

Stadt Rödermark

Jahresabschluss

2024



— S T A D T —
RÖDERMARK
Gemeinsam eins

1	Vorbemerkungen -----	4
2	Jahresabschluss der Stadt Rödermark -----	8
2.1	Vermögensrechnung -----	8
2.2	Ergebnisrechnung -----	10
2.2.1	Teilergebnisrechnung -----	11
2.3	Finanzrechnung -----	32
2.3.1	Teilfinanzrechnung -----	34
3	Anhang zum Jahresabschluss -----	44
3.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss -----	44
3.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden -----	44
3.3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung -----	45
3.3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände -----	46
3.3.2	Sachanlagevermögen -----	46
3.3.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten -----	46
3.3.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremdem Grundstücken -----	47
3.3.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen -----	47
3.3.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung -----	48
3.3.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung -----	49
3.3.2.4	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau -----	50
3.3.3	Finanzanlagevermögen -----	52
3.3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen -----	52
3.3.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen -----	53
3.3.3.3	Beteiligungen -----	53
3.3.3.4	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) -----	53
3.3.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen -----	54
3.3.5	Vorräte -----	54
3.3.6	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände -----	54
3.3.6.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen -----	55
3.3.6.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben -----	55
3.3.6.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen -----	56
3.3.6.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen -----	56
3.3.6.5	Sonstige Vermögensgegenstände -----	57
3.3.7	Flüssige Mittel -----	57
3.3.8	Rechnungsabgrenzungsposten -----	58
3.3.9	Eigenkapital -----	58
3.3.10	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge -----	59
3.3.11	Rückstellungen -----	60
3.3.11.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen -----	61
3.3.11.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulden -----	62
3.3.11.3	Sonstige Rückstellungen -----	62

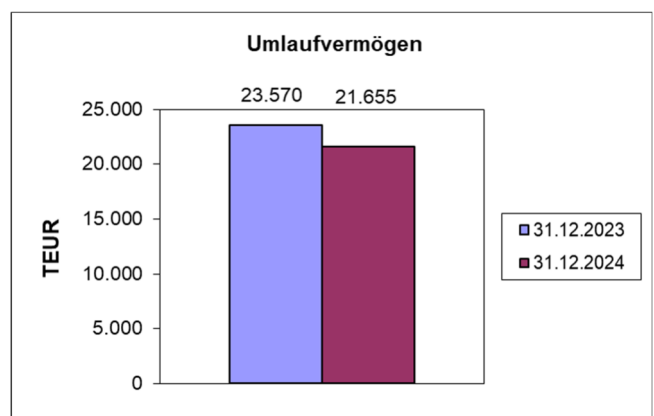
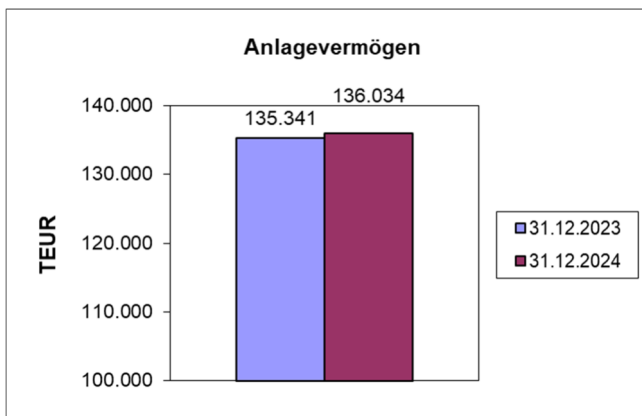
3.3.12	Verbindlichkeiten -----	62
3.3.12.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten -----	63
3.3.12.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen -----	63
3.3.12.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen -----	63
3.3.12.4	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben -----	63
3.3.12.5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen -----	64
3.3.12.6	Sonstige Verbindlichkeiten -----	64
3.3.13	Rechnungsabgrenzungsposten -----	65
3.4	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung -----	65
3.5	Sonstige Angaben -----	69
3.5.1	Rechtliche Grundlagen -----	69
3.5.2	Organe -----	70
3.5.3	Bezüge der Organe und Anzahl Mitarbeiter -----	72
3.5.4	Steuerliche Verhältnisse -----	73
3.5.5	Haftungsverhältnisse -----	73
3.5.6	Sonstige finanzielle Verpflichtungen -----	74
3.6	Anlagen zum Anhang -----	82
3.6.1	Anlagenspiegel -----	83
3.6.2	Forderungsspiegel -----	84
3.6.3	Verbindlichkeitspiegel -----	85
3.6.4	Eigenkapitalspiegel -----	86
3.6.5	Rückstellungsspiegel -----	87
3.6.6	Sonderpostenspiegel -----	88
3.6.7	Beteiligungsübersicht -----	89
4	Rechenschaftsbericht -----	91
4.1	Vorbemerkung -----	91
4.2	Lage der Kommunen allgemein -----	91
4.3	Aufgabenentwicklung -----	92
4.4	Entwicklung der Vermögenslage -----	92
4.4.1	Entwicklungszahlen der Bilanz -----	92
4.4.2	Beurteilung der Vermögenslage -----	93
4.5.	Entwicklung der Ergebnislage -----	94
4.5.1	Plan-Ist-Vergleich Ergebnisrechnung -----	94
4.5.2	Entwicklungszahlen der Ergebnisrechnung -----	106
4.5.3.	Beurteilung der Ergebnislage -----	106
4.6	Entwicklung der Finanzlage -----	108
4.6.1	Plan-Ist-Vergleich der Investitionen -----	108
4.6.2	Entwicklungszahlen der Finanzrechnung -----	113
4.6.3.	Beurteilung der Finanzlage -----	114
4.7	Lage der Stadt Rödermark -----	114
4.8	Risikobewertung -----	115

1 Vorbemerkungen

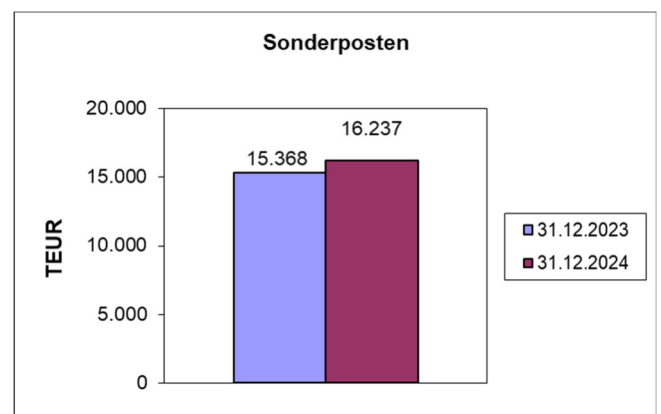
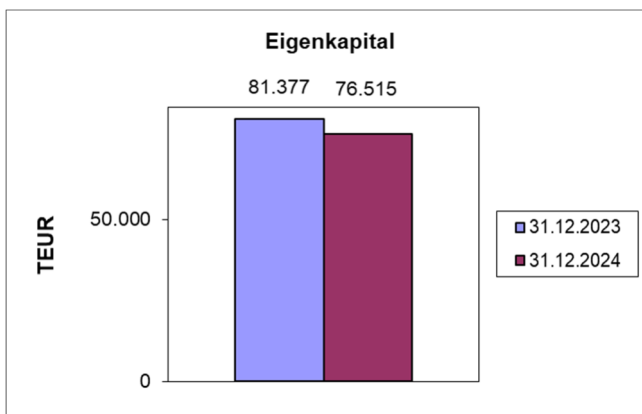
Die Stadt Rödermark legt nach der Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik mit dem Jahresabschluss 2024 den neunzehnten kaufmännischen Jahresabschluss vor, der die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Rödermark darstellt.

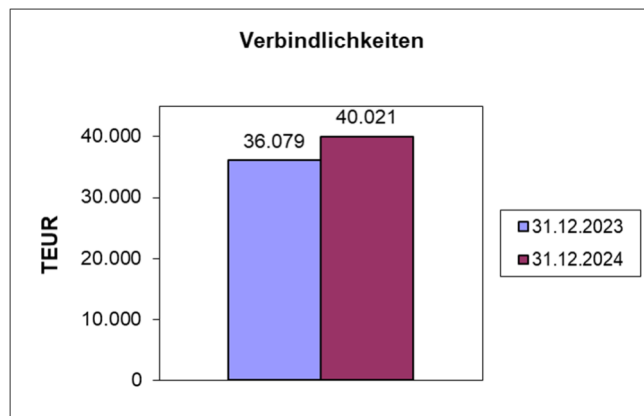
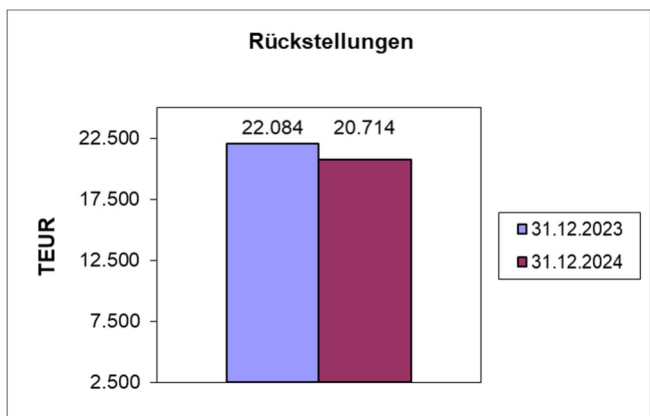
Die Entwicklung der Vermögenslage der Stadt Rödermark spiegelt sich in der Bilanz wider und stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Aktiva

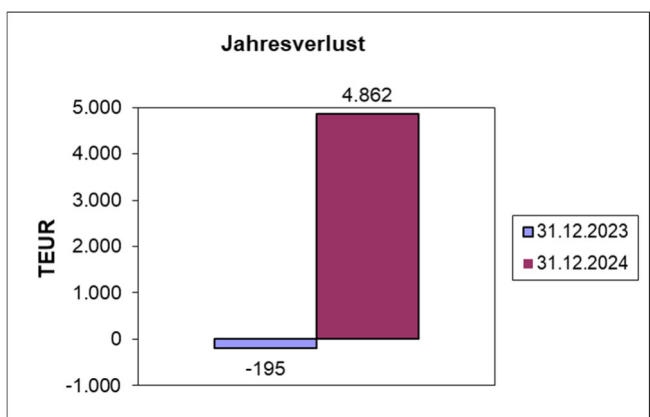


Passiva





Jahresergebnis 2024



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

	31.12.2023	31.12.2024
Anlagenintensität		
Anlagevermögen/Gesamtkapital	85,0%	86,1%
Anlagendeckung I		
Wirtschaftliches Eigenkapital/Anlagevermögen	71,5%	68,2%
Eigenkapitalquote		
Wirtschaftliches Eigenkapital/Gesamtkapital	60,7%	58,7%
Verschuldungsgrad		
Fremdkapital/Wirtschaftliches Eigenkapital	64,7%	70,4%

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

Änderung der Verwaltungsstruktur

Aufgrund einer Anpassung der Organisation haben sich folgende Bezeichnungen geändert:

1. KST-Gruppierung 3. Gruppe Abt. 1.4. umbenannt in IT-Dienste
2. KST-Gruppierung 3. Gruppe Abt. 5.2. umbenannt in Heimat und Europa
3. KST-Gruppierung 3. Gruppe Abt. 4.4. umbenannt in Freie Träger/Schulkindbetreuung
4. KTR-Gruppierung 2. Gruppe 1.4 umbenannt in IT-Dienste
5. KTR-Gruppierung 2. Gruppe 5.2 umbenannt in Heimat und Europa
6. KTR-Gruppierung 2. Gruppe 4.4 umbenannt in Freie Träger/Schulkindbetreuung
7. KTR-Gruppierung 2. Gruppe 12.1 umbenannt in Stabsstelle
Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing
8. KTR-Gruppierung 1. Gruppe 12 umbenannt in Stabsstelle Bürgermeister
Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing

Im Fachbereich 1 wurde der neue Fachdienst 1.5 „Digitalisierung“ eingerichtet.

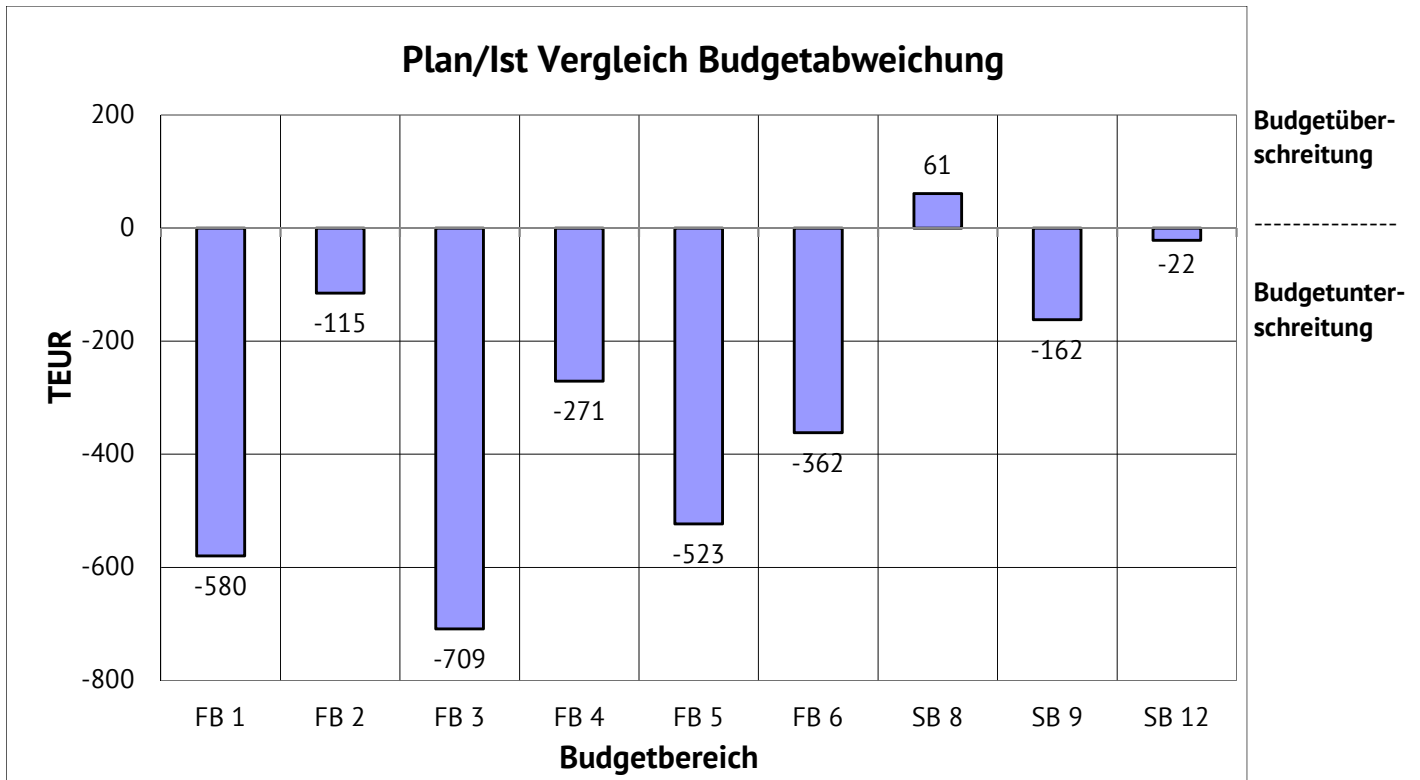
Das Standesamt wurde dem Fachbereich 3, Fachdienst 3.3 Standesamt zugeordnet.

Um die Erträge und Aufwendungen für den Jugendbereich im Schillerhaus besser abgrenzen zu können wurde die mit HH 2023 „stillgelegte“ und ehemals dem FD 4.2 zugeordnete Kostenstelle 460500 wieder aktiviert und jetzt dem FD 4.3 zugeordnet.

Das Budget für die Bücherei Urberach und der Kita Waldmeister entfällt.

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

Fachbereich	Plan 2024	Ist 2024
Zentrale Dienste (FB 1)	3.749	3.169
Finanzen (FB 2)	1.282	1.167
Öffentliche Ordnung (FB 3)	2.944	2.235
Soziales (FB 4)	17.032	16.761
Kultur, Heimat und Europa (FB 5)	3.851	3.328
Bauverwaltung (FB 6)	6.143	5.781
Stabsstelle Brandschutz (SB8)	1.079	1.140
Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe (SB9)	537	375
Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing (SB 12)	326	304
Allgemeine Finanzmittel (SB 14)	-31.469	-29.398
Jahresergebnis	5.474	4.862



Die Darstellung bildet die Fachbereiche 1 bis 6 sowie die Sonderbudgets 8 bis 9 und 12 ab. Das Sonderbudget 14 (u. a. allgemeine Steuermittel und Umlagen), das als Gegengewicht zu den oben genannten Bereichen dient, ist nicht abgebildet.

2 Jahresabschluss der Stadt Rödermark

2.1 Vermögensrechnung

AKTIVA Positionen	31. Dezember 2023		31. Dezember 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	238.593,76		173.006,06	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.102.183,76	4.340.777,52	3.848.483,17	4.021.489,23
1.2 Sachanlagevermögen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	20.934.810,48		21.240.330,39	
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken			745.399,25	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	26.161.352,39		24.718.454,82	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserbringung			139.405,81	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.815.955,08		4.676.275,71	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.167.479,94	55.079.597,89	4.671.411,99	56.191.277,97
1.3 Finanzanlagevermögen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	62.069.778,80		62.069.778,80	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	292.470,08		263.889,29	
1.3.3 Beteiligungen	1.835.719,84		1.835.508,70	
1.3.6 Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.996.402,24	67.194.370,96	2.925.887,53	67.095.064,32
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	8.726.307,99	8.726.307,99	8.726.307,99	8.726.307,99
		135.341.054,36		136.034.139,51
2 Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	25.970,66	25.970,66	4.412,90	4.412,90
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.975.118,86		8.474.394,67	
2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.429.774,45		2.319.100,73	
2.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	179.369,96		212.823,59	
2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.540.010,26		2.054.932,35	
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.706.993,52	12.831.267,05	1.164.143,91	14.225.395,25
2.3 Flüssige Mittel	10.713.035,58	10.713.035,58	7.435.327,75	7.435.327,75
		23.570.273,29		21.665.135,90
3 Rechnungsabgrenzungsposten	397.381,38	397.381,38	359.920,57	359.920,57
		159.308.709,03		158.059.195,98

Passiva Positionen	31. Dezember 2023		31. Dezember 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Eigenkapital				
1.1 Nettoposition		74.287.863,12		74.287.863,12
1.2 Rücklagen, Stiftungskapital				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.265.323,65		1.763.887,72	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	670.147,92	6.935.471,57	309.510,12	2.073.397,84
1.2.4 Stiftungskapital	153.387,56	153.387,56	153.387,56	153.387,56
		81.376.722,25		76.514.648,52
2 Sonderposten				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge				
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	12.960.986,05		14.005.378,49	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	240.052,82		209.700,14	
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.166.807,95		2.022.209,95	
		15.367.846,82		16.237.288,58
3 Rückstellungen				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.940.797,00		16.586.454,00	
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	2.438.915,00		1.116.230,00	
3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.298.865,39		1.256.516,86	
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.405.856,65		1.755.254,00	
		22.084.434,04		20.714.454,86
4 Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.058.971,45		25.709.297,22	
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	196.996,02		99.502,14	
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.706.645,55		910.578,50	
4.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	68.103,13		83.737,48	
4.5 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	2.841.365,89		2.831.369,41	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	11.207.338,35		10.386.156,27	
		36.079.420,39		40.020.641,02
5 Rechnungsabgrenzungsposten	4.400.285,53	4.400.285,53	4.572.163,00	4.572.163,00
		159.308.709,03		158.059.195,98

Gemäß § 25 i.V.m. § 46 (3) GemHVO sind die ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse aus 2024 direkt mit den Rücklagen Ziffer 1.2 verrechnet worden.
Weitere Angaben siehe Anhang: 3.3.8 Eigenkapital.

2.2 Ergebnisrechnung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-344.472,10	-545.013,00	-259.440,25	285.572,75
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.843.800,08	-2.915.820,41	-2.872.770,86	43.049,55
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-3.480.325,64	-3.374.452,85	-3.057.580,87	316.871,98
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	-49.429.818,71	-50.577.800,00	-48.647.731,09	1.930.068,91
060	47	Erträge aus Transferleistungen	-1.342.332,00	-1.362.900,00	-1.362.895,00	5,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allg.Umlagen	-20.288.583,49	-16.797.627,69	-16.994.446,92	-196.819,23
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-631.811,89	-809.050,40	-666.533,22	142.517,18
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-988.648,97	-967.767,30	-1.484.318,31	-516.551,01
100		Summe ordentliche Erträge	-79.349.792,88	-77.350.431,65	-75.345.716,52	2.004.715,13
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	20.606.563,41	21.937.546,64	21.702.624,81	-234.921,83
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.591.334,29	1.899.518,33	1.918.409,81	18.891,48
125		Personalaufwendungen	22.197.897,70	23.837.064,97	23.621.034,62	-216.030,35
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.986.781,12	17.461.424,48	14.673.878,33	-2.787.546,15
140	66	Abschreibungen	2.484.984,35	2.535.494,91	2.856.609,32	321.114,41
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	5.600.842,99	7.461.414,31	6.741.516,42	-719.897,89
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	32.456.840,36	31.072.808,00	31.840.960,75	768.152,75
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.006,41	7.542,60	7.328,22	-214,38
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	78.732.352,93	82.375.749,27	79.741.327,66	-2.634.421,61
200		Verwaltungsergebnis	-617.439,95	5.025.317,62	4.395.611,14	-629.706,48
210	56,57	Finanzerträge	-184.984,83	-457.984,42	-737.135,72	-279.151,30
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	684.181,37	956.621,00	842.960,51	-113.660,49
230		Finanzergebnis	499.196,54	498.636,58	105.824,79	-392.811,79
240		Ordentliches Ergebnis	-118.243,41	5.523.954,20	4.501.435,93	-1.022.518,27
250	59	Außerordentliche Erträge	-185.712,10	-58.600,00	-99.028,77	-40.428,77
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	108.957,71	9.454,09	459.666,57	450.212,48
270		Außerordentliches Ergebnis	-76.754,39	-49.145,91	360.637,80	409.783,71
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-194.997,80	5.474.808,29	4.862.073,73	-612.734,56
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-477.471,38	-537.814,00	-614.052,09	-76.238,09
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	477.471,38	537.814,00	614.052,09	76.238,09
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	-194.997,80	5.474.808,29	4.862.073,73	-612.734,56

2.2.1 Teilergebnisrechnung

1 Zentrale Dienste

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-85,00	0,00	-415,00	-415,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-91,06	-100,00	-321,24	-221,24
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-269.353,75	-189.730,00	-279.756,32	-90.026,32
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-316,49	-2.128,07	-4.799,11	-2.671,04
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-585,90	-6.000,00	-7.251,86	-1.251,86
100		Summe ordentliche Erträge	-270.432,20	-197.958,07	-292.543,53	-94.585,46
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	1.850.469,78	2.140.586,21	2.040.128,36	-100.457,85
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	73.294,32	125.521,29	72.180,25	-53.341,04
125		Personalaufwendungen	1.923.764,10	2.266.107,50	2.112.308,61	-153.798,89
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	1.200.626,67	1.540.710,05	1.066.467,16	-474.242,89
140	66	Abschreibungen	132.385,92	127.712,48	261.878,52	134.166,04
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	6.000,00	9.564,41	6.000,00	-3.564,41
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	3.180,67	3.200,00	3.808,01	608,01
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112,00	60,60	112,00	51,40
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.266.069,36	3.947.355,04	3.450.574,30	-496.780,74
200		Verwaltungsergebnis	2.995.637,16	3.749.396,97	3.158.030,77	-591.366,20
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	2.995.637,16	3.749.396,97	3.158.030,77	-591.366,20
250	59	Außerordentliche Erträge	-783,00	0,00	-622,00	-622,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	-195,39	0,00	11.331,74	11.331,74
270		Außerordentliches Ergebnis	-978,39	0,00	10.709,74	10.709,74
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.994.658,77	3.749.396,97	3.168.740,51	-580.656,46
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00			0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	2.994.658,77	3.749.396,97	3.168.740,51	-580.656,46

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
1 Organisation und Gremien					
1.1 Organisation und Personal					
01.1.01 Personalmanagement	K01.1.01 Mitarbeiter/-innen	580	563	-17	-2,93%
	L1560 Planstellen	416	481	65	15,51%
	L1830 Stellenbewertungen	10	12	2	20,00%
01.1.02 Personalrat	K01.1.02 Mitarbeiter/-innen	580	563	-17	-2,93%
	L0342 Beratungsstunden	350	223	-127	-36,29%
	L1540 Personalratssitzungen	50	38	-12	-24,00%
01.1.03 Frauenbeauftragte intern	K01.1.03 Mitarbeiterinnen	420	388	-32	-7,62%
	L0322 Beratungen - Mitarbeiterinnen	75	107	32	42,67%
	L1841 Stellungnahmen	400	321	-79	-19,75%
01.1.04 Verwaltungssteuerung, Organisation	K01.1.04 Mitarbeiter/-innen	580	563	-17	-2,93%
	L0321 Beratungen	40	36	-4	-10,00%
	L1190 Konzepte	5	4	-1	-20,00%
1.2 Öffentlichkeitsarbeit/Recht					
01.2.01 Ortsrecht	K01.2.01 Städtische Satzungen	68	68	0	0,00%
	L1720 Satzungsänd./Neufassungen	5	10	5	100,00%
01.2.02 Zentrale Dienstleistungen	K01.2.02 Mitarbeiter/-innen	580	563	-17	-2,93%
	L0170 Pressemeldungen	700	686	-14	-2,00%
	L0800 Fahrten/Dienstgänge	1.400	1.474	74	5,29%
	L1590 Pressekonferenzen	15	3	-12	-80,00%
	L1730 Schadensfälle	120	73	-47	-39,17%
	L2395 Publikationen	2	1	-1	-50,00%
01.2.03 Vergabeberatung	K01.2.03 Vergabeverfahren	20	0	-20	-100,00%
	L1925 Prüfung Angebotsunterlagen	100	0	-100	-100,00%
1.3 Gremien-Büro					
01.3.03 Betreuung der städtischen Gremien	K01.3.03 Tagesordnungspunkte	1.000	847	-153	-15,30%
	L1400 Mitglieder	275	275	0	0,00%
	L1780 Sitzungen	110	102	-8	-7,27%
1.4 IT-Dienste					
01.4.01 Anwendungsmanagement	K01.4.01 Mitarbeiter/-innen	580	563	-17	-2,93%
	L1945 Telekommunikationsendeinrichtungen	630	689	59	9,37%
	L1970 Tul-Anwendungen	66	67	1	1,52%
	L1980 Tul-Systeme	2	2	0	0,00%
01.4.02 Kundenbetreuung und Benutzerservice	K01.4.02 Mitarbeiter/-innen	580	563	-17	-2,93%
	L0650 EDV-Arbeitsplätze	540	557	17	3,15%
	L1456 Nutzer	450	478	28	6,22%
	L1740 Schulungen	10	12	2	20,00%
	L1949 Telefonische und schriftliche Kontakte	124.000	220.105	96.105	77,50%
1.5 Digitalisierung					
01.5.01 Digitalisierung und Datenschutz	K01.5.01 Digitalisierungskonzepte	3	3	0	0,00%
	L0266 Bearbeitungen Grundsatzfragen Datenschutz	50	50	0	0,00%

2 Finanzen

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280,00	-300,00	-399,00	-99,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-170.209,81	-153.620,00	-203.824,63	-50.204,63
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.545,83	-350,00	-2.756,78	-2.406,78
100		Summe ordentliche Erträge	-172.035,64	-154.270,00	-206.980,41	-52.710,41
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	967.733,25	1.103.037,36	1.073.697,81	-29.339,55
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.366,11	60.639,27	60.208,50	-430,77
125		Personalaufwendungen	1.031.099,36	1.163.676,63	1.133.906,31	-29.770,32
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	244.682,03	287.190,51	292.688,86	5.498,35
140	66	Abschreibungen	12.878,37	11.217,06	8.790,40	-2.426,66
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.288.659,76	1.462.084,20	1.435.385,57	-26.698,63
200		Verwaltungsergebnis	1.116.624,12	1.307.814,20	1.228.405,16	-79.409,04
210	56,57	Finanzerträge	-38.293,10	-26.134,42	-58.289,19	-32.154,77
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	-38.293,10	-26.134,42	-58.289,19	-32.154,77
240		Ordentliches Ergebnis	1.078.331,02	1.281.679,78	1.170.115,97	-111.563,81
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	162,60	0,00	-2.869,31	-2.869,31
270		Außerordentliches Ergebnis	162,60	0,00	-2.869,31	-2.869,31
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.078.493,62	1.281.679,78	1.167.246,66	-114.433,12
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	1.078.493,62	1.281.679,78	1.167.246,66	-114.433,12

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
2 Finanzen					
2.1 Finanzverwaltung, Controlling					
02.1.01 Haushaltswirtschaft					
	K02.1.01 Aufwand pro Tausend Euro	83.332	75.862	-7.470	-8,96%
	L0610 Darlehen	88	91	3	3,41%
	L1453 Beteiligungen	11	11	0	0,00%
02.1.02 Controlling					
	K02.1.02 Aufwand pro Tausend Euro	83.332	75.862	-7.470	-8,96%
	L0281 Berichte	91	140	49	53,85%
2.2 Finanzbuchhaltung					
02.2.01 Buchhaltung, Jahresabschluss					
	K02.2.01 Buchungen	1.600.000	1.221.069	-378.931	-23,68%
	L1310 Mahnungen	4.500	4.596	96	2,13%
	L1895 Gewährte Stundungen	70	66	-4	-5,71%
	L2175 Vollstreckungen	500	467	-33	-6,60%
2.3 Steuerverwaltung					
02.3.01 Steuern, Gebühren, Beiträge					
	K02.3.01 Bescheide	27.500	36.349	8.849	32,18%
	L0371 Steuerbescheide	17.500	18.149	649	3,71%
	L0372 Gebühren- und Beitragsbescheide	10.000	18.200	8.200	82,00%

3 Öffentliche Ordnung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.027.055,73	-973.624,47	-1.132.771,27	-159.146,80
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-95.442,84	-46.500,00	-104.096,70	-57.596,70
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-6.192,59	-5.614,59	-7.149,74	-1.535,15
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.637,80	-7.690,00	-191.759,30	-184.069,30
100		Summe ordentliche Erträge	-1.135.328,96	-1.033.429,06	-1.435.777,01	-402.347,95
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	1.734.631,58	1.950.421,42	1.893.260,08	-57.161,34
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.854,07	17.118,79	14.251,66	-2.867,13
125		Personalaufwendungen	1.751.485,65	1.967.540,21	1.907.511,74	-60.028,47
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	1.232.613,84	1.176.931,66	923.587,19	-253.344,47
140	66	Abschreibungen	243.116,77	181.182,89	216.874,14	35.691,25
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	95.410,74	114.500,00	4.463,48	-110.036,52
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-878,04	0,00	338,00	338,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.321.748,96	3.440.154,76	3.052.774,55	-387.380,21
200		Verwaltungsergebnis	2.186.420,00	2.406.725,70	1.616.997,54	-789.728,16
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	2.186.420,00	2.406.725,70	1.616.997,54	-789.728,16
250	59	Außerordentliche Erträge	-2.164,23	0,00	-636,07	-636,07
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.915,75	0,00	5.160,92	5.160,92
270		Außerordentliches Ergebnis	751,52	0,00	4.524,85	4.524,85
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.187.171,52	2.406.725,70	1.621.522,39	-785.203,31
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	477.471,38	537.814,00	614.052,09	76.238,09
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	477.471,38	537.814,00	614.052,09	76.238,09
320		Jahresergebnis	2.664.642,90	2.944.539,70	2.235.574,48	-708.965,22

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
3 Öffentliche Ordnung					
3.1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
03.1.01 Gefahrenabwehr	K03.1.01 Fälle	450	457	7	1,56%
	L0675 Einsatzstunden freiwilliger Polizeidienst	720	284	-436	-60,56%
	L1047 Hundefälle	150	172	22	14,67%
	L1341 Maßnahmen Gefahrenabwehr	500	496	-4	-0,80%
	L1347 Maßn./Konzepte/Veranstalt.	100	99	-1	-1,00%
	L1986 Illegale Ablagerungen	450	480	30	6,67%
3.2 Verkehr					
03.2.01 Straßenverkehr, Verkehrsausstattung	K03.2.01 Fälle	11.180	10.495	-685	-6,13%
	L0256 Austausch-/Ergänzungs-/Änderungsmaßnahmen	180	175	-5	-2,78%
	L2090 Verfahren	11.000	10.320	-680	-6,18%
03.2.02 Öffentlicher Personennahverkehr	K03.2.02A Beförderte Personen Gesamt	103.700	104.465	765	0,74%
	L0276 Beförderte Personen Hopper	40.000	40.782	782	1,96%
	L0277 Beförderte Personen Stadtbus	63.700	63.683	-17	-0,03%
	L0805 Fahrten Hopper	28.000	31.442	3.442	12,29%
03.2.03 Vollzugsdienst	K03.2.03 Einsatzstunden	540	521	-19	-3,52%
	L0770 Ermittlungsaufträge	500	499	-1	-0,20%
03.2.04 Gefahrgutüberwachung	K03.2.04 Gefahrgutbetriebe	38	38	0	0,00%
	L1344 Maßnahmen Gefahrgutüberwachung	40	7	-33	-82,50%
3.3 Standesamt					
03.3.01 Friedhofsbetrieb	K03.3.01 Bestehende Grabstätten	4.100	4.225	125	3,05%
	L0405 Bestattungen, Beisetzungen	275	239	-36	-13,09%
	L0773 Ersatzvornahmen	20	12	-8	-40,00%
	L0925 Genehmigungen	195	213	18	9,23%
03.3.02 Personenstandsangelegenheiten	K03.3.02 Beurkundungen	300	293	-7	-2,33%
	L0500 Abnahme von Erklärungen, Ausstellung Urkunden	500	456	-44	-8,80%
	L1064 Einbürgerungen	220	195	-25	-11,36%
	L1944 Fortschreibung Altregister	500	451	-49	-9,80%
3.4 Bürgerbüro					
03.4.01 Bürgerservice	K03.4.01 Bürgerbüro	1	1	0	0,00%
	L0252 Gewerbe- und Gaststättenan-, -um- und -abmeldung	900	997	97	10,78%
	L0253 Ausweise, Pässe	5.200	5.149	-51	-0,98%
03.4.02 Wahlen	K03.4.02 Wahlen	1	1	0	0,00%
	L2200 Wahlberechtigte	21.000	19.562	-1.438	-6,85%
	L2205 Anzahl Briefwähler	8.000	5.898	-2.102	-26,28%

4 Soziales

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.964,60	-7.500,00	-4.049,26	3.450,74
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.586.301,22	-1.743.387,94	-1.515.857,02	227.530,92
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-1.057.695,08	-969.552,85	-816.851,02	152.701,83
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-3.803.095,94	-3.797.691,69	-3.743.412,43	54.279,26
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-18.511,79	-20.707,02	-36.017,63	-15.310,61
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30.045,49	-25.597,30	-44.888,42	-19.291,12
100		Summe ordentliche Erträge	-6.518.614,12	-6.564.436,80	-6.161.075,78	403.361,02
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	12.198.703,76	12.772.070,45	12.898.584,04	126.513,59
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	12.198.703,76	12.772.070,45	12.898.584,04	126.513,59
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	3.987.753,97	3.831.836,72	3.207.607,31	-624.229,41
140	66	Abschreibungen	418.458,49	330.234,65	429.488,80	99.254,15
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	4.894.312,65	6.651.844,90	6.065.073,52	-586.771,38
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.089,00	1.300,00	1.121,00	-179,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	21.500.317,87	23.587.286,72	22.601.874,67	-985.412,05
200		Verwaltungsergebnis	14.981.703,75	17.022.849,92	16.440.798,89	-582.051,03
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	14.981.703,75	17.022.849,92	16.440.798,89	-582.051,03
250	59	Außerordentliche Erträge	-6.596,89	-300,00	-42.648,49	-42.348,49
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	92.422,04	9.454,09	363.165,83	353.711,74
270		Außerordentliches Ergebnis	85.825,15	9.154,09	320.517,34	311.363,25
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	15.067.528,90	17.032.004,01	16.761.316,23	-270.687,78
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	15.067.528,90	17.032.004,01	16.761.316,23	-270.687,78

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
4 Soziales					
4.1 Kinder					
04.1.01 Kinderkrippen	K04.1.01 Belegte Plätze Kinderkrippen	36	26	-10	-27,78%
	L0331 Bewilligte Plätze Kinderkrippen	48	48	0	0,00%
04.1.02 Kindergarten	K04.1.02 Belegte Plätze Kindergarten	811	724	-87	-10,73%
	L0312 Bewilligte Halbtagsplätze	237	232	-5	-2,11%
	L0312A Belegte Halbtagsplätze	187	191	4	2,14%
	L0313D Belegte Plätze Hort Potsdamer Straße	35	21	-14	-40,00%
	L0314 Bewilligte Zwei-Drittel-Plätze	281	282	1	0,36%
	L0314A Belegte Zwei-Drittel-Plätze	286	306	20	6,99%
	L0317 Bewilligte Ganztagsplätze	391	382	-9	-2,30%
	L0317A Belegte Ganztagsplätze	338	220	-118	-34,91%
L0332 Bewilligte Plätze Kindergarten	909	898	-11	-1,21%	
04.1.04 Mittagsverpflegung Kitas	K04.1.04 Essen Kinder	140.100	134.263	-5.837	-4,17%
	L1564 Plätze Mittagessen	733	723	-10	-1,36%
04.1.06 Administration Kinderbetreuung	K04.1.06 Kinder von null bis zehn Jahre	2.700	2.741	41	1,52%
	L2308 Zahl der Geburten	200	185	-15	-7,50%
4.2 Jugend					
04.2.01 Jugendarbeit in Einrichtungen	K04.2.01 Erreichte Jugendliche JUZ	500	775	275	55,00%
	L0421 Besucher pro Öffnungstag	30	31	1	2,53%
	L1490 Öffnungszeiten in Std.	850	1.040	190	22,35%
	L1611 Projekte	3	4	1	33,33%
04.2.02 Jugendarbeit, Jugendhilfeplanung	K04.2.02 Teilnehmer Freizeit und Bildungsangebote	320	352	32	10,00%
	L1346 Maßnahmen, Ferienprojekte	22	23	1	4,55%
04.2.03 Jugendsozialarbeit	K04.2.03 Betreute Jugendliche	410	302	-108	-26,34%
	L0777 Erreichte Schüler/-innen	2.650	2.755	105	3,96%
	L1625 Projekte/Veranstaltungen	25	35	10	40,00%
4.3 Soziale Stadt					
04.3.01 Sozial- und Lebensberatung	K04.3.01 Beratungen	1.180	1.181	1	0,09%
	L0141 Anträge an die Stiftung Rödermark	20	15	-5	-25,00%
	L2002 Unterstützung freier Träger	10	8	-2	-20,00%
	L2309 Zahl der Besuche Willk.i.Leben	200	241	41	20,50%
04.3.02 Seniorenarbeit	K04.3.02 Erreichte Teilnehmer über 60 Jahre	6.000	4.172	-1.828	-30,47%
	L0321 Beratungen	400	63	-337	-84,25%
	L0421 Besucher pro Öffnungstag	50	0	-50	-100,00%
	L1941 Teilnehmer/-innen Veranstaltungen	1.950	3.270	1.320	67,69%
04.3.03 Wohnungssicherung	K04.3.03 Fälle	25	20	-5	-20,00%
	L0321 Beratungen	400	609	209	52,25%
	L1515 Wohnungsbindungsbescheinigungen	90	99	9	10,00%
04.3.04 Quartiersarbeit	K04.3.04 Quartiersgruppen	3	6	3	100,00%
	L0421 Besucher pro Öffnungstag	20	46	26	129,75%
	L1490 Öffnungszeiten in Std.	400	357	-43	-10,75%
	L1611 Projekte	10	26	16	160,00%
	L1625 Projekte/Veranstaltungen	2	187	185	9250,00%
	L1941 Teilnehmer/-innen Veranstaltungen	0	154	154	0,00%
	L2396 Generationsübergreifende Angebote	3	47	44	1466,67%
	L2397 Erreichte Jugendliche Quartier	175	410	235	134,29%

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
4.4 Freie Träger/Schulbetreuung					
04.4.01 Schulbetreuung	K04.4.01 Plätze SchullKinderbetreuung	520	572	52	10,00%
	L0313A Belegte Plätze Trinkbornschule	300	300	0	0,00%
	L0313B Belegte Plätze Schule an den Linden (15 Uhr)	145	187	42	28,97%
	L0313C Belegte Plätze Schule an den Linden (17 Uhr)	75	85	10	13,33%
	L1564 Plätze Mittagessen	202	272	70	34,65%
	L2001 Unterstützung von Fördervereinen	1	1	0	0,00%
	L2328 Sitzungen	20	20	0	0,00%
04.4.02 Einrichtungen freier Träger	K04.4.02 Plätze bei freien Trägern (null bis sechs Jahre)	451	452	1	0,22%
	L0875 Freie Träger	10	11	1	10,00%
	L1562 Plätze U-3 Betreuung	226	226	0	0,00%
	L1563 Plätze Kindergarten	225	225	0	0,00%
04.4.03 Förderung freier Träger	K04.4.03 Beratene Personen	380	380	0	0,00%
	L2323 Tagespflegepersonen	12	12	0	0,00%
	L2326 Betreute Kinder Tagespflege	37	37	0	0,00%
04.4.04 Grundschulsozialarbeit	K04.4.04 Betreute Schüler/-innen	400	400	0	0,00%
	L0777 Erreichte Schüler/-innen	1.200	1.118	-82	-6,83%
	L1625 Projekte/Veranstaltungen	30	40	10	33,33%

5 Kultur, Heimat und Europa

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-157.940,92	-259.050,00	-162.649,16	96.400,84
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-154.879,87	-155.408,00	-141.552,76	13.855,24
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-7.330,00	0,00	-10.005,78	-10.005,78
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-2.050,02	-1.797,80	-2.544,07	-746,27
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-64.471,78	-58.250,00	-53.074,47	5.175,53
100		Summe ordentliche Erträge	-401.672,59	-489.505,80	-384.826,24	104.679,56
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	868.660,87	963.475,18	894.205,26	-69.269,92
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.679,21	33.192,50	27.633,06	-5.559,44
125		Personalaufwendungen	901.340,08	996.667,68	921.838,32	-74.829,36
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	2.705.602,61	2.635.549,40	2.068.504,82	-567.044,58
140	66	Abschreibungen	95.769,31	61.567,58	82.273,25	20.705,67
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	581.557,61	647.000,00	633.865,01	-13.134,99
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.284.269,61	4.340.784,66	3.706.481,40	-634.303,26
200		Verwaltungsergebnis	3.882.597,02	3.851.278,86	3.321.655,16	-529.623,70
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	3.882.597,02	3.851.278,86	3.321.655,16	-529.623,70
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	362,16	0,00	4.676,33	4.676,33
270		Außerordentliches Ergebnis	362,16	0,00	5.926,33	5.926,33
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.882.959,18	3.851.278,86	3.327.581,49	-523.697,37
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	3.882.959,18	3.851.278,86	3.327.581,49	-523.697,37

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024		
		Jan - Dez	Jan - Dez	2024	2024
5 Kultur, Heimat und Europa					
5.1 Kultur					
05.1.01 Kulturhalle	K05.1.01 Mögliche Veranstaltungstage Jahr	366	365	-1	-0,27%
	L0347 Bereitstellungen Kulturhalle Halle und Foyer (Vermietung)	105	76	-29	-27,62%
	L0348 Bereitstellungen Kulturhalle Halle und Foyer (unentgeltlich)	40	73	33	82,50%
	L0349 Bereitstellungen Nebenräume	360	451	91	25,28%
05.1.02 Kulturelle Veranstaltungen	K05.1.02 Verkaufte Eintrittskarten	6.300	5.545	-755	-11,98%
	L2051 Veranstaltungen	15	16	1	6,67%
5.2 Vereine, Ehrenamt und Europa					
05.2.01 Räume für Sport und Vereine	K05.2.01 Belegstunden Vermietung	9.100	8.775	-325	-3,57%
	L2118 Vermietungen Kelterscheune	90	85	-5	-5,56%
05.2.02 Stadtbücherei	K05.2.02 Ausleihen	72.000	54.037	-17.963	-24,95%
	L1457 Nutzungen	10.150	1.463	-8.687	-85,59%
	L1458 Nutzungen digital	6.000	7.925	1.925	32,08%
	L2051 Veranstaltungen	70	93	23	32,86%
05.2.03 Vereinsförderung	K05.2.03 Vereinsmitglieder	17.000	0	-17.000	-100,00%
	L2063 Aktive Vereinsmitglieder	6.500	0	-6.500	-100,00%
	L2321 Zuschussanträge VFR	80	50	-30	-37,50%
	L2322 Basisförderung VFR	70	62	-8	-11,43%
05.2.04 Kultur- und Heimatpflege	K05.2.04 Veranstaltungen jahreszeitliche Feste	16	7	-9	-56,25%
	L1810 Städtepartnerschaftsbegegnungen	4	2	-2	-50,00%
	L1815 Veranstaltungen Gedenkkultur	9	3	-6	-66,67%
	L1947 Teilnehmer Vorträge, Kurse, Ausstellungen	350	285	-65	-18,57%
	L2173 Vorträge, Kurse, Ausstellungen	10	5	-5	-50,00%
	L2390 Teilnehmende an Veranstaltungen	2.000	18.511	16.511	825,55%

6 Bauverwaltung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-157.571,58	-275.463,00	-78.000,83	197.462,17
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.763,20	-4.000,00	-20.143,16	-16.143,16
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-36.670,74	-141.150,00	-20.988,25	120.161,75
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-65.362,65	-209.367,00	-98.195,58	111.171,42
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-365.767,90	-343.810,06	-377.593,89	-33.783,83
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-57.928,79	-25.230,00	-54.064,83	-28.834,83
100		Summe ordentliche Erträge	-689.064,86	-999.020,06	-648.986,54	350.033,52
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	1.289.309,53	1.290.231,18	1.278.191,61	-12.039,57
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.278,95	29.738,92	24.758,10	-4.980,82
125		Personalaufwendungen	1.318.588,48	1.319.970,10	1.302.949,71	-17.020,39
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	4.029.376,63	5.052.808,22	4.687.418,57	-365.389,65
140	66	Abschreibungen	1.047.193,51	1.318.218,67	989.104,68	-329.113,99
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	3.505,00	13.505,00	10.385,00	-3.120,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	1.224,60	1.990,00	1.256,00	-734,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.683,45	6.182,00	5.419,22	-762,78
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.404.571,67	7.712.673,99	6.996.533,18	-716.140,81
200		Verwaltungsergebnis	5.715.506,81	6.713.653,93	6.347.546,64	-366.107,29
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	718,56	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	718,56	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	5.716.225,37	6.713.653,93	6.347.546,64	-366.107,29
250	59	Außerordentliche Erträge	-48.164,46	-33.000,00	-19.071,12	13.928,88
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.593,41	0,00	66.352,79	66.352,79
270		Außerordentliches Ergebnis	-39.571,05	-33.000,00	47.281,67	80.281,67
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	5.676.654,32	6.680.653,93	6.394.828,31	-285.825,62
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-477.471,38	-537.814,00	-614.052,09	-76.238,09
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	-477.471,38	-537.814,00	-614.052,09	-76.238,09
320		Jahresergebnis	5.199.182,94	6.142.839,93	5.780.776,22	-362.063,71

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
6 Bauverwaltung					
6.1 Stadtplanung					
06.1.01 Städtebau	K06.1.01 Verfahren	15	15	0	0,00%
06.1.02 Bauberatung	K06.1.02 Stellungnahmen, Fälle	550	555	5	0,91%
	L0221 Auskünfte	3.500	3.320	-180	-5,14%
06.1.03 Erhebung von Beiträgen	K06.1.03 Bescheide	270	195	-75	-27,78%
6.2 Liegenschaften					
06.2.01 Grundstücksverwaltung	K06.2.01 Betreute städtische Grundstücke	2.870	2.874	4	0,14%
	L1510 Betreute Pachtverträge	573	577	4	0,70%
	L2151 Verträge Grundstücksgeschäfte	12	9	-3	-25,00%
6.3 Tiefbau					
06.3.01 Öffentliche Verkehrsflächen	K06.3.01 Fläche Verkehrsfläche qm	1.027.966	1.025.779	-2.187	-0,21%
	L0935 Gemeindestraßen (m)	98.402	98.092	-310	-0,32%
06.3.02 Öffentliche Gewässer	K06.3.02 Gewässrlänge Meter	62.212	64.548	2.336	3,76%
6.4 Umwelt					
06.4.01 Grünflächen und Spielplätze	K06.4.01 Fläche Grünflächen qm	139.138	139.138	0	0,00%
	L1005 Grün- u. Parkanlagen (Anzahl)	31	31	0	0,00%
	L1805 Spielflächen u. Freizeitanlagen	43	41	-2	-4,65%
06.4.02 Altablagerungen, Altlasten	K06.4.02 Überwachungen, Untersuchungen	2	3	1	50,00%
	L1347 Maßn./Konzepte/Veranstalt.	0	0	0	0,00%
06.4.03 Umwelt-/Natur-u. Klimaschutz	K06.4.03 Maßnahmen	24	31	7	29,17%
	L0321 Beratungen	350	377	27	7,71%
06.4.04 Stadtwald	K06.4.04 Verkaufte Efm	3.762	557	-3.205	-85,19%
	L0135 Waldfläche ha	1.070	1.070	0	0,00%

8 Stabsstelle Brandschutz

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60.717,00	-31.000,00	-53.827,35	-22.827,35
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-43.483,80	-36.700,00	-38.635,12	-1.935,12
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-30.107,14	-41.566,55	-36.456,84	5.109,71
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.590,87	-250,00	0,00	250,00
100		Summe ordentliche Erträge	-137.898,81	-109.516,55	-128.919,31	-19.402,76
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	345.992,61	358.553,35	374.170,88	15.617,53
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	345.992,61	358.553,35	374.170,88	15.617,53
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	631.847,86	634.042,91	594.358,91	-39.684,00
140	66	Abschreibungen	253.731,17	192.092,91	300.824,18	108.731,27
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	3.616,77	3.500,00	2.559,32	-940,68
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	338,00	338,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.235.188,41	1.188.189,17	1.272.251,29	84.062,12
200		Verwaltungsergebnis	1.097.289,60	1.078.672,62	1.143.331,98	64.659,36
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	1.097.289,60	1.078.672,62	1.143.331,98	64.659,36
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-5.259,00	-5.259,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	24,26	0,00	2.266,56	2.266,56
270		Außerordentliches Ergebnis	24,26	0,00	-2.992,44	-2.992,44
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.097.313,86	1.078.672,62	1.140.339,54	61.666,92
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	1.097.313,86	1.078.672,62	1.140.339,54	61.666,92

			Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
			2024	2024	2024	2024
8 Stabstelle Brandschutz						
8.1 Stabstelle Brandschutz						
08.1.01 Feuerwehr	K08.1.01 Einsatzstunden	130000 Feuerwehr Ober-Roden	3.500	2.444	-1.057	-30,19%
		131000 Feuerwehr Urberach	1.500	684	-816	-54,42%
	L0680 Einsätze	130000 Feuerwehr Ober-Roden	250	189	-61	-24,40%
		131000 Feuerwehr Urberach	90	91	1	1,11%
08.1.02 Dienstleistungen Feuerwehr	K08.1.02 Dienstleistungen	130000 Feuerwehr Ober-Roden	700	733	33	4,71%
		131000 Feuerwehr Urberach	5	0	-5	-100,00%

9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-1.682.308,54	-1.753.000,00	-1.479.761,73	273.238,27
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allg.Umlagen	-16.602,50	-3.000,00	-29.140,00	-26.140,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.072,75	0,00	-210,00	-210,00
100		Summe ordentliche Erträge	-1.700.983,79	-1.756.000,00	-1.509.111,73	246.888,27
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	226.699,59	234.809,17	239.087,18	4.278,01
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	226.699,59	234.809,17	239.087,18	4.278,01
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	1.746.267,71	2.041.382,35	1.599.544,02	-441.838,33
140	66	Abschreibungen	7.477,73	825,17	18.717,78	17.892,61
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	16.440,22	16.500,00	19.170,09	2.670,09
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.996.885,25	2.293.516,69	1.876.519,07	-416.997,62
200		Verwaltungsergebnis	295.901,46	537.516,69	367.407,34	-170.109,35
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	295.901,46	537.516,69	367.407,34	-170.109,35
250	59	Außerordentliche Erträge	-775,00	-300,00	0,00	300,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.287,28	7.287,28
270		Außerordentliches Ergebnis	-775,00	-300,00	7.287,28	7.587,28
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	295.126,46	537.216,69	374.694,62	-162.522,07
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	295.126,46	537.216,69	374.694,62	-162.522,07

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe					
9.1 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe					
09.1.01 Unterbringung von Flüchtlingen	K09.1.01 Untergebrachte Personen	400	722	322	80,50%
09.1.02 Förderung der Integration	K09.1.02 Ausländische Einwohner/-innen	5.900	11.296	5.396	91,46%
	L1063 Bewerbungen Integrationsförderpreis	5	0	-5	-100,00%
	L1065 Integrationsprojekte	10	13	3	30,00%
	L2051 Veranstaltungen	15	15	0	0,00%
	L2390 Teilnehmende an Veranstaltungen	2.000	1.180	-820	-41,00%
09.1.03 Frauenbeauftragte extern	K09.1.03 Beratene und unterstützte Frauen	50	19	-31	-62,00%
	L1780 Sitzungen	10	6	-4	-40,00%
	L2051 Veranstaltungen	50	35	-15	-30,00%
	L2390 Teilnehmende an Veranstaltungen	400	494	94	23,50%

11 Rechnungsprüfung

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-20.752,08	0,00	0,00	0,00
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-340,20	0,00	0,00	0,00
100		Summe ordentliche Erträge	-21.092,28	0,00	0,00	0,00
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	77.094,58	0,00	0,00	0,00
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.679,21	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	109.773,79	0,00	0,00	0,00
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	12.855,91	0,00	0,00	0,00
140	66	Abschreibungen	122,61	0,00	0,00	0,00
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	122.752,31	0,00	0,00	0,00
200		Verwaltungsergebnis	101.660,03	0,00	0,00	0,00
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	101.660,03	0,00	0,00	0,00
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
270		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	101.660,03	0,00	0,00	0,00
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	101.660,03	0,00	0,00	0,00

12 Stabsstelle Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.910,00	-3.000,00	-14.326,00	-11.326,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.712,00	-8.000,00	-7.899,06	100,94
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-35,00	0,00	-582,02	-582,02
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
060	47	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	0,00	0,00	-1.635,60	-1.635,60
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-2.264,18	-658,52	-6.890,05	-6.231,53
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300,00	0,00	-30,00	-30,00
100		Summe ordentliche Erträge	-17.221,18	-11.658,52	-31.362,73	-19.704,21
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	238.604,37	247.832,25	251.348,35	3.516,10
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
125		Personalaufwendungen	238.604,37	247.832,25	251.348,35	3.516,10
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	59.764,88	81.673,55	68.470,43	-13.203,12
140	66	Abschreibungen	15.372,51	8.092,12	14.510,00	6.417,88
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	313.741,76	337.597,92	334.328,78	-3.269,14
200		Verwaltungsergebnis	296.520,58	325.939,40	302.966,05	-22.973,35
210	56,57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
230		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
240		Ordentliches Ergebnis	296.520,58	325.939,40	302.966,05	-22.973,35
250	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	9,80	0,00	684,15	684,15
270		Außerordentliches Ergebnis	9,80	0,00	684,15	684,15
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	296.530,38	325.939,40	303.650,20	-22.289,20
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	296.530,38	325.939,40	303.650,20	-22.289,20

		Plan Anzahl	Ist Anzahl	Abweichung absolut	Abweichung in Prozent
		2024	2024	2024	2024
12 Sonderbudget Stabsstelle Bürgermeister Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing					
12.1 Stabsstelle Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing					
12.1.01 Wirtschaftsförderung	K12.1.01 Beratungsgespräche	855	739	-116	-13,57%
	L0943 Beratungsgespräche mit Betrieben	350	430	80	22,86%
	L0944 Beratungsgespräche mit Existenzgründern	200	199	-1	-0,50%
	L0945 Gespräche zur Neuansiedlung von Betrieben	5	0	-5	-100,00%
	L0946 Gespräche z. Verkauf/Vermietung v. Gewerbeflächen	300	140	-160	-53,33%

14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel

Pos.	Konten	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
020	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
030	548-549	Kostenerstattungen und Umlagen	-97.044,00	-84.200,00	-103.079,30	-18.879,30
040	52	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
050	55	Steuern und ähnliche Abgaben	-49.429.818,71	-50.577.800,00	-48.647.731,09	1.930.068,91
060	47	Erträge aus Transferleistungen	-1.342.332,00	-1.362.900,00	-1.362.895,00	5,00
070	540-543	Zuwendungen f.lfd. Zwecke u.allq.Umlagen	-16.388.522,40	-12.772.569,00	-13.107.063,31	-334.494,31
080	546	Aufgelöste Investitionszuwendungen	-206.601,78	-392.767,79	-195.081,89	197.685,90
090	53	Sonstige ordentliche Erträge	-821.129,56	-844.400,00	-1.130.282,65	-285.882,65
100		Summe ordentliche Erträge	-68.285.448,45	-66.034.636,79	-64.546.133,24	1.488.503,55
110	62,63,640- 643,647-649 65	Personalaufwendungen	808.663,49	876.530,07	759.951,24	-116.578,83
120	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.343.182,42	1.633.307,56	1.719.378,24	86.070,68
125		Personalaufwendungen	2.151.845,91	2.509.837,63	2.479.329,48	-30.508,15
130	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen	135.389,01	179.299,11	165.231,06	-14.068,05
140	66	Abschreibungen	258.477,96	304.351,38	534.147,57	229.796,19
150	71	Aufwendungen für Zuwend. u. Zuschüsse	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
160	73	Steueraufwendungen inkl. Aufw. gesetzl. Umlagen	32.452.435,09	31.067.618,00	31.835.896,74	768.278,74
170	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
180	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
190		Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.998.147,97	34.066.106,12	35.014.604,85	948.498,73
200		Verwaltungsergebnis	-33.287.300,48	-31.968.530,67	-29.531.528,39	2.437.002,28
210	56,57	Finanzerträge	-146.691,73	-431.850,00	-678.846,53	-246.996,53
220	77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	683.462,81	956.621,00	842.960,51	-113.660,49
230		Finanzergebnis	536.771,08	524.771,00	164.113,98	-360.657,02
240		Ordentliches Ergebnis	-32.750.529,40	-31.443.759,67	-29.367.414,41	2.076.345,26
250	59	Außerordentliche Erträge	-127.228,52	-25.000,00	-32.042,09	-7.042,09
260	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.663,08	0,00	1.610,28	1.610,28
270		Außerordentliches Ergebnis	-122.565,44	-25.000,00	-30.431,81	-5.431,81
280		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-32.873.094,84	-31.468.759,67	-29.397.846,22	2.070.913,45
290		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
300		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
310		Ergebnis interne Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
320		Jahresergebnis	-32.873.094,84	-31.468.759,67	-29.397.846,22	2.070.913,45

2.3 Finanzrechnung

		ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
010	Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.565,04	552.013,00	307.478,65	-244.534,35
020	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.603.645,48	2.728.175,57	2.601.573,85	-126.601,72
030	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.794.567,17	3.374.452,85	3.754.080,37	379.627,52
040	Steuern und steuerähnliche Erträge, Erträge aus gesetzlichen Umlagen	50.487.330,32	50.577.800,00	47.383.181,26	-3.194.618,74
050	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.342.332,00	1.362.900,00	1.362.895,00	-5,00
060	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	20.304.153,25	16.797.627,69	17.063.625,70	265.998,01
070	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	167.849,11	458.284,42	646.977,00	188.692,58
080	Sonstige ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	810.600,50	1.019.067,30	987.284,91	-31.782,39
090	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.915.042,87	76.870.320,83	74.107.096,74	-2.763.224,09
100	Personalauszahlungen	-20.490.027,86	-21.916.746,64	-21.755.383,63	161.363,01
110	Versorgungsauszahlungen	-1.191.987,35	-1.194.882,33	-1.272.376,51	-77.494,18
120	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.072.983,40	-17.470.398,73	-15.203.971,44	2.266.427,29
130	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-5.822.877,58	-7.388.414,31	-6.877.110,16	511.304,15
150	Steuern und gesetzliche Umlageverpflichtungen	-30.294.098,62	-31.072.808,00	-33.310.987,07	-2.238.179,07
160	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-635.397,43	-926.621,00	-803.296,85	123.324,15
170	Sonstige ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	-76.430,01	-16.996,69	-552.310,53	-535.313,84
180	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.583.802,25	-79.986.867,70	-79.775.436,19	211.431,51
190	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.331.240,62	-3.116.546,87	-5.668.339,45	-2.551.792,58
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	841.976,47	1.849.580,73	1.052.973,94	-796.606,79
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	422.857,60	400.000,00	448.198,37	48.198,37
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	44.780,79	159.800,00	159.991,93	191,93
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.309.614,86	2.409.380,73	1.661.164,24	-748.216,49

		ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-66.331,37	-1.638.605,03	-521.324,71	1.117.280,32
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.643.457,55	-9.015.147,06	-2.008.726,59	7.006.420,47
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-1.129.482,32	-2.980.937,14	-1.232.716,74	1.748.220,40
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. Zuschüsse	-57.012,60	-386.561,81	-64.396,23	322.165,58
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-38.910,97	-38.900,00	-41.294,65	-2.394,65
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	-2.300.000,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.235.194,81	-14.060.151,04	-3.868.458,92	10.191.692,12
290	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.925.579,95	-11.650.770,31	-2.207.294,68	9.443.475,63
300	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	405.660,67	-14.767.317,18	-7.875.634,13	6.891.683,05
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.184.000,00	10.742.999,00	7.465.000,00	-3.277.999,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	-2.157.249,06	-2.624.001,00	-2.586.187,97	37.813,03
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	26.750,94	8.118.998,00	4.878.812,03	-3.240.185,97
340	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	432.411,61	-6.648.319,18	-2.996.822,10	3.651.497,08
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.146.132,30	0,00	1.744.290,65	1.744.290,65
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-2.115.515,21	0,00	-2.025.176,38	-2.025.176,38
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	30.617,09	0,00	-280.885,73	-280.885,73
380	Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	10.250.006,88	8.001.821,93	10.713.035,58	-2.711.213,65
390	Geplante Veränderung des Bestandes	463.028,70	-6.648.319,18	-3.277.707,83	-3.370.611,35
400	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln	10.713.035,58	1.353.502,75	7.435.327,75	-6.081.825,00

2.3.1. Teilfinanzrechnung

FB1 Zentrale Dienste

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	20.000,00	0,00	349,00	349,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	27,00	0,00	89,94	89,94
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.027,00	0,00	438,94	438,94
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-247.448,07	-1.048.988,06	-419.623,59	629.364,47
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-247.448,07	-1.048.988,06	-419.623,59	629.364,47
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-227.421,07	-1.048.988,06	-419.184,65	629.803,41
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-11.250,26	0,00	11.250,26	11.250,26
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-11.250,26	0,00	11.250,26	11.250,26

FB2 Finanzen

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-2.907,82	-21.239,00	-10.022,82	11.216,18
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.907,82	-21.239,00	-10.022,82	11.216,18
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.907,82	-21.239,00	-10.022,82	11.216,18
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	5.941,96	0,00	11.043,07	11.043,07
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	5.941,96	0,00	11.043,07	11.043,07

FB3 Öffentliche Ordnung

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	0,00	1.713,21	1.713,21
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	422.091,10	400.000,00	444.678,45	44.678,45
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	422.091,10	400.000,00	446.391,66	46.391,66
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-108.755,57	-308.303,84	-29.921,28	278.382,56
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-125.515,20	-290.751,35	-41.055,80	249.695,55
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-234.270,77	-679.055,19	-70.977,08	608.078,11
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	187.820,33	-279.055,19	375.414,58	654.469,77
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	23.937,63	23.937,63
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	23.937,63	23.937,63

FB4 Soziales

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	374,00	258.500,00	31.787,18	-226.712,82
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	738,50	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.112,50	258.500,00	31.787,18	-226.712,82
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.086,79	-190.713,00	-3.354,45	187.358,55
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-130.408,73	-765.268,23	-284.993,64	480.274,59
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	-31.000,00	0,00	31.000,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	-2.300.000,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.450.495,52	-986.981,23	-288.348,09	698.633,14
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.449.383,02	-728.481,23	-256.560,91	471.920,32
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

FB5 Kultur, Heimat und Europa

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-82.107,50	-179.575,76	-152.191,40	27.384,36
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	-28.029,51	-40.000,00	-27.786,01	12.213,99
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-110.137,01	-236.575,76	-179.977,41	56.598,35
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-110.137,01	-228.075,76	-179.977,41	48.098,35
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	280,00	0,00	120,00	120,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	280,00	0,00	120,00	120,00

FB6 Bauverwaltung

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	718.869,82	1.502.500,00	753.571,20	-748.928,80
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	1,00	0,00	3.428,98	3.428,98
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	211,14	211,14
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	718.870,82	1.502.500,00	757.211,32	-745.288,68
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-44.465,12	-1.638.605,03	-521.324,71	1.117.280,32
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.514.615,19	-8.489.130,22	-1.974.450,86	6.514.679,36
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-22.402,66	-54.874,76	-25.763,46	29.111,30
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	-28.983,09	-235.561,81	-36.610,22	198.951,59
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.610.466,06	-10.418.171,82	-2.558.149,25	7.860.022,57
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-891.595,24	-8.915.671,82	-1.800.937,93	7.114.733,89
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-27.274,80	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-27.274,80	0,00	0,00	0,00

SB8 Stabsstelle Brandschutz

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	0,00	186.000,00	186.000,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	1,00	1,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	186.001,00	186.001,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.866,25	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-495.430,61	-592.375,13	-274.802,49	317.572,64
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-517.296,86	-592.375,13	-274.802,49	317.572,64
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-517.296,86	-592.375,13	-88.801,49	503.573,64
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

SB9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-2.444,53	-9.760,26	-1.448,97	8.311,29
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.444,53	-9.760,26	-1.448,97	8.311,29
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.444,53	-9.760,26	-1.448,97	8.311,29
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

SB12 Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	32.328,70	9.724,73	9.149,40	-575,33
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.328,70	9.724,73	9.149,40	-575,33
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	-1.000,00	9.000,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-16.878,96	-12.124,59	-11.181,15	943,44
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.878,96	-22.124,59	-12.181,15	9.943,44
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	15.449,74	-12.399,86	-3.031,75	9.368,11
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00

SB14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ANSATZ 2024	ERGEBNIS 2024	VERGLEICH ANSATZ/ ERGEBNIS 2024
200	Investitionszuweisungen,-zuschüsse und -beiträge	70.403,95	70.356,00	70.403,95	47,95
210	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten	44.780,79	159.800,00	159.780,79	-19,21
230	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	115.184,74	230.156,00	230.184,74	28,74
240	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
260	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen u. immaterielle Anlagevermögen	-3.938,54	-5.980,00	-11.633,42	-5.653,42
261	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
270	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-38.910,97	-38.900,00	-41.294,65	-2.394,65
271	Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.849,51	-44.880,00	-52.928,07	-8.048,07
290	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	72.335,23	185.276,00	177.256,67	-8.019,33
310	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.184.000,00	10.742.999,00	7.465.000,00	-3.277.999,00
320	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sonderverm. Hessenkasse	-2.157.249,06	-2.624.001,00	-2.586.187,97	37.813,03
330	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	26.750,94	8.118.998,00	4.878.812,03	-3.240.185,97
350	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.167.465,04	0,00	1.709.309,95	1.709.309,95
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
360	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-2.104.544,95	0,00	-2.036.546,64	-2.036.546,64
361	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
370	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	62.920,09	0,00	-327.236,69	-327.236,69

3 Anhang zum Jahresabschluss

3.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2024

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

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

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

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

Die Darstellung der Vermögensrechnung des Jahresabschlusses 2024 wird auf Basis des § 49 GemHVO fortgeführt. Die Gliederung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung entspricht den Vorgaben der §§ 46 und 47 GemHVO.

Der Jahresabschluss wurde unter Berücksichtigung der vollständigen Ergebnisverwendung aufgestellt.

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

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

3.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

Ausleihungen werden zu Anschaffungskosten sowie zum Nennwert bewertet.

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

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

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

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

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

3.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

Wert 31.12.24
(Wert 31.12.23)

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

3.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

EUR 4.021.489,23
(EUR 4.340.777,52)

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

Im Falle der geleisteten Investitionszuschüsse handelt es sich um Investitionszuschüsse an Vereine und Kirchen und einen Baukostenzuschuss für den S-Bahn-Anschluss in Höhe von 184.179,36 Euro sowie Baukostenzuschüsse an den Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark in Höhe von 266.443,22 Euro für den Bau eines Mensengebäudes an der Grundschule in Urberach und für den Gebäudeumbau der Feuerwehr Ober-Roden in Höhe von 202.012,91 Euro.

Weiterhin beinhaltet diese Position den geleisteten Investitionszuschuss für die Sanierung und Modernisierung des Alten- und Pflegeheims Haus Morija in Höhe von 54.000,00 Euro, die Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark in Höhe von 756.691,28 Euro im Rahmen des Konjunkturprogramms sowie den Investitionszuschuss für den Neubau der Kita „An der Rodau“ in Höhe von 1.394.782,63 Euro im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms.

Ebenso ist hier der Investitionskostenzuschuss für den Neubau einer Kindertagesstätte in der Lessingstraße an die Bethanien Diakonissen-Stiftung in Höhe von 633.731,66 Euro enthalten.

3.3.2 Sachanlagevermögen

EUR 56.191.277,97
(EUR 55.079.597,89)

3.3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten

EUR 21.240.330,39
(EUR 20.934.810,48)

Im Jahr 2024 fanden Grundstückskäufe (Zugänge) und Grundstücksverkäufe (Abgänge) in folgender Höhe statt:

Erwerb unbebauter Grundstücke	310.193,89
Veräußerung unbebauter Grundstücke	4.673,98

3.3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

EUR 745.399,25
(EUR 0,00)

Erläuterung Vorjahreswert:

Der Vorjahreswert wird an dieser Stelle mit EUR 0,00 ausgewiesen, da die Position „Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken“ bis zum Jahresabschluss 2023 in der Position „Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ enthalten war und ab dem Jahr 2024 separat (analog dem Anlagenspiegel) ausgewiesen wird. Der richtige Vorjahreswert wäre um EUR 787.825,73 höher.

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

Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau Kindergärten/Jugend- und Freizeiteinrichtungen:

EUR 98.561,17

Außenanlagen der	
Kinderbetreuungseinrichtungen	2.775,95
Öffentliche Spielplätze	95.785,22

3.3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

EUR 24.718.454,82
(EUR 26.161.352,39)

Erläuterung Vorjahreswert:

Der Vorjahreswert wird an dieser Stelle mit EUR 26.161.352,39 ausgewiesen, da die Position „Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken“ bis zum Jahresabschluss 2023 in der Position „Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ enthalten war und ab dem Jahr 2024 separat (analog dem Anlagenspiegel) ausgewiesen wird. Der richtige Vorjahreswert wäre um EUR 787.825,73 niedriger und würde EUR 25.373.526,66 lauten.

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

Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau Gemeindestraßen

EUR 13.464,00

Bachgasse	5.301,01
Beschilderung Parkplätze E-Mobilität	8.162,99

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
Wege, Plätze**

EUR 228.007,93

Durchgangsweg, Johann-Strauß-Str. 228.007,93

**Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau
sonstiges allg. Infrastrukturvermögen**

EUR 34.126,22

Paul-Ehrlich-Str., Straßenbeleuchtung 22.684,66
Baumelbank, Waldacker 2.576,07
Beschilderung LKW-Durchfahrtsverbot 8.865,49

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

EUR 2.114,47

Urnenrasengräber, Feld F 2.114,47

3.3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

EUR 139.405,82

(EUR 0,00)

Erläuterung Vorjahreswert:

Der Vorjahreswert wird an dieser Stelle mit EUR 0,00 ausgewiesen, da die Position „Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung“ bis zum Jahresabschluss 2023 in der Position „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ enthalten war und ab dem Jahr 2024 separat (analog dem Anlagenspiegel) ausgewiesen wird. Der richtige Vorjahreswert wäre um EUR 153.189,98 höher.

Abgänge Medienbestände Büchereien

EUR 9.525,00

Medienbestand Bücherei Urberach 9.525,00

Der Abgang resultiert daraus, dass die Bücherei Urberach aufgelöst wurde.

Zugänge sonstige Anlagen, Maschinen, Geräte

EUR 18.403,35

Tragkraftspritze 18.403,35

3.3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 4.676.275,71
(EUR 4.815.955,08)

Erläuterung Vorjahreswert:

Der Vorjahreswert wird an dieser Stelle mit EUR 4.815.955,08 ausgewiesen, da die Position „Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung“ bis zum Jahresabschluss 2023 in der Position „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ enthalten war und ab dem Jahr 2024 separat (analog dem Anlagenspiegel) ausgewiesen wird. Der richtige Vorjahreswert wäre um EUR 153.189,98 niedriger und würde EUR 4.662.765,10 lauten.

Im Jahr 2024 wurden folgende Anschaffungen getätigt:

Zugänge Fuhrpark

EUR 109.859,93

Pickup Waldbrandbekämpfung	130,07
Renault Trafic	22.550,50
Volvo XC40	43.609,18
Volvo XC40	43.570,18

Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau sonstige Betriebsausstattung

EUR 330.215,29

Feuerwehr	105.771,98
Kulturhalle	87.528,28
Kindergärten	85.122,04
Friedhöfe	1.971,54
Verwaltung	49.821,45

Zugänge/Umbuchungen aus Anlagen im Bau Büromaschinen/EDV-Anlagen

EUR 252.140,40

Notebooks/PC's/Monitore, Feuerwehr	2.966,02
Notebooks/PC's/Monitore, Kulturhalle	152,37
Notebooks/PC's/Monitore, Kindergärten	2.632,01
Notebooks/PC's/Monitore, Verwaltung	69.156,88
Smartphones/Tablets, Verwaltung	6.673,65
Aktenvernichter	1.785,00
Aufrufsystem	714,00
Beamer, Feuerwehr	3.346,28
Beamer, Kindergärten	1.083,00
Drucker, Verwaltung	1.138,77
Digitales Flipchart	2.125,92
NetApp	51.314,11

Telefon, Feuerwehr	2.444,88
Deep Discovery Inspector	42.942,85
USV	1.068,62
Videokonferenzlösung	4.143,40
Zeiterfassungsterminals	58.452,64

Zugänge Büromöbel/sonstige Geschäftsausstattung EUR 6.202,90

Büroausstattung, Verwaltung	6.202,90
-----------------------------	----------

Zugänge Geringwertige Wirtschaftsgüter EUR 109.184,38

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

Abgänge Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung EUR 130,94

Die Abgänge resultieren aus unterjährigen Abgängen.

3.3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 4.671.411,99
(EUR 3.167.479,94)

Grundstücksanspruch HEAG	33.732,00
Bodenordnung Hainchesbuckel	541,58
Bauleitplanung Eisenbahnstraße	6.541,66
Umrüstung Digitalfunk FW Urb.	64.962,44
Umrüstung Digitalfunk FW OR	117.522,37
Gerätewagen Logistik	171.884,46
Sirenen - Warninfrastruktur Urberach	38.008,17
Sirenen - Warninfrastruktur Ober-Roden	62.586,72
PKW Mercedes Benz GLB	48.173,12
Ausstattung Krisen-/Mangellage	5.384,25
Umgestaltung Urnenwände am Eingangsbereich	21.854,57
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M2	313.968,61
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M3	74.262,15
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M5	12.126,27
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M6	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M7	2.348,34
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M9	24.065,37
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M16	1.554.192,10
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M19	1.160,83
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M22	150.940,22

Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M22a	1.904,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M25	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M26	48.816,42
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M28	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M29	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M30	11.900,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M31	50.386,00
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M32	62.515,82
Stadtumbau Ortskern Ober-Roden M34	24.823,40
Planung "Zukunft Stadtgrün" M2	201.033,04
Planung "Zukunft Stadtgrün" M3	55.762,15
Planung "Zukunft Stadtgrün" M4	10.749,12
Planung "Zukunft Stadtgrün" M5	10.953,10
Planung "Zukunft Stadtgrün" M9	116.802,64
Planung "Zukunft Stadtgrün" M11	15.450,99
Planung "Zukunft Stadtgrün" M16	150,00
Planung "Zukunft Stadtgrün" M17	9.177,39
Planung "Zukunft Stadtgrün" M21	8.211,00
Brückenneubau BW002	394.888,19
Teilerneuerung Brückenbauwerk BW001	12.875,80
Teilerneuerung Brückenbauwerk BW002	15.529,50
Grundhafte Ern. Wirtschaftsweg Germania	21.108,37
Sanierung/Umgestaltung Rodastr.	59.161,06
Grundhafte Ern. Mainstr.	529.259,49
Grundhafte Ern. Bonhoefferstr.	39.942,64
Breitband - Gehwege	29.146,03
Breitband - Gehwege	21.105,04
Feld- und Wirtschaftsweg	1.550,43
Abfallkörbe im Stadtgebiet	103.900,01
Ausbau Eulerweg Radroute	7.220,92
Grundhafte Erneuerung Baumstandorte	17.894,79
Umgestaltung Außengelände	6.068,50
Ausstattung MotzenJUZ, Küche	13.613,88
Ausstattung MotzenJUZ, Küche	11.580,00
Ausstattung MotzenJUZ, Halle	2.883,67
Ausstattung MotzenJUZ, Bistro	149,95
Ausstattung MotzenJUZ, Büro	1.567,94
Ausstattung MotzenJUZ, Medienraum	973,91
Ausstattung MotzenJUZ, Eingangshalle	501,57

3.3.3 Finanzanlagevermögen

EUR 67.095.064,32
(EUR 75.920.678,95)

Erläuterung Vorjahreswert:

Der Vorjahreswert wird an dieser Stelle mit EUR 75.920.678,95 ausgewiesen, da die Position „Sparkassenzweckverband“ bis zum Jahresabschluss 2023 in der Position „Beteiligungen“ enthalten war und ab dem Jahr 2024 separat (analog dem Anlagenspiegel) ausgewiesen wird. Der richtige Vorjahreswert wäre um EUR 8.726.307,99 niedriger und würde EUR 67.194.370,96 lauten.

3.3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 62.069.778,80
(EUR 62.069.778,80)

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

Die Beteiligungen haben sich in 2024 wie folgt entwickelt:

Eigenbetrieb:

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.24</u>
	EUR	EUR
Kommunale Betriebe Rödermark	<u>61.904.292,40</u>	<u>61.904.292,40</u>
	61.904.292,40	61.904.292,40

Kapital- und Personengesellschaften:

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.24</u>
	EUR	EUR
Berufsakademie Rhein-Main GmbH	<u>165.486,40</u>	<u>165.486,40</u>
	165.486,40	165.486,40

3.3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

EUR 263.889,29
(EUR 292.470,08)

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

3.3.3.3 Beteiligungen

EUR 1.835.508,70
(EUR 10.562.027,83)

Erläuterung Vorjahreswert:

Der Vorjahreswert wird an dieser Stelle mit EUR 10.562.027,83 ausgewiesen, da die Position „Sparkassenzweckverband“ bis zum Jahresabschluss 2023 in der Position „Beteiligungen“ enthalten war und ab dem Jahr 2024 separat (analog dem Anlagenspiegel) ausgewiesen wird. Der richtige Vorjahreswert wäre um EUR 8.726.307,99 niedriger und würde EUR 1.835.719,84 lauten.

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.24</u>
	EUR	EUR
Zweckverband Gruppenwasserwerk Dieburg	1.834.157,34	1.834.157,34
Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach AöR	<u>1.562,50</u>	<u>1.351,36</u>
	1.835.719,84	1.835.508,70

3.3.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

EUR 2.925.887,53
(EUR 2.996.402,24)

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.24</u>
	EUR	EUR
Kreisverkehrsgesellschaft Offenbach mbH	1.790,00	1.790,00
Frankfurter Volksbank eG	50,00	50,00
Darlehen Haus Morija	129.600,00	113.400
Darlehen Bethanien Diakonissen-Stiftung	2.300.000,00	2.185.000,00
Versorgungsrücklage, VK Darmstadt	<u>564.962,24</u>	<u>625.647,53</u>
	2.996.402,24	2.925.887,53

3.3.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

EUR 8.726.307,99
(EUR 0,00)

Erläuterung Vorjahreswert:

Der Vorjahreswert wird an dieser Stelle mit EUR 0,00 ausgewiesen, da die Position „Sparkassenzweckverband“ bis zum Jahresabschluss 2023 in der Position „Beteiligungen“ enthalten war und ab dem Jahr 2024 separat (analog dem Anlagenspiegel) ausgewiesen wird. Der richtige Vorjahreswert wäre um EUR 8.726.307,99 höher.

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Sparkassenzweckverband Dieburg	<u>8.726.307,99</u>	<u>8.726.307,99</u>
	8.726.307,99	8.726.307,99

3.3.5 Vorräte

EUR 4.412,90
(EUR 25.970,66)

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

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
EDV-Zubehör	5.297,40	3.575,70
Holzvorräte	<u>20.673,26</u>	<u>837,20</u>
	25.970,66	4.412,90

3.3.6 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

EUR 14.225.395,25
(EUR 12.831.267,05)

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

Die Gesamtlaufzeit der Forderungen aus dem Konjunkturprogramm beträgt 30 Jahre. Die Forderungshöhe wird unter Punkt 3.3.5.1 „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen,

Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen“ separat ausgewiesen.

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

EUR 8.474.394,67
(EUR 7.975.118,86)

Die Forderungen resultieren aus Zuschüssen von öffentlichen Bereichen. Die größten Positionen sind die Landeszuwendung für die Erneuerungsmaßnahme „Ortskern Ober-Roden“ in Höhe von 4.046.000 Euro sowie für die Erneuerungsmaßnahme „Urberach-Nord“ in Höhe von 2.317.000 Euro.

Im Rahmen des Konjunkturprogramms ergeben sich folgende Forderungen.

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Forderungen gegenüber dem Land:		
Landesdarlehen (Tilgung zu 5/6)	875.311,07	823.276,26
Bundesdarlehen (Anteil Land)	<u>43.428,60</u>	<u>41.015,90</u>
	918.739,67	864.292,16

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms ergeben sich folgende Forderungen.

Forderungen gegenüber dem Land:		
Landesdarlehen (Tilgung zu 4/5)	393.790,60	377.834,16

3.3.6.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 2.319.100,73
(EUR 1.429.774,45)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Forderungen aus Steuern und Abgaben		
lt. Personenkonten und offenen Posten	1.812.182,67	2.145.992,15
Wertberichtigungen	<u>-986.620,89</u>	<u>-1.198.191,27</u>
	825.561,76	947.800,88

Städtischer Anteil am Einkommen- und Umsatz-
Steueraufkommen sowie

Gewerbesteueraufkommen IV. Quartal;	604.212,69	1.371.299,85
Erschließungsbeiträge Kläranlage	604.980,85	604.980,85
Wertberichtigungen	<u>-604.980,85</u>	<u>-604.980,85</u>
	0,00	0,00

Die Wertberichtigung im Bereich Forderungen aus Steuern und Abgaben wurde auf Basis der Bewertungsvorschrift aus der Gesamtabchlussrichtlinie vom 22.11.2011 (Ziffer E IV 3. d) vorgenommen. Somit ergibt sich eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 430.370,55 Euro. Die Höhe resultiert im Wesentlichen aus Gewerbesteuernachzahlung mit unwahrscheinlichen Zahlungseingang. Daneben erfolgt eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % auf den um die einzelwertberichtigten Forderungen bereinigten Forderungsbestand ausgehend von der Offenen-Posten-Liste zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung.

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

3.3.6.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 212.823,59
(EUR 179.369,96)

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

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

EUR 2.054.932,35
(EUR 1.540.010,26)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Kommunale Betriebe Rödermark	<u>1.540.010,26</u>	<u>2.054.514,37</u>
	1.540.010,26	2.054.514,37

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

3.3.6.5 Sonstige Vermögensgegenstände

EUR 1.164.143,91
 (EUR 1.706.993,52)

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.24</u>
	EUR	EUR
Steuerforderungen, Finanzamt	112.467,56	156.872,94
Kreis, Integrationsprojekte	18.624,45	83.229,20
Kostenausgleich Kinderbetreuung	94.683,64	38.888,04
Kreis, Kostenzuschuss Flüchtlinge	1.329.370,81	658.590,00
Kreis, Förderung sozialer Maßnahmen	60.493,29	0,00
RP, Waldbewirtschaftung	0,00	0,00
Kautionen, Büroräume	9.620,00	10.620,00
Kaution, Mietwohnungen Flüchtlinge	5.595,00	5.595,00
Kaution, Cooler	2.200,00	2.200,00
Notunterkünfte	19.254,78	25.210,66
Mietwohnungen Flüchtlinge	43.113,11	55.929,62
Erschließungsbeiträge	58.498,33	34.839,16
Kostenerstattungsbeiträge	0,00	9.981,16
Forderungen aus Versicherungsleistungen	948,60	15.070,27
Forderungen gegen Mitarbeiter	0,00	3.027,77
Sonstige Forderungen	6.562,04	5.048,50
Debitorische Kreditoren	16.954,44	153.888,24
Wertberichtigung	<u>-71.392,53</u>	<u>-94.846,65</u>
	1.706.993,52	1.164.143,91

3.3.7 Flüssige Mittel

EUR 7.435.327,75
 (EUR 10.713.035,58)

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.24</u>
	EUR	EUR
Sparkasse Dieburg, Girokonto	1.000,00	1.000,00
Sparkasse Dieburg, Tagesgeld	9.330,99	1.032.121,58
Sparkasse Dieburg, Girokonto EONIA	10.219.508,95	5.967.230,93
Sparkasse Dieburg, Stiftungskapital	132.935,88	132.935,88
Sparkasse Dieburg, Sperrkonten	54.210,53	55.596,11
Sparkasse Dieburg, Schiedsamt	385,82	241,60
Frankfurter Volksbank eG, Girokonto	158.671,99	101.093,75
Frankfurter Volksbank eG, Stiftungskapital	20.451,88	20.472,53
Postbank, Girokonto	91.207,81	83.246,03
Postbank, Girokonto Bußgelder	3.807,25	17.477,48

Zahlungen im Umlauf	0,00	5.095,39
Barkasse	4.924,48	5.097,16
Nebenkassen	<u>16.600,00</u>	<u>13.719,31</u>
	10.713.035,58	7.435.327,75

3.3.8 Rechnungsabgrenzungsposten

EUR 359.920,57
(EUR 397.381,38)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Anspardarlehen	264.905,73	223.726,39
Besoldung Beamte Januar des Folgejahres	114.785,96	116.143,46
Übrige	<u>17.689,69</u>	<u>20.050,72</u>
	397.381,38	359.920,57

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem 01. Januar 2025 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in zukünftigen Perioden darstellen.

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

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

3.3.9 Eigenkapital

EUR 76.514.648,52
(EUR 81.376.722,25)

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

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Nettoposition	74.287.863,12	74.287.863,12
Rücklagen aus Überschüssen		
• ordentliches Ergebnis	6.265.323,65	6.265.323,65
• außerordentliches Ergebnis	<u>670.147,92</u>	<u>670.147,92</u>
	6.935.471,57	6.935.471,57

Stiftungskapital der Stiftung Rödermark	153.387,56	153.387,56
---	------------	------------

Jahresergebnis vor Ergebnisverwendung

Ordentliches Jahresergebnis	118.243,41	-4.501.435,93
Außerordentliches Jahresergebnis	<u>76.754,39</u>	<u>-360.637,80</u>
Jahresergebnis	194.997,80	-4.862.073,73

Das Jahresergebnis 2024 wird gemäß § 25 in Verbindung mit § 46 Abs. 3 GemHVO direkt mit den Rücklagen verrechnet.

3.3.10 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

EUR 16.237.288,58
(EUR 15.367.846,82)

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

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

Zugänge Zuweisungen vom öffentlichen Bereich **EUR 1.456.728,37**

Bund:

Zukunft Stadtgrün -Bahnhofsumfeld	873,00
Stadtumbau -Freiflächen Ortskern	300.000,00
Austausch Elektrogeräte	8.598,00

Land:

100 Wilde Bäche	385.220,00
Stadtumbau -Freiflächen Ortskern	300.000,00
Radfahrstreifen Rodastr.	191.600,00
Zukunft Stadtgrün -Bahnhofsumfeld	873,00
div. Gegenstände, Kindergärten	269.564,37

Abgänge Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 25.770,15

Land:

E-Bikes Bedienstete	11.151,00
Schattenspendende Bäume	14.619,15
Zukunft Innenstadt	1.635,60

Die Abgänge ergeben sich aus Minderungsbescheiden für die Zuschüsse E-Bikes und Schattenspendende Bäume; die Restbuchwerte wurden entsprechend ertragswirksam vereinnahmt. Der Sonderposten Zukunft Innenstadt wurde teilweise für ergebniswirksame Aufwendungen in Anspruch genommen und entsprechend ertragswirksam umgebucht.

Zugänge Zuweisungen vom privaten Bereich

EUR 3.113,25

Sitzbank	810,00
Sitzbank	903,21
Baumelbank	905,00
iPad	495,04

Zugänge Beiträge

EUR 103.539,11

Kostenbeitrag Naturschutz	103.539,11
---------------------------	------------

3.3.11 Rückstellungen

EUR 20.714.454,86
(EUR 22.084.434,04)

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

3.3.11.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

EUR 16.586.454,00
(EUR 15.940.797,00)

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.24</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

Pensionsrückstellungen	13.389.916,00	13.971.781,00
-------------------------------	---------------	---------------

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Stadt Rödermark für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene ausgewiesen. Die Bewertung der Verpflichtung der Stadt erfolgte durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gem. § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG. Als Rechnungszinsfuß wurden 6 % p. a. unter Anwendung der Richtwerttafeln 2018 G von Prof. Heubeck zugrunde gelegt. Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz beträgt 1,9 %. Der nicht passivierte Unterschiedsbetrag beträgt 7.719.088 Euro.

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

Rückstellung für Altersteilzeitregelungen	100.605,00	155.145,00
--	------------	------------

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

Rückstellung für Beihilfeverpflichtung	2.450.276,00	2.459.528,00
---	--------------	--------------

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfängern/innen (Beamtinnen/Beamten) wurden Rückstellungen gebildet. Es wurde ein versicherungsmathematisches Gutachten erstellt. Als Rechnungszinsfuß wurden 5,5 % p. a. zugrunde gelegt.

3.3.11.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulden

EUR 1.116.230,00
(EUR 2.438.915,00)

In den Jahren, in denen die Steuerkraft im Vergleich zum Vorjahr gestiegen ist, ist es zur periodengerechten Darstellung der Kreis- und Schulumlage erforderlich, Rückstellungen zu bilden, da der Zahlbetrag der Umlagen nach dem Steueraufkommen der Vorjahre berechnet

wird. Die Berechnung für den Jahresabschluss 2024 hat ergeben, dass die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 1.116.230,00 Euro zu erfolgen hat.

3.3.11.3 Sonstige Rückstellungen

EUR 3.011.770,86
(EUR 3.704.722,04)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Überstunden	129.021,18	0,00
LAZ	108.002,19	0,00
Urlaub	905.769,26	854.063,00
Jubiläumsverpflichtungen	33.052,00	29.224,00
Unterlassene Instandhaltung	194.850,02	82.605,00
Sanierung Altlasten	1.298.865,39	1.256.516,86
Prozesskosten	101.500,00	101.500,00
Erstellung/Prüfung Jahresabschluss/Konzernbilanz	50.180,00	39.380,00
Baulandanspruch	554.182,00	554.182,00
<u>Sonstige:</u>		
Aufbewahrung Buchhaltungsunterlagen	34.300,00	34.300,00
Regionalbusverkehr Linie FU	125.000,00	0,00
Umlage Regionalverkehr	60.000,00	0,00
Abriss-/Entsorgungsverpflichtung	40.000,00	40.000,00
Kanalanschluss Grundstück Carl-Zeiss-Str. 23	20.000,00	20.000,00
Straßenbeleuchtung	<u>50.000,00</u>	<u>0,00</u>
	3.704.722,04	3.011.770,86

3.3.12 Verbindlichkeiten

EUR 40.020.641,02
(EUR 36.079.420,39)

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

3.3.12.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

EUR 25.709.297,22
(EUR 20.058.971,45)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Darlehen	18.293.702,92	24.050.641,42
Darlehen, Konjunkturprogramm	1.137.230,23	1.069.963,04
Darlehen, Kommunalinvestitionsprogramm	<u>628.038,30</u>	<u>588.692,76</u>
	20.058.971,45	25.709.297,22

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

EUR 99.502,14
(EUR 196.996,02)

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

3.3.12.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 910.578,50
(EUR 1.706.645,55)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen in 2024 eingegangene Rechnungen aus erbrachten Leistungen.

3.3.12.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 83.737,48
(EUR 68.103,13)

Die Verbindlichkeiten resultieren zum erheblichen Teil aus den noch offenen Umsatzsteuerabrechnungen 2022, 2023 und 2024 sowie aus Lohnsteuerzahlungen.

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

EUR 2.831.369,41
(EUR 2.841.365,89)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Kommunale Betriebe Rödermark	<u>2.841.365,89</u> 2.841.365,89	<u>2.831.369,41</u> 2.831.369,41

Die Position Kommunale Betriebe Rödermark beinhaltet im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus der Eröffnungsbilanz des ehemaligen Eigenbetriebes Entsorgung und Dienstleistung (2.285.074,30 Euro) sowie Betriebshofleistungen (465.625,08 Euro) und Umsatzsteuervorauszahlung für das 4. Quartal 2024 (45.304,52 Euro).

3.3.12.6 Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 10.386.156,27
(EUR 11.207.338,35)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Kautionen	19.315,00	21.820,00
Durchlaufende Posten	0,00	929,64
Jagdpacht	13.900,35	8.094,68
Sperrkonto Nachlassregelung	42.025,65	42.235,78
Sperrkonto Erschließung	12.184,88	13.360,33
Sitzungsgelder	45.186,25	32.818,15
Zinsen	41.294,08	65.902,41
Personalleistungen	57.399,74	71.638,09
Eigenanteil Hessenkasse	10.749.065,00	9.999.910,00
Kreditorische Debitoren	15.713,61	129.324,22
Übrige	<u>211.253,79</u>	<u>122,97</u>
	11.207.338,35	10.386.156,27

3.3.13 Rechnungsabgrenzungsposten

EUR 4.572.163,00
(EUR 4.400.285,53)

	<u>31.12.23</u> EUR	<u>31.12.24</u> EUR
Nutzungsrechte Friedhöfe	4.118.370,04	4.318.796,09
Zuwendungen	0,00	72.358,49
Einnahmen aus Kartenverkauf	96.959,17	128.742,01
Sonstige Nutzungsgebühren	<u>184.956,32</u>	<u>52.266,41</u>
	4.400.285,53	4.572.163,00

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen auszuweisen, die vor dem 01. Januar 2025 geleistet wurden und Erträge für einen späteren Zeitraum darstellen.

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

3.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

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

- **Ordentliche Erträge**

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
10	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.472,10	259.440,25
20	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.843.800,08	2.872.770,86
30	Kostenerstattungen und Umlagen	3.480.325,64	3.057.580,87
40	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
50	Steuern und ähnliche Abgaben	49.429.818,71	48.647.731,09
60	Erträge aus Transferleistungen	1.342.332,00	1.362.895,00
70	Zuwendungen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	20.288.583,49	16.994.446,92
80	Aufgelöste Investitionszuwendungen	631.811,89	666.533,22
90	Sonstige ordentliche Erträge	988.648,97	1.484.318,31
100	Summe ordentliche Erträge	79.349.792,88	75.345.716,52

10 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge wurden im Wesentlichen aus Holzverkäufen in Höhe von 18 T€, aus Vermietung und Verpachtung in Höhe von 64 T€ sowie aus Veranstaltungen und Kartenverkäufen von insgesamt in Höhe von 178 T€ erzielt.

20 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen Kinderbetreuungsgebühren in Höhe von 1.515 T€, Verwaltungsgebühren und Bußgelder in Höhe von 663 T€ und Benutzungsgebühren in Höhe von 694 T€.

30 Kostenerstattungen und Umlagen

Die Kostenerstattungen ergeben sich aus Landes- und Kreiszuweisungen in Höhe von 2.252 T€, Erstattungen des Eigenbetriebes für Personal- und Sachaufwendungen in Höhe von 599 T€ und sonstigen Kostenerstattungen in Höhe von 207 T€.

50 Steuern und ähnliche Abgaben

Die wesentlichen Steuereinnahmen sind der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 22.234 T€, Grundsteuer B in Höhe von 7.666 T€ und Gewerbesteuer in Höhe von 16.762 T€.

60 Erträge aus Transferleistungen

Diese Position beinhaltet den Familienleistungsausgleich in Höhe von 1.363 T€.

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

Diese Position beinhaltet Zuweisungen des Landes. Wesentliche Positionen sind die Schlüsselzuweisung in Höhe von 12.940 T€, die Zuweisungen für Kinderbetreuung in Höhe von 3.482 T€ sowie Zinsdiensthilfen des Landes im Rahmen der Schutzschirmvereinbarung in Höhe von 163 T€.

80 Aufgelöste Investitionszuwendungen

In diesem Bereich sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten verbucht. Diese setzen sich wie folgt zusammen: Erschließungsbeiträge 248 T€, Bundes- und Landeszuwendungen 383 T€ und sonstige Zuwendungen 36 T€.

90 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus den Konzessionsabgaben in Höhe von 817 T€ sowie den allgemeinen Kostenerstattungen wie z. B. Erstattungen

der Vereine und Schulen für Hausmeisteraufwendungen von 103 T€.

- **Ordentliche Aufwendungen**

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
110	Personalaufwendungen	20.606.563,41	21.702.624,81
120	Versorgungsaufwendungen	1.591.334,29	1.918.409,81
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.986.781,12	14.673.878,33
140	Abschreibungen	2.484.984,35	2.856.609,32
150	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.600.842,99	6.741.516,42
160	Steueraufwendungen einschl. gesetzliche Umlagen	32.456.840,36	31.840.960,75
180	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.006,41	7.328,22
190	Summe der ordentlichen Aufwendungen	78.732.352,93	79.741.327,66

110 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Gehälter, Aushilfslöhne und die Beamtenbesoldung in Höhe von 20.272 T€, die Zusatzversorgung in Höhe von 1.258 €, die Beihilfen in Höhe von 65 T€ sowie sonstige Personalaufwendungen in Höhe von 150 T€.

120 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten Beihilfen für Versorgungsempfänger in Höhe von 143 T€ sowie Beiträge an die Versorgungskassen in Höhe von 1.129 T€. Im Bereich der Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen erfolgte eine Zuführung in Höhe von 646 T€.

130 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen betreffen insbesondere:

Beschreibung	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
Wasser, Abwasser, Energie	773.394,97	784.642,65
Berufsbekleidung, Reinigungsmaterial	31.464,49	29.930,94
Geräte, Ausstattung und EDV	199.018,67	164.543,39
Aufwendungen für Lebensmittel und Spielmaterial	355.395,98	324.179,09
Materialaufwand	66.120,68	64.129,72
DV-Benutzerentgelte	167.254,40	235.588,05
Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeiten	859.187,66	397.212,01
Aufwendungen für Veranstaltungen	588.586,47	375.444,38
Aufwendungen für bezogene Leistungen	175.348,78	148.711,22
Miete und Nebenkosten Gebäude	7.331.090,70	5.869.709,66

Beschreibung	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
Instandhaltung und Wartung	1.474.936,35	1.901.870,60
Kostenerstattungen an verb. Unternehmen	2.207.688,54	2.788.415,59
Leasing	22.757,70	16.770,31
Gebühren	107.882,75	129.750,44
Rechts- und Beratungskosten	395.088,02	212.464,68
Aufwandsentschädigungen Mandatsträger	151.429,20	145.267,72
Erstattungen an Bund, Land und Kreis	160.363,24	81.452,15
Büromaterial, Zeitschriften und Porto	144.635,78	119.286,12
Reisekosten	16.052,21	17.620,92
Aufwendungen für amtliche Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit und Marketing	180.966,50	177.836,28
Versicherungen und Mitgliedsbeiträge	387.622,13	413.721,88
Sonstiges	190.495,90	275.330,53
Gesamt	15.986.781,12	14.673.878,33

140 Abschreibungen

Die Position beinhaltet folgende Aufwandskonten:

Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	470.692,31 €
Abschreibung auf Sachanlagen	1.890.395,98 €
Verschrottung Sachanlagen	9.565,00 €
Abschreibung auf Forderungen	32.131,36 €
Einzelwertberichtigungen	<u>453.824,67 €</u>
	2.856.609,32 €

150 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Die Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die geleisteten Zuschüsse und Zuwendungen im Bereich soziale und kirchliche Institutionen in Höhe von 5.285 T€, private Vereine und Verbände von 367 T€, ortsfremde Kinderbetreuung von 119 T€ sowie einen Betriebskostenzuschuss Schwimmbad von 300 T€.

160 Steueraufwendungen einschl. gesetzliche Umlagen

Die Kostenerstattungen betreffen im Wesentlichen die Kreisumlage von 18.394 T€, die Schulumlage von 9.721 T€, die Heimatumlage von 934 T€ sowie die Gewerbesteuerumlage von 1.502 T€.

180 Sonstige ordentliche Aufwendungen

In diesem Bereich sind Aufwendungen für betriebliche Steuern in Höhe von 7 T€ verbucht.

- **Finanzergebnis**

Pos.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
210	Finanzerträge	-184.984,83	-737.135,72
220	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	684.181,37	842.960,51

210 Finanzerträge

Die Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus Gewinnanteil Sparkasse in Höhe von 398 T€, Säumniszuschlägen und Mahngebühren in Höhe von 57 T€ sowie Zinseinnahmen in Höhe von 198 T€.

220 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen betreffen im Wesentlichen Zinsen für laufende Kredite.

250 u. 260 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die wesentlichen Positionen sind:

Konto	Bezeichnung	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
591201	Erträge aus den Abgängen im Anlagevermögen	-2.689,37	-5.881,00
591001	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken	0,00	0,00
598900	periodenfremde Erträge	-2.027,12	-39.319,54
599095	Erträge aus der Auflösung Wertberichtigung	-119.085,50	-23.321,74
599096	AO-Erträge aus Forderungen	-8.137,29	-9.154,42
794200	Verluste aus Finanzanlagen	0,00	0,00
797001	periodenfremde Aufwendungen	107.645,88	459.139,65

280 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ist negativ und beträgt 4.862.073,73 €.

3.5 Sonstige Angaben

3.5.1 Rechtliche Grundlagen

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

Die Stadt Rödermark hat 30.073 Einwohner (inkl. Zweitwohnsitze) und die Fläche beträgt rd. 3.000 Hektar.

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

3.5.2 Organe

Die Stadt Rödermark hat folgende Organe:

- Stadtverordnetenversammlung
- Magistrat

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

Diese verteilen sich wie folgt:

CDU-Fraktion	13 Sitze	13 Sitze zum 31.12.2024
Andere Liste/Die Grünen	13 Sitze	13 Sitze zum 31.12.2024
SPD-Fraktion	5 Sitze	5 Sitze zum 31.12.2024
FWR	4 Sitze	4 Sitze zum 31.12.2024
FDP	3 Sitze	3 Sitze zum 31.12.2024
AfD	1 Sitz	1 Sitz zum 31.12.2024

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten zum 31. Dezember 2024 die folgenden Personen an:

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

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

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

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

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

AfD		
1	Roos, Jochen	

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

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

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

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

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und der hauptamtlichen Ersten Stadträtin sowie neun ehrenamtlichen Stadträtinnen und Stadträten. Er setzt sich zum 31. Dezember 2024 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

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

3.5.3 Bezüge der Organe und Anzahl Mitarbeiter

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

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

	<u>EUR</u>
Sitzungsgelder	144.976,80
Zuschüsse an die Fraktionen	<u>6.000,00</u>
	150.976,90

Der durchschnittliche Bestand an Mitarbeitern der Verwaltung beläuft sich in 2024 auf:

Beamte	17
Angestellte/Arbeiter	373
Auszubildende/Praktikanten	<u>16</u>
Gesamt	406

3.5.4 Steuerliche Verhältnisse

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

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

Zum Zeitpunkt 31. Dezember 2024 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Mehrzweckhallen
- Parkeinrichtungen für Fahrzeuge

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

3.5.5 Haftungsverhältnisse

Altersversorgung

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

Sparkassenzweckverband Dieburg

Rödermark ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Dieburg. Der Landkreis Darmstadt-Dieburg sowie 15 kreisangehörige Städte und Gemeinden, überwiegend aus dem Landkreis Darmstadt-Dieburg sowie den Städten Rodgau und Rödermark aus dem Landkreis Offenbach, bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale

Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 1 Abs. 1 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Dieburg).

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

Berufsakademie Rhein-Main GmbH

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

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

MTV Urberach

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

3.5.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Übertragung der Einnahme- und Ausgabeermächtigungen aus 2024

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Rechnungsjahr 2024 wurden die noch nicht ausgeschöpften Ermächtigungen bei

- Ansätzen mit "Ansparmodell" (EDV-Anschaffungen, Software, Büroausstattung)
 - Ansätzen mit verbindlicher Beauftragung oder Lieferung/Leistung bis 31.12.2024
 - Baumaßnahmen mit Fertigstellung über das Rechnungsjahr 2024 hinaus und
 - nicht erfolgten bzw. bewilligten Zuweisungen
- ermittelt und sollen in das Rechnungsjahr 2025 übertragen werden.

Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 31.03.2025 der Übertragung der nachfolgend aufgeführten Einnahme- und Ausgabeermächtigungen zugestimmt.

ERGEBNISHAUSHALT - AUSZAHLUNGEN

	Beschreibung	Übertragung
Fachbereich 4 - Soziales		
4.3	Stiftung Rödermark	13.676,54
		13.676,45

FINANZHAUSHALT - EINZAHLUNGEN

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
Fachbereich 5 - Kultur					
5-2-031E	Zuwendung Sanierung Pieta Mainzer Straße	-8.500,00	-8.500,00	0,00	0,00
Fachbereich 6 – Stadtwald					
6-4-40E	Förderung Maßnahmen Waldwege	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00
Sonderbudget 14 - Allgemeine Finanzmittel					
SB14-007E	Kreditaufnahme vom Kreditmarkt	-3.150.755,00	-3.150.755,00	0,00	0,00
Zu übertragende Einnahmermächtigungen nach 2025:		-3.161.755,00	-3.161.755,00	0,00	0,00

FINANZHAUSHALT - AUSZAHLUNGEN

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
Fachbereich 1 – Zentrale Dienste					
1-1-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Organisation	3.240,48	100,00	1.800,00	1.340,48
1-1-01K	EDV-Anschaffungen Organisation	11.726,34	930,00	5.330,00	5.466,34
1-1-02K	Büroausstattung FB 1	38.732,28	38.732,28	0,00	0,00
1-1-031K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Personalwesen	5.437,89	1.300,00	4.137,89	0,00
1-1-03K	EDV-Anschaffungen Personalwesen	13.070,36	4.830,00	8.240,36	0,00
1-1-04K	Ausstattung für Arbeitssicherheit/Betriebsmedizin	4.091,00	1.500,00	1.500,00	1.091,00
1-1-05K	EDV-Anschaffungen Frauenbeauftragte	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00
1-1-06K	EDV-Anschaffungen Personalrat	1.109,52	340,00	325,00	444,52
1-2-01K	EDV-Anschaffungen Recht	663,94	663,94	0,00	0,00
1-2-031K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Ortsgericht	1.167,01	1.167,01	0,00	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
1-2-03K	EDV-Anschaffungen Ortsgericht	4.355,00	4.080,00	0,00	275,00
1-2-04K	EDV-Anschaffungen Schiedsstellen	4.216,35	680,00	680,00	2.856,35
1-2-05K	EDV-Anschaffungen Archiv	1.589,81	340,00	325,00	924,81
1-2-06K	EDV-Anschaffungen Zentrale Dienste	4.232,40	340,00	665,00	3.227,40
1-3-01K	EDV-Anschaffungen Gremien-Büro	130,37	130,37	0,00	0,00
1-3-02K	EDV-Anschaffungen Stavo	388,13	320,00	68,13	0,00
1-4-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen IT	92.772,88	92.772,88	0,00	0,00
1-4-01K	EDV-Anschaffungen IT	642.429,75	284.360,00	127.950,00	230.119,75
1-2-06K	EDV-Anschaffungen Zentrale Dienste	4.232,40	340,00	665,00	3.227,40
Fachbereich 2 - Finanzen					
2-1-01K	EDV-Anschaffungen Finanzen/Controlling	930,25	930,25	0,00	0,00
2-1-02K	Büroausstattung FB 2	2.211,22	1.800,00	411,22	0,00
2-2-011K	Lizenzen/Softwareanschaff. Finanzbuchhaltung	3.377,20	600,00	2.777,20	0,00
2-2-01K	EDV-Anschaffungen Finanzbuchhaltung	2.253,93	2.253,93	0,00	0,00
2-3-01K	EDV-Anschaffungen Steuern	958,89	958,89	0,00	0,00
Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung					
3-1-011K	Lizenzen/Softwareanschaff. Öffentliche Sicherheit	763,73	763,73	0,00	0,00
3-1-01K	EDV-Anschaffungen Öffentliche Sicherheit	5.020,69	5.020,69	0,00	0,00
3-1-02K	Büroausstattung FB 3	18,23	18,23	0,00	0,00
3-1-04K	Ausstattung für Dienst- und Schutzkleidung	6.695,40	2.500,00	4.195,40	0,00
3-1-07K	Investitionen für Krisen- und Mangellagen	23.366,94	0,00	0,00	23.366,94
3-2-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Verkehr	965,70	600,00	0,00	365,70
3-2-01K	EDV-Anschaffungen Verkehr	12.914,20	3.040,00	3.650,00	6.224,20
3-2-05K	Anlage zur Geschwindigkeitsüberwachung	151.000,00	0,00	151.000,00	0,00
3-2-90K	Einführung Hopper	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
3-3-01K	EDV-Anschaffungen Standesamt	4.921,29	1.610,00	1.180,18	2.131,11
3-3-10K	Bewegliches Anlagevermögen Friedhof Ober-Roden	514,22	514,22	0,00	0,00
3-3-11K	Erweiterung, Um- u. Ausbau Friedhof Ober-Roden	219.665,75	110.000,00	109.665,75	0,00
3-3-20K	Bewegliches Anlagevermögen Friedhof Urberach	514,24	514,24	0,00	0,00
3-3-21K	Erweiterung, Um- u. Ausbau Friedhof Urberach	56.247,46	14.974,45	41.273,01	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
3-4-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Bürgerbüro	1.616,70	1.000,00	0,00	616,70
3-4-01K	EDV-Anschaffungen Bürgerbüro	23.322,22	3.650,00	19.149,00	523,22
Fachbereich 4 - Soziales					
4-1-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Kinder	12.710,93	600,00	5.000,00	7.110,93
4-1-01K	EDV-Anschaffungen Kinder	10.587,59	3.040,00	15,60	7.531,99
4-1-02K	Büroausstattung FB 4	34.520,76	34.520,76	0,00	0,00
4-2-01K	EDV-Anschaffungen Jugendpflege	8.228,02	8.228,02	0,00	0,00
4-2-04K	EDV-Anschaffungen Jugendsozialarbeit	2.520,00	2.520,00	0,00	0,00
4-2-09K	Außengelände JUZ Ober-Roden	27.225,00	27.225,00	0,00	0,00
4-2-10K	Bewegl. Anlagevermögen JUZ ORo	37.297,02	20.000,00	17.297,02	0,00
4-2-11K	EDV Anschaffung JUZ ORo	1.566,13	340,00	340,00	886,13
4-3-01K	EDV-Anschaffungen Soziale Stadt	4.263,35	4.263,35	0,00	0,00
4-3-02K	Ausstattung Notunterkünfte	418,90	0,00	0,00	418,90
4-3-04K	EDV-Anschaffungen Drogenberatung	200,00	0,00	0,00	200,00
4-3-06K	Bewegliches Anlagevermögen SchillerHaus	1.802,85	1.802,85	0,00	0,00
4-3-061K	EDV-Anschaffungen SchillerHaus	4.851,75	2.540,00	2.305,00	6,75
4-3-080K	Bewegliches Anlagevermögen Bürgertreff	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
4-3-081K	EDV-Anschaffungen Bürgertreff	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
4-4-20K	EDV-Anschaffungen Grundschulsozialarbeit	2.520,00	2.520,00	0,00	0,00
4-4-21K	Lizenzen/Softwareanschaff. Grundschulsozialarbeit	600,00	600,00	0,00	0,00
4-1-09K	Maßnahmen zur Kita Betreuung	296.789,15	296.789,15	0,00	0,00
4-4-01K	Inv.-Kostenzuschuss Kinderbetreuungseinrichtung	18.000,00	1.000,00	0,00	17.000,00
4-4-02K	Investitionszuschüsse Grundschulen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
4-1-11K	EDV-Anschaffungen Kita I Am Motzenbruch	6.452,73	3.200,00	1.705,00	1.547,73
4-1-16K	EDV-Anschaffungen Kita Waldkoblde	2.277,86	0,00	0,00	2.277,86
4-1-21K	EDV-Anschaffungen Kita II Unter d. Regenbogen	6.670,06	2.860,00	1.028,76	2.781,30
4-1-31K	EDV-Anschaffungen Kita III Amselstraße	2.112,68	2.112,68	0,00	0,00
4-1-41K	EDV-Anschaffungen Kita IV Villa Kunterbunt	3.939,83	3.939,83	0,00	0,00
4-1-51K	EDV-Anschaffungen Kita V Im Taubhaus	701,08	701,08	0,00	0,00
4-1-61K	EDV-Anschaffungen Kita VI Zwickauer Straße	2.393,13	2.393,13	0,00	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
4-1-71K	EDV-Anschaffungen Kita VII Liebigstraße	3.536,09	2.360,00	1.176,09	0,00
4-1-81K	EDV-Anschaffungen Kita VIII Potsdamer Straße	3.392,46	3.110,00	282,46	0,00
4-1-991K	EDV-Anschaffungen Kita IX Pestalozzistraße	3.686,30	2.610,00	1.076,30	0,00
4-1-9941K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Kita Sonnenschein	4.042,76	400,00	1.800,00	1.842,76
4-1-9942K	EDV-Anschaffungen Kita Sonnenschein	439,12	439,12	0,00	0,00
4-4-11K	EDV-Anschaffungen Schule an den Linden	4.247,33	4.247,33	0,00	0,00
4-1-05K	Neuausstattungen Gruppenräume Kitas	15.866,41	15.866,41	0,00	0,00
4-1-10K	Bewegl. Anlagevermögen Kita An der Rodau	322,11	322,11	0,00	0,00
4-1-20K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Unter d. Regenbogen	1.186,47	1.186,47	0,00	0,00
4-1-30K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Amselstraße	885,26	885,26	0,00	0,00
4-1-40K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Villa Kunterbunt	3.420,84	3.420,84	0,00	0,00
4-1-50K	Bewegl. Anlagevermögen Im Taubhaus	94,18	94,18	0,00	0,00
4-1-60K	Bewegl. Anlagevermögen Zwickauer Straße	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00
4-1-70K	Bewegl. Anlagevermögen Liebigstraße	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
4-1-80K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Potsdamer Straße	5.500,00	4.896,71	603,29	0,00
4-1-9940K	Bewegl. Anlagevermögen Kita Sonnenschein	99,99	99,99	0,00	0,00
4-4-10K	Bewegl. Anlagevermögen Schule an den Linden	49.862,32	49.862,32	0,00	0,00
4-1-12K	Außengelände Kita An der Rodgau	13.700,00	2.000,00	10.000,00	1.700,00
4-1-22K	Außengelände Kita Unter d. Regenbogen	9.000,00	5.000,00	4.000,00	0,00
4-1-42K	Außengelände Kita Villa Kunterbunt	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
4-1-52K	Außengelände Kita Im Taubhaus	12.887,58	12.887,58	0,00	0,00
4-1-62K	Außengelände Kita Zwickauer Straße	9.222,00	5.000,00	4.222,00	0,00
4-1-72K	Außengelände Kita VII Liebigstraße	89.577,00	70.000,00	10.000,00	9.577,00
4-1-82K	Außengelände Kita Potsdamer Straße	1.671,12	1.671,12	0,00	0,00
4-1-9943K	Außengelände Kita Sonnenschein	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
4-4-12K	Außengelände Schule an den Linden	6.673,51	6.673,51	0,00	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
Fachbereich 5 - Kultur, Heimat und Europa					
5-1-01K	EDV-Anschaffungen Kultur	14.462,11	3.560,00	2.645,00	8.257,11
5-1-02K	Büroausstattung Kultur	8.271,79	4.200,00	500,00	3.571,79
5-2-011K	Lizenzen/Softwareanschaff. Vereinsförderung	6.363,53	200,00	0,00	6.163,53
5-2-01K	EDV-Anschaffungen Vereinsförderung	4.311,69	1.270,00	650,00	2.391,69
5-2-02K	Büroausstattung Vereine, Ehrenamt	10.548,47	3.000,00	700,00	6.848,47
5-2-031K	Sanierung Pieta Mainzer Straße	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
5-2-04K	EDV-Anschaffungen Ehrenamt	4.915,94	1.270,00	975,00	2.670,94
5-2-10K	Zuweisungen/Zuschüsse für Investitionen Vereine	19.105,65	19.105,65	0,00	0,00
5-2-19K	Büroausstattung Stadtbücherei Ober-Roden	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
5-2-21K	EDV-Anschaffungen Stadtbücherei Ober-Roden	10.957,78	2.290,00	1.995,00	6.672,78
5-2-30K	Bewegl. Anlagevermögen Halle Urberach	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
5-2-40K	Bewegl. Anlagevermögen Sporthalle Ober-Roden	3.188,29	3.188,29	0,00	0,00
5-2-71K	EDV-Anschaffungen Töpfermuseum	952,50	340,00	325,00	287,50
Fachbereich 6 - Bauverwaltung					
6-1-011K	Lizenzen/Softwareanschaff. Bauverw./Stadtpl.	3.963,82	3.963,82	0,00	0,00
6-1-01K	EDV-Anschaffungen Bauverwaltung/Stadtplanung	4.138,89	4.138,89	0,00	0,00
6-1-02K	Büroausstattung FB 6	14.251,09	14.251,09	0,00	0,00
6-2-01K	EDV-Anschaffungen Liegenschaften	2.074,04	1.270,00	678,86	125,18
6-3-011K	Lizenzen/Softwareanschaffungen Tiefbau	6.459,09	400,00	0,00	6.059,09
6-3-01K	EDV-Anschaffungen Tiefbau	2.461,28	2.110,00	351,28	0,00
6-4-01K	EDV-Anschaffungen Landschaftspflege/Umwelt	2.361,79	2.360,00	1,79	0,00
6-SH-M02K	Stadtumbaumanagement	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
6-SH-M07K	Anreizprogramm	6.805,91	6.805,91	0,00	0,00
6-SH-M22AK	Parkplatz Glockengasse	150.000,00	0,00	100.000,00	50.000,00
6-SH-M22K	Parkplätze (Pfarrgasse, Heitkämpfer Straße)	190.000,00	190.000,00	0,00	0,00
6-SH-M26K	Kirchumfeld - bauliche Umsetzung	317.353,54	160.000,00	157.353,54	0,00
6-SH-M31K	Freiflächern Ortskern	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
6-SH-M34K	Grünzug Rathausplatz	450.000,00	250.000,00	200.000,00	0,00
6-ZS-M03K	Beitrag Kompetenzzentrum	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6-ZS-M09BK	Park am Entenweiher	556.127,12	414.000,00	142.127,12	0,00
6-3-05K	Straßenbau Allgemein Ober-Roden	20.782,08	0,00	20.782,08	0,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
6-3-06K	Straßenbau Allgemein Urberach	51.561,76	0,00	51.561,76	0,00
6-3-30K	Straßenbeleuchtung	6.713,18	6.713,18	0,00	0,00
6-3-47K	Kostenbeteilig. Wiederherst. Gehwege Breitband	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
6-3-49K	Programm 100 Wilde Bäche	449.000,00	221.000,00	228.000,00	0,00
6-3-510K	Mainstraße	150.388,07	140.000,00	0,00	10.388,07
6-3-511K	Bonhoefferstraße	441.412,93	150.000,00	0,00	291.412,93
6-3-610K	Rodastraße	447.732,35	0,00	68.137,23	379.595,12
6-3-710K	BW 002 Brücke am Zilligarten	440.706,51	0,00	440.706,51	0,00
6-3-712K	BW 014 Kanalisierung Rodau Rathausvorplatz	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
6-3-910K	Weg Germania Richtung Waldacker	446.699,66	240.000,00	140.000,00	66.699,66
6-3-911K	Eulerweg/Radroute	174.683,08	174.683,08	0,00	0,00
6-4-022K	Erricht., Um- u. Ausbau Jugendpl./Freizeitanlagen	131.791,29	0,00	93.000,00	38.791,29
6-4-02K	Errichtung, Um- und Ausbau Spiel-/Bolzplätze	112.591,04	80.000,00	32.591,04	0,00
6-4-031K	Grundhafte Erneuerung von Baumstandorten	142.105,21	50.000,00	92.105,21	0,00
6-4-07K	Investitionen in nachhaltige Mobilität	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
6-4-40K	Maßnahmen Waldwege	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Sonderbudget 8 - Stabstelle Brandschutz					
SB08-10K	EDV-Anschaffungen Feuerwehr Ober-Roden	69.898,85	5.990,00	2.992,23	60.916,62
SB08-23K	EDV-Anschaffungen Feuerwehr Urberach	7.969,21	2.880,00	2.805,00	2.284,21
SB08-24K	Lizenzen/Softwareanschaff. Feuerwehr Urberach	600,00	600,00	0,00	0,00
SB08-11K	Bewegl. Anlagevermögen Feuerwehr O-Ro	33.700,00	33.700,00	0,00	0,00
SB08-20K	Bewegl. Anlagevermögen Feuerwehr Urberach	13.700,00	13.700,00	0,00	0,00
SB08-112K	Erwerb bundeseinheitlicher Digitalfunk FW O-Ro	3.825,68	0,00	0,00	3.825,68
SB08-115K	Neuanschaffung Schlauchpflegeanlage	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
SB08-12K	Anschaffung v. Fahrzeugen Feuerwehr O-Ro	25.275,24	25.275,24	0,00	0,00
SB08-16K	Ausst. im Rahmen d. Umbaumaßnahmen FW O-Ro	70.000,00	30.000,00	40.000,00	0,00
SB08-17K	Neuorganisation Sirenen - Ober-Roden	23.913,00	23.913,00	0,00	0,00
SB08-212K	Erwerb bundeseinheitlicher Digitalfunk FW Urb.	2.869,26	0,00	0,00	2.869,26
SB08-264	Neuorganisation Sirenen - Urberach	53.991,00	35.000,00	0,00	18.991,00

Investition	Beschreibung	Übertragung	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022
Sonderbudget 9 - Vielfalt und Teilhabe					
SB09-01K	EDV-Anschaffungen Stabstelle Vielfalt und Teilhabe	2.158,35	2.158,35	0,00	0,00
SB09-03K	Büroausstattung SB 9	5.225,08	4.140,00	400,00	685,08
SB09-04K	EDV-Anschaffungen Integration	669,18	522,00	0,00	147,18
SB09-06K	EDV-Anschaffungen Externe Frauenbeauftragte	607,00	68,00	68,00	471,00
Sonderbudget 12 - Wirtschaftsförderung					
SB12-1-10K	EDV-Anschaff. Stabstelle Wirtschaftsförderung	6.524,59	2.020,00	1.520,00	2.984,59
SB12-1-20K	Büroausstattung SB 12	300,00	300,00	0,00	0,00
Sonderbudget 14 - Allgemeine Finanzmittel					
SB14-03K	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	980.000,00	500.504,98	479.495,02	0,00

Zu übertragende Ausgabeermächtigungen nach 2025:

8.612.161,36	4.211.305,39	3.052.641,33	1.348.214,64
GESAMT	Davon aus 2024	Davon aus 2023	Davon aus 2022

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

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

Der Haushaltsplan 2024 enthält eine Kreditermächtigung in Höhe von

Haushaltsansatz 2024	3.150.755,00 EUR
Haushaltsreste	7.465.244,00 EUR
GESAMT	10.615.999,00 EUR

Es bestehen zum 31. Dezember 2024 Leasingverträge für fünf Dienstfahrzeuge, aus denen sich Leasingkosten von rd. 12.917 EUR pro Jahr ergeben.

3.6 Anlagen zum Anhang

3.6.1 Anlagenspiegel

3.6.2 Forderungsspiegel

3.6.3 Verbindlichkeitspiegel

3.6.4 Eigenkapitalspiegel

3.6.5 Rückstellungsspiegel

3.6.6 Sonderpostenspiegel

3.6.7 Beteiligungsübersicht

3.6.1 Anlagenspiegel

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Nettwerte		
	Stand 01.01.2024	Zugänge EUR	Umbuchung EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2024	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand 01.01.2024	Zugänge EUR	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
Immaterielle Vermögensgegenstände											
Software/Lizenzen	1.106.211,22	95.605,14	0,00	0,00	1.201.816,36	867.617,46	0,00	1.028.810,30	173.006,06	238.593,76	238.593,76
geleistete Investitionszuschüsse	7.499.029,32	55.798,88	0,00	0,00	7.554.828,20	3.396.845,56	0,00	3.706.345,03	3.848.483,17	4.102.183,76	4.102.183,76
Sachanlagen	8.605.240,54	151.404,02	0,00	0,00	8.756.644,56	4.264.463,02	0,00	4.735.155,33	4.021.489,23	4.340.777,52	4.340.777,52
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	20.521.752,77	310.193,89	0,00	4.673,98	20.827.272,68	0,00	0,00	1.028.810,30	173.006,06	238.593,76	238.593,76
unbebaute Grundstücke	413.057,71	0,00	0,00	0,00	413.057,71	0,00	0,00	3.706.345,03	3.848.483,17	4.102.183,76	4.102.183,76
bebaute Grundstücke	20.934.810,48	310.193,89	0,00	4.673,98	21.240.330,39	0,00	0,00	4.735.155,33	4.021.489,23	4.340.777,52	4.340.777,52
Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.905.591,25	98.561,17	0,00	0,00	2.004.152,42	1.136.574,53	0,00	1.275.239,17	728.913,25	769.016,72	769.016,72
Kindergarten, Jugendeinrichtungen	7.117,21	0,00	0,00	0,00	7.117,21	5.983,42	0,00	6.119,80	997,41	1.133,79	1.133,79
Bürgerhäuser, Büchereien	21.866,25	0,00	0,00	0,00	21.866,25	4.191,03	0,00	6.377,66	15.488,59	17.675,22	17.675,22
sonstige Gebäude	1.934.574,71	98.561,17	0,00	0,00	2.033.135,88	1.146.748,98	0,00	1.287.736,63	745.399,25	787.825,73	787.825,73
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.852.618,85	5.301,01	8.162,99	0,00	30.866.082,85	21.265.409,66	0,00	21.824.962,84	9.041.120,01	9.589.209,19	9.589.209,19
Gemeindestrassen	4.621.536,25	0,00	228.007,93	0,00	4.849.544,18	1.554.597,62	0,00	1.751.448,57	3.098.095,61	3.066.938,63	3.066.938,63
Wege, Plätze	11.394.371,08	34.126,22	0,00	0,00	11.428.497,30	10.774.127,50	0,00	10.849.575,30	578.922,00	620.243,58	620.243,58
sonstige Infrastruktur	185.739,29	0,00	0,00	0,00	185.739,29	84.189,31	0,00	96.577,21	89.162,08	101.549,98	101.549,98
Kulturgüter	310.627,39	0,00	0,00	0,00	310.627,39	13.385,17	0,00	102.943,36	207.684,03	221.079,20	221.079,20
öffentliche Grünflächen	2.003.509,64	0,00	2.114,47	0,00	2.005.624,11	893.023,74	0,00	951.399,96	1.054.224,15	1.110.485,90	1.110.485,90
Friedhöfe	443.197,41	0,00	0,00	0,00	443.197,41	146.499,64	0,00	161.272,88	281.924,53	296.697,77	296.697,77
Hochwasserschutzbauten	10.367.322,41	0,00	0,00	0,00	10.367.322,41	0,00	0,00	10.367.322,41	10.367.322,41	10.367.322,41	10.367.322,41
Wald	60.178.922,52	39.427,23	238.285,39	0,00	60.456.634,94	34.805.395,66	0,00	35.738.180,12	24.718.454,82	25.373.526,66	25.373.526,66
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	14.991,92	0,00	0,00	0,00	14.991,92	4.372,64	0,00	5.871,72	9.120,20	10.619,28	10.619,28
Maschinen, Arbeitssicherheits-, Umwelt-	92.858,45	0,00	0,00	0,00	92.858,45	63.156,00	0,00	42.056,00	20.177,45	29.702,45	29.702,45
Medienbestand der Büchereien	226.317,38	18.403,35	0,00	0,00	244.720,73	113.449,13	0,00	134.612,57	110.108,16	112.868,25	112.868,25
sonst. Anlagen, Maschinen, Geräte	334.167,75	18.403,35	0,00	0,00	321.946,10	180.977,77	21.100,00	182.540,29	139.405,81	153.189,98	153.189,98
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	214.754,43	0,00	0,00	888,53	213.865,90	192.930,88	887,53	195.018,38	18.847,52	21.823,55	21.823,55
Werkstatteinrichtungen	109.170,34	0,00	0,00	0,00	109.170,34	85.720,47	0,00	91.025,05	18.145,29	23.449,87	23.449,87
Werkzeuge, Prüf- und Messmittel	67.042,71	0,00	0,00	0,00	67.042,71	35.068,19	0,00	37.902,98	29.139,73	31.974,52	31.974,52
Lager, Transporteinrichtungen	4.053.980,59	22.680,57	87.179,36	24.744,69	4.139.095,83	1.529.213,25	24.743,69	1.666.738,03	2.472.337,80	2.524.767,34	2.524.767,34
Fuhrpark	3.443.022,57	313.861,49	16.353,80	12.958,85	3.760.279,01	2.138.788,21	12.951,85	2.348.700,12	1.411.578,89	1.304.234,36	1.304.234,36
sonstige betriebliche Ausstattungen	1.543.913,82	193.687,76	58.452,64	64.182,66	1.731.871,56	976.614,07	64.078,72	1.181.308,05	550.563,51	567.299,75	567.299,75
Büromaschinen, EDV	1.129.114,20	6.202,90	0,00	23.650,49	1.111.666,61	944.161,43	23.645,49	939.895,58	171.777,105	184.952,77	184.952,77
Büromöbel, Ausstattungen	1.042.259,31	109.184,38	0,00	4.080,54	1.147.366,15	1.037.996,37	4.067,54	1.143.491,21	3.871,94	4.262,94	4.262,94
Geringwertige Anlagegüter	11.603.257,97	645.617,10	161.985,80	130.505,76	12.280.355,11	6.940.492,87	130.374,82	7.604.079,40	4.676.275,71	4.662.765,10	4.662.765,10
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.167.479,94	1.904.203,24	-400.271,19	0,00	4.671.411,99	0,00	0,00	0,00	4.671.411,99	3.167.479,94	3.167.479,94
Finanzanlagen	98.153.213,17	3.016.405,98	0,00	165.804,74	101.003.814,41	43.073.615,28	151.474,82	44.812.536,44	56.191.277,97	55.079.597,89	55.079.597,89
Anteile an verbundenen Unternehmen	61.904.292,40	0,00	0,00	0,00	61.904.292,40	0,00	0,00	0,00	61.904.292,40	61.904.292,40	61.904.292,40
Kommunale Betriebe Rödermark	165.486,40	0,00	0,00	0,00	165.486,40	0,00	0,00	0,00	165.486,40	165.486,40	165.486,40
Berufsakademie Rhein-Main GmbH	62.069.778,80	0,00	0,00	0,00	62.069.778,80	0,00	0,00	0,00	62.069.778,80	62.069.778,80	62.069.778,80
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	156.670,08	0,00	0,00	9.180,79	147.489,29	0,00	0,00	0,00	147.489,29	156.670,08	156.670,08
KIP Kommunale Betriebe	135.800,00	0,00	0,00	19.400,00	116.400,00	0,00	0,00	0,00	116.400,00	135.800,00	135.800,00
KIP Kommunale Betriebe	292.470,08	0,00	0,00	28.580,79	263.889,29	0,00	0,00	0,00	263.889,29	292.470,08	292.470,08
Beteiligungen	1.834.157,34	0,00	0,00	0,00	1.834.157,34	0,00	0,00	0,00	1.834.157,34	1.834.157,34	1.834.157,34
Zweckverband Gr.-wasserwerk Dieburg	1.562,50	0,00	0,00	211,14	1.351,36	0,00	0,00	0,00	1.351,36	1.562,50	1.562,50
Holzkontor	1.835.719,84	0,00	0,00	211,14	1.835.508,70	0,00	0,00	0,00	1.835.508,70	1.835.719,84	1.835.719,84
Sonstige Ausleihungen	564.962,24	60.685,29	0,00	0,00	625.647,53	0,00	0,00	0,00	625.647,53	564.962,24	564.962,24
Versorgungsrücklage	129.600,00	0,00	0,00	16.200,00	113.400,00	0,00	0,00	0,00	113.400,00	129.600,00	129.600,00
Haus Morija	2.300.000,00	0,00	0,00	115.000,00	2.185.000,00	0,00	0,00	0,00	2.185.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
Bethanien Diakonissen Stiftung	1.790,00	0,00	0,00	0,00	1.790,00	0,00	0,00	0,00	1.790,00	1.790,00	1.790,00
Kreisverkehrs-gesellschaft Offenbach mbH	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00
Frankfurter Volksbank eG	2.996.402,24	60.685,29	0,00	131.200,00	2.925.887,53	0,00	0,00	0,00	2.925.887,53	2.996.402,24	2.996.402,24
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	67.194.370,96	60.685,29	0,00	159.991,93	67.095.064,32	0,00	0,00	0,00	67.095.064,32	67.194.370,96	67.194.370,96
Sparkassenzweckverband Dieburg	8.726.307,99	0,00	0,00	0,00	8.726.307,99	0,00	0,00	0,00	8.726.307,99	8.726.307,99	8.726.307,99
182.679.132,66	3.228.495,29	0,00	0,00	325.796,67	185.581.831,28	47.338.078,30	151.474,82	49.547.691,77	136.034.139,51	135.341.054,36	135.341.054,36

3.6.2 Forderungsspiegel

Bezeichnung	bis 1 Jahr EUR	2 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.536.439,99	4.396.853,21	1.541.101,47	8.474.394,67	7.975.118,36
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.319.100,73	0,00	0,00	2.319.100,73	1.429.774,45
Forderungen aus Lieferungen und Leistung	212.823,59	0,00	0,00	212.823,59	179.369,96
Forderungen gegen Sondervermögen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	779.417,98	0,00	1.275.514,37	2.054.932,35	1.540.010,26
Sonstige Vermögensgegenstände	1.164.143,91	0,00	0,00	1.164.143,91	1.706.993,52
	7.011.926,20	4.396.853,21	2.816.615,84	14.225.395,25	12.831.266,55

3.6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	bis 1 Jahr EUR	2 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.029.711,15	7.422.774,71	16.256.811,36	25.709.297,22	20.058.971,45
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	99.502,14	0,00	0,00	99.502,14	196.996,02
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	910.578,50	0,00	0,00	910.578,50	1.706.645,55
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	83.737,48	0,00	0,00	83.737,48	68.103,13
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	546.295,11	0,00	2.285.074,30	2.831.369,41	2.841.365,89
sonstige Verbindlichkeiten	386.246,27	2.996.620,00	7.003.290,00	10.386.156,27	11.207.338,35
	4.056.070,65	10.419.394,71	25.545.175,66	40.020.641,02	36.079.420,39

3.6.4 Eigenkapitalspiegel

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

	Nettoposition	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	Rücklagen aus Überschüssen des außerordent- lichen Ergebnisses	Sonderrücklagen und Stiftungskapital	Jahres- gewinn/ - verlust	Summe Eigenkapital
Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	74.287.863,12	6.265.323,65	670.147,92	153.387,56	0,00	81.376.722,25
Ordentliches Ergebnis 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.501.435,93	-4.501.435,93
Außerordentliches Ergebnis 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	-360.637,80	-360.637,80
Einstellung in die Rücklagen	0,00	-4.501.435,93	-360.637,80	0,00	4.862.073,73	0,00
Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024	74.287.863,12	1.763.887,72	309.510,12	153.387,56	0,00	76.514.648,52

3.6.5 Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2024	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2024
<u>Rückstellungen Pensionen u.ä.</u>					
Beamte	13.389.916,00	0,00	0,00	581.865,00	13.971.781,00
Altersteilzeit	100.605,00	0,00	0,00	54.540,00	155.145,00
Beihilfen	2.450.276,00	0,00	0,00	9.252,00	2.459.528,00
	15.940.797,00	0,00	0,00	645.657,00	16.586.454,00
<u>Rückstellungen Finanzausgleich u. Steuern</u>					
Kreis- und Schulumlage	2.438.915,00	2.384.473,00	54.442,00	1.116.230,00	1.116.230,00
	2.438.915,00	2.384.473,00	54.442,00	1.116.230,00	1.116.230,00
<u>sonstige Rückstellungen</u>					
Überstunden Beamte	21.214,12	0,00	21.214,12	0,00	0,00
Überstunden Beschäftigte	107.807,06	0,00	107.807,06	0,00	0,00
	129.021,18	0,00	129.021,18	0,00	0,00
LAZ Beamte	108.002,19	0,00	108.002,19	0,00	0,00
	108.002,19	0,00	108.002,19	0,00	0,00
Urlaub Beamte	180.647,40	180.647,40	0,00	177.099,30	177.099,30
Urlaub Beschäftigte	725.121,86	725.121,86	0,00	676.963,70	676.963,70
	905.769,26	905.769,26	0,00	854.063,00	854.063,00
Dienstjubiläum	33.052,00	0,00	3.828,00	0,00	29.224,00
sonstige Personalauf- wendungen Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prozesskosten	101.500,00	0,00	0,00	0,00	101.500,00
Jahresabschluss und Prüfungskosten	50.180,00	35.110,00	12.750,00	37.060,00	39.380,00
Baulandanspruch unterlassene Instandhaltung	554.182,00	0,00	0,00	0,00	554.182,00
Sanierung Altlasten	194.850,02	178.210,29	16.639,73	82.605,00	82.605,00
Sonstige	1.298.865,39	42.348,53	0,00	0,00	1.256.516,86
	329.300,00	50.000,00	185.000,00	0,00	94.300,00
	3.704.722,04	1.211.438,08	455.241,10	973.728,00	3.011.770,86
	22.084.434,04	3.595.911,08	509.683,10	2.735.615,00	20.714.454,86

3.6.6 Sonderpostenspiegel

	Anfangs- stand	Zugänge	Planmäßige Auflösung	Abgänge	Endstand
	01.01.2024	2024	2024	2024	31.12.2024
1. Sonderposten aus Investitionszuweisungen					
Sopo Bund	5.571.192,85	309.471,00	104.983,55	0,00	5.775.680,30
Sopo Land	7.261.525,66	1.121.487,22	270.899,97	1.635,60	8.110.477,31
Sopo Kreis	47.415,32	0,00	5.773,32	0,00	41.642,00
Sopo sonst. öff. Bereich	36.516,66	0,00	1.400,00	0,00	35.116,66
Sopo verb. Unternehmen	44.335,56	0,00	1.873,32	0,00	42.462,24
Sopo Sonstige	240.052,82	3.113,25	33.465,93	0,00	209.700,14
	13.201.038,87	1.434.071,47	418.396,09	1.635,60	14.215.078,65
2. Sonderposten aus Beiträgen					
Sopo Beiträge	2.166.807,95	103.539,11	248.137,11	0,00	2.022.209,95
	2.166.807,95	103.539,11	248.137,11	0,00	2.022.209,95
Summe Sonderposten	15.367.846,82	1.537.610,58	666.533,20	1.635,60	16.237.288,60

3.6.7 Beteiligungsübersicht¹

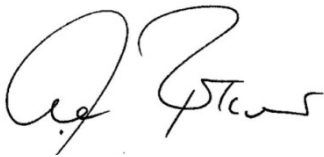
Name des Unternehmens	Stammkapital/ Einlagen zum 31.12.23	Eigenkapital zum 31.12.23	Jahres- ergebnis 2023	Anteil Stadt
	EUR	EUR	EUR	%
1. Eigenbetriebe				
Eigenbetrieb Kommunale Betriebe Rödermark	12.298.990	58.698.239	-2.057.430	100,00
2. Kapital- und Personengesellschaften				
Berufsakademie Rhein-Main GmbH	35.000	4.089.520	167.050	85,29
3. Zweckverbände				
Gruppenwasserwerk Dieburg	27.339.944	31.143.818	1.873	18,66
Sparkassenzweckverband Dieburg		219.901.101	10.000.000	7,87 ²
4. Sonstige				
Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach AöR	50.000	88.644	-14.993	3,125

¹ In der Beteiligungsübersicht werden die Zahlen aus dem Vorjahr, Stand 31.12.2023 abgebildet, da aufgrund der unterschiedlichen Aufstellungstermine eine Gesamtdarstellung der Zahlen zum 31.12.2024 nicht möglich ist.

² Gesamtverteilung: 51% Landkreis Darmstadt-Dieburg, 49% Kommunen; davon 16,07 % Stadt Rödermark

Rödermark, den 31.03.2024

Stadt Rödermark
Magistrat



Jörg Rotter
Bürgermeister



Andrea Schülner
Erste Stadträtin

4 Rechenschaftsbericht

4.1 Vorbemerkung

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

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

4.2 Lage der Kommunen allgemein

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

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

Die Finanzausstattung der hessischen Kommunen ist bei weitem nicht ausreichend. Dies gilt für Landkreise sowie Städte und Gemeinden gleichermaßen. Immens steigende Kosten für Grundsicherung, Kosten für Unterbringung und steigende Kosten beim Landeswohlfahrtsverband haben die Kreisumlagen der hessischen Landkreise in die Höhe getrieben.

Landkreise sowie Städte und Gemeinden werden sich nicht mehr alleine helfen können und sind, auch unter dem Aspekt von ständig hinzukommenden Aufgaben, auf Unterstützung von Land und Bund angewiesen.

Es bleibt abzuwarten, wie die Ergebnishaushalte der kommenden Jahre ausgeglichen gestaltet werden sollen.

Bei der Investitionstätigkeit kann gehofft werden, dass aus dem gerade im Bundestag beschlossenen 1.000 Milliarden Euro Schulden Paket etwas bei den Kommunen ankommt, damit wenigstens die wichtigsten Investitionen in die Infrastruktur getätigt werden können.

4.3 Aufgabenentwicklung

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

4.4 Entwicklung der Vermögenslage

4.4.1 Entwicklungszahlen der Bilanz

	2023	2024	Veränderung
	T€	T€	T€
Anlagevermögen	135.341	136.034	693
Umlaufvermögen	23.570	21.665	-1.915
Eigenkapital	81.377	76.515	-4.862
Jahresüberschuss	-195	4.862	5.057
Sonderposten	15.368	16.237	869
Rückstellungen	22.084	20.714	-1.370
Verbindlichkeiten	36.079	40.021	3.942
PRAP	4.400	4.572	172
Bilanzsumme	159.309	158.059	-1.250

Der Betrag des Anlagevermögens hat sich um 693 T€ erhöht. Es erfolgten Zugänge in Höhe von 3.229 T€. Diesen stehen Abgänge in Höhe von 326 T€ sowie Abschreibung als Werteverzehr in Höhe von 2.210 T€ gegenüber.

Das Umlaufvermögen hat sich zum Vorjahr um 1.915 T€ verringert. Höheren Forderungen im Bereich Forderungen aus Zuweisungen (499 T€) sowie Forderungen im Bereich Forderungen aus Steuern und Abgaben (889 T€) stehen geringere liquide Mittel (3.278 T€) gegenüber.

Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresfehlbetrages in Höhe von 4.862 T€ stark reduziert.

Die Veränderung der Sonderposten resultiert aus den Zugängen im Bereich Investitionen und Beiträgen in Höhe von 1.434 T€ abzüglich der Auflösung über die Nutzungsdauer in Höhe von 418 T€ und Abgängen in Höhe von 2 T€.

Die Rückstellungsberechnung für Finanzausgleich und Steuerschulden im Jahresabschluss 2024 hat ergeben, dass die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 1.116 T€ Euro zu erfolgen hat. Des Weiteren wurde die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellung um

646 T€ erhöht sowie die sonstigen Rückstellungen um 693 T€ reduziert.

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten resultiert im Wesentlichen aus höheren Kreditaufnahmen (5.650 T€). Dem stehen geringere Verbindlichkeiten im Bereich Lieferung und Leistung (745 T€) und sonstige Verbindlichkeiten (821 T€) gegenüber.

4.4.2 Beurteilung der Vermögenslage

Die Veränderung der Vermögensstruktur zeigt sich in den nachstehenden Kennzahlen.

Anlagenintensität:

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

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
<u>Anlagevermögen</u>	<u>133.494,6</u>	<u>135.341,1</u>	<u>136.034,1</u>
Bilanzsumme	156.276,9	159.308,7	158.059,2
Anlagenintensität in %	85,4	85,0	86,1

Anlagendeckungsgrad I:

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

<u>Wirtschaftl. Eigenkapital</u>	<u>95.206,4</u>	<u>96.744,6</u>	<u>92.751,9</u>
Anlagevermögen	133.494,6	135.341,1	136.034,1
Anlagendeckungsgrad I in %	71,3	71,5	68,2

Eigenkapitalquote II:

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

<u>Wirtschaftl. Eigenkapital</u>	<u>95.206,4</u>	<u>98.744,6</u>	<u>92.751,9</u>
Bilanzsumme	156.276,9	159.308,7	158.059,2
Eigenkapitalquote II in %	60,9	60,7	58,7

Verschuldungsgrad:

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

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
<u>Fremdkapital</u>	<u>51.070,5</u>	<u>62.564,1</u>	<u>65.307,3</u>
Wirtschaftl. Eigenkapital	95.206,4	96.744,6	92.751,9
Verschuldungsgrad in %	64,1	64,7	70,4

Der Verschuldungsgrad hat sich im Vergleich zu den Vorjahren um mehr als 6% erhöht. Aufgrund des geringeren wirtschaftlichen Eigenkapital und weiter ausbleibenden Steuereinnahmen wird sich der Verschuldungsgrad auch in den nächsten Jahren nicht verbessern.

4.5 Entwicklung der Ergebnislage

4.5.1 Plan-Ist-Vergleich Ergebnisrechnung

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisrechnung erläutert.

010 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-545.013	-259.440	285.573
1 Zentrale Dienste		-415	-415
4 Soziales	-7.500	-4.049	3.451
5 Kultur, Heimat und Europa	-259.050	-162.649	96.401
6 Bauverwaltung	-275.463	-78.001	197.462
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing	-3.000	-14.326	-11.326

Im Fachbereich 4 ergeben sich Mindererträge in Höhe von 3.451 Euro aus Einnahmen aus städtischen Veranstaltungen. Es haben weniger Veranstaltungen im Jahr 2024 stattgefunden als ursprünglich veranschlagt. Im Fachbereich 5 resultieren Mindererträge 97.765 Euro im

Wesentlichen aus den nicht verkauften Eintrittskarten kultureller Veranstaltungen. Dem entgegen stehen Mehrerträge -1.364 Euro, die durch Vermietung von Schaukästen erzielt wurden. Die Mindererträge in Höhe von 194.482 Euro im Fachbereich 6 ergeben sich aus nicht erzielten Erträgen aus Holzverkäufen, die zurückzuführen sind auf die klimatischen Verhältnisse durch Stürme und sommerliche Hitzeperioden, sowie 2.980 Euro Mindererträge, die sich aus Pachtverträgen ergeben. Mehrerträge -9.655 Euro ergeben sich im Sonderbudget 12 aus Einnahmen von Teilnahmegebühren an der Gründermesse und des Frühlingmarktes, sowie -1.671 Euro Mehrerträge, die sich aus Einnahmen monatlicher Pacht- und Gestattungsverträge für Marktstände ergeben.

020 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-2.915.820	-2.872.771	43.050
1 Zentrale Dienste	-100	-321	-221
2 Finanzen	-300	-399	-99
3 Öffentliche Ordnung	-973.624	-1.132.771	-159.147
4 Soziales	-1.743.388	-1.515.857	227.531
5 Kultur, Heimat und Europa	-155.408	-141.553	13.855
6 Bauverwaltung	-4.000	-20.143	-16.143
8 Stabstelle Brandschutz	-31.000	-53.827	-22.827
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing	-8.000	-7.899	101

Im Fachbereich 3 können Mehrerträge in Höhe von -141.314 Euro durch Verwaltungsgebühren und Bußgelder aus Verkehrsüberwachung erzielt werden, sowie -91.342 Euro Mehrerträge durch allgemeine Benutzungsgebühren für Gräber. Dem entgegen stehen Mindererträge 68.365 Euro, die sich aus Verwaltungsgebühren im Einwohnermeldeamt und Passamt ergeben. Die Mindererträge 127.804 Euro im Fachbereich 4 resultieren aus den Benutzungsgebühren der städtischen Kinderbetreuungseinrichtungen, sowie Mindererträge 99.726 Euro aus Entgelten für Verpflegung. Aufgrund des Fachkräftemangels konnten in den städtischen Einrichtungen weniger Kinder betreut werden als vorgesehen. Mindererträge 13.855 Euro ergeben sich im Fachbereich 5 aus allgemeinen Benutzungsgebühren für Sporthallen, für die Kelterscheune und die Stadtbücherei. Im Fachbereich 6 können Mehrerträge -2.891 Euro durch Einnahmen aus Benutzungsgebühren für eine Fahrradbox erzielt werden, sowie Mehrerträge -12.724 Euro aus Verwaltungsgebühren für das Ausstellen von Genehmigungen und Bescheinigungen. Die Mehrerträge in Höhe von -22.827 Euro aus dem Sonderbudget 8 resultieren aus Gebühren für Gefahrguteinsätze der Feuerwehr.

030 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-3.374.453	-3.057.581	316.872
1 Zentrale Dienste	-189.730	-279.756	-90.026
2 Finanzen	-153.620	-203.825	-50.205
3 Öffentliche Ordnung	-46.500	-104.097	-57.597
4 Soziales	-969.553	-816.851	152.702
5 Kultur, Heimat und Europa		-10.006	-10.006
6 Bauverwaltung	-141.150	-20.988	120.162
8 Stabstelle Brandschutz	-36.700	-38.635	-1.935
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	-1.753.000	-1.479.762	273.238
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing		-582	-582
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-84.200	-103.079	-18.879

Mehrerträge -86.108 Euro im Fachbereich 1 sowie Mehrerträge -50.205 Euro im Fachbereich 2 resultieren aus Erstattungen von Personalkostenaufwendungen von den Kommunalen Betrieben Rödermark (KBR). Mehrerträge -38.506 Euro ergeben sich im Fachbereich 3 aus Kostenersatzleistungen für den Ordnungsbehördenbezirk Messel, sowie Mehrerträge -16.213 Euro aus Erstattungen vom Kreis Offenbach für die Durchführung der Europawahl 2024 und der Landtagswahl aus dem Jahr 2023. Im Fachbereich 4 ergeben sich Mindererträge 189.699 Euro aus Förderzuschüssen des Kreises Offenbach für Grundschulsozialarbeit, sowie Mindererträge 65.254 Euro durch Rückzahlungen von Fördermitteln für Berufswegbegleitung. Weitere Mindererträge in Höhe von 25.417 Euro ergeben sich durch Erstattung ortsfremder Kinder, es wurden weniger ortsfremde Kinder betreut, als ursprünglich veranschlagt. Dem entgegen stehen Mehrerträge -121.713 Euro, die sich aus Förderzuschüssen des Kreises Offenbach für die Integrationsmaßnahmen behinderter Kinder ergeben. Es wurden mehr Einzelintegrationen durchgeführt, als ursprünglich geplant. Mehrerträge -18.685 Euro wurden durch Einnahmen für Ausflüge und Essensgeld in den Schulferien erzielt. Im Fachbereich 6 ergeben sich Mindererträge 115.613 Euro aus einer für das Jahr 2024 geplanten, jedoch nicht durchgeführten Starkregengefährdungsanalyse, die sich durch Zuschüsse refinanzieren würde. Im Sonderbudget 9 ergeben sich Mindererträge 273.238 Euro dadurch, dass weniger Flüchtlinge unterzubringen waren als angenommen und hierfür eine geringere Kostenerstattung des Kreises erfolgte. Mehrerträge -18.879 Euro ergeben sich im Sonderbudget 14 aus Erstattungen der Kommunalen Betrieben Rödermark (KBR) von Personalkostenaufwendungen für den Einsatz von städtischen Mitarbeitern.

050 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-50.577.800	-48.647.731	1.930.069
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-50.577.800	-48.647.731	1.930.069

Bei der Gewerbesteuer wurden unter anderem, durch hohe Rückzahlungen für Vorjahre, Mindererträge in Höhe von -1.867.648 Euro erzielt. Durch weniger Beschäftigung als in der Steuerschätzung geplant, haben sich Mindererträge 30.637 Euro bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergeben und Mindererträge 20.821 Euro bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Aus Grundsteuer B sind Mindererträge gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von 10.347 Euro zu verzeichnen.

060 Erträge aus Transferleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-1.362.900	-1.362.895	5
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-1.362.900	-1.362.895	5

Bei den Erträgen aus Transferleistungen ergeben sich keine nennenswerten Abweichungen.

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

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-16.797.628	-16.994.447	-196.819
4 Soziales	-3.797.692	-3.743.412	54.279
5 Kultur, Heimat und Europa	-15.000	-15.000	0
6 Bauverwaltung	-209.367	-98.196	111.171
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	-3.000	-29.140	-26.140
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing		-1.636	-1.636
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-12.772.569	-13.107.063	-334.494

Im Fachbereich 4 führen verringerte Zuweisungen des Landes Hessen zur Kinderförderung, aufgrund von weniger benutzter Plätze, zu Mindererträgen in Höhe von 154.769 Euro. Dem stehen entgegen Mehrerträge -168.683 Euro, die sich durch Zuweisungen für Sprachkindertagesstätten ergeben. Durch geringere Zuweisungen vom Bund für das Mehrgenerationenhaus ergeben sich Mindererträge 68.193 Euro. Im Fachbereich 6 resultieren Mindererträge von rund 90.000 Euro aus noch nicht realisierten Bundeszuweisung zur Städtebauplanung eines „Fuß- und Radverkehrskonzeptes“, die Zuweisung ist im Jahr 2026 zu erwarten. Für Maßnahmen zum Klimaschutz ergeben sich Mindererträge 11.154 Euro durch nicht realisierte Finanzzuweisungen des Landes. Mehrerträge -26.140 Euro werden im Sonderbudget 9 durch Zuweisungen des Landes zur Förderung der Integration erzielt. Im Sonderbudget 14 ergeben sich Mehrerträge -334.533 Euro aus Einzahlungen für Schlüsselzuweisungen des Landes, die aufgrund von Schwankungen bei der Steuerkraft entstehen.

080 Auflösung Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-809.050	-666.533	142.517
1 Zentrale Dienste	-2.128	-4.799	-2.671
3 Öffentliche Ordnung	-5.615	-7.150	-1.535
4 Soziales	-20.707	-36.018	-15.311
5 Kultur, Heimat und Europa	-1.798	-2.544	-746
6 Bauverwaltung	-343.810	-377.594	-33.784
8 Stabstelle Brandschutz	-41.567	-36.457	5.110
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing	-659	-6.890	-6.232
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-392.768	-195.082	197.686

Mindererträge in Höhe von 142.517 Euro ergeben sich aus periodengerechten Auflösungen von erhaltenen Investitionszuweisungen durch verminderte oder verzögerte Investitionstätigkeit.

090 Sonstige ordentliche Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-967.767	-1.484.318	-516.551
1 Zentrale Dienste	-6.000	-7.252	-1.252
2 Finanzen	-350	-2.757	-2.407
3 Öffentliche Ordnung	-7.690	-191.759	-184.069
4 Soziales	-25.597	-44.888	-19.291
5 Kultur, Heimat und Europa	-58.250	-53.074	5.176
6 Bauverwaltung	-25.230	-54.065	-28.835
8 Stabstelle Brandschutz	-250	0	250
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe		-210	-210
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing		-30	-30
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-844.400	-1.130.283	-285.883

Im Fachbereich 3 ergeben sich Mehrerträge von rund 184.000 Euro durch Auflösung von Rückstellungen aus den Jahren 2022 und 2023 für den Regionalverkehr und der Buslinie FM nach Darmstadt. Im Fachbereich 4 ergeben sich Mehrerträge -5.005 Euro aus Einnahmen der Kinder- und Jugenderholung für städtische Ferienspiele, sowie Mehrerträge -9.535 Euro aus Einnahmen für Veranstaltungen im Mehrgenerationenhaus Schillerhaus, Bürgertreff Waldacker und sozialer Einrichtungen für Jugendliche und ältere Menschen. Im Fachbereich 6 ergeben sich Mehrerträge von rund -30.000 Euro durch Einnahmen aus Schadenersatzleistungen aufgrund von Kraftfahrzeug Brandschäden, Verkehrsunfällen, sowie einem Kanalschaden. Im Sonderbudget 14 werden Mehrerträge in Höhe von -308.043 Euro durch Auflösung von Rückstellungen ausgewiesen, dem entgegen stehen Mindererträge 26.923 Euro, die sich aus den Konzessionsabgaben HSE für Strom und Gas ergeben.

110 Personalaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	21.937.547	21.702.625	-234.922
1 Zentrale Dienste	2.140.586	2.040.128	-100.458
2 Finanzen	1.103.037	1.073.698	-29.340
3 Öffentliche Ordnung	1.950.421	1.893.260	-57.161
4 Soziales	12.772.070	12.898.584	126.514
5 Kultur, Heimat und Europa	963.475	894.205	-69.270
6 Bauverwaltung	1.290.231	1.278.192	-12.040
8 Stabsstelle Brandschutz	358.553	374.171	15.618
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	234.809	239.087	4.278
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing	247.832	251.348	3.516
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	876.530	759.951	-116.579

Im Fachbereich 1 entstehen Minderaufwendungen für Personal, rund -100.000 Euro aus der verzögerten Neubesetzung von vakanten Stellen, sowie durch Einsparung von Personalaufwendungen im Fachdienst Organisation und Personal, bedingt durch das Ausscheiden von langjährigen Beschäftigten mit entsprechend hohen Erfahrungsstufen und der Neubesetzung des Personalrates. Minderaufwendungen ergeben sich im Fachbereich 2 von -24.000 Euro durch Personaleinsparungen aufgrund von „Langzeiterkrankung“ einer Mitarbeiterin. Im Fachbereich 3 entstehen ebenfalls Minderaufwendungen -57.161 Euro durch Einsparung von Personalaufwendungen, bedingt durch „Langzeiterkrankung“ eines Mitarbeiters, sowie aus der verzögerten Neubesetzung von vakanten Stellen. Im Fachbereich 4 ergeben sich Minderaufwendungen von rund -1,38 Mio. Euro aufgrund des Fachkräftemangels, da nicht alle geplanten Stellen besetzt werden können. Bereits im Vorfeld wurden -1,5 Mio. Euro als Einsparmaßnahmen reduziert, wodurch sich scheinbar Mehraufwendungen in Höhe von 126.514 Euro ergeben. Im Fachbereich 5 resultieren rund -50.000 Euro aus der verzögerten Neubesetzung von vakanten Stellen, sowie rund -17.000 Euro durch Einsparung von Personalaufwendungen durch den verminderten Einsatz von Aushilfskräften. Im Sonderbudget 14 ergeben sich bei den Aufwendungen für Betriebs- und Amtsarzt Minderaufwendungen in Höhe von -21.000 Euro, bei den Aufwendungen für Dienstjubiläen -17.000 Euro, sowie - 4.000 Euro aus Aufwendungen für Job-Tickets der Mitarbeiter. Durch Einsparung von Aufwendungen für Ausbildung ergeben sich -10.000 Euro Minderaufwendungen, sowie -7.000 Euro durch Aufwendungen für Weiterbildungsmaßnahmen.

120 Versorgungsaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	1.899.518	1.918.410	18.891
1 Zentrale Dienste	125.521	72.180	-53.341
2 Finanzen	60.639	60.209	-431
3 Öffentliche Ordnung	17.119	14.252	-2.867
5 Kultur, Heimat und Europa	33.193	27.633	-5.559
6 Bauverwaltung	29.739	24.758	-4.981
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	1.633.308	1.719.378	86.071

Aus Beiträgen an Versorgungskassen für Beamte ergeben sich Minderaufwendungen -53.341 Euro im Fachbereich 1, Minderaufwendungen -2.867 Euro im Fachbereich 3, Minderaufwendungen -5.559 Euro im Fachbereich 5, sowie Minderaufwendungen -4.980 Euro im Fachbereich 6. Im Sonderbudget 14 ergeben sich Minderaufwendungen -91.104 Euro bei der Bildung von Pensionsrückstellungen. Dem stehen entgegen Mehraufwendungen 30.125 Euro bei der Bildung von Rückstellungen für Beihilfen und Altersteilzeit, Mehraufwendungen in Höhe von 113.720 Euro aus Beiträgen an die Versorgungskasse für Beamte, sowie 33.329 Euro Personalkostenaufwendungen für Beihilfen an Versorgungsempfänger.

130 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	17.461.424	14.673.878	-2.787.546
1 Zentrale Dienste	1.540.710	1.066.467	-474.243
2 Finanzen	287.191	292.689	5.498
3 Öffentliche Ordnung	1.176.932	923.587	-253.344
4 Soziales	3.831.837	3.207.607	-624.229
5 Kultur, Heimat und Europa	2.635.549	2.068.505	-567.045
6 Bauverwaltung	5.052.808	4.687.419	-365.390
8 Stabsstelle Brandschutz	634.043	594.359	-39.684
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	2.041.382	1.599.544	-441.838
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing	81.674	68.470	-13.203
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	179.299	165.231	-14.068

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

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

- Bauliche Unterhaltung – Tiefbau (Aufwendungen für Wasserläufe) -17.910 Euro
- Mieten/Pachten /Nebenkosten (Unterbringung von Flüchtlingen) -407.698 Euro
- Miete und Nebenkosten städtische Gebäude -624.806 Euro

(Erstattung der Kommunalen Betriebe für das Jahr 2023)

- Unterhaltung Straßenbegleitgrün und Bäume Euro -40.495 Euro
- Stromkosten für Straßenbeleuchtung -126.802 Euro
- Orts- und Regionalplanungen -268.611 Euro
- Planungen und Gutachten (Städtebauliche Planungen) -126.994 Euro
- Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen -81.951 Euro
- Kosten Präsenz im Internet (IT Dienste, Netzwerkbetrieb EDV allgemein) -136.582 Euro
- Dienstleistungen durch Dritte -204.940 Euro
(Personalkosten Erzieher/innen in Kindertagesstätten)
- Dienstleistungen durch Dritte Kulturbüro -112.264
(Kulturelle Veranstaltungen in der Kulturhalle)
- Unternehmereinsatz zur Waldbewirtschaftung, -pflege und -erhaltung -138.676 Euro
- Erstellen von Reisepässen und Ausweise -75.159 Euro
- Wartung EDV-Anlage -69.276 Euro
- Aufwendungen für Fortbildungen -66.339 Euro
- Rechts- und Beratungskosten -52.528
- Sachaufwand für Veranstaltungen -51.256
- Miete Notunterkünfte (Einrichtungen für Wohnsitzlose) -31.958 Euro
- Telefonkosten -38.990 Euro
- Sowie eine Vielzahl weiterer kleinerer Positionen

Mehraufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus:

- Bildung von Rückstellungen für die Instandhaltung öffentl. Verkehrsflächen 82.605 Euro
- Bauliche Unterhaltung -Hochbau- 52.277 Euro
(Entwicklung und Umsetzung von Maßnahmen im Umwelt- und Naturschutz)
- Brückenuntersuchung, Brückensanierung 21.018 Euro
- Kostenerstattung an die Kommunalen Betriebe Rödermark 69.184 Euro
(Planung, Bau, Unterhaltung öffentl. Verkehrsflächen, Winterdienst, Straßenbegleitgrün)
- Aufwendungen für internationale Partnerschaften 36.263 Euro
- Aufwendungen für Holzvorräte 19.836
- Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen 25.482 Euro
- Instandhaltung von Kraftfahrzeugen 24.613 Euro
- Bildung von Rückstellungen für den Jahresabschluss 34.484 Euro
- Oberflächenentwässerung versiegelter Flächen 22.063 Euro

140 Abschreibungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	2.535.495	2.856.609	321.114
1 Zentrale Dienste	127.712	261.879	134.166
2 Finanzen	11.217	8.790	-2.427
3 Öffentliche Ordnung	181.183	216.874	35.691
4 Soziales	330.235	429.489	99.254
5 Kultur, Heimat und Europa	61.568	82.273	20.706
6 Bauverwaltung	1.318.219	989.105	-329.114
8 Stabstelle Brandschutz	192.093	300.824	108.731
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	825	18.718	17.893
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing	8.092	14.510	6.418
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	304.351	534.148	229.796

Die Mehraufwendungen von insgesamt 321.114 Euro in den Fachbereichen und Sonderbudgets sind überwiegend auf Abschreibungen getätigter Investitionen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, geringwertige Wirtschaftsgüter, sowie Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte zurückzuführen. Im Fachbereich 6 resultieren Minderaufwendungen -329.114 Euro aus nicht getätigten Maßnahmen im Bereich des Straßen- und Brückenbaus, Städtebauprogrammen und Errichtung Um- und Ausbau von Jugendplätzen, Spielplätzen und Freizeitanlagen, sowie der Förderung der Landwirtschaft. Im Sonderbudget 14 führen Einzelwertberichtigungen von offenen Forderungen aus Gewerbe- und Grundsteuer zu Mehraufwendungen von 229.796 Euro.

150 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	7.461.414	6.741.516	-719.898
1 Zentrale Dienste	9.564	6.000	-3.564
3 Öffentliche Ordnung	114.500	4.463	-110.037
4 Soziales	6.651.845	6.065.074	-586.771
5 Kultur, Heimat und Europa	647.000	633.865	-13.135
6 Bauverwaltung	13.505	10.385	-3.120
8 Stabstelle Brandschutz	3.500	2.559	-941
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	16.500	19.170	2.670
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	5.000	0	-5.000

Minderaufwendungen in Höhe von -110.037 Euro resultieren im Fachbereich 3 im Wesentlichen aus Zuschüssen an die Kreisverkehrsgesellschaft für die Linie FM, sowie der nicht mehr erforderlichen Bildung von Rückstellungen für die Umlage Regionalverkehr und die Linie FM. Im Fachbereich 4 sind Minderaufwendungen -60.580 Euro bei den Elternselbsthilfegruppen, dem Stoppelhobser e.V., der Rappelkiste e.V. und den Herzenskinder e.V.

entstanden. Bei der Zuschussberechnung ist man davon ausgegangen, dass diese Einrichtungen alle Kindergartenplätze vergeben können. Diese Annahme ist nicht eingetroffen, da sie aufgrund des Fachkräftemangels bei den Erzieherinnen und Erziehern nicht über ausreichendes Personal verfügen. Vielmehr haben die Verwendungsnachweise des Jahres 2023, geprüft in 2024 Rückzahlungen ergeben. Minderaufwendungen -46.034 Euro ergeben sich durch den Wegfall des sogenannten „Stadteuro“, der für jede Betreuungsstunde an die Tagespflegepersonen gezahlt wird, bedingt durch das in Kraft treten einer neuen Satzung des Kreises Offenbach im Jahr 2024 zur Kindertagespflege. Seit September 2024 erstattet der Kreis Offenbach die Kosten für die geleisteten Stunden der Tageselternpflegevertretung. Minderaufwendungen -191.168 Euro sind bei den Katholischen Kindergärten zu verzeichnen, da sowohl gestiegene Personal- und Sachkosten in die Zuschüsse eingerechnet wurden, die Katholischen Kindergärten allerdings letztmals einen Verwendungsnachweis für das Jahr 2020 abgegeben haben, so dass die Zuwendungen, basierend auf der letzten Abrechnung vorgenommen werden. Auch bei den drei U3 Einrichtungen der Johanniter Unfallhilfe wurden die Zuschussberechnungen für das Jahr 2023 sowohl mit einer Vollbelegung von Kindern, als auch einer vollen Personalkapazität veranschlagt. Die Kindergärten konnten dies aufgrund des Fachkräftemangels nicht umsetzen, so dass -208.887 Euro Minderaufwendungen dadurch entstehen, dass 30% weniger Kinder betreut werden. -39.920 Euro Minderaufwendungen entstehen aus Zuschüssen an die Bethanienstiftung, die aus gleichem Grund nicht abgerufen wurden. Bei den Zuschüssen für psychosoziale Beratung „Die Brücke“ ergeben sich Minderaufwendungen -19.256 Euro dadurch, dass diese erst im Jahr 2025 abgerufen werden. Minderaufwendungen - 11.118 Euro ergeben sich aus Erstattungen für ortsfremd betreute Kinder, da es im Vergleich zu den Vorjahren weniger ortsfremde Kinder gibt.

160 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	31.072.808	31.840.961	768.153
1 Zentrale Dienste	3.200	3.808	608
6 Bauverwaltung	1.990	1.256	-734
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	31.067.618	31.835.897	768.279

Im Sonderbudget 14 basieren 1,1 Mio. Mehraufwendungen auf einer Zuführung an die Rückstellung für den Finanzausgleich. Dem entgegen stehen Minderaufwendungen -213.559 Euro bei der Gewerbesteuerumlage, sowie Minderaufwendungen -132.712 Euro bei der Heimatumlage, die sich durch niedrigere Erträge aus der Gewerbesteuer ergeben.

180 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	7.543	7.328	-214
1 Zentrale Dienste	61	112	51
3 Öffentliche Ordnung		338	338
4 Soziales	1.300	1.121	-179
6 Bauverwaltung	6.182	5.419	-763
8 Stabstelle Brandschutz		338	338

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich keine nennenswerten Abweichungen.

210 Finanzerträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-457.984	-737.136	-279.151
2 Finanzen	-26.134	-58.289	-32.155
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-431.850	-678.847	-246.997

Vermehrte Säumniszuschläge und Mahngebühren, sowie Erträge aus Bankrücklastgebühren führen zu Mehrerträgen -32.155 Euro im Fachbereich 2. Bei den Zinseinnahmen aus der Gewerbesteuer ergeben sich im Sonderbudget 14 Mehrerträge -1.690 Euro. Mehrerträge -198.292 Euro ergeben sich durch Gewinnanteile bei Unternehmen aufgrund einer Verteilung des Jahresüberschusses 2023. Weitere Mehrerträge von rund -41.000 Euro werden durch Erträge aus Beteiligungen erzielt, die durch die Anpassung der Versorgungsrücklage entstehen, sowie durch Zinserträge bei Banken.

220 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	956.621	842.961	-113.660
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	956.621	842.961	-113.660

Im Sonderbudget 14 entstehen Minderaufwendungen -77.917 Euro aus Zinsausgaben für noch nicht aufgenommene Kapitalmarktdarlehen, sowie -30.000 Euro Minderaufwendungen für entfallene Strafzinsen auf vorhandene Liquidität.

270 Außerordentliche Erträge

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	-58.600	-99.029	-40.429
1 Zentrale Dienste		-622	-622
3 Öffentliche Ordnung		-636	-636

4 Soziales	-300	-42.648	-42.348
5 Kultur, Heimat und Europa		1.250	1.250
6 Bauverwaltung	-33.000	-19.071	13.929
8 Stabstelle Brandschutz		-5.259	-5.259
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe	-300	0	300
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel	-25.000	-32.042	-7.042

Im Fachbereich 4 können Mehrerträge erzielt werden in Höhe von -20.000 Euro durch Erstattungen vom Kreis Offenbach für Integrationsmaßnahmen, -17.126 Euro aus Erstattungen für Sprach Kitas, sowie -4.447 Euro aus Spenden für die Stiftung Rödermark. Mindererträge 33.000 Euro ergeben sich im Fachbereich 6 bei Erträgen aus Abgängen im Anlagevermögen. Dem entgegen stehen Mehrerträge -16.640 Euro, die durch Auflösung von Rückstellungen im Bereich Planung, Bau und Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen erzielt werden. Im Sonderbudget 14 werden Mehrerträge von rund 7.000 Euro durch Einzahlungen auf bereits in der Vergangenheit, wertberichtigten Steuerforderungen erzielt.

280 Außerordentliche Aufwendungen

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024
Gesamtverwaltung	9.454	459.667	450.212
1 Zentrale Dienste		11.332	11.332
2 Finanzen		-2.869	-2.869
3 Öffentliche Ordnung		5.161	5.161
4 Soziales	9.454	363.166	353.712
5 Kultur, Heimat und Europa		4.676	4.676
6 Bauverwaltung		66.353	66.353
8 Stabstelle Brandschutz		2.267	2.267
9 Stabsstelle Vielfalt und Teilhabe		7.287	7.287
12 Stabsstelle Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing		684	684
14 Sonderbudget Allgemeine Finanzmittel		1.610	1.610

Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus periodenfremden Aufwendungen. Im Fachbereich 4 ergeben sich rund 37.000 Euro Mehraufwendungen für den Kostenausgleich 2022 ortsfremd betreuter Kinder, 220.000 Euro ergeben sich durch die Abrechnung und Nachzahlung des Verwendungsnachweises des Vereins Trinkbornschule e.V für die Jahre 2021 bis 2023, sowie 110.000 Euro Mehraufwendungen für Zahlungen aus dem Verwendungsnachweis 2020 der „Katholische Kindergärten“. Im Fachbereich 6 ergeben sich Mehraufwendungen aus dem Jahr 2023 von rund 31.000 Euro für die Pflege des Straßenbegleitgrüns und für Asphaltanierung, sowie 32.000 Euro Mehraufwendungen die sich durch die Stromabrechnung und Wartung der Straßenbeleuchtung ergeben.

4.5.2 Entwicklungszahlen der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2024 schließt mit einem Jahresverlust in Höhe von 4.862 T€ ab. Gegenüber dem geplanten Jahresverlust in Höhe von 5.474 T€ entspricht dies einer Ergebnisverbesserung um **11,2 %**.

	2023	2024
Verwaltungsergebnis	-617 T€	4.396 T€
Finanzergebnis	499 T€	105 T€
Ordentliches Ergebnis	-118 T€	4.501 T€
Außerordentliches Ergebnis	-77 T€	3.601 T€
Jahresergebnis	-195 T€	4.862 T€

In den nächsten Jahren sind folgende Haushaltsansätze geplant:

	2025	2026
Verwaltungsergebnis	-1.165 T€	-734 T€
Finanzergebnis	670 T€	766 T€
Ordentliches Ergebnis	-495 T€	32 €
Außerordentliches Ergebnis	-59 T€	-59 T€
Jahresergebnis	-554 T€	-27 T€

4.5.3 Beurteilung der Ergebnislage

Die Veränderung der Ergebnisstruktur zeigt sich in den nachstehenden Kennzahlen

Steuerertragsquote:

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

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
<u>Steuern u. ähnl. Abgaben</u>	<u>25.373,8</u>	<u>26.909,2</u>	<u>23.192,4</u>
Ordentliche Erträge	70.913,6	79.349,8	75.645,7
Steuerertragsquote in %	35,8	33,9	32,8

Die Steuerertragsquote wird in den Folgejahren von der Entwicklung der Steuereinnahmen und der gesamtwirtschaftlichen Situation der Steuerzahler abhängig sein.

Sach- und Dienstleistungsquote:

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

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
<u>Aufwand Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>14.148,9</u>	<u>15.986,8</u>	<u>14.673,9</u>
Ordentliche Aufwendungen	69.728,9	78.732,4	79.741,3
Sach- und Dienstleistungsquote in %	20,3	20,3	18,4

Zinslastquote:

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

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
<u>Zinsaufwendungen</u>	<u>639,1</u>	<u>684,2</u>	<u>843,0</u>
Gesamte Aufwendungen	70.481,4	79.525,5	81.044,0
Zinslastquote in %	0,9	0,9	1,0

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

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

4.6 Entwicklung der Finanzlage

4.6.1 Plan-Ist-Vergleich der Investitionen

	Plan 2024	Ist 2024
	€	€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		
Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge (davon Tilgungszuschüsse)	1.849.581 (70.356)	1.052.974
Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	400.000	448.198
Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0
Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten (Tilgungserstattungen)	159.800	159.992
Summe	2.409.381	1.661.164
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.638.605	-521.325
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.015.147	-2.008.727
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.980.937	-1.232.717
Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	-386.562	-64.396
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-38.900	-41.294
Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0	0
Summe	-14.060.151	-3.868.459

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Die Differenz im Haushaltjahr 2024 zwischen Plan und Ist in Höhe von 796.607 Euro (Mindereinzahlungen) setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Bei den Städtebauförderprogrammen „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ gingen für die „Gesamtmaßnahme Ober-Roden“ Zuwendungen in Höhe von 152.100 Euro ein; 847.900 Euro weniger als veranschlagt. Bei der Umsetzung der Projekte kam es zu Verzögerungen. Für die „Gesamtmaßnahme Urberach“ gingen Zuwendungen in Höhe von 450.700 Euro ein und damit 100.700 Euro mehr als veranschlagt.

Die Maßnahmen „Beschattung in Kitas“ sowie „Austausch Elektrogeräte in Kitas“ konnten 2024 nicht durchgeführt werden. Die Umsetzung erfolgt 2025. Es wurden daher noch keine Zuwendungen abgerufen. Veranschlagt waren insgesamt 258.500 Euro.

Im Rahmen der Förderung von Maßnahmen aus dem Programm „Starke Teams, starke Kitas“ durch das Land Hessen gab es eine Zuwendung in Höhe von 26.289 Euro (Mehreinzahlungen). Ein Haushaltsansatz 2024 war nicht vorgesehen.

Durch die Gewährung einer Zuwendung des Landes Hessen zur Förderung des Brandschutzes (in diesem Fall die Beschaffung einer Drehleiter) flossen Einzahlungen in Höhe von 186.000 Euro (kein Haushaltsansatz 2024).

Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens

Hier lassen sich Mehreinzahlungen in Höhe von 48.198 Euro feststellen. (Plan: 400.000 Euro / Ist: 448.198 Euro).

Die Differenz ergibt sich fast ausschließlich durch die „Investitionserlöse aus dem Verkauf von Grabnutzungsrechten“.

Einzahlungen aus der Gewährung von Krediten

Es flossen Einzahlungen in Höhe von 159.992 Euro (Erstattung von Tilgung).
Plan: 159.800 Euro.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Haushaltsjahr 2024 kamen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 1.117.280 Euro weniger zur Auszahlung als geplant (Plan: 1.638.605 / Ist: 521.325 Euro).

Der Erwerb von Flächen im Rahmen einer neuen Gewerbegebietsentwicklung hat sich verzögert, weil das komplette Verfahren (Vergabe) neu ausgeschrieben werden musste.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Insgesamt kamen 7.006.420 Euro wegen Verzögerungen bei der Umsetzung der Maßnahmen nicht zur Auszahlung. Unter anderem wurden folgende Mittel nicht verausgabt:

Fachbereich 3 – Öffentliche Ordnung

- Einführung Hopper (20.000 Euro)
- Erweiterung/Ausbau Friedhof Ober-Roden (219.666 Euro)
- Erweiterung/Ausbau Friedhof Urberach (46.679 Euro)

Fachbereich 4 - Soziales

- Außengelände Kinderbetreuungseinrichtungen (157.108 Euro)
- Außengelände Jugendzentrum (27.225 Euro)

Fachbereich 5 - Kultur

- Sanierung Pieta Mainzer Straße (17.000 Euro)

Fachbereich 6 - Bauverwaltung

- „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“, Ober-Roden (1.713.876 Euro)
- „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“, Urberach Nord (715.836 Euro)
- Straßenbau (1.326.194 Euro)
- Ausbau von Feld- und Wirtschaftswegen (619.479 Euro)
- Brückenneubau (460.838 Euro)
- Straßenbeleuchtung (6.713 Euro)
- Kostenbeteiligung Wiederherstellung Gehwege (669.679 Euro)
- Programm 100 Wilde Bäche (449.000 Euro)
- Errichtung, Um- und Ausbau Spiel-/Bolzplätze (112.591 Euro)
- Errichtung, Um- und Ausbau Jugendplätze/Freizeitanlage (131.791 Euro)
- Investitionen in nachhaltige Mobilität (35.576 Euro)
- Naturschutzrechtliche Ausgleichsmaßnahmen (73.864 Euro)
- Grundhafte Erneuerung von Baumstandorten (142.105 Euro)
- Maßnahmen Waldwege und Infrastruktur Stadtwald (52.413 Euro)

SB 12 - Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

- Umsetzung von Leitbildprojekten (9.000 Euro)

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Es kamen insgesamt 1.748.220 Euro weniger zur Auszahlung als veranschlagt. Im Wesentlichen betrifft dies die folgenden Maßnahmen:

Für EDV-Anschaffungen (Plan: 1.116.690 Euro / Ist: 361.153 Euro) wurden 755.537 Euro und für Lizenzen/Softwareanschaffungen (Plan: 275.241 Euro / Ist: 227.251 Euro) wurden 47.990 Euro weniger ausgezahlt als veranschlagt.

Im Jahr 2025 werden geplante und bereits begonnene Maßnahmen weiter umgesetzt.

Bei der Büroausstattung (Plan: 151.092 Euro / Ist: 44.334 Euro) wurden 106.758 Euro weniger ausgezahlt als veranschlagt. Der geplante Umzug des Fachdienstes 4.1 (Kinder) und des Jugendzentrums wird erst in 2025 vollzogen. Weitere Anschaffungen folgen.

Bei den Kita-Maßnahmen „Beschattung“, „Austausch von Elektrogeräten“ und „sonstige Anschaffungen“ (Plan: 367.000 Euro / Ist: 74.652 Euro) kam es zu Verzögerungen. 292.348 Euro der bereitgestellten Mittel wurden nicht ausgezahlt. Die geplanten Projekte werden 2025 umgesetzt.

Für Anschaffungen beim „beweglichen Anlagevermögen Kitas“ (Plan: 134.932 Euro / Ist: 58.201 Euro) kamen 76.731 Euro nicht zur Auszahlung.

Beim „beweglichen Anlagevermögen Jugendzentrum“ (Plan: 69.500 Euro / Ist: 34.203 Euro) wurden 35.297 Euro noch nicht ausgezahlt. Der Umzug an den neuen Standort hat im Jahr 2024 bereits begonnen und wird 2025 fortgesetzt.

Bei der Feuerwehr Ober-Roden wurden für die Maßnahme „Ausstattung im Rahmen der Umbaumaßnahmen“ (Plan: 111.057 Euro / Ist: 17.447 Euro) aufgrund von Planänderungen 93.610 Euro bisher nicht ausgezahlt.

Bei den geplanten Anschaffungen zum „beweglichen Anlagevermögen Feuerwehr“ (Plan: 162.265 Euro / Ist: 88.882 Euro) kamen wegen Lieferverzögerungen 73.383 Euro nicht zur Auszahlung.

Bei der „Neuorganisation Sirenen Ober-Roden und Urberach“ (Plan: 129.897 Euro / Ist: 51.992 Euro) wurden 77.905 Euro nicht ausgezahlt. Das Projekt wurde begonnen und wird 2025 fortgesetzt.

Das Projekt „Anlage zur Geschwindigkeitsüberwachung“ (stationäre Messstelle) konnte bisher nicht durchgeführt werden (Plan: 151.000 Euro). Die Umsetzung wird jedoch weiterhin intensiv geprüft.

Bei den „Investitionen für Krisen- und Mangellagen“ wurden 30.000 Euro für 2024 bereitgestellt. Auszahlungen erfolgten keine. Grund waren Lieferschwierigkeiten bei der Beschaffung.

Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen

Minderauszahlungen insgesamt: 322.166 Euro

Für die Maßnahme „Anreizprogramm“ wurden aufgrund geringer Nachfrage 132.917 Euro weniger Zuschüsse ausgezahlt als veranschlagt (Plan: 160.000 Euro / Ist: 27.083 Euro).

Bei der Maßnahme „Anreizprogramm“ (Fördermittel für private Immobilieneigentümer für kleinere bauliche Projekte im Rahmen der Städtebauförderung) wurden aufgrund geringer Nachfrage 132.917 Euro weniger Zuschüsse ausgezahlt als veranschlagt (Plan: 160.000 Euro / Ist: 27.083 Euro).

Ebenso bei der Maßnahme „Förderung umweltfreundlicher Maßnahmen an Gebäuden“ (Plan: 75.562 Euro / Ist: 9.527 Euro). 66.035 Euro wurden weniger ausgezahlt.

Für Investitionskostenzuschüsse an Vereine wurden 12.214 Euro weniger ausgezahlt (Plan: 40.000 Euro / Ist: 27.786 Euro). Für einen Teil der Projekte erfolgte die Auszahlung von Zuschüssen erst Anfang 2025.

Bei den Investitionskostenzuschüssen an Kinderbetreuungseinrichtungen und Grundschulen gab es 2024 keine Auszahlungen (Plan: 31.000 Euro).

Die „Kostenbeteiligung Lichtsignalanlage“ wurde nicht benötigt, da die Maßnahme von Hessen Mobil nicht umgesetzt wurde (Plan: 80.000 Euro).

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Für die „Versorgungsrücklage Beamte“ wurden 2.395 Euro mehr ausgezahlt als veranschlagt wurden (Plan 38.900 Euro) / Ist: 41.295 Euro).

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Für die „Versorgungsrücklage Beamte“ wurden 2.395 Euro mehr ausgezahlt als veranschlagt wurden (Plan 38.900 Euro) / Ist: 41.295 Euro).

Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten

Keine Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten im Haushaltsjahr 2024.

Die nicht ausgeschöpften Einnahme- bzw. Ausgabeermächtigungen werden zu einem großen Teil (91% bzw. 80 %) in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

4.6.2 Entwicklungszahlen der Finanzrechnung

	2023	2024
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.915 T€	74.107 T€
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.584 T€	-79.775 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.331 T€	-5.668 T€
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.310 T€	1.661 T€
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.235 T€	-3.868 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-3.925 T€	-2.207 T€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.184 T€	7.465 T€
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-2.157 T€	-2.586 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	27 T€	4.879 T€
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.146 T€	1.744 T€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0 T€	0 T€
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-2.116 T€	-2.025 T€
Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0 T€	0 T€
Überschuss/Fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	30 T€	-281 T€
Überschuss/Fehlbetrag des Haushaltsjahres	463 T€	-3.278 T€
Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	10.713 T€	7.435 T€

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeiten entstand aufgrund von geringeren Steuereinnahmen (-3.195 T€) und höheren Umlageverpflichtungen (-2.238 T€) ein Fehlbetrag in Höhe von 5.660 T€.

Der Investitionsbereich verzeichnet einen Fehlbetrag in Höhe von 2.207 T€. Für die ordentliche Tilgung der laufenden Darlehen sowie der Hessenkasse wurden 2.586 T€ ausgezahlt.

Der Finanzmittelbestand weist einen Betrag von 7.435 T€ aus.

4.6.3 Beurteilung der Finanzlage

Die Veränderung der Finanzstruktur zeigt sich in der nachstehenden Kennzahl:

Liquidität I:

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

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
<u>Flüssige Mittel</u>	<u>10.250,0</u>	<u>10.713,0</u>	<u>7.435,3</u>
Kurzfristiges Fremdkapital	8.900,3	10.144,8	6.927,6
Liquidität I in %	115,2	105,6	107,3

Die Liquiditätskennzahl hat sich zum Vorjahr geringfügig verbessert. Die Quote liegt über 100%, so dass zur Liquiditätssicherung keine neuen Kassenkredite aufgenommen werden müssen. In den Folgejahren wird die Liquiditätssicherung stark von den Steuereinnahmen und steigenden Verwaltungskosten abhängen.

4.7 Lage der Stadt Rödermark

Die letzten Jahresabschlüsse der Stadt Rödermark sind durchweg positiv ausgefallen. Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wurde ein Defizit im Jahresergebnis in Höhe von 5,475 Mio. Euro ausgewiesen. Es war schon mit Beschluss über den Haushaltsplan deutlich zu erkennen, dass der Jahresabschluss 2024 nicht ausgeglichen sein wird.

Das im Haushaltsplan prognostizierte Ergebnis konnte mit dem vorliegenden Jahresabschluss zumindest um rund 0,6 Mio. Euro verbessert werden, so dass es knapp unter 5 Mio. Euro liegt.

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

Diese schwierige Situation, das ist bereits heute klar, wird sich im Jahr 2025 noch verschärfen. Zurückgehende Erträge, steigende Kreisumlage und Personalaufwendungen sowie Sachkosten, insbesondere die Kosten für Bau und Unterhaltung, sorgen für eine mehr als angespannte Situation.

Rödermark wird, wie alle anderen hessischen Kommunen nicht ohne Hilfen von Land und Bund auskommen.

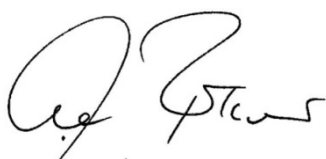
4.8 Risikobewertung

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

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

Rödermark, den 31.03.2025

Stadt Rödermark
Magistrat



Jörg Rotter
Bürgermeister



Andrea Schülner
Erste Stadträtin