20%) nicht konsolidiert werden.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Name und Sitz des Unternehmens</th>
<th>Stammkapital/Einlagen zum 31.12.15 €</th>
<th>Eigenkapital zum 31.12.15 €</th>
<th>Jahresergebnis 2015 €</th>
<th>Anteil Stadt %</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Gruppenwasserwerk Dieburg, Babenhausen</td>
<td>21.569.723,93</td>
<td>24.474.814,50</td>
<td>974.544,67</td>
<td>16,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Sparkassenzweckverband Dieburg, Groß-Umstadt</td>
<td>185.901.101,76</td>
<td>7.000.000,00</td>
<td>15,77</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
4 Lage- und Rechenschaftsbericht

4.1 Vorbemerkung


4.2 Lage der Kommunen allgemein

Rückblick auf das Jahr 2015

Im Vergleich zu den vorangegangenen Krisenjahren ist die Situation der deutschen Kommunen leicht entspannt. Allerdings können sich Hessens Kommunen im bundesweiten Vergleich nicht von ihren schlechten Platzierungen lösen. Sie brauchen die Hilfe des Landes, da insbesondere der hohe Kommunalisierungsgrad und die insgesamt zu geringen Zuweisungen die hessischen Kommunen schlecht aussehen lassen.


1 Quelle: Hessischer Städtetag: Informationen 5-6/2016, Seite 6
Bei den Kassenkrediten liegt Hessen an viertletzter Stelle. Schlechter sind, wenn auch deutlich abgesetzt, nur noch das Saarland, Rheinland-Pfalz und Nordrhein-Westfalen (Hessen 1.087,20 €/Einwohner (EW); Nordrhein-Westfalen 1.584,80 €/EW; Rheinland-Pfalz 1.627,20 €/EW; Saarland 2.140,70 €/EW). Bester bei den Kassenkrediten ist Bayern mit 22,20 €/EW.

Entwicklung in den Jahren 2016 bis 2019

In den kommenden drei Jahren hoffen die Landkreise, Städte und Gemeinden dank der Bundeshilfen insgesamt auf leichte Überschüsse. Allerdings erscheint die weitere Entwicklung eher fragil und von Risiken und Unwägbarkeiten begleitet. Zudem vergrößern sich die regionalen Unterschiede zwischen finanzstarken und strukturschwachen Kommunen weiter.


Für die hessischen Kommunen lässt sich zusammenfassend folgendes sagen:


Insgesamt ist zu bemerken, dass die Steuerschätzung für alle Ebenen von grundlegender Zuversicht geprägt ist. Entwickeln sich die Steuererträge tatsächlich vom aktuellen Steuerjahr 2015 bis zum Jahr 2020 auf 18,6 Prozentpunkte, so haben die deutschen Kommunen zumindest im Durchschnitt kein signifikantes Einnahmeproblem.

Die Alarmsignale für die Städte und Gemeinden befinden sich in erster Linie auf der Ausgabenseite, die bei der Betrachtung der Einnahmeseite nicht vernachlässigt werden darf.

---

2 Quelle: Städtetag aktuell 7/2016, Seite 3
3 Quelle: Rundschreiben 709-2015 des Hessischen Städtetags:
   Ergebnis der 147. Sitzung des Arbeitskreises Steuerschätzung vom 03. bis 05. November 2015 in Nürnberg
Angesichts ohnehin schon in den letzten Jahrzehnten unaufhaltsam gestiegener Sozialaufwendungen müssen Bund und Länder die dringenden Mahnungen der kommunalen Spitzenverbände beachten, die Kommunen bei der Finanzierung der Flüchtlingsbetreuung und Flüchtlingsintegration nicht im Stich zu lassen.

So erklärt zum Beispiel der Hauptgeschäftsführer des Deutschen Städtetags, Dr. Stephan Articus: „Flüchtlings- und Integrationspolitik darf sich nicht an der kurzfristigen Kassenlage orientieren. Wir gehen davon aus, dass es darüber einen breiten politischen Konsens gibt. Größtes Augenmerk müssen wir nach der Unterbringung und Versorgung der Flüchtlinge auf die Integration der Menschen mit Bleibeperspektive in unsere Gesellschaft legen. Bund und Länder müssen erheblich dazu beitragen dass ausreichende Ressourcen für die Integration gesichert werden.“

Ergänzend zu der Unsicherheit bei den Steuereinnahmen, den steigenden Sozialausgaben und den Kosten für die Flüchtlingsarbeit, kommt in Hessen die unklare Situation bei der Erhebung von Kreis- und Schulumlage durch die Landkreise hinzu.


Nach der Neuordnung des KFA sind die Landkreise dazu verpflichtet, die Schulumlage kostendeckend zu erheben. Sollte nun seitens des hessischen Gesetzgebers keine Regelung zur „Deckelung“ des Hebesatzes bei etwa 53 Prozent für den Landkreis getroffen werden, so wären eventuelle Steuermehreinnahmen zu großen Teilen an den Landkreis abzuführen und die Kommunen wären nicht in der Lage, die Ihnen zusätzlich aufgebürdeten Lasten zu tragen.

4.3 Entwicklung des Konzerns im Jahr 2015

Die Bilanzsumme des Konzerns Rödermark (154.335 T€) hat sich gegenüber dem Vorjahr um 617 T€ reduziert.

Das Anlagevermögen hat sich um 2.926 T€ reduziert (137.263 T€).

Im Bereich des Umlaufvermögens erfolgte eine Erhöhung von rund 2,3 Mio. € (16.515 T€). Dies resultiert im Wesentlichen aus einem im Vergleich zum Vorjahr höheren Bankvermögen (1.768 T€) sowie höheren Forderungen in Höhe von 545 T€.


Die Rückstellungen erhöhen sich um 110 T€, die im Wesentlichen aus der Rückstellung aus dem Finanzausgleich (Kreis- und Schulumlage) resultiert. Die Berechnung für den städtischen Jahresabschluss 2015 hat ergeben, dass aufgrund höherer Steuereinnahmen eine Rückstellung in Höhe von 122 T€ für die Folgejahre erfolgen muss
Die Erhöhung der Verbindlichkeiten ergibt sich aus den Veränderungen im Bereich der Kreditaufnahme.

4.4 Wirtschaftliche Entwicklung der konsolidierten Organisationen (vor Konsolidierung)

4.4.1 Stadt Rödermark

Entwicklung der Ergebnislage


<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Verwaltungsergebnis</td>
<td>3.360 T€</td>
<td>2.840 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Finanzergebnis</td>
<td>465 T€</td>
<td>312 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Ordentliches Ergebnis</td>
<td>3.825 T€</td>
<td>3.152 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Außerordentliches Ergebnis</td>
<td>-1.420 T€</td>
<td>-812 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Jahresergebnis</td>
<td>2.405 T€</td>
<td>2.340 T€</td>
</tr>
</tbody>
</table>

In den nächsten Jahren sind folgende Haushaltsansätze geplant:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2016</th>
<th>2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Verwaltungsergebnis</td>
<td>2.011 T€</td>
<td>452 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Finanzergebnis</td>
<td>479 T€</td>
<td>472 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Ordentliches Ergebnis</td>
<td>2.490 T€</td>
<td>924 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Außerordentliches Ergebnis</td>
<td>-199 T€</td>
<td>-199 T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Jahresergebnis</td>
<td>2.291 T€</td>
<td>725 T€</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und der Grundsteuer von rund 1.800 T€ ist die Steuerertragsquote um 2 % gestiegen. Die Steuerertragsquote wird in den Folgejahren von der Entwicklung der Steuereinnahmen abhängig sein.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind nach den Personalaufwendungen der zweitgrößte Ausgabenfaktor. In diesem Bereich werden auch weiterhin Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen eingeplant werden.

Die Zinslastquote hat sich aufgrund der günstigen Zinslage zum Vorjahr um 0,3 % verbessert. Die Zinsentwicklung wird auch in den nächsten Jahren eine wesentliche Rolle bei der Veränderung der Zinslastquote spielen.
## Entwicklung der Finanzlage

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Summe Einzahlungen aus laufender</strong></td>
<td><strong>43.801 T€</strong></td>
<td><strong>44.645 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Verwaltungstätigkeit</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Summe Auszahlungen aus laufender</strong></td>
<td><strong>45.884 T€</strong></td>
<td><strong>47.596 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Verwaltungstätigkeit</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Überschuss/Fehlbetrag aus laufender</strong></td>
<td><strong>-2.083 T€</strong></td>
<td><strong>-2.951 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Verwaltungstätigkeit</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</strong></td>
<td><strong>2.578 T€</strong></td>
<td><strong>1.951 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</strong></td>
<td><strong>1.846 T€</strong></td>
<td><strong>932 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Auszahlungen aus laufender</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit</strong></td>
<td><strong>732 T€</strong></td>
<td><strong>1.019 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Verwaltungstätigkeit</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Finanzierungstätigkeit</strong></td>
<td><strong>2.664 T€</strong></td>
<td><strong>2.452 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>für Investitionen und Kassenkredite</td>
<td><strong>57.702 T€</strong></td>
<td><strong>3.000 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>für Investitionen und Kassenkredite</td>
<td><strong>55.038 T€</strong></td>
<td><strong>548 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit</strong></td>
<td><strong>2.664 T€</strong></td>
<td><strong>2.452 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln,</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>durchlaufende Gelder</td>
<td><strong>1.452 T€</strong></td>
<td><strong>1.471 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln,</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>durchlaufende Gelder</td>
<td><strong>1.443 T€</strong></td>
<td><strong>1.441 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Überschuss/Fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Zahlungen</strong></td>
<td><strong>10 T€</strong></td>
<td><strong>30 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Überschuss/Fehlbetrag des Haushaltsjahres</strong></td>
<td><strong>1.323 T€</strong></td>
<td><strong>550 T€</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres</strong></td>
<td><strong>3.426 T€</strong></td>
<td><strong>3.976 T€</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Der Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich im Vergleich zum Vorjahr (2.083 T€) um 868 T€ auf 2.951 T€ erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus den höheren Auszahlungen im Bereich der gesetzlichen Umlagen.


Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurden keine neuen Darlehen aufgenommen. Für die ordentliche Tilgung der laufenden Darlehen wurden 548 T€ ausgezahlt. Der Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.452 T€ ergibt sich aus der Neuaufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 3.000 T€ sowie der Tilgungsrate der laufenden Investitionskredite.

Der Finanzmittelbestand weist einen Betrag von 3.976 T€ aus.

Aufgrund des hohen Kassenkreditvolumens, ist auch künftig eine bessere Liquidität nicht zu erzielen.
Entwicklung der Vermögenslage

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>2014</th>
<th>2015</th>
<th>Veränderung</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>T€</td>
<td>T€</td>
<td>T€</td>
</tr>
<tr>
<td>Anlagevermögen</td>
<td>125.102</td>
<td>123.877</td>
<td>-1.225</td>
</tr>
<tr>
<td>Umlaufvermögen</td>
<td>9.234</td>
<td>10.402</td>
<td>1.168</td>
</tr>
<tr>
<td>Eigenkapital</td>
<td>60.691</td>
<td>58.351</td>
<td>-2.340</td>
</tr>
<tr>
<td>Jahresverlust</td>
<td>2.405</td>
<td>2.340</td>
<td>-65</td>
</tr>
<tr>
<td>Sonderposten</td>
<td>8.648</td>
<td>8.113</td>
<td>535</td>
</tr>
<tr>
<td>Rückstellungen</td>
<td>15.395</td>
<td>15.526</td>
<td>-131</td>
</tr>
<tr>
<td>Verbindlichkeiten</td>
<td>47.440</td>
<td>49.898</td>
<td>2.458</td>
</tr>
<tr>
<td>PRAP</td>
<td>2.612</td>
<td>2.820</td>
<td>208</td>
</tr>
<tr>
<td>Bilanzsumme</td>
<td>134.786</td>
<td>134.707</td>
<td>-79</td>
</tr>
</tbody>
</table>


Das Eigenkapital verringert sich aufgrund des Jahresfehlbetrages um 2.340 T€.

Die Veränderung der Sonderposten resultiert aus den Zugängen im Bereich Investitionen und Beiträgen in Höhe von 228 T€ abzüglich der Auflösung über die Nutzungsdauer in Höhe von 761 T€ sowie Abgängen aus Minderbescheiden in Höhe von 3 T€.

Die Rückstellungen erhöhen sich im Wesentlichen aufgrund der Rückstellung aus dem Finanzausgleich (Kreis- und Schulumlage). Die Berechnung für den Jahresabschluss 2015 hat ergeben, dass aufgrund höherer Steuereinnahmen eine Rückstellung in Höhe von 122 T€ für die Folgejahre erfolgen muss.

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten ergibt sich aus den Veränderungen im Bereich der Kreditaufnahme.

4.4.2 Kommunale Betriebe Rödermark

Allgemeines


In ihrer Sitzung am 17. März 2009 hat die Stadtverordnetenversammlung die erste Änderung der Satzung beschlossen, die am 27. März 2009 in Kraft getreten ist. Die Kommunalen Betriebe der Stadt Rödermark gliedern sich in fünf Geschäftsfelder:
- Durchführung der Abwasser- und der Abfallbeseitigung
- Führung des Betriebshofes
- Bewirtschaftung der städtischen Gebäude und der von der Stadt betriebenen Gebäude
- Betrieb des Badehauses Rödermark
- stadtinterne und sonstige Dienstleistungen

Stammkapital

Das Stammkapital des Eigenbetriebes KBR beträgt 12.298.990,00 €. Davon sind zugeordnet:

- den Einrichtungen Abwasserentsorgung  5.624.211,00 €
- den Einrichtungen Abfallentsorgung  40.903,00 €
- dem Bereich Betriebshof  1.533.876,00 €
- dem Bereich Gebäudewirtschaft  5.100.000,00 €

Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Im Wirtschaftsjahr 2015 erwirtschaftete der Eigenbetrieb insgesamt einen Jahresgewinn von 898.221,13 €. Dieser gliedert sich auf die einzelnen Geschäftsfelder wie folgt:

Handelsrechtliches Ergebnis 2015

<table>
<thead>
<tr>
<th>Geschäftsfeld</th>
<th>Ergebnis</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Abfall</td>
<td>Gewinn 15.712,34 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Abwasserentsorgung</td>
<td>Gewinn 851.729,98 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Badehaus</td>
<td>Verlust -360.874,10 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Betriebshof</td>
<td>Verlust -109.097,77 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Gebäudewirtschaft</td>
<td>Gewinn 500.750,68 €</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Jahresgewinn</strong></td>
<td><strong>898.221,13 €</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>


Der Saunabereich einschließlich Gastronomie wurde ab dem 01.10.2015 an ein privates Unternehmen verpachtet.
Der Verkauf des Anwesens Töpferstraße 9 ergab im Geschäftsfeld Gebäudewirtschaft einen Ertrag von 221.378,53 €.

**Zukünftige Entwicklung**

Der Wirtschaftsplan 2016 für die Kommunalen Betriebe Rödermark sieht einen Jahresverlust von 807.690,00 € vor.

### 4.4.3 Berufsakademie Rhein-Main GmbH


Die Erlöse betreffen im Wesentlichen Studiengebühren in Höhe von 1.055 T€ und öffentliche Zuschüsse in Höhe von 305 T€.

Die Bilanzsumme der GmbH hat sich um 48 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Der Jahresüberschuss wurde unter Annahme einer vorläufigen Gewinnverwendung der Gewinnrücklage zugeführt.

Liquide Mittel waren in Höhe von 2.440 T€ verfügbar, sodass in 2015 eine Zahlungsbereitschaft stets gegeben war.


### 4.4.4 BreitbandRödermark GmbH

Wie bereits im Vorjahr fand auch im Jahr 2015 kaum operative Tätigkeit der GmbH statt, was hauptsächlich auf die weiterhin andauernde Entscheidungsfindung hinsichtlich der Ausbauoptionen zurückzuführen ist. Es werden gemeinsame Lösungen mit dem Kreis Offenbach und den Kreiskommunen zum Aufbau eines Breitbandnetzes angestrebt.

4.5 Risikobewertung

4.5.1 Stadt Rödermark

Wie in den vergangenen Jahren ist ein wesentlicher Punkt die zu erwartenden Erträge aus der Gewerbesteuer. Sie ist eine der wichtigsten Einnahmequellen. Von unter Umständen zu erwartenden Mehrerträgen aus anderen Steuereinnahmen verbleibt bei den Kommunen nicht viel, da hohe Beträge über Umlageverfahren (Kreis- und Schulumlage etc.) wieder abzuführen sind.

Im Bereich der Forderungen aus Steuern und Abgaben muss verstärkt mit einem Forderungsausfall gerechnet werden. In den letzten Jahren haben die privaten und gewerblichen Insolvenzen stark zugenommen, so dass in Folgejahren mit einer weiteren Erhöhung der durchschnittlichen Forderungsausfälle zu rechnen ist.


Mit Abschluss des Vertrags am 15. Februar 2013 fällt die Stadt Rödermark unter das Schutzschirmgesetz.


Die Stadt Rödermark hat sich vertraglich verpflichtet, Konsolidierungsmaßnahmen zur Erreichung des Haushaltsausgleichs durchzuführen. Sie ist verpflichtet, mindestens folgende Konsolidierungsbeträge bis 2018 zu erbringen:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Jahr</th>
<th>Betrag in €</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2013</td>
<td>2.630.561,00</td>
</tr>
<tr>
<td>2014</td>
<td>1.997.336,00</td>
</tr>
<tr>
<td>2015</td>
<td>1.818.356,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>
2016  1.656.496,00 €
2017  1.823.934,00 €
2018  1.390.071,00 €

Insgesamt entspricht dies einem Konsolidierungsvolumen von 11.316.754,00 €.

Für das Jahr 2015 wurden nachfolgende Maßnahmen mit dem Land vereinbart:


<table>
<thead>
<tr>
<th>Konsolidierungsmaßnahmen</th>
<th>Vorgabe 2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1 Organisation und Gremien</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.2 Organisation und Personal</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>01.2.01 Personalmanagement</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Reduzierung Aufwendungen für Fortbildung</td>
<td>2.500 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Reduzierung Ausstattungsgegenstände und Büromaterial</td>
<td>2.500 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Reduzierung Miete und Nebenkosten</td>
<td>38.800 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Summe</td>
<td>45.800 €</td>
</tr>
<tr>
<td>2 Finanzen</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2.1 Finanzverwaltung, Controlling</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Personalreduzierung</td>
<td>26.775 €</td>
</tr>
<tr>
<td>2.2 Finanzbuchhaltung</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Personalreduzierung</td>
<td>26.775 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Summe</td>
<td>56.149 €</td>
</tr>
<tr>
<td>3 Öffentliche Ordnung</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3.2 Verkehr</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>03.2.02 Öffentlicher Personennahverkehr</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Stadtbus</td>
<td>90.000 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Summe</td>
<td>145.400 €</td>
</tr>
<tr>
<td>4 Kinder, Jugend u. Senioren</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4.1 Kinder</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Erhöhung Sozialstaffel</td>
<td>50.000 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Bezirk</td>
<td>Gesamtbetrag</td>
</tr>
<tr>
<td>--------</td>
<td>-------------</td>
</tr>
<tr>
<td>04.1.04 Mittagsverpflegung</td>
<td><strong>120.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Erhöhung Essensgebühren um 10 € bei städt. Einrichtungen <strong>63.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Wegfall der 3er Pauschale beim Essen <strong>12.240 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>U3 Einrichtungen Essensplätze <strong>9.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Schulkinderbetreuung <strong>10.200 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Optimierung der Essensversorgung <strong>60.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>4.2 Jugend</td>
<td><strong>12.950 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>04.2.02 Jugendarbeit, Jugendhilfeplanung</td>
<td><strong>4.700 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Vermietungen (Kletterturm, Tonstudio, Kinderwaldstadt, JUZ) <strong>2.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>4.3 Senioren, Sozialer Dienst</td>
<td><strong>4.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>04.3.02 Seniorenarbeit</td>
<td><strong>9.200 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung bei Seniorenschifffahrt <strong>4.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung bei Seniorenweihnachtsfeier <strong>3.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Personalreduzierung <strong>9.200 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>Summe</td>
<td><strong>352.090 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>5 Kultur, Vereine, Ehrenamt</td>
<td><strong>86.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>05.1.02 Kulturelle Veranstaltungen</td>
<td><strong>45.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>5.2 Vereine, Ehrenamt</td>
<td><strong>4.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>05.2.02 Stadtbücherei</td>
<td><strong>9.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>05.2.03 Vereinsförderung</td>
<td><strong>70.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung Zuschuss Musikschule <strong>5.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>05.2.04 Kultur- und Heimatpflege</td>
<td><strong>5.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung Aufwand KBR Rathaussturm, Rosenmontagezug <strong>5.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>Summe</td>
<td><strong>190.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>6 Bauverwaltung</td>
<td><strong>1.900 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>6.1 Stadtplanung</td>
<td><strong>15.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>6.2 Liegenschaften</td>
<td><strong>4.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>6.3 Tiefbau</td>
<td><strong>80.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung Beleuchtung <strong>80.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung Winterdienst <strong>20.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Brückenunterhaltung <strong>10.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung Straßenunterhaltung <strong>180.000 €</strong></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>Reduzierung Grünpflege <strong>60.000 €</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
### Gesamtabschluss 2015 der Stadt Rödermark

<table>
<thead>
<tr>
<th>06.3.02 Öffentliche Gewässer</th>
<th>50% Reduzierung Gewässerpflege</th>
<th>40.000 €</th>
</tr>
</thead>
</table>

**6.4 Umwelt**

| 06.4.01 Grünflächen und Spielplätze | Reduzierung Grünflächenpflege | 60.000 € |

**Summe** | 470.900 € |

<table>
<thead>
<tr>
<th>10 Büro des Bürgermeisters</th>
<th>Reduzierung Miete und Nebenkosten</th>
<th>650 €</th>
</tr>
</thead>
</table>

**10.1 Büro des Bürgermeisters**

| Sukzessiver Verzicht auf Printmedien | 1.000 € |
| Reduzierung Europäische Partnerschaften | 1.000 € |
| Personalkostenreduzierung im Verwaltungsbereich | 14.289 € |

**Summe** | 16.939 € |

<table>
<thead>
<tr>
<th>11 Sonderbudget Rechnungsprüfung</th>
<th>Reduzierung Miete und Nebenkosten</th>
<th>300 €</th>
</tr>
</thead>
</table>

**11.1 Rechnungsprüfung**

| 11.1.01 Rechnungsprüfung | Jahresabschlussprüfung zunehmend nur durch RPA | 10.087 € |

**Summe** | 10.387 € |

<table>
<thead>
<tr>
<th>12 Stabsstelle -Wirtschaftsförderung-</th>
<th>Reduzierung Miete und Nebenkosten</th>
<th>400 €</th>
</tr>
</thead>
</table>

**12.1 Stabsstelle Wirtschaftsförderung**

| 12.1.01 Wirtschaftsförderung | Einsparung beim Sachaufwand | 4.585 € |

**Summe** | 4.985 € |

<table>
<thead>
<tr>
<th>14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel</th>
<th>mehr Gewerbesteuer durch Wirtschaftsförderung - netto</th>
<th>400.000 €</th>
</tr>
</thead>
</table>

**14.1 Allgemeine Finanzmittel**

<table>
<thead>
<tr>
<th>14.1.01 Allgemeine Finanzmittel</th>
<th>Reduzierung Miete und Nebenkosten</th>
<th>1.250 €</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>14.1.02 Produktübergreifende Mittel</td>
<td>Personalreduzierung ATZ u.a.</td>
<td>124.000 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Summe** | 525.250 € |

**Summe Konsolidierungsmaßnahmen** | **1.818.356 €**
Die Stadt ist berechtigt, vereinbarte Maßnahmen im laufenden Konsolidierungszeitraum durch eine oder mehrere andere Maßnahmen zu ersetzen, sofern das für die vereinbarte Maßnahme prognostiﬁzierte Konsolidierungspotential mindestens in derselben Höhe erreicht wird.

Sollten einzelne Maßnahmen keinen Erfolg haben oder sollte die Haushaltsentwicklung neue Konsolidierungsmaßnahmen erfordern, um den Ausgleich des Haushalts im ordentlichen Ergebnis zum vereinbarten Zeitpunkt zu erreichen, sind entsprechende Anpassungen bei den vereinbarten Maßnahmen oder ergänzende Maßnahmen im Rahmen der Aufstellung des Haushaltssicherungskonzepts zu beschließen.

Mit dem Haushaltsplan 2015 wurden folgende Ersatzmaßnahmen für 2015 beschlossen.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Ersatzmaßnahmen</th>
<th>2015</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>4 Kinder, Jugend u. Senioren</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Personalkostenreduzierung</td>
<td>500.000 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Kindergartengebühren 3 % Erhöhung jährlich</td>
<td>32.800 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Reduzierung Aufwand Öffentlichkeitsarbeit Jugend</td>
<td>2.700 €</td>
</tr>
<tr>
<td>14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Grundsteuer B (Anhebung Hebesatz von 450 auf 540 Punkte)</td>
<td>885.000 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Gewerbesteuer (Anhebung Hebesatz von 350 auf 380 Punkte)</td>
<td>812.143 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Auszahlung aus städtischen Gesellschaften und Betrieben für gemeinnützige Zwecke</td>
<td>450.000 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Summe Ersatzmaßnahmen</td>
<td>2.682.643 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Einige Maßnahmen konnten nicht zum gewünschten Ergebnis führen, da sie entweder nicht oder nur teilweise umsetzbar waren. Andere Maßnahmen haben zu einem besseren Ergebnis geführt, als zunächst geplant. In der Summe der Ergebnisse kann das Konsolidierungsziel von 1,8 Millionen Euro erreicht werden.

Die aus 2013 resultierenden Maßnahmen, die zum Erreichen des Konsolidierungsziels für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen wurden, werden nicht ausreichen, um auf dem mit dem Land Hessen vereinbarten Konsolidierungspfad zu bleiben.

Einige Maßnahmen können nicht umgesetzt werden, andere Maßnahmen wurden ausgesetzt, weil der den Bürgern und Institutionen bisher angebotene Standard in einzelnen Bereichen weiterhin angeboten werden soll.


Der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuer beträgt auf Basis der Anhebung für 2015 rd. 10.287.000 € und für 2016 rd. 10.723.000 € (Haushaltsansatz 2014: 8.975.000 €).

Im Bereich der Kinderbetreuung fällt es nach wie vor schwer, frei werdende oder zusätzliche Stellen mit Fachkräften zu besetzen. Oftmals entsteht ein Übergangszeitraum, in dem einzelne Stellen nicht besetzt sind. Aus diesem Grund wurde der Haushaltsansatz bei den Personalkosten für die Kinderbetreuung um 500.000 € reduziert.


Insgesamt kann man sagen, dass die im vorliegenden Haushaltssicherungskonzept genannten Maßnahmen dazu geeignet sind, den mit dem Land Hessen vertraglich vereinbarten Abbaupfad einzuhalten. Der Haushalt ist erstmals im Jahr 2018 nicht mehr defizitär und in 2019 weiterhin ausgeglichen (ordentliches Ergebnis).

Der zum 31.08.2016 zu verfassende Halbjahresbericht, der das hochgerechnete Ist zum Jahresende abbildet und gegenüber dem Land Hessen als Rechtfertigung zur Einhaltung des Schutzschirmvertrages zu erstellen ist, prognostiziert auch für das Jahr 2016 die Einhaltung des Schutzschirmvertrages.

4.5.2 Kommunale Betriebe Rödermark

Die Kommunalen Betriebe Rödermark zeichnen sich durch eine klare Organisations-, Kontroll- und Überwachungsstruktur aus. Wesentliche Prozessabläufe der einzelnen Geschäftsfelder sowie die internen Zuständigkeiten sind in Organigrammen durch die Betriebsleitung fixiert.


Die Risikosituation wird kontinuierlich im EDV-gestützten Risikomanagementsystem analysiert. Die wesentlichen Risiken werden im Hinblick auf mögliche Eintrittswahrscheinlichkeiten und finanzielle Auswirkungen bewertet. Bei der Risikoanalyse werden die Risiken bewertet, kategorisiert, quantifiziert und entsprechende
Ansprechpartner benannt. Die Risikoberichterstattung erfolgt vierteljährlich an die Betriebsleitung und die Risikoverantwortlichen. Im Rahmen der laufenden Risikobeobachtung werden Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit den aktuellen Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst.

Einen wesentlichen Bestandteil des Risikomanagements bildet der Versicherungsbereich, durch den bedeutende Risiken des Eigenbetriebes abgesichert und nach Bedarf den erhöhten Risiken angepasst werden. Für die Betriebsleiter bestehen Vermögensschadenhaftpflichtversicherungen über jeweils EUR 300.000,00 Deckungssummen.


Ausfallrisiken aus offenen Forderungen bestehen nicht, da die Forderungen im Wesentlichen gegen die Stadt bestehen. Zinsrisiken im Bereich der Verbindlichkeiten werden langfristig abgesichert.


Gleichzeitig kann der Eigenbetrieb aufgrund der kommunalrechtlichen Vorschriften die zur Kostendeckung erforderlichen Gebühren erheben. Von daher besteht für die Abwasserentsorgung und die Abfallbeseitigung nur ein begrenztes Marktrisiko.

**Abfallentsorgung**

Zum 1. Januar 2015 wurden die Dienstleistung zum Betrieb der Altstoffannahmestelle in der Kapellenstraße und die Verwertung der Grünabfälle neu vergeben. Im Vergleich zum vorausgegangen Ausschreibungszeitraum ergab sich eine Preiserhöhung von 5,5 %, die sich in Folge der geringeren Grünabfallmenge in 2015 jedoch ausglich.


Die Abfallmengen sind in 2014 erstmals seit 2010 wieder leicht gestiegen, was mit der höheren Bevölkerungszahl korreliert. Die Neuvergabe der Altpapierverwertung hat sich in 2014 mit einer Erlössteigerung in Höhe von 16 % positiv ausgewirkt. In Folge der
Übernahme der Bioabfallverwertung durch den Kreis Offenbach als entsorgungspflichtige Körperschaft zum 01.01.2015 steigen jedoch die Kosten für Bioabfall um 105 %; dies verursacht im Vergleich zum Vorjahr Mehrkosten in Höhe von 114.000 €. Es ist geplant, die Abfallgebühren für 2016 neu zu kalkulieren.


Gebäudewirtschaft


4.5.3 Berufsakademie Rhein-Main GmbH

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Der Erfolg der Berufsakademie Rhein-Main hängt auch weiterhin im Wesentlichen von folgenden zentralen Faktoren ab:

- Wirtschaftliche Entwicklung
- Konkurrenzsituation
- Politische Rahmenbedingungen

Das kostenlose und zum Teil identische Studienangebot der öffentlich-rechtlichen Hochschulen sowie die Konkurrenz durch andere Berufsakademien erschweren auch weiterhin das Geschäft. Aufgrund der steigenden, leistungsbedingten Exmatrikulationen, der kostenintensiven Rekrutierungsaktivitäten und der wachsenden Konkurrenz ist das Geschäft weiterhin sehr anspruchsvoll und personalintensiv.

Weitere Kostenverpflichtungen können sich möglicherweise aus dem EU-Beihilferecht ergeben. So könnte die Patronatserklärung ein zusätzliches Risiko darstellen. Weiterhin

Die Berufsakademie Rhein-Main GmbH wird auch weiterhin ihr Augenmerk auf die Weiterentwicklung der Berufsakademie legen. Die Risikofrüherkennung erfolgt durch eine ständige Markt- und Konkurrenbetrachtung.

4.5.4 BreitbandRödermark GmbH

Im Auftrag der Stadt hat die Brenergo GmbH im März 2012 eine Machbarkeitsstudie zur Entwicklung eines Breitbandkabelnetzes erarbeitet, die bei geplanter Umsetzung ein Investitionsvolumen von rund 5,8 Mio. € ergeben hätte. Die Finanzierung sollte durch einen Kommunal- oder Bankkredit erfolgen, der durch eine Landesbürgschaft abgesichert wird. Im Rahmen der Bürgschaftsverhandlungen mit dem Land Hessen hat sich jedoch die Haltung zur finanziellen Förderung von Breitbandprojekten geändert, so dass Bürgschaften für „Insellösungen“ nicht mehr vergeben wurden. Es wurden vielmehr nur noch interkommunale Vorhaben gefördert. Eine Finanzierung war somit nicht mehr sichergestellt.


4.6 **Vorgänge von besonderer Bedeutung**

Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nach Abschluss nicht ergeben.

Rödermark, den 30.09.2016

Stadt Rödermark
Magistrat

Roland Kern
Bürgermeister

Jörg Rotter
Erster Stadtrat